

第107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事項

連結株主資本等変動計算書

連結注記表

株主資本等変動計算書

個別注記表

(2020年1月1日から2020年12月31日まで)

日華化学株式会社

上記各事項につきましては、法令及び当社定款第19条の規定に基づき、当社ウェブサイト（<https://www.nicca.co.jp>）に掲載することにより株主の皆様提供しております。

連結株主資本等変動計算書

(2020年1月1日から
2020年12月31日まで)

(単位：百万円)

	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
当 期 首 残 高	2,898	2,928	16,058	△1,481	20,404
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当			△193		△193
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益			1,044		1,044
自 己 株 式 の 処 分				16	16
非支配株主との取引に 係る親会社の持分変動		△0			△0
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）					
当 期 変 動 額 合 計	－	△0	850	16	866
当 期 末 残 高	2,898	2,928	16,909	△1,465	21,271

	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額				非支配株主持分	純 資 産 合 計
	その他有価証券 評価差額金	為 替 換 算 調 整 勘 定	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利益 累計額合計		
当 期 首 残 高	386	△223	△385	△223	2,233	22,414
当 期 変 動 額						
剰 余 金 の 配 当						△193
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益						1,044
自 己 株 式 の 処 分						16
非支配株主との取引に 係る親会社の持分変動						△0
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）	△20	△84	76	△28	△86	△115
当 期 変 動 額 合 計	△20	△84	76	△28	△86	751
当 期 末 残 高	365	△308	△309	△251	2,146	23,166

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21社
- ・主要な連結子会社の名称

主要な連結子会社の名称は、事業報告内容の「1.企業集団の現況に関する事項（6）②重要な子会社の状況」に記載のとおりであります。

- ・連結の範囲の変更

当連結会計年度より、NICCA INDIA PRIVATE LIMITEDを新たに設立したため、連結の範囲に含めております。

(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等の状況

- ・持分法適用の非連結子会社又は関連会社の数… 1 社
- ・会社等の名称……………ソルベイ日華株式会社

② 持分法を適用していない非連結子会社又は関連会社の状況

- ・会社等の名称……………株式会社ニッコー化学研究所

③ 持分法を適用していない理由

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）等からみて、持分法の対象から除いても連結計算書類に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても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等に関する事項

連結子会社のうちNICCA INDIA PRIVATE LIMITEDの決算日は3月31日ですが、連結決算日での仮決算を行った計算書類を使用して、連結決算を行っております。なお、その他の連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

2. 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

① 有価証券

満期保有目的の債券……………償却原価法（定額法）

関連会社株式……………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……………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……………移動平均法による原価法

② デリバティブ取引等の評価基準及び評価方法

時価法

③ たな卸資産

商品及び製品、仕掛品……………主として総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）

原材料……………主として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）

貯蔵品……………主として最終仕入原価法による原価法（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

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の建物（建物附属設備を除く）は定額法、建物以外は定率法を採用しております。ただし、2016年4月1日以後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。在外連結子会社は主として定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物（建物附属設備を除く）…耐用年数 7～50年

建物以外……………耐用年数 2～45年

② 無形固定資産（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）に基づく定額法、それ以外の無形固定資産については、定額法により償却しております。

また、のれんの償却については、5年間の定額法により償却を行っております。

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) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金……………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 賞与引当金……………従業員賞与の支払に備えるため、当社及び一部の連結子会社は、支給見込額基準により計上しております。

③ 株式報酬引当金……………取締役及び執行役員を対象とした業績連動型株式報酬制度による当社株式の交付に備えるため、株式交付規程に基づき、役員等に割り当てられたポイントに応じた株式の支給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

① (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

当社及び一部の連結子会社は、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、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）による定率法により按分した額を発生翌連結会計年度から費用処理することとしております。

未認識数理計算上の差異については、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。

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、退職給付に係る負債及び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 (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。

③ (重要な外貨建ての資産又は負債の本邦通貨への換算の基準)

外貨建金銭債権債務は、連結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、在外子会社の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均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及び非支配株主持分に含めて計上しております。

④ (重要なヘッジ会計の方法)

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、金利スワップの特例処理の条件を充たしている場合には特例処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・金利スワップ

