

2018年度(第65期) 決算公告

大阪府中央区大手通三丁目2番27号
大塚食品株式会社
代表取締役社長 牧瀬 篤正

貸借対照表

(2018年12月31日現在)

(単位:千円)

科目	金額	科目	金額
(資産の部)		(負債の部)	
I. 流動資産	10,980,090	I. 流動負債	11,773,629
現金及び預金	9,545	支払手形	86,758
受取手形	10,123	電子記録債務	1,727,622
売掛金	8,048,181	買掛金	3,606,319
商品	637,437	短期借入金	2,304,403
製品	977,168	リース債務	6,547
仕掛品	17,052	未払金	3,235,145
原材料	421,970	未払法人税等	59,550
貯蔵品	125,751	未払消費税等	86,309
前渡金	40,809	未払費用	540,709
前払費用	80,024	預り金	57,822
未収入金	84,706	賞与引当金	61,913
関係会社短期貸付金	1,300,000	その他	534
立替金	46,249		
繰延税金資産	641,432	II. 固定負債	449,982
その他	19,197	リース債務	20,414
貸倒引当金	△ 1,479,553	長期預り金	282,883
II. 固定資産	9,568,014	役員退職慰労引当金	134,825
(1)有形固定資産	6,377,803	資産除去債務	11,860
建物	1,400,473		
構築物	60,387		
機械及び装置	2,326,039		
車輜運搬具	4,971		
工具器具及び備品	88,084		
土地	2,448,142		
リース資産	25,080		
建設仮勘定	24,627		
(2)無形固定資産	49,708		
借地権	295		
商標権	805		
電話加入権	11,762		
ソフトウェア	36,845		
(3)投資その他の資産	3,140,504		
投資有価証券	156,287		
関係会社株式	1,951,675		
長期前払費用	8,761		
前払年金費用	789,567		
長期繰延税金資産	127,130		
敷金	100,026		
その他	7,058		
		負債合計	12,223,611
		(純資産の部)	
		I. 株主資本	8,304,705
		(1)資本金	1,000,000
		(2)資本剰余金	1,100,701
		資本準備金	1,100,701
		(3)利益剰余金	6,204,004
		1.利益準備金	250,000
		2.その他利益剰余金	5,954,004
		繰越利益剰余金	5,954,004
		II. 評価・換算差額等	19,788
		その他有価証券評価差額金	19,788
		純資産合計	8,324,494
資産合計	20,548,104	負債及び純資産合計	20,548,104

損益計算書

(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

(単位:千円)

科 目	金 額	
売 上 高		41,537,133
売 上 原 価		23,870,116
売 上 総 利 益		17,667,016
販売費及び一般管理費		16,927,444
営 業 利 益		739,572
営業外収益		
受 取 利 息	3,045	
受 取 配 当 金	1,691	
貸 貸 収 入	74,229	
為 替 差 益	18,281	
貸倒引当金戻入	68	
そ の 他	25,017	122,332
営業外費用		
支 払 利 息	6,793	
貸倒引当金繰入	58,252	
そ の 他	2,469	67,514
経 常 利 益		794,391
特別利益		
固定資産売却益	15,100	15,100
特別損失		
固定資産除却損	8,998	
減 損 損 失	217,012	
そ の 他	79,308	305,318
税引前当期純利益		504,172
法人税、住民税及び事業税	10,287	
法人税等調整額	31,446	41,733
当期純利益		462,439

個別注記表

1. 重要な会計方針に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社及び関連会社株式・・・移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの・・・・・・・・・・期末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）

時価のないもの・・・・・・・・・・移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

原材料、貯蔵品・・・・・・・・・・先入先出法による原価法（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）

商品、製品、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）

なお、商品のうちワインについてはその商品特性を考慮し、先入先出法による原価法（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）を採用しております。

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）

定額法を採用しております。

(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。

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）に基づく定額法によっております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零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、貸付金等の債権の貸倒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、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に支給する賞与に充てるために、支給見込額基準により計上しております。

(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、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。

過去勤務費用については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）にわたり均等償却しております。

数理計算上の差異については、その発生時における従業員の平均残存勤務年数以内の一定期間（5年）にわたり、それぞれ発生の翌事業年度から均等償却しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員及び執行役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

