

貸借対照表

平成20年3月31日現在

科 目	金 額	科 目	金 額
資産の部		負債の部	
円		円	
流動資産	9,414,963,336	流動負債	5,774,313,990
現金及び預金	996,760,908	支払手形	395,913,656
受取手形	297,219,139	買掛金	1,980,007,906
売掛金	3,881,068,291	短期借入金	1,170,000,000
商製	183,243,781	1年以内償還予定の社債	207,000,000
品	1,489,765,982	1年以内返済予定の長期借入金	559,294,284
仕掛半製品	952,774,916	未払金	179,185,442
原材料	571,445,358	未払費用	943,386,464
貯蔵品	3,622,000	未払法人税等	71,294,400
前払費用	6,358,404	未払消費税等	15,154,600
繰延税金資産	132,534,000	賞与引当金	228,596,000
短期貸付	361,452,500	役員賞与引当金	10,693,000
立替金	545,072,184	その他の	13,788,238
貸倒引当金	△15,897,000	固定負債	2,978,008,443
固定資産	5,297,342,825	社債	200,000,000
有形固定資産	4,677,717,346	長期借入金	2,466,917,148
建物	2,716,626,414	退職給付引当金	112,881,295
構築物	585,020,678	役員退職慰労引当金	198,210,000
機械装置	8,533,169,925	負債合計	8,752,322,433
車両運搬具	80,493,226	純資産の部	
工具備品	1,045,102,517	株主資本	5,883,355,438
減価償却累計額	△9,908,746,741	資本金	480,000,000
土地	1,304,257,353	資本剰余金	639,023,999
建設仮勘定	321,793,974	資本準備金	639,023,999
無形固定資産	19,322,101	利益剰余金	4,764,331,439
ソフトウェア	16,909,855	利益準備金	120,000,000
その他の	2,412,246	その他利益剰余金	4,644,331,439
投資その他の資産	600,303,378	事業拡張準備金	500,000,000
投資有価証券	326,939,794	別途積立金	3,750,000,000
関係会社株	119,367,200	繰越利益剰余金	394,331,439
出資	2,010,000	評価・換算差額等	76,628,290
長期営業債権	9,304,641	その他有価証券評価差額金	76,628,290
長期前払費用	2,981,495	純資産合計	5,959,983,728
繰延税金資産	104,970,000	負債・純資産合計	14,712,306,161
その他の	57,135,248		
貸倒引当金	△22,405,000		
資産合計	14,712,306,161		

個 別 注 記 表

1. 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有価証券の評価基準及び評価の方法

ア. 子会社株式及び関係会社株式
移動平均法による原価法

イ. その他の有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部資本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たな卸資産の評価基準及び評価の方法

総平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、平成10年4月1日以降取得の建物（建物附属設備を除く）については定額法によっております。なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

建物	7年～50年
構築物	5年～50年
機械装置	2年～15年
車両運搬具	2年～6年
工器具備品	2年～20年

無形固定資産

定額法を採用しております。なお、ソフトウェアについては、社内における利用可能期間に基づく定額法によっております。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒の損失に備えるため、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回収可能性を検討し回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

従業員賞与の支出に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えるため、当事業年度に係る支給見込額の当期負担額を計上しております。

退職給付引当金

従業員の退職により支給する退職給付にあてるため、当期末における退職給付債務の見込額を計上しております。数理計算上の差異は、発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10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。

役員退職慰労引当金

役員に対する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) 収益及び費用の計上基準

収益の計上基準

物品売上の計上は、原則として出荷基準により計上しております。

仕入の計上基準

仕入の計上は、原則として検収基準により計上しております。

費用の計上基準

費用の計上については、発生基準により計上しております。

(5) 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. 会計処理の変更

有形固定資産の減価償却の方法

法人税法の改正に伴い、当会計期間より、平成 19 年 4 月 1 日以降に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。

これにより、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益はそれぞれ 19 百万円減少しております。

(追加情報)

有形固定資産の減価償却の方法

法人税法の改正に伴い、平成 19 年 3 月 31 日以前に取得した有形固定資産については、改正前の法人税法に基づく減価償却の方法の適用により取得価額の 5% に達した事業年度の翌事業年度より、取得価額の 5% 相当額と備忘価額との差額を 5 年間にわたり均等償却し、減価償却費に含めて計上しております。

これにより、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益はそれぞれ 52 百万円減少しております。

3. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供されている資産に係る事項

有形固定資産	建物	200,424 千円
	機械装置	15,881 千円
	土地	723,822 千円
投資有価証券		80,554 千円
計		1,020,682 千円
担保に係る債務の金額		850,694 千円

(2) 保証債務に係る事項

関係会社の借入金に対する連帯保証	11,972 千円
関係会社の支払手形に対する連帯保証	60,593 千円

(3) 関係会社に対する金銭債権または金銭債務

関係会社に対する受取手形及び売掛金、貸付金	
受取手形	22,482 千円
売掛金	132,835 千円
貸付金	360,000 千円
関係会社に対する支払手形及び買掛金、未払費用	
支払手形	1,889 千円
買掛金	207,423 千円
未払費用	6,696 千円

4. 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 of 主な原因の内訳

① 流動資産の部

繰延税金資産

賞与引当金損金算入限度	93,016 千円
製品評価損否認	14,989 "
未払費用否認	12,227 "
未払事業税否認	7,237 "
役員賞与	4,351 "
貸倒引当金損金算入限度超過額	370 "
棚卸資産除却損否認	345 "
合計	132,534 千円

② 固定資産の部

繰延税金資産

役員退職慰労引当金否認	80,652 千円
退職給付引当金否認	45,931 "
投資有価証券評価損否認	11,645 "

減価償却超過額否認	9,932	〃
貸倒引当金損金算入限度超過額	5,460	〃
ゴルフ会員権評価損否認	2,662	〃
その他	1,260	〃
合計	157,542	千円
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額	△52,572	〃
繰延税金資産の純額	104,970	千円

(2) 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった
主な項目別の内訳

	(%)
法定実効税率	40.69
(調整)	
特別税額控除	-5.53
交際費	1.68
役員賞与の損金不算入額	1.02
住民税均等割り	0.60
受取配当金	-0.28
税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>38.18</u>

5. 一株当たり情報に関する注記

一株当たり純資産額	620.83 円
一株当たり当期純利益額	31.36 円

6. 重要な後発事象

当社は、平成 19 年 7 月 2 日付けで STERLING AUXILIARIES PRIVATE LIMITED 社との合弁により KAWAKEN STERLING SURFACTANTS PRIVATE LIMITED 社（出資比率 40%）を設立する合弁事業基本契約書を締結し、平成 20 年 4 月 4 日に資本金を払い込みました。

設立会社名	KAWAKEN STERLING SURFACTANTS PRIVATE LIMITED
所在地	インド グジャラート州
事業概要	界面活性剤の製造及び販売
資本金	INR 19,000,000-
出資比率	STERLING AUXILIARIES PRIVATE LIMITED (60%) 川研ファインケミカル株式会社 (40%)

7. 当期純損益金額

当期純利益	301,134,594 円
-------	---------------