

第 6 4 期

計 算 書 類

自 2022 年 4 月 1 日  
至 2023 年 3 月 31 日

オカダアイオン株式会社

# 貸借対照表

(2023年3月31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>12,713,364</b>	<b>流動負債</b>	<b>11,228,018</b>
現金及び預金	1,422,413	支払手形	1,695,129
受取手形	1,261,998	買掛金	1,244,658
売掛金	3,874,024	短期借入金	6,189,278
商製品	2,013,794	1年内返済長期借入金	722,348
製成品	1,316,072	未払金	735,793
原材料	1,622,848	未払法人税等	164,955
貯蔵品	44,886	賞与引当金	173,210
短期貸付金	699,518	役員賞与引当金	67,980
前払費用	82,982	株主優待引当金	43,195
未収入金	75,006	その他	191,470
前渡金	271,574	<b>固定負債</b>	<b>2,549,574</b>
その他金	31,475	長期借入金	1,980,320
貸倒引当金	△3,231	退職給付引当金	391,246
<b>固定資産</b>	<b>10,607,570</b>	リース債	166,713
<b>有形固定資産</b>	<b>5,437,434</b>	その他	11,295
建物	1,966,084	<b>負債合計</b>	<b>13,777,592</b>
構築物	267,804	<b>(純資産の部)</b>	
機械装置(自用)	113,314	株主資本	9,410,564
機械装置(賃貸)	253,490	資本金	2,221,123
車両運搬具	23,392	資本剰余金	2,280,478
工具器具備品	14,771	資本準備金	2,171,688
土地	1,986,273	その他資本剰余金	108,790
リース資産	277,490	<b>利益剰余金</b>	<b>5,145,848</b>
建設仮勘定	534,812	利益準備金	99,020
<b>無形固定資産</b>	<b>280,994</b>	その他利益剰余金	5,046,828
借地権	133,727	圧縮記帳積立金	64,764
電話加入権	6,037	別途積立金	1,332,000
ソフトウェア	77,325	繰越利益剰余金	3,650,064
その他	63,904	<b>自己株式</b>	<b>△236,885</b>
<b>投資その他の資産</b>	<b>4,889,142</b>	評価・換算差額等	108,167
投資有価証券	328,093	その他有価証券評価差額金	98,406
関係会社株式	1,607,129	繰延ヘッジ損益	9,761
敷金・保証金	46,298	新株予約権	24,610
固定化営業債権	2,815		
繰延税金資産	234,435		
長期貸付金	2,639,262		
その他	33,991		
貸倒引当金	△2,884		
<b>資産合計</b>	<b>23,320,935</b>	<b>純資産合計</b>	<b>9,543,342</b>
		<b>負債純資産合計</b>	<b>23,320,935</b>

(注) 千円未満の金額は切り捨てて計上しております。

# 損益計算書

(自 2022年4月1日)  
(至 2023年3月31日)

(単位：千円)

科 目	金 額	
売上高		16,847,821
売上原価		12,982,748
売上総利益		3,865,073
販売費及び一般管理費		3,139,338
営業利益		725,734
営業外収益		
受取利息	34,873	
受取配当金	118,034	
受取経営指導料	12,000	
固定資産売却益	8,671	
為替差益	1,217	
その他	39,861	214,658
営業外費用		
支払利息	56,636	
シンジケートローン手数料	1,809	
債権売却損	5,249	
デリバティブ評価損	13,607	
固定資産除売却損	1,950	
その他	0	79,253
経常利益		861,138
特別利益		
固定資産売却益	114,163	114,163
税引前当期純利益		975,302
法人税、住民税及び事業税	285,375	
法人税等調整額	10,409	295,784
当期純利益		679,517

(注) 千円未満の金額は切り捨てて計上しております。

# 株主資本等変動計算書

(自 2022年 4月 1日)  
(至 2023年 3月 31日)

(単位：千円)

	株 主 資 本										
	資本金	資 本 剰 余 金			利 益 剰 余 金				自己株式	株主資本計	
		資本金 準備金	その他資本 剰余金	資本剰余 金合計	利 益 準 備 金	そ の 他 利 益 剰 余 金					利 益 剰 余 金 合 計
						圧縮記帳 積立金	別 途 積立金	繰越利益 剰余金			
2022年 4月 1日残高	2,221,123	2,171,688	104,009	2,275,697	99,020	13,101	1,332,000	3,278,734	4,722,855	△241,770	8,977,906
事業年度中の変動額											
圧縮記帳積立 金の取崩						△901		901	-		-
固定資産圧縮 積立金の積立						52,564		△52,564	-		-
剰余金の配当								△256,524	△256,524		△256,524
当期純利益								679,517	679,517		679,517
自己株式の取得										△51	△51
自己株式の処分			4,781	4,781						4,935	9,717
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額（純額）											-
事業年度中の変動額合計	-	-	4,781	4,781	-	51,662	-	371,330	422,992	4,884	432,658
2023年 3月 31日残高	2,221,123	2,171,688	108,790	2,280,478	99,020	64,764	1,332,000	3,650,064	5,145,848	△236,885	9,410,564

