

2022年度（4期） 決算公告

〔 自 2022年 4月 1日
至 2023年 3月 31日 〕

鹿児島県曾於郡大崎町菱田3689番地

九州エキス株式会社

貸借対照表

(2023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	232,827	流動負債	856,018
現金及び預金	176,505	買掛金	6,118
売掛金	5,429	短期借入金	666,000
商品及び製品	8,338	リース債務	29,964
原材料及び貯蔵品	14,455	未払金	138,396
前払費用	1,649	未払費用	3,450
立替金	344	未払法人税等	5,977
未収金	26,104	前受金	321
固定資産	3,404,713	預り金	434
有形固定資産	3,401,832	賞与引当金	5,356
建物	1,126,465	固定負債	1,457,134
構築物	225,202	長期借入金	1,218,750
機械及び装置	1,841,676	長期リース債務	137,335
車輛運搬具	787	繰延税金負債	22,141
工具器具及び備品	29,733	資産除去債務	78,907
リース資産	177,968		
無形固定資産	783	負債合計	2,313,152
ソフトウェア	610	純資産の部	
商標権	173	株主資本	1,324,388
投資その他の資産	2,098	資本金	1,000,000
長期前払費用	2,061	資本剰余金	1,000,000
その他	37	資本準備金	1,000,000
		利益剰余金	△ 675,611
		純資産合計	1,324,388
資産合計	3,637,541	負債・純資産合計	3,637,541

(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 2022年 4月 1日
至 2023年 3月 31日 〕

(単位:千円)

科 目	金 額	
	内 訳	合 計
売上高		10,661
売上原価		202,449
売上総利益		△191,787
販売費及び一般管理費		346,899
営業利益(△は損失)		△538,686
受取利息及び配当金	9	
為替差益	1,530	
その他	61,653	
		63,193
営業外費用		
支払利息	5,954	
為替差損	6,747	
		12,702
経常利益		△488,195
特別利益		-
特別損失		
固定資産除却損	5,864	
		5,864
税引前当期純利益		△494,060
法人税、住民税及び事業税	977	
法人税等調整額	3,686	4,663
当期純利益		△498,724

(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

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。

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
275,881 千円
2. 関係会社に対する短期金銭債務
短期金銭債務 507,044 千円
長期金銭債務 0 千円
短期金銭債権 9,976 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 10,661 千円
(2) 営業費用 86,500 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

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)

繰越欠損金	175,956 千円
資産除去債務	23,609
棚卸評価損	14,450
賞与引当金繰入額否認	1,602
その他	2,832
繰延税金資産小計	218,449
評価性引当額	△ 218,449
繰延税金資産合計	0

(繰延税金負債)

資産除去債務固定資産	△ 22,141
繰延税金負債合計	△ 22,141
繰延税金資産(負債)の純額	△ 22,141

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)
① 現金及び預金	176,505	176,505	-
② 売掛金	5,429	5,429	-
③ 買掛金	6,118	6,118	-
④ 未払金	138,396	138,396	-
⑤ 短期借入金	666,000	666,000	-
⑥ 長期借入金	1,218,750	1,190,650	28,100

(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

① 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。

③④⑤ 未払金、買掛金および短期借入金

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。

⑥ 長期借入金

これらの時価は、元利金の合計額を、同様の新規借入を行った場合に想定される利率に割り引いた現在価値により算定しております。

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㈱	28,427,543	(被所有) 直接50%	役員の兼任	役務の購入	10,752	未払金	1,462
親会社	三菱商事ライフ サイエンス㈱	1,399,868	(被所有) 直接50%	当社加工品の 販売 役員の兼任	商品の販売	10,661	売掛金	5,429
					原材料の 仕入	1,035	買掛金	257
					借入金	500,000	短期 借入金	500,000
					役務の購入	47,992	未払金	2,970
					当社銀行借 入に対する債 務被保証	609,375	未払金	129
					試製に掛かる 費用請求	-	未収入金	4,546

(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。

(注)3 当社は銀行借入の50%に対して、三菱商事ライフサイエンス㈱より債務保証を受けており、年率0.075%の保証料の支払を行っております。

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㈱	230,000	-	原材料の仕入 土地の賃貸借	原材料の 仕入	18,223	買掛金	2,094
					土地の 賃貸借	5,445	未払金	-
親会社の親会社	伊藤ハム米久 HD㈱	30,003,132	-	業務委託 債務被保証	役務の購入	2,052	未払金	-
					当社銀行借 入に対する債 務被保証	609,375	未払金	129

(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。

(注)3 当社は銀行借入の50%に対して、伊藤ハム米久HD㈱より債務保証を受けており、年率0.075%の保証料の支払を行っております。

1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額 13,243,881 円 44 銭

(2) 1株当たり当期純損失金額 △ 4,987,241 円 17 銭