

第 118 期(平成 31 年 3 月期)

決 算 公 告

カルソニックカンセイ株式会社

代表取締役社長 ボルゼニウス・ベダ・ヘルムート

目 次

貸借対照表	.....	1
損益計算書	.....	2
個別注記表		
重要な会計方針に係る事項に関する注記	.....	3
貸借対照表に関する注記	.....	4
税効果会計に関する注記	.....	5
関連当事者との取引に関する注記	.....	5
1株当たり情報に関する注記	.....	6

貸借対照表 (平成31年3月31日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
流 動 資 産	101,783	流 動 負 債	206,559
現 金 及 び 預 金	5,068	支 払 手 形	46
電 子 記 録 債 権	11,961	買 掛 金	44,421
売 掛 金	46,843	電 子 記 録 債 務	11,617
商 品 及 び 製 品	2,238	短 期 借 入 金	126,784
仕 掛 品	927	リ ー ス 債 務	76
原 材 料 及 び 貯 蔵 品	3,254	未 払 金	2,729
前 渡 金	16,828	未 払 費 用	13,970
前 払 費 用	679	未 払 法 人 税 等	127
関 係 会 社 短 期 貸 付 金	18,906	前 受 金	181
未 収 入 金	3,300	預 り 金	578
そ の 他 金	315	設 備 関 係 支 払 手 形	569
貸 倒 引 当 金	△8,540	そ の 他	5,455
固 定 資 産	125,509	固 定 負 債	16,530
有 形 固 定 資 産	37,332	長 期 借 入 金	12,005
建 物	14,618	リ ー ス 債 務	356
構 築 物	613	退 職 給 付 引 当 金	1,042
機 械 及 び 装 置	10,646	製 品 保 証 引 当 金	2,955
車 両 運 搬 具	174	資 産 除 去 債 務	94
工 具 、 器 具 及 び 備 品	4,133	繰 延 税 金 負 債	40
土 地	6,409	そ の 他	35
建 設 仮 勘 定	737	負 債 合 計	223,090
無 形 固 定 資 産	10,783	(純 資 産 の 部)	
施 設 利 用 権	56	株 主 資 本	4,203
ソ フ ト ウ ェ ア	7,212	資 本 金	400
ソ フ ト ウ ェ ア 仮 勘 定	3,383	資 本 剰 余 金	1,200
そ の 他	131	そ の 他 資 本 剰 余 金	1,200
投 資 そ の 他 の 資 産	77,392	利 益 剰 余 金	6,524
投 資 有 価 証 券	89	利 益 準 備 金	100
関 係 会 社 株 式	76,175	そ の 他 利 益 剰 余 金	6,424
関 係 会 社 長 期 貸 付 金	539	土 地 ・ 建 物 圧 縮 記 帳 積 立 金	68
役 員 及 び 従 業 員 対 する 長 期 貸 付 金	429	繰 越 利 益 剰 余 金	6,356
そ の 他	158	自 己 株 式	△3,921
		純 資 産 合 計	4,203
資 産 合 計	227,293	負 債 ・ 純 資 産 合 計	227,293

(注) 記載金額については、百万円未満を切り捨てて表示しております。

損益計算書（自平成30年4月1日
至平成31年3月31日）

（単位：百万円）

科 目		金 額	
売 上	高 価		320,034
売 上	原 価		288,666
売 上 総 利 益			31,367
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費			31,147
営 業 利 益			220
営 業 外 収 益			
受 取 利 息		269	
受 取 配 当 金		394	
貸 倒 引 当 金 戻 入 額		779	
雑 収 入		2	1,444
営 業 外 費 用			
支 払 利 息		765	
為 替 差 損		564	
デ リ バ テ ィ ブ 損 失		7,169	8,498
経 常 損 失			△6,833
特 別 利 益			
固 定 資 産 売 却 益		35	
関 係 会 社 株 式 売 却 益		593	
抱 合 せ 株 式 消 滅 差 益		617	1,246
特 別 損 失			
固 定 資 産 売 却 損		8	
固 定 資 産 除 却 損		194	
構 造 改 革 費 用		3,200	
貸 倒 引 当 金 繰 入 額		202	
和 解 金		540	
そ の 他		15	4,160
税 引 前 当 期 純 損 失			△9,747
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税		1,430	
法 人 税 等 調 整 額		3,834	5,265
当 期 純 損 失			△15,012

