法令および定款に基づく インターネット開示事項

(連結計算書類)

連結株主資本等変動計算書

連結注記表

(計算書類)

株主資本等変動計算書

個別注記表

第 118 期 (2020 年 4 月 1 日から 2021 年 3 月 31 日まで)

椿本興業株式會社

連結計算書類の「連結株主資本等変動計算書」および「連結注記表」
ならびに計算書類の「株主資本等変動計算書」および「個別注記表」
につきましては、法令および定款第 17 条の規定に基づき、インターネ
ット上の当社ウェブサイト (<http://www.tsubaki.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。

連結株主資本等変動計算書

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(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	2,945	1,805	19,126	△490	23,387
当連結会計年度中の 変動額					
剰余金の配当	—	—	△815	—	△815
親会社株主に帰属 する当期純利益	—	—	2,736	—	2,736
自己株式の取得	—	—	—	△196	△196
自己株式の処分	—	62	—	133	195
株主資本以外の項目 の連結会計年度中 の変動額(純額)	—	—	—	—	—
当連結会計年度中の 変動額合計	—	62	1,921	△63	1,919
当期末残高	2,945	1,867	21,047	△553	25,306

	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	1,260	△2	41	△181	1,117	233	24,738
当連結会計年度中の 変動額							
剰余金の配当	—	—	—	—	—	—	△815
親会社株主に帰属 する当期純利益	—	—	—	—	—	—	2,736
自己株式の取得	—	—	—	—	—	—	△196
自己株式の処分	—	—	—	—	—	—	195
株主資本以外の項目 の連結会計年度中 の変動額(純額)	1,699	△9	△28	90	1,752	△33	1,719
当連結会計年度中の 変動額合計	1,699	△9	△28	90	1,752	△33	3,638
当期末残高	2,960	△12	13	△91	2,869	200	28,377

連結計算書類の連結注記表

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 14 社

- ・ 主要な連結子会社の名称

株式会社ツバコー・ケー・アイ

株式会社ツバコー・エス・ケー

(2) 非連結子会社の数 4 社

- ・ TSUBACO (HONG KONG) CO., LTD.

- ・ TSUBACO KOREA CO., LTD.

- ・ PT. TSUBACO INDONESIA

- ・ TSUBACO VIETNAM CO., LTD.

(連結の範囲から除いた理由)

当該4社の合計の総資産額、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 4 社

- ・ TSUBACO (HONG KONG) CO., LTD.

- ・ TSUBACO KOREA CO., LTD.

- ・ PT. TSUBACO INDONESIA

- ・ TSUBACO VIETNAM CO., LTD.

(2) 持分法適用会社のうち、決算日が異なる会社については、当該会社の直近の事業年度に係る計算書類を使用しております。

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 TSUBACO SINGAPORE PTE. LTD.、TSUBACO KTE CO., LTD.、上海椿本商貿有限公司の決算日は 2020 年 12 月 31 日であります。連結計算書類の作成に当たっては、同決算日現在の計算書類を使用しております。

ただし、2021 年 1 月 1 日から 2021 年 3 月 31 日までの期間に発生し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。

その他の連結子会社の決算日はすべて 3 月 31 日であり、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 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し、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 たな卸資産

a 商品及び製品……………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)

b 仕掛品……………個別法による原価法(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(リース資産を除く)……………主として定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに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を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	15年～47年
機械装置及び運搬具	5年～12年
工具器具及び備品	2年～15年

② 無形固定資産(リース資産を除く)……………定額法によっております。

なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。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 リース資産……………所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

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……………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、また、長期未収入金を含む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て、回収不能見込額を計上しております。

② 役員賞与引当金……………子会社の役員の賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。

③ 工事損失引当金……………受注工事にかかる将来の損失に備えるため、当連結会計年度末において、損失の発生が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積もることができる工事契約について、その損失見込額を計上しております。

