

# 第38期定時株主総会招集ご通知における 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

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

### 共立印刷株式会社

「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15条の規定に基づき、当社ウェブサイト (<http://www.kyoritsu-printing.co.jp/>) に掲載することにより株主の皆様に提供しております。

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) 連結子会社の数及び主要な連結子会社の名称

連結子会社の名称 株式会社S I C

株式会社西川印刷

株式会社共立製本マーケティング

その他 1 社

非連結子会社はありません。

持分法を適用した非連結子会社及び関連会社はありません。

### (1) 資産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… 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)

時価のないもの … 移動平均法に基づく原価法

通常の販売目的で保有するたな卸資産

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

商 品 … 最終仕入原価法

製品・仕掛品 … 個別法

## 原材料…移動平均法

貯 蔵 品 … 最終仕入原価法

## (2) 固定資産の減価償却の方法

### ① 有形固定資産 … 主に定額法

(リース資産を除く)

なお、平成19年3月31日以前に取得したもののについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっております。

### 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）に基づく定額法によっております。

### 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

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとして算定する定額法によっております。

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。

## (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る計算額を、貸倒懸念債権等については個別に回収可能性を検討して回収不能見込額を計上しております。

### ② 賞与引当金 … 従業員賞与の支給に備えて、当連結会計年度の負担する

支給見込額を計上しております。

## (4) のれんの償却方法及び償却期間

15年以内の定額法により償却しております。

## (5) その他連結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

税抜方式によっております。

## ②退職給付に係る会計処理の方法

- ・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。

- ・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(5年～13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。

- ・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、退職給付に係る資産及び負債並びに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。

## 2. 表示方法の変更

前連結会計年度において、「特別損失」の「その他」に含めておりました「投資有価証券売却損」(前連結会計年度1,446千円)は、重要性が増したため、当連結会計年度より区分掲記しております。

### 3. 連結貸借対照表に関する注記

#### 1. たな卸資産の内訳

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 商 品 及 び 製 品     | 523,880千円 |
| 仕 掛 品           | 378,192千円 |
| 原 材 料 及 び 貯 蔵 品 | 259,945千円 |

#### 2. 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

|                   |             |                |
|-------------------|-------------|----------------|
| 建 物 及 び 構 築 物     | 3,239,438千円 | ( 1,957,765千円) |
| 機 械 装 置 及 び 運 搬 具 | 308,385千円   | ( 0千円)         |
| 土 地               | 3,988,455千円 | ( 3,214,092千円) |
| 計                 | 7,536,279千円 | ( 5,171,857千円) |

##### (2) 担保に係る債務

|               |             |                |
|---------------|-------------|----------------|
| 1年内返済予定の長期借入金 | 2,661,271千円 | ( 1,689,639千円) |
| 長 期 借 入 金     | 5,307,350千円 | ( 3,906,790千円) |
| 計             | 7,968,621千円 | ( 5,596,429千円) |

上記のうち（ ）内書は工場財団抵当並びに当該債務を示しております。

#### 3. 資産に係る減価償却累計額

|                |              |
|----------------|--------------|
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 21,256,825千円 |
|----------------|--------------|

#### 4. 期末日満期手形の会計処理

期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、当連結会計年度末が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形が、期末残高に含まれております。

|      |           |
|------|-----------|
| 受取手形 | 15,787千円  |
| 支払手形 | 100,251千円 |

#### 4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当連結会計年度末の発行済株式の種類及び総数

普 通 株 式 48,645,100株

2. 自己株式に関する事項

普 通 株 式 149株

3. 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<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|---------------------|----------|----------------|---------------------|------------|------------|
| 平成29年5月12日<br>取締役会  | 普通<br>株式 | 316,094        | 6.50                | 平成29年3月31日 | 平成29年6月13日 |
| 平成29年10月31日<br>取締役会 | 普通<br>株式 | 316,126        | 6.50                | 平成29年9月30日 | 平成29年12月5日 |
| 計                   |          | 632,220        |                     |            |            |

(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期となるもの

| 決議                 | 株式の種類    | 配当の<br>原資 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|--------------------|----------|-----------|----------------|---------------------|------------|------------|
| 平成30年5月11日<br>取締役会 | 普通<br>株式 | 利益<br>剰余金 | 316,192        | 6.50                | 平成30年3月31日 | 平成30年6月12日 |

