

第 1 9 2 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

連結計算書類の連結注記表

計算書類の個別注記表

「連結計算書類の連結注記表」及び「計算書類の個別注記表」につきましては、法令及び定款第 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に掲載することにより、株主の皆様に提供しております。

日 本 製 粉 株 式 会 社

# 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

### (1) 連結の範囲に関する事項

#### ① 連結子会社の状況

連結子会社の数……………43 社

主要な連結子会社の名称……ニップンドーナツ(株)、日本リッチ(株)、ニッポンエンジニアリング(株)、エヌピーエフジャパン(株)、エヌエフフローズ(株)、ニッポン冷食(株)、オーマイ(株)、松屋製粉(株)、ニッポン商事(株)、(株)ファーストフーズ、オーケー食品工業(株)、(株)ナガノトマト、東福製粉(株)

#### ② 主要な非連結子会社の状況

主要な非連結子会社の名称…(株)ニッポンロジス

#### ③ 連結の範囲から除いた理由

非連結子会社 17 社はいずれも小規模であり、合計の総資産額、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及び関連会社の状況

持分法適用の非連結子会社及び関連会社数……14 社

主要な会社の名称……………(株)ニッポンロジス

#### ② 持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社の状況

持分法を適用していない非連結子会社 11 社及び関連会社 16 社は、それぞれ連結純損益及び連結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

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         |
|----------------------------|-------------|
| Pasta Montana, L.L.C.他 9 社 | 12 月 31 日 * |

\* : 連結子会社の決算日現在の財務諸表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。

## 2. 会計方針に関する事項

### (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……………連結会計年度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) デリバティブ取引……………時価法

### (3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

① 商品及び製品……………当社及び国内連結子会社は、主として総平均法(月別)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)、在外連結子会社は、主として先入先出法による低価法を採用しております。

② 原材料及び貯蔵品……………当社及び国内連結子会社は、即時販売方式が適用される原材料については主として先入先出法による原価法(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り下げの方法)、それ以外の原材料及び貯蔵品は、主として総平均法(月別)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)、また、在外連結子会社は、主として先入先出法による低価法を採用しております。

### (4) 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)

当社及び国内連結子会社は主として定率法を採用しております。ただし、平成 10 年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)については、定額法を採用しております。在外連結子会社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。

建物及び構築物 3～50 年

機械装置及び運搬具 4～12 年

#### ② 無形固定資産(リース資産を除く)

当社及び国内連結子会社は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、社内における見込利用可能期間(5年)に基づいております。

#### 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平成 20 年3月 31 日以前のリース取引については、主として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。

#### (5) 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勘案し、回収不能見込額を計上しております。
- ② 役員退職慰労引当金…………… 当社及び国内連結子会社は、役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

#### (6) 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(主として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…………… 繰延ヘッジ処理によっております。なお、金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合、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…………… 金利スワップ取引、為替予約取引  
ヘッジ対象…………… 借入金、外貨建金銭債権債務、外貨建予定取引
- ③ ヘッジ方針…………… 金利関連においては、将来の金利の変動によるリスクを回避する目的でのみヘッジを利用しております。また、通貨関連については、外貨建取引に係る為替変動リスクをヘッジするため、為替予約取引等を行うものとしております。
- ④ ヘッジ有効性評価の方法…… 金利スワップの有効性の評価については、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・フロー変動の累計とを比較し、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。また、為替予約取引については、当該取引とヘッジ対象となる資産・負債又は予定取引に関する重要な条件が同一であり、ヘッジ開始時及びその後も継続して相場変動又はキャッシュ・フロー変動を相殺するものであることが事前に想定されているため、有効性の判定を省略しております。

(8)消費税等の会計処理の方法……………税抜方式を採用しております。

(9)のれんの償却に関する事項……………のれんの償却については、5年間で均等償却しております(少額なものを除く)。

### (会計方針の変更)

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第 21 号 平成 25 年9月 13 日。以下「企業結合会計基準」という。),「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第 22 号 平成 25 年9月 13 日。以下「連結会計基準」という。)及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成 25 年9月 13 日。以下「事業分離等会計基準」という。)等を当連結会計年度から適用し、支配が継続している場合の子会社に対する当社の持分変動による差額を資本剰余金として計上するとともに、取得関連費用を発生した連結会計年度の費用として計上する方法に変更しております。また、当連結会計年度の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する連結会計年度の連結計算書類に反映させる方法に変更しております。加えて、当期純利益等の表示の変更及び少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第 58－2項(4)、連結会計基準第 44－5項(4)及び事業分離等会計基準第 57－4項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度の期首時点から将来にわたって適用しております。