④ 役員株式給付引当金……………当社の取締役(社外取締役は除く)及び取締役を兼務しない執行役員への当社株式の交付又は金銭の給付に備えるため、役員株式給付信託に関する株式交付規定に基づき当連結会計年度における交付見込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……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、期間定額基準によっております。

②数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（13年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異については、各連結会計年度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（13年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしております。

(5) 完成工事高および完成工事原価の計上基準

……①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契約

・工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）

②その他の工事契約

・工事完成基準

(6) 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、連結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。

(7) 重要なヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法……繰延ヘッジ処理を採用しております。また、為替予約取引のうち振当処理の要件を満たしている場合は、振当処理を採用しております。

② ヘッジ手段およびヘッジ対象……為替予約取引（外貨建金銭債権債務および外貨建予定取引）

③ ヘッジ方針……外貨建取引については為替リスクをヘッジする方針であり、投機的な取引は行わない方針であります。

④ ヘッジの有効性評価の方法……ヘッジ対象とヘッジ手段の相場変動またはキャッシュ・フロー変動を直接結び付けて判定しております。

⑤ その他リスク管理方法のうちヘッジ会計に係るもの

……リスク管理は取引権限および取引限度額等を定めた社内ルールに従い、財務部にて行っております。

(8) その他重要な事項

（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、控除対象外消費税および地方消費税は、当連結会計年度の費用として処理しております。

2. 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)を当連結会計年度末から適用し、連結注記表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

3. 会計上の見積りに関する注記

会計上の見積りにより当連結会計年度に係る連結計算書類にその額を計上した項目であって、翌連結会計年度に係る連結計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

- ・ 工事進行基準による売上高 8,515百万円(当連結会計年度末までに完成した工事を除く)。
なお、当連結会計年度末までに完成した工事を含めた金額は、18,012百万円であります。

4. 追加情報

(株式報酬制度「役員株式交付信託」の導入)

当社は、2020年6月26日開催の第117回定時株主総会決議に基づき、当社の取締役(社外取締役は除く)および取締役を兼務しない執行役員(以下「取締役等」という)を対象とした新たな株式報酬制度「役員株式交付信託」(以下「本制度」という)を導入しております。

本制度に係る会計処理については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第30号2015年3月26日)に準じております。

① 取引の概要

本制度は、当社が金銭を拠出することにより設定する信託(以下「本信託」という)が当社株式を取得し、当社が各取締役等に付与するポイントの数に相当する数の当社株式が本信託を通じて各取締役等に対して交付される、という株式報酬制度であります。なお、取締役等が当社株式等の給付を受ける時期は、取締役等の退任時であります。

② 信託に残存する自社の株式

本信託に残存する当社株式を、本信託における帳簿価額(付随費用の金額を除く)により純資産の部に自己株式として計上しております。

当連結会計年度末における当該自己株式の帳簿価額は、194百万円、株式数は64,300株であります。

5. 連結貸借対照表に関する注記

1. 担保に供している資産

投資有価証券	363百万円
担保に係る債務金額	394百万円

2. 2013年3月期に発覚の不正取引に関連して発生したものが、以下のとおり含まれております。

固定資産

投資その他の資産

長期未収入金	53百万円
貸倒引当金	△53百万円

3. 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行4行と貸出コミットメント契約を締結しております。

当連結会計年度末における貸出コミットメントに係る借入未実行残高等は次のとおりであります。

貸出コミットメントの総額	3,000百万円
借入実行残高	1百万円
差引額	3,000百万円

6. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式の種類および総数に関する事項

株式の種類	当期首 株式数 (株)	当連結会計年度 増加株式数 (株)	当連結会計年度 減少株式数 (株)	当期末 株式数 (株)
普通株式	6,497,969	—	—	6,497,969

2. 自己株式の種類および株式数に関する事項

株式の種類	当期首 株式数 (株)	当連結会計年度 増加株式数 (株)	当連結会計年度 減少株式数 (株)	当期末 株式数 (株)
普通株式	237,330	64,708	64,380	237,658

(注) 普通株式の自己株式の株式数には、役員株式交付信託が保有する当社株式(当連結会計年度末 64,300 株)が含まれております。

(変動事由の概要)

