

第118期 計算書類

自 2025年 1月 1日
至 2025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

2025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	5,205,913,995	I. 流動負債	1,876,469,247
現金及び預金	25,264,252	買掛金	1,453,929,751
受取手形	99,464,735	リース債務	10,927,906
電子記録債権	1,343,222,072	未払金	160,051,713
売掛金	1,172,198,606	未払費用	77,302,992
製品	907,228,285	未払法人税等	14,856,800
原材料	247,763,110	未払事業所税	1,031,500
仕掛品	64,545,143	未払消費税等	36,409,818
貯蔵品	73,467,266	預り金	30,958,767
未収入金	6,230,321	賞与引当金	91,000,000
預け金	1,253,989,721		
その他流動資産	14,340,484	II. 固定負債	639,488,594
貸倒引当金	△ 1,800,000	リース債務	30,661,103
		退職給付引当金	475,236,000
II. 固定資産	2,261,234,978	預り保証金	133,591,491
1. 有形固定資産	1,879,862,791		
建物	558,511,305	負債の部合計	2,515,957,841
構築物	90,305,984		
機械装置	695,088,215	【純資産の部】	
車両運搬具	345,515	I. 株主資本	4,806,800,385
工具器具備品	32,698,858	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	36,386,290	資本準備金	100,559,835
建設仮勘定	292,281,745	3. 利益剰余金	4,526,240,550
		(1) 利益準備金	45,000,000
2. 無形固定資産	11,957,030	(2) その他利益剰余金	4,481,240,550
ソフトウェア	8,208,701	任意積立金	430,000,000
電話加入権	3,748,329	圧縮記帳積立金	54,526,606
		繰越利益剰余金	3,996,713,944
3. 投資その他の資産	369,415,157	II. 評価・換算差額等	144,390,747
投資有価証券	215,298,488	その他有価証券評価差額金	144,390,747
出資金	261,818		
長期前払費用	4,525,000	純資産の部合計	4,951,191,132
繰延税金資産	145,120,651	負債の部及び純資産の部合計	7,467,148,973
差入保証金	4,209,200		
資産の部合計	7,467,148,973		

損益計算書

自 2025年 1月 1日
至 2025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		7,131,419,293
II 売上原価		5,488,203,485
売上総利益		1,643,215,808
III 販売費及び一般管理費		1,477,955,684
営業利益		165,260,124
IV 営業外収益		
受取利息及び配当金	20,585,911	
貸倒引当金戻入益	100,000	
雑収益	2,467,275	23,153,186
V 営業外費用		
支払利息	28,383	
為替差損	23,792	
固定資産除却損	5,471,785	
雑損失	167,165	5,691,125
経常利益		182,722,185
VI 特別損失		
減損損失	82,726,890	82,726,890
税引前当期純利益		99,995,295
法人税、住民税及び事業税	7,446,091	
法人税等調整額	30,010,622	37,456,713
当期純利益		62,538,582

株主資本等変動計算書

クレプラスチックス株式会社

自 2025年 1月 1日
至 2025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					利益剰余金計
		資本準備金	資本剰余金	剰余金	剰余金計	利益準備金	その他利益剰余金			剰余金	
							任積立	任意金	圧記積立		
2025年 1月 1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			
当期変動額											
剰余金の配当											
当期純利益							62,538,582	62,538,582			
税務上の積立金の取崩						△ 3,066,084	3,066,084				
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)											
当変動額合期計						△ 3,066,084	65,604,666	62,538,582			
2025年 12月 31日残高	180,000,000	100,559,835	100,559,835	45,000,000	430,000,000	54,526,606	3,996,713,944	4,526,240,550			

	株資合	評価・換算差額等			純資産計
		主本計	その他有価証券の評価差額	他証券の評価差額	
2025年 1月 1日残高	4,744,261,803	109,362,052	109,362,052	4,853,623,855	
当期変動額					
剰余金の配当					
当期純利益	62,538,582			62,538,582	
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)		35,028,695	35,028,695	35,028,695	
当変動額合期計	62,538,582	35,028,695	35,028,695	97,567,277	
2025年 12月 31日残高	4,806,800,385	144,390,747	144,390,747	4,951,191,132	

個別注記表

クラレプラスチック株式会社

【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。

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

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (円)	1株当たり 配当金(円)	基準日	効力発生日
2026年3月15日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	21,888,000	6.08	2025年12月31日	2026年3月16日

【その他の注記】

1. 期末日満期手形等の会計方針の変更

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、従来、満期日に決済が行われたものとして処理していましたが、当事業年度より、実際に決済が行われた日を以て処理する方法に変更しています。この変更は、グループ会計方針の統一のために行ったものです。

この変更により、当事業年度末の受取手形が9,904,886円、電子記録債権が153,246,238円、売掛金が80,869,204円、預け金が39,765,435円、買掛金が280,265,763円、未払金が3,520,000円増加しています。

2. 減損損失の内容

フィルム・シート事業において、経営環境悪化が回復しておらず、投資額の回収が見込めなくなったため、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。

建物	8,085,043 円
構築物	3,561,751 円
機械装置	45,532,900 円
工具器具備品	10,426,936 円
建設仮勘定	14,511,514 円
ソフトウェア	608,746 円
合計	82,726,890 円

3. 法定実効税率変更による影響額

「所得税法等の一部を改正する法律」(令和7年法律第13号)が成立したことに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は前事業年度から変更しています。これにより、繰延税金資産が2,202,158円増加し、その他有価証券評価差額金が1,894,339円、法人税等調整額が4,096,497円減少しています。

以上