

第 23 期

決 算 公 告

2023年 4月 1日から
2024年 3月31日まで

株式会社シーヴィテック

愛知県田原市緑が浜2号2番地65

計算書類

貸借対照表

(2024年3月31日現在)

資 産 の 部		負 債 及 び 純 資 産 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
〔資産の部〕		〔負債の部〕	
流 動 資 産	千円 13,037,149	流 動 負 債	千円 4,253,382
現金及び預金	87,126	買掛金	2,364,501
預け金	8,620,000	未払金	586,130
売掛金	2,505,874	未払法人税等	191,947
製品	412,687	未払費用	1,050,030
原材料	44,907	その他	60,772
仕掛品	222,269		
貯蔵品	165,178	固 定 負 債	1,346,489
未収入金	934,013	退職給付引当金	1,296,249
その他	45,091	役員退職慰労引当金	50,240
		負 債 計	5,599,871
固 定 資 産	6,012,837		
有形固定資産	3,104,048	〔純資産の部〕	
建物	449,130	株 主 資 本	13,450,115
構築物	331,293	資 本 金	1,500,000
機械装置	1,450,524	資 本 剰 余 金	1,500,000
車両運搬具	2,832	資本準備金	1,500,000
工具器具備品	166,236	利 益 剰 余 金	10,450,115
土地	704,031	その他利益剰余金	10,450,115
無形固定資産	61,250	繰越利益剰余金	10,450,115
投資その他の資産	2,847,538	純資産合計	13,450,115
関係会社株式	1,960,000		
繰延税金資産	871,865		
その他	17,273		
貸倒引当金	△ 1,600		
合 計	19,049,987	合 計	19,049,987

損益計算書

(2023 年 4 月 1 日から
2024 年 3 月 31 日まで)

科 目	金 額	
	千円	千円
売上高		29,661,339
売上原価		26,658,078
売上総利益		3,003,260
販売費及び一般管理費		1,038,096
営業利益		1,965,163
営業外収益		
受取利息	4,632	
受取配当金	493,665	
その他	251,185	749,482
営業外費用		
固定資産除却損	163,832	
その他	54,319	218,152
経常利益		2,496,494
税引前当期純利益		2,496,494
法人税、住民税及び事業税		634,672
法人税等調整額		△ 20,851
当期純利益		1,882,673

個 別 注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 収益及び費用の計上基準

当社は主として自動車部品の製造・販売を行っており、国内の自動車部品メーカーを顧客としています。

当社では、主に完成した製品を顧客に納入することを履行義務として識別しており、また、支配の移転に関する指標を総合的に考慮した結果、自動車部品事業においては、原則として顧客が製品を検収した時点で当該製品に対する支配が顧客に移転することから、履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しています。

収益は、値引き等の事後的な価格調整を考慮した後の顧客との契約において約束された対価で測定しています。なお、製品販売の対価は、顧客が製品を検収した時点から概ね1ヶ月以内に回収しています。

2. 有価証券の評価基準および評価方法

子会社株式・・・移動平均法による原価法

3. たな卸資産の評価基準および評価方法

原材料・・・総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)により評価しております。

貯蔵品・・・最終仕入原価法により評価しております。

4. 固定資産の減価償却方法

有形固定資産・・・定率法

無形固定資産・・・定額法

5. 引当金の計上基準

(1) 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貸倒実績率を基本として総合的に勘案し、また、貸倒懸念債権等の特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込み額に基づき、当期末において発生していると認められる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。

6. 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

2. 貸借対照表に関する注記

1. 関係会社に対する短期金銭債権	3,424,807千円
2. 関係会社に対する短期金銭債務	2,985,355千円
3. 有形固定資産の減価償却累計額	16,664,366千円
4. 有形固定資産の直接圧縮記帳額	23,306千円

3. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生主な原因は、退職給付引当金、未払賞与損金算入超過額などであります。

4. 関連当事者との取引に関する注記

1. 親会社および法人主要株主等

属性	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	株式会社 アイシ	被所有 直接100.0%	当社製品の販売 ならびに 親会社からの 原材料等の購入	自動車部品の 販売	29,661,339	売掛金	2,505,874
				代購入設備 の購入	555,044	未払金	464,500
				原材料・副資材 等の購入	12,002,334	買掛金	1,016,362
				諸経費買入高	769,461	未払費用	57,200
			預け金の取引	金銭消費貸借契約 に基づく取引	7,930,833	預け金	8,620,000

(注1) 自動車部品の販売については、市場価格、総原価を勘案して当社希望価格を提示し、毎期価格交渉のうえ、決定しております。

(注2) 代購入設備の購入については、機械・設備および資材取引契約により、予め決められた業務委託料を支払っております。

(注3) 原材料・副資材等の購入については、市場価格、総原価を勘案して当社希望価格を提示し、毎期価格交渉のうえ、決定しております。

(注4) 諸経費買入高については、市場価格、総原価を勘案して当社希望価格を提示し、毎期価格交渉のうえ、決定しております。

(注5) 金銭消費貸借契約に基づく預け金の取引条件は、市場金利を勘案して決定しております。

(注6) 預け金の取引金額は、期中の平均残高を記載しております。

(注7) 取引金額には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

属性	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
子会社	株式会社 シーヴ イテック北海道	所有 100.0%	子会社からの製品購入 ならびに子会社への 代購入設備等の売却	自動車部品の 購入	6,168,975	買掛金	538,384
				代購入設備 の売却等	3,171,029	未収入金	353,167
	株式会社 シーヴ イテック九州	所有 100.0%	子会社からの製品購入 ならびに子会社への 代購入設備等の売却	自動車部品の 購入	9,542,087	買掛金	809,754
				代購入設備 の売却等	4,644,833	未収入金	514,830

(注1) 自動車部品の購入については、市場価格、総原価を勘案して当社希望価格を提示し、毎期価格交渉のうえ、決定しております。

(注2) 取引金額には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。

5. 1 株当たり情報に関する注記

1. 1 株当たり純資産額	224,168 円 60 銭
2. 1 株当たり当期純利益	31,377 円 89 銭