

株主各位

# 第 204 期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情報

## 連 結 注 記 表 個 別 注 記 表

(2019 年 4 月 1 日から 2020 年 3 月 31 日まで)

「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 17 条の規定に基づき、当社ホームページに掲載することにより株主のみなさまに提供しております。



## 1. 連結計算書類の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 42社

主要な連結子会社の名称： メタコート工業(株)、(株)福島ニチアス、ニチアスセラテック(株)、竜田工業(株)、(株)堺ニチアス、(株)ニチアスセムクリート、NICHIAS FGS SDN.BHD.、蘇州霓佳斯工業製品有限公司

② 主要な非連結子会社の名称

NICHIAS INDUSTRIAL PRODUCTS PRIVATE LTD.

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社13社は、いずれも小規模会社であり、合計の総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）および利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないためであります。

### (2) 持分法の適用に関する事項

① 持分法を適用した非連結子会社の数 なし

② 持分法を適用した関連会社の数 2社 東絶工業(株) 他1社

③ 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

(1) ② 主要な非連結子会社で掲げた1社

持分法を適用しない理由

持分法非適用会社の当期純損益（持分に見合う額）および利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも少額であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用から除外しております。

### (3) 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、在外子会社の決算日は12月31日であります。連結計算書類の作成にあたっては、在外子会社5社については、3月31日現在で実施した仮決算に基づく計算書類を使用しており、その他の在外子会社15社については決算日現在の計算書類を使用しております。ただし、連結決算日との間に生じた重要な取引については連結上必要な調整を行っております。

#### (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

###### イ. 有価証券

    その他有価証券 時価のあるもの

連結決算日の市場価格等に基づく時価法（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）を採用しております。

    時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

###### ロ. デリバティブ

時価法を採用しております。

###### ハ. たな卸資産

    商品及び製品

主として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）を採用しております。

    仕掛品

同上

    原材料及び貯蔵品

同上

    未成工事支出金

個別法による原価法を採用しております。

##### ② 重要な減価償却資産の減価償却の方法

###### イ. 有形固定資産（リース資産を除く）

当社および国内連結子会社は主に定率法を、また、在外連結子会社は主に定額法を採用しております。ただし、当社および国内連結子会社は1998年4月1日以降取得した建物（附属設備を除く）ならびに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

|           |       |
|-----------|-------|
| 建物及び構築物   | 3～50年 |
| 機械装置及び運搬具 | 4～10年 |

ロ. 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（３～５年）に基づく定額法を採用しております。

ハ. リース資産

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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

③ 重要な引当金の計上基準

イ. 貸倒引当金

売掛金、貸付金等の債権の貸倒れによる損失に備えるため、当社および国内連結子会社は、一般債権については貸倒実績より算出した実績繰入率に基づき計算された額を、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検討し回収不能見込額を計上しております。また、在外連結子会社は、主として特定の債権について回収不能見込額を計上しております。

ロ. 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、当連結会計年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

ハ. 完成工事補償引当金

施工した工事のアフターサービス費用に備えるため、補償期間内の補償費用見積額に基づき計上しております。

ニ. 役員退職慰労引当金

役員に対する退職慰労金の支給に備えるため、役員退職慰労金支給内規に基づく連結会計年度末要支給額を計上しております。

ホ. 訴訟損失引当金

係争中の訴訟に対する損失に備えるため、将来発生する可能性のある損失を見積もり、当連結会計年度末において必要と認められる金額を計上しております。

④ 退職給付に係る会計処理の方法

従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末におけ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。なお、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。

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(12年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日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(12年)による定額法により費用処理しております。

未認識数理計算上の差異および未認識過去勤務費用については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

⑤ 重要な収益および費用の計上基準

完成工事高および完成工事原価の計上基準

イ. 当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事  
工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）を採用しております。

ロ. その他の工事

工事完成基準を採用しております。

⑥ 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、連結決算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、在外子会社等の決算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計上しております。

⑦ 重要なヘッジ会計の方法

イ. ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては、特例処理を採用しております。

ロ. ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段      金利スワップ

ヘッジ対象      借入金

#### ハ. ヘッジ方針

デリバティブ取引に関する内規に基づき、ヘッジ対象に係る金利変動によるリスクをヘッジしております。

#### 二. ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計を四半期ごとに比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ有効性を評価しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。

#### ⑧ のれんの償却方法および償却期間

のれんは、個々の投資案件に応じた適切な期間で償却しております。

#### ⑨ その他連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税および地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

