

2 0 2 3 年 度 (5 期) 決 算 公 告

〔 自 2023年 4月 1日
至 2024年 3月 31日 〕

鹿児島県曾於郡大崎町菱田3689番地

九州エクス株式会社

貸借対照表

(2024年3月31日現在)

(単位:千円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
流動資産	228,529	流動負債	3,436,358
現金及び預金	150,246	買掛金	15,105
売掛金	29,472	短期借入金	1,200,000
商品及び製品	10,859	未払金	1,247,389
原材料及び貯蔵品	18,044	未払費用	3,482
前払費用	1,116	未払法人税等	5,977
未収金	18,790	預り金	953
		賞与引当金	6,495
		事業整理に係る引当金	956,954
固定資産	37	固定負債	79,538
有形固定資産	0	資産除去債務	79,538
建物	0		
構築物	0		
機械及び装置	0		
車輛運搬具	0		
工具器具及び備品	0		
無形固定資産	0		
ソフトウェア	0		
商標権	0		
投資その他の資産	37		
その他	37		
		負債合計	3,515,896
		純資産の部	
		株主資本	3,287,329
		資本金	1,000,000
		資本剰余金	1,000,000
		資本準備金	1,000,000
		利益剰余金	5,287,329
		純資産合計	3,287,329
資産合計	228,567	負債・純資産合計	228,567

(注)記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

損益計算書

〔 自 2023年 4月 1日
至 2024年 3月 31日 〕

(単位:千円)

科 目	金 額	
	内 訳	合 計
売上高		143,797
売上原価		517,659
売上総利益(は損失)		373,862
販売費及び一般管理費		200,950
営業利益(は損失)		574,813
受取利息及び配当金	4	
為替差益	475	
その他	3,334	
		3,815
営業外費用		
支払利息	5,917	
為替差損	135	
その他	7,283	
		13,336
経常利益(は損失)		584,333
特別利益		
		-
特別損失		
固定資産除却損	7,189	
減損損失	3,128,329	
事業整理損	913,028	
		4,048,547
税引前当期純利益(は損失)		4,632,881
法人税、住民税及び事業税	977	
法人税等調整額	22,141	21,164
当期純利益(は損失)		4,611,717

(注)記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

注記事項

継続企業の前提に関する注記

・2024年9月を目途に製造を終了し、その後会社清算を行う予定となっております。

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

たな卸資産

商品及び製品

月別の総平均法による原価法に基づく低価法

仕掛品,原材料及び貯蔵品

月別の総平均法による原価法に基づく低価法

(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)

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法

無形固定資産

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)に基づいております。

リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

3. 賞与引当金

従業員賞与の支払に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

4. 外貨建ての資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外国通貨,外貨建金銭債権債務

原則として決算日の直物為替相場により円換算し、換算差額は損益として処理しております。

5. その他計算書類作成のための基本となる事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

6. 事業整理に係る引当金の計上

2024年9月を目途に製造を終了し、その後会社清算を行う予定となっております。

そのため、清算に係る引当金を今期末計上しております。

7. 当社銀行借入金に対する代位弁済について

2024年3月に当社銀行借入金1,200,000千円に対して、三菱商事ライフサイエンス㈱と伊藤ハム米久HD㈱から代位弁済済み

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

577,393 千円

2. 関係会社に対する短期金銭債務

短期金銭債務

2,440,404 千円

長期金銭債務

千円

短期金銭債権

33,571 千円

損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高

(1) 営業収益	143,797 千円
(2) 営業費用	124,951 千円

株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当事業年度末における発行済株式の種類及び総数

株式の種類	当事業年度期首 株式数(株)	当事業年度 増加株式数(株)	当事業年度 減少株式数(株)	当事業年度末 株式数(株)
普通株式	100			100
合計	100			100

金融商品に関する注記

1. 金融商品の時価等に関する事項

2023年3月31日における貸借対照表計上額、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)
現金及び預金	150,247	150,247	
② 売掛金	29,472	29,472	
買掛金	15,105	15,105	
未払金	1,247,390	1,247,390	
短期借入金	1,200,000	1,200,000	
事業整理に係る引当金	956,955	956,955	

(注) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

現金及び預金

これらは短期間で決済されているため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

売掛金、未払金、買掛金、短期借入金、事業整理に係る引当金

これらは短期間で決済されているため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

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

種類	会社等の名称	資本金 (千円)	議決権等の 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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	伊藤ハム米久 HD(株)	30,003,132	(被所有) 直接1%	業務委託	役務の購入	2,821		
					当社銀行借入に対する 代位弁済		未払金	614,860
					当社銀行借入に対する 債務被保証	487	未払金	
親会社	三菱商事ライフ サイエンス(株)	1,399,868	(被所有) 直接99%	当社加工品の 販売 役員の兼任	商品の販売	143,797	売掛金	29,472
					原材料の 仕入	16,542	買掛金	1,096
					借入金	1,200,000	短期 借入金	1,200,000
					役務の購入	43,686	未払金	3,970
					当社銀行借入に対する 債務被保証	487	未払金	
					当社銀行借入に対する 代位弁済		未払金	614,860
					試製に掛かる 費用請求		未収入金	4,099

(注)1 取引金額には消費税等を含まず、期末残高には消費税等を含みます。

(注)2 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して、価格交渉の上で決定しております。

2. 兄弟会社等

種類	会社等の名称	資本金 (千円)	議決権等の 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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社の子会社	サンキョーミート(株)	230,000	-	原材料の仕入 土地の賃貸借	原材料の 仕入	44,660	買掛金	3,826
					土地の 賃貸借	5,445	未払金	
親会社の子会社	伊藤ハム(株)	28,427,543	-	業務委託	役務の購入	10,819	未払金	1,792

(注)1 取引金額には消費税等を含まず、期末残高には消費税等を含みます。

(注)2 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して、価格交渉の上で決定しております。

1株当たり情報に関する注記

- | | |
|------------------|-------------------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 32,873,293 円 89 銭 |
| (2) 1株当たり当期純損失金額 | 46,117,175 円 33 銭 |