

第104回定時株主総会招集ご通知に際しての インターネット開示事項

連結注記表 個別注記表

(平成28年1月1日から平成28年12月31日まで)

東亜合成株式会社

「連結注記表」および「個別注記表」につきましては、法令および当社定款第19条の定めに基づき、当社ホームページ (<http://www.toagosei.co.jp/>) に掲載することにより株主の皆様提供しております。

連結注記表

(連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等)

1. 連結の範囲に関する事項

- (1) 連結子会社の数 20社
主要な連結子会社の名称 アロン化成(株)
トウアゴウセイ・タイランド・カンパニー・リミテッドを新たに設立したため、当連結会計年度より連結子会社に含めております。
- (2) 主要な非連結子会社の名称 東亜建装(株)
(連結の範囲から除いた理由)
非連結子会社の総資産の合計額、売上高の合計額、当期純損益の合計額および利益剰余金の合計額は、全体として連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除外しております。

2. 持分法の適用に関する事項

- (1) 持分法適用関連会社の数 2社
会社の名称 中部液酸(株)、エルマーズ・アンド・トウアゴウセイ・カンパニー
- (2) 持分法を適用しない非連結子会社および関連会社のうち主要な会社の名称
東洋電化工業(株)
(持分法を適用しなかった理由)
持分法非適用会社は、それぞれ連結純損益および利益剰余金に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、これらの会社に対する投資については持分法を適用せず、原価法によっております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日と連結決算日は一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準および評価方法

①有価証券

その他有価証券

時価のあるもの ……期末日前1ヶ月の市場価格等の平均に基づく時価法
なお、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デリバティブ

……時価法

③たな卸資産

……主として移動平均法による原価法

(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

①有形固定資産……定額法

(リース資産 なく、主な耐用年数は、以下のとおりであります。

を除外)	建物および構築物	2～75年
	機械装置および運搬具	2～17年
	工具器具備品	2～20年

- ②無形固定資産……定額法
(リース資産 除外) なお、自社利用のソフトウェアにつきましては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。
- ③リース資産……リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
(所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産) なお、リース取引開始日が平成20年12月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。
- (3) 重要な引当金の計上基準
- ①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勘案し、回収不能見込額を計上しております。
- ②賞与引当金……従業員賞与の支給に充てるため、連結子会社1社は、支給見込額を計上しております。
- (4) その他連結計算書類の作成のための重要な事項
- ①重要な外貨建の資産または負債の本邦通貨への換算基準
外貨建金銭債権債務は、連結会計年度末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。
なお、在外子会社等の資産および負債は、連結会計年度末日の直物為替相場により円貨に換算し、収益および費用は、期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定および非支配株主持分に含めております。
- ②退職給付に係る会計処理の方法
- 1)退職給付見込額の期間帰属方法
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。
- 2)数理計算上の差異および過去勤務費用の費用処理方法
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（主として10年）による定額法により翌連結会計年度から費用処理しております。
過去勤務費用は、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（主として10年）による定額法により費用処理しております。
- ③のれんの償却に関する事項
のれんは、発生日以後5年間で均等償却しております。ただし、金額が僅少な場合には、全額、発生時の損益に計上しております。
- ④消費税等の会計処理
税抜方式を採用しております。

(会計方針の変更に関する注記)

企業結合に関する会計基準等の適用

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日。以下「企業結合会計基準」という。)、
「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成25年9月13日。以下「連結会計基準」という。)
および「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成25年9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。)等を、当連結会計年度から適用し、支配が継続している場合の子会社に対する当社の持分変動による差額を資本剰余金として計上するとともに、取得関連費用を発生した連結会計年度の費用として計上する方法に変更いたしました。また、当連結会計年度の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する連結会計年度の連結計算書類に反映させる方法に変更いたします。加えて、当期純利益等の表示の変更および少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58-2項(4)、連結会計基準第44-5項(4)および事業分離等会計基準第57-4項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度の期首時点から将来にわたって適用しております。

なお、当連結会計年度において、連結計算書類に与える影響額はありません。

(連結貸借対照表に関する注記)

