

第18期 決算公告

<決算書類>

・貸借対照表

・個別注記表

東京都港区高輪2丁目18番10号
株式会社 タイカ

貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

(単位:千円)

科目	金額	科目	金額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	6,486,079	流動負債	2,420,971
固定資産	5,108,889	賞与引当金	143,613
有形固定資産	1,264,570	その他	2,277,358
無形固定資産	265,609	固定負債	1,024,515
投資その他の資産	3,578,710	役員退職慰労引当金	241,221
		退職給付引当金	283,453
		債務保証損失引当金	52,661
		その他	447,179
		負債合計	3,445,487
		(純資産の部)	
		株主資本	7,908,267
		資本金	100,000
		資本剰余金	1,042,698
		資本準備金	472,698
		その他資本剰余金	570,000
		利益剰余金	6,765,569
		利益準備金	19,145
		その他利益剰余金	6,746,424
		別途積立金	100,000
		繰越利益剰余金	6,646,424
		(内、当期純利益)	2,279,115
		評価・換算差額等	241,214
		その他有価証券評価差額金	241,214
		純資産合計	8,149,482
資産合計	11,594,969	負債・純資産合計	11,594,969

(注) 記載の金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

資産の評価基準及び評価方法

(1) 重要な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
子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券
時価のあるもの

期末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しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法

② たな卸資産の評価基準及び評価方法
商品、製品、仕掛品、原材料

主に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り下げの方法により算出)
最終仕入原価法

貯蔵品

③ デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法

なお、金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合は特例処理を採用しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定率法によっております。ただし、常陸那珂工場の有形固定資産及び平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備及び構築物については、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	2年～45年
構築物	2年～45年
機械装置	2年～10年
車両運搬具	2年～7年
工具器具備品	2年～15年

② 無形固定資産

定額法によっております。

ただし、社内で利用するソフトウェアについては、見込利用期間(主に5年)に基づく定額法によっております。

(3) 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建資産及び負債は、決算日の為替相場により円換算しております。

(4) 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権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

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に負担すべき金額を計上しております。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務(期末自己都合要支給額に比較指数を乗じた金額)に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

債務保証損失引当金

債務保証に係る損失に備えるため、被保証先の財政状態を個別に勘案し、損失負担見込額を計上しております。

(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

3,106,709千円

2. 保証債務

子会社である泰巳科新材料(蘇州)有限公司の借入及び信用状取引の担保として、当社は債務保証を10,000千円(208,400千円)行っております。なお、泰巳科新材料(蘇州)有限公司は、当事業年度末において借入残高はありません。

子会社である泰巳科(上海)国際貿易有限公司の借入に対し、当社は債務保証を日本円建て110,000千円行っております。なお、泰巳科(上海)国際貿易有限公司は、当事業年度末において100,000千円の借入残高があります。

株主である鈴木総業株式会社の借入に対し、当社は債務保証を200,000千円行っております。なお、鈴木総業株式会社は、当事業年度末において179,175千円の借入残高があります。

3. 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権

1,239,607千円

長期金銭債権

151,400千円

短期金銭債務

305,372千円

長期金銭債務

23,392千円

(税効果会計に関する注記)

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	
賞与引当金	49,690千円
役員退職慰労金	83,462千円
退職給付引当金	98,074千円
減損損失	26,072千円
関係会社株式評価損	280,762千円
債務保証損失引当金	18,220千円
投資有価証券	15,245千円
資産除去債務	14,672千円
その他	106,886千円
繰延税金資産小計	693,088千円
評価性引当額	△ 375,815千円
繰延税金資産合計	317,272千円
繰延税金負債	
固定資産	8,040千円
その他有価証券評価差額金	111,192千円
繰延税金負債小計	119,233千円
繰延税金資産の純額	198,039千円

(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

(単位:千円)

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 (注3)	科目	期末残高 (注3)
親会社	鈴木総業(株)	被所有 直接51.0%	業務の支援 土地の賃借	業務の支援	600	未収金	55
				土地の賃借 債務保証(注1)	12,000 179,175	前払費用	1,000
子会社	(株)ニッケー工業	所有 直接100.0%	製造の委託 設備の賃貸 役員の兼任	製造加工の委託(注2)	270,533	買掛金	29,553
				工場建物の賃貸(注2)	34,342	預り保証金	23,392
	泰巳科新材料 (蘇州) 有限公司	所有 直接100.0%	製造の委託 役員の兼任	部品・原材料の有償支給(注2)	778,082	未収金	19,700
				製造加工の委託(注2) 開発業務の委託 債務保証(注1)	77,198 -	買掛金 未払金	167,452 2,567
	Taica (Cambodia) Corporation	所有 直接100.0%	製造の委託 資金の貸付 役員の兼任	部品・原材料の有償支給(注2)	574,305	未収金	45,081
				製造加工の委託(注2)	196,872	買掛金	90,206
				資金の回収	9,678	長期貸付金	151,400
				利息の受取(注3) 業務の支援	2,342	- -	- -
	Taica Fine Dining (Cambodia) Co., Ltd.	所有 直接100%	業務の支援 資金の貸付 役員の兼任	業務の支援	3,299	-	-
				資金の貸付(注3) 利息の受取(注3)	58,258 811	短期貸付金	60,560
泰巳科(上海) 国際貿易有限公司	所有 直接100.0%	製品の販売 役員の兼任	当社製品の販売(注2)	72,323	売掛金	9,053	
			債務保証(注1)	100,000	-	-	
Taica North America Corporation	所有 直接100.0%	製品の販売 役員の兼任	当社製品の販売(注2)	3,278,483	売掛金	1,057,617	
			業務支援	106,056	売掛金	36,597	
Taica Cubic Printing Kentucky LLC	所有 間接100.0%	業務支援 役員の兼任	業務の支援	7,049	未収金	3,924	
			役員の兼任	-	-	-	
東莞大華廣澤表面処 理科技有限公司	所有 直接65.0%	製品の販売 役員の兼任	原材料の販売(注2)	19,375	売掛金	-	
関連会社	丘比克(天津)転印有 限公司	所有 直接34.0%	製品の販売 役員の兼任	-	-	-	
	廣泰投資有限公司	所有 直接27.7%	役員の兼任	-	-	-	
	Hirotai Automotive Trim, S.A. de C.V.	所有 間接27.7%	役員の兼任	-	-	-	

(注1) 取引金額には、債務保証の期末残高を記載しております。また、上記債務保証については、「(貸借対照表に関する注記)の「2. 保証債務」に記載しております。なお、鈴木総業(株)については、同社の金融機関からの借入債務を担保するため、当社が保有する建物を物上保証に供しております。

(注2) 工場建物の賃貸、原材料の販売、当社製品の販売価格及び委託加工費については、市場価格を参考にして交渉の上決定しております。

(注3) 資金の貸付については、市場金利を勘案して決定しております。なお、担保の受け入れは行っておりません。また、取引金額には期中の平均貸付高を記載しております。

(1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産額	715,620円14銭
1株当たり当期純利益	200,133円10銭