4. 当連結会計年度の末日における当社が発行している新株予約権の目的となる株式の種類及び数

普 通 株 式 533,600株

(注1) 権利行使期間の初日が到来していないものを除いております。

(注2) 目的となる株式の数は、新株予約権が権利行使されたものと仮定した場合における株式数を記載しております。

## 5. 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

|           |            |
|-----------|------------|
| 退職給付に係る負債 | 316,475千円  |
| 賞与引当金     | 119,054千円  |
| 貸倒引当金     | 21,260千円   |
| 未払費用      | 24,284千円   |
| 投資有価証券評価損 | 60,479千円   |
| ゴルフ会員権評価損 | 10,729千円   |
| 未払事業税等    | 40,704千円   |
| 繰越欠損金     | 35,419千円   |
| その他       | 48,922千円   |
| 繰延税金資産小計  | 677,330千円  |
| 評価性引当額    | △109,264千円 |
| 繰延税金資産合計  | 568,065千円  |

### 繰延税金負債

|              |            |
|--------------|------------|
| その他有価証券評価差額金 | △257,066千円 |
| 特別償却準備金      | △28,484千円  |
| 連結子会社の時価評価差額 | △18,140千円  |
| その他          | △13,222千円  |
| 繰延税金負債合計     | △316,913千円 |
| 繰延税金資産純額     | 251,152千円  |

## 6. リースにより使用する固定資産に関する注記

連結貸借対照表に計上した固定資産のほか、事務機器、製造設備等の一部については所有権移転外ファイナンス・リース契約（平成20年3月31日契約まで）により使用しております。

## 7. 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

当社は、主に総合印刷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。

一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。

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、投機的な取引は行わない方針であります。

#### (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、並びに電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。

投資有価証券は、主に取引先企業との業務等に関連する株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金、並びに電子記録債務は、1年以内の支払期日であります。

借入金及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであります。

#### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

##### ① 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、財務部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おります。連結子会社についても、当社の与信管理規程に準じて、同様の管理を行っております。

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されています。

##### ② 市場リスクの管理

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ております。

##### ③ 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財務部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おります。

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、市場価額がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。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（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。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、次表には含まれておりません（（注2）を参照）。

|                     | 連結貸借対照表<br>計上額<br>(千円) | 時 価<br>(千円)  | 差 額<br>(千円) |
|---------------------|------------------------|--------------|-------------|
| ① 現金及び預金            | 13,812,712             | 13,812,712   | —           |
| ② 受取手形及び売掛金         | 9,848,594              | 9,848,594    | —           |
| ③ 電子記録債権            | 1,286,512              | 1,286,512    | —           |
| ④ 投資有価証券<br>その他有価証券 | 1,447,490              | 1,447,490    | —           |
| ⑤ 支払手形及び買掛金         | (5,677,227)            | (5,677,227)  | —           |
| ⑥ 電子記録債務            | (5,083,002)            | (5,083,002)  | —           |
| ⑦ 短期借入金             | (450,000)              | (450,000)    | —           |
| ⑧ 長期借入金             | (11,706,217)           | (11,729,076) | (22,859)    |
| ⑨ リース債務             | (6,042,611)            | (6,275,267)  | (232,655)   |

※ 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及び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。  
なお、受取手形及び売掛金、並びに電子記録債権の帳簿価額は、貸倒引当金を控除してしております。
- ④ 投資有価証券  
これらの時価については、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、並びに⑦ 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。
- ⑧ 長期借入金、及び⑨ リース債務  
これらの時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入又は、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しております。

(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

| 区 分   | 連結貸借対照表計上額 |
|-------|------------|
| 非上場株式 | 28,200千円   |

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、「④投資有価証券 その他有価証券」には含めておりません。

## 8. 1 株当たり情報に関する注記

|                     |          |
|---------------------|----------|
| 1 株 当 た り 純 資 産     | 358円 76銭 |
| 1 株 当 た り 当 期 純 利 益 | 30円 42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) 有価証券の評価基準及び評価方法

子 会 社 株 式 … 移動平均法に基づく原価法

そ の 他 有 価 証 券 時価のあるもの … 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)

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

通常の販売目的で保有するたな卸資産

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

製 品 ・ 仕 掛 品 … 個別法

原 材 料 … 移動平均法

貯 蔵 品 … 最終仕入原価法

#### 2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 … 定額法  
(リース資産を除く)

なお、平成19年3月31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっております。

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）に基づく定額法によっております。

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

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとして算定する定額法によっております。

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。

### 3. 引当金の計上基準

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る計算額を、貸倒懸念債権等については個別に回収可能性を検討して回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金 … 従業員賞与の支給に備えて当期の負担する支給見込額を計上しております。

