第26期決算公告

2026年6月26日

兵庫県神戸市中央区小野柄通7丁目1番1号
株式会社コベルコ溶接ソリューション
代表取締役　三木昭彦

貸借対照表の要旨

（単位：百万円）

	科目	金額				
		2026年3月31日現在	2025年3月31日現在	2024年3月31日現在	2023年3月31日現在	2022年3月31日現在
資産の部	**【流動資産】**	**3,623**	**3,202**	**3,150**	**3,471**	**3,064**
	現金及び預金	10	14	111	35	37
	受取手形	-	-	1	3	12
	電子記録債権	473	344	370	331	190
	売掛金	1,680	1,648	1,564	1,587	1,084
	棚卸資産　商品及び製品	380	407	454	391	339
	棚卸資産　原材料及び貯蔵品	0	0	0	0	-
	前渡金	-	-	-	-	-
	前払費用	3	3	3	7	8
	未収入金	9	14	15	16	23
	短期貸付金	1,088	791	652	1,119	1,386
	立替金	0	0	0	0	0
	短期貸倒引当金	△ 22	△ 20	△ 19	△ 19	△ 13
	【固定資産】	**107**	**80**	**90**	**69**	**68**
	（有形固定資産）	1	2	2	1	2
	建物（純額）	0	0	1	1	1
	工具、器具及び備品（純額）	1	1	1	0	1
	リース資産（有形資産）	-	-	-	-	-
	（無形固定資産）	0	0	1	1	2
	ソフトウェア	0	0	0	1	1
	のれん	-	-	-	-	-
	その他の無形固定資産	0	0	0	0	0
	（投資その他の資産）	106	78	88	66	65
	投資有価証券	77	42	59	26	24
	長期前払費用	0	0	0	0	0
	長期繰延税金資産	-	6	-	11	12
	長期差入保証金	23	23	23	23	23
	ゴルフ会員権	6	6	6	6	6
	資産合計	**3,730**	**3,282**	**3,241**	**3,540**	**3,133**
負債及び純資産の部	**【流動負債】**	**2,619**	**2,223**	**2,201**	**2,512**	**2,123**
	買掛金	2,501	2,130	2,138	2,431	2,078
	一年内リース債務	-	-	-	-	-
	未払金	13	22	4	10	0
	未払法人税等	26	14	5	15	4
	未払費用	30	25	25	31	20
	前受金	0	0	-	-	-
	預り金	15	0	0	-	-
	引当金（流動）	34	31	29	26	21
	（うち賞与引当金）	(34)	(31)	(29)	(22)	(17)
	【固定負債】	**15**	**6**	**4**	**2**	**13**
	長期繰延税金負債	1	-	1	-	-
	引当金（固定）	15	6	4	2	13
	（うち役員退職慰労引当金）	(8)	(6)	(4)	(2)	(13)
	負債合計	**2,634**	**2,229**	**2,206**	**2,514**	**2,137**
	【株主資本】	**1,059**	**1,037**	**1,007**	**1,018**	**989**
	資本金	40	40	40	40	40
	資本剰余金	333	333	333	333	333
	資本準備金	20	20	20	20	20
	その他資本剰余金	313	313	313	313	313
	利益剰余金	686	664	634	645	617
	利益準備金	5	5	5	5	5
	その他利益剰余金	681	659	629	640	612
	（うち当期純利益）	(55)	(45)	(20)	(41)	(17)
	【評価・換算差額等】	**37**	**16**	**28**	**8**	**7**
	その他有価証券評価差額金	37	16	28	8	7
	純資産合計	**1,096**	**1,053**	**1,035**	**1,025**	**996**
	負債・純資産合計	**3,730**	**3,282**	**3,241**	**3,540**	**3,133**

個別注記表

重要な会計方針

(1)資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価基準及び評価方法　総平均法による原価法

(2)固定資産の減価償却の方法
有形固定資産　法人税法の規定による定額法
無形固定資産　法人税法の規定による定額法

(3)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、一般債権について税法上の規定による法定繰入率により計上しています。
賞与引当金　　使用人の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しています。
役員退職慰労引当金　役員退職慰労金内規に基き要支給額を計上しています。
その他の引当金(原状回復費用引当金)事務所の移転に伴う原状回復に備えるため、支給見込額を計上しています。

(4)収益及び費用の計上基準
当社は、溶接材料・溶接機器の売買を主要な事業としており、主に顧客と約束した仕様及び品質の商品及び製品等を提供することを履行義務として識別しております。
当該商品等の販売は、契約条件と照らし合わせて、主として顧客が当該商品等に対する支配を獲得する引渡時点において履行義務が充足されると判断しておりますが、国内の販売においては、出荷時から当該製品等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がほとんどであるため、主として出荷時に収益を認識しております。

(5)その他計算書類の作成のため基本となる重要事項
消費税等の会計処理　消費税等の会計処理は税抜き方式によっています。