## 2. 会計方針の変更に関する注記

(会計基準等の改正等に伴う会計方針の変更)

国際財務報告基準を適用している子会社は、当連結会計年度より、国際財務報告基準第16号「リース」(以下「IFRS第16号」という。)を適用しております。これにより、リースの借手は、原則としてすべてのリースを貸借対照表に資産および負債として認識しております。IFRS第16号の適用については、経過的な取扱いに従っており、会計方針の変更による累積的影響額を適用開始日に認識する方法を採用しております。

この結果、当連結会計年度末において、有形固定資産の「その他」が6億8百万円、流動負債の「リース債務」が69百万円、固定負債の「リース債務」が4億86百万円増加しております。なお、当連結会計年度の損益に与える影響は軽微であります。

## 3. 表示方法の変更に関する注記

(連結損益計算書関係)

前連結会計年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「投資有価証券売却益」は、金額の重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記しております。

なお、前連結会計年度の「投資有価証券売却益」は11百万円であります。

#### 4. 連結貸借対照表に関する注記

##### (1) 担保資産および担保付債務

担保に供している資産

|    |       |
|----|-------|
| 建物 | 98百万円 |
| 土地 | 11    |
| 計  | 110   |

担保に供している資産に銀行取引に係る根抵当権が設定されておりますが、当連結会計年度末現在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および減損損失累計額 103,722百万円

##### (3) 保証債務等

- ① 連結会社以外の会社等の金融機関からの借入金等に対し次のとおり保証を行っております。

従業員 2百万円

- ② 手形流動化に伴う買戻し義務限度額 1,094百万円

##### (4) 訴訟損失引当金

当社は、当連結会計年度末現在において、アスベスト含有建材にばく露して健康被害を受けたとする元建設作業従事者およびその遺族が国および複数の建材メーカーに対して賠償金を求める訴訟の提起を複数受けております。このうち、高等裁判所が当社に賠償を命じた判決について、賠償額（遅延損害金を含む）を訴訟損失引当金として計上しております。

当連結会計年度において新たに計上している訴訟損失引当金は、主に福岡高等裁判所による2019年11月11日判決によるものです。

なお、当社は各判決を受け、最高裁判所へそれぞれ上告しております。

## 5. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当連結会計年度末日における発行済株式の種類および総数      普通株式    67,811,917株

### (2) 配当に関する事項

#### ① 配当金支払額

2019年6月27日開催の定時株主総会決議による普通株式の配当に関する事項

|             |            |
|-------------|------------|
| イ. 配当金の総額   | 2,388百万円   |
| ロ. 1株当たり配当額 | 36円        |
| ハ. 基準日      | 2019年3月31日 |
| ニ. 効力発生日    | 2019年6月28日 |
| ホ. 配当の原資    | 利益剰余金      |

2019年11月5日開催の取締役会決議による普通株式の配当に関する事項

|             |            |
|-------------|------------|
| イ. 配当金の総額   | 2,520百万円   |
| ロ. 1株当たり配当額 | 38円        |
| ハ. 基準日      | 2019年9月30日 |
| ニ. 効力発生日    | 2019年12月2日 |
| ホ. 配当の原資    | 利益剰余金      |

#### 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

2020年6月26日開催の定時株主総会において、普通株式の配当に関する議案を次のとおり提出いたします。

|             |            |
|-------------|------------|
| イ. 配当金の総額   | 2,520百万円   |
| ロ. 1株当たり配当額 | 38円        |
| ハ. 基準日      | 2020年3月31日 |
| ニ. 効力発生日    | 2020年6月29日 |
| ホ. 配当の原資    | 利益剰余金      |

## 6. 金融商品に関する注記

### (1) 金融商品の状況に関する事項

当社グループは、運転資金および設備資金について必要な資金を金融機関からの借入または社債発行により調達しており、一時的な余資は安全性の高い金融商品で運用しております。デリバティブにつきましては金利の変動リスクを回避する為に利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

営業債権である受取手形及び売掛金、電子記録債権、ならびに完成工事未収入金は、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。投資有価証券は主として業務上の関係を有する企業の株式であり、上場株式については市場価格の変動リスクに晒されており、非上場株式については当該企業の財務状況の悪化等によるリスクを有しております。

営業債務である支払手形及び買掛金、電子記録債務、ならびに未払金および未払法人税等は、1年以内の支払期日であります。また、その一部には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。借入金および社債は、主に運転資金、設備資金に必要な資金の調達を目的としており、返済日および償還日は決算日後、最長で4年4ヶ月であります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2020年3月31日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、次表には含めておりません（(注2)を参照）。

