

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

第 90 期(平成 26 年4月1日から平成 27 年3月 31 日まで)

目 次

連結計算書類の連結注記表	1 頁
計算書類の個別注記表	1 5 頁

(注)「連結計算書類の連結注記表」および「計算書類の個別注記表」につきましては、法令および当社定款第 15 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.nishishiba.co.jp>) に掲載することにより、株主の皆さまに提供しております。

西芝電機株式会社

(証券コード 6591)

連結注記表

1. 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

子会社は全て連結されている。

当該連結子会社は、西芝エンジニアリング株式会社及び西芝ベトナム社の2社である。

(2) 持分法の適用に関する事項

関連会社はない。

(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、西芝ベトナム社の決算日は12月31日である。連結計算書類の作成にあたっては同日現在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、連結決算上必要な調整を行っている。

(4) 会計処理基準に関する事項

① 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ. 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの……………連結会計年度末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

ロ. デリバティブ

時価法

ハ. たな卸資産

製品及び仕掛品……………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)

原材料……………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)

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……………定額法

(リース資産を除く) なお、主な耐用年数は次のとおりである。

建物及び構築物 3年～38年

機械装置及び運搬具 4年～7年

ロ. 無形固定資産……………定額法

(リース資産を除く) 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)に基づいている。

ハ. 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

③ 重要な引当金の計上基準

イ. 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率等により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等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いる。

ロ. 受注損失引当金

受注物件のうち、当連結会計年度末時点で損失が発生する可能性が高いと見込まれ、かつ、当該損失額を合理的に見積もることが可能な物件について、翌連結会計年度以降の損失見積額を計上している。

なお、受注損失引当金61,930千円は流動負債の「その他」に含めて表示している。

ハ. 役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えて、当連結会計年度における支給見込額に基づき計上することとしている。

ニ. 役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支出に備えて、当社及び国内連結子会社は内規に基づく期末要支給額を計上している。

④ 退職給付に係る会計処理の方法

イ. 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いる。

ロ. 数理計算上の差異及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翌連結会計年度から費用処理している。

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いる。

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

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は原価比例法）

ロ. その他の工事

工事完成基準

⑥ 重要なヘッジ会計の方法

イ. ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっている。なお、為替変動リスクのヘッジについて振当処理の要件を充たしている場合には振当処理に、金利スワップ及び金利キャップについて特例処理の要件を充たしている場合には特例処理によっている。

ロ. ヘッジ手段とヘッジ対象

- a. ヘッジ手段……………為替予約
ヘッジ対象……………製品輸出による外貨建売上債権
- b. ヘッジ手段……………金利スワップ、金利キャップ
ヘッジ対象……………借入金

ハ. ヘッジ方針

金利変動リスク及び為替変動リスクの低減のため、対象債権債務の範囲内でヘッジを行っている。

ニ. ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、その変動額の比率によって有効性を評価している。

⑦ 重要な外貨建の資産又は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いる。なお、在外子会社等の資産及び負債、収益及び費用は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めている。

⑧ その他連結計算書類作成のための重要な事項

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

当社及び国内連結子会社は、連結納税制度を適用している。

2. 会計方針の変更に関する注記

(会計方針の変更)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成27年3月26日。以下「退職給付適用指針」という。)を、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めについて当連結会計年度より適用し、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、退職給付見込額の期間帰属方法を期間定額基準から給付算定式基準へ変更するとともに、割引率の決定方法についても、割引率決定の基礎となる債券の期間について従業員の平均残存勤務期間に近似した年数とする方法から退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法に変更している。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従って、当連結会計年度の期首において、退職給付債務及び勤務費用の計算方法の変更に伴う影響額を利益剰余金に加減している。

この結果、当連結会計年度の期首の退職給付に係る負債が546,547千円増加し、利益剰余金が351,976千円減少している。また、当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益はそれぞれ23,618千円増加している。

(追加情報)

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第9号)及び「地方税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第2号)が平成27年3月31日に公布されたことに伴い、当連結会計年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算(ただし、平成27年4月1日以降解消されるものに限る)に使用した法定実効税率は、前連結会計年度の35.6%から、回収又は支払が見込まれる期間が平成27年4月1日から平成28年3月31日までのものは33.0%、平成28年4月1日以降のものについては32.3%にそれぞれ変更されている。

