

# 法令及び定款に基づくインターネット開示事項

## 業務の適正を確保するための体制

### 連 結 注 記 表

### 個 別 注 記 表

(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

## 不二サッシ株式会社

「業務の適正を確保するための体制」、「連結注記表」及び「個別注記表」につきましては、法令及び定款に基づき、当社ホームページ (<https://www.fujisash.co.jp/>) への掲載をもって株主の皆様に対する書面の提供とみなさせていただきます。

# 業務の適正を確保するための体制

当社が業務の適正を確保するための体制として取締役会において決議した事項は次のとおりであります。

当社は、会社法第362条第5項及び会社法施行規則第100条に基づき、当社の「取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他株式会社の業務並びに当該株式会社及びその子会社から成る企業集団の業務の適正を確保するために必要な体制」（以下、「内部統制システム」という。）の構築について、当社の「経営理念」及び「不二サッシ・コンプライアンス行動規範」に則り、その基本方針を下記のとおり定めております。

## 記

### (1) 内部統制システム構築の目的

- ① 内部統制システムの構築は、当社及び連結子会社（以下、「不二サッシグループ」という。）の効率的で適法な企業体制を作ることを目的とし、各条項に定める担当部門の下で、可及的速やかに実行すべきものとし、かつ、不断の見直しによってその改善を図るものとする。
- ② 当社は、別に定める「財務報告に係る内部統制の基本方針」に基づき、適正な財務報告及び連結ベースの財務報告を作成するための体制を構築・整備する。  
また、財務報告に係る内部統制で求められている「ITへの対応」に関しては、「財務報告に係るIT統制活動の基本方針」に基づき、適切な体制を構築・整備する。

### (2) 不二サッシグループの取締役及び使用人の職務執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- ① 当社は、2003年4月より、法令遵守及び企業倫理意識を高め遵法体制を築くため、コンプライアンス統括室を設置するとともに、「不二サッシ・コンプライアンス行動規範」を制定し、取締役及び使用人が、日々の業務を遂行していくうえで誠実かつ適切な行動をするための共通の価値観・倫理観である基本方針を定めた。  
また、「不二サッシ・コンプライアンス行動基準」を制定し、取締役及び使用人が、日々の業務を遂行していく上で実践すべき具体的な行動基準を定めた。  
これら行動指針は、不二サッシグループ各社において機関決定を行い、その周知に努めるものとする。
- ② 取締役及び使用人に、法令、定款の遵守を徹底するため、社内報及び社内通達等において、コンプライアンスを自らの問題としてとらえ業務にあたるよう、適宜指導・教育を行う。  
また、この一環として2007年10月に「不二サッシコンプライアンスマニュアル」を発行し、不二サッシグループの役員、使用人等一人ひとりが、日々の継続的な活動の中で自らコンプライアンスを実践していくよう、教育を推進している。
- ③ 取締役は、平素より法令遵守に基づいた経営を目指し、不二サッシグループ各社に法令遵守の精神が徹底されるよう引き続き率先して行動する。また、取締役の適正な職務執行を図るため、社外取締役を継続して選任し、取締役の職務執行の監督機能を向上させるとともに、社外監査役を含む監査役が、取締役と独立した立場から、公正で透明性の確保された監査を徹底する。
- ④ 「不二サッシ企業倫理ホットライン」を開設し、不二サッシグループ並びに不二サッシグループの役員、使用人等におけるコンプライアンス違反についての通報を受け付け、適正に対処する。当社は、通報者に対して不利益な取扱いを行わない。
- ⑤ 取締役及び使用人は、市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力に対して、断固とした姿勢で臨み、関係を一切遮断する。また、暴力団排除条例に基づき、反社会的勢力の活動を助長し、その運営に資することとなる利益の供与は行わない。