ヘッジ対象・・・借入金利

ヘッジ方針

金利変動リスクの低減のため、変動金利のみを対象にヘッジを行っております。

ヘッジの有効性評価の方法

個別取引ごとに、有効性を評価することとしております。なお、金利スワップの特例処理が適用される取引については、有効性の評価を省略しております。

3. 追加情報

(取締役及び執行役員に対する株式交付信託)

当社は、当社の取締役（社外取締役を含みます。）及び執行役員（以下、「取締役等」といいます。）を対象に、取締役等の報酬と当社の中長期的な業績及び株式価値との連動性をより明確にし、取締役等が株価上昇によるメリットのみならず、株価下落によるリスクまでも株主の皆様と共有することにより、当社の持続的な成長と企業価値向上に貢献する意識を高めることを目的として、業績連動型株式報酬制度（以下、「本制度」といいます。）を導入しております。

1. 取引の概要

本制度は、当社が拠出する金銭を原資として当社株式が信託を通じて取得され、当社の取締役等に対して、当社取締役会が定める「役員株式給付規程」に従って、役位、業績達成度等に応じて当社株式及び当社株式を時価で換算した金額相当の金銭（以下、「当社株式等」といいます。）が信託を通じて給付される業績連動型の株式報酬制度であります。なお、取締役等が当社株式等の給付を受ける時期は、原則として取締役等の退任時といたします。

2. 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額（付帯する費用の金額を除く。）により、純資産の部に自己株式として計上しております。当連結会計年度末における当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、214百万円及び247千株であります。

(会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症拡大は、経済、企業活動に広範な影響を与える事象であり、当社グループの事業活動にも影響を及ぼしております。

このような状況は、翌連結会計年度に概ね正常化すると仮定して、固定資産の減損や繰延税金資産の回収可能性等にかかる会計上の見積を行っております。

なお、新型コロナウイルスによる経済活動への影響は不確実性が高いため、上記仮定に変化が生じた場合には、将来における財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

4. 連結貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額 30,708百万円

(2) 受取手形割引高及び受取手形裏書譲渡高
受取手形割引高 3百万円

(3) 期末日満期手形

連結会計年度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をしております。なお、当連結会計年度の末日は金融機関の休日であったため、次の連結会計年度末日満期手形が連結会計年度末残高に含まれております。

受取手形 48百万円
支払手形 93百万円

(4) 財務制限条項

当連結会計年度末の借入金のうち、短期借入金1,600百万円及び長期借入金2,000百万円には、以下の内容の財務制限条項が付されております。

- ① 2016年6月第2四半期以降、各年度の決算期の末日及び第2四半期の末日における連結の貸借対照表上の純資産の部の金額を直前の決算期末日における連結の貸借対照表上の純資産の部の金額の75%以上に維持すること。
- ② 2016年12月期決算以降の決算期を初回の決算期とする連続する2期について、各年度の決算期における連結の損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすること。

5. 連結損益計算書に関する注記

たな卸資産の帳簿価額の切下げに関する注記

期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。なお、以下の金額は戻入額と相殺した後のものであります。

25百万円

6. 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並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数 (千株)	増加株式数 (千株)	減少株式数 (千株)	当連結会計年度末 株式数 (千株)
発行済株式				
普通株式	17,710	—	—	17,710
合計	17,710	—	—	17,710
自己株式				
普通株式	1,991	—	19	1,972
合計	1,991	—	19	1,972

(注) 1. 当連結会計年度末の自己株式数には、役員向け株式交付信託所有の当社株式数247千株が含まれております。

2. 普通株式の自己株式の株式数の減少19千株は、役員向け株式交付信託が保有する当社株式の交付による減少であります。

(2) 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 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基 準 日	効 力 発 生 日
2020年3月26日 定 時 株 主 総 会	普 通 株 式	127	8	2019年12月31日	2020年3月27日
2020年7月30日 取 締 役 会	普 通 株 式	63	4	2020年6月30日	2020年9月10日

(注) 1. 2020年3月26日定時株主総会決議による配当金の総額には、役員向け株式交付信託が所有する当社株式266千株に対する配当金2百万円が含まれております。

