

第28回定時株主総会招集ご通知に際しての インターネット開示事項

計算書類の個別注記表

2019年7月1日から
2020年6月30日まで

K e e P e r 技研株式会社

「個別注記表」につきましては、法令及び当社15条の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト (<http://www.keepercoating.jp/corp/ir/>) に掲載することにより株主の皆様提供しております。

個別注記表

重要な会計方針

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準および評価方法

その他有価証券

時 価 の あ る も の……事業年度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) たな卸資産の評価基準および評価方法

商 品……移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法）

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よる簿価切下げの方法）

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）……定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、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 3～38年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）……定額法

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. 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、貸倒懸念債権等特定の債権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おります。

(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、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分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。

① 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

② 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

(4) 役員退職慰労引当金……役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金規程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

消費税等の処理方法……税抜方式によっております。

貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額 1,369,731千円

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

株式の種類	当事業年度期首	増 加	減 少	当事業年度末
普通株式（株）	14,102,020	38,400	—	14,140,420

（変動事由の概要）

ストックオプションの行使による増加 38,400株

2. 自己株式の種類及び総数

株式の種類	当事業年度期首	増 加	減 少	当事業年度末
普通株式（株）	122	19	—	141

（変動事由の概要）

2020年3月25日付の単元未満株式の取得による増加 19株

3. 配当に関する事項

（1）配当金支払額

決 議	株式の種類	配当金の総額 （千円）	1株当たり 配当額（円）	基 準 日	効力発生日
2019年9月26日 定時株主総会	普通株式	169,222	12.00	2019年6月30日	2019年9月27日

（2）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 （千円）	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
2020年8月11日 取締役会	普通株式	利益剰余金	212,104	15.00	2020年 6月30日	2020年 9月8日

税効果会計に関する注記

繰延税金資産	
賞与引当金	8,417千円
未払金及び未払費用	5,799千円
未払事業税	17,611千円
貸倒引当金	155千円
退職給付引当金	80,026千円
役員退職慰労引当金	73,683千円
資産除去債務	33,743千円
減損損失	4,804千円
その他	1,448千円
繰延税金資産合計	225,690千円

繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△756千円
資産除去債務に対応する除去費用	△26,718千円
その他	△553千円
繰延税金負債合計	△28,028千円
繰延税金資産純額	197,662千円

リースにより使用する固定資産に関する注記

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

主に店舗事業を行うための設備投資計画に照らして、必要な資金(主に銀行借入)を調達しております。一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は、主に取引先企業との取引関係の維持・強化に関連する株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。建設協力金、敷金及び保証金は、主に出店に関わる賃貸借契約等に基づくものであり、貸主の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、ほとんど1年以内の支払期日であります。借入金は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、償還日は決算日後、最長で3年後であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、販売管理規程に従い、営業債権について、経理部が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

②市場リスクの管理

投資有価証券については、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握して保有状況を継続的に見直しております。

③資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

当社は、経理部が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性を売上高の1ヶ月分相当に維持することなどにより、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

(5) 信用リスクの集中

当事業年度の貸借対照表日現在における営業債権のうち32.9%が特定の大口顧客に対するものであります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

	貸借対照表 計上額(千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	1,893,947	1,893,947	—
(2) 受取手形	117,371	117,371	—
(3) 売掛金	667,632	667,632	—
(4) 投資有価証券			
その他有価証券	18,198	18,198	—
(5) 敷金及び保証金	323,051	314,119	△8,932
(6) 建設協力金	246,666	250,763	4,097
資産計	3,266,868	3,262,033	△4,835
(1) 買掛金	286,862	286,862	—
(2) 長期借入金	994,600	994,600	—
負債計	1,281,462	1,281,462	—

(注1) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資産

(1) 現金及び預金、並びに(2) 受取手形、及び(3) 売掛金

これらはすべて短期で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

(5) 敷金及び保証金、及び(6) 建設協力金

これらの時価については、将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標で割り引いた現在価値により算定しております。

負債

(1) 買掛金

これらはすべて短期で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(2)長期借入金

これらは変動金利による長期借入金であり、短期間で市場金利を反映していることから、時価は帳簿価額とほぼ等しいと考えられるため、当該帳簿価額によっております。

(注2)金銭債権の決算日後の償還予定額

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	1,893,947	—	—	—
受取手形	117,371	—	—	—
売掛金	667,632	—	—	—
建設協力金	16,019	64,778	75,723	90,145
合計	2,694,970	64,778	75,723	90,145

※敷金及び保証金につきましては、満期が定められておらず償還予定額が不明なため記載しておりません。

(注3)長期借入金の決算日後の返済予定額

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	331,332	331,332	331,936	—	—	—
合計	331,332	331,332	331,936	—	—	—

賃貸等不動産に関する注記

当該事項は、賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

関連当事者との取引に関する注記

該当事項はありません。

1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	412.51円
1株当たり当期純利益	64.61円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	64.57円

重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。