

# 貸借対照表

(平成17年6月30日現在)

(単位:千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>流動資産</b>	<b>2,307,079</b>	<b>流動負債</b>	<b>3,012,927</b>
現金預金	1,048,635	支払手形	305,928
受取手形	462,862	工事未払金	111,840
完成工事未収入金	284,313	碎石未払金	25,002
碎石事業未収入金	149,090	買掛金	30,264
酒類事業未収入金	12,172	短期借入金	2,000,000
売掛金	6,736	一年以内返済予定金	349,520
未成工事支出金	66,114	長期借入金	70,025
商製貯蔵品	9,931	未払費用	10,509
前払費用	85,285	未払法人税等	11,151
未収入金	14,301	未払消費税等	21,418
立替金	3,807	未成工事受入金	32,159
その他流動資産	27,820	前受り金	8,314
貸倒引当金	146,688	預り金	34,291
	17,318	賞与引当金	2,500
	28,000		
<b>固定資産</b>	<b>3,876,931</b>	<b>固定負債</b>	<b>1,499,346</b>
<b>有形固定資産</b>	<b>3,016,024</b>	長期借入金	1,214,600
建物	408,830	繰延税金負債	11,453
構築物	173,187	退職給付引当金	107,702
機械装置	1,559,888	債務保証損失引当金	152,000
車両運搬具	6,989	預り敷金	13,590
工具器具備品	4,184		
土地	742,130		
立木	120,812		
<b>無形固定資産</b>	<b>204,412</b>	<b>負債合計</b>	<b>4,512,273</b>
電話加入権	2,469	<b>資本の部</b>	
探石権	201,942	<b>資本金</b>	<b>942,950</b>
<b>投資その他の資産</b>	<b>656,494</b>	<b>資本剰余金</b>	<b>798,893</b>
投資有価証券	170,922	資本準備金	235,737
出資	9,481	その他資本剰余金	563,155
子会社出資金	26,000	資本準備金減少差益	563,155
長期貸付金	2,606	<b>利益剰余金</b>	<b>82,319</b>
破産債権・更生債権等	63,139	当期末処理損失	82,319
差入保証金	1,463	<b>株式等評価差額金</b>	<b>14,390</b>
保険積立金	335,435	<b>自己株式</b>	<b>2,178</b>
長期前払費用	17,789		
会員権	65,030		
その他投資等	78,603		
貸倒引当金	113,977		
		<b>資本合計</b>	<b>1,671,736</b>
<b>資産合計</b>	<b>6,184,010</b>	<b>負債・資本合計</b>	<b>6,184,010</b>

# 損 益 計 算 書

〔平成16年 7月 1日から  
平成17年6月30日まで〕

(単位:千円)

科 目	金 額	
<b>経常損益の部</b>		
<b>営業損益の部</b>		
<b>売 上 高</b>		
完成工事高	2,775,780	
砕石事業売上高	1,524,643	
酒類事業売上高	84,545	
石油事業売上高	84,283	
不動産事業収入	29,591	4,498,844
<b>売 上 原 価</b>		
完成工事原価	2,626,022	
砕石事業売上原価	1,165,015	
酒類事業売上原価	75,815	
石油事業売上原価	71,616	
不動産事業原価	21,265	3,959,736
<b>売 上 総 利 益</b>		
完成工事総利益	149,757	
砕石事業総利益	359,628	
酒類事業総利益	8,729	
石油事業総利益	12,667	
不動産事業総利益	8,325	539,108
<b>販売費及び一般管理費</b>		500,484
<b>営業利益</b>		38,623
<b>営業外損益の部</b>		
<b>営業外収益</b>		
受取利息及び配当金	3,211	
固定資産賃貸料	7,791	
仕入割引	1,523	
その他	5,377	17,904
<b>営業外費用</b>		
支払利息	86,109	
為替差損	435	
その他	5,797	92,342
<b>経常損失</b>		35,814
<b>特別損益の部</b>		
<b>特別利益</b>		
固定資産売却益	2,750	
貸倒引当金戻入益	2,330	
投資有価証券償還益	150	5,230
<b>特別損失</b>		
固定資産売却損	1,285	
固定資産除却損	217	
役員退職金	14,020	
会員権評価損	9,280	
貸倒引当金繰入額	22,000	46,802
<b>税引前当期純損失</b>		77,386
<b>法人税、住民税及び事業税</b>	4,932	4,932
<b>当期純損失</b>		82,319
<b>当期未処理損失</b>		82,319

