

第61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

連結株主資本等変動計算書

連結計算書類の連結注記表

株主資本等変動計算書

計算書類の個別注記表

(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

日本シイエムケイ株式会社

第61回定時株主総会招集ご通知添付書類のうち、「連結株主資本等変動計算書」および「連結計算書類の連結注記表」、「株主資本等変動計算書」、「計算書類の個別注記表」は、法令および当社定款第16条の規定に基づき、当社ウェブサイト (<https://www.cmk-corp.com>) に掲載することにより株主の皆様提供しております。

連結株主資本等変動計算書

(2020年4月1日から)
(2021年3月31日まで)

(単位：百万円)

	株 主 資 本				
	資 本 金	資 本 剰 余 金	利 益 剰 余 金	自 己 株 式	株主資本合計
当 期 首 残 高	22,306	16,628	12,671	△3,135	48,471
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当			△355		△355
親会社株主に帰属する 当期純損失(△)			△1,868		△1,868
自 己 株 式 の 取 得				△0	△0
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)					
当 期 変 動 額 合 計	—	—	△2,223	△0	△2,223
当 期 末 残 高	22,306	16,628	10,448	△3,135	46,247

(単位：百万円)

	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額					非支配株主 持分	純資産合計
	その他有価証 券評価差額金	繰延ヘッジ 損 益	為替換算 調整勘定	退職給付に 係る調整 累計額	そ の 他 の 包 括 利 益 累計額合計		
当 期 首 残 高	446	0	2,262	270	2,979	3,480	54,932
当 期 変 動 額							
剰 余 金 の 配 当							△355
親会社株主に帰属する 当期純損失(△)							△1,868
自 己 株 式 の 取 得							△0
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	419	0	△1,630	22	△1,188	△0	△1,189
当 期 変 動 額 合 計	419	0	△1,630	22	△1,188	△0	△3,412
当 期 末 残 高	866	0	632	292	1,791	3,480	51,519

連 結 注 記 表

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(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. 連結の範囲等に関する事項

連結子会社の状況

連結子会社の数……………11社

主要な連結子会社の名称……………主要な連結子会社の名称は、事業報告内の「1.企業集団の現況に関する事項(5)重要な子会社の状況」に記載のとおりであります。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用しない非連結子会社および関連会社の状況

関連会社の名称……………株式会社エストコーポレーション

持分法を適用しない理由……………持分法非適用会社は、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、持分法の適用から除外しております。

3. 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……………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、売却原価は移動平均法により算定)

……………時価のないもの……………移動平均法による原価法

② デリバティブ取引により生ずる債権および債務…時価法

③ たな卸資産

・当社および国内連結子会社

主として総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)

・在外連結子会社

主として移動平均法による低価法

(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(リース資産を除く)

当社および国内連結子会社は定率法。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)ならびに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備および構築物については、定額法。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物	3年～65年
機械装置及び運搬具	2年～15年
工具、器具及び備品	2年～20年

在外連結子会社は主として定額法。

② 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法。ただし、自社利用のソフトウェアについては社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法。

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

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

売掛債権その他これに準ずる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

当社および国内連結子会社は、従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

③ 事業構造再編費用引当金

事業構造再編計画の実行にともない、今後発生が見込まれる損失について、合理的に見込まれる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基本となる重要な事項

① 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が連結決算日と異なる会社は次のとおりであります。

会社名	決算日
CMK ASIA (PTE.) LTD.	12月31日
P.T.CMKS INDONESIA	12月31日
CMKM SDN.BHD.	12月31日
CMK CORPORATION (THAILAND) CO., LTD.	12月31日
希門凱電子(無錫)有限公司	12月31日
新昇電子(香港)有限公司	12月31日
旗利得電子(東莞)有限公司	12月31日
新昇電子貿易(深圳)有限公司	12月31日
CMK EUROPE N.V.	12月31日
CMK AMERICA CORPORATION	12月31日

連結計算書類の作成にあたっては、上記決算日の計算書類を使用し、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。

② 繰延資産の処理方法

社債発行費……………社債の償還期間にわたり、利息法により償却しております。

③ 退職給付に係る会計処理の方法

・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。

・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、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（10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することとしております。

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（10年）による定額法により費用処理しております。

・簡便法の採用

一部の連結子会社については、簡便法により退職給付に係る負債および退職給付費用を計算しております。

④ 重要な外貨建の資産または負債の本邦通貨への換算の基準

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、当該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おります。

⑤ 重要なヘッジ会計の方法

・ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、振当処理の要件を満たす為替予約は振当処理を行っております。金利スワップについては、特例処理の要件を満たす場合は特例処理を行っております。

