

# 2015年度(第62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 戸部 貞信

## 貸借対照表

(2015年12月31日現在)

(単位:千円)

科目	金額	科目	金額
<b>(資産の部)</b>		<b>(負債の部)</b>	
<b>I. 流動資産</b>	<b>11,093,373</b>	<b>I. 流動負債</b>	<b>14,047,421</b>
現金及び預金	15,256	支払手形	88,065
受取手形	13,368	電子記録債務	1,689,249
売掛金	8,306,089	買掛金	3,944,841
商製品	940,098	短期借入金	5,437,388
製製品	849,995	リース債務	5,334
仕掛品	21,149	未払金	2,258,826
原材料	482,601	未払費用	509,481
貯蔵品	148,431	預り金	53,094
前渡金	31,621	賞与引当金	60,837
前払費用	88,247	その他	301
未収入金	52,932		
立替金	167,662		
未収還付法人税等	39,766	<b>II. 固定負債</b>	<b>625,978</b>
未収還付消費税等	106,538	リース債務	13,325
その他	19,984	長期預り金	309,229
貸倒引当金	△190,373	退職給付引当金	208,258
<b>II. 固定資産</b>	<b>7,902,162</b>	役員退職慰労引当金	74,345
<b>(1)有形固定資産</b>	<b>5,882,883</b>	資産除去債務	11,252
建物	1,481,136	繰延税金負債	9,566
構築物	81,486		
機械及び装置	1,672,810	<b>負債合計</b>	<b>14,673,399</b>
車輜運搬具	4,364		
工具器具及び備品	112,098	<b>(純資産の部)</b>	
土地	2,495,061	<b>I. 株主資本</b>	<b>4,302,010</b>
リース資産	17,772	<b>(1)資本金</b>	<b>1,000,000</b>
建設仮勘定	18,153	<b>(2)資本剰余金</b>	<b>1,100,701</b>
<b>(2)無形固定資産</b>	<b>108,650</b>	資本準備金	1,100,701
借地権	295	<b>(3)利益剰余金</b>	<b>2,201,309</b>
商標権	1,000	1.利益準備金	250,000
電話加入権	11,762	2.その他利益剰余金	1,951,309
ソフトウェア	95,593	繰越利益剰余金	1,951,309
<b>(3)投資その他の資産</b>	<b>1,910,628</b>	<b>II. 評価・換算差額等</b>	<b>20,125</b>
投資有価証券	106,427	その他有価証券評価差額金	20,125
関係会社株式	1,654,184		
関係会社長期貸付金	1,200,000	<b>純資産合計</b>	<b>4,322,136</b>
長期前払費用	11,648		
敷金	131,253	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>18,995,535</b>
その他	7,114		
貸倒引当金	△1,200,000		
<b>資産合計</b>	<b>18,995,535</b>		

## 損益計算書

(自 2015年1月 1日 至 2015年12月31日)

(単位:千円)

科 目	金 額	金 額
売 上 高		44,331,922
売 上 原 価		26,826,972
売 上 総 利 益		17,504,950
販売費及び一般管理費		15,658,493
営 業 利 益		1,846,456
営 業 外 収 益		
受取利息	5,159	
受取配当金	1,546	
貸貸収入	84,010	
為替差益	23,679	
助成金収入	38,960	
その他	25,285	178,641
営 業 外 費 用		
支払利息	16,481	
貸倒引当金繰入額	22,455	
その他	7,510	46,447
経常利益		1,978,649
特 別 利 益		
固定資産売却益	19	
清算配当金	8,321	8,341
特 別 損 失		
固定資産売却損	299	
固定資産除却損	26,713	
減損損失	23,948	
投資有価証券売却損	8,040	59,002
税引前当期純利益		1,927,988
法人税、住民税及び事業税		32,218
当 期 純 利 益		1,895,770

# 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

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. 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

22,822,166 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

464,037 千円 (25,000 千人民元)

大塚チルド食品株式会社

225,000 千円

計

689,037 千円

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

1,587,867 千円

長期金銭債権

1,200,000 千円

短期金銭債務

5,670,792 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

683,941 千円

減損損失

383,300 千円

未払費用

140,567 千円

貸倒引当金

449,501 千円

賞与引当金

20,088 千円

退職給付引当金

67,100 千円

役員退職慰労引当金

23,954 千円

繰越欠損金

3,072,628 千円

その他

91,498 千円

繰延税金資産小計

4,932,580 千円

評価性引当額

△4,932,580 千円

繰延税金資産合計

一千円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金

9,566 千円

繰延税金負債合計

9,566 千円

繰延税金負債の純額

9,566 千円

2. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(2015年法律第9号)及び「地方税法等の一部を改正する法律」(2015年法律第2号)が2015年3月31日に公布され、2015年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、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が変更されております。なお、当該税率変更に伴う影響は軽微であります。

#### 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2.63%	資金の借入	運転資金の借入(注1、注2)	1,936,524	短期借入金	1,437,388
				借入金の支払利息(注2)	7,060		
親会社	大塚化学株式会社	被所有 直接91.74%	資金の借入	運転資金の借入(注2)	4,000,000	短期借入金	4,000,000
			資金の返済	運転資金の返済(注2)	3,800,000		
				借入金の支払利息(注2)	8,492		

##### 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及び大塚化学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す。

##### 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62%	債務保証	債務保証	464,037	—	—
子会社	大塚チルド食品株式会社	所有 直接40%	資金の援助	資金の貸付(注1)	—	関係会社	1,200,000
				貸付金の受取利息(注1)	4,578	長期貸付金	
			債務保証	債務保証	225,000	—	—
	製品の販売	チルド製品の販売等(注2)	725,946	売掛金	200,318		
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%	製品の販売及び債権回収代行業務	清涼飲料の販売等(注2)	6,200,528	売掛金	1,306,754
				回収代金の支払	10,829,715	立替金	25,620

##### 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2016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長期貸付金に表示)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す。

(注4) 子会社及び関連会社については、売掛金及び長期貸付金等の金銭債権に対して貸倒引当金1,383,135千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15,225千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	被所有 直接5.63%	製品の販売 土地家屋の賃貸 株式の売却	清涼飲料の販売等 賃貸収入 関連会社株式の売却	15,742,378 56,961 1,324,000	売掛金 長期預り金 —	3,182,206 200,000 —
親会社の子会社	株式会社大塚製薬工場	—	製品の販売	栄養製品の販売	1,239,463	売掛金	305,647
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 賃借料の支払	2,678,417 23,814	未払金	195,571

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

28,964円85銭

1株当たり当期純利益

12,704円53銭