1. 担保に供されている資産に係る事項

(1) 担保に供している資産

工場財団	
建物および構築物	6,208 百万円
機械装置および運搬具	5,504 百万円
工具器具備品	575 百万円
土地	4,136 百万円
計	16,425 百万円

(2) 上記に係る債務の内容

上記資産には、根抵当権を設定しておりますが、当連結会計年度末において対応する債務はありません。

2. 有形固定資産の減価償却累計額 182,103 百万円

3. 保証債務

従業員	金融機関等借入保証	234 百万円
北陸液酸工業(株)	//	1 百万円
計		235 百万円

(連結損益計算書に関する注記)

1. 減損損失

以下の資産または資産グループについて減損損失を計上しております。

(単位 百万円)

場所	用途	種類	減損損失
茨城県つくば市	遊休資産	土地および建物	19

(経緯およびグルーピングの方法)

当社および連結子会社は、事業用資産については他の資産または資産グループのキャッシュ・フローから概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位として事業部門別にグルーピングを行い、また、遊休資産については個々の単位でグルーピングしております。

当連結会計年度において、事業の用に供していない遊休資産（土地、建物等）を売却したため、当該資産の帳簿価額を売却価格まで減額し、当該減少額を減損損失（19百万円）として特別損失に計上しております。

(減損損失の内訳)

減損損失の内訳は、土地および建物19百万円であります。

(回収可能価額の算定方法等)

当連結会計年度に計上した減損損失の測定における回収可能価額は、売却価額に基づき算定しております。

(連結株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 当連結会計年度の末日における発行済株式の種類および総数
普通株式 131,996,299株
2. 配当に関する事項
(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成28年3月30日 第103回定時株主総会	普通株式	1,579	12.00	平成27年12月31日	平成28年3月31日
平成28年7月29日 取締役会	普通株式	1,711	13.00	平成28年6月30日	平成28年9月6日

- (2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの
平成29年3月30日開催予定の第104回定時株主総会において次のとおり付議する予定であります。

普通株式の配当に関する事項

- ①配当金の総額 1,711百万円
- ②配当の原資 利益剰余金
- ③1株当たり配当額 13円00銭
- ④基準日 平成28年12月31日
- ⑤効力発生日 平成29年3月31日

(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

当社グループは、資金運用については短期的な預金を中心に、安全性の高い金融資産で運用し、また、資金調達については主に銀行借入によっております。デリバティブ取引は、借入金の金利変動リスクを回避するために利用し、投機的な取引は行いません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形および売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されておりますが、必要に応じて外貨建て営業債務をネットしたポジションについて外貨建て借入金によりヘッジしております。有価証券および投資有価証券は、主に譲渡性預金および業務に関連する株式で、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形および買掛金は、1年以内の支払期日です。また、その一部には、原料等の輸入に伴う外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されておりますが、恒常的に同じ外貨建ての売掛金残高の範囲内にあります。借入金は、営業取引や設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであります。このうち一部は、変動金利であるため金利の変動リスクに晒されておりますが、デリバティブ取引(金利スワップ取引)を利用してヘッジしております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、販売業務規程に従い、営業債権について、営業総括部門が全取引先の状況を定期的にモニタリングし、財務状況等の悪化等による取引先の信用リスクの早期把握や軽減を図っております。連結子会社においても、各社の規程に基づき事業部門または経理担当部門が取引先の財務状況および信用状況の管理を行っております。

デリバティブ取引の利用にあたっては、信用度の高い金融機関とのみ取引を行っております。

当期の連結決算日現在における最大信用リスク額は、信用リスクに晒される金融資産の貸借対照表価額により表されております。

②市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

外貨建ての営業債権債務については、必要に応じて外貨建て借入金によりヘッジしております。また、借入金に係る支払金利の変動リスクを抑制するために、金利スワップを利用しております。

有価証券および投資有価証券については、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況を確認し、また取引先企業との総合的な関係の維持強化および保有による経済的合理性を勘案し、保有状況を継続的に見直しております。

デリバティブ取引については、財務経理担当役員の個別取引毎の決裁を得て、財務経理担当部署が実行し、そのポジションおよび損益状況を定期的に管理しております。

③資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払を実行できなくなるリスク)の管理

当社および連結子会社では、資金繰り計画を作成し、手元資金を一定額維持することなどにより流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

