

第49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

●連結株主資本等変動計算書	1 ページ
●連結注記表	2 ページ
●株主資本等変動計算書	10 ページ
●個別注記表	11 ページ

第49回定時株主総会招集ご通知に際して提供すべき書類のうち、連結計算書類の「連結株主資本等変動計算書」及び「連結注記表」並びに計算書類の「株主資本等変動計算書」及び「個別注記表」につきましては、法令及び定款第15条の規定に基づき、当社ウェブサイト (<https://www.hakuten.co.jp>) に掲載し、株主の皆様へ提供しております。

連結株主資本等変動計算書 (平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日まで)

(単位：千円)

	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
平成29年4月1日 残高	174,449	289,331	414,276	—	878,057
連結会計年度中の変動額					
自己株式の取得				△27	△27
剰余金の配当			△53,972		△53,972
親会社株主に帰属する 当期純利益			237,628		237,628
株主資本以外の項目の連結 会計年度中の変動額(純額)					
連結会計年度中の変動額合計			183,655	△27	183,628
平成30年3月31日 残高	174,449	289,331	597,931	△27	1,061,685

	その他の包括利益累計額		新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	その他の包括利益 累計額合計			
平成29年4月1日 残高	5,279	5,279	1,033	14,325	898,695
連結会計年度中の変動額					
自己株式の取得					△27
剰余金の配当					△53,972
親会社株主に帰属する 当期純利益					237,628
株主資本以外の項目の連結 会計年度中の変動額(純額)	△74	△74	△104	△14,325	△14,503
連結会計年度中の変動額合計	△74	△74	△104	△14,325	169,124
平成30年3月31日 残高	5,205	5,205	929	—	1,067,820

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

(1) 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数	3社
連結子会社の名称	株式会社アイアクト タケロボ株式会社 株式会社スプラシア

全ての子会社を連結しております。

(2) 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

(3) 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

(イ) 有価証券の評価基準及び評価方法

・ 其他有価証券

時価のあるもの

決算期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）を採用しております。

(ロ) たな卸資産の評価基準及び評価方法

・ 製品

移動平均法による原価法（連結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）を採用しております。

・ 原材料及び貯蔵品

最終仕入原価法（連結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）を採用しております。

・ 仕掛品

個別法による原価法（連結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）を採用しております。

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
(リース資産を除く) 定率法（ただし、平成 10 年 4 月 1 日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに平成 28 年 4 月 1 日以降に取得した建物附属設備及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。
建物及び構築物 7 年～24 年
機械装置及び運搬具 4 年～8 年
工具、器具及び備品 2 年～15 年
- (ロ) 無形固定資産
(リース資産を除く) 定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、各社内における利用可能期間（5 年）に基づいております。
- (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を採用しております。

③ 重要な引当金の計上基準

- (イ) 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。
- (ロ) 賞与引当金 使用人に対する賞与の支給に備えるため、翌連結会計年度支給見込額のうち当連結会計年度負担額を計上しております。
- (ハ) 工事補償引当金 工事に係る瑕疵担保の費用に備えるため、過去の補修実績に基づく将来の見積補償額を計上しております。
- (ニ) 工事損失引当金 受注工事に係る将来の損失に備えるため、当連結会計年度末における手持受注工事のうち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について、損失見込額を計上しております。

④ その他連結計算書類作成のための重要な事項

(イ) のれんの償却方法及び期間

のれんの償却については、5年間の均等償却を行っております。

(ロ) 繰延資産の処理方法

株式交付費

支出時に全額費用として処理しております。

(ハ) 外貨建の資産及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。

(ニ) ヘッジ会計の方法

A. ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

ただし、為替変動リスクのヘッジについて振当処理の要件を満たしている場合には振当処理を、金利スワップ取引について特例処理の要件を満たしている場合には特例処理を採用しております。

B. 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…未払金

b. ヘッジ手段…金利スワップ

ヘッジ対象…借入金

C. ヘッジ方針

外貨建取引の為替相場の変動リスクを回避する目的で為替予約取引を行い、また、借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っており、ヘッジ対象の識別は個別契約毎に行っております。

D. 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おります。

ただし、振当処理によっている為替予約及び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。

(ホ) 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。ただし、免税事業者に該当する連結子会社については税込処理によっております。

2. 会計方針の変更に関する注記

該当事項はありません。

3. 表示方法の変更に関する注記

(連結貸借対照表)

前連結会計年度において、無形固定資産の「その他」に含めていた「ソフトウェア」(前連結会計年度 260,546 千円)は、資産の総額の 100 分の 5 を超えたため、当連結会計年度より区分掲記することとしました。

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、営業外収益の「雑収入」に含めていた「物品売却益」(前連結会計年度 172 千円)は、営業外収益の総額の 100 分の 10 を超えたため、当連結会計年度より区分掲記することとしました。

また前連結会計年度において、区分掲記しておりました営業外収益の「貸倒引当金戻入額」(前連結会計年度 2,708 千円)及び「新株予約権戻入益」(前連結会計年度 1,302 千円)は金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度においては「雑収入」に含めて表示しております。