### (3) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

取締役の職務の執行に係る情報・文書（以下、「情報等」という。）の取扱いは、法令及び社内規程に基づき適切に保存及び管理（廃棄を含む。）を行う。

また、情報等の管理並びに個人番号及び特定個人情報については、「情報セキュリティ・ポリシー」及び「個人情報の取扱いについて（プライバシー・ポリシー）」において基本方針を定めている。

### (4) 不二サッシグループの損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ① 当社のリスク管理体制は、決裁規程などの社内規程・マニュアル等に基づき業務執行ルールを明確にするとともに、経理面においては、各部門長による自立的な管理を基本としつつ、経営管理部経理部が計数的な管理を行い、また、他の部門から独立した組織である監査部において、不二サッシグループを含めた厳正な業務監査を実施し、経営管理部コーポレートガバナンス部コンプライアンス統括室において、企業活動における法令遵守と倫理に基づく行動の徹底と実践の啓蒙を行う。
- ② 1999年2月より、不二サッシグループを取り巻くリスクが発生した場合、迅速で正確な事実把握と会社としての的確な対応を速やかに決定するため、「緊急対策検討委員会」を設置し、会社の危機管理体制の徹底を図っている。
- ③ 当社は環境基本方針・行動指針に基づき、「環境マネジメントシステム」を導入し、環境保全活動を進めるとともに、「中央環境管理委員会」および「事業所環境管理委員会」において、環境施策の検討や情報交換を行う。
- ④ 従来の建材に関する品質管理・保証だけでなく、不二サッシグループの非サッシ分野における品質管理・保証体制を整備するため、2006年6月に品質保証部を新設した。  
さらに、不二サッシグループ各社が製造・販売する製品の安全確保に関する指針を、2008年4月に「不二サッシグループ製品安全行動指針」として定めるとともに、製品事故情報が速やかに報告されるよう「不二サッシ事故情報報告制度」を制定し、不二サッシグループ及び特約店等の取引先に対して周知を図っている。また、顧客満足や安心・安全な商品提供のために必要なすべての計画的・体系的な活動を不二サッシグループ全体で実施するため、「品質管理委員会」や「中央規格委員会」において品質情報の共有化や水平展開並びに規格の整備を行うとともに、品質パトロール（監査）を通じて品質保証体制の強化を図っている。
- ⑤ 不二サッシグループ各社に対して、通達等により反社会的勢力との関係排除を周知するとともに、暴力団排除条例に基づき、諸規程及び契約書式等の整備を図った。

### (5) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- ① 当社は、定例の取締役会を毎月1回開催し、重要事項の決定及び執行役員の業務執行状況の監督等を行う。
- ② 業務執行のマネジメントについては、法令及び取締役会規程により定められている事項並びにその付議基準に該当する事項については、すべて取締役会に付議する。また、取締役会の下に、社長が議長を務め、執行役員と一部部門長で構成される経営審議・業務執行会議（以下、「経営会議」という。）を設置し、経営に関する重要事項について、取締役会の議論を充実させるべく事前審議を行うとともに、取締役会から委譲された権限の範囲内で、当社業務の執行方針について意思決定を行っている。  
なお、取締役会及び経営会議に付議するにあたっては、議題に関する資料について、事前に、全役員に周知される体制をとるものとする。
- ③ 2000年6月より、経営の意思決定・監督機能と業務執行機能を分離し、業務執行の迅速化と業務執行責任の明確化を図るため、執行役員制度を導入し、その後、業務執行の強化策として、会長・社長以外の取締役の役付と取締役への業務委嘱をなくし、業務委嘱は執行役員に対して行うこととしている。

- ④ 経営計画のマネジメントについては、将来の事業環境を踏まえ、毎年策定される年度計画及び中期経営計画に基づき、各部門において目標達成のために具体策を立案、実行することとする。また、経営目標が当初の予定どおりに進捗しているかを、取締役会への業務報告を通じて定期的に検証を行う。
- ⑤ 日常の職務遂行に際しては、決裁規程、職務権限規程、業務分掌規程等に基づき、権限の委譲が行われ、各責任者がその権限に則り業務を遂行する。

