

貸借対照表

(2025年3月31日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)	(263,885)	(負債の部)	(33,829)
流動資産	140,539	流動負債	28,623
現金及び預金	14	買掛金	8,793
売掛金	14,897	未払金	6,785
商品及び製品	23,157	未払費用	7,657
原材料及び貯蔵品	10,431	未払法人税等	5,108
仕掛品	16,964	その他	278
短期貸付金	56,242		
1年以内回収長期貸付金	17,500	固定負債	5,206
未収金	1,148	退職給付引当金	1,871
その他	183	環境対策引当金	3,189
固定資産	123,345	その他	145
有形固定資産	111,335	(純資産の部)	(230,055)
建物	45,720	株主資本	230,055
構築物	5,177	資本金	300
機械及び装置	39,781	資本剰余金	16
車両運搬具	86	資本準備金	16
工具、器具及び備品	3,157		
土地	6,284	利益剰余金	229,739
建設仮勘定	11,127	利益準備金	75
無形固定資産	148	その他利益剰余金	229,664
投資その他の資産	11,862	別途積立金	72,650
関係会社株式	110	繰越利益剰余金	157,014
繰延税金資産	7,733		
その他	4,018		
合 計	263,885	合 計	263,885

損益計算書

〔 自 2024 年 4 月 1 日
至 2025 年 3 月 31 日 〕

(単位：百万円)

科 目	金 額	
売 上 高		206,886
売 上 原 価		166,613
売 上 総 利 益		40,272
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		9,580
営 業 利 益		30,692
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	35	
受 取 配 当 金	3,017	
助 成 金	446	
損 害 賠 償 金	666	
そ の 他	283	4,449
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	-	
固 定 資 産 除 却 損	150	
減 価 償 却 費	601	
損 害 賠 償 金	130	
そ の 他	60	942
経 常 利 益		34,199
特 別 利 益		
抱 合 せ 株 式 消 滅 差 益	1,703	1,703
税 引 前 当 期 純 利 益		35,902
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	7,559	
法 人 税 等 調 整 額	853	8,412
当 期 純 利 益		27,489

個別注記表

(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

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品

移動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下げの方法により算定)

製品、仕掛品

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下げの方法により算定)

原材料及び貯蔵品

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下げの方法により算定)

2. 固定資産の減価償却の方法

1) 有形固定資産 定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 8年～ 38年

機械及び装置 4年～ 8年

2) 無形固定資産 定額法

なお、自社利用のソフトウェアは、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

1) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、期末日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。

なお、過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務年数による定額法により費用処理しております。数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌期から費用処理することとしております。

2) 環境対策引当金

工場及び工場跡地の将来における土壌浄化費用等の見込額に基づき計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

当社は、コンデンサ、その他コンポーネント、その関連製品の国内販売を行っております。製品販売については、製品の引渡時点において顧客が当該製品に対する支配を獲得することから、履行義務が充足されると判断しておりますが、当該製品の出荷から引渡までが通常の期間内であるため、当該製品の出荷時点で収益を認識しております。また、収益は、顧客との契約において約束された対価から、返品を控除した金額で測定しております。なお、取引の対価は履行義務を充足してから主として1年以内に受領しており、重要な金融要素は含んでおりません。

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

1) グループ通算制度の適用

当社は、グループ通算制度を適用しております。

2) 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。

(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	220,852 百万円
2. 関係会社に対する短期金銭債権	88,202 百万円
関係会社に対する短期金銭債務	3,115 百万円
3. 圧縮記帳	
直接減額している当期圧縮記帳累計額	
建物	5,144 百万円
構築物	6 百万円
機械及び装置	591 百万円
工具、器具及び備品	4 百万円
土地	132 百万円

(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内訳

繰延税金資産	棚卸資産	2,494百万円
	未払賞与	1,201百万円
	未払費用	253百万円
	有形・無形固定資産	878百万円
	未払事業税	389百万円
	退職給付引当金	580百万円
	退職給付信託	1,939百万円
	環境対策引当金	1,022百万円
	その他	126百万円
繰延税金資産	小計	8,886百万円
	評価性引当額	△48百万円
繰延税金資産	合計	8,837百万円
繰延税金負債との相殺		△1,103百万円
繰延税金資産の純額		7,733百万円
繰延税金負債	資産除去債務	38百万円
	前払年金費用	1,065百万円
繰延税金負債	合計	1,103百万円
繰延税金資産との相殺		△1,103百万円
繰延税金負債の純額		- 百万円

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の差異

法定実効税率	30.5%
(調整) 試験研究費の税額控除	△5.1%
受取配当金の益金不算入	△2.6%
賃上げ促進税制による税額控除	△2.3%
抱合せ株式消滅差益	△1.5%
法人税の特別控除による地方法人税の減少額	△0.8%
試験研究費の税額控除に係る通算税効果額	5.6%
その他	△0.4%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	23.4%

3. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社はグループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日)に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

4. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(令和7年法律第13号)が2025年3月31日に公布され、2026年4月1日以後に開始する事業年度から防衛特別法人税の課税が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の30.5%から、2026年4月1日以後に開始する事業年度より、31.4%となります。

この税率変更により、繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)は84百万円増加し、法人税等調整額が84百万円減少しております。

(関連当事者との取引に関する注記)

親会社

(単位：百万円)

種類	会社等の名称 又は氏名	議決権の所有 (被所有) 割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
親会社	株式会社 村田製作所	被所有 直接 100%	製品等の販売 原材料等の購入 資金の貸付	製品等の売上 (注1)	195,889	売掛金	13,419
				原材料等の仕入 (注1)	29,021	買掛金	-
				グループ通算制度に係る 法人税の調整額 (注2)	2,339	未払金	2,339
				資金の貸付 (注3) 利息の受取	55,795 35	短期貸付金 1年以内回収 長期貸付金 流動資産その他(未収収益)	56,242 17,500 16

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的取引条件と同様に決定しております。

(注2) グループ通算制度に係る法人税及び地方法人税の通算税効果額をもとに計算しております。

(注3) 資金の貸付については、CMS(キャッシュ・マネジメント・システム)による取引を含んでおり、市場金利を勘案して決定しております。国内グループ会社の資金運用管理事業を株式会社村田製作所に集約していることから、株式会社村田製作所に貸付が発生しております。なお、取引金額は当期の平均貸付残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 766,852 円 67 銭
1株当たり当期純利益 91,632 円 61 銭