

第117期 計算書類

自 2024年 1月 1日
至 2024年 12月 31日

貸 借 対 照 表
損 益 計 算 書
株 主 資 本 等 変 動 計 算 書
個 別 注 記 表

クラレプラスチック株式会社

貸借対照表

2024年 12月 31日現在

クラレプラスチックス株式会社
(単位:円)

科 目	金 額	科 目	金 額
【資産の部】		【負債の部】	
I. 流動資産	4,858,354,130	I. 流動負債	1,525,748,875
現金及び預金	23,741,759	買掛金	1,122,200,204
受取手形	133,406,051	リース債務	10,361,648
電子記録債権	1,376,395,966	未払金	173,286,065
売掛金	1,080,978,377	未払費用	78,657,849
製品	843,633,249	未払法人税等	8,466,400
原材料	221,996,285	未払事業所税	988,700
仕掛品	46,536,514	未払消費税等	7,865,807
貯蔵品	92,024,076	預り金	30,081,202
未収入金	3,788,564	賞与引当金	93,000,000
未収還付法人税等	1,434,763	その他流動負債	841,000
預け金	1,025,329,492		
その他流動資産	10,989,034		
貸倒引当金	△ 1,900,000	II. 固定負債	693,126,078
		リース債務	31,704,970
II. 固定資産	2,214,144,678	退職給付引当金	527,858,000
1. 有形固定資産	1,829,338,602	預り保証金	133,563,108
建物	546,151,091		
構築物	99,544,518	負債の部合計	2,218,874,953
機械装置	773,636,712	【純資産の部】	
車両運搬具	485,445	I. 株主資本	4,744,261,803
工具器具備品	32,062,334	1. 資本金	180,000,000
土地	174,244,879	2. 資本剰余金	100,559,835
リース資産	36,275,660	資本準備金	100,559,835
建設仮勘定	166,937,963		
		3. 利益剰余金	4,463,701,968
2. 無形固定資産	13,598,152	(1) 利益準備金	45,000,000
ソフトウェア	9,849,823	(2) その他利益剰余金	4,418,701,968
電話加入権	3,748,329	任意積立金	430,000,000
		圧縮記帳積立金	57,592,690
3. 投資その他の資産	371,207,924	繰越利益剰余金	3,931,109,278
投資有価証券	162,171,820		
出資金	2,400,000	II. 評価・換算差額等	109,362,052
長期前払費用	6,116,000	その他有価証券評価差額金	109,362,052
繰延税金資産	193,229,246		
差入保証金	6,423,920		
破産更生債権等	912,566		
貸倒引当金	△ 45,628		
		純資産の部合計	4,853,623,855
資産の部合計	7,072,498,808	負債の部及び純資産の部合計	7,072,498,808

損 益 計 算 書

自 2024年 1月 1日
至 2024年 12月 31日

クラレプラスチック株式会社
(単位:円)

科 目	金 額	
I 売 上 高		7,026,102,754
II 売 上 原 価		5,445,837,013
売上総利益		1,580,265,741
III 販売費及び一般管理費		1,573,744,420
営 業 利 益		6,521,321
IV 営業外収益		26,382,737
受取利息及び配当金	16,202,303	
貸倒引当金戻入益	500,000	
固定資産売却益	49,999	
製品補償損失引当金戻入益	4,097,576	
雑収益	5,532,859	
V 営業外費用		37,716,583
支払利息	2,266	
固定資産除却損	37,643,581	
雑損失	70,736	
経 常 損 失		4,812,525
VI 特別損失		98,379,197
減損損失	50,964,429	
支払補償費	47,414,768	
税引前当期純損失		103,191,722
法人税、住民税及び事業税	1,942,927	57,767,391
法人税等調整額	55,824,464	
当期純損失		160,959,113

株主資本等変動計算書

クラレプラスチック株式会社

自 2024年 1月 1日
至 2024年 12月 31日

(単位:円)