## (6) 不二サッシグループにおける業務の適正を確保するための体制

- ① 総合企画部関連事業部（以下、「関連事業部」という。）は、関係会社管理規程に基づき、子会社・関連会社（以下、「子会社等」という。）の管理業務の総括を行うとともに、所管する部門長（以下、「関係部門長」という。）生産関係会社は生産管理部長、販売関係会社は営業企画部長、海外関係会社は海外営業部長）と協議し、子会社等の指導、育成のため適切な助言を行う。
- ② 関連事業部及び関係部門長は、子会社等が行う重要事項等について、審査、検討を行い、当社の決裁を受けるものとし、また、事業計画に基づく子会社等の経営内容を把握するため、必要に応じて財務諸表、借入金残高報告書等の書類を求め、確認及び検討を行う。上記体制の強化のため関係会社管理規程を改訂し、当社に事前申請または事後報告する事項を具体的に定めるとともに、意思決定プロセスを明確にした。  
また、子会社等の内部統制に関する諸規程の整備を実施した。
- ③ 子会社等の株主総会に対する当社の議決権行使及び委任に関する事項は、当社担当役員の決裁に基づいて行使する。
- ④ 監査部は、内部監査規程に準拠して、子会社等に対して必要の都度、会計監査及び業務監査を行うものとする。なお、財務報告に関する内部統制の強化を図るため2009年3月に監査部に内部統制室を新設した。
- ⑤ 子会社等に損失等の危機が発生し、関連事業部がこれを把握した場合には、直ちに発見された損失の危機の状況、発生する損失の程度及び当社に対する影響等について、当社の代表取締役、担当部門及び緊急対策検討委員会に速やかに報告される体制を構築・整備した。
- ⑥ 子会社等の監査役には、当社の使用人等が兼務することとし、子会社等の取締役の業務監査及び会計監査（または会計監査のみ）を行うものとする。
- ⑦ 公害防止、環境保全に関する統括管理については、環境安全部において、不二サッシグループの公害防止対策に関する体制を整備している。
- ⑧ 定期的に当社及び子会社等の社長による社長会を開催し、円滑な企業グループ活動と営業の諸問題等の解決を図り、相互協調を促進するものとする。
- ⑨ 当社連結子会社による不適切な会計処理の再発防止策については、「第40期 報告書」15頁に記載。

## (7) 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項

現在、会社法の主旨に則り、兼任の監査役会事務局スタッフ1名を配置しているが、今後、監査役から要請があった場合には、監査役の職務を補助すべき使用人について、配置すべき部門、専任・兼任の取り決め及びその人選や地位等について、監査役と協議のうえ定めるものとする。

## (8) 監査役の職務を補助すべき使用人の取締役からの独立性に関する事項

監査役の職務を補助すべき使用人の異動については、監査役と協議のうえ決定し、その使用人の人事考課については、監査役の意見を反映して決定するものとする。

## **(9) 不二サッシグループの取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制**

- ① 取締役は、会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実があることを発見したときは、法令に従い、直ちに監査役に報告する。
- ② 監査役は、取締役会の他、重要な意思決定の過程及び業務の執行状況を把握するため、経営会議などの重要な会議に出席するとともに、主要な決裁書その他業務執行に関する重要な文書を閲覧し、必要に応じて取締役または使用人にその説明を求めるものとする。
- ③ 監査役は、監査部その他関係部門及び子会社等の監査役と緊密な関係を保ち、必要に応じて内部統制システム構築に係わる活動状況、監査部その他関係部門及び子会社等の監査役の活動状況、業績及び業績見込みの発表内容、重要開示書類の内容、「不二サッシ企業倫理ホットライン」の運用状況等について報告を求めることができる。
- ④ 当社は、監査役に報告を行った者に対して当該報告をしたことを理由として、不利益な取扱いを行わない。
- ⑤ 監査役は、監査役会において、職務の遂行上知り得た情報を、他の監査役と共有するよう努めるものとする。