当連結会計年度末における連結貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表に含めておりません（(注)2.をご覧ください）。

	連結貸借対照表 計上額(百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 現金および預金	28,966	28,966	—
(2) 受取手形および売掛金	40,302	40,302	—
(3) 有価証券および投資有価証券			
①その他有価証券	68,002	68,002	—
資産計	137,271	137,271	—
(1) 支払手形および買掛金	13,729	13,729	—
(2) 短期借入金	2,502	2,502	—
(3) 長期借入金	9,805	9,955	150
負債計	26,037	26,188	150

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法

資産

- (1) 現金および預金、ならびに(2) 受取手形および売掛金
これらはすべて短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。
- (3) 有価証券および投資有価証券
これらの時価については、株式は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格または取引金融機関から提示された価格によっております。なお、その他有価証券のうち、短期間で決済されるものは、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

負債

- (1) 支払手形および買掛金、ならびに(2) 短期借入金
これらはすべて短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。
- (3) 長期借入金
長期借入金の時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(注) 2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

	連結貸借対照表計上額 (百万円)
子会社株式および関連会社株式 非連結子会社株式および関連会社株式	2,219
その他有価証券 非上場株式	761
合計	2,981

これらについては、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「資産 (3) 有価証券および投資有価証券」には含めておりません。

(賃貸等不動産に関する注記)

当社グループにおいては、賃貸等不動産の重要性が乏しいため、開示を省略しております。

(1 株当たり情報に関する注記)

- | | |
|----------------|-----------|
| 1. 1 株当たり純資産額 | 1,276.10円 |
| 2. 1 株当たり当期純利益 | 104.83円 |

個別注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準および評価方法
 - 子会社株式および関連会社株式
 - ……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
 - ……期末日前1ヶ月の市場価格等の平均に基づく時価法
 - なお、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. デリバティブの評価基準
 - ……時価法
3. たな卸資産の評価基準および評価方法
 - ……移動平均法による原価法
 - (貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)
4. 固定資産の減価償却の方法
 - 有形固定資産……定額法
 - (リース資産を
 - なお、主な耐用年数は、以下のとおりであります。
 - 除く) 建物および構築物 2～75年
 - 機械装置および車両運搬具 2～17年
 - 工具器具備品 2～20年
 - 無形固定資産……定額法
 - (リース資産を
 - なお、自社利用のソフトウェアにつきましては、社内における利用可能期間(5
 - 除く) 年)に基づく定額法によっております。
 - 長期前払費用……定額法
 - リース資産……リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
5. 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勘案し、回収不能見込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、当事業年度末において発生していると認められる退職給付債務および年金資産の見込額に基づき計上しております。年金資産見込額が退職給付債務見込額に未認識数理計算上の差異を加減した額を下回る場合には、当該差異を退職給付引当金として計上し、上回る場合には当該超過額を前払年金費用として計上しております。
 - ①退職給付見込額の期間帰属方法
 - 退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。
 - ②数理計算上の差異および過去勤務費用の費用処理方法
 - 数理計算上の差異については、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(10年)による定額法により、翌事業年度から費用処理しております。
 - 過去勤務費用(費用の減額)については、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(10年)による定額法により費用処理しております。

6. 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) 退職給付に係る会計処理

未認識数理計算上の差異および未認識過去勤務費用の貸借対照表における取扱いが連結貸借対照表と異なります。

(2) 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

(貸借対照表に関する注記)

1. 担保に供されている資産に係る事項

(1) 担保に供している資産

工場財団

建物

4,160百万円

構築物

2,048百万円

機械装置

5,496百万円

車両運搬具

8百万円

工具器具備品

575百万円

土地

4,136百万円

合計

16,425百万円

(2) 上記に係る債務の内容

上記資産には、根抵当権を設定しておりますが、当事業年度末において対応する債務はありません。

2. 有形固定資産の減価償却累計額 121,073百万円

3. 保証債務に係る事項

従業員および関係会社の金融機関等からの借入
に対する債務保証

247百万円

4. 関係会社に対する金銭債権債務

関係会社に対する短期金銭債権

7,972百万円

関係会社に対する長期金銭債権

7,069百万円

関係会社に対する短期金銭債務

30,700百万円

(損益計算書に関する注記)