その結果、繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)が163,257千円、再評価に係る繰延税金負債が264,444千円それぞれ減少し、当連結会計年度に計上された法人税等調整額が149,505千円、その他有価証券評価差額金が3,961千円、土地再評価差額金が264,444千円、退職給付に係る調整累計額が△17,712千円それぞれ増加している。

3. 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 10,646,937千円
- (2) 土地の再評価に関する法律（平成10年3月31日公布 法律第34号）及び土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律（平成11年3月31日公布 法律第24号）により、事業用土地の再評価を行い、再評価に係る繰延税金負債を負債の部に、土地再評価差額金を純資産の部に計上している。

（再評価の方法）

土地の再評価に関する法律施行令（平成10年3月31日公布 政令第119号）第2条第4号によるところの地価税の計算により算定した価額に合理的な調整を行う方法。

（再評価を行った年月日）

平成12年3月31日

（当該事業用土地の再評価前及び再評価後の帳簿価額）

再評価前の帳簿価額 209,135千円

再評価後の帳簿価額 8,222,607千円

（再評価を行った当該事業用土地の期末における時価と再評価後の帳簿価額との差額）

3,872,919千円

4. 連結損益計算書に関する注記

(1) 減損損失

当連結会計年度において、当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上した。

場所	用途	種類	減損金額（千円）
兵庫県姫路市	事業用資産	建物及び構築物	7,249
		その他	15
		撤去費用	51,485
	遊休資産	土地	4,245
合計			62,996

当社グループは、固定資産について回転電気機械システム事業用資産、共用資産、賃貸用資産及び遊休資産にグルーピングしている。

事業用資産については、当連結会計年度に工場の一部を撤去し、その跡地に大型回転機工場等を建設する意思決定を行ったことにより、当該資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、撤去費用を含めた58,751千円を減損損失として特別損失に計上した。

遊休資産については、当連結会計年度に社有不動産の一部を売却する意思決定を行ったことに伴い、当該不動産を売却予定の遊休資産へとグルーピングするとともに、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額4,245千円を減損損失として特別損失に計上した。

なお、上記資産グループの回収可能価額は正味売却価額により測定しており、原則として、不動産鑑定評価額またはそれに準ずる方法により算定している。

5. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の総数に関する事項

	当連結会計年度 期首の株式数(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)	当連結会計年度 末の株式数(株)
普通株式	39,095,000	—	—	39,095,000

(2) 剰余金の配当に関する事項

①配当金支払額

平成26年5月8日開催の取締役会において、次のとおり決議した。

配当金の総額	117,128千円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	3円
基準日	平成26年3月31日
効力発生日	平成26年6月13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27年6月10日開催の取締役会において、次のとおり付議する予定である。

配当金の総額	117,123千円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	3円
基準日	平成27年3月31日
効力発生日	平成27年6月12日

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

① 金融商品に対する取組方針

当社グループは、電気機械器具の製造販売事業を行うための設備投資計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入）を調達している。一時的な余資は東芝グループファイナンス制度で運用し、また、短期的な運転資金は東芝グループファイナンス制度により調達している。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針である。

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及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されている。また、海外との取引から生じている外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されているが、対象債権の範囲内で先物為替予約を使用してヘッジしている。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されている。

営業債務である支払手形及び買掛金は、ほとんど1年以内の支払期日である。また、その一部には、原材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いるが、恒常的に同じ外貨建ての売掛金残高の範囲内にある。

借入金は、設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、期間及び返済方法は長期的資金計画に基づき決定している。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債権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、借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした金利スワップ取引、金利キャップ取引である。

なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等は、次の通りである。

イ. ヘッジ会計の方法

金利スワップ、金利キャップについて特例処理の要件を充たしている場合には、特例処理を採用している。また、為替予約が付されている外貨建金銭債権等について振当処理の要件を充たしている場合には、振当処理を行っている。

ロ. ヘッジ手段とヘッジ対象

(ヘッジ手段)	(ヘッジ対象)
為替予約	製品輸出による外貨建売上債権
金利スワップ、金利キャップ	借入金

ハ. ヘッジ方針

金利変動リスク及び為替変動リスク低減のため、対象債権債務の範囲内でヘッジを行っている。

ニ. ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、その変動額の比率によって有効性を評価している。

③ 金融商品に係るリスク管理体制

イ. 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、与信管理規程に従い、営業債権について、営業部門が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っている。