（注）記載金額については、百万円未満を切り捨てて表示しております。

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

(1) 有価証券

① 子会社株式及び関連会社株式…移動平均法による原価法

② その他有価証券

時価のあるもの……………当期末日の市場価格に基づく時価法

(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)

時価のないもの……………移動平均法による原価法

(2) デリバティブ……………時価法

(3) たな卸資産……………主に先入先出法による原価法

(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

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）

耐用年数を見積耐用年数、残存価額を実質的残存価額とする定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 3～50年

機械及び装置 12年

工具、器具及び備品 2～8年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。なお、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) リース資産

耐用年数をリース期間又は見積耐用年数とし、残存価額を零又は実質的残存価額とする定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権等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計上し、貸倒懸念債権等特定の債権については、回収可能性の検討を行ったうえ個別見積額を計上しております。

(2) 製品保証引当金

製品のクレーム費用の支出に備えるため、過去の実績を基礎として、翌事業年度以降の実質保証期間内の費用見積額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定年数（12年）による定額法により費用処理しております。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年数（12年）による定額法により、翌事業年度から費用処理することとしております。

4. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段……………為替予約及び通貨スワップ

ヘッジ対象……………外貨建金銭債権及び連結子会社への貸付取引

(3) ヘッジ方針

外貨建金銭債権に係る将来の為替相場の変動リスクを回避するために、為替予約取引等により外貨建金銭債権の範囲内でヘッジを行っております。

(4) ヘッジの有効性評価の方法

ヘッジ手段とヘッジ対象の予定取引に関する重要な条件が同一である場合にはヘッジの有効性の評価を省略しております。

5. 消費税等の会計処理方法

税抜方式を採用しております。

[貸借対照表に関する注記]

1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

(1) 担保に供している資産

現金及び預金	0百万円
売掛金	46,843百万円
商品及び製品	2,238百万円
仕掛品	927百万円
原材料及び貯蔵品	3,254百万円
関係会社短期貸付金	10,403百万円
建物	13,696百万円
構築物	613百万円
機械及び装置	10,646百万円
土地	6,409百万円
関係会社株式	12,417百万円
合計	107,451百万円

上記の資産は、C Kホールディングス㈱の金融機関からの借入金361,237百万円の担保に供していません。

2. 有形固定資産の減価償却累計額 129,512百万円

3. 保証債務

他の会社の金融機関からの借入債務に対し、保証を行っております。

C Kホールディングス㈱ 361,237百万円

4. 関係会社に対する金銭債権 28,258百万円

関係会社に対する金銭債務 158,492百万円

取締役、監査役に対する金銭債権 202百万円

5. 貸出コミットメント（貸手側）

CMS（キャッシュ・マネジメント・システム）による関係会社に対する貸出コミットメントは次のとおりであります。

CMSによる貸付限度額の総額	9,960百万円
貸付実行残高	5,704百万円
差引貸付未実行残高	4,255百万円

〔税効果会計に関する注記〕

繰延税金資産

繰越欠損金	3,589百万円
繰越外国税額控除	1,884百万円
退職給付引当金	316百万円
減価償却超過額	279百万円
サービス保証費	1,184百万円
未払賞与	1,729百万円
その他	7,736百万円
繰延税金資産小計	16,719百万円
評価性引当額	△16,719百万円
繰延税金資産合計	－百万円

繰延税金負債

特定資産買換圧縮記帳	29百万円
その他	11百万円
繰延税金負債合計	40百万円

〔関連当事者との取引に関する注記〕

1. 親会社及び法人主要株主等

属性	会社等の名称	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（百万円）	科目	期末残高（百万円）
親会社	CKホールディングス㈱	(被所有) 直接 100	当社資金の調達 債務保証 担保提供	資金調達（純額）	△14,920	短期借入金	81,680
				債務保証	361,237	－	－
				担保資産の提供	361,237	－	－