2. 2020年7月30日取締役会決議による配当金の総額には、役員向け株式交付信託が所有する当社株式256千株に対する配当金1百万円が含まれております。

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
2021年3月26日開催予定の第107期定時株主総会において、次のとおり付議いたします。

決 議 予 定	株式の 種 類	配当金の総額 (百万円)	配当の 原 資	1株当たり 配当額(円)	基 準 日	効 力 発 生 日
2021年3月26日 定 時 株 主 総 会	普 通 式 株	95	利益剰余金	6	2020年12月31日	2021年3月29日

(注) 2021年3月26日定時株主総会決議による配当金の総額には、この配当金の基準日である2020年12月31日現在で役員向け株式交付信託が所有する当社株式247千株に対する配当金1百万円が含まれております。

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

当社グループは、設備投資等の事業計画に照らして、必要な資金を主に銀行等金融機関からの借入れにより調達しております。一時的な余資は主に流動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れにより調達しております。なお、デリバティブ取引については、当社の内部規程である「デリバティブ取引管理規程」に基づき、投機目的での取引は一切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は、顧客の信用リスクに晒されております。また、グローバルに事業を展開していること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おります。

投資有価証券は、主に取引先企業との業務又は資本提携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は、ほとんど5ヶ月以内の支払期日であります。また、その一部には、原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ますが、恒常的に同

じ外貨建ての売掛金残高の範囲内にあります。

借入金は、主に設備投資に必要な資金及び運転資金として調達しており、長期借入金の償還日は当連結決算日後、最長で9年以内であります。また、長期借入金については、固定金利での調達のほか、一部については金利変動リスクを回避する目的で金利スワップを行っており、支払利息の固定化を実施しております。

なお、借入金のうちシンジケートローン契約については一定の財務制限条項が付されております。これに抵触した場合、該当する借入金の一括返済及び契約解除のおそれがあり、当社の資金調達に影響を及ぼす可能性があります。

③ 金融商品に係るリスク管理体制

i) 信用リスク（取引先の契約不履行に関するリスク）の管理

当社グループは、営業債権について、各事業部門における担当者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、信用調査等の情報を収集することで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。また、販売先信用保証を行うことでリスクを軽減しております。

ii) 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

当社グループは外貨建ての営業債権について、為替変動についての継続的なモニタリングを行うことで為替変動リスクを管理しております。

また、当社グループは、借入金に係る支払金利の変動リスクを抑制するために、長期借入金については、固定金利での調達のほか、一部については金利変動リスクを回避する目的で金利スワップを利用しております。

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、市況や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おります。

デリバティブ取引については、基本方針及び運用方法等を定めた「デリバティブ取引管理規程」及び「ヘッジ取引管理要綱」に従い、管理しております。

iii) 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

当社グループは、各部署からの報告に基づき担当部署が資金繰り計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持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、市場価格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

2020年12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含まれておりません（（注）2参照）。

（単位：百万円）

	連結貸借対照表計上額	時 価	差 額
(1) 現 金 及 び 預 金	7,962	7,962	－
(2) 受 取 手 形 及 び 売 掛 金	9,026	9,026	－
(3) 投 資 有 価 証 券			
そ の 他 有 価 証 券	1,143	1,143	－
(4) 支 払 手 形 及 び 買 掛 金	5,325	5,325	－
(5) 短 期 借 入 金	8,033	8,042	8
(6) 長 期 借 入 金	8,267	8,236	△30
(7) 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

(1) 現金及び預金、及び(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、債券は取引金融機関から呈示された価格、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、及び(5) 短期借入金（1年以内返済予定の長期借入金を除く）

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) 長期借入金

これらの時価については、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。

(7) デリバティブ取引

デリバティブ取引は、金利関連として、金利スワップ取引があります。特例処理によっているため、ヘッジ対象とされている借入金と一体として処理されており、その時価は、当該借入金の時価に含めて記載しております。

(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

(単位：百万円)

区 分	連 結 貸 借 対 照 表 計 上 額
非 上 場 株 式	314

これらについては、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ことから「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

(注) 3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

(単位：百万円)

	1 年以内	1 年超 5 年以内	5 年超 10 年以内	10 年超
現金及び預金	7,962	—	—	—
受取手形及び売掛金	9,026	—	—	—

(注) 4. 長期借入金の連結決算日後の返済予定額

(単位：百万円)