デリバティブ取引の利用にあたっては、信用度の高い国内銀行とのみ取引を行っている。

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わされている。

ロ. 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

当社は、外貨建ての営業債権について、為替の変動リスクに対して、対象債権の範囲内で先物為替予約を利用してヘッジしている。また、当社は、借入金に係る支払金利の変動リスクを抑制するために、対象債務の範囲内で金利スワップ取引、金利キャップ取引を利用している。

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）の財務状況等を把握し、また、満期保有目的の債券以外のものについては、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いる。

デリバティブ取引については、取引の基本方針や範囲、運用管理体制等を定めたデリバティブ取引管理規程に基づき、経理担当部門が決裁担当者の承認を得て行っている。

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

当社は、各部署からの報告に基づき経理担当部門が適時に資金繰計画を作成・更新することなどにより流動性リスクを管理している。

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いる。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る。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成27年3月31日（当期の連結決算日）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、次のとおりである。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、次表には含めていない（(注2)を参照）。

（単位：千円）

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	613,400	613,400	—
(2) グループ預け金	2,360,196	2,360,196	—
(3) 受取手形及び売掛金	8,344,970	8,344,970	—
(4) 投資有価証券			
その他有価証券	124,383	124,383	—
資産計	11,442,950	11,442,950	—
(1) 支払手形及び買掛金	5,318,567	5,318,567	—
(2) 1年内返済予定の 長期借入金	1,000,000	1,007,200	7,200
負債計	6,318,567	6,325,768	7,200
デリバティブ取引	—	—	—

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、並びに(2) グループ預け金

預金及びグループ預け金はすべて短期であるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっている。

(3) 受取手形及び売掛金

これらはすべて短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっている。

(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いる。また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項は次のとおりである。

その他有価証券における種類ごとの取得原価又は償却原価、連結貸借対照表計上額及びこれらの差額については次のとおりである。

(単位：千円)

	種類	取得原価又は償却原価	連結貸借対照表計上額	差額
連結貸借対照表計上額が取得原価又は償却原価を超えるもの	(1) 株式	59,135	124,383	65,248
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	59,135	124,383	65,248
連結貸借対照表計上額が取得原価又は償却原価を超えないもの	(1) 株式	—	—	—
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	—	—	—
合計		59,135	124,383	65,248

負債

(1) 支払手形及び買掛金

これらはすべて短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっている。

(2) 1年内返済予定の長期借入金

これらの時価については、元利金の合計額を、返済期日までの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いる。

デリバティブ取引

平成27年3月31日（当期の連結決算日）において、デリバティブ取引を全く利用していない。

(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：千円)

区分	連結貸借対照表計上額
非上場株式	15,239

上記については、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、「資産(4)投資有価証券 其他有価証券」には含めていない。

(注3) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

(単位：千円)

	1年内	1年超 5年内	5年超 10年内	10年超
現金及び預金	613,253	—	—	—
グループ預け金	2,360,196	—	—	—
受取手形及び売掛金	8,344,970	—	—	—
合計	11,318,419	—	—	—

(注4) 長期借入金の連結決算日後の返済予定額

(単位：千円)

	1年内	1年超 2年内	2年超 3年内	3年超 4年内	4年超 5年内
長期借入金	1,000,000	—	—	—	—
合計	1,000,000	—	—	—	—

7. 賃貸等不動産に関する注記

賃貸等不動産の状況及び時価に関する事項

(1) 賃貸等不動産の概要

当社グループは、兵庫県（本社・工場）において、賃貸用不動産等を有している。平成27年3月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は48,884千円である。

(2) 賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額及び当連結会計年度における主な変動並びに決算日における時価及び当該時価の算定方法

(単位：千円)

連結貸借対照表計上額			連結決算日における時価
当期首残高	当期増減額	当期末残高	
929,453	1,826	931,279	676,959

- (注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額である。
2. 当期増減額のうち、主なものは遊休不動産への振替3,371千円である。
3. 時価の算定方法
主として「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額（指標等を用いて調整を行ったものを含む。）である。

8. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 291円15銭
- (2) 1株当たり当期純利益金額 8円38銭

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) 資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

子会社株式……………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……………事業年度の末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 デリバティブ

時価法

③ たな卸資産

製品及び仕掛品……………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)

原材料……………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)

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産……………定額法

(リース資産を除く) なお、主な耐用年数は次のとおりである。

建物 3年～38年

機械及び装置 7年

② 無形固定資産……………定額法

(リース資産を除く) 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) に基づいている。

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

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率等により、
貸倒懸念債権及び破産更生債権等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いる。

② 受注損失引当金

受注物件のうち、当事業年度末時点で損失が発生する可能性が高いと見込まれ、かつ、当該損失額を合理的に見積もることが可能な物件について、翌事業年度以降の損失見積額を計上している。

なお、受注損失引当金61,930千円は流動負債の「その他」に含めて表示している。

③ 役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えて、当事業年度における支給見込額に基づき計上することとしている。

④ 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度の末日における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上している。

イ. 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いる。

ロ. 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

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いる。

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いる。

未認識数理計算上の差異及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っている。

⑤ 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えて、内規に基づく期末要支給額を計上している。

(4) 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は原価比例法）
- ② その他の工事
工事完成基準

(5) ヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっている。なお、為替変動リスクのヘッジについて振当処理の要件を充たしている場合には振当処理に、金利スワップ及び金利キャップについて特例処理の要件を充たしている場合には特例処理によっている。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

- a. ヘッジ手段……………為替予約
ヘッジ対象……………製品輸出による外貨建売上債権
- b. ヘッジ手段……………金利スワップ、金利キャップ
ヘッジ対象……………借入金

③ ヘッジ方針

金利変動リスク及び為替変動リスクの低減のため、対象債権債務の範囲内でヘッジを行っている。

④ ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、その変動額の比率によって有効性を評価している。

(6) 外貨建の資産又は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いる。

(7) 消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

2. 会計方針の変更に関する注記

(会計方針の変更)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成27年3月26日。以下「退職給付適用指針」という。)を、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めについて当事業年度より適用し、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、退職給付見込額の期間帰属方法を期間定額基準から給付算定式基準へ変更するとともに、割引率の決定方法についても、割引率決定の基礎となる債券の期間について従業員の平均残存勤務期間に近似した年数とする方法から退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法に変更している。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従って、当事業年度の期首において、退職給付債務及び勤務費用の計算方法の変更に伴う影響額を繰越利益剰余金に加減している。

この結果、当事業年度の期首の退職給付引当金が546,547千円増加し、繰越利益剰余金が351,976千円減少している。また、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益はそれぞれ23,618千円増加している。

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	10,554,754千円
(2) 関係会社に対する短期金銭債権	3,617,394千円
関係会社に対する短期金銭債務	28,773千円

4. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高	
関係会社に対する売上高	2,648,572千円
関係会社からの仕入高	443,496千円
関係会社に対する営業取引以外の取引高	482,117千円

(2) 減損損失

当事業年度において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上した。

場所	用途	種類	減損金額 (千円)
兵庫県姫路市	事業用資産	建物	5,026
		構築物	564
		撤去費用	46,997
	遊休資産	土地	4,245
合計			56,834

当社は、固定資産について回転電気機械システム事業用資産、共用資産、賃貸用資産及び遊休資産にグルーピングしている。

事業用資産については、当事業年度に工場の一部を撤去し、その跡地に大型回転機工場を建設する意思決定を行ったことにより、当該資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、撤去費用を含めた52,588千円を減損損失として特別損失に計上した。

遊休資産については、当事業年度に社有不動産の一部を売却する意思決定を行ったことに伴い、当該不動産を売却予定の遊休資産へとグルーピングするとともに、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額4,245千円を減損損失として特別損失に計上した。

なお、上記資産グループの回収可能価額は正味売却価額により測定しており、原則として、不動産鑑定評価額またはそれに準ずる方法により算定している。

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首 の株式数 (株)	当事業年度増加 株式数 (株)	当事業年度減少 株式数 (株)	当事業年度末の 株式数 (株)
普通株式	52,170	1,565	—	53,735