4. 連結貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減損損失累計額

減価償却累計額には、減損損失累計額が含まれております。

(2) 受取手形裏書譲渡高

受取手形裏書譲渡高 855 千円

5. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度 期首株式数	当連結会計年度 増加株式数	当連結会計年度 減少株式数	当連結会計年度末株式数
普通株式	3,855,200株	一株	一株	3,855,200株

(2) 自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度 期首株式数	当連結会計年度 増加株式数	当連結会計年度 減少株式数	当連結会計年度末株式数
普通株式	一株	22株	一株	22株

(注) 自己株式の数の増加は、単元未満株式の買取り 22 株による増加分であります。

(3) 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	配当金の 総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
平成 29 年 5 月 11 日 取締役会	普通株式	53,972 千円	14 円	平成 29 年 3 月 31 日	平成 29 年 6 月 12 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)	株式の種類	配当金の 総額	配当の原資	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
平成 30 年 5 月 11 日 取締役会	普通株式	61,683 千円	利益剰余金	16 円	平成 30 年 3 月 31 日	平成 30 年 6 月 11 日

(4) 当連結会計年度末日における新株予約権に関する事項(権利行使期間の初日が到来していないものを除く。)

該当事項はありません。

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、資金運用については預金等の安全性の高い金融資産で行い、また、資金調達については銀行借入による方針であります。デリバティブ取引は、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行っておりません。

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おります。当該リスクに関しては、当社グループの与信管理規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、回収遅延債権については、個別に把握及び対応を行う体制としております。

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おりますが、定期的に時価を把握し、明細表を作成する等の方法により管理しております。

敷金は、建物賃貸借契約に係るものであり、差入先の信用リスクに晒されておりますが、差入先の信用状況を定期的に把握することを通じて、リスクの低減を図っております。

営業債務である買掛金は、ほぼ全てが2ヶ月以内の支払期日であります。

短期借入金及び長期借入金（原則5年以内）は主に運転資金及び設備投資に係る資金調達であります。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が、支払金利の変動リスクを回避し、支払利息の固定化を図るために、個別契約ごとにデリバティブ取引（金利スワップ取引）をヘッジ手段として利用しております。ヘッジの有効性の評価方法については、金利スワップの特例処理の要件を満たしているため、その判定をもって有効性の評価を省略しております。また、当社グループのデリバティブ取引の契約先はいずれも信用度の高い金融機関等であるため、相手先の契約不履行によるリスクはほとんどないと認識しております。なお、当連結会計年度末現在で、デリバティブ取引の利用残高はありません。

(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次表には含めておりません。

(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	1,140,747	1,140,747	—
(2) 受取手形及び売掛金	2,452,780	2,452,780	—
(3) 投資有価証券	11,142	11,142	—
(4) 敷金	184,149	188,886	4,736
(5) 買掛金	(1,023,559)	(1,023,559)	—
(6) 短期借入金	(312,000)	(312,000)	—
(7) 一年内返済予定の長期借入金	(997,123)	(997,264)	141
(8) リース債務（流動負債）	(33,956)	(34,484)	528
(9) 長期借入金	(869,874)	(861,568)	△8,305
(10) リース債務（固定負債）	(38,070)	(38,037)	△32

(※) 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) 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、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、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おります。

(3) 投資有価証券

投資有価証券の時価については取引所の価格によっております。

(4) 敷金

敷金の時価の算定については、差入先ごとに、その将来キャッシュ・フローを、合理的に見積りした敷金の返還予定時期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。

(5) 買掛金、(6) 短期借入金

これらは短期間で決済されるものであるため、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おります。

(7) 一年内返済予定の長期借入金、(9) 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。

(8) リース債務（流動負債）、(10) リース債務（固定負債）

リース債務の時価については、元利金の合計額を、新規に同様のリース取引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. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	276円74銭
(2) 1株当たり当期純利益	61円64銭

8. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

9. その他の注記

記載金額は単位未満を切り捨てて表示しております。

株主資本等変動計算書（平成29年4月1日から平成30年3月31日まで）

（単位：千円）

	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	資本剰余金 合計	利益準備金	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			
平成29年4月1日 残高	174,449	292,028	292,028	4,600	110,000	461,638	576,238		1,042,717
事業年度中の変動額									
自己株式の取得								△27	△27
剰余金の配当						△53,972	△53,972		△53,972
当期純利益						169,824	169,824		169,824
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額（純額）									
事業年度中の変動額合計				—	—	115,851	115,851	△27	115,824
平成30年3月31日 残高	174,449	292,028	292,028	4,600	110,000	577,490	692,090	△27	1,158,541

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額等合計		
平成29年4月1日 残高	5,279	5,279	1,033	1,049,030
事業年度中の変動額				
自己株式の取得				△27
剰余金の配当				△53,972
当期純利益				169,824
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額（純額）	△74	△74	△104	△178
事業年度中の変動額合計	△74	△74	△104	115,645
平成30年3月31日 残高	5,205	5,205	929	1,164,676

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 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・子会社株式及び
関連会社株式
移動平均法による原価法を採用しております。
- ・その他有価証券
時価のあるもの
決算期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）を採用しております。

