

第31期 決算公告

自 平成23年4月1日

至 平成24年3月31日

平成24年6月22日

山口県周南市江口2丁目1番32号

コバレントマテリアル徳山株式会社

取締役社長 橘 覚

貸借対照表

(平成24年3月31日現在)

(単位：円)

資産の部		負債の部	
流動資産	4,363,376,209	流動負債	3,596,742,746
現金及び預金	20,795,557	支払手形	6,887,475
売掛金	277,605,550	買掛金	465,594,915
原材料及び貯蔵品	192,881,158	短期借入金	2,400,000,000
仕掛品	237,848,223	設備未払金	34,173,300
短期貸付金	2,396,379	未払法人税等	5,436,500
未収入金	3,580,446,098	未払消費税等	9,694,839
前払費用	10,949,489	未払金	590,711,729
繰延税金資産	39,291,943	未払費用	72,130,278
その他の流動資産	1,161,812	預り金	2,609,161
		役員賞与引当金	305,000
		その他流動負債	9,199,549
固定資産	2,360,961,807	固定負債	541,853,437
有形固定資産	2,155,172,955	長期未払金	980,000
建物	790,720,998	退職給付引当金	454,655,089
構築物	123,335,185	役員退職慰労引当金	1,787,500
機械及び装置	1,230,937,708	資産除去債務	84,430,848
車輛及び運搬具	5,599,593		
工具器具及び備品	4,579,470		
建設仮勘定	1	負債合計	4,138,596,183
無形固定資産	6,385,743	純資産の部	
施設利用権	6,385,743	株主資本	2,585,741,833
投資その他の資産	199,403,109	資本金	1,600,000,000
長期貸付金	3,657,146	利益剰余金	985,741,833
供託保証金	807,000	利益準備金	63,790,000
繰延税金資産	193,438,963	その他利益剰余金	921,951,833
その他の投資	1,500,000	繰越利益剰余金	921,951,833
		純資産合計	2,585,741,833
資産合計	6,724,338,016	負債及び純資産合計	6,724,338,016

損益計算書

自 平成 23 年 4 月 1 日
至 平成 24 年 3 月 31 日

(単位：円)

科 目	金 額	
売上高		8,995,043,932
売上原価		8,739,267,836
売上総利益		255,776,096
販売費及び一般管理費		145,267,943
営業利益		110,508,153
営業外収益		
受取利息及び配当金	611,768	
その他の営業外収益	11,373,300	11,985,068
営業外費用		
支払利息	39,955,193	
その他の営業外費用	3,712,310	43,667,503
経常利益		78,825,718
税引前当期純利益		78,825,718
法人税、住民税及び事業税	2,750,800	
法人税等調整額	361,719,743	364,470,543
当期純損失		285,644,825

個別注記表

I 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) たな卸資産

仕掛品 …… 総平均法による原価法(貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)によっております。

原材料・貯蔵品 …… 移動平均法により原価法(貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)によっております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産 …… 定率法によっております。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)については、定額法によっております。

(2) 無形固定資産 …… 定額法によっております。

3. 引当金の計上基準

(1) 役員賞与引当金 …… 役員賞与の支給に備えるため、当期における支給見込額に基づき計上してあります。

(2) 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の見込み額に基づき計上してあります。数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数(5年)による定額法により、翌事業年度から費用処理してあります。

(3) 役員退職慰労引当金 …… 役員の退職慰労金の支給に備えるため、役員退職慰労金基準(内規)に基づく要支給額を計上してあります。

4. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理 …… 税抜方法によっております。

(追加情報)

当事業年度の期首以後に行なわれる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 平成21年12月4日)及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日)を適用してあります。

II 貸借対照表に関する注記

1. 資産に係る減価償却累計額

有形固定資産 8,771,396,897 円

2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

関係会社に対する短期金銭債権 16,058,359 円

関係会社に対する短期金銭債務 2,740,176,279 円

Ⅲ 損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高

営業取引による取引高	
売上高	6,089,548,927 円
仕入高	2,683,929,596 円
営業取引以外の取引高	39,896,393 円

Ⅳ 税効果会計に関する注記

繰延税金資産（流動）

未払賞与	11,290,618 円
棚卸資産評価損	16,255,159 円
繰延欠損金	5,234,716 円
その他	6,511,450 円
繰延税金資産（流動）合計	39,291,943 円