## **(10) その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制**

- ① 監査役会は、重要性、適時性その他必要な要素を考慮して、監査方針をたて、適切に監査対象及び方法を選定し、監査計画を作成するものとする。
- ② 監査役会は、組織的かつ効率的に監査を実施するため、監査業務の分担を定めるものとする。
- ③ 代表取締役と監査役との間で、定期的に意見交換会を行うものとする。
- ④ 社外取締役と監査役との間で、必要に応じて意見交換を行うものとする。
- ⑤ 監査役は、当社の会計監査人である東陽監査法人から、会計監査の内容について説明を受けるとともに、情報の交換を行うなど、関係を図っていくものとする。
- ⑥ 監査役は、監査の実施にあたり必要と認めるときは、顧問弁護士、会計監査人、コンサルタントその他、監査役協会、外部アドバイザー等に意見を求めることができる。

## **(11) 当社の監査役の職務の執行において生ずる費用の処理に関する事項**

当社は、監査役がその職務の執行について費用の前払い等を請求したときは、当該請求に係わる費用が監査役の職務の執行に必要なと認められた場合を除き、速やかに当該費用を処理するものとする。

# 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
  - ・ 連結子会社の数 31社
  - ・ 主要な連結子会社の名称 不二ライトメタル(株)、関西不二サッシ(株)、日海不二サッシ(株)、不二倉業(株)、不二サッシリニューアル(株)、日本防水工業(株)、北海道不二サッシ(株)、(株)不二サッシ九州、(株)不二サッシ東北、(株)不二サッシ関東、(株)不二サッシ東海、(株)不二サッシ関西、(株)不二サッシ中四国、奈良不二サッシ(株)、協同建工(株)
  - ・ 主要な非連結子会社の名称等 (株)東亜サッシ
  - ・ 連結の範囲から除いた理由 非連結子会社は小規模であり、総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、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 持分法を適用した関連会社の状況
    - ・ 持分法適用の関連会社数 2社
    - ・ 会社等の名称 不二太天股份有限公司  
高槻ダイカスト(株)
  - ② 持分法を適用していない非連結子会社の状況
    - ・ 会社等の名称 (株)東亜サッシ
    - ・ 持分法を適用しない理由 当期純損益及び利益剰余金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、持分法の適用範囲から除外しております。
3. 連結子会社の事業年度に関する事項
  - すべての連結子会社の事業年度の末日は、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) 重要な資産の評価基準及び評価方法
    - ① 有価証券の評価基準及び評価方法
      - 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 移動平均法に基づく原価法
    - ② たな卸資産の評価基準及び評価方法
      - 販売用不動産 個別法に基づく原価法
      - 製品、半製品、原材料、貯蔵品 移動平均法に基づく原価法
      - 仕掛品 オーダー生産品については個別法に基づく原価法、その他については移動平均法に基づく原価法
  - (2) 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により算定

- (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) 定額法を採用しております。
  - 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。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については、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。  
なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が2008年3月31日以前の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 当社及び国内連結子会社は、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。  
海外連結子会社は、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 工事損失引当金 当連結会計年度末手持工事のうち、損失の発生が見込まれるものについて将来の損失に備えるため、その損失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、給付算定式基準によっております。
  - ② 数理計算上の差異の費用処理方法 数理計算上の差異については、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（10～12年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の際連結会計年度から費用処理しております。
  - ③ 未認識数理計算上の差異の処理方法 未認識数理計算上の差異については、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。
  - ④ 小規模企業等における簡便法の採用 一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。
- (5) 重要な収益及び費用の計上基準
- 完成工事高及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  
工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法等）
  - ② その他の工事  
工事完成基準

(6) 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

① 消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は、当連結会計年度の費用として処理しております。

② 連結納税制度の適用 連結納税制度を適用しております。  
(連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用)

当社及び国内連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(2020年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の規定に基づいております。

5. 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)を当連結会計年度より適用し、会計上の見積りに関する注記を記載しております。

(連結損益計算書)

