

貸借対照表 (2023年12月31日現在)

(単位：千円)

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>流動負債</b>	
現金及び預金	43,752,616	買掛金	5,061,757
売掛金	14,467,991	未払金	8,865,963
製品	2,567,954	未払費用	1,826,493
仕掛品	7,828,191	未払法人税等	917,358
原材料及び貯蔵品	6,049,578	預り金	374,034
未収入金	1,390,184	その他	560,107
契約資産	1,447,191	<b>流動負債合計</b>	<b>17,605,714</b>
その他	979,013	<b>固定負債</b>	
<b>流動資産合計</b>	<b>78,482,722</b>	役員退職慰労引当金	2,572
<b>固定資産</b>		預かり保証金	2,552,760
<b>有形固定資産</b>		<b>固定負債合計</b>	<b>2,555,332</b>
建物（純額）	17,529,340	<b>負債合計</b>	<b>20,161,047</b>
構築物（純額）	1,152,839	<b>純資産の部</b>	
機械及び装置（純額）	23,457,078	<b>株主資本</b>	
工具、器具及び備品（純額）	442,529	<b>資本金</b>	10,000,000
リース資産	7,767	<b>資本剰余金</b>	
土地	3,276,402	資本準備金	48,899,974
建設仮勘定	11,274,388	その他資本剰余金	60,000
<b>有形固定資産合計</b>	<b>57,140,346</b>	資本剰余金合計	<b>48,959,974</b>
<b>無形固定資産</b>		<b>利益剰余金</b>	
ソフトウェア	560,925	その他利益剰余金	
技術利用権	88,510	繰越利益剰余金	60,754,102
<b>無形固定資産合計</b>	<b>649,435</b>	利益剰余金合計	<b>60,754,102</b>
<b>投資その他の資産</b>		<b>株主資本合計</b>	<b>119,714,077</b>
繰延税金資産	3,460,991	<b>純資産合計</b>	<b>119,714,077</b>
その他	141,627		
<b>投資その他の資産合計</b>	<b>3,602,619</b>		
<b>固定資産合計</b>	<b>61,392,401</b>		
<b>資産合計</b>	<b>139,875,124</b>	<b>負債純資産合計</b>	<b>139,875,124</b>

注記 記載金額は千円未満を切り捨てて表示している。

損益計算書（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

		(単位：千円)
科	目	金 額
	売上高	76,648,428
	売上原価	57,272,869
	売上総利益	19,375,558
	販売費及び一般管理費	5,204,190
	営業利益	14,171,368
	営業外収益	
	受取利息	84,227
	為替差益	1,277,782
	営業外収益合計	1,362,010
	営業外費用	
	支払利息	
	雑支出	25,327
	営業外費用合計	25,327
	経常利益	15,508,050
	税引前当期純利益	15,508,050
	法人税、住民税及び事業税	4,250,212
	法人税等調整額	93,248
	法人税等合計	4,343,461
	当期純利益	11,164,589

注記 記載金額は千円未満を切り捨てて表示している。

## 株主資本等変動計算書（自 2023年 1月1日 至 2023年 12月31日）

(単位：千円)

	株主資本							純資産 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		株主資本 合計	
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
2023年1月1日残高	10,000,000	48,899,974	60,000	48,959,974	49,589,513	49,589,513	108,549,487	108,549,487
事業年度中の変動額								
当期純利益	—	—	—	—	11,164,589	11,164,589	11,164,589	11,164,589
事業年度中の変動額合計	—	—	—	—	11,164,589	11,164,589	11,164,589	11,164,589
2023年12月31日残高	10,000,000	48,899,974	60,000	48,959,974	60,754,102	60,754,102	119,714,077	119,714,077

注記 記載金額は千円未満を切り捨てて表示している。

# 個別注記表

## 【重要な会計方針に係る事項に関する注記】

1. 会社計算規則（平成18年2月7日法務省令第13号、最終改正 令和5年3月1日法務省令第43号）に基づいて計算書類を作成しております。
2. 資産の評価基準及び評価方法  
たな卸資産  
通常の販売目的で保有するたな卸資産
  - ・仕掛品 …………… 総平均法による原価法
  - ・製品、原材料及び貯蔵品 …… 移動平均法による原価法なお、収益性の低下したたな卸資産については、帳簿価額を切下げております。
3. 固定資産の減価償却の方法
  - (1) 有形固定資産  
定額法で計算しております。  
耐用年数についてはビジネスごとに実態に応じた回収期間を反映し、次のとおり見積もっております。
    - ・建物、構築物…………… 3年～38年
    - ・機械及び装置…………… 6年
    - ・工具、器具及び備品…………… 6年
  - (2) 無形固定資産
    - ・ソフトウェア
    - ・自社利用…………… 3年、又は利用可能期間に基づく定額法
    - ・技術利用権…………… 3年、又は利用可能期間に基づく定額法
4. 引当金の計上基準
  - (1) 役員退職慰労引当金  
2015年7月に役員退職慰労金引当を廃止しており、廃止時点での要支給総額を計上しております。
5. 収益及び費用の計上基準  
製品又はサービスの販売にかかる収益は、主に製造又は附帯サービス等による販売であり、顧客との販売契約に基づいて製品等を引き渡す義務を負っております。当該履行義務を充足する通常の時点（製品を引き渡す等の時点）で、収益を認識しております。