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

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(2) 連結納税制度の適用

当社は、大塚ホールディングス株式会社を連結親法人とした連結納税制度を適用しております。

2. 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

22,398,056 千円

2. 偶発債務

下記の関係会社の金融機関等からの借入債務に対し、債務保証を行っております。

上海大塚食品有限公司

80,800 千円 (5,000 千人民元)

3. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権

2,510,716 千円

短期金銭債務

2,826,104 千円

3. 税効果会計に関する注記

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

関係会社株式

614,267 千円

減損損失

385,603 千円

未払費用

153,657 千円

貸倒引当金

452,447 千円

賞与引当金

21,821 千円

役員退職慰労引当金

41,230 千円

繰越欠損金

825,852 千円

その他

112,386 千円

繰延税金資産小計

2,607,263 千円

評価性引当額

△1,588,534 千円

繰延税金資産合計

1,018,729 千円

繰延税金負債

前払年金費用

241,450 千円

その他有価証券評価差額金

8,717 千円

繰延税金負債合計

250,167 千円

繰延税金資産の純額

768,562 千円

4. 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

(単位:千円)

種類	会社等の名称	議決権の所有 (被所有)割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額(注3)	科目	期末残高
親会社	大塚ホールディングス株式会社	被所有 直接 100%	資金の借入	資金の返済(注1、注2)	35,883	短期借入金	1,884,403
				借入金の支払利息(注2)	1,070		

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注1) グループ内で効率的な運用を行うため、グループ内資金融通を行っております。取引金額には当事業年度中の平均残高を記載しております。
- (注2) 大塚ホールディングス株式会社からの運転資金の借入については、市場金利を勘案して利率を決定しており、担保は提供しておりません。
- (注3) 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せん。

2. 子会社及び関連会社等

(単位:千円)

種類	会社等の名称	議決権の所有 (被所有)割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額(注3)	科目	期末残高
子会社	上海大塚食品有限公司	所有 直接 61.58%	債務保証	債務保証	80,800	-	-
子会社	大塚チルド食品株式会社	所有 直接 40%	資金の援助	貸付金の受取利息(注1)	2,519	関係会社 短期貸付金	1,300,000
			製品の販売	チルド製品の販売等(注2)	533,815		売掛金
関連会社	大塚ウェルネスベンディング株式会社	所有 直接 40%	製品の販売及び	清涼飲料の販売等(注2)	4,550,809	売掛金	976,921
			債権回収代行業務	回収代金の支払	10,789,766		立替金

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注1) 大塚チルド食品株式会社に対する貸付金については、市場金利を勘案して利率を決定しており、返済期限は2018年12月31日(貸借対照表の表示は同社の財務状況を勘案して関係会社短期貸付金に表示)であり、担保は受け入れておりません。
- (注2) 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して当社が希望価格を提示し、価格交渉の上で決定しております。
- (注3) 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せん。
- (注4) 子会社及び関連会社については、売掛金及び短期貸付金等の金銭債権に対して貸倒引当金1,477,337千円を計上しております。なお、当事業年度において貸倒引当金繰入額58,252千円を計上しております。

3.兄弟会社等

(単位:千円)

種類	会社等の名称	議決権の所有 (被所有) 割合	関連当事者 との関係	取引の内容 (注1)	取引金額 (注2)	科目	期末残高
親会社の 子会社	大塚製薬株式会社	-	製品の販売 土地家屋の賃貸	清涼飲料の販売等	14,062,750	売掛金	2,762,873
				賃貸収入	47,793	長期預り金	200,000
親会社の 子会社	大塚化学株式会社	-	資金の借入 資金の返済	運転資金の借入	1,600,000		
				運転資金の返済	4,000,000		
				借入金の支払利息	4,324		
親会社の 子会社	大塚倉庫株式会社	-	製品等の保管及び 運送等の委託 土地家屋の賃借	運賃及び倉敷料等	2,397,204	未払金	193,636
				賃借料の支払	24,547		

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して当社が希望価格を提示し、価格交渉の上で決定しております。

(注2) 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せん。

5. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額

55,786 円 71 銭

1株当たり当期純利益

3,099 円 04 銭