

(証券コード 6470)
平成30年5月25日

株 主 各 位

第112期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情報

- ・連結計算書類の連結注記表
- ・計算書類の個別注記表

大豊工業株式会社

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14条に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト (<http://www.taihonet.co.jp/>) に掲載することにより、株主の皆様を提供しております。

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

連結子会社	16社
国内 5 社	大豊精機(株)、日本ガasket(株)、大豊岐阜(株)、(株)ティーイーティー、(株)タイハウライフサービス
海外 11社	タイハウコーポレーション オブ アメリカ、タイハウヌサンタラ(株)、タイハウコーポレーション オブ ヨーロッパ(有)、韓国大豊(株)、大豊工業（煙台）有限公司、タイハウコーポレーションオブ タイランド(株)、常州恒業軸瓦材料有限公司、タイハウ マニュファクチャリング オブ テネシー LLC、ニッポンガasket タイランド(株)、ニッポンガasket オブ アメリカ(株)、煙台日柯斯密封墊有限公司
非連結子会社	2 社 天津大豊精機汽車設備有限公司、(株)豊和産業

連結の範囲から除いた理由

天津大豊精機汽車設備有限公司および(株)豊和産業は小規模であり、総資産、売上高、当期純損益および利益剰余金等に関して全体としても連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないので、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 持分法適用の関連会社 1 社

海外 1 社 アストラニッポンガasketインドネシア(株)

② 持分法を適用しない非連結子会社の名称および持分法を適用しない理由

天津大豊精機汽車設備有限公司、(株)豊和産業は、いずれも小規模であり、当期純損益および利益剰余金等は、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、持分法の適用から除外しております。

(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、国内連結子会社の決算日は、連結計算書類作成会社の決算日と同じであります。

また、海外連結子会社の決算日は、12月31日であります。

連結計算書類の作成に当たっては、決算日の差異が3ヶ月を超えていないため、同決算日現在の計算書類を使用しております。但し、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。

(4) 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

(イ) 有価証券の評価基準および評価方法

満期保有目的の債券……………償却原価法

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し、売却原価は主として移動平均法により算定)

時価のないもの…主として移動平均法による原価法

(ロ) たな卸資産の評価基準および評価方法

評価基準は原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっております。

製品・仕掛品・原材料……………主として総平均法

貯蔵品……………主として先入先出法

② 重要な減価償却資産の減価償却の方法

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主として定率法

海外連結子会社は定額法

無形固定資産（リース資産を除く）…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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとして定額法により算定する方法

③ 重要な引当金の計上基準

(イ) 貸倒引当金

当社、国内連結子会社および一部の海外連結子会社は、売上債権等の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については、貸倒実績率等により、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。

(ロ) 役員退職慰労引当金

一部の国内連結子会社は、役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく連結会計年度末要支給額を残高基準として計上しております。

(ハ) 役員賞与引当金

当社および国内連結子会社は、役員に対して支給する賞与の支出に備えるため、当連結会計年度における支給見込額に基づき、当連結会計年度に見合う分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重要な事項

(イ) 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おります。

なお、海外連結子会社等の資産、負債は、決算日の直物為替相場により円貨に換算、収益および費用は、期中平均相場により円貨に換算しており、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おります。

(ロ)退職給付に係る会計処理の方法

退職給付に係る負債は、従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における見込額に基づき、退職給付債務から年金資産の額を控除した額を計上しております。なお、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。

過去勤務費用は、主として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（17～18年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、主として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（17～18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。

未認識数理計算上の差異および未認識過去勤務費用については、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。

(ハ)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。

2. 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 109,745,777千円

(2) 有形固定資産の圧縮記帳累計額

建物及び構築物 211,549千円

機械装置及び運搬具 191,092千円

土地 50,000千円

その他 220千円

(3) 保証債務

連結会社以外の会社の金融機関からの借入に対して、債務保証を行っております。

株式会社豊和産業 221,943千円

3. 連結損益計算書に関する注記

(1) 厚生年金基金解散損失戻入益 80,097千円

当社グループが加入していた「愛鉄連厚生年金基金」の消失見込額のうち、当社グループの負担相当額引当計上分について、当連結会計年度に当社グループの負担相当額が確定したことに伴う戻入益であります。