なお、当連結会計年度において連結計算書類及び1株当たり情報に与える影響額は軽微です。

### 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       | 144,644 百万円 |
| (2)担保に供している資産           |             |
| 建物及び構築物                 | 2,360 百万円   |
| 機械装置                    | 1,393 百万円   |
| 土地                      | 2,380 百万円   |
| 有形固定資産(その他)             | 17 百万円      |
| 投資有価証券                  | 256 百万円     |
| 投資その他資産(その他)            | 445 百万円     |
| 計                       | 6,853 百万円   |
| (上記物件のうち工場財団抵当に供している資産) |             |
| 建物及び構築物                 | 1,749 百万円   |
| 機械装置                    | 1,367 百万円   |
| 土地                      | 1,255 百万円   |
| 有形固定資産(その他)             | 17 百万円      |
| 投資その他資産(その他)            | 283 百万円     |
| 計                       | 4,673 百万円   |

(3)担保資産に対応する債務

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| 短期借入金              | 2,880 百万円 |
| 長期借入金(1年以内返済予定を含む) | 2,481 百万円 |
| 支払手形及び買掛金          | 1,106 百万円 |
| 計                  | 6,467 百万円 |

(上記のうち工場財団抵当に対応する債務)

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| 短期借入金              | 1,380 百万円 |
| 長期借入金(1年以内返済予定を含む) | 2,262 百万円 |
| 計                  | 3,642 百万円 |

(4)保証債務

|                    |        |
|--------------------|--------|
| 従業員の住宅資金借入に対する債務保証 | 20 百万円 |
|--------------------|--------|

4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1)発行済株式の種類及び株式数に関する事項

|      |               |
|------|---------------|
| 普通株式 | 165,048,018 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

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当金(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 平成27年6月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 994             | 6.0             | 平成27年3月31日 | 平成27年6月29日 |
| 平成27年11月6日<br>取締役会   | 普通株式  | 978             | 6.0             | 平成27年9月30日 | 平成27年12月4日 |

(3)当連結会計年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項

| 決議予定                 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当金(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 平成28年6月29日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 1,288           | 8.0             | 平成28年3月31日 | 平成28年6月30日 |

5. 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、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入及び社債により資金を調達しております。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、主な取引先の信用調査、取引先の期日管理及び残高管理を行うことによってリスク低減を図っております。また、投資有価証券は主として株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っています。

借入金及び社債の使途は運転資金(主として短期)及び設備投資資金(長期)であり、一部の長期借入金の金利変動リスクに対して金利スワップ取引を実施して支払利息の固定化を実施しております。なお、デリバティブは、実需の範囲で行うこととしており、投機目的やハイリスクな取引は原則として行わない方針であります。

## (2) 金融商品の時価等に関する事項

平成 28 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、次のとおりであります。

(単位: 百万円)

|                                    | 連結貸借対照<br>表計上額(※) | 時価(※)    | 差額  |
|------------------------------------|-------------------|----------|-----|
| (1) 現金及び預金                         | 22,432            | 22,432   | —   |
| (2) 受取手形及び売掛金                      | 41,775            | 41,775   | —   |
| (3) 投資有価証券                         | 45,435            | 45,435   | —   |
| (4) 支払手形及び買掛金                      | (27,976)          | (27,976) | —   |
| (5) 短期借入金 (一年以内に返済予定<br>の長期借入金を除く) | (17,305)          | (17,305) | —   |
| (6) 社債                             | (10,000)          | (10,097) | △97 |
| (7) 長期借入金 (一年以内に返済予定<br>の長期借入金を含む) | (18,768)          | (18,702) | 65  |
| (8) デリバティブ取引                       | (54)              | (54)     | —   |

(※) 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。

## (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

### (1) 現金及び預金、並びに (2) 受取手形及び売掛金

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。

### (3) 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。

### (4) 支払手形及び買掛金、並びに (5) 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。

### (6) 社債

社債の時価については、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。

### (7) 長期借入金

長期借入金の時価については、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。変動金利による長期借入金は主に金利スワップの特例処理の対象とされており(下記(8)②参照)、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。

(8) デリバティブ取引

- ① ヘッジ会計が適用されていないもの: 該当するものではありません。
- ② ヘッジ会計が適用されているもの: ヘッジ会計の方法ごとの連結決算日における契約額又は契約において定められた元本相当額は、次のとおりであります。

a. 通貨関連

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類等 | 主なヘッジ対象   | 契約額等<br>(百万円) | うち1年超<br>(百万円) | 時価<br>(百万円) |
|----------|--------|-----------|---------------|----------------|-------------|
| 原則的処理方法  | 為替予約取引 |           |               |                |             |
|          | 買建     | 外貨建仕入取引、  |               |                |             |
|          | 米ドル    | 外貨建予定仕入取引 | 1,101         | —              | △50         |
|          | ユーロ    | (買掛金)     | 240           | —              | △4          |
|          | 売建     | 外貨建売上取引   |               |                |             |
|          | 米ドル    | (売掛金)     | 64            | —              | △0          |
| 合 計      |        |           | 1,406         | —              | △54         |