・ヘッジ手段とヘッジ対象

(ヘッジ手段) 為替予約、金利スワップ

(ヘッジ対象) 外貨建金銭債権債務、外貨建予定取引および借入金利息

・ヘッジ方針

為替変動リスクおよび金利変動リスクを回避することを目的として実施しております。

・ヘッジの有効性評価の方法

ヘッジ手段の変動の累計とヘッジ対象の変動の累計との比率を比較し、有効性を判断しておりますが、契約内容等によりヘッジに高い有効性が明らかに認められる場合については有効性の判定を省略しております。なお、振当処理による為替予約および特例処理による金利スワップについても有効性の判定を省略しております。

⑥ 消費税等の会計処理方法

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

⑦ のれんの償却方法および償却期間に関する事項

のれんおよび2010年3月31日以前に発生した負ののれんの償却については、当社および国内連結子会社は5年間、在外連結子会社は20年間の均等償却を行っております。

(表示方法の変更に関する注記)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当連結会計年度の年度末に係る連結計算書類から適用し、連結注記表に(会計上の見積りに関する注記)を記載しております。

(連結貸借対照表)

前連結会計年度において、「流動資産」の「受取手形及び売掛金」に含めておりました「電子記録債権」は、連結貸借対照表の明瞭性を高めるため、当連結会計年度より区分掲記しております。

なお、前連結会計年度における「電子記録債権」は、1,617百万円であります。

(会計上の見積りに関する注記)

1. 固定資産の減損損失の認識の判定

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

有形固定資産	39,568百万円
無形固定資産	335百万円
減損損失	293百万円

(2) 会計上の見積りの内容に関する理解に資する情報

当社グループは、事業用資産については、ひとつの資産グループとし、遊休資産および売却予定資産、賃貸用資産については、独立して収支把握が可能であるため、個々に独立した単位としてグルーピングしております。

各資産グループにおいて、収益性の低下や使用範囲・方法の変化、経営環境の悪化、また市場価格の下落等により減損の兆候があると認められる場合には、当該資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって、減損損失の認識の要否を判定します。判定の結果、割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回り減損損失の認識が必要とされた場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額は減損損失として認識します。

上記有形固定資産および無形固定資産のうち、収益性の低下により減損の兆候があると判断した事業用資産について、減損損失の認識の判定を行いました。事業計画に基づく割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を上回ると判断したため、減損損失は計上しておりません。

当該資産グループから得られる将来キャッシュ・フローの見積りは、事業計画を基に経営環境などの外部情報や内部情報を総合的に勘案し、合理的な使用計画等を考慮し算定しております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動による経営環境の悪化などによって影響を受ける可能性があり、翌連結会計年度の連結計算書類において、減損損失の認識に重要な影響を与える可能性があります。

なお、遊休資産および売却予定資産については、後述の「（連結損益計算書に関する注記）減損損失」に記載の通り、減損損失293百万円を特別損失に計上しております。

2. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

繰延税金資産	62百万円
繰延税金負債	639百万円

(2) 会計上の見積りの内容に関する理解に資する情報

繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期および金額によって見積っております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期および金額が見積りと異なった場合、翌連結会計年度の連結計算書類において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(追加情報)

(会計上の見積りに対する新型コロナウイルス感染症の影響)

新型コロナウイルス感染症の拡大は、経済や企業活動に広範な影響を与える事象であり、現時点で当社グループに及ぼす影響及び当感染症の収束時期を予測することは困難ですが、翌連結会計年度（2022年3月期）の一定期間にわたり当感染症の影響が継続するという一定の仮定に基づいて、当連結会計年度（2021年3月期）の会計上の見積りを行っております。

(連結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 97,643百万円

なお、減損損失累計額につきましては、各資産の金額から直接控除しております。

2. 圧縮記帳

取得価額から控除されている国庫補助金の圧縮記帳額は次のとおりであります。

建物及び構築物	32百万円
機械装置及び運搬具	75百万円

(連結損益計算書に関する注記)

減損損失

当連結会計年度において、以下の資産について減損損失を計上しております。

場所	用途	種類	減損金額 (百万円)
埼玉県入間郡	売却予定資産	建物、構築物、土地	288
群馬県伊勢崎市	遊休資産	機械及び装置	4
合計			293

当社グループは、事業用資産については、ひとつの資産グループとし、遊休資産および売却予定資産については、独立して収支把握が可能であるため、個々に独立した単位としてグルーピングしております。

上記の売却予定資産については、売却の意思決定を行ったことに伴い、帳簿価額を正味売却価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。なお、正味売却価額は売却予定価額によっております。