前連結会計年度まで営業外費用の「その他」に含めて表示しておりました「賃貸費用」は、金額の重要性が増したため、当連結会計年度より区分掲記いたしました。

なお、前連結会計年度の「賃貸費用」は26百万円であります。

前連結会計年度まで特別損失の「その他」に含めて表示しておりました「固定資産除却損」は、金額の重要性が増したため、当連結会計年度より区分掲記いたしました。

なお、前連結会計年度の「固定資産除却損」は1百万円であります。

6. 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。

(1) 固定資産の減損

① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

固定資産合計：38,728百万円、減損損失103百万円

② 会計上の見積りの内容に関する理解に資するその他の情報

上記の固定資産のうち、減損会計の対象となる有形固定資産、無形固定資産及び投資その他の資産について、減損判定を行っております。

当社グループは、使用の見込まれない資産等については独立した資産グループとし、事業用資産においては、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために定期的に検討を行う対象となっている各セグメントの資産グループに基づいて減損判定を行っております。

使用の見込まれない資産等については、処分予定額を見積り、減損損失を計上しております。事業用資産については、当連結会計年度において形材外販事業セグメント資産グループにおいて、市場環境が年々激化し事業環境の厳しさが増していることに加え新型コロナウイルス感染症による企業活動の制限等から、重要な営業損失7億4千1百万円を計上しており、減損の兆候が認められるものと判断いたしました。

減損の認識判定における将来キャッシュフローの見積りは、翌期の事業計画を基礎としております。そこでの主要な仮定は、販売数量や原材料価格の変動、さらには当該状況を改善させるため、固定費の改善等、必要な施策を実施する計画であり、当該改善計画を反映させた営業利益に、長期的な予測に基づく不確実性を反映させ、減損の認識判定を行った結果、形材外販事業セグメント資産グループにおいて、減損損失の認識は不要と判断いたしました。

なお、翌連結会計年度以降については、新型コロナウイルス感染症拡大が長期化するることにより、上記の仮定に重大な状況変化が生じた場合には、少なからず影響を及ぼす可能性があります。

## (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：3,891百万円

### ② 会計上の見積りの内容に関する理解に資するその他の情報

当社グループは、親会社及び一部のグループ会社において連結納税制度を適用しており、連結納税適用会社及びそれ以外の会社について、「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第26号）等に準拠して、将来減算一時差異等に対して、将来の収益力に基づく課税所得に基づき繰延税金資産の回収可能性を判断しております。

課税所得の見積りは翌期の事業計画を基礎としており、当該事業計画の主要な仮定は、受注状況、原材料価格の変動等になります。

当社グループを取り巻く経営環境は、建材事業においては、新設住宅着工戸数が貸家を中心に減少し、先行きの不透明感が強まっており、形材外販事業においては、市場環境の冷え込みにより物量が大幅に減少し厳しい事業環境が続いており、当該状況を改善させるための固定費の改善等、必要な施策を実施していくという状況から、更には、新型コロナウイルス感染症による企業活動の制限等から不確実性が高いものとなっております。

当該不確実性が高い状況を翌期の課税所得の見積りに反映させ、繰延税金資産の回収可能性の判定を行い、回収可能性が認められる部分について、繰延税金資産を計上しております。

なお、翌連結会計年度以降については、新型コロナウイルス感染症拡大が長期化することにより、上記の仮定に重大な状況変化が生じた場合には、少なからず影響を及ぼす可能性があります。

## 連結貸借対照表に関する注記

### 1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

#### (1) 担保に供している資産

現金及び預金	354百万円
受取手形及び売掛金	750百万円
電子記録債権	535百万円
販売用不動産	84百万円
建物及び構築物	5,312百万円
機械装置及び運搬具	2,260百万円
土地	11,767百万円
その他（工具器具備品）	0百万円
投資有価証券	712百万円
計	21,776百万円

