

# 貸借対照表

平成21年3月31日現在

クラレリビング株式会社

(単位:円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
I. 流動資産	905,415,041	I. 流動負債	752,613,518
現金及び預金	2,627,682	買掛金	503,272,521
受取手形	307,202,866	リース債務	1,479,600
売掛金	394,808,999	未払金	12,901,308
製品・商品	115,877,749	未払費用	8,686,500
原材料	46,671,444	未払事業所税	3,855,500
半製品	2,772,767	預り保証金	1,977,521
仕掛品	231,700	預り金	2,245,191
貯蔵品	4,154,159	短期借入金	195,488,589
前払費用	1,620,827	前受金	546,813
繰延税金資産	30,405,000	仮受金	9,975
未収入金	4,815,057	賞与引当金	22,150,000
未収消費税等	58,421		
仮払金	44,370		
貸倒引当金(流動)	△ 5,876,000		
		II. 固定負債	41,332,700
II. 固定資産	214,660,619	リース債務	1,546,900
1. 有形固定資産	173,393,071	退職給付引当金	30,271,000
建物	148,959,486	役員退職慰労引当金	9,514,800
構築物	2,065,765		
機械装置	17,437,223		
車両運搬具	10,333		
工具器具備品	409,660		
土地	1,561,604		
リース資産	2,949,000		
		負債の部合計	793,946,218
2. 無形固定資産	11,303,633	<b>【純資産の部】</b>	
借地権	5,000,000	I. 株主資本	326,129,442
ソフトウェア	4,403,833	1. 資本金	101,800,000
電話加入権	1,899,800		
3. 投資その他の資産	29,963,915	2. 利益剰余金	224,329,442
出資金	30,000	(1)利益準備金	5,360,000
長期繰延税金資産	19,457,000	(2)その他利益剰余金	218,969,442
差入保証金	8,243,000	繰越利益剰余金	218,969,442
更生債権等	2,147,847	(うち当期純損失)	(31,942,451)
長期未収入金	389,715		
貸倒引当金(固定)	△ 303,647		
		純資産の部合計	326,129,442
資産の部合計	1,120,075,660	負債の部及び純資産の部合計	1,120,075,660

## 個別注記表

クラレリビング株式会社

### 【重要な会計方針に係る事項に関する注記】

#### 1. たな卸資産の評価基準及び評価方法

- 製品・仕掛品 …………… 総平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)
- 原材料 …………… 総平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)
- 貯蔵品 …………… 最終仕入原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

#### 2. 固定資産の減価償却の方法

##### (1)有形固定資産(リース資産を除く)

- 建物(建物附属設備を含む) …… 定額法
- 建物以外 …………… 定率法

##### (2)無形固定資産(リース資産を除く)

- ソフトウェア …………… 定額法

##### (3)リース資産

- 所有権移転外ファイナンスリース取引に係る資産 …………… リース期間を耐用年数とする定額法

#### 3. 引当金の計上基準

##### (1)貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については法定繰入率により、貸倒懸念債権等については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

##### (2)賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、賞与支給見込額のうち、当期負担分を計上している。

##### (3)退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき計上している。

##### (4)役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に充てるため内規に基づく期末要支給額の100%相当額を計上している。

#### 4. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

#### 5. 会計処理方針の変更

##### (1)重要な資産の評価基準及び評価方法の変更

###### たな卸資産

通常の販売目的で保有するたな卸資産については、従来、主として総平均法による原価法によっており、一定の延滞期間を超えるものは、規則的に簿価を切り下げる方法を採用していたが、当事業年度より「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 平成18年7月5日)が適用されたことに伴い、主として総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)により算定している。

なお、この変更に伴い当事業年度の営業損失及び経常損失はそれぞれ12,285,205円減少し、税引前当期純損失は3,510,442円増加している。

また、従来、収益性の低下に伴うたな卸資産処分損は営業外費用に計上していたが、販売活動を行う上で不可避免的に発生したものであるため、同基準の適用を契機として当事業年度より売上原価に計上する方法に変更している。