遊休資産については、遊休状態となり将来の用途が定まっていないため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。なお、回収可能価額は正味売却価額により測定しておりますが、売却が困難であることから備忘価額により評価しております。

(連結株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 当連結会計年度末日における発行済株式の総数

普通株式 63,060,164株

2. 当連結会計年度中に行った剰余金の配当に関する事項

(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
2020年6月25日 定時株主総会	普通株式	355	6.0	2020年3月31日	2020年6月26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

該当事項はありません。

3. 当連結会計年度末日における株式引受権に係る株式の数

該当事項はありません。

4. 当連結会計年度末日における新株予約権の目的となる株式の数

該当事項はありません。

(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銀行借入や社債発行により調達しております。デリバティブ取引は、為替変動リスクおよび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) 金融商品の内容およびそのリスクならびにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金ならびに電子記録債権は顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、当社グループの販売管理規程に従い、取引先ごとに期日管理と残高管理を行うとともに、信用状況を把握する体制としております。また、グローバルに事業を展開していることから生じる外貨建営業債権については、為替の変動リスクに晒されておりますが、一部先物為替予約を利用してヘッジしております。

投資有価証券である株式は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に時価や財務状況を把握する体制をとっております。

営業債務である支払手形及び買掛金ならびに電子記録債務は、1年内の支払期日です。また一部には、原材料等の輸入にともなう外貨建のものがあり、為替の変動リスクに晒されておりますが、一部先物為替予約を利用してヘッジしております。

借入金のうち、短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金は主に設備投資に係る資金調達です。変動金利の借入金は、金利変動リスクに晒されておりますが、このうち長期のものについては支払金利の変動リスクを回避し支払利息の固定化を図るために、個別契約ごとにデリバティブ取引(金利スワップ取引)をヘッジ手段として利用しております。

デリバティブ取引は、売上、購入契約の成約高および外貨建金銭債権債務等残高の範囲内で行うという基本方針のもとで、資金担当部門が決裁者の承認を得て行っております。

また、デリバティブ取引にあたっては、信用リスクを軽減するために、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジの方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「3. 会計方針に関する事項」に記載されている「(4) その他連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項」の「⑤ 重要なヘッジ会計の方法」をご覧ください。営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、当社グループでは、各社が資金繰り計画などを作成する方法などにより管理しております。

(3) 金融商品の時価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、異なる前提条件等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」におけるデリバティブ取引に関する契約額については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2021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、次表に含まれておりません(注2参照)。

(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	17,466	17,466	—
(2)受取手形及び売掛金	19,771	19,771	—
(3)電子記録債権	1,622	1,622	—
(4)投資有価証券 その他有価証券	2,769	2,769	—
資産計	41,629	41,629	—
(5)支払手形及び買掛金	11,144	11,144	—
(6)電子記録債務	2,683	2,683	—
(7)短期借入金(*1)	1,660	1,660	—
(8)社債(*2)	5,773	5,753	△19
(9)長期借入金(*1)	18,519	18,646	126
負債計	39,782	39,889	107
(10)デリバティブ取引(*3)	0	0	—

(*1) 長期借入金の支払期日が1年以内になったことにより、短期借入金に計上されたものについては、本表では長期借入金として表示しております。

(*2) 社債で支払期日が1年以内になったことにより、1年内償還予定の社債に計上されたものについては、本表では社債として表示しております。

(*3) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法ならびに有価証券およびデリバティブ取引に関する事項

(1)現金及び預金、(2)受取手形及び売掛金ならびに(3)電子記録債権

これらは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)投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっており、債券は取引金融機関等から提示された価格によっております。

(5)支払手形及び買掛金、(6)電子記録債務ならびに(7)短期借入金

これらは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。

(8)社債および(9)長期借入金

これらの時価については、元利金の合計額を同様の新規発行および借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。変動金利による長期借入金は金利スワップの特例処理の対象とされており、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積もられる利率で割り引いて算定する方法によっております。

(10)デリバティブ取引

これらの時価は、取引金融機関から提示された価格等に基づき算定しておりますが、金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。また、為替予約等の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている売掛金および買掛金と一体として処理されているため、その時価は、当該売掛金および買掛金の時価に含めて記載しております。

(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

(単位：百万円)

区分	連結貸借対照表計上額
非上場株式	60

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困難と認められるため、「(4)投資有価証券」には含めておりません。

(1株当たり情報に関する注記)

- | | |
|------------------|---------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 811円53銭 |
| 2. 1株当たり当期純損失(△) | △31円57銭 |

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

株主資本等変動計算書

(2020年4月1日から
2021年3月31日まで)

(単位：百万円)