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しています。

b. 金利関連

| ヘッジ会計の方法    | 取引の種類等                | 主なヘッジ対象 | 契約額等<br>(百万円) | うち1年超<br>(百万円) | 時価<br>(百万円) |
|-------------|-----------------------|---------|---------------|----------------|-------------|
| 金利スワップの特例処理 | 金利スワップ取引<br>支払固定・受取変動 | 長期借入金   | 5,900         | 900            | (注)         |

(注) 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(上記(7)参照)。

(注2) 非上場株式(連結貸借対照表計上額 9,935 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、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

6. 1株当たり情報に関する注記

|                   |            |
|-------------------|------------|
| 1株当たり純資産額         | 812 円 65 銭 |
| 1株当たり当期純利益        | 50 円 50 銭  |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | 50 円 44 銭  |

## 7. 重要な後発事象に関する注記

当社の連結子会社であるニップンドーナツホールディングス株式会社は、平成28年3月15日開催の取締役会において、大和フーズ株式会社の株式を取得することについて決議を行い、平成28年3月18日付で株式譲渡契約を締結し、平成28年4月28日付で同社株式を取得し、連結子会社化いたしました。

### (1) 株式取得の目的

大和フーズ株式会社は、ミスタードーナツ及びモスバーガーのフランチャイジーとして店舗展開をしており、ニップンドーナツホールディングス株式会社は、事業規模を拡大するとともにミスタードーナツのフランチャイジーの立場を強化することとなります。

当社は、ミスタードーナツ事業を展開する株式会社ダスキンとの協力関係を更に強化していきます。

### (2) 株式取得の相手先の名称

株式会社ゼンショーホールディングス

### (3) 買収する会社の名称、事業内容、規模

①名 称 大和フーズ株式会社

②事業内容 ミスタードーナツ(52店舗)及びモスバーガー(13店舗)のフランチャイジー

③資 本 金 10百万円

### (4) 株式取得の時期

平成28年4月28日

### (5) 取得した株式の数及び取得後の持分比率

①取得した株式の数 81,569株

②取得後の持分比率 100%

## 個 別 注 記 表

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

④ 子会社及び関連会社株式・・・移動平均法による原価法

⑤ その他有価証券

時価のあるもの・・・・・・ 事業年度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) デリバティブ取引・・・・・・・・・・・・・・ 時価法

#### (3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

① 商品及び製品・・・・・・・・・・・・ 総平均法(月別)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)を採用しております。

② 原材料及び貯蔵品・・・・・・ 即時販売方式が適用される原材料については先入先出法による原価法(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)、それ以外の原材料及び貯蔵品は総平均法(月別)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)を採用しております。

#### (4) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産・・・・・・・・・・・・ 定率法

(リース資産を除く)

ただし、平成 10 年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)については、定額法を採用しております。

② 無形固定資産・・・・・・・・・・・・ 定額法

(リース資産を除く)

なお、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)に基づいております。

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平成 20 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。

#### (5) 引当金の計上基準

- ① 貸倒引当金…………… 債権の貸倒発生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勘案し、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及び年金資産の見込額に基づき計上しております。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 役員退職慰労引当金…………… 役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。
- ④ 投資損失引当金…………… 関係会社に対する投資損失に備えるため、健全性の観点から当該関係会社の財政状態を勘案し、必要額を計上しております。

#### (6) 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おります。なお、金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合、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…………… 金利スワップ取引、為替予約取引
  - ヘッジ対象…………… 借入金、外貨建金銭債権債務、外貨建予定取引
- ③ ヘッジ方針…………… 金利関連においては、将来の金利の変動によるリスクを回避する目的でのみヘッジを利用しております。また、通貨関連については、外貨建取引に係る為替変動リスクをヘッジするため、為替予約取引等を行うものとしております。
- ④ ヘッジ有効性評価の方法…………… 金利スワップの有効性の評価については、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・フロー変動の累計とを比較し、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。また、為替予約取引については、当該取引とヘッジ対象となる資産・負債又は予定取引に関する重要な条件が同一であり、ヘッジ開始時及びその後も継続して相場変動又はキャッシュ・フロー変動を相殺するものであることが事前に想定されているため、有効性の判定を省略しております。

- (7) 消費税等の会計処理…………… 税抜方式によっております。

## 2. 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

|          |            |
|----------|------------|
| ① 短期金銭債権 | 12,628 百万円 |
| ② 長期金銭債権 | 4,641 百万円  |
| ③ 短期金銭債務 | 11,074 百万円 |