これにより、従来の方法と比較して、当事業年度の営業損失は14,162,121円増加している。なお、当事業年度の経常利益及び税引前当期純利益に与える影響はない。

##### (2)リース取引に関する会計基準の適用

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、従来、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっていたが、当事業年度より「リース取引に関する会計基準」(企業会計基準第13号(平成5年6月17日(企業会計審議会第一部会)、平成19年3月30日改正))及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第16号(平成6年1月18日(日本公認会計士協会 会計制度委員会)、平成19年3月30日改正))が適用されたことに伴い、通常の売買取引に係る会計処理によっている。

なお、この変更が当期の損益に与える影響はない。

6. 追加情報

平成20年度の法人税法の改正に伴う法定耐用年数及び資産区分の見直しに伴い、当事業年度より一部の機械装置の耐用年数を変更している。

なお、この変更が当期の損益に与える影響は軽微である。

【貸借対照表等に関する注記】

1. 有形固定資産の減価償却累計額

360,343,128 円

2. 関係会社に対する区分表示していない金銭債権債務

短期金銭債権	16,894,511 円
長期金銭債権	0 円
短期金銭債務	341,827,523 円
長期金銭債務	0 円

【損益計算書に関する注記】

1. 関係会社との取引高

売上高	353,843,384 円
仕入高	35,581,213 円
営業取引以外の取引高(受取利息)	140,780 円
営業取引以外の取引高(支払利息)	280,946 円

【株主資本等変動計算書に関する注記】

1. 発行済株式の種類及び総数

普通株式 37,000 株

2. 自己株式の種類及び株式数

該当事項無し

3. 剰余金の配当に関する事項

該当事項無し

4. 新株予約権の目的となる当該株式会社の株式の数

該当事項無し

【税効果会計に関する注記】

1. 繰延税金資産の発生の主な内訳(控除した評価性引当金を含む)

流動の部	
賞与引当金	8,749,250 円
貸倒引当金	2,126,591 円
棚卸資産	673,524 円
繰越欠損金	16,590,000 円
その他	2,447,848 円
合計	30,587,213 円

固定の部

退職給付引当金	11,957,045 円
繰越欠損金	3,630,980 円
その他	3,868,975 円
合計	19,457,000 円

2. 繰延税金負債の発生の主な内訳

流動の部	
未収事業税	182,213 円
合計	182,213 円

【関連当事者との取引に関する注記】

1. 個人

該当事項無し

2. 法人

区分	会社名	議決権等の 所有割合	議決権等の 被所有割合	関係内容	取引の内容	取引金額 (円)	科目	期末残高 (円)
親会社	㈱クラレ	—	直接 100%	当社の親会社	当社製品の販売 原材料の仕入等 運転資金の借入 利息の支払 利息の受取	353,843,384 35,581,213 99,867,962 280,946 140,780	売掛金 買掛金 短期借入金 支払利息 受取利息	16,609,511 145,327,754 195,488,589 — —
兄弟 会社	クラレトレーディング㈱	—	—	当社製品の購入先 及び当社製品の販 売先	当社製品の販売 当社製品の購入	39,922,821 126,299,057	売掛金 買掛金	12,537,436 33,165,814
兄弟 会社	クラレファスニング㈱	—	—	当社製品の購入先 及び当社製品の販 売先	当社製品の販売 当社製品の購入	197,112,619 276,125,388	売掛金 買掛金	55,432,417 61,325,257
兄弟 会社	クラレクラフレックス㈱	—	—	当社製品の購入先	当社製品の購入	445,597,026	買掛金	125,757,320

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれている。

取引条件及び取引の決定方針等

(注1) 資金の借入については、借入利率の市場金利を勘案して利率を決定している。なお、担保は提供していない。

(注2) 価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に当社が希望価格を提示し、価格交渉の上で決定している。

(注3) 原材料の購入については、上記各社以外からも見積書入手し、市場の実勢価格を勘案して発注先及び価格を決定している。

【1株当たり情報に関する注記】

1株当たり純資産額 8,814円30銭  
1株当たり当期純損失 863円30銭

【重要な後発事象に関する注記】

該当事項無し

【その他の注記】

該当事項無し

以上