	株 主 資 本							
	資 本 金	資 本 剰 余 金			利益剰余金		自己株式	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	利益剰余金 合 計		
					繰 越 利 益 剰 余 金			
当 期 首 残 高	22,306	13,495	3,132	16,628	1,734	1,734	△3,135	37,534
当 期 変 動 額								
剰余金の配当					△355	△355		△355
当 期 純 利 益					1,163	1,163		1,163
自己株式の取得							△0	△0
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)								
当期変動額合計	－	－	－	－	808	808	△0	808
当 期 末 残 高	22,306	13,495	3,132	16,628	2,543	2,543	△3,135	38,342

(単位：百万円)

	評 価 ・ 換 算 差 額 等			純 資 産 合 計
	その他有価証券評価差額金	繰 延 ヘ ッ ジ 損 益	評価・換算差額等合計	
当 期 首 残 高	454	0	454	37,988
当 期 変 動 額				
剰余金の配当				△355
当 期 純 利 益				1,163
自己株式の取得				△0
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	412	0	412	412
当期変動額合計	412	0	412	1,220
当 期 末 残 高	866	0	867	39,209

個 別 注 記 表

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(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……………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、売却原価は移動平均法により算定)
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および評価方法
……………時価法
3. たな卸資産の評価基準および評価方法
たな卸資産……………主として総平均法による原価法
なお、収益性が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。
4. 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産……………定率法
(リース資産を除く) ただし、1998年4月1日以降に取得した建物、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備および構築物については定額法。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物・構築物	3～65年
機械及び装置	2～15年
その他	2～20年

また、2007年3月31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっております。

無形固定資産……………定額法

(リース資産を除く)

ただし、自社利用のソフトウェアについては社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法。

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

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法。

5. 繰延資産の処理方法

社債発行費……………社債の償還期間にわたり、利息法により償却しております。

6. 外貨建の資産および負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、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。

7. 引当金の計上基準

貸倒引当金……………売掛債権その他これに準ずる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検討し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金……………従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

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。

退職給付引当金および退職給付費用の処理方法は以下のとおりです。

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期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、各期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（10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しております。

過去勤務費用については、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。

なお、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。

8. ヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、振当処理の要件を満たす為替予約は振当処理を行っております。金利スワップについては、特例処理の要件を満たす場合は特例処理を行っております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段……………為替予約、金利スワップ

ヘッジ対象……………外貨建金銭債権債務、外貨建予定取引および借入金利息

ヘッジ方針

為替変動リスクおよび金利変動リスクを回避することを目的として実施しております。

ヘッジの有効性評価の方法

ヘッジ手段の変動の累計とヘッジ対象の変動の累計との比率を比較し、有効性を判断しておりますが、契約内容等によりヘッジに高い有効性が明らかに認められる場合については有効性の判定を省略しております。なお、振当処理による為替予約および特例処理による金利スワップについても有効性の判定を省略しております。

9. その他計算書類の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

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

(表示方法の変更に関する注記)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当事業年度の年度末に係る計算書類から適用し、個別注記表に(会計上の見積りに関する注記)を記載しております。

(貸借対照表)

前事業年度において「流動資産」の「受取手形」に含めておりました「電子記録債権」は、貸借対照表の明瞭性を高めるため、当事業年度より区分掲記しております。

なお、前事業年度における「電子記録債権」は、1,518百万円であります。

(会計上の見積りに関する注記)

1. 固定資産の減損損失の認識の判定

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

有形固定資産	15,398百万円
無形固定資産	104百万円
減損損失	293百万円

(2) 会計上の見積りの内容に関する理解に資する情報

「連結計算書類の連結注記表(会計上の見積りに関する注記) 1.固定資産の減損損失の認識の判定(2)会計上の見積りの内容に関する理解に資する情報」に記載した内容と同一であります。

2. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

繰延税金資産	57百万円
--------	-------

(注) 繰延税金資産・繰延税金負債は相殺表示しております。

(2) 会計上の見積りの内容に関する理解に資する情報

「連結計算書類の連結注記表(会計上の見積りに関する注記) 2.繰延税金資産の回収可能性(2)会計上の見積りの内容に関する理解に資する情報」に記載した内容と同一であります。

(追加情報)

(会計上の見積りに対する新型コロナウイルス感染症の影響)

新型コロナウイルス感染症の拡大は、経済や企業活動に広範な影響を与える事象であり、現時点で当社に及ぼす影響及び当感染症の収束時期を予測することは困難ですが、翌事業年度（2022年3月期）の一定期間にわたり当感染症の影響が継続するという一定の仮定に基づいて、当事業年度（2021年3月期）の会計上の見積りを行っております。

