

第25期 決算公告

自 平成27年 1月 1日
至 平成27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27年12月31日現在)

(単位:千円)

資産の部		負債の部	
流動資産	28,097,121	流動負債	9,195,292
現金及び預金	4,999,617	買掛金	4,219,032
受取手形	698	リース債務	18,290
売掛金	14,018,345	設備未払金	1,423,674
製品	2,376,944	未払法人税等	1,779,899
半製品及び仕掛品	1,804,667	未払金	716,271
原材料及び貯蔵品	2,329,835	未払費用	759,504
短期貸付金	988	預り金	278,620
未収入金	201,744		
未収消費税等	73,975		
前渡金	1,432,372		
前払費用	278,573		
仮払金	1,187		
繰延税金資産	563,289		
その他の流動資産	14,880		
固定資産	20,630,034	固定負債	3,495,317
有形固定資産	19,166,538	リース債務	27,882
建物	10,236,058	退職給付引当金	3,360,745
構築物	820,611	資産除去債務	106,689
機械及び装置	4,684,479		
車両及び運搬具	13,707		
工具器具及び備品	109,701		
土地	2,555,882		
リース資産	21,052		
建設仮勘定	725,045		
無形固定資産	205,253		
電話加入権	2,094		
ソフトウェア	138,988		
ソフトウェア仮勘定	64,170		
投資その他の資産	1,258,242		
投資有価証券	4		
長期貸付金	1,218		
長期前払費用	2,951		
供託保証金	622,233		
繰延税金資産	631,828		
その他の資産	351,016		
貸倒引当金	△ 351,010		
資産合計	48,727,155	負債合計	12,690,610
		純資産の部	
		株主資本	36,036,545
		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	8,946,119
		その他利益剰余金	8,946,119
		繰越利益剰余金	8,946,119
		純資産合計	36,036,545
		負債及び純資産合計	48,727,155

損益計算書

〔 自:平成27年 1月 1日
至:平成27年 12月31日 〕

(単位:千円)

科 目	金 額	
売 上 高		38,575,537
売 上 原 価		29,247,261
売 上 総 利 益		9,328,275
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		3,235,006
営 業 利 益		6,093,268
営 業 外 収 益		424,350
受 取 利 息 ・ 配 当 金	430	
そ の 他 の 収 益	423,920	
営 業 外 費 用		732,314
支 払 利 息	6,042	
そ の 他 の 費 用	726,272	
経 常 利 益		5,785,305
税 引 前 当 期 純 利 益		5,785,305
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	1,825,504	
法 人 税 等 調 整 額	49,431	1,874,935
当 期 純 利 益		3,910,369

株主資本等変動計算書

〔 自:平成27年 1月 1日
至:平成27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27年1月1日残高	6,967,000	20,123,425	20,123,425	4,359,495	4,359,495	31,449,921	31,449,921
会計方針の変更による累積的影響額				676,254	676,254	676,254	676,254
会計方針の変更を反映した当期首額	6,967,000	20,123,425	20,123,425	5,035,749	5,035,749	32,126,175	32,126,175
当期変動額							
当期純利益				3,910,369	3,910,369	3,910,369	3,910,369
当期変動額合計				3,910,369	3,910,369	3,910,369	3,910,369
平成27年12月31日残高	6,967,000	20,123,425	20,123,425	8,946,119	8,946,119	36,036,545	36,036,545

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。

(会計方針の変更)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成27年3月26日。以下「退職給付適用指針」という。)を、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めについて当事業年度より適用し、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、退職給付見込額の期間帰属方法を期間定額基準から給付算定式基準へ変更し、割引率については、従業員の平均残存期間に近似する年数を残存期間とする債券の利回りに基づいて決定する方法から、退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法へと変更しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付基準第37項に定める経過的な取扱いに従って、当事業年度の期首において、退職給付債務及び勤務費用の計算方法の変更に伴う影響額を繰越利益剰余金に加減しております。

この結果、当事業年度の期首の退職給付引当金が1,037,358千円減少、繰延税金資産(純額)が361,104千円減少、繰越利益剰余金が676,254千円増加しております。

(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	113,857,817 千円
(2) 関係会社に対する金銭債権・債務	
短期金銭債権	3,815,390 千円
短期金銭債務	783,553 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	8,952,978 千円
土地	2,378,370 千円
計	11,331,348 千円

上記に対応する債務はありません。

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	18,202,488 千円
	仕入高	3,092,914 千円
	その他の営業取引高	2,022,686 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	286,989 千円
退職給付引当金	1,085,184 千円
固定資産評価損	37,469 千円
法人事業税	136,237 千円
その他	234,711 千円
繰延税金資産小計	1,780,592 千円
評価性引当額	△ 88,869 千円
繰延税金資産合計	1,691,723 千円

