

# 第12期決算公告

平成28年7月1日

東京都港区芝浦一丁目1番1号  
コスモALA株式会社  
代表取締役 村中 昭弘

## 貸借対照表

(平成28年3月31日現在)

コスモALA株式会社

(単位:円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
【流動資産】	[ 788,395,319 ]	【流動負債】	[ 106,353,832 ]
現金及び預金	45,533,334	買 掛 金	1,436,303
売 掛 金	24,223,648	未 払 金	30,814,090
製 品	404,863,958	未 払 費 用	71,156,118
原 材 料	31,666,006	未 払 法 人 税 等	1,449,400
貯 蔵 品	251,864,433	仮 受 金	1,304,550
前 払 費 用	6,892,146	預 り 金	193,371
未 収 入 金	16,349,709		
未収消費税等	6,699,962		
繰延税金資産	302,123		
【固定資産】	[ 69,489,577 ]	負 債 合 計	106,353,832
(有形固定資産)	( 5,661,766 )	(純資産の部)	
建物付帯設備	2,483,524	【株主資本】	[ 751,531,064 ]
機 械 装 置	1,598,551	(資本金)	( 462,500,000 )
工具器具備品	1,579,691	資 本 金	462,500,000
(無形固定資産)	( 152,870 )	(資本剰余金)	( 452,500,000 )
特 許 権	1,570	資 本 準 備 金	452,500,000
ソフトウェア	151,300	(利益剰余金)	( △ 163,468,936 )
(無形固定資産)	( 63,674,941 )	利 益 準 備 金	2,500,000
投資有価証券	62,748,000	その他利益剰余金	( △ 165,968,936 )
関係会社株式	418,176	繰越利益剰余金	△ 165,968,936
繰延税金資産	508,765	純 資 産 合 計	751,531,064
資 産 合 計	857,884,896	負債・純資産合計	857,884,896

## 個別注記表

自平成27年4月1日至平成28年3月31日

コスモALA株式会社

### 1.重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1)有価証券の評価基準及び評価方法

移動平均法に基づく原価法を採用しております。

#### (2)たな卸資産の評価基準及び評価方法

総平均法に基づく原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切り下げの方法により算定)を採用しております。

#### (3)デリバティブ取引により生じる正味の債権及び債務の評価方法

デリバティブ取引はございません。

#### (4)固定資産の減価償却方法

有形固定資産

定率法を採用しております。

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

#### (5)引当金の計上基準

引当金の計上はございません。

#### (6)消費税等の会計処理方法

税抜き方式によっております。

#### (7)連結納税制度の適用

コスモエネルギーホールディングス株式会社を連結納税親法人とする連結納税法人として連結納税制度を適用しております。

### 2.会計方針の変更に関する注記

当事業年度における会計方針の変更はございません。

### 3.表示方法の変更に関する注記

当事業年度における表示方法の変更はございません。

### 4.誤謬の訂正に関する注記

当事業年度における誤謬の訂正はございません。

### 5.株主資本等変動計算書に関する注記

(1)当事業年度の末日における発行済株式の数 普通株式 18,300株

(2)当事業年度の末日における自己株式の数 0株

(3)当事業年度中に行った剰余金の配当 当事業年度中の剰余金の配当はございません。

### 6.税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の原因となった項目は次のとおりです。

(単位:千円)

減価償却超過額	509
未払事業税	302
繰延税金資産計	811

### 7.重要な後発事象に関する注記

(重要な会社分割)

当社は平成28年4月12日に開催した取締役会にて、当社肥料・飼料事業部で所管する肥料事業(以下、ALA肥料事業)を兄弟会社である株式会社コスモトレードアンドサービスに会社分割して承継することを、決議しました。

(1)取引の概要

- ①対象となる事業の名称及びその事業の内容  
事業の名称 ALA肥料事業  
事業の内容 当社の肥料・飼料事業部が所管する肥料の研究、開発、製造、加工、  
売買及び輸出入  
事業の経営実績(当会計年度)  
売上高 81,693千円
- ②企業結合日  
平成28年6月1日(予定)
- ③企業結合の法的形式  
当社を吸収分割会社とし、株式会社コスモトレードアンドサービスを吸収分割承継会社とする  
簡易吸収分割
- ④取引の目的  
ALA肥料事業を当社の兄弟会社である株式会社コスモトレードアンドサービスで継続し、  
収益化を目指すことを目的として実施します。
- ⑤結合後企業の名称  
株式会社コスモトレードアンドサービス

(2)本会社分割の当事会社の概要

	吸収分割会社 (平成27年12月31日現在)	吸収分割承継会社 (平成27年12月31日現在)
(1) 名称	コスモALA株式会社	株式会社コスモトレードアンドサービス
(2) 資本金(百万円)	463	200
(3) 純資産(百万円)	924	1,487
(4) 負債(百万円)	64	4,078
(5) 総資産(百万円)	989	5,565
(6) 従業員数(名)	21	158

8.その他の注記

企業結合等に関する注記

(吸収分割を用いたALA事業の承継)

< 共通支配下の取引等 >

当社は、平成27年10月1日にコスモ石油(株)のALA事業を会社分割により承継いたしました。

(1)取引の概要

- ①対象となった事業の名称及びその事業の内容  
事業の名称 ALA事業  
事業の内容 ALA原体の販売、育毛剤および固形肥料の開発
- ②企業結合日  
平成27年10月1日
- ③企業結合の法的形式  
コスモ石油(株)を吸収分割会社とし、当社を吸収分割承継会社とする簡易吸収分割
- ④結合後企業の名称  
変更はありません。
- ⑤取引の目的  
本取引は、グループのALA事業一元集約による、より迅速な経営判断と業務の効率化  
を目的として実施しました。

(2)実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 平成25年9月13日)に基づき、共通支配下の取引として処理しております。