(単位：百万円)

|                                 | 連結貸借対照表計上額 | 時 価     | 差 額 |
|---------------------------------|------------|---------|-----|
| (1) 現金及び預金                      | 34,320     | 34,320  | -   |
| (2) 受取手形及び売掛金                   | 29,767     | 29,767  | -   |
| (3) 電子記録債権                      | 8,630      | 8,630   | -   |
| (4) 完成工事未収入金                    | 17,449     | 17,449  | -   |
| (5) 投資有価証券                      | 11,267     | 11,267  | -   |
| 資 産 計                           | 101,435    | 101,435 | -   |
| (1) 支払手形及び買掛金                   | 18,523     | 18,523  | -   |
| (2) 電子記録債務                      | 12,559     | 12,559  | -   |
| (3) 1年内償還予定の社債                  | 400        | 400     | 0   |
| (4) 短期借入金（1年内返済<br>予定の長期借入金を含む） | 7,225      | 7,224   | △0  |
| (5) 未払金                         | 5,576      | 5,576   | -   |
| (6) 未払法人税等                      | 3,355      | 3,355   | -   |
| (7) 社債                          | 13,400     | 13,350  | △49 |
| (8) 長期借入金                       | 3,300      | 3,297   | △2  |
| 負 債 計                           | 64,339     | 64,287  | △52 |

(注1) 金融商品の時価の算定方法ならびに有価証券に関する事項

資 産

- (1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、(3) 電子記録債権、ならびに (4) 完成工事未収入金  
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。
- (5) 投資有価証券  
これらの時価については取引所の価格によっております。

負 債

- (1) 支払手形及び買掛金、(2) 電子記録債務、(5) 未払金、ならびに (6) 未払法人税等  
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。
- (4) 短期借入金 (1年内返済予定の長期借入金を含む)  
1年内返済予定の長期借入金については、(8)長期借入金と同様の方法により算定しております。  
その他については、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) 1年内償還予定の社債、ならびに (7) 社債  
当社の発行している社債の時価は、市場価格のあるものは市場価格に基づき、市場価格のないものは、元利金の合計額を、新規に同様の社債を発行し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。
- (8) 長期借入金  
これらの時価については、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) 非上場株式 (連結貸借対照表計上額 2,337百万円) は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(5) 投資有価証券」に含めておりません。

## 7. 1 株当たり情報に関する注記

|                |           |
|----------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 1,903円93銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 221円21銭   |

## 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### (1) 資産の評価基準および評価方法

#### ① 有価証券

イ. 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を採用しております。

ロ. その他有価証券 時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法（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）を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

#### ② デリバティブ

時価法を採用しております。

#### ③ たな卸資産

商品及び製品

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）を採用しております。

仕掛品

同上

原材料及び貯蔵品

同上

未成工事支出金

個別法による原価法を採用しております。

### (2) 固定資産の減価償却の方法

#### ① 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法（1998年4月1日以降取得の建物（附属設備を除く）ならびに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は定額法）を採用しております。

なお、主な耐用年数は、建物3～50年、機械及び装置4～10年であります。

#### ② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（3～5年）に基づく定額法を採用しております。

③ リース資産

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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

売掛金、貸付金等の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より算出した実績繰入率に基づき計算された額を、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検討し回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

③ 完成工事補償引当金

施工した工事のアフターサービス費用に備えるため、補償期間内の補償費用見積額に基づき計上しております。

④ 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および年金資産の見込額に基づき計上しております。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。数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（12年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業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（12年）による定額法により費用処理しております。

⑤ 訴訟損失引当金

係争中の訴訟に対する損失に備えるため、将来発生する可能性のある損失を見積もり、当事業年度末において必要と認められる金額を計上しております。

(4) 収益および費用の計上基準

完成工事高および完成工事原価の計上基準

イ. 当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事

工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）を採用しております。

ロ. その他の工事

工事完成基準を採用しております。

## (5) ヘッジ会計の方法

### ① ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては、特例処理を採用しております。

### ② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段      金利スワップ

ヘッジ対象      借入金

### ③ ヘッジ方針

デリバティブ取引に関する内規に基づき、ヘッジ対象に係る金利変動によるリスクをヘッジしております。

### ④ ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計を四半期ごとに比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ有効性を評価しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。

