



平成19年6月20日

愛知県常滑市鯉江本町5丁目1番地

株式会社 INAX

取締役社長 川本隆一

第135期(平成18年4月1日 ~ 平成19年3月31日)

## 貸借対照表及び損益計算書

貸借対照表

損益計算書

重要な会計方針に係る事項

貸借対照表に関する注記

損益計算書に関する注記

税効果会計に関する注記

関連当事者との取引に関する注記

退職給付会計に関する注記

1株当たり情報に関する注記

# 貸借対照表

(平成19年3月31日現在)

(単位：百万円)

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>194,249</b>	<b>流動負債</b>	<b>93,226</b>
現金及び預金	11,840	支払手形	7,308
受取手形	5,988	買掛金	61,711
売掛金	46,718	未払金	2,375
手形譲渡未収金	34,699	未払法人税等	2,748
製品	10,353	未払消費税等	575
仕掛品	6,518	未払費用	1,164
原材料及び貯蔵品	4,599	前受金	2,058
前渡金	179	賞与引当金	5,770
繰延税金資産	4,641	特定製品点検損失引当金	1,235
短期貸付金	58,616	設備購入支払手形	673
未収入金	3,574	設備購入未払金	5,067
その他	9,256	その他	2,534
貸倒引当金	2,739		
<b>固定資産</b>	<b>118,467</b>	<b>固定負債</b>	<b>21,993</b>
<b>有形固定資産</b>	<b>78,319</b>	退職給付引当金	12,211
建物	26,758	役員退職引当金	461
構築物	2,891	特約店預り保証金	9,276
機械及び装置	15,494	長期預り金	43
車両運搬具	34		
工具器具及び備品	3,635		
土地	27,241		
建設仮勘定	2,263		
<b>無形固定資産</b>	<b>641</b>	<b>負債合計</b>	<b>115,219</b>
特許権	313	<b>(純資産の部)</b>	
ソフトウェア	265	<b>株主資本</b>	<b>190,713</b>
その他	62	<b>資本金</b>	<b>48,468</b>
<b>投資その他の資産</b>	<b>39,506</b>	<b>資本剰余金</b>	<b>47,847</b>
投資有価証券	20,633	資本準備金	47,847
関係会社株式	3,323	<b>利益剰余金</b>	<b>94,396</b>
出資金	4	利益準備金	4,337
関係会社出資金	7,437	その他利益剰余金	90,059
長期貸付金	2,027	特別償却準備金	14
たなあげ債権	215	圧縮記帳積立金	2,350
破産更生債権等	85	別途積立金	79,300
繰延税金資産	430	繰越利益剰余金	8,394
差入保証金	4,768	<b>評価・換算差額等</b>	<b>6,783</b>
建設協力金	72	その他有価証券評価差額金	6,780
その他	1,344	<b>繰延ヘッジ損益</b>	<b>3</b>
貸倒引当金	836		
		<b>純資産合計</b>	<b>197,497</b>
<b>資産合計</b>	<b>312,716</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>312,716</b>

(注) 記載金額は、百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。

## 損益計算書

(自平成18年4月1日 至平成19年3月31日)

(単位:百万円)

科 目	金 額	
売上高		277,762
売上原価		182,666
売上総利益		95,096
販売費及び一般管理費		78,278
営業利益		16,817
営業外収益		
受取利息及び配当金	949	
その他	919	1,869
営業外費用		
支払利息	40	
売上割引	436	
その他	1,786	2,263
經常利益		16,424
特別利益		
投資有価証券売却益	52	52
特別損失		
固定資産廃棄売却損	1,517	
減損損失	114	
投資有価証券評価損	324	
特定製品点検損失引当金繰入額	682	
特定製品点検損失	985	3,624
税引前当期純利益		12,852
法人税、住民税及び事業税	5,370	
法人税等調整額	649	4,720
当期純利益		8,131

## 1. 重要な会計方針に係る事項

### (1) 資産の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式

その他有価証券

時価のあるもの

移動平均法による原価法によっております。

決算日の市場価格等に基づく時価法（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）によっております。

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

棚卸資産の評価基準及び評価方法

製品・仕掛品・原材料

貯蔵品

総平均法による原価法によっております。

最終仕入原価法による原価法によっております。

### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法を採用しております。

主な科目の耐用年数は以下のとおりです。

建物 3年～50年

機械及び装置 4年～17年

定額法を採用しております。

無形固定資産

### (3) 引当金の計上基準

貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒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、貸倒懸念債権等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。

賞与引当金

従業員に対する賞与等の支払に備えるため、支払見込額に基づき計上しております。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。また、数理計算上の差異は、その発生時の損益として処理しております。

役員退職引当金

役員の退職慰労金の支払に備えるため、役員退職慰労金規則に基づく期末要支給額を計上しております。

特定製品点検損失引当金

当社の特定の製品に関連した重要な問題の発生に伴い、今後必要と見込まれる点検費用の支出に備えるため、その発生予測に基づいて算定した金額を計上しております。

（追加情報）

当事業年度において特定の製品に関連した重要な問題が判明したことを受け、当該製品の点検を行うことと致しました。上記に伴う点検費用を見積り、引当金として計上しております。