	株主資本									
	資本金	資本剰余金			利益剰余金					
		資 準 備	本 金 剰 余 金 計	利 準 備	益 金 計	その他利益剰余金				
						任 積 立	意 金 計	圧 記 積 立	縮 帳 金 剰 余	繰 越 益 金 計
2024年 1月 1日残高	180,000,000	100,559,835	100,559,835	45,000,000	430,000,000	59,993,319	4,089,667,762			4,624,661,081
当 期 変 動 額										
剰 余 金 の 配 当										
当 期 純 利 益									△ 160,959,113	△ 160,959,113
税 務 上 の 積 立 金 の 取 崩								△ 2,400,629	2,400,629	
株 主 資 本 以 外 の 項 目の当期変動額 (純額)										
当 変 動 額 合 計								△ 2,400,629	△ 158,558,484	△ 160,959,113
2024年 12月 31日残高	180,000,000	100,559,835	100,559,835	45,000,000	430,000,000	57,592,690	3,931,109,278			4,463,701,968

	株 資 合	評価・換算差額等			純 資 産 合 計
		主 本 計	そ 有 券 差	他 証 価 金 計	
2024年 1月 1日残高	4,905,220,916		78,607,757	78,607,757	4,983,828,673
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当					
当 期 純 利 益	△ 160,959,113				△ 160,959,113
税 務 上 の 積 立 金 の 取 崩					
株 主 資 本 以 外 の 項 目の当期変動額 (純額)			30,754,295	30,754,295	30,754,295
当 変 動 額 合 計	△ 160,959,113		30,754,295	30,754,295	△ 130,204,818
2024年 12月 31日残高	4,744,261,803		109,362,052	109,362,052	4,853,623,855

個 別 注 記 表

クラレプラスチックス株式会社

【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

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの …… 決算日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

市場価格のない株式等 …… 移動平均法による原価法

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

製品・仕掛品 …… 先入先出法(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)

原材料 …… 先入先出法(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)

貯蔵品 …… 最終仕入原価法(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)

3. 固定資産の減価償却の方法

法人税法に規定する方法と同一の基準によっている。

(1)有形固定資産(リース資産を除く)

定額法

(2)無形固定資産(リース資産を除く)

ソフトウェア …… 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資産 …… リース期間を耐用年数とし残存価額を零とする定額法

4. 引当金の計上基準

(1)貸倒引当金

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、貸倒懸念債権等については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しています。

(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、賞与支給見込額のうち当事業年度負担分を計上しています。

(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の見込額に基づき計上しています。

(4)製品補償損失引当金

顧客に納入した製品に対し発生したクレームに係る費用に備えるため、今後発生が見込まれる補償費について合理的に見積もった金額を計上しています。

5. 収益及び費用の計上基準

当社は主として商品及び製品の顧客への販売を行っています。これら商品及び製品の販売については、引渡時点において顧客が当該商品及び製品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しています。

収益は顧客との契約において約束された対価から、割戻し等を控除した著しい減額が生じない可能性が高い範囲内の金額で算定しています。また、取引の対価は、履行義務を充足してから主として1年以内に受領しているため、重要な金融要素は含んでいません。

なお、当社が代理人として商品の販売に関与している場合には、純額で収益を認識しています。

6. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっています。

ただし、資産に係る控除対象外消費税等は発生事業年度の期間費用としています。

【株主資本等変動計算書に関する注記】

1. 発行済株式の種類及び総数
普通株式 3,600,000 株

【その他の注記】

1. 期末日満期手形等の会計処理
期末日満期手形および確定期日現金決済(手形と同じ条件で手形期日に現金決済する方式)の会計処理については、満期日に決済が行われたものとして処理しています。なお、当事業年度末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形等を満期日に決済が行われたものとして処理しています。

受取手形	149,350,197 円
売掛金	61,048,351 円
買掛金	236,792,908 円
未払金	16,654,000 円

2. 減損損失の内容

(1)アーネストン生産ラインの増設を計画しておりましたが、計画の中止が決定されたため、帳簿価額を回収可能額まで減額し、減損損失を計上しています。なお、回収可能額は将来キャッシュ・フローが見込めないため、零としています。

減損損失の内容は以下のとおりです。

建設仮勘定	43,615,317 円
合計	43,615,317 円

(2)二次製品事業において、経営環境の著しい悪化により、投資額の回収が見込めなくなったため、主として試験用設備の帳簿価額を回収可能額まで減額し、減損損失を計上しています。なお、回収可能額は将来キャッシュ・フローが見込めないため、零としています。

減損損失の内容は以下のとおりです。

機械装置	3,037,177 円
工具器具備品	4,311,935 円
合計	7,349,112 円

以 上