増加株式数の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加	408株
役員株式交付信託の買付けによる増加	64,300株

減少株式数の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買増請求による減少	80株
役員株式交付信託への売却による減少	64,300株

3. 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26日 定時株主総会	普通株式	626	100.00	2020年3月31日	2020年6月29日
2020年10月30日 取締役会	普通株式	189	30.00	2020年9月30日	2020年12月2日

(注) 1 2020年3月期期末配当額 100.00 円には、特別配当 10.00 円が含まれております。

2 2020年10月30日取締役会決議による配当金の総額には、役員株式交付信託が保有する当社株式に対する配当金 1 百万円が含まれております。

(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

2021年6月29日開催予定の第118回定時株主総会において、次の議案を付議いたします。

株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
普通株式	569	利益剰余金	90.00	2021年3月31日	2021年6月30日

(注) 2021年3月期期末配当金の総額には、役員株式交付信託が保有する当社株式に対する配当金 5 百万円が含まれております。

7. 金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

受取手形及び売掛金、電子記録債権に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減をはかっております。また、投資有価証券は主として株式であり、上場株式につきましては四半期毎に時価の把握を行っております。

また、デリバティブ取引については、外貨建て営業債権債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした先物為替予約取引であります。なおデリバティブ取引に係るリスク管理体制については、取引権限および取引限度額等を定めた社内ルールに従い、経理部において集中して管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

当期の連結決算日である2021年3月31日現在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。

(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	11,935	11,935	—
(2) 受取手形及び売掛金	25,994	25,994	—
(3) 電子記録債権	10,475	10,475	—
(4) 投資有価証券 その他有価証券	9,007	9,007	—
(5) 長期未収入金	53		
貸倒引当金(※1)	△53		
	—	—	—
(6) 支払手形及び買掛金(※2)	(15,700)	(15,700)	—
(7) 電子記録債務(※2)	(14,572)	(14,572)	—
(8) デリバティブ取引(※2,3)	(17)	(17)	—

※1 長期未収入金は貸倒引当金を控除しております。

※2 負債に計上されているものについては、()で示しております。

※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、合計で正味の債務となる項目については、()で示しております。

(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ます。

(5) 長期未収入金

長期未収入金については、回収見込額等に基づいて貸倒見積高を算定しているため、時価は連結決算日における貸借対照表価額から現在の貸倒見積高を控除した金額に近似しており、当該価額を以て時価としております。

(6) 支払手形及び買掛金、ならびに(7) 電子記録債務

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) デリバティブ取引

為替予約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、当該売掛金および当該買掛金の時価に含めて記載しております(上記(2)および(6)参照)。また時価は為替予約の予定取引によって生じたものであります。

(注2) 非上場株式(連結貸借対照表計上額 372 百万円)は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積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、「(4) 投資有価証券 其他有価証券」には含めておりません。

8. 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額	4, 500円87銭
2. 1株当たり当期純利益	437円16銭

9. その他の注記

該当事項はありません。

株主資本等変動計算書

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(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		
					別途 積立金	繰越利益 剰余金			
当期首残高	2,945	750	1,061	1,811	12,970	3,662	16,632	△490	20,899
当事業年度中の変動額									
剰余金の配当	—	—	—	—	—	△815	△815	—	△815
当期純利益	—	—	—	—	—	2,810	2,810	—	2,810
別途積立金の積立	—	—	—	—	3,030	△3,030	—	—	—
自己株式の取得	—	—	—	—	—	—	—	△196	△196
自己株式の処分	—	—	62	62	—	—	—	133	195
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額 (純額)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
当事業年度中の変動額 合計	—	—	62	62	3,030	△1,035	1,994	△63	1,993
当期末残高	2,945	750	1,123	1,873	16,000	2,626	18,626	△553	22,892

