

第11期 決算公告

自 2019年1月1日
至 2019年12月31日

株式会社ジェイ・イー・ティ

岡山県浅口郡里庄町新庄金山 6078

貸借対照表

(2019年12月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	9,575,957	流動負債	5,349,930
現金及び預金	2,827,828	買掛金	1,082,535
売掛金	844,692	短期借入金	3,250,000
製品	1,531,825	1年内償還予定の社債	10,000
仕掛品	2,613,615	1年内返済予定の長期借入金	291,184
原材料及び貯蔵品	1,513,028	前受金	23,932
その他	244,966	賞与引当金	25,205
固定資産	1,161,130	製品保証引当金	252,509
有形固定資産	740,406	その他の他	414,562
建物	340,184	固定負債	616,270
機械及び装置	73,451	長期借入金	578,602
土地	304,873	役員退職慰労引当金	37,099
その他	21,897	その他の他	568
無形固定資産	32,095	負債合計	5,966,200
その他	32,095	(純資産の部)	
投資その他の資産	388,628	株主資本	4,770,888
関係会社株式	42,650	資本金	571,000
繰延税金資産	327,024	資本剰余金	556,250
その他	18,954	資本準備金	556,250
資産合計	10,737,088	利益剰余金	3,643,638
		その他利益剰余金	3,643,638
		特別償却準備金	29,653
		繰越利益剰余金	3,613,984
		純資産合計	4,770,888
		負債・純資産合計	10,737,088

損益計算書

(2019年1月1日から
2019年12月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額	
売上高		10,480,369
売上原価		8,026,779
売上総利益		2,453,589
販売費及び一般管理費		1,938,705
営業利益		514,883
営業外収益		
受取利息	661	
為替差益	13,392	
その他	540	14,594
営業外費用		
支払利息	38,209	
支払手数料	41,846	
その他	645	80,701
経常利益		448,777
特別利益		
固定資産売却益	249	249
特別損失		
固定資産除却損	275	275
税引前当期純利益		448,752
法人税、住民税及び事業税	42,987	
法人税等調整額	92,174	135,161
当期純利益		313,590

株主資本等変動計算書

(2019年1月1日から
2019年12月31日まで)

(単位：千円)

	株主資本		
	資本金	資本剰余金	
		資本準備金	資本剰余金合計
当期首残高	571,000	556,250	556,250
当期変動額			
特別償却準備金の取崩	—	—	—
当期純利益	—	—	—
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	—	—	—
当期変動額合計	—	—	—
当期末残高	571,000	556,250	556,250

	株主資本				純資産合計
	利益剰余金			株主資本合計	
	その他利益剰余金		利益剰余金合計		
	特別償却準備金	繰越利益剰余金			
当期首残高	56,069	3,273,978	3,330,047	4,457,297	4,457,297
当期変動額					
特別償却準備金の取崩	△26,416	26,416	—	—	—
当期純利益	—	313,590	313,590	313,590	313,590
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	—	—	—	—	—
当期変動額合計	△26,416	340,006	313,590	313,590	313,590
当期末残高	29,653	3,613,984	3,643,638	4,770,888	4,770,888

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

関係会社株式 …………… 移動平均法による原価法

(2) デリバティブの評価基準 …………… 時価法

(3) たな卸資産の評価基準および評価方法

製品、仕掛品 …………… 主として個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

原材料及び貯蔵品 …………… 主として移動平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産 …… 定率法

ただし、建物（建物附属設備を除く）、機械及び装置並びに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 …………… 8～38年

機械及び装置 …………… 4～8年

(2) 無形固定資産 …… 定額法

3. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金 …………… 従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額を期間に基づいて計上しております。

(2) 製品保証引当金 …………… 製品のアフターサービスに対する支出に備えるため、保証期間内の発生見込額を計上しております。

(3) 役員退職慰労引当金 …………… 役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

4. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の処理方法 …………… 税抜方式によっております。

表示方法の変更

『税効果会計に係る会計基準』の一部改正（企業会計基準第28号 2018年2月16日）等を当事業年度の期首から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示しております。