#### 上記のうち、工場財団抵当に供している資産

建物及び構築物	4,764百万円
機械装置及び運搬具	2,260百万円
土地	9,760百万円
その他（工具器具備品）	0百万円
計	16,785百万円

#### (2) 担保に係る債務

短期借入金	9,746百万円
長期借入金	3,723百万円
計	13,469百万円

2. 受取手形割引高 199百万円
3. 電子記録債権割引高 53百万円
4. 受取手形裏書譲渡高 143百万円
5. 連結子会社の不二ライトメタル(株)及び日海不二サッシ(株)は、土地の再評価に関する法律（1998年3月31日公布法律第34号）に基づき、事業用土地の再評価を行い、土地再評価差額金を純資産の部に計上しております。

再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令（1998年3月31日公布政令第119号）第2条第4号に定める地価税法（1991年法律第69号）第16条に規定する地価税の課税価格の計算の基礎となる土地の価額を算定するために国税庁長官が定めて公表した方法により算定した価額に合理的な調整を行って算定する方法を採用しております。

不二ライトメタル(株)

再評価を行った年月日	2000年3月31日	
再評価後の帳簿価額		2,030百万円
減損処理後の帳簿価額		1,918百万円
連結会計年度末における時価と減損処理後の帳簿価額との差額		△0百万円

日海不二サッシ(株)

再評価を行った年月日	2002年3月31日	
再評価後の帳簿価額		1,871百万円
減損処理後の帳簿価額		1,546百万円
連結会計年度末における時価と減損処理後の帳簿価額との差額		△123百万円

6. 保証債務

連結子会社である不二ライトメタル(株)は、医療機器開発において包括的連携協定を締結している株式会社日本医療機器技研が国立研究開発法人日本医療研究開発機構と締結した委託研究開発契約に基づく債務に対し連帯保証を行っております。

(1) 内容

株式会社日本医療機器技研が国立研究開発法人日本医療研究開発機構に対して現在および将来負担する一切の債務につき、連帯して保証するものであります。

(2) 委託費限度額

1,350百万円

株式会社日本医療機器技研が負担する委託費の割合

委託研究開発の目標達成が確認された場合 全額

委託研究開発の目標未達を確認された場合 10%負担(135百万円)

## 連結株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当連結会計年度末の発行済株式の種類及び総数  
     普通株式 126,267,824株
2. 配当に関する事項  
 (1) 配当金支払額等

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たりの 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	189	利益剰余金	1.5	2020年 3月31日	2020年 6月29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末になるもの  
 2021年6月29日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次の通り提案しております。

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たりの 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年 6月29日 定時株主総会	普通株式	126	利益剰余金	1.0	2021年 3月31日	2021年 6月30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等に限定し、また、資金調達については主に銀行借入や社債発行により調達しております。
- (2) 金融商品の内容及びそのリスク並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は、顧客の信用リスクに晒されています。当該リスクに関しては、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。  
 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いますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に時価や取引先企業の財務状況等を把握し、市況や取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。  
 営業債務である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが3ヶ月以内の支払期日であります。  
 借入金及び社債のうち、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（原則として5年以内）及び社債は主に設備投資に係る資金調達であり、変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されております。  
 また、営業債務や借入金及び社債は、流動性リスクに晒されていますが、当社グループでは、各社が適時に資金繰計画を作成・更新するなどの方法により管理しております。

## 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、時価及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含まれておりません。

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時 価 (百万円)	差 額 (百万円)
(1) 現金及び預金	16,583	16,583	-
(2) 受取手形及び売掛金	14,583		
(3) 電子記録債権 貸倒引当金	4,328 △645		
	18,265	18,265	-
(4) 投資有価証券 その他有価証券	2,230	2,230	-
資産計	37,080	37,080	-
(5) 支払手形及び買掛金	13,301	13,301	-
(6) 電子記録債務	4,697	4,697	-
(7) 短期借入金	14,722	14,722	-
(8) 1年内償還予定の社債	2,710	2,709	△0
(9) 短期リース債務	233	233	-
(10) 社債	15	14	△0
(11) 長期借入金	5,633	5,617	△16
(12) 長期リース債務	1,166	1,161	△5
負債計	42,478	42,457	△21