(2) 品質補償損失 59,539千円

当社製品に関する市場クレームにともない、当連結会計年度において品質補償損失を特別損失として計上しております。

4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当連結会計年度の発行済株式の種類および総数

株式の種類	当連結会計 年度期首の株式数	当連結会計 年度増加株式数	当連結会計 年度減少株式数	当連結会計 年度末の株式数
普通株式	29,069,457 株	52,000 株	— 株	29,121,457 株

(2) 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	配当金総額	1株当たり 配 当 額	基 準 日	効力発生日
平成29年6月13日 定 時 株 主 総 会	普通株式	693,930 ^{千円}	24 ^円	平成29年 3月31日	平成29年 6月14日
平成29年10月30日 取 締 役 会	普通株式	636,451	22	平成29年 9月30日	平成29年 11月27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

決 議 予 定	株式の種類	配当の原資	配当金総額	1株当たり 配 当 額	基 準 日	効力発生日
平成30年6月12日 定 時 株 主 総 会	普通株式	利益剰余金	666,133 ^{千円}	23 ^円	平成30年 3月31日	平成30年 6月13日

(3) 新株予約権に関する事項

当連結会計年度末における新株予約権の状況

	第12回新株予約権 平成26年6月12日 株 主 総 会 決 議	第13回新株予約権 平成27年6月10日 株 主 総 会 決 議
新株予約権の残高	570個	2,320個
目的となる株式の種類	普通株式	普通株式
目的となる株式の数	57,000株	232,000株

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、自動車部品および自動車製造用設備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）を調達しております。一時的な余資については主に短期的な預金等で資金運用し、また、短期的な運転資金については銀行借入により調達しております。デリバティブは、借入金の金利変動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ります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成30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。

(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	15,498,299	15,498,299	—
(2) 受取手形及び売掛金	20,499,954		
電子記録債権	4,556,019		
未収入金	1,597,773		
貸倒引当金(※)	△16,690		
	26,637,056	26,637,056	—
(3) 投資有価証券	2,783,037	2,783,037	—
資産計	44,918,393	44,918,393	—
(4) 支払手形及び買掛金	8,405,613		
電子記録債務	6,121,173		
	14,526,786	14,526,786	—
(5) 1年以内返済予定の長期借入金	2,565,000	2,563,729	△1,270
(6) 長期借入金	20,418,250	20,329,132	△89,117
負債計	37,510,036	37,419,648	△90,388
(7) デリバティブ取引	—	—	—
デリバティブ取引計	—	—	—

(※) 受取手形及び売掛金、電子記録債権、未収入金に対する貸倒引当金を控除しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに投資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、電子記録債権、未収入金

これらは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、債券は取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格によっております。

(4) 支払手形及び買掛金、電子記録債務

これらは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おります。

(5) 1年以内返済予定の長期借入金、並びに (6) 長期借入金

これらの時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(7) デリバティブ取引

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 (6) 参照）。

(注2) 非上場株式（連結貸借対照表計上額 341,702千円）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) 1株当たり純資産額	2,244円79銭
(2) 1株当たり当期純利益	147円06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) 資産の評価基準および評価方法

① 有価証券の評価基準および評価方法

(イ) 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

(ロ) 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 たな卸資産の評価基準および評価方法

評価基準は原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっております。

(イ) 製品・仕掛品・原材料……………総平均法

(ロ) 貯蔵品……………先入先出法

(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）…定率法

② 無形固定資産（リース資産を除く）…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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとして定額法により算定する方法

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金……………売上債権等の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については、貸倒実績率等により、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および年金資産の見込額に基づき計上しております。

(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おります。

(ロ) 数理計算上の差異およ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、そ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（17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における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（17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 役員賞与引当金……………役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、当事業年度における支給見込額に基づき、当事業年度に見合う分を計上しております。
- (4) その他計算書類作成のための重要な事項
- 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および未認識過去勤務費用の未処理額の会計処理方法は、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は、税抜方式によっております。

2. 表示方法の変更に関する注記

(貸借対照表)

前事業年度まで無形固定資産の「ソフトウェア」に含めて表示しておりました「ソフトウェア仮勘定」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より、区分掲記しました。

(損益計算書)

前事業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「賃貸設備減価償却費」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より、区分掲記しました。

