

# 貸借対照表

(平成16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>3,285,147</b>	<b>流動負債</b>	<b>3,980,975</b>
現金・預金	1,297,735	支払手形	414,295
受取手形	504,054	工事未払金	168,280
完成工事未収入金	378,692	砕石未払金	29,321
砕石事業未収入金	167,774	買掛金	18,578
酒類事業未収入金	2,546	短期借入金	2,250,000
売掛金	7,170	一年以内返済予定金	511,160
有価証券	14,681	長期借入金	61,988
未成工事支出金	687,926	未払費用	10,900
商製貯蔵品	23,186	未払法人税等	7,900
前払費用	89,516	未払消費税等	43,469
未収入金	12,909	未成工事受入金	447,593
その他流動資産	7,582	前受り金	6,911
貸倒引当金	42,538	賞与引当金	6,575
	59,116		4,000
	10,284		
<b>固定資産</b>	<b>4,157,270</b>	<b>固定負債</b>	<b>1,717,733</b>
<b>有形固定資産</b>	<b>3,319,777</b>	長期借入金	1,406,620
建物	434,933	退職給付引当金	134,397
構築物	181,766	債務保証損失引当金	152,000
機械装置	1,824,923	預り敷金	13,166
車両運搬具	7,611	繰延税金負債	11,550
工具器具備品	5,035		
土地	742,130		
立木	123,376		
<b>無形固定資産</b>	<b>233,505</b>	<b>負債合計</b>	<b>5,698,708</b>
電話加入権	2,469	<b>資本の部</b>	
採石権	231,035	<b>資本金</b>	<b>942,950</b>
		<b>資本剰余金</b>	<b>936,751</b>
<b>投資その他の資産</b>	<b>603,987</b>	資本準備金	235,737
投資有価証券	181,785	その他資本剰余金	701,013
出資	9,481	資本準備金減少差益	701,013
子会社出資金	10,000	<b>利益剰余金</b>	<b>136,409</b>
長期貸付金	3,336	当期末処理損失	136,409
破産債権・更生債権等	62,240	<b>株式等評価差額金</b>	<b>15,257</b>
差入保証金	1,749	<b>自己株式</b>	<b>14,841</b>
保険積立金	324,372		
長期前払費用	19,410		
会員権	66,030		
その他投資等	32,384		
貸倒引当金	106,802		
		<b>資本合計</b>	<b>1,743,709</b>
<b>資産合計</b>	<b>7,442,418</b>	<b>負債・資本合計</b>	<b>7,442,418</b>

# 損益計算書

〔平成15年7月1日から  
平成16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>		
完成工業事業	2,645,159	
砕石事業	1,681,053	
酒類事業	19,081	
石油事業	77,150	
不動産事業	29,439	4,451,883
<b>売上原価</b>		
完成工業事業	2,497,027	
砕石事業	1,214,065	
酒類事業	19,030	
石油事業	64,832	
不動産事業	18,421	3,813,377
<b>売上総利益</b>		
完成工業事業	148,132	
砕石事業	466,987	
酒類事業	50	
石油事業	12,317	
不動産事業	11,017	638,506
<b>販売費及び一般管理費</b>		586,224
<b>営業利益</b>		52,281
<b>営業外損益の部</b>		
<b>営業外収益</b>		
受取利息及び配当	3,031	
固定資産の賃割	8,217	
仕入の引他	2,278	
その他	10,862	24,390
<b>営業外費用</b>		
支払利息	99,770	
為替差	4,520	
その他	4,216	108,506
<b>経常損失</b>		31,835
<b>特別損益の部</b>		
<b>特別利益</b>		
固定資産売却益	5,500	5,500
<b>特別損失</b>		
固定資産売却損	3,109	
固定資産除却損	1,269	
役員退職金	977	
役員権評価損	276	
投資有価証券売却損	143	5,775
<b>税引前当期純損失</b>		32,111
<b>法人税、住民税及び事業税</b>	9,235	
<b>法人税等調整額</b>	111,937	121,173
<b>当期純損失</b>		153,284
<b>前期繰越利益</b>		16,875
<b>当期繰越利益</b>		136,409

## 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  
なお、当該取引は商法施行規則第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792,239千円であります。
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 30,727 千円  
子会社に対する短期債務 29,549 千円

3. 担保に供している資産

定期預金	200,000 千円
受取手形	324,731 千円
建物	354,497 千円
構築物	120,916 千円
機械装置	1,609,708 千円
土地	439,964 千円
投資有価証券	28,276 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。

183,811 千円

5. 債務保証損失引当金は、商法施行規則第43条に規定する引当金であります。

6. 自己株式の株数 108,700 株

7. 有形固定資産の減価償却累計額 3,873,372 千円

8. 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、リース契約により砕石製造設備の一部を使用しております。

9. 商法施行規則第124条第3号に規定する資産に時価を付したことにより増加した純資産額は、15,257千円であります。

## 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	120,940 千円
営業費用	249,989 千円
営業取引以外の取引高	1,485 千円

3. 1株当たりの当期純損失 23円58銭