

# 第24期 決算公告

自 平成26年 1月 1日  
至 平成26年12月31日

グローバルウェーハズ・ジャパン株式会社

# 貸借対照表

(平成26年12月31日現在)

(単位:千円)

資産の部		負債の部	
流動資産	23,959,900	流動負債	8,383,672
現金及び預金	2,748,940	買掛金	4,788,384
受取手形	1,312	短期借入金	1,300,000
売掛金	11,174,484	リース債務	230,156
製品	2,300,468	設備未払金	336,997
半製品及び仕掛品	1,899,002	未払法人税等	197,784
原材料及び貯蔵品	2,027,429	未払金	592,033
短期貸付金	2,199	未払費用	716,044
未収入金	234,022	預り金	203,218
未消費税等	63,968	その他流動負債	19,053
前渡金	2,591,858		
前払費用	216,087		
仮払金	1,168		
繰延税金資産	678,062		
その他の流動資産	20,897		
固定資産	20,102,468	固定負債	4,228,775
有形固定資産	18,346,949	リース債務	46,173
建物	10,795,980	退職給付引当金	4,078,139
構築物	898,698	資産除去債務	104,462
機械及び装置	3,607,931		
車両及び運搬具	2,590		
工具器具及び備品	90,064		
土地	2,555,882		
リース資産	241,511		
建設仮勘定	154,289		
無形固定資産	198,792		
電話加入権	2,094		
ソフトウェア	151,555		
リース資産	7,249		
ソフトウェア仮勘定	37,892		
投資その他の資産	1,556,726		
投資有価証券	4		
長期貸付金	1,834		
長期前払費用	4,024		
供託保証金	623,265		
繰延税金資産	927,591		
その他の資産	351,016		
貸倒引当金	△ 351,010		
<b>資産合計</b>	<b>44,062,369</b>	<b>負債合計</b>	<b>12,612,447</b>
		<b>純資産の部</b>	
		株主資本	31,449,921
		資本金	6,967,000
		資本剰余金	20,123,425
		資本準備金	20,123,425
		利益剰余金	4,359,495
		その他利益剰余金	4,359,495
		繰越利益剰余金	4,359,495
		<b>純資産合計</b>	<b>31,449,921</b>
		<b>負債及び純資産合計</b>	<b>44,062,369</b>

# 損益計算書

〔 自:平成26年 1月 1日  
至:平成26年 12月31日 〕

(単位:千円)

科 目	金 額	
売 上 高		38,252,842
売 上 原 価		31,690,205
売 上 総 利 益		6,562,636
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		3,291,397
営 業 利 益		3,271,239
営 業 外 収 益		1,229,414
受 取 利 息 ・ 配 当 金	399	
そ の 他 の 収 益	1,229,014	
営 業 外 費 用		315,965
支 払 利 息	45,630	
そ の 他 の 費 用	270,335	
経 常 利 益		4,184,687
税 引 前 当 期 純 利 益		4,184,687
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	222,638	
法 人 税 等 調 整 額	1,341,685	1,564,324
当 期 純 利 益		2,620,363

# 株主資本等変動計算書

自：平成26年 1月 1日

至：平成26年12月31日

(単位:千円)

	株主資本						純資産 合計
	資本金	資本剰余金	資本 剰余金 合計	その他利益 剰余金	利益 剰余金 合計	株主資本 合計	
		資本準備金		繰越利益 剰余金			
平成26年1月1日残高	6,967,000	20,123,425	20,123,425	1,739,132	1,739,132	28,829,558	28,829,558
当期変動額							
当期純利益				2,620,363	2,620,363	2,620,363	2,620,363
当期変動額合計	-	-	-	2,620,363	2,620,363	2,620,363	2,620,363
平成26年12月31日残高	6,967,000	20,123,425	20,123,425	4,359,495	4,359,495	31,449,921	31,449,921

## 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) 資産の評価基準及び評価方法

##### ① 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券  
時価のないもの …… 移動平均法に基づく原価法によっております。

##### ② たな卸資産の評価基準及び評価方法

製品・半製品・仕掛品 …… 総平均法による原価法(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)によっております。  
原材料・貯蔵品 …… 移動平均法による原価法(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)によっております。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ① 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法  
ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物付属設備を除く)は定額法によっております。

