

決 算 報 告 書

第 52 期

自 令和 6年 4月 1日

至 令和 7年 3月31日

株式会社 サン電材社

愛知県豊橋市西幸町字浜池331番地7

貸借対照表

令和 7年 3月31日 現在

(単位:円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	[3,724,032,020]	【流動負債】	[2,077,354,438]
現金・預金	829,059,905	買掛金	845,510,612
受取手形	14,559,183	短期借入金	800,000,000
電子記録債権	165,517,411	未払金	119,744,214
売掛金	2,122,214,995	未払費用	48,772,849
商品・製品	152,458,604	未払給与	12,129,707
仕掛品	408,423,888	前受金	7,625,520
原材料	14,075,007	預り金	4,860,525
前渡金	733,581	仮受金	89,745,410
立替金	562,922	従業員賞与引当金	78,805,199
未収入金	851,620	役員賞与引当金	11,985,834
仮払金	2,163,722	子会社整理損失引当金	11,410,868
前払費用	13,411,182	未払法人税等	38,549,200
【固定資産】	[974,057,679]	未払消費税	2,708,100
[有形固定資産]	[674,530,027]	未払事業所税	4,252,400
建物	330,128,784	短期リース債務	1,254,000
建物附属設備	215,062,260	【固定負債】	[4,700,215]
構築物	76,430,491	長期リース債務	522,500
機械・装置	107,925,222	長期未払リース料	4,177,715
車両・運搬具	1,223,000	【引当金】	[17,444,000]
工具	17,035,920	役員退職慰労引当金	17,444,000
什器備品	81,495,130		
土地	319,601,947	負債合計	2,099,498,653
一括償却資産	12,549,203		
その他有形固定資産	1,157,143	純資産の部	
有形リース資産	5,700,000	【株主資本】	[2,565,002,708]
減価償却累計額	463,011,522	[資本金]	[220,000,000]
減損損失累計額	30,767,551	[資本剰余金]	[15,807,600]
[無形固定資産]	[18,882,728]	資本準備金	15,807,600
ソフトウェア	18,882,728	[利益剰余金]	[2,482,258,608]
[投資その他の資産]	[280,644,924]	利益準備金	39,192,400
出資金	187,017,634	(その他利益剰余金)	(2,443,066,208)
投資有価証券	74,957,647	圧縮積立金	38,413,531
長期前払費用	4,578,916	繰越利益剰余金	2,404,652,677
長期繰延税金資産	10,943,092	[自己株式]	[153,063,500]
差入保証金	39,521,634	【評価・換算差額等】	[33,588,338]
敷金	626,000	その他有価証券評価差額金	33,588,338
長期売掛金	2		
貸倒引当金	37,000,001	純資産合計	2,598,591,046
資産合計	4,698,089,699	負債・純資産合計	4,698,089,699

損 益 計 算 書

自 令和 6年 4月 1日

至 令和 7年 3月31日

(単位：円)

科 目	金 額	額
【売 上 高】		
売 上 高	8,407,721,678	
売 上 値 引 戻 り	528,827	8,407,192,851
【売 上 原 価】		
期 首 棚 卸 高	362,845,906	
商 品 仕 入 高	5,133,216,840	
仕 入 値 引 戻 り	1,598,237	
当 期 製 品 製 造 原 価	1,815,361,385	
合 計	7,309,825,894	
期 末 棚 卸 高	152,458,604	7,157,367,290
売 上 総 利 益		1,249,825,561
【販 売 費 及 び 一 般 管 理 費】		584,617,554
営 業 利 益		665,208,007
【営 業 外 収 益】		
受 取 利 息	437	
受 取 配 当 金	1,103,913	
賃 貸 収 入	360,000	
雑 収 入	6,595,863	8,060,213
【営 業 外 費 用】		
支 払 利 息 割 引 料	2,643,589	
雑 損 失	4,120,000	
為 替 差 損	13,553,276	20,316,865
経 常 利 益		652,951,355
【特 別 損 失】		
固 定 資 産 除 却 損	3,362,020	3,362,020
税 引 前 当 期 純 利 益		649,589,335
法 人 税、住 民 税 及 事 業 税		184,895,884
法 人 税 等 調 整 額		1,193,900
当 期 純 利 益		463,499,551

個 別 注 記 表

自 令和 6 年 4 月 1 日
至 令和 7 年 3 月 31 日

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

①有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式・・・・・・・・ 移動平均法による原価法

その他有価証券

市場価格のあるもの・・・・・・・・ 期末日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

市場価格のないもの・・・・・・・・ 移動平均法による原価法

②棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品・原材料・・・・・・・・ 最終仕入原価法による原価法

