

2025年7月1日

東京都千代田区外神田六丁目13番10号

クミ化成株式会社

代表取締役 社長執行役員 富田 禎二

貸借対照表(2025年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
流 動 資 産	4,183,157,322	流 動 負 債	5,296,494,515
現金及び預金	478,940,282	電子記録債務	721,103,971
電子記録債権	602,771,149	買 掛 金	1,574,699,622
売 掛 金	2,528,520,768	短期借入金	1,210,000,000
商品・原材料・仕掛品	423,248,265	1年内返済長期借入金	610,433,000
未 収 入 金	25,941,442	短期リース債務	226,055,344
貸 付 金	13,455,546	未 払 金	506,759,149
未収還付消費税等	53,290,310	未払法人税等	27,239,482
未収還付法人税等	8,867,901	未払消費税	48,700
そ の 他	51,006,297	未払費用	53,568,047
貸倒引当金	▲2,884,638	そ の 他	197,929,200
		賞与引当金	168,658,000
固 定 資 産	19,878,021,163	固 定 負 債	2,486,493,239
有形固定資産	5,952,676,148	長期借入金	1,321,099,000
建 物	2,341,620,391	長期リース債務	759,580,145
建物附属設備	888,538,298	長期繰延税金負債	405,814,094
構 築 物	247,790,345		
機 械	1,060,639,956	負 債 合 計	7,782,987,754
車 両	3,087,000		
工具器具備品	4,639,305,242	(純資産の部)	
減価償却累計額	▲6,908,592,369	株 主 資 本	15,195,160,436
土 地	1,498,133,775	資 本 金	373,213,100
固定リース資産	1,839,001,681	資 本 剰 余 金	7,785,720
リース資産減価償却累計	▲882,154,784	資 本 準 備 金	5,777,800
建設仮勘定	1,225,306,613	その他資本剰余金	2,007,920
無形固定資産	249,021,732	利 益 剰 余 金	14,814,161,616
ソフトウェア	248,240,786	利 益 準 備 金	92,180,000
加 入 権	780,946	その他利益剰余金	14,721,981,616
投資その他の資産	13,676,323,283	別 途 積 立 金	190,000,000
関係会社株式	9,073,614,221	繰越利益剰余金	14,531,981,616
投資有価証券	2,538,521,894	(うち当期純利益)	1,081,611,454
差入保証金	180,235,168	評 価 ・ 換 算 差 額 等	1,083,030,295
長期貸付金	1,883,952,000	その他有価証券評価差額金	1,083,030,295
		純 資 産 合 計	16,278,190,731
資 産 合 計	24,061,178,485	負債及び純資産合計	24,061,178,485

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 関係会社株式 … 移動平均法による原価法
- ② その他有価証券
 - (1) 時価のあるもの … 決算日の市場価格等に基づく時価法
 - (2) 時価のないもの … 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

… 先入先出による原価法

3. 固定資産の減価償却方法

① 有形固定資産

- (1) 2007年3月以前に取得した建物等を除く資産 … 旧定率法
- (2) 2007年4月以降2012年3月以前に取得した建物等を除く資産 … 250%定率法
- (3) 2012年4月以降に取得した建物等を除く資産 … 200%定率法
- (4) 1998年3月以前に取得した建物 … 旧定率法
- (5) 1998年4月以降2007年3月以前に取得した建物 … 旧定額法
- (6) 2007年4月以降に取得した建物 … 定額法
- (7) 2016年4月以降に取得した建物附属設備・構築物 … 定額法

② 無形固定資産

- (1) 2007年3月以前に取得した資産 … 旧定額法
- (2) 2007年4月以降に取得した資産 … 定額法

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとして算定する方法によっております。

2024年4月以降に取得したリース資産については「利息法」を適用しております。

4. 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備える為、一般債権については貸倒実績率による計算額を、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

従業員の賞与の支給に備えて、次回支給見込額のうち当期負担分を計上しております。

5. 消費税等の会計処理は、税抜き方法を採用しております。

6. 税効果会計を適用しております。

この結果当期純利益が81,111千円減少しております。

7. 収益認識に関する会計基準等の適用

「収益認識に関する会計基準」を適用しております。

買い戻し義務を負っている有償支給取引について、従前は支給先への譲渡時に売上高と売上原価を計上しておりましたが、純額で収益を認識しております。これによる当会計事業年度における売上総利益以下、当期純利益までの収益影響はありません。

貸借対照表に関する注記

1. 関係会社に対する短期金銭債権 2,004,084,430 円
2. 関係会社に対する短期金銭債務 45,661,831 円
3. 保証債務 円換算レート

KAMCO INDUSTRIES, INC.	22,200,000.00 米ドル	(3,319,344,000 円) ￥149.52
KUMI (THAILAND) CO., LTD.	10,833,333.00 バーツ	(47,666,665 円) ￥4.40
KUMI Manufacturing Alabama, LLC.	677,409.60 米ドル	(101,286,283 円) ￥149.52
4. 担保に供している資産

土 地	1,498,133,775 円
建 物	1,193,634,427 円
有価証券	1,102,761,920 円
定期預金	30,000,000 円
5. 有価証券等の時価評価により、純資産額が 1,083 百万円増加しております。
なお、当該金額は会社法第 461 条の規定により、配当に充当することが制限されております。
6. 長期繰延税金資産 72,167,855 円は、長期繰延税金負債と相殺しております。

損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高

売上高	744,538,654 円
仕入高	400,827,506 円
営業外取引高（収益）	846,656,607 円

1 株当たり情報に関する注記

1 株当たりの純資産額	2,205 円 20 銭
1 株当たりの当期純利益	146 円 53 銭