

# 第39期 決算報告書

(自 平成27年 1月 1日)  
(至 平成27年 12月31日)

エム・セテック株式会社

貸借対照表

(平成27年12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     | 21,469 | 流動負債      | 5,993   |
| 現金及び預金   | 14,418 | 支払手形      | 477     |
| 売掛金      | 4,847  | 買掛金       | 4,456   |
| 製品       | 364    | 未払金       | 891     |
| 原材料      | 635    | 未払費用      | 51      |
| 仕掛品      | 461    | 賞与引当金     | 22      |
| 貯蔵品      | 124    | 設備支払手形    | 24      |
| 前渡金      | 51     | その他       | 70      |
| 前払費用     | 317    |           |         |
| 未収入金     | 4      |           |         |
| 未収還付消費税等 | 228    |           |         |
| デリバティブ債権 | 17     | 固定負債      | 6,052   |
| その他      | 0      | 長期前受金     | 5,619   |
| 貸倒引当金    | △0     | 繰延税金負債    | 162     |
|          |        | 退職給付引当金   | 270     |
| 固定資産     | 6,909  |           |         |
| 有形固定資産   | 6,866  | 負債合計      | 12,045  |
| 建物       | 1,936  |           |         |
| 構築物      | 146    | (純資産の部)   |         |
| 機械装置     | 563    | 株主資本      | 16,332  |
| 車両運搬具    | 2      | 資本金       | 88      |
| 工具器具備品   | 10     | 資本剰余金     | 46,925  |
| 土地       | 4,207  | 資本準備金     | 46,925  |
| 建設仮勘定    | 0      | 利益剰余金     | △30,680 |
| 無形固定資産   | 34     | 利益準備金     | 5       |
| ソフトウェア   | 2      | その他利益剰余金  | △30,685 |
| 電話加入権    | 2      | 固定資産圧縮積立金 | 302     |
| 施設利用権    | 29     | 別途積立金     | 742     |
| 投資その他の資産 | 8      | 繰越利益剰余金   | △31,730 |
| 長期貸付金    | 1,315  |           |         |
| 長期前払費用   | 6      | 純資産合計     | 16,332  |
| その他      | 1      |           |         |
| 貸倒引当金    | △1,315 | 負債及び純資産合計 | 28,378  |
| 資産合計     | 28,378 |           |         |

**損益計算書**

(自平成27年1月1日 至平成27年12月31日)

(単位:百万円)

| 科 目                   |        | 金 額 |        |
|-----------------------|--------|-----|--------|
| 売 上 高                 |        |     | 27,719 |
| 売 上 原 価               |        |     | 33,517 |
| 売 上 総 損 失             |        |     | 5,798  |
| 販売費及び一般管理費            |        |     | 344    |
| 営業 業 損 失              |        |     | 6,143  |
| 営業 外 収 益              |        |     |        |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金     | 19     |     |        |
| 賃 借 料 入               | 53     |     |        |
| 雑 収 入                 | 28     |     | 101    |
| 営業 外 費 用              |        |     |        |
| 支 払 利 息 損 失           | 689    |     |        |
| 為 替 差 損 失             | 5      |     |        |
| 株 式 交 付 費 損 失         | 158    |     |        |
| 雑 損 失                 | 51     |     | 905    |
| 経 常 損 失               |        |     | 6,947  |
| 特 別 利 益               |        |     |        |
| 固 定 資 産 売 却 益         | 9      |     |        |
| 補 助 金 収 入             | 111    |     | 120    |
| 特 別 損 失               |        |     |        |
| 固 定 資 産 除 売 却 損 失     | 12     |     |        |
| 減 損 損 失               | 24,626 |     |        |
| 事 業 整 理 損 失           | 392    |     | 25,031 |
| 税 引 前 当 期 純 損 失       |        |     | 31,857 |
| 法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税 | △18    |     |        |
| 法 人 税 等 調 整 額         | △45    |     | △64    |
| 当 期 純 損 失             |        |     | 31,793 |

## 個別注記表

### 【重要な会計方針に関する注記】

#### 1. デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法

#### 2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

移動平均法による原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

#### 3. 固定資産の減価償却方法

有形固定資産：定額法

無形固定資産：定額法

#### 4. 引当金の計上基準

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滞留期間による見積りにより、貸倒懸念債権等特定の債権については回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金：従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担分を計上しております。

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計上しております。

なお、数理計算上の差異は、従業員の平均残存勤務年数内の一定の年数（5年）の定額法により発生年度の翌事業年度から費用処理しております。

#### 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

##### 繰延資産の処理方法

株式交付費 支出時に全額費用として処理しております。

##### 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】

#### 1. 有形固定資産の減価償却累計額

55,383 百万円

### 【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

繰延税金負債の発生の原因は、固定資産圧縮積立金であります。

【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：百万円)

| 種類  | 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  | 取引内容              | 取引金額   | 科目 | 期末残高 |
|-----|-------------------------------|----------------------|------------|-------------------|--------|----|------|
| 親会社 | Sanda Materials Corp.<br>(注1) | 被所有<br>直接99%<br>(注2) | 役員・従業員の被派遣 | 株主割当増資の引受<br>(注3) | 4,999  | -  | -    |
|     |                               |                      |            | 株主割当増資の引受<br>(注4) | 39,997 | -  | -    |

取引条件及び取引条件の決定方針等

- 注1. Sanda Materials Corp. は一般投資業を行う会社であります。
- 注2. 当社の普通株式 11,398,882,515 株、A種株式 5,301,928 株及びE種株式 3 株を所有しております。定款変更等の重要事項の決定に際しては、法令または定款で定める決定機関の決議のほか、E種株主を構成員とする種類株主総会の決議を要するものとされています。
- 注3. 当社が行った株主割当増資を、Sanda Materials Corp. が一株につき6円で引き受けたものであります。
- 注4. 当社が行った株主割当増資を、Sanda Materials Corp. が一株につき4円で引き受けたものであります。

2. 兄弟会社等

(単位：百万円)

| 種類      | 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  | 取引内容           | 取引金額   | 科目  | 期末残高  |
|---------|---------------------------------|----------------|------------|----------------|--------|-----|-------|
| 親会社の子会社 | AUO Crystal Corporation<br>(注1) | -              | 営業取引       | 製品の販売<br>(注2)  | 14,741 | 売掛金 | 3,743 |
|         |                                 |                | 役員・従業員の被派遣 | 原材料の仕入<br>(注2) | 17,460 | 買掛金 | 4,222 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

- 注1. AUO Crystal Corporation は台湾の太陽光エネルギー産業メーカーであります。
- 注2. 市場価格を勘案し、交渉の上決定しております。

【1株当たり情報に関する注記】

|            |        |
|------------|--------|
| 1株当たり純資産額  | 1円43銭  |
| 1株当たり当期純損失 | 17円54銭 |

【重要な後発事象に関する注記】

該当事項はありません。