### (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

リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

## ヘッジ会計の方法

### ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、為替予約については振当処理の要件を満たしている場合は、振当処理を採用しております。

### ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・為替予約

### ヘッジ方針

ヘッジ対象・・・外貨建予定取引

為替変動に起因するリスクを管理することを目的としております。

### ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ手段とヘッジ対象は通貨、期日等の重要な条件が同一であり、ヘッジ開始以降のキャッシュ・フローを固定できるため、有効性の判定は省略しております。

## 消費税等の会計処理

税抜方式で行なっております。

### (5)会計方針の変更

#### 貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準

当事業年度より「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」（企業会計基準第5号 平成17年12月9日）及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」（企業会計基準適用指針第8号 平成17年12月9日）を適用しております。

従来資本の部の合計に相当する金額は、197,493百万円であります。

### (6)表示方法の変更

従来より、役員賞与は発生した期間の費用として処理するため支給見込額を「役員賞与引当金」として計上しておりましたが、「役員賞与に関する会計基準」（企業会計基準委員会 平成17年11月29日）が適用されたことにより科目表示の見直しを行った結果、当社は株式会社住生活グループの完全子会社のため、当事業年度末より当社の役員賞与は未払役員報酬として「未払費用」に含めて表示しております。

なお、「未払費用」に含めた当該金額は、41百万円であります。

## 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

129,295 百万円

### (2)保証債務

被保証者	保証金額（百万円）	保証債務の内容
(株)トコトー	80	銀行借入金
従業員（持家融資制度）	433	持家融資制度による銀行借入金
(株)テムズ	747	銀行借入金
蘇州伊奈建材有限公司	205	銀行借入金
祖父江工業(株)	65	銀行借入金
INAX-GIANG VO S.W.CO.,LTD	143	住生活グループファイナンス(株)借入金
計	1,675	

### (3)関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

#### 短期金銭債権

19,323 百万円

#### 長期金銭債権

2,145 百万円

#### 短期金銭債務

4,507 百万円

#### 長期金銭債務

4 百万円

### (4)取締役、監査役に対する金銭債権及び債務

#### 金銭債務

1 百万円

### 3. 損益計算書に関する注記

#### 関係会社との取引高

##### 営業取引による取引高

売上高	30,736 百万円
仕入高	41,298 百万円
販売費及び一般管理費	9,721 百万円
関係会社との営業取引以外の取引による取引高	1,086 百万円

### 4. 税効果会計に関する注記

#### (1) 繰延税金資産

退職給付引当金繰入超過額	4,904 百万円
貸倒引当金繰入超過額	1,287
賞与引当金繰入超過額	2,317
その他	3,129
繰延税金資産小計	11,638
評価性引当額	427
繰延税金資産合計	11,211

#### (2) 繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	4,550
圧縮記帳積立金	1,577
その他	11
繰延税金負債合計	6,140
繰延税金資産の純額	5,071

### 5. 関連当事者との取引に関する注記

#### 子会社及び関連会社等

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（百万円）	科目	期末残高（百万円）
子会社	㈱INAXエンジニアリング	所有 直接100%	役員の兼任、製品の販売、工事の発注	製品の販売（注）	14,526	売掛金	4,763
子会社	㈱テムズ	所有 直接82.5%	役員の兼任、製品の販売	製品の販売（注）	7,338	売掛金	3,544

#### 取引条件及び取引条件の決定方針等

（注）市場価格を勘案して一般取引条件と同様に決定しております。

#### 兄弟会社等

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（百万円）	科目	期末残高（百万円）
兄弟会社	トステム㈱	-	製品の販売、部材の仕入	製品の販売（注1）	14,544	売掛金	4,007
兄弟会社	住生活グループファイナンス㈱	-	資金管理委託、業務委託	資金の貸付（注2）	245,924	短期貸付金	57,636
				受取手形の譲渡（注3）	143,460	未収入金	34,699
				仕入債務のファクタリング契約に基づく譲渡（注4）	82,002	買掛金	37,809

#### 取引条件及び取引条件の決定方針等

（注1）市場価格を勘案して一般取引条件と同様に決定しております。

（注2）市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

(注3) 当社の得意先より回収した受取手形を住生活グループファイナンス株式会社に譲渡し、当社に代わって取立依頼を行うものであり、一般の取引条件と同様であります。

(注4) ファクタリング契約は当社、仕入先及び住生活グループファイナンス株式会社との三社間契約に基づいて行われており、当社の支払条件は一般の取引条件と同様であります。

## 6. 退職給付会計に関する注記

### (1) 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定拠出年金制度及び退職一時金制度を採用しております。

### (2) 退職給付債務に関する事項

退職給付債務	13,193	百万円
年金資産	982	百万円
未積立退職給付債務 ( + )	12,211	百万円
貸借対照表計上額純額 ( )	12,211	百万円
退職給付引当金 ( )	12,211	百万円

### (3) 退職給付費用に関する事項

勤務費用	586	百万円
利息費用	266	百万円
数理計算上の差異費用処理額	158	百万円
確定拠出年金掛金	1,125	百万円
退職給付費用 ( + + + )	2,137	百万円

### (4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付見込額の期間配分方法	期間定額基準
割引率	2.0 %
期待運用収益率	0.0 %
数理計算上の差異の処理年数	発生時一括処理
過去勤務債務の処理年数	発生時一括処理

## 7. 1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産額	855 円46銭
1 株当たり当期純利益	35 円22銭

以上