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金並びに (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) 支払手形及び買掛金、(6) 電子記録債務及び (7) 短期借入金並びに (9) 短期リース債務

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) 1年内償還予定の社債並びに (10) 社債

当社の発行する社債の時価は、元利金の合計額を当該社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(11) 長期借入金並びに (12) 長期リース債務

これらの時価については、元利金の合計額を同様の新規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。

(注2) 非上場株式会社及び関連会社株式（連結貸借対照表計上額648百万円）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 その他有価証券」に含めておりません。

## 賃貸等不動産に関する注記

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載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	167円	53銭
2. 1株当たり当期純利益	4円	54銭

## その他の注記

(事業分離に関する注記)

### 1.事業分離の概要

- (1) 分離先企業の名称  
J & S 保険サービス株式会社
- (2) 分離した事業の内容  
損害保険代理店事業
- (3) 事業分離を行った主な理由  
グループ事業の選択と経営資源の集中の一環として保険代理店事業を譲渡することといたしました。
- (4) 事業分離日  
2021年3月1日
- (5) 法的形式を含むその他取引の概要に関する事項  
受取対価を現金等の財産のみとする事業譲渡

### 2.実施した会計処理の概要

- (1) 移転損益の金額  
291百万円
- (2) 移転した事業に係る資産及び負債の適正な帳簿価額並びにその主な内訳  
当該事業譲渡において移転した資産及び負債はありません。
- (3) 会計処理  
「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 2013年9月13日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 2019年1月16日)に基づき、会計処理を行っております。

### 3.分離した事業が含まれていた報告セグメントの名称

その他

### 4.当連結会計年度の連結損益計算書に計上されている分離した事業に係る損益の概算額 重要性が乏しいため記載を省略しております。

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う会計上の見積りについて

新型コロナウイルス感染症の今後の広がり方や収束時期等を予測することは極めて困難ですが、当社グループにおいては、ホテル等の建設投資の見直しが続くなか、戸建て住宅やマンション等では徐々に回復傾向が見られております。

繰延税金資産の回収可能性や減損損失の認識の判定等にあたっては、今後の新型コロナウイルス感染症の影響は翌連結会計年度以降も継続するものとの仮定を置いて、連結計算書類作成時点で入手可能な情報に基づいて会計上の見積りを行っております。

しかし、新型コロナウイルス感染症拡大による影響は不確定要素が多く、上記仮定に変化が生じた場合には、翌連結会計年度以降の当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に影響を及ぼす可能性があります。

# 個別注記表

## 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び 移動平均法に基づく原価法

関連会社株式

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

移動平均法に基づく原価法

#### (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

販売用不動産 個別法に基づく原価法

製品、半製品

移動平均法に基づく原価法

原材料、貯蔵品

仕掛品

オーダー生産品については個別法に基づく原価法、その他については移動平均法に基づく原価法

（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 定額法を採用しております。

（リース資産を除く）

#### (2) 無形固定資産 定額法によっております。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。

（リース資産を除く）

#### (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については、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

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) 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の見込額に基づき計上しております。

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（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事業年度から費用処理しております。

#### (3) 工事損失引当金

当事業年度末手持工事のうち損失の発生が見込まれるものについて将来の損失に備えるため、その損失見込額を計上しております。

4. 重要な収益及び費用の計上基準  
完成工事高及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）
  - ロ その他の工事  
工事完成基準
5. 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) 消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は、当事業年度の費用として処理しております。
  - (2) 連結納税制度の適用 連結納税制度を適用しております。  
（連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用）  
当社及び国内連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（2020年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の規定に基づいております。
6. 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）を当事業年度より適用し、会計上の見積りに関する注記を記載しております。
7. 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
- ① 当事業年度の計算書類に計上した金額  
繰延税金資産：1,535百万円
  - ② 会計上の見積りの内容に関する理解に資するその他の情報  
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 6.会計上の見積りに関する注記」に記載した事項と同様であります。