(繰延税金負債)

有形固定資産(資産除去債務)	22,805 千円
差額負債調整勘定	473,800 千円
繰延税金負債合計	496,605 千円

繰延税金資産の純額 1,195,117 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27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	14,018,345	14,018,345	-
(2) 買掛金	(4,219,032)	(4,219,032)	-
(3) 未払金	(716,271)	(716,271)	-

(*)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、並びに(3)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	141	買掛金	-
	GlobalWafers Co.,Ltd	被所有間接100%	当社の製品の販売	製品の販売 ※1	18,202,488	売掛金	3,668,809
			材料の有償支給	材料の有償支給	2,022,686	未収入金	146,581
			原材料の購入	材料の購入 ※2	3,092,773	買掛金	779,931
			経費支払	立替費用の支払	70,076	未払金	3,622
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	34,404	売掛金	12,932
	GlobiTech Incorporated	なし	設備の購入	設備の購入 ※2	494,850	未払金	-

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・設備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。

8. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 281,531 円11銭
 (2) 1株当たり当期純利益 30,549 円28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	104,462 千円
時の経過による調整額	2,226 千円
当期末残高	<u>106,689 千円</u>

計算書類に係る附属明細書

(1) 有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位:千円)

区分	資産の種類	期首 帳簿価額	当期 増加額	当期 減少額	当期 償却費	期末 帳簿価額	減価償却 累計額	期末 取得原価
有形 固定 資産	建 物	10,795,980	88,795	3,646	645,070	10,236,058	16,042,484	26,278,543
	構 築 物	898,698	-	-	78,087	820,611	1,969,055	2,789,667
	機 械 及 び 装 置	3,607,931	2,697,105	166,122	1,454,435	4,684,479	94,812,829	99,497,309
	車 両 及 び 運 搬 具	2,590	12,917	-	1,800	13,707	98,286	111,994
	工 具 器 具 及 び 備 品	90,064	62,157	77	42,442	109,701	854,352	964,053
	土 地	2,555,882	-	-	-	2,555,882	-	2,555,882
	リ ー ス 資 産	241,511	-	138,676	81,782	21,052	80,808	101,861
	建 設 仮 勘 定	154,289	3,466,536	2,895,780	-	725,045	-	725,045
	計	18,346,949	6,327,510	3,204,303	2,303,618	19,166,538	113,857,817	133,024,356
無形 固定 資産	電 話 加 入 権	2,094	-	-	-	2,094		
	ソ フ ト ウ ェ ア	151,555	58,329	8,769	62,126	138,988		
	リ ー ス 資 産	7,249	-	-	7,249	-		
	ソ フ ト ウ ェ ア 仮 勘 定	37,892	73,289	47,012	-	64,170		
		計	198,792	131,618	55,782	69,376	205,253	

(注1) 当期増加のうち、主なものは次の通りであります。

機械及び装置 : 300mm引上げ機磁場置き換え 512,430千円、Centura (8E号機) 174,962千円
200mm枚葉研磨#6号機 162,800千円、アニール炉#1 200mm化改造 122,564千円
EPSILON-2000 (5N号機) 122,000千円、X線分析装置 XRTmicron 111,206千円
200mmLP洗浄装置#4 100,625千円

当期減少のうち、主なものは次の通りであります。

リース資産 : 300mm製造設備リース資産 138,373千円

(2) 引当金の明細

(単位:千円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸 倒 引 当 金	351,010	-	-	-	351,010
退 職 給 付 引 当 金	4,078,139	411,817	91,851	1,037,358	3,360,745

(注1) 退職給付引当金の当期減少額のうち、その他は、会計方針の変更により当事業年度の期首において退職給付債務及び勤務費用の計算方法変更を行った影響額であります。

(3) 販売費及び一般管理費の明細

(単位:千円)

科 目	金 額	摘 要
荷 造 包 装 費	191,777	
運 賃	361,257	
役 員 報 酬	64,009	
役 員 退 職 慰 勞 金	10,000	
給 与 ・ 賃 金	887,949	
賞 与	298,910	
退職給付引当金繰入額	96,643	
法 定 福 利 費	162,368	
租 税 公 課	153,508	
旅 費 交 通 費	82,651	
通 信 費	30,323	
修 繕 費	94,490	
賃 借 料	88,326	
消 耗 品	8,947	
保 険 料	53,616	
減 価 償 却 費	188,013	
交 際 費	14,903	
厚 生 費	19,958	
人 材 派 遣 費	27,400	
業 務 委 託 料	1,072	
試 験 研 究 費	215,305	
そ の 他	183,571	
合 計	3,235,006	