② デリバティブ等の評価基準及び評価方法

- ・デリバティブ
時価法を採用しております。

③ たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・原材料及び貯蔵品
最終仕入原価法（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）を採用しております。
- ・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）を採用しております。

(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（ただし、平成 10 年 4 月 1 日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに平成 28 年 4 月 1 日以降に取得した建物附属設備及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	7年～24年
構築物	15年
機械及び装置	8年
車両運搬具	4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。

- (3) 繰延資産の処理方法
株式交付費
支出時に全額費用として処理しております。
- (4) 外貨建の資産及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。
- (5) 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 賞与引当金
使用人に対する賞与の支給に備えるため、翌事業年度支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。
- ③ 工事補償引当金
工事に係る瑕疵担保の費用に備えるため、過去の補修実績に基づく将来の見積補償額を計上しております。
- ④ 工事損失引当金
受注工事に係る将来の損失に備えるため、当事業年度末における手持受注工事のうち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について、損失見込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。
ただし、為替変動リスクのヘッジについて振当処理の要件を満たしている場合には振当処理を、金利スワップ取引について特例処理の要件を満たしている場合には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
- a. ヘッジ手段…為替予約
ヘッジ対象…未払金
- b. ヘッジ手段…金利スワップ
ヘッジ対象…借入金
- ③ ヘッジ方針
外貨建取引の為替相場の変動リスクを回避する目的で為替予約取引を行い、また、借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っており、ヘッジ対象の識別は個別契約毎に行っております。
- 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おります。
ただし、振当処理によっている為替予約及び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。

- (7) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項
消費税等の会計処理 税抜方式によっております。

2. 会計方針の変更に関する注記

該当事項はありません。

3. 表示方法の変更に関する注記

(損益計算書)

前事業年度において、営業外収益の「雑収入」に含めていた「物品売却益」（前事業年度 172 千円）は、営業外収益の総額の 100 分の 10 を超えたため、当事業年度より区分掲記することとしました。

また前事業年度において、区分掲記しておりました営業外収益の「貸倒引当金戻入額」（前事業年度 1,715 千円）及び「新株予約権戻入益」（前事業年度 1,302 千円）は金額的重要性が乏しくなったため、当事業年度においては「雑収入」に含めて表示しております。

4. 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	342,859 千円
(2) 受取手形裏書譲渡高	855 千円
(3) 関係会社に対する金銭債権・債務	
関係会社に対する短期金銭債権	23,294 千円
関係会社に対する短期金銭債務	13,195 千円

5. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

売上高	10,473 千円
仕入高	72,289 千円
販売費及び一般管理費	18,575 千円
営業取引以外の取引	31,412 千円

6. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度の末日における自己株式の数 普通株式 22 株

7. 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内訳

繰延税金資産

未払事業税否認	13,007 千円
賞与引当金繰入額否認	72,086 千円
賞与引当金対応法定福利費否認	11,230 千円
工事補償引当金繰入額否認	604 千円
資産除去債務否認	11,380 千円
関係会社株式評価損	125,620 千円
貸倒引当金	19,173 千円
その他	2,380 千円
繰延税金資産小計	255,483 千円
評価性引当額	△145,000 千円
繰延税金資産計	110,483 千円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△2,072 千円
繰延税金負債計	△2,072 千円
繰延税金資産の純額	108,411 千円

8. リースにより使用する固定資産に関する注記

ファイナンス・リース取引（借主側）

所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

無形固定資産 ソフトウェアであります。

② リース資産の減価償却の方法

個別注記表「1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記 (2) 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

9. 関連当事者との取引に関する注記

子会社及び関連会社等

(単位：千円)

種類	会社等の名称	議決権等の所有割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (注1)	科目	期末残高
子会社	株式会社 アイアクト	所有 直接 100%	資金の 貸付	資金の貸付 (注2)	180,000	一年内 回収予定の 関係会社 長期貸付金	25,473
						関係会社 長期貸付金	52,964
				利息の受取 (注2)	795	未収入金	0
			経営管理 役員派遣	経営管理 業務受託 (注3)	3,693	未収入金	441
子会社	タケロボ 株式会社	所有 直接 67.56%	資金の 貸付	資金の貸付 (注2)	130,000	関係会社 長期貸付金	66,394
				利息の受取 (注2)	426	未収入金	40
子会社	株式会社 スプラシア	所有 直接 100%	資金の 貸付	資金の貸付 (注2)	60,000	一年内 回収予定の 関係会社 長期貸付金	11,999
						関係会社 長期貸付金	36,999
				利息の受取 (注2)	329	未収入金	0
			経営管理 役員派遣	経営管理 業務受託 (注3)	3,693	未収入金	441

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 上記取引金額には、消費税等は含まれておりません。

(注2) 資金の貸付については、市場金利を勘案して決定しており、返済条件は期間5年、月賦返済としております。なお、担保は受け入れておりません。

(注3) 経営管理業務受託は当該役務提供に対する費用等を勘案して決定しております。

10. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	301円86銭
(2) 1株当たり当期純利益	44円05銭

11. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

12. その他の注記

記載金額は単位未満を切り捨てて表示しております。