## 貸借対照表に関する注記

### 1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

#### (1) 担保に供している資産

販売用不動産	84百万円
建物	3,356百万円
構築物	131百万円
機械及び装置	668百万円
土地	8,551百万円
投資有価証券	519百万円
関係会社株式	3,400百万円
計	16,711百万円

#### 上記のうち、工場財団抵当に供している資産

建物	3,089百万円
構築物	131百万円
機械及び装置	668百万円
土地	7,990百万円
計	11,879百万円

#### (2) 担保に係る債務

短期借入金	5,200百万円
一年以内返済予定長期借入金	1,738百万円
長期借入金	3,557百万円
計	10,496百万円

### 2. 受取手形裏書譲渡高

58百万円

### 3. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	4,025百万円
長期金銭債権	1,418百万円
短期金銭債務	4,287百万円

## 損益計算書に関する注記

### 関係会社との取引高

売上高	4,792百万円
仕入高	14,633百万円
営業取引以外の取引高	1,029百万円

## 株主資本等変動計算書に関する注記

### 当事業年度末における自己株式の種類及び株式数

普通株式	77,789株
------	---------

## 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因は、退職給付引当金であり、繰延税金負債の発生の主な原因はその他有価証券評価差額金であります。

## リースにより使用する固定資産に関する注記

貸借対照表に計上した固定資産のほか、リース契約により使用している重要な固定資産として各種コンピューターがあります。

## 関連当事者との取引に関する注記

### 1. 親会社及び法人主要株主等

属性	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 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
主要株主・ その他の 関係会社	文化シャッター 一(株)	被所有 直接 23.51	文化シャッター(株)製品 の購入	たな卸資産 の購入 (注1)	1,166	買掛金	716
						支払手形	0

2. 子会社及び関連会社等

属性	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 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
子会社	不二ライトメ タル(株)	直接 100.00	当社製品の 製造・販売	たな卸資産 の購入 (注1)	5,164	電子記録債 務	797
						買掛金	461
	日海不二サッ シ(株)	直接 99.90 間接 0.10	当社製品の 製造・販売	不動産及び 工場設備の 賃貸 (注1)	114	未収入金	10
				たな卸資産 の購入 (注1)	2,072	電子記録債 務	303
	(株)不二サッシ 関東	直接 100.00	当社製品の 製造・販売	たな卸資産 の購入 (注1)	1,692	買掛金	172
				当社製品の 販売 (注1)		受取手形	66
						電子記録債 権	377
	不二サッシ (マレーシア) SDN.BHD.	直接 100.00	資金の援助	資金の貸付 (注2)	—	短期貸付金 (注3)	1,050
				資金の回収 (注2)	—		
				利息の受取 (注2)	5		
関西不二サッ シ(株)	直接 100.00	当社製品の 製造・販売	たな卸資産 の購入 (注1)	4,318	支払手形	75	
					電子記録債 務	289	
					買掛金	499	
			不動産及び 工場設備の 賃貸 (注1)	183	未収入金	16	

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 価格その他の取引条件は、市場価格、総原価を勘案して、当社希望価格を提示し、価格交渉の上で決定しております。
2. 不二サッシ (マレーシア) SDN.BHD.に対する貸付については、市場金利を勘案して決定しております。
3. 不二サッシ (マレーシア) SDN.BHD.への短期貸付金に対し、847百万円の貸倒引当金を計上しております。また、当事業年度中に計上した貸倒引当金戻入額は、15百万円であります。
4. 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。

## 1 株当たり情報に関する注記

1.	1株当たり純資産額	109円	52銭
2.	1株当たり当期純利益	5円	72銭

## その他の注記

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う会計上の見積りについて

新型コロナウイルス感染症の拡大に関する会計上の見積りに関する注記については、連結注記表「その他の注記（追加情報）」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。