貸借対照表に関する注記

1. 担保に供している資産および担保に係る債務

(1) 担保に供している資産

定 期 預 金	300,000千円
建 物	340,184千円
土 地	304,873千円
計	<u>945,058千円</u>

(2) 担保に係る債務

短 期 借 入 金	3,000,000千円
1年内返済予定の長期借入金	211,984千円
長 期 借 入 金	318,602千円
計	<u>3,530,586千円</u>

2. 有形固定資産の減価償却累計額 787,236千円

3. 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権	193,261千円
短期金銭債務	460,250千円

なお、区分掲記したものについては除いております。

損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高

営業取引による取引高	
売 上 高	796,962千円
売 上 原 価	1,145,995千円
販売費及び一般管理費	348,815千円

株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当事業年度末の発行済株式の種類及び総数

普通株式	1,945,000株
------	------------

税効果会計関係に関する注記

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

たな卸資産	72,508	千円
減価償却超過額	80,352	千円
メンテナンス業務費	76,699	千円
未払費用	18,714	千円
未払事業税	2,661	千円
賞与引当金	7,677	千円
製品保証引当金	76,914	千円
役員退職慰労引当金	11,300	千円
その他	4,595	千円
繰延税金資産 小計	<u>351,425</u>	千円
評価性引当額	<u>△11,300</u>	千円
繰延税金資産 合計	<u>340,124</u>	千円
繰延税金負債		
特別償却準備金	<u>△13,100</u>	千円
繰延税金負債 合計	<u>△13,100</u>	千円
繰延税金資産 純額	<u>327,024</u>	千円

金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については主に短期的な預金で運用し、資金調達については主に銀行等金融機関からの借入によっております。営業債権である売掛金は、取引先の信用リスクとその一部が為替リスクに晒されており、稟議制度に従うとともに、営業担当部門及び管理部門が定期的にモニタリングを行うことで管理しております。営業債務である買掛金は、短期に支払期日が到来するものであり、借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、当社では月次に資金繰計画を作成するなどの方法により管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2019年12月31日（当期の決算日）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。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額(*)	時価(*)	差額
(1) 現金及び預金	2,827,828	2,827,828	—
(2) 売掛金	844,692	844,692	—
(3) 買掛金	(1,082,535)	(1,082,535)	—
(4) 短期借入金	(3,250,000)	(3,250,000)	—
(5) 社債（1年内返済予定を含む）	(10,000)	(10,000)	—
(6) 長期借入金（1年内返済予定を含む）	(869,786)	(870,017)	231

(*) 負債に計上されているものについては、() で示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法

イ. (1)現金及び預金、(2)売掛金、(3)買掛金、(4)短期借入金、(5)社債（1年内返済予定を含む）

これらはすべて短期間で決済されるため、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。

ロ. (6)長期借入金（1年内返済予定を含む）

時価のうち、変動金利によるものは短期間で市場金利を反映し、また当社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。固定金利によるものは、元利金の合計額を同様の新規借入れを行った場合に想定される利率で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

(単位：千円)

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	取引の内容	取引金額 (注2)	科 目	期末残高 (注2)
親会社	ZEUS CO., LTD.	被所有 直接95.1%	営業取引 役員の兼任	製品の販売 材料仕入等 販売手数料 研究開発費 (注1)	567,102	売掛金 買掛金 その他流動資産 その他流動負債	101,250
					810,833		162,671
					95,728		36,526
					16,597		52,891

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 親会社との取引においては、独立第三者間取引と同様の一般的な取引条件で行っております。

(注2) 取引金額に消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

2. 子会社及び関連会社等

(単位：千円)

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	取引の内容	取引金額 (注2)	科 目	期末残高 (注2)
子会社	J.E.T.Semi-Con. International Taiwan, Inc.	所有 直接100%	営業取引 役員の兼任	製品の販売 材料仕入等 販売手数料 (注1)	205,338	売掛金 買掛金 その他流動負債	41,809
					32,988		17,620
					14,652		2,903
子会社	Oribright Shanghai Co.,Ltd.	所有 直接100%	営業取引 役員の兼任	製品の販売 材料仕入等 販売手数料 研究開発費 (注1)	18,028	売掛金 買掛金 その他流動負債	9,605
					302,173		154,701
					219,935		69,462
					1,900		

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 子会社との取引においては、独立第三者間取引と同様の一般的な取引条件で行っております。

(注2) 取引金額に消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

一株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 2,452円90銭

1株当たり当期純利益 161円23銭