## 【収益認識に関する注記】

### 1. 収益の分解

当社は、半導体製造回路の製造、販売及びその他の事業を営んでおり、事業の主な製品又はサービスの種類は、半導体製品及びフォトマスク、NREコストであります。  
半導体製品の売上高は72,897百万円、その他売上高は3,751百万円であります。

### 2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

## 【会計上の見積りに関する注記】

繰延税金資産の回収可能性について

### (1) 当会計年度の財務諸表に計上した額

3,460,991千円

### (2) 重要な会計上の見積りの内容に関する情報

#### ① 計上金額の算出方法:

財務諸表に計上した繰延税金資産は、将来の事業計画から予測される課税所得の見積りに基づき、将来回収可能と判断されたものについて認識しております。

#### ② 主な仮定:

将来の事業計画における市況予測

2022年後半よりスマートフォンやPCなどの民生機器需要が低迷し、減収減益となりました。

2024年の市況も、需要が低迷する見込みで、この傾向が継続する見通しであることに基づき、売上減少を見込んでおります。

#### ③ 翌事業年度の計算書類に与える影響

上記の主な仮定は、将来の不確実な経済条件の変動の結果によって、影響を受ける可能性があります。将来の課税所得の結果が予測・仮定と異なる場合は、繰延税金資産の回収可能性の評価が異なる可能性があります。

## 【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 (単位：千円)

建 物	50,848,417
構築物	12,193,412
機械及び装置	179,860,053
工具、器具及び備品	661,301
リース資産	66,468
計	243,629,655

### 2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務 (単位：千円)

短期金銭債権	38,250
短期金銭債務	186,849

## 【損益計算書に関する注記】

1. 関係会社との取引高	(単位：千円)
営業取引による取引高	
売上高	143,147
仕入高	76,152
一般管理費	203,867

## 【株主資本等変動計算書に関する注記】

1. 当事業年度末における発行済株式の総数	
普通株式	116,246,616株

## 【税効果会計に関する注記】

1. 繰延税金資産の発生主な原因別の内訳

(単位：千円)

繰延税金資産	
減価償却超過額及び減損損失等	3,115,912
製品保証引当金	25,163
未払賞与	166,733
未払事業税	108,038
製品評価損	347,552
NRE収益計上(新収益認識基準)	330,248
その他	116,072
繰延税金資産小計	4,209,721
評価性引当額	△748,730
繰延税金資産合計	3,460,991
繰延税金資産の純額	3,460,991

## 【金融商品に関する注記】

1. 金融商品の状況に関する事項

- (1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入により調達を行い、一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用するなど財務活動を行っております。

- (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金及び未収入金は、継続的に取引先管理を行っており、これまで信用リスクは高くありません。一部の営業債権は外貨建てであり、為替の変動リスクに晒されております。営業債務である買掛金及び未払金は、概ね1年以内の支払期日であります。一部の営業債務は外貨建てであり、為替の変動リスクに晒されております。

また、当社は資金収支予測を作成し、資金需要を把握しております。さらに、資金調達方法の多様化を進めることにより流動性リスクを軽減しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2023年12月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額について、「現金」は注記を省略しており、「預金」、「売掛金」、「未収入金」、「買掛金」、「未払金」、「未払費用」、「預り金」については短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから記載を省略しております。

**【賃貸等不動産に関する注記】**

1. 賃貸等不動産の状況に関する事項  
 当社では、三重県の工場土地の一部について、他社へ賃貸をしております。

2. 賃貸等不動産の時価等に関する事項 (単位:千円)

貸借対照表計上額			当期末の時価
当期首残高	当期増減額	当期末残高	
413,608	—	413,608	275,186

(注1) 貸借対照表計上額は、取得原価から減損損失累計額を控除した金額であります。

(注2) 当期末の時価は、固定資産税評価額に基づいた金額であります。

**【関連当事者との取引に関する注記】**

1. 親会社

(単位:千円)

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	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
親会社	United Microelectronics Corporation	被所有 直接 100%	半導体製品の 製造・販売等 のサポート	両社のリージョンにおける マーケティング活動のサポート	143,147	売掛金	38,250
				業務委託費用	76,152	未払金	14,966
				ロイヤルティ、業務費用の立 替等	187,917	未払金	155,933
				業務委託費用(見積もり)	15,949	未払費用	15,949

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 記載した取引は基本的に公正な価格をベースにした取引条件となっております。

(注2) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

2. 兄弟会社

(単位:千円)

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	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
親会社の子会社	UMC GROUP (USA)	—	半導体製品の 販売等	半導体製品の販売等	15,607,156	売掛金	1,591,618
				NRE収入	2,436	前受金	65,210
				生産能力保証金受領	2,552,760	預り金	2,552,760

(単位:千円)

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	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
親会社の子会社	HEJIAN TECHNOLOGY (SUZHOU) CO., LTD. (HEJIAN)	—	マーケティング サポート	両社のリージョンにおける マーケティング活動のサポート	6,045	売掛金	1,660
				両社のリージョンにおける マーケティング活動のサポート	2,095	未払金	203

(単位:千円)

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	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
親会社の子会社	UNITED MICROELECTRONICS (EUROPE) B. V.	—	マーケティング サポート	両社のリージョンにおける マーケティング活動のサポート	77,365	未払金	10,300

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 記載した取引は基本的に公正な価格をベースにした取引条件となっております。

(注2) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

**【1株当たり情報に関する注記】**

1株当たり純資産額 ..... 1,029円 82銭

1株当たり当期純利益金額 ..... 96円 4銭