1. 関係会社との取引

関係会社に対する売上高	13,381百万円
関係会社からの仕入高	16,939百万円
関係会社との営業取引以外の取引高	5,314百万円

2. 減損損失

当社は、以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

(単位 百万円)

場所	用途	種類	減損損失
茨城県つくば市	遊休資産	土地および建物	22

(経緯およびグルーピングの方法)

当社は事業用資産については他の資産または資産グループのキャッシュ・フローから概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位として事業部門別にグルーピングを行い、また、遊休資産については個々の単位でグルーピングしております。

当事業年度において、事業の用に供していない遊休資産（土地、建物等）を売却したため、当該資産の帳簿価額を売却価格まで減額し、当該減少額を減損損失（22百万円）として特別損失に計上しております。

(減損損失の内訳)

減損損失の内訳は、土地および建物22百万円であります。

(回収可能価額の算出方法等)

当事業年度に計上した減損損失の測定における回収可能価額は、売却価額に基づき算定しております。

(株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 自己株式の種類および株式数に関する事項

	当事業年度期首 株式数(千株)	当事業年度増加 株式数(千株)	当事業年度減少 株式数(千株)	当事業年度末 株式数(千株)
株式の種類				
普通株式 (注) 1. 2.	345	8	0	353
合計	345	8	0	353

(注) 1. 当事業年度増加株式数は、単元未満株式の買取による8千株であります。

2. 当事業年度減少株式数は、単元未満株式の売却による0千株であります。

(税効果会計に関する注記)

1. 繰延税金資産およ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

未払設備撤去費用否認額	682百万円
減損損失否認額	264百万円
有価証券評価損否認額	256百万円
貸倒引当金繰入超過額	204百万円
未払事業税	190百万円
減価償却費超過額	178百万円
その他	309百万円
繰延税金資産小計	2,086百万円
評価性引当額	△852百万円
繰延税金資産合計	1,234百万円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	△3,249百万円
前払年金費用	△427百万円
圧縮記帳積立金	△375百万円
退職給付信託返還有価証券	△221百万円
グループ法人税制に基づく固定資産売却益	△212百万円
繰延税金負債合計	△4,486百万円
繰延税金負債の純額	△3,252百万円

(関連当事者との取引に関する注記)

1. 子会社等

(単位 百万円)

属性	会社 の 名 称	住 所	資本金	事業の 内 容	議決権 等の所有割合	関 係 内 容		取引の 内 容	取 引 金 額	科 目	期 末 残 高
						役員の 兼任等	事業上 の関係				
子会社	アロン化成(株)	東京都港区	4,220	樹脂成形品の加工販売	所有直接100%	兼任2人	工場用土地一部を賃貸	不動産の売却 売却代金 売却益	3,190 696	—	—
	大分ケミカル(株)	大分県大分市	450	化学工業製品の製造	所有直接91.15%	兼任4人	当社が販売する一部製品を製造	同社製品の購入	10,421	買掛金	654
								資金の貸付(純額)	△2,045	関係会社短期貸付金 関係会社長期貸付金	1,976 6,415
								利息の受取	121	—	—
								代理購買	—	その他の流動資産	1,419
	MTエチレンカーボネート(株)	東京都港区	480	化学工業製品の製造	所有直接90%	兼任3人	当社が販売する一部製品を製造	同社製品の購入	473	買掛金	23
								資金の貸付(純額)	—	関係会社長期貸付金	651
								貸倒引当金繰入額	—	貸倒引当金	645

取引条件および取引条件の決定方針等

- (注) 1. 不動産の売却に係る取引金額は、不動産鑑定評価額に基づき、決定しております。
 2. 貸付に係る金利につきましては、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。製品購入につきましては、同社から提出された総原価を考慮し、決定しております。代理購買につきましては、市場からの調達価額と同額のため、取引金額には含めておりません。
 3. MTエチレンカーボネート(株)への関係会社長期貸付金に対し、645百万円の貸倒引当金を計上しております。

(1株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額 1,010.89円
 2. 1株当たり当期純利益 81.91円