	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	1,243	△2	1,240	22,139
当事業年度中の変動額				
剰余金の配当	—	—	—	△815
当期純利益	—	—	—	2,810
別途積立金の積立	—	—	—	—
自己株式の取得	—	—	—	△196
自己株式の処分	—	—	—	195
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額 (純額)	1,587	△9	1,577	1,577
当事業年度中の変動額 合計	1,587	△9	1,577	3,571
当期末残高	2,830	△12	2,818	25,711

計算書類の個別注記表

1. 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

(1) その他有価証券

①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）

②時価のないもの……………移動平均法による原価法

(2) 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

2. たな卸資産の評価基準および評価方法

(1) 商品及び製品……………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) 仕掛品……………個別法による原価法（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）

3. 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)……………定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに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を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物……………15年～47年

機械……………5年～12年

車両運搬具……………6年

工具器具及び備品……………2年～15年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)……………定額法によっております。なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。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) 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、残存価額を零とする定額法を採用しております。

4. 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、また、長期未収入金を含む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て、回収不能見込額を計上しております。

(2) 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。

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、期間定額基準によっております。

②数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（13年）による定額法により費用処理しております。数理計算上の差異については、各事業年度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（13年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

- (3) 工事損失引当金……………受注工事にかかる将来の損失に備えるため、当事業年度末において、損失の発生が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積もることができる工事契約について、その損失見込額を計上しております。
- (4) 役員株式給付引当金……………当社の取締役（社外取締役は除く）および取締役を兼務しない執行役員への当社株式の交付または金銭の給付に備えるため、役員株式給付信託に関する株式交付規定に基づき当事業年度における交付見込額を計上しております。

5. 完成工事高および完成工事原価の計上基準

- ……………①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契約
 - ・工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）
- ②その他の工事契約
 - ・工事完成基準

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、期末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. ヘッジ会計の方法

- (1) ヘッジ会計の方法……………繰延ヘッジ処理を採用しております。また、為替予約取引のうち振当処理の要件を満たしている場合は、振当処理を採用しております。
- (2) ヘッジ手段およびヘッジ対象……………為替予約取引（外貨建金銭債権債務および外貨建予定取引）
- (3) ヘッジ方針……………外貨建取引については為替リスクをヘッジし、投機的な取引は行わない方針であります。
- (4) ヘッジ有効性評価の方法……………ヘッジ対象とヘッジ手段の相場変動またはキャッシュ・フロー変動を直接結び付けて判定しております。
- (5) その他リスク管理方法のうちヘッジ会計に係るもの
 - ……………リスク管理は、取引権限および取引限度額等を定めた社内ルールに従い、経理部にて行っております。

8. 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……………退職給付に係る未認識数理計算上の差異及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) 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、控除対象外消費税および地方消費税は、当事業年度の費用として処理しております。

2. 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)を当事業年度末から適用し、個別注記表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

3. 会計上の見積りに関する注記

会計上の見積りにより当事業年度に係る計算書類にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

・工事進行基準による売上高 8,515百万円(当事業年度末までに完成した工事を除く)。

なお、当事業年度末までに完成した工事を含めた金額は、18,012百万円であります。

4. 追加情報

(株式報酬制度「役員株式交付信託」の導入)

自社の株式を信託を通じて取締役等に交付する取引については、連結注記表「追加情報」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

5. 貸借対照表に関する注記

1. 関係会社に対する短期金銭債権	6,761百万円
2. 関係会社に対する短期金銭債務	1,697百万円
3. 関係会社に対する長期金銭債権	174百万円
4. 担保に供している資産	
投資有価証券	363百万円
担保に係る債務金額	394百万円
5. 保証債務	
取引履行保証	
TSUBACO SINGAPORE PTE. LTD.	4百万円
TSUBACO VIETNUM CO., LTD.	4百万円
6. 2013年3月期に発覚の不正取引に関連したものが、以下のとおり含まれております。	
固定資産	
投資その他の資産	
長期未収入金	53百万円
貸倒引当金	△53百万円
7. 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行4行と貸出コミットメント契約を締結しております。	
当事業年度末における貸出コミットメントに係る借入未実行残高等は次のとおりであります。	
貸出コミットメントの総額	3,000百万円
借入実行残高	1百万円
差引額	3,000百万円

6. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

(1) 営業取引	
売上高	15,222百万円
仕入高	587百万円
(2) 営業取引以外の取引	828百万円

7. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の数に関する事項

株式の種類	当期首 株式数 (株)	当事業年度 増加株式数 (株)	当事業年度 減少株式数 (株)	当期末 株式数 (株)
普通株式	237,330	64,708	64,380	237,658

(注) 1 普通株式の自己株式の株式数には、役員株式交付信託が保有する当社株式（当事業年度末64,300株）が含まれております。

(変動事由の概要)

増加株式数の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加	408株
役員株式交付信託の買付けによる増加	64,300株

減少株式数の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買増請求による減少	80株
役員株式交付信託への売却による減少	64,300株

8. 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 of 主な原因別の内訳

(繰延税金資産)

貸倒引当金繰入限度超過額	31百万円
未払事業税	13百万円
長期未払金	65百万円
退職給付引当金	500百万円
保有株式等評価損	343百万円
不正取引による影響額	16百万円
繰延ヘッジ損益	5百万円
その他	105百万円
小計	1,081百万円
評価性引当額	△448百万円
繰延税金資産計	633百万円

(繰延税金負債)

その他有価証券評価差額金	△930百万円
繰延税金負債計	△930百万円

繰延税金負債の純額 $\Delta 297$ 百万円

9. 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

種類	会社等の名称	所在地	資本金または出資金 (百万円)	事業の内容 または職業	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 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
主要株主	㈱椿本チエイン	大阪市北区	17,076	機械器具等の製造・販売	(被所有)直接10.7	各種機材等の仕入	製品の仕入	19,672	電子記録債務および買掛金	8,441

(注) 1 取引条件ないし取引条件の決定方針等

取引条件の決定方法は、一般取引と同様に市場価格ならびに総原価を勘案し、価格交渉のうえ決定しております。

2 取引金額には消費税等を含まず、期末残高には消費税等を含んで表示しております。

2. 子会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金または出資金 (百万円)	事業の内容 または職業	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 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
子会社	㈱ツバコー・エスケー	京都市下京区	10	機械器具等の販売・設置	(所有)直接100.0	各種機材等の販売 役員の兼任	製品の販売	2,747	売掛金	1,216
子会社	ツバコー・ウェスト㈱	広島市東区	10	機械器具等の販売・設置	(所有)直接100.0	各種機材等の販売 役員の兼任	製品の販売	1,600	売掛金	787
子会社	ツバコー九州㈱	福岡市博多区	10	機械器具等の販売・設置	(所有)直接100.0	各種機材等の販売 役員の兼任	製品の販売	1,622	売掛金	759
子会社	㈱ツバコー・ケーアイ	横浜市西区	40	機械器具等の販売・設置	(所有)直接100.0	各種機材等の販売 役員の兼任	製品の販売	1,462	売掛金	661

(注) 1 取引条件ないし取引条件の決定方針等

取引条件の決定方法は、一般取引と同様に市場価格ならびに総原価を勘案し、価格交渉のうえ決定しております。

2 取引金額には消費税等を含まず、期末残高には消費税等を含んで表示しております。

3. 兄弟会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金または出資金 (百万円)	事業の内容 または職業	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 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
主要株主の子会社	㈱椿本バルクシステム	大阪府豊中市	150	機械器具等の製造・販売	—	各種機材等の仕入	製品の仕入	2,917	電子記録債務および買掛金	1,379

(注) 1 取引条件ないし取引条件の決定方針等

取引条件の決定方法は、一般取引と同様に市場価格ならびに総原価を勘案し、価格交渉のうえ決定しております。

2 取引金額には消費税等を含まず、期末残高には消費税等を含んで表示しております。

10. 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額	4, 107円00銭
2. 1株当たり当期純利益	448円95銭

11. その他の注記

該当事項はありません。