## 貸借対照表及び損益計算書に対する注記

### ．重要な会計方針

#### 1．有価証券の評価基準及び評価方法

- (1) 子会社出資金及び関連会社株式の評価は、移動平均法による原価法、その他有価証券の時価のあるものの評価は、期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）その他有価証券の時価のないものの評価は、移動平均法による原価法によっております。
- (2) デリバティブの評価は、時価法によっております。

#### 2．たな卸資産の評価基準及び評価方法

- (1) 未成工事支出金は、個別法による原価法によっております。
- (2) 商品は、先入先出法による原価法によっております。
- (3) 酒類に係る商品は、移動平均法による原価法によっております。
- (4) 製品は、売価還元原価法によっております。
- (5) 貯蔵品は、移動平均法による原価法によっております。

#### 3．固定資産の減価償却の方法

- (1) 砕石工場に係る有形固定資産  
定額法を採用しております。  
耐用年数については、原則として法人税法所定の耐用年数を採用しております。  
ただし、砕石製造設備に係る機械装置については、法定耐用年数 8 年に対して、会社所定の耐用年数 12 年を採用しております。
- (2) 砕石工場を除く有形固定資産  
定率法を採用しております。  
耐用年数については、原則として法人税法所定の耐用年数を採用しております。
- (3) 採石権については、生産高比例法によっております。
- (4) 長期前払費用については、定額法によっております。

#### 4．引当金の計上基準

- (1) 貸倒引当金  
期末日現在に有する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貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
- (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、支給見込額基準に基づき計上しております。
- (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及び年金資産の見込額に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上しております。
- (4) 債務保証損失引当金  
債務保証に係る損失に備えるため、被保証先の財政状態等を個別に勘案し、損失負担見込額を計上しております。  
なお、当該引当金は商法施行規則第 43 条に規定する引当金に該当します。

#### 5．リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

#### 6．完成工事高の計上基準

完成工事高の計上は、工事完成基準によっておりますが、請負金額 3 億円以上、かつ、工期 1 年超の工事に限り工事進行基準によっております。

なお、工事進行基準によった完成工事高は 584,675 千円であります。

7. 消費税等の会計処理

消費税等に相当する額の会計処理は、税抜方式によっております。

. 貸借対照表の注記

1. 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

2. 子会社に対する短期債権 12,681 千円  
子会社に対する短期債務 11,509 千円

3. 担保に供している資産

現金預金	130,000	千円
受取手形	319,877	千円
建物	334,260	千円
構築物	116,602	千円
機械装置	1,369,676	千円
土地	439,964	千円
投資有価証券	27,720	千円
合計	2,738,101	千円

4. 保証債務について

株式会社コスモの金融機関からの借入に対する債務保証が次のとおりあります。

50,957 千円

(注) 上記の残高については、被保証債務の金額から債務保証損失引当金相当額を控除しております。

5. 自己株式の株数 18,700 株

6. 有形固定資産の減価償却累計額 4,082,137 千円

7. リース取引の注記

貸借対照表に計上した固定資産のほか、リース契約により碎石製造設備の一部を使用しております。

8. 商法施行規則第 124 条第 3 号に規定する純資産額 14,390 千円

. 損益計算書の注記

1. 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

2. 子会社との取引高

売上高	69,571	千円
営業費	170,628	千円
営業取引以外の取引高	1,485	千円

3. 会員権評価損には、預託保証金に係わる貸倒引当金繰入額 8,280 千円を含んでおります。

4. 1 株当たりの当期純損失 12 円 65 銭