

第25期 決算公告

2024年6月7日

岩手県西磐井郡平泉町平泉字上徳沢 65

株式会社フタバ平泉

代表取締役社長 新實 泰生

貸借対照表

(2024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	3,798,677,835	流動負債	3,624,779,336
現金及び預金	286,175,263	買掛金	2,704,987,505
売掛金	2,436,459,736	未払金	255,676,486
製品	195,738,133	未払費用	324,914,745
原材料	32,506,842	仮受金	8,021,900
仕掛品	324,923,613	未払法人税等	331,178,700
貯蔵品	122,293,266		
未収入金	393,423,561		
その他流動資産	7,157,421		
固定資産	3,994,160,736	固定負債	320,644,700
有形固定資産	3,788,041,068	退職給付引当金	320,644,700
建物	1,998,928,800		
構築物	178,806,013		
機械及び装置	765,441,320	負債合計	3,945,424,036
車両運搬具	14		
工具器具備品	245,597,549	(純資産の部)	
土地	592,900,288	株主資本	3,847,414,535
建設仮勘定	6,367,084	資本金	495,000,000
無形固定資産	33,190,635	資本剰余金	2,147,056,411
ソフトウェア	32,798,633	資本準備金	495,000,000
その他	392,002	その他資本剰余金	1,652,056,411
投資その他の資産	172,929,033	利益剰余金	1,205,358,124
繰延税金資産	172,478,033	その他利益剰余金	1,205,358,124
ゴルフ会員権	330,000	繰越利益剰余金	1,205,358,124
その他	121,000		
		純資産合計	3,847,414,535
資産合計	7,792,838,571	負債及び純資産合計	7,792,838,571

個別注記表

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

棚卸資産

製品・原材料・仕掛品・貯蔵品は主として総平均法による原価法（貸借対照表価格については収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法）により評価しております。

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）

定率法によっております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備および構築物については、定額法によっております。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。なお、耐用年数及び残存簿価については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。ただし、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度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。

なお、当社は退職給付債務の計算においては簡便法を採用し、自己都合退職の当事業年度末における要支給額を計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

当社は、主に自動車等車両部品の製造販売を行っております。顧客との販売契約において、受注した製品を納入する義務を負っております。原則として、製品の検収時点において顧客が当該製品に対する支配を獲得し、当社の履行義務が充足されると判断していることから、製品の検収時点で収益を認識しております。なお、代金は取引先との契約に基づき、概ね1ヶ月以内に回収しております。

5. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

連結納税制度からグループ通算制度への移行

当社は、前事業年度期首より連結納税制度からグループ通算制度へ移行しております。これに伴い、法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示については、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号2021年8月12日。以下「実務対応報告第42号」という。）に従っております。また、実務対応報告第42号第32項(1)に基づき、実務対応報告第42号の適用に伴う会計方針の変更による影響はないものとみなしております。

会計方針の変更に関する注記

該当事項はありません。

貸借対照表に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額	8,025,733,745 円
2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務	
短期金銭債権	2,518,065,134 円
短期金銭債務	2,528,813,709 円

損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

売上高	27,763,263,054 円
仕入高	21,588,751,541 円
その他	279,983,710 円
営業取引以外の取引による取引高	1,106,611 円

株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行株式の種類及び株式数に関する事項

当事業年度末の発行済株式の種類及び総数 普通株式：10,000 株

2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項はありません

3. 配当に関する事項

① 配当金支払額

株式の種類	普通株式
配当金の総額	1,036,000,000 円
1 株当たり配当額	103,600 円
基準日	2023 年 3 月 31 日
効力発生日	2023 年 6 月 16 日

② 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

株式の種類	普通株式
配当金の総額	1,204,000,000 円
1 株当たり配当額	120,400 円
基準日	2024 年 3 月 31 日
効力発生日	2024 年 6 月 7 日

1 株当たり情報に関する注記

1. 1 株当たり純資産額	384,741 円 45 銭
2. 1 株当たり当期純利益	120,448 円 68 銭

税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因は、未払費用、減価償却、退職給付引当金等であり、評価性引当金を控除しております。

重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

関連当事者との取引に関する注記

親会社及び主要株主等

種類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有者)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
親会社	フタバ産業株式会社	100%	当社製品の販売先	自動車部品の販売	27,763,263.054	売掛金	2,436,114.743
				材料集中購買代他	241,321.767	未収入金	81,950.391
				資金の借入	312,500.000	短期借入金	0
				原材料及び部品の購入	21,588,751.541	買掛金	2,271,665.832
				固定資産の取得	167,706.798	未払金	0
				フタバ管理費	236,507.484	未払費用	22,535.077

(注) 1.取引金額は消費税等抜きで表示し、期末残高は消費税込で表示しております。

2.取引条件ないし取引条件の決定方針等

- ① 自動車部品については、市場価格、総原価を勘案して、当社希望価格を提示し、価格交渉のうえ、決定しております。
- ② 原材料及び部品の購入については、フタバ産業株式会社の設定価格によっております。
- ③ CMS (キャッシュ・マネジメント・システム) による取引であり、取引金額は、期中の平均残高を記載しております。また、借入金の利率については、市場金利を勘案して交渉のうえ、決定しております。
- ④ フタバ管理費は親会社より提示された料率を基礎として每期交渉のうえ、決定しております。

金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、自動車部品の販売製造を行うための設備投資計画に照らして、必要な資金や短期的な運転資金の借入れ、また余資の運用をフタバグループのCMSにて行っています。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客は親会社でありリスクは低いと考えられます。営業債務である買掛金は、1年以内の支払期日です。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク（取引先の契約不履行に係るリスク）の管理

営業債権については、取引先である親会社と定期的に残高を管理しております。

② 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社では、総務経理課が適時に資金繰り計画を作成・更新することにより、資金調達に係る流動性リスクを管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

現金及び預金、売掛金、買掛金、短期借入金は短期間で決済されるため、時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しております。