3. 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	7,025,723千円
(2) 関係会社に対する長期金銭債権	1,951,347千円
(3) 関係会社に対する短期金銭債務	5,898,918千円
(4) 有形固定資産の減価償却累計額	67,327,081千円
(5) 有形固定資産の圧縮記帳累計額	
建物及び構築物	13,360千円
機械装置及び運搬具	32,931千円
土地	50,000千円
その他	220千円

(6) 保証債務

以下の連結子会社の金融機関からの借入に対して、債務保証を行っております。

大豊工業（煙台）有限公司	430,500千円
タイハウ コーポレーション オブ アメリカ	1,930,320千円

4. 損益計算書に関する注記

- | | |
|----------------------|--------------|
| (1) 関係会社に対する売上高 | 32,262,059千円 |
| (2) 関係会社に対する仕入高 | 11,287,510千円 |
| (3) 関係会社との営業取引以外の取引高 | 2,402,693千円 |
| (4) 厚生年金基金解散損失戻入益 | 62,690千円 |

当社が加入していた「愛鉄連厚生年金基金」の消失見込額のうち、当社の負担相当額引当計上分について、当事業年度に当社の負担相当額が確定したことに伴う戻入益であります。

- | | |
|------------|----------|
| (5) 品質補償損失 | 59,539千円 |
|------------|----------|

当社製品に関する市場クレームにともない、当事業年度において品質補償損失を特別損失として計上しております。

5. 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 数 の 株 式 数	当 事 業 年 度 増 加 株 式 数	当 事 業 年 度 減 少 株 式 数	当 事 業 年 度 末 の 株 式 数
普 通 株 式	155,695 株	3,424 株	— 株	159,119 株

(注) 増加数の内、3,424株は単元未満株式の買取りによるものであります。

6. 税効果会計に関する注記

- (1) 繰延税金資産の主な原因別内訳

(単位：千円)

退職給付引当金否認額	93,177
減価償却損金算入限度超過額	220,933
未払賞与否認額	534,103
長期未払金否認額	40,602
関係会社株式・出資金評価損	943,570
その他	318,336
繰延税金資産小計	2,150,721
評価性引当額	△1,036,056
繰延税金資産合計	1,114,665

(2) 繰延税金負債の原因別内訳

(単位：千円)

その他有価証券評価差額金	△347,165
繰延税金負債合計	△347,165
繰延税金資産の純額	767,499

7. 関連当事者との取引に関する注記

親会社および法人主要株主等

(単位：千円)

属 性	会社名	議 決 権 の 被所有割合	関連当事者 との 関係	取引の 内 容	取引金額	科 目	期末残高
その他の 関係会社	トヨタ自動車 株 式 会 社	被所有 直接33.4% 間接 0.2%	当社製品の 販売等	自動車部品 および精密 金型の販売	24,383,680	売掛金 受取手形 電子記録 債権	3,249,757

(取引条件および取引条件の決定方針等)

(注) 製品の販売価格については、市場価格、材料価格変動を含めた総原価を勘案し、半期ごとに交渉の上、決定しております。また、取引価格以外の取引条件については、一般取引と同様に決定しております。取引金額は消費税抜きで表示しておりますが、期末残高については消費税等が含まれております。

子会社

(単位：千円)

属 性	会社名	議 決 権 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	日本ガスケツト 株 式 会 社	所有 直接100%	資金の借入 役員の兼任	キャッシュ マネジメン トシステム 借入金 (注1)	2,635,679	短期借入金	2,820,126
子会社	大豊岐阜株式会社	所有 直接100%	金銭の貸借 役員の兼任	金銭の貸借 (注2)	—	短期貸付金 長期貸付金	2,262,202
子会社	タイハウコーポ レーションオブ アメリカ	所有 直接100%	債務保証 役員の兼任	債務保証 (注3)	1,930,320	—	—

(取引条件および取引条件の決定方針等)

(注1) キャッシュマネジメントシステム借入金の利率については、市場金利を勘案して交渉の上、決定しております。なお、取引が反復的に行われるため、取引金額は期中平均残高を記載しております。取引金額及び期末残高には、消費税等は含まれていません。

（注２）貸付の利息については、市場金利を勘案して交渉の上、利率を決定しております。

（注３）銀行借り入れについて、債務保証を行ったものであります。なお、保証料は受領しておりません。

8. １株当たり情報に関する注記

（１）１株当たり純資産額	1,618円84銭
（２）１株当たり当期純利益	114円35銭