(貸借対照表に関する注記)

1. 関係会社に対する金銭債権債務は次のとおりであります。

短期金銭債権	1,378百万円
長期金銭債権	8,032百万円
短期金銭債務	3,930百万円
2. 有形固定資産の減価償却累計額 58,823百万円
3. 保証債務
下記関係会社の金融機関からの借入金に対し、債務保証を行っております。
CMK CORPORATION(THAILAND) CO.,LTD. 88百万円(THB 24百万)
下記関係会社のリース債務に対し、債務保証を行っております。
CMK CORPORATION(THAILAND) CO.,LTD. 84百万円(THB 23百万)
下記関係会社の支払債務に対し、債務保証を行っております。
CMK CORPORATION(THAILAND) CO.,LTD. 91百万円(THB 25百万)
4. 有形固定資産の取得価額から控除している国庫補助金等の受入による圧縮記帳累計額

建物	0百万円
構築物	31百万円
機械及び装置	75百万円

(損益計算書に関する注記)

1. 関係会社との取引高

営業取引高

売上高 975百万円

仕入高 16,597百万円

営業取引以外の取引高 2,798百万円

2. 減損損失

当事業年度において、以下の資産について減損損失を計上しております。

場所	用途	種類	減損金額 (百万円)
埼玉県入間郡	売却予定資産	建物、構築物、土地	288
群馬県伊勢崎市	遊休資産	機械及び装置	4
合計			293

当社は、事業用資産については、ひとつの資産グループとし、遊休資産および売却予定資産については、独立して収支把握が可能であるため、個々に独立した単位としてグルーピングしております。

上記の売却予定資産については、売却の意思決定を行ったことに伴い、帳簿価額を正味売却価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。なお、正味売却価額は売却予定価額によっております。

遊休資産については、遊休状態となり将来の用途が定まっていないため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。なお、回収可能価額は正味売却価額により測定しておりますが、売却が困難であることから備忘価額により評価しております。

(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（株）	3,864,028	555	—	3,864,583

（注）自己株式の株式数増加は、単元未満株式の買取りによる増加555株であります。

(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

（繰延税金資産）

繰越欠損金	5,278百万円
関係会社株式評価損	5,338百万円
減損損失	1,102百万円
賞与引当金	151百万円
有価証券評価損	66百万円
減価償却超過額	49百万円
その他	234百万円
繰延税金資産小計	12,222百万円
評価性引当額	△11,728百万円
繰延税金資産合計	494百万円

（繰延税金負債）

資産除去債務に対応する除去費用	42百万円
その他有価証券評価差額金	310百万円
前払年金費用	83百万円
その他	0百万円
繰延税金負債合計	436百万円
繰延税金資産の純額	57百万円

(関連当事者との取引に関する注記)

1. 親会社および法人主要株主等
該当事項はありません。
2. 子会社および関連会社等

(単位：百万円)

属性	会社等の名称	議決権等の 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
子会社	CMK CORPORATION (THAILAND) CO.,LTD.	所有 直接 100.0%	資金の援助 債務保証 商品の仕入	資金の貸付 (注2)	—	長期貸付金	6,372
				債務保証 (注3)	264	—	—
				仕入高 (注4)	6,265	買掛金	1,127
子会社	希門凱電子(無錫) 有限公司	所有 直接 65.0%	技術援助 商品の仕入	技術指導料 の受領 (注5)	337	—	—
				仕入高 (注4)	5,273	買掛金	1,022
子会社	新昇電子(香港)有 限公司	所有 直接 100.0%	販売支援	ロイヤルテ ィの受領 (注6)	158	未収入金	84
子会社	旗利得電子(東莞) 有限公司	所有 間接 100.0%	資金の援助	資金の貸付 (注2)	—	長期貸付金	1,660
子会社	CMK EUROPE N.V.	所有 間接 100.0%	資金の借入	資金の借入 (注2)	1,172	短期借入金	1,297

(注) 1.上記金額のうち、取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2.資金の貸付および借入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

3.銀行借入およびリース債務等に対し債務保証を行ったものであります。

4.商品の仕入については、市場価格等を参考に決定しております。

5.技術指導料については、合併事業契約に基づいた利率を基礎として決定しております。

6.ロイヤルティについては、契約に基づいた利率により決定しております。

3. 兄弟会社等
該当事項はありません。
4. 役員および個人主要株主等
該当事項はありません。

(1 株当たり情報に関する注記)

- | | |
|----------------|---------|
| 1. 1 株当たり純資産額 | 662円38銭 |
| 2. 1 株当たり当期純利益 | 19円66銭 |

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。