退職給付引当金 … 従業員の退職給付に備えるため、当期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。

退職給付引当金及び退職給付費用の処理方法は以下のとおりです。

#### 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期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、各期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(5年～13年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌期から費用処理しております。

未認識数理計算上の差異の貸借対照表における取扱いが連結貸借対照表と異なります。

### 4. その他計算書類の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. 表示方法の変更

前事業年度において、「特別損失」の「その他」に含めておりました「投資有価証券売却損」(前事業年度1,446千円)は、重要性が増したため、当事業年度より区分掲記しております。

### 3. 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

|   |   |             |   |              |
|---|---|-------------|---|--------------|
| 建 | 物 | 1,942,820千円 | ( | 1,591,329千円) |
| 構 | 築 | 372,243千円   | ( | 366,436千円)   |
| 機 | 械 | 0千円         | ( | 0千円)         |
| 土 | 地 | 3,612,633千円 | ( | 3,214,092千円) |
| 計 |   | 5,927,696千円 | ( | 5,171,857千円) |

##### (2) 担保に係る債務

|               |             |   |              |
|---------------|-------------|---|--------------|
| 1年内返済予定の長期借入金 | 2,524,639千円 | ( | 1,689,639千円) |
| 長期借入金         | 4,596,790千円 | ( | 3,906,790千円) |
| 計             | 7,121,429千円 | ( | 5,596,429千円) |

上記のうち（ ）内書は工場財団抵当並びに当該債務を示しております。

#### 2. 資産に係る減価償却累計額

|                |              |
|----------------|--------------|
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 17,470,531千円 |
|----------------|--------------|

#### 3. 保証債務及び手形遡及債務等

関係会社の金融機関からの借入及びリース契約に対して、債務保証を行っております。

|         |             |
|---------|-------------|
| (株)暁印刷  | 1,018,681千円 |
| (株)クエスト | 450,000千円   |

#### 4. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

|        |           |
|--------|-----------|
| 短期金銭債権 | 703,742千円 |
| 短期金銭債務 | 47,629千円  |

#### 5. 期末日満期手形の会計処理

期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、当事業年度末が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形が、期末残高に含まれております。

|      |         |
|------|---------|
| 受取手形 | 5,362千円 |
|------|---------|

#### 4. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

売上高 2,562,872千円

製造原価 438,854千円

販売費及び一般管理費 85,625千円

営業取引以外の取引による取引高 126,901千円

#### 5. 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 149株

#### 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

退職給付引当金 206,049千円

賞与引当金 77,723千円

貸倒引当金 2,053千円

未払費用 16,518千円

投資有価証券評価損 59,898千円

ゴルフ会員権評価損 10,729千円

未払事業税等 26,168千円

その他 24,921千円

繰延税金資産小計 424,061千円

評価性引当額 △72,129千円

繰延税金資産合計 351,932千円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金 △234,415千円

繰延税金負債合計 △234,415千円

繰延税金資産純額 117,517千円

## 7. 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、事務機器、製造設備等の一部については所有権移転外ファイナンス・リース契約（平成20年3月31日契約まで）により使用しております。

## 8. 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

| 種類  | 会社等の<br>名称   | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合 | 関連当事者<br>との関係 | 取引<br>の内容                  | 取引金額<br>(千円) | 科 目         | 期末残高<br>(千円) |
|-----|--------------|----------------------------|---------------|----------------------------|--------------|-------------|--------------|
| 子会社 | 株式会社<br>SIC  | 所有<br>直接<br>100.0%         | 管理業務<br>の受託   | 業務受託<br>手数料の<br>受取<br>(※1) | 154,800      | 流動資産<br>その他 | 3,456        |
| 子会社 | 株式会社<br>暁印刷  | 所有<br>直接<br>100.0%         | 債務の保証         | 債務保証<br>(※2)               | 1,018,681    | —           | —            |
| 子会社 | 株式会社<br>クエスト | 所有<br>間接<br>100.0%         | 債務の保証         | 債務保証<br>(※2)               | 450,000      | —           | —            |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 業務受託手数料については、協議の上契約により決定しております。

(注2) 債務保証については、金融機関からの借入及びリース契約に対して保証を行っております。

(注3) 記載金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

## 9. 1株当たり情報に関する注記

|            |          |
|------------|----------|
| 1株当たり純資産   | 323円 91銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 26円 84銭  |