##### ② 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法  
自社利用のソフトウェアについては、社内利用可能期間(5年)における定額法によっております。

##### ③ 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。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ① 貸倒引当金

売上債権等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により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

##### ② 退職給付引当金

従業員の退職金支給に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。  
数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数(5年)による定額法により按分した額を、発生の翌事業年度から費用処理しております。

#### (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 消費税及び地方消費税の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式を採用しております。

##### ② 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

2. 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	113,232,046 千円
(2) 関係会社に対する金銭債権・債務	
短期金銭債権	4,033,733 千円
短期金銭債務	188,472 千円

(3) 重要な資産の担保提供及び対応する債務

担保として供している資産は、以下のとおりであります。

建	物	9,481,474 千円
土	地	2,378,370 千円
計		11,859,844 千円

上記に対応する債務 短期借入金 1,300,000千円

3. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引

営業取引	売上高	16,720,516 千円
	仕入高	780,117 千円
	その他の営業取引高	455,823 千円
営業取引以外の取引高	支払利息	29,040 千円

4. 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種類及び総数	
普通株式	128,002 株

5. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生主な原因

(繰延税金資産)

たな卸資産評価損	222,505 千円
退職給付引当金	1,419,600 千円
固定資産評価損	51,345 千円
繰越欠損金	446,324 千円
その他	120,762 千円
繰延税金資産小計	2,260,538 千円
評価性引当額	△ 93,561 千円
繰延税金資産合計	2,166,976 千円

(繰延税金負債)

有形固定資産(資産除去債務)	25,613 千円
差額負債調整勘定	535,709 千円
繰延税金負債合計	561,323 千円

繰延税金資産の純額 1,605,653 千円

6. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

売掛金に係る顧客の信用リスクは、当社経理規程に沿ってリスク低減を図っております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成26年12月31日(当事業年度の決算日)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。

	貸借対照表計上額(*)	時価(*)	差額
(1) 売掛金	11,174,484	11,174,484	-
(2) 買掛金	(4,788,384)	(4,788,384)	-
(3) 短期借入金	(1,300,000)	(1,300,000)	-
(4) 未払金	(592,033)	(592,033)	-

(\*)負債に計上されているものについては( )で表示しております。

(注1)金融商品の時価の算定方法に関する事項

(1) 売掛金、(2)買掛金、(3)短期借入金、並びに(4)未払金

これらは短期間で決済されるため、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。

7. 関連当事者との取引に関する注記

(単位:千円)

属性	会社等の名称	議決権等の被所有割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
親会社	SINO-AMERICAN SILICON PRODUCTS INC.	被所有間接100%	原材料の購入	材料の購入 ※2	1,252	買掛金	291
			経費支払	立替費用の支払	500	未払金	-
	GlobalWafers Co.,Ltd	被所有間接100%	当社の製品の販売	製品の販売 ※1	16,694,683	売掛金	3,953,424
			原材料の購入	材料の有償支給	455,823	未収入金	80,309
			原材料の購入	材料の購入 ※2	778,865	買掛金	176,783
			金銭の借入	借入金の返済	3,400,000	短期借入金	-
			経費支払	利息の支払 ※3	29,040	未払利息	-
経費支払	立替費用の支払	25,953	未払金	11,397			
関連会社の 子会社	Kunsan sino silicon technologies	なし	当社の製品の販売	製品の販売 ※1	25,832	売掛金	9,961

上記金額の内、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

※1 製品の販売については、市場価格、総原価を勘案して交渉の上、取引条件を決定しております。

※2 材料の購入価格については、市場価格を勘案して交渉の上、取引条件を決定しております。

※3 資金の借入については、借入利率は市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。

8. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	245,698 円67銭
(2) 1株当たり当期純利益	20,471 円26銭

9. その他の注記

(1) 資産除去債務関係

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの  
当事業年度における資産除去債務の総額の増減

当期首残高	102,283 千円
時の経過による調整額	2,179 千円
当期末残高	<u>104,462 千円</u>