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加1,565株は、単元未満株式の買取による増加である。

6. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及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)	(単位：千円)
貸倒引当金	4,620
未払賞与	135,525
退職給付引当金	1,121,537
役員退職慰労引当金	22,802
受注損失引当金	20,437
その他	285,340
繰延税金資産小計	1,590,263
評価性引当額	△52,007
繰延税金資産合計	1,538,255
 (繰延税金負債)	
その他有価証券評価差額	△19,266
その他	△2,254
繰延税金負債合計	△21,520
繰延税金資産の純額	1,516,734
 (再評価に係る繰延税金負債)	
土地再評価差益	△2,588,351

(追加情報)

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第9号)及び「地方税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第2号)が平成27年3月31日に公布されたことに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算(ただし、平成27年4月1日以降解消されるものに限る)に使用した法定実効税率は、前事業年度の35.6%から、回収又は支払が見込まれる期間が平成27年4月1日から平成28年3月31日までのものは33.0%、平成28年4月1日以降のものについては32.3%にそれぞれ変更されている。

その結果、繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)が140,888千円、再評価に係る繰延税金負債が264,444千円それぞれ減少し、当事業年度に計上された法人税等調整額が144,849千円、その他有価証券評価差額金が3,961千円、土地再評価差額金が264,444千円それぞれ増加している。

7. 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	住所	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員 の兼任等	事業上 の関係				
親会社	㈱ 東芝	東京都港区	439,901,268	電気機械器具の製造販売	被所有 直接 54.8% 間接 0.3%	なし	当社製品の販売及び当社製品の部品等の購入並びに資金の預入	発電・産業システム製品等の販売	2,233,361	売掛金	1,181,950
								製品の部品等の仕入	164,540	買掛金	13,471
								資金の預入	2,026,498	グループ預け金	2,080,196

- (注) 1. 取引金額には消費税等は含まれていない。また、期末残高のうち「売掛金」及び「買掛金」には消費税等が含まれており、「グループ預け金」には消費税等は含まれていない。
2. 議決権等の被所有割合のうち、間接所有分は㈱ 東芝の子会社である東芝保険サービス㈱が所有している。
3. 資金の預入については、取引が反復的に行われているため、取引金額には期中平均残高を記載している。

取引条件ないし取引条件の決定方法等

- ① 発電・産業システム製品等の販売については、市場価格、総合原価を勘案して当社希望価格を提示し、毎期価格交渉の上、一般取引条件と同様に決定している。
- ② 部品等の仕入価格については、原則として毎期価格交渉の上、決定している。
- ③ 資金の預入については、当社と㈱ 東芝との間で資金取引に関する基本契約を締結し、資金の預入を行っている。

(2) 兄弟会社等

属性	会社等の名称	住所	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員 の兼任等	事業上 の関係				
親会社の子会社	東芝エレベータープロダクツ㈱	兵庫県姫路市	300,000	エレベーター・エスカレータの製造販売	なし	なし	当社土地の賃貸	当社土地の賃貸	32,497	流動資産その他	—

- (注) 取引条件ないし取引条件の決定方法等
土地の賃貸については、当社工場用地に係るもので周辺の取引事例等を勘案して決定している。

属性	会社等の名称	住所	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決件等の所有 (被所有)割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
親会社の子会社	東芝産業機器システム(株)	神奈川県川崎市	2,870,000	電気機械器具の製造販売	なし	2名	当社製品の販売及び当社製品の部品等の購入並びに立替払	発電・産業システム製品等の販売	857,143	売掛金	199,825
								製品の部品等の仕入	762,100	買掛金	59,997
								外注工事費等の立替払	356,931	流動資産その他	356,931

(注) 1. 取引金額には消費税等は含まれていない。また、期末残高のうち「売掛金」及び「買掛金」には消費税等が含まれており、「流動資産その他」には消費税等は含まれていない。

取引条件ないし取引条件の決定方法等

- ① 発電・産業システム製品等の販売については、市場価格、総合原価を勘案して当社希望価格を提示し、毎期価格交渉の上、一般取引条件と同様に決定している。
- ② 部品等の仕入価格については、原則として毎期価格交渉の上、決定している。

8. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|------------------|---------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 285円63銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益金額 | 8円73銭 |