製品・仕掛品・・・・・・・・ 個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)

貯蔵品・・・・・・・・ 最終仕入原価法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）・・ 法人税法の規定による定率法及び定額法

但し、平成 10 年 4 月 1 日以降に取得した建物（付属設備を除く）については定額法

耐用年数については、法人税法に定める耐用年数を適用しております。但し、平成 10 年 3 月以前に取得した建物については、平成 10 年度の法人税法の改正前の耐用年数を適用しております。

なお、平成 19 年度の税制改正に伴い、平成 19 年 4 月 1 日以降に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法の規定に基づいております。平成 19 年 3 月 31 日以前に取得した有形固定資産については、残存価額 5%に到達した資産については、備忘価額との差額を 5 年間に亘り均等償却しております。

なお、平成 28 年度の税制改正に伴い、平成 28 年 4 月 1 日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、改正後の法人税法に規定する減価償却の方法によっております。

この変更による損益に与える影響はありません。

無形固定資産・・・・・・・・ 法人税法の規定による定額法

耐用年数については、法人税法に定める耐用年数を適用しております。

リース資産・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(3) 外貨建の資産及び負債の

本邦通貨への換算基準・・・・・・・・・・ 外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(4) 引当金の計上基準

貸倒引当金・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 売掛債権等については、債権の貸倒れによる損失に備えるため、破産更正債権等特定の債権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おります。

金融商品については、金融商品に関する会計基準に基づき回収不能見込額を計上しております。

子会社整理損失引当金・・・・・・・・・・ 子会社の整理により将来負担することとなる損失に備えるため、当該損失見込額を計上しております。

賞与引当金・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 従業員賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

役員退職慰労引当金・・・・・・・・・・ 役員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を計上しております。

(5) リース取引の処理方法・・・・・・・・・・

「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))による同会計基準及び同適用指針を適用しております。

(6) 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り処理しております。

(7) 有形固定資産の帳簿価格

建物	222,788,132 円
建物付属設備	60,357,576 円
構築物	30,301,943 円
機械装置	44,724,433 円
車両運搬具	2 円
工具	3,378,980 円
什器備品	8,823,219 円
土地	288,834,396 円
有形リース資産	1,615,000 円

一括償却資産	12,549,203 円
その他有形固定資産	1,157,143 円

(8) 減損損失

土地	30,767,551 円
----	--------------

2. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当該事業年度の末日における発行済株式の数	440,000 株
(2) 当該事業年度の末日における自己株式の数	244,557 株

3. 税効果会計に関する注記

(1) 税効果会計の適用

法人税、住民税及び事業税について税効果会計を適用しております。

なお、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算にあたり適用した法定実効税率は短期は 30.07%、長期は 30.96%です。

(2) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な内容

(繰延税金資産)

未払事業税		6,672,623 円
未払事業所税		1,278,697 円
賞与引当金繰入額否認		23,696,724 円
役員賞与引当金繰入額否認		3,604,140 円
未払社会保険料		4,446,420 円
役員退職慰労引当金繰入額否認		5,400,662 円
貸倒引当金		11,455,200 円
子会社整理損失引当金否認		3,431,248 円
投資有価証券評価損否認		1,092,176 円
投資その他（電話加入権評価損否認）		1,040,881 円
減価償却費超過額		1,246,577 円
繰越外国税額控除等		669,387 円
製品・仕掛品		13,273 円
解消予定年度と回収見込年度との税率差異等		1 円
繰延税金資産小計		64,048,009 円
評価性引当金	△	20,817,846 円
繰延税金資産合計		43,230,163 円

(繰延税金負債)

買換資産圧縮積立金	△	17,062,468 円
その他資産圧縮積立金	△	162,396 円
その他有価証券評価差額金	△	15,062,208 円
繰延税金負債合計	△	32,287,072 円

繰延税金資産の純額 10,943,091 円

(再評価に係る繰延税金資産)

土地減損損失		9,525,634 円
<hr/>		
繰延税金資産小計		9,525,634 円
評価性引当金	△	9,525,634 円
<hr/>		
繰延税金資産合計		0 円

再評価に係る繰延税金資産の純額 0 円

4. 一株あたり情報に関する注記

(1) 一株当たり当期純利益	2,372 円
(2) 一株あたりの純資産額	13,296 円