

第38期 決算報告書

(自 平成26年 1月 1日)
(至 平成26年12月31日)

エム・セテック株式会社

貸借対照表

(平成26年12月31日現在)

(単位:百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	18,837	流動負債	14,376
現金及び預金	6,104	支払手形	412
売掛金	8,045	買掛金	4,819
製成品	345	1年以内返済予定長期借入金	6,875
原材料	1,182	未払金	829
仕掛品	2,402	未払費用	69
貯蔵品	210	未払法人税等	19
前渡金	189	前受金	437
前払費用	26	賞与引当金	64
未収入金	12	設備支払手形	31
未収還付消費税等	348	デリバティブ負債	226
その他	36	修繕引当金	148
貸倒引当金	△67	その他	441
固定資産	36,070	固定負債	37,402
有形固定資産	36,015	長期借入金	27,500
建物	7,329	長期未払金	11
構築物	1,540	長期前受金	9,425
機械装置	22,793	繰延税金負債	202
車両運搬具	12	退職給付引当金	262
工具器具備品	21		
土地	4,207		
建設仮勘定	110	負債合計	51,778
無形固定資産	45	(純資産の部)	
ソフトウェア	9	株主資本	3,129
電話加入権	2	資本金	88
施設利用権	33	資本剰余金	19,346
投資その他の資産	9	資本準備金	19,346
長期貸付金	1,315	利益剰余金	△16,304
長期前払費用	7	利益準備金	5
その他	1	その他利益剰余金	△16,310
貸倒引当金	△1,315	固定資産圧縮積立金	365
		別途積立金	742
		繰越利益剰余金	△17,418
		純資産合計	3,129
資産合計	54,907	負債及び純資産合計	54,907

損益計算書

(自平成26年1月1日 至平成26年12月31日)

(単位:百万円)

科 目	金 額	
売上高		29,469
売上原価		36,719
売上総損失		7,250
販売費及び一般管理費		546
営業損失		7,797
営業外収益		
受取利息及び配当金	34	
為替差益	121	
雑収入	218	374
営業外費用		
支払利息	1,365	
株式交付費	56	
雑損失	55	1,477
経常損失		8,900
特別利益		
固定資産売却益	2	
投資有価証券売却益	54	
補助金収入	23	80
特別損失		
固定資産除売却損	23	
減損損失	8,635	8,658
税引前当期純損失		17,478
法人税、住民税及び事業税	4	
法人税等調整額	△12	△8
当期純損失		17,470

個別注記表

【重要な会計方針に関する注記】

1. デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法

2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

移動平均法による原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

3. 固定資産の減価償却方法

有形固定資産：定額法

無形固定資産：定額法

4. 引当金の計上基準

貸倒引当金：債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については滞留期間による見積りにより、貸倒懸念債権等特定の債権については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。

賞与引当金：従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担分を計上しております。

修繕引当金：製造設備の定期修繕に要する支出に備えるため、支出見込額のうち当事業年度負担分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の見込額に基づき計上しております。

なお、数理計算上の差異は、従業員の平均残存勤務年数内の一定の年数（5年）の定額法により発生年度の翌事業年度から費用処理しております。

（会社方針の変更）

（退職給付に関する会計基準等の適用）

「退職給付に関する会計基準」（企業会計基準第 26 号 平成 24 年 5 月 17 日）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 24 年 5 月 17 日）が平成 25 年 4 月 1 日以後開始する事業年度の期首から適用できることになったことに伴い、当事業年度よりこれらの会計基準等を適用し、退職給付見込額の期間帰属方法について給付算定式基準を適用し、割引率の算定方法を変更しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第 37 項に定める経過的な取り扱いに従って、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利益剰余金が 38 百万円増加しておりますが、当事業年度の損益に与える影響は軽微であります。

5. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

繰延資産の処理方法

株式交付費 支出時に全額費用として処理しております。

消費税等の処理方法

税抜方式によっております。

【貸借対照表に関する注記】

1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

(1) 担保に供している資産

建物	5,272 百万円
構築物	1,376 百万円
機械装置	21,960 百万円
土地	3,243 百万円
建設仮勘定	110 百万円
計	31,963 百万円

(2) 上記に対応する債務

未払金	133 百万円
長期未払金	11 百万円
計	145 百万円

2. 有形固定資産の減価償却累計額

70,990 百万円

3. 借入金の財務制限条項について

当社の長期借入金(1年以内返済予定の長期借入金を含む)34,375百万円に関して、各年度の決算期における貸借対照表の純資産並びに AU Optronics Corp. 及びその子会社からの借入金の合計額の金額を一定以上に維持する内容の財務制限条項が付されております。なお、当事業年度末において、当社は財務制限条項に抵触しておりません。

【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

繰延税金負債の発生の原因は、固定資産圧縮積立金であります。

【関連当事者との取引に関する注記】

1. 親会社及び法人主要株主等

(単位：百万円)

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	取引内容	取引金額	科目	期末残高
親会社	AU Optronics Corp. (注1)	被所有 間接 99% (注2)	役員・従業員の被派遣 当社銀行借入に対する被保証	当社銀行借入に対する被保証 (注4)	34,375	-	-
親会社	Sanda Materials Corp. (注6)	被所有 直接 99% (注3)	役員・従業員の被派遣	株主割当増資の引受 (注5)	15,999	-	-
親会社	AUO Crystal Corporation (注6)	-	営業取引	製品の販売 (注7)	3,259	-	-
			役員・従業員の被派遣	原材料の仕入 (注7)	3,823	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

- 注1. AU Optronics Corp. はニューヨーク証券取引所に上場している台湾の大手液晶パネルメーカーであります。
- 注2. Sanda Materials Corp. を通じて当社の株式を間接的に所有しております。
- 注3. 当社の普通株式 571,289,995 株、A 種株式 265,432 株及び E 種株式 3 株を所有しております。定款変更等の重要事項の決定に際しては、法令または定款で定める決定機関の決議のほか、E 種株主を構成員とする種類株主総会の決議を要するものとされています。
- 注4. 当社は銀行借入に対して、AU Optronics Corp. より、債務保証を受けております。取引金額は、対応する借入金の残高を記載しております。なお、当該債務保証に対し、保証料の支払は行っておりません。
- 注5. 当社が行った株主割当増資を、Sanda Materials Corp. が一株につき 100 円で引き受けたものであります。
- 注6. 当事業年度において、AUO Crystal Corporation が保有する当社株式を Sanda Materials Corp. が平成 26 年 4 月 1 日付で譲り受けた為、同日付で Sanda Materials Corp. が親会社となりました。また AUO Crystal Corporation は親会社に該当しなくなった為、親会社であった期間の取引を記載しております。
- 注7. 市場価格を勘案し、交渉の上決定しております。

2. 兄弟会社等

(単位：百万円)

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	取引内容	取引金額	科目	期末残高
親会社の 子会社	AUO Crystal Corporation (注1)	-	営業取引 役員・従業員の 被派遣	製品の販売 (注2)	11,274	売掛金	5,933
				原材料の仕 入 (注2)	11,580	買掛金	4,276

取引条件及び取引条件の決定方針等

- 注1. 当事業年度において、AUO Crystal Corporation が保有する当社株式を Sanda Materials Corp. が平成 26 年 4 月 1 日付で譲り受けた為、同日付で AUO Crystal Corporation は親会社の子会社となりました。
- 注2. 市場価格を勘案し、交渉の上決定しております。

【1株当たり情報に関する注記】

1株当たり純資産額	5円47銭
1株当たり当期純損失	97円37銭

【重要な後発事象に関する注記】

該当事項はありません。