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 93,200 百万円

### (3) 保証債務

関係会社等の借入金及びリース債務に

対する債務保証 72 百万円

従業員の住宅資金借入に対する債務保証 20 百万円

---

合計 93 百万円

## 3. 損益計算書の注記

関係会社との取引高

|                    |            |
|--------------------|------------|
| ① 関係会社に対する売上高      | 43,054 百万円 |
| ② 関係会社に対する営業費用     | 37,437 百万円 |
| ③ 関係会社との営業取引以外の取引高 | 475 百万円    |

## 4. 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

(単位:株)

| 株式の種類      | 当期首株式数    | 当<br>増 加 株 式 数 | 当<br>減 少 株 式 数 | 当期末株式数    |
|------------|-----------|----------------|----------------|-----------|
| 普通株式(注1、2) | 4,419,595 | 4,681,986      | 5,111,740      | 3,989,841 |

(注1) 普通株式の自己株式の株式数の増加は、取締役会決議に基づく取得 4,678,000 株及び単元未満株式の買取り 3,986 株であります。

(注2) 普通株式の自己株式の株式数の減少は、取締役会決議に基づく消却 5,100,000 株、ストックオプションの権利行使による処分 10,800 株及び単元未満株式の買増し請求 940 株であります。

## 5. 税効果会計に関する注記

### (1) 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

|          |           |
|----------|-----------|
| 未払賞与     | 295 百万円   |
| 未払事業税否認額 | 214 百万円   |
| 退職給付引当金  | 1,442 百万円 |
| 有価証券評価損  | 217 百万円   |
| 貸倒引当金    | 112 百万円   |
| その他      | 1,207 百万円 |
| 繰延税金資産小計 | 3,489 百万円 |

#### 繰延税金負債

|             |            |
|-------------|------------|
| 投資有価証券評価差額金 | 8,564 百万円  |
| 圧縮積立金       | 2,671 百万円  |
| 退職給付信託設定益   | 408 百万円    |
| その他         | 11 百万円     |
| 繰延税金負債小計    | 11,657 百万円 |
| 繰延税金負債の純額   | 8,167 百万円  |

(注) 当事業年度の繰延税金資産・負債は、貸借対照表の以下の項目に含まれております。

|      |   |        |           |
|------|---|--------|-----------|
| 流動資産 | － | 繰延税金資産 | 1,092 百万円 |
| 固定負債 | － | 繰延税金負債 | 9,260 百万円 |

- (2) 「所得税法等の一部を改正する法律」(平成 28 年法律第 15 号)及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」(平成 28 年法律第 13 号)が平成 28 年 3 月 29 日に国会で成立し、平成 28 年 4 月 1 日以降に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、前事業年度の計算において使用した 32.3%から平成 28 年 4 月 1 日に開始する事業年度及び平成 29 年 4 月 1 日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については 30.9%に、平成 30 年 4 月 1 日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については、30.6%となります。

この税率変更により、繰延税金負債の金額(繰延税金資産の金額を控除した金額)が 445 百万円減少し、当事業年度に計上されたその他有価証券評価差額金が 458 百万円、法人税等調整額が 12 百万円、それぞれ増加し、繰延ヘッジ損益が 0 百万円減少しております。

## 6. 関連当事者との取引に関する注記

(単位:百万円)

| 属性  | 会社等の名称    | 議決権等の<br>所有割合<br>(%) | 関連当事<br>者との関係 | 取引の内容          | 取引金額            | 科目    | 期末残高   |
|-----|-----------|----------------------|---------------|----------------|-----------------|-------|--------|
| 子会社 | 日本リッチ㈱    | 所有<br>直接 100         | 当社製品<br>の販売   | 製品の販売<br>(注 1) | 15, 274         | 売掛金   | 2, 841 |
|     |           |                      |               | 資金の借入<br>(注 2) | 1, 953<br>(注 2) | 短期借入金 | 2, 042 |
| 子会社 | ㈱ファーストフーズ | 所有<br>間接 100         | 役員の派遣         | 資金の借入<br>(注 2) | 2, 722<br>(注 2) | 短期借入金 | 2, 532 |

上記の金額のうち、取引金額には消費税が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注 1) 製品の販売については、市場価格を勘案して一般的取引条件と同様に決定しております。

(注 2) 資金の借入については、CMS(キャッシュ・マネジメント・システム)に係るものであり、利率は市場金利を勘案して合理的に決定しております。なお、取引金額は、当期の平均残高を記載しております。

## 7. 1株当たり情報に関する注記

|                   |            |
|-------------------|------------|
| 1株当たり純資産額         | 724 円 25 銭 |
| 1株当たり当期純利益        | 43 円 79 銭  |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | 43 円 74 銭  |