## (6) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

### ① 消費税等の会計処理

消費税および地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

### ② 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異および未認識過去勤務費用の会計処理の方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

## 2. 表示方法の変更に関する注記

(損益計算書関係)

前事業年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「投資有価証券売却益」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記しております。

なお、前事業年度の「投資有価証券売却益」は11百万円であります。

## 3. 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および減損損失累計額 59,073百万円

(2) 保証債務等

① 関係会社等の金融機関からの借入金等に対して次のとおり保証を行っております。

NICHIAS SOUTHEAST ASIA SDN.BHD. 246百万円

THAI NICHIAS ENGINEERING CO.,LTD. 40百万円

NICHIAS (SHANGHAI) TRADING CO.,LTD. 68百万円

従業員 2百万円

計 357百万円

② 手形流動化に伴う買戻し義務限度額 1,032百万円

(3) 関係会社に対する金銭債権および金銭債務

短期金銭債権 17,369百万円

長期金銭債権 9,747百万円

短期金銭債務 16,825百万円

4. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

|            |     |           |
|------------|-----|-----------|
| 営業取引による取引高 | 売上高 | 16,244百万円 |
|            | 仕入高 | 65,735百万円 |
| 営業取引以外の取引高 | 収 益 | 2,561百万円  |
|            | 費 用 | 37百万円     |

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式に関する事項

| 株 式 の 種 類 | 当事業年度期首    | 増 | 加      | 減 | 少   | 当 事 業 年 度 末 |
|-----------|------------|---|--------|---|-----|-------------|
| 普 通 株 式   | 1,475,348株 |   | 1,556株 |   | 64株 | 1,476,840株  |

(変動事由の概要)

増加数の内訳は次のとおりであります。

単元未満株式の買取請求による増加 1,556株

減少数の内訳は次のとおりであります。

単元未満株式の売渡請求に応じたことによる減少 64株

## 6. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産および繰延税金負債の発生的主要原因別の内訳（単位：百万円）

|              |        |
|--------------|--------|
| 繰延税金資産       |        |
| 賞与引当金        | 640    |
| 未払金          | 116    |
| 未払事業税        | 140    |
| 貸倒引当金        | 1,978  |
| 退職給付引当金      | 1,018  |
| 減損損失         | 495    |
| 投資有価証券評価損    | 393    |
| 関係会社株式評価損    | 407    |
| その他          | 917    |
| 小計           | 6,110  |
| 評価性引当額       | △3,265 |
| 計            | 2,845  |
| 繰延税金負債       |        |
| 退職給付信託設定益    | 922    |
| その他有価証券評価差額金 | 2,026  |
| その他          | 35     |
| 計            | 2,983  |
| 繰延税金負債の純額    | 137    |

## 7. 関連当事者との取引に関する注記

### 子会社および関連会社等

| 属 性   | 会 社 等 の 名 称                       | 議 決 権 等<br>の 所 有<br>(被 所 有)<br>の 割 合 | 関 連 当 事 者 と の 関 係 | 取 引 の 内 容                 | 取 引 金 額<br>(百 万 円) | 科 目           | 期 末 残 高<br>(百 万 円) |
|-------|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------|---------------|--------------------|
| 子 会 社 | メタコート工業(株)                        | 所有<br>直接100.0%                       | 製 品 の 仕 入         | グ ル ー プ<br>ファイナンス<br>(注1) | 260                | 短期借入金         | 3,560              |
| 子 会 社 | (株)君津ロックウール                       | 所有<br>直接80.0%                        | 製 品 の 仕 入         | 資金の貸付<br>(注1)             | 250                | 長期貸付金<br>(注2) | 6,750              |
| 子 会 社 | PT. NICHIAS ROCKWOOL<br>INDONESIA | 所有<br>直接99.9%                        | 製 品 の 仕 入         | 資金の貸付<br>(注1)             | —                  | 短期貸付金         | 4,408              |
| 子 会 社 | NICHIAS HAIPHONG CO., LTD.        | 所有<br>直接100.0%                       | 製 品 の 仕 入         | 資金の貸付<br>(注1)             | —                  | 長期貸付金         | 2,385              |

#### 取引条件および取引条件の決定方針等

(注1) 子会社に対する貸付金および借入金の利息については、市場金利を勘案して決定しております。

(注2) (株)君津ロックウールへの貸付金に対し、6,414百万円の貸倒引当金を計上しております。

## 8. 1株当たり情報に関する注記

|                |           |
|----------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 1,346円41銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 150円82銭   |