	評 価 ・ 換 算 差 額 等			新 株 予 約 権	純 資 産 合 計
	その他有 価証券評 価差額金	繰 延 ハ ッ ジ 損 益	評価・換 算差額等 合計		
2022年 4月 1日残高	89,971	11,112	101,084	25,805	9,104,796
事業年度中の変動額					
圧縮記帳積立 金の取崩					-
固定資産圧縮 積立金の積立					-
剰余金の配当					△256,524
当期純利益					679,517
自己株式の取得					△51
自己株式の処分					9,717
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額（純額）	8,434	△1,351	7,083	△1,195	5,887
事業年度中の変動額合計	8,434	△1,351	7,083	△1,195	438,546
2023年 3月 31日残高	98,406	9,761	108,167	24,610	9,543,342

(注) 千円未満の金額は切り捨てて計上しております。

## 個別注記表

### I 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

- ① 子会社株式及び関連会社 移動平均法による原価法を採用しております。
- ② その他有価証券  
市場価格のない株式等以外のもの 時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。  
市場価格のない株式等 移動平均法による原価法を採用しております。

##### (2) デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法

##### (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）を採用しております。

- ① 商品及び製品 個別法を採用しております。
- ② 原材料及び貯蔵品 総平均法を採用しております。

#### 2. 固定資産の減価償却の方法

##### (1) リース資産以外の有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備は除く）及び機械装置（賃貸）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 2年～38年

その他 2年～30年

##### (2) リース資産以外の無形固定資産

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

##### (3) リース資産

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、残存価額をゼロとして算定する方法によっております。

##### (4) 長期前払費用

均等償却によっております。

#### 3. 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

売掛債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権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) 賞与引当金

従業員に対し支給する賞与に備えるため、当事業年度のうち未払期間に対応する支給見込額を計上しております。

##### (3) 役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えて、当事業年度における支給見込額に基づき計上しております。

##### (4) 退職給付引当金

退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

##### (5) 株主優待引当金

株主優待制度に係る費用の発生に備えるため、翌事業年度以降において発生すると見込まれる額を計上しております。

#### 4. 収益及び費用の計上基準

当社では、主に完成した製品を顧客に供給することを履行義務としており、原則として製品の納入時点において支配が顧客に移転して履行義務が充足されると判断していることから、当時点において収益を認識しておりますが、国内の販売においては、出荷時から当該製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合には、出荷時に収益を認識しております。

#### 5. その他の計算書類作成のための基本となる重要な事項

##### ヘッジ会計の方法

##### ① ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たす為替予約について、振当処理を採用しております。

##### ② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ会計を適用したヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。

##### ③ ヘッジ方針

a. ヘッジ手段 為替予約等  
b. ヘッジ対象 外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引  
外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引の為替相場の変動リスクを回避する目的で為替予約等を行っております。

##### ④ ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ手段とヘッジ対象の資産・負債又は予定取引に関する重要な条件が同一であるため、ヘッジ有効性評価を省略しております。

## II 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	2,260,745千円
2. 関係会社に対する金銭債権債務	
金銭債権	3,559,459千円
金銭債務	889,958千円

## III 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高	
(1) 売上高	1,012,855千円
(2) 仕入高	5,575,764千円
(3) 営業取引以外の取引高	208,919千円

## IV 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度の末日における自己株式の数 普通株式	354,947株
-------------------------	----------

## V 税効果会計に関する注記

### 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生 の主な原因別の内訳

繰延税金資産	
退職給付引当金	119,643千円
賞与引当金	52,967千円
未払賞与	41,026千円
商品等評価損否認	42,832千円
減損損失	30,586千円
その他	78,191千円
繰延税金資産小計	365,248千円
評価性引当額	△53,673千円
繰延税金資産合計	311,574千円

繰延税金負債	
圧縮記帳積立金	△29,490千円
その他有価証券評価差額金	△43,348千円
その他	△4,300千円
繰延税金負債合計	△77,139千円
繰延税金資産の純額	234,435千円

### 2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の項目別内訳については、その差異が法定実効税率の100分の5以下であるため記載を省略しております。

## VI 関連当事者との取引に関する注記

子会社等

種類	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)アイオンテック	(所 有) 直 接 100%	商品の仕入等 役員の兼任	商品の購入等	5,085,545	買掛金	481,433
						未払金	347,156
				経営指導料の受取	10,800	未収入金	7,427
				資金の回収	233,870	短期貸付金	-
						長期貸付金	-
	Okada America, Inc.	(所 有) 直 接 100%	商品の販売、 資金の貸付等 役員の兼任	商品の販売	469,120	売掛金	140,740
				資金の回収	44,468	短期貸付金	253,018
				資金の貸付	2,069,870	長期貸付金	2,146,762
	(株)南星機械	(所 有) 直 接 100%	商品の販売 商品の仕入等 役員の兼任	商品の購入等	467,118	買掛金	51,919
				商品の販売等	220,852	売掛金	100,508
				資金の回収	75,000	短期貸付金	75,000
						長期貸付金	262,500
	Okada Europe B.V.	(所 有) 直 接 100%	商品の販売、 資金の貸付等	商品の販売	247,955	売掛金	136,588
				資金の回収	291,500	短期貸付金	291,500
				資金の貸付	291,500		

(注) 価格その他の取引条件は、当社と関係を有しない他の当事者と同様の条件によっております。

## VII 収益認識に関する注記

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報について、「連結注記表 V 収益認識に関する注記」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

## VIII 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 1,186円32銭

1株当たり当期純利益 84円72銭