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

資金調達については、提示された条件（利率等）を検査し決定しており、CKホールディングス㈱からの資金調達については無利息であります。

担保資産の提供は、親会社の金融機関からの借入に対して当社が行っているものであります。

2. 役員及び個人主要株主等

属性	会社等の名称又は氏名	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（百万円）	科目	期末残高（百万円）
役員	ボルゼニウス・ベダ・ヘルムート	－	当社役員	資金の貸付（純額）	142	長期貸付金	142
				受取利息	2	－	－
役員	フォルカー・クレプス	－	当社役員	資金の貸付（純額）	60	長期貸付金	60

(注) 資金貸付については、市場金利を勘案し決定しております。

3. 子会社等

属性	会社等の名称	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（百万円）	科目	期末残高（百万円）
子会社	北米カルソニックカンセイ社	(所有) 直接 100	当社部品の販売 同社資金の受託	部品の販売	20,326	売掛金	3,034
				資金の受託（純額）	2,653	短期借入金	6,751
				支払利息	152	未払費用	23
子会社	カルソニックカンセイ・ヨーロッパ社	(所有) 直接 100	当社資金の貸付	資金の貸付（純額）	△4,335	短期貸付金	5,950
				受取利息	63	未収入金	5
				貸倒引当金戻入額	428	貸倒引当金	5,649

属性	会社等の名称	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(百万円)	科目	期末残高(百万円)
子会社	カルソニックカンセイ・ルーマニア社	(所有) 直接 100	当社資金の貸付	資金の貸付(純額) 受取利息	544 93	短期貸付金 未収入金	3,399 0
子会社	カルソニックカンセイ・ロシア社	(所有) 間接 100	当社資金の貸付	資金の貸付(純額) 受取利息 貸倒引当金繰入額	△252 7 630	短期貸付金 未収入金 貸倒引当金	2,014 0 630
子会社	カルソニックカンセイ・タイランド社	(所有) 直接 100	当社資金の調達	資金調達(純額) 支払利息	5,902 162	短期借入金 未払費用	16,054 29
子会社	カルソニックカンセイ(広州)社	(所有) 直接 100	当社資金の調達	資金調達(純額) 支払利息	— 20	長期借入金 未払費用	3,700 30
子会社	カルソニックカンセイ(上海)社	(所有) 直接 100	同社資金の受託	資金の受託(純額) 支払利息	1,422 262	短期借入金 未払費用	9,882 —
子会社	カルソニックカンセイ(無錫)コンポーネンツ社	(所有) 直接 32.4 間接 67.6	当社資金の調達	資金調達(純額) 支払利息	5,105 115	長期借入金 未払費用	5,105 119
子会社	カルソニックカンセイ(広州)コンポーネンツ社	(所有) 間接 100	当社資金の調達	資金調達(純額) 支払利息	3,200 0	長期借入金 未払費用	3,200 0
子会社	カルソニックカンセイ九州㈱	(所有) 直接 100	同社部品の購入	部品の購入	111,290	前渡金 買掛金	8,769 10,196
子会社	カルソニックカンセイ宇都宮㈱	(所有) 直接 100	当社資金の貸付	資金の貸付(純額) 受取利息 貸倒引当金戻入額	△35 11 433	短期貸付金 未収入金 貸倒引当金	2,442 0 1,688
子会社	東京ラヂエーター製造㈱	(所有) 直接 40.1	同社資金の受託	資金の受託(純額) 支払利息	△136 20	短期借入金 未払費用	5,847 1
関連会社	日新工業㈱	(所有) 直接 34.0	同社部品の購入	部品の購入	20,717	前渡金 買掛金 電子記録債務	3,062 1,747 464

- (注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。
2. 取引条件及び取引条件の決定方針等
部品の販売については、市場価格、総原価を勘案して当社希望価格を提示し、価格交渉の上決定しております。
部品の購入については、当社の見積価格をもとに、市場の実勢価格を勘案して発注先及び価格を決定しております。
資金貸付については、市場金利を勘案して当社が提示した条件(利率等)をもとに、交渉の上決定しております。
資金調達及び資金の受託については、提示された条件(利率等)を検討し、決定しております。

4. 兄弟会社等

該当事項はありません。

[1株当たり情報に関する注記]

- | | |
|------------------|---------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 15円70銭 |
| 2. 1株当たり当期純損失(△) | △56円06銭 |

(注) 各注記の記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。