

第1期 貸借対照表および損益計算書

兵庫県西宮市松原町9番20号  
 加藤低温株式会社  
 代表取締役社長 龍首 文昭

貸借対照表 (平成18年9月30日現在)

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>( 資 産 の 部 )</b>		<b>( 負 債 の 部 )</b>	
<b>流 動 資 産</b>	<b>6,553,881</b>	<b>流 動 負 債</b>	<b>6,101,605</b>
現金及び預金	1,028,471	買掛金	5,448,326
受取手形	143,855	未払金	308,380
売掛金	3,713,078	未払費用	255,565
商 品	305,719	未払法人税等	21,022
繰延税金資産	27,815	未払消費税等	11,731
未収入金	319,324	預り金	1,006
預け金	1,036,564	賞与引当金	55,575
貸倒引当金	△ 20,947		
		<b>固 定 負 債</b>	<b>29,500</b>
<b>固 定 資 産</b>	<b>5,606</b>	長期預り金	29,500
<b>有形固定資産</b>	<b>3,829</b>		
車 輛 運 搬 具	257	<b>負 債 合 計</b>	<b>6,131,108</b>
器 具 備 品	3,572		
		<b>(純資産の部)</b>	
<b>投資その他の資産</b>	<b>1,777</b>	<b>株 主 資 本</b>	<b>428,379</b>
差入保証金	1,777	<b>資 本 金</b>	<b>450,000</b>
		<b>資 本 剰 余 金</b>	<b>5,000</b>
		資本準備金	5,000
		<b>利 益 剰 余 金</b>	<b>△ 26,620</b>
		その他利益剰余金	△ 26,620
		繰越利益剰余金	△ 26,620
		<b>純 資 産 合 計</b>	<b>428,379</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>6,559,488</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>6,559,488</b>

(注)記載金額は表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

損益計算書

(平成18年4月1日から平成18年9月30日まで)

(単位:千円)

科 目	金 額	
売 上 高		14,650,921
売 上 原 価		13,552,455
売 上 総 利 益		1,098,466
販売費及び一般管理費		1,149,744
営 業 損 失		51,278
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	5,212	
雑 収 入	9,776	14,988
経 常 損 失		36,289
税 引 前 当 期 純 損 失		36,289
法人税、住民税及び事業税		18,146
法人税等調整額		△ 27,815
当 期 純 損 失		26,620

(注)記載金額は表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

## 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. たな卸資産の評価基準及び評価方法  
商 品 …………… 先入先出法による原価法
2. 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産（貸借対照表に計上した資産は車輛運搬具、器具備品です）  
定率法（耐用年数及び残存価額については法人税法の規定に基づいております）
3. 引当金の計上基準
  - (1) 賞 与 引 当 金 …… 従業員の賞与の支払に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しております。
  - (2) 退職 給付 引当金 …… 当期末現在、従業員は全員加藤産業(株)からの出向者につき計上しておりません。
4. 消費税等の会計処理方法  
税抜方式を採用しております。

### 2. 貸借対照表に関する注記

(1) 支配株主に対する短期金銭債権	1, 183, 396千円
支配株主に対する短期金銭債務	127, 767千円
(2) 有形固定資産の減価償却累計額	434千円

### 3. 損益計算書に関する注記

(1) 支配株主に対する売上高	32, 229千円
支配株主からの仕入高	88, 604千円
(2) 支配株主との営業取引以外の取引高(出向者人件費受入他)	498, 993千円

### 4.1 株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	611円97銭
1株当たり当期純損失	38円03銭

### 5. 重要な後発事象に関する注記

当社は、平成18年10月1日をもって、加藤産業株式会社の首都圏等のフードサービス・低温食品事業部門を吸収分割により承継し、同日をもって当社を存続会社とするカネショー株式会社との合併を実施、ケイ低温フーズ株式会社と社名変更しました。

なお、企業結合等により受入れた資産及び負債の額並びにその主な内容は以下のとおりです。

① 吸収分割事業	流動資産	1, 120, 070千円
	固定資産	8, 757千円
	流動負債	791, 095千円
	固定負債	237, 732千円
② 被合併会社	流動資産	8, 707, 767千円
	固定資産	2, 203, 418千円
	流動負債	9, 379, 653千円
	固定負債	513, 536千円