繰延税金資産（固定）

退職給付引当金	160,856,970 円
固定資産評価損	23,154,401 円
繰越欠損金	290,718,117 円
その他	33,741,262 円
繰延税金資産（固定）小計	508,470,750 円

評価性引当 Δ 285,348,961 円

繰延税金資産（固定）合計 **223,121,789 円**

有形固定資産（資産除去債務） Δ 29,682,826 円

繰延税金負債（固定）合計 **Δ 29,682,826 円**

繰延税金資産（固定）純額 **193,438,963 円**

Ⅴ 関連当事者との取引に関する注記

1. 親会社等

属性	会社の名称	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(円)	科目	期末残高(円)
親会社	コバレントマテリアル(株)	被所有 直接 70%	当社主要販売先 原材料の購入 設備の購入 資金の借入	製品の販売 (注1)	6,089,548,927	売掛金	14,071,842
				原材料等の購入 (注1)	928,159,285	買掛金	8,458,855
				設備の購入 (注2)	220,412,000	設備未払金	-
				金銭の借入 (注3)	1,538,000,000	短期借入金	2,400,000,000
				利息の支払 (注3)	39,896,393	未払費用	134,183

上記金額のうち取引金額には消費税等は含まれておりません。期末残高には消費税を含めています。

(注1) 製品の販売及び購入品の価格は、市場価格、総原価を勘案し、当社希望価格を提示して取引条件を設定しております。

(注2) 設備の購入は代理購入であり、コバレントマテリアル株式会社の購入価格で購入しております。

(注3) 利息の利率は、市場金利等を勘案して合理的に決定しております。

属性	会社の名称	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(円)	科目	期末残高(円)
その他の関係会社	(株)トクヤマ	被所有直接30%	原材料の購入他	原材料等の購入(注1)	1,755,770,311	買掛金	253,870,415

上記金額のうち取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

(注1) 購入品価格等の取引条件は、市場の実勢価格等を参考にして、その都度交渉の上で決定しております。

2. 兄弟会社

属性	会社の名称	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(円)	科目	期末残高(円)
親会社の子会社	コバレントマテリアル長崎(株)	なし	当社主要販売先	製品の販売(注1)	2,720,371,495	売掛金	263,533,708
	コバレントシリコン(株)(注3)	なし	原材料の購入	原材料等の購入(注2)	716,245,904	買掛金	-
				会社分割(注4) 譲渡資産 譲渡負債 譲渡対価	5,303,158,118 2,387,626,684 2,915,531,434		

上記金額のうち取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

(注1) 製品の販売は、市場価格、総原価を勘案し、当社希望価格を提示して取引条件を設定しております。

(注2) 購入品価格等の取引条件は、市場の実勢価格等を参考にして、その都度交渉の上で決定しております。

(注3) コバレントマテリアル株式会社が平成24年3月29日に保有するコバレントシリコン株式会社の株式の全部を売却したことにより、関連当事者に該当しなくなった為、関連当事者であった期間の取引金額を記載しております。

(注4) 平成23年9月26日締結の吸収分割契約書に基づき、当社のエピタキシャルウェーハ事業を吸収分割により承継させたものです。

VI 1 株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	80,804円43銭
1株当たり当期純損失	8,926円40銭

VII 重要な後発事象に関する注記

1. 早期退職者特別募集

当社は、平成24年6月6日開催の取締役会において、人員の適正化を行うため早期退職者特別募集を実施することを決議しました。主な概要は次のとおりです。

- (1) 募集人数 10名(予定)
- (2) 対象者 平成24年7月1日時点で在籍する満35歳以上の正規従業員
- (3) 募集期間 平成24年7月2日から平成24年7月13日
- (4) 退職日 平成24年7月31日
- (5) 優遇措置 自らのライフプランに基づき転進を図る者については転進支援金を支給する。
また、募集期間に応募する者に限り、所定の退職金に特別加算金を上乗せして支給する。

なお、早期退職者特別募集に伴う転職支援金及び特別加算金の支払いにより、第32期事業年度（平成24年4月1日から平成25年3月31日まで）において損失を計上する予定ですが、現時点では応募者数が未確定のため、損益に与える影響は未定です。

VIII その他の注記

1. 資産除去債務関係

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの
当事業年度における資産除去債務の総額の増減

当期首残高	4,875,740 円
不動産賃貸借契約見直しに伴う増加額	80,227,634 円
時の経過による調整額	248,087 円
会社分割による減少	△920,613 円
当期末残高	84,430,848 円

以上