	1 年以内	1 年超 2 年以内	2 年超 3 年以内	3 年超 4 年以内	4 年超 5 年以内	5 年超
長期借入金	2,458	2,229	868	1,518	1,168	2,484

8. 賃貸等不動産に関する注記

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

9. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 1,335円60銭

1株当たり当期純利益 66円40銭

1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

親会社株主に帰属する当期純利益（百万円）	1,044
普通株主に帰属しない金額（百万円）	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益（百万円）	1,044
普通株式の期中平均株式数（千株）	15,729

（注）役員向け株式交付信託が保有する当社株式247千株を「1株当たり純資産額」の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めております。

また、「1株当たり当期純利益」の算定上、当該株式255千株は、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

10. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

~~~~~  
◎当連結計算書類に記載の金額は、表示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

(2020年 1 月 1 日から)  
(2020年12月31日まで)

(単位：百万円)

|                            | 株 主 資 本 |           |                              |             |           |             |       |             |
|----------------------------|---------|-----------|------------------------------|-------------|-----------|-------------|-------|-------------|
|                            | 資 本 金   | 資 本 剰 余 金 |                              |             | 利 益 剰 余 金 |             |       |             |
|                            |         | 資本準備金     | その他資本<br>剰余金<br>自己株式<br>処分差益 | 資本剰余金<br>合計 | 利益準備金     | その他利益剰余金    |       | 利益剰余金<br>合計 |
|                            |         |           | 固定資産<br>圧縮積立金                |             |           | 繰越利益<br>剰余金 |       |             |
| 当 期 首 残 高                  | 2,898   | 3,039     | 40                           | 3,079       | 727       | 2           | 7,268 | 7,998       |
| 当 期 変 動 額                  |         |           |                              |             |           |             |       |             |
| 固 定 資 産 圧 縮<br>積 立 金 の 取 崩 |         |           |                              | －           |           | △1          | 1     | －           |
| 剰 余 金 の 配 当                |         |           |                              | －           |           |             | △188  | △188        |
| 当 期 純 利 益                  |         |           |                              | －           |           |             | 490   | 490         |
| 自 己 株 式 の 処 分              |         |           |                              | －           |           |             |       | －           |
| 株主資本以外の項目<br>の当期変動額(純額)    |         |           |                              |             |           |             |       |             |
| 当 期 変 動 額 合 計              | －       | －         | －                            | －           | －         | △1          | 302   | 301         |
| 当 期 末 残 高                  | 2,898   | 3,039     | 40                           | 3,079       | 727       | 1           | 7,571 | 8,299       |

|                            | 株 主 資 本 |             | 評 価 ・ 換 算 差 額 等            |                        | 純 資 産 合 計 |
|----------------------------|---------|-------------|----------------------------|------------------------|-----------|
|                            | 自 己 株 式 | 株 主 資 本 合 計 | そ の 他 有 価 証 券<br>評 価 差 額 金 | 評 価 ・ 換 算 差 額 等<br>合 計 |           |
| 当 期 首 残 高                  | △1,481  | 12,495      | 386                        | 386                    | 12,881    |
| 当 期 変 動 額                  |         |             |                            |                        |           |
| 固 定 資 産 圧 縮<br>積 立 金 の 取 崩 |         | －           |                            | －                      | －         |
| 剰 余 金 の 配 当                |         | △188        |                            | －                      | △188      |
| 当 期 純 利 益                  |         | 490         |                            | －                      | 490       |
| 自 己 株 式 の 処 分              | 16      | 16          |                            | －                      | 16        |
| 株主資本以外の項目<br>の当期変動額(純額)    |         |             | △20                        | △20                    | △20       |
| 当 期 変 動 額 合 計              | 16      | 317         | △20                        | △20                    | 296       |
| 当 期 末 残 高                  | △1,465  | 12,812      | 365                        | 365                    | 13,178    |

## 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

満期保有目的の債券……………償却原価法（定額法）

子会社株式及び関連会社株式……………移動平均法による原価法

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 デリバティブ取引等の評価基準及び評価方法

時価法

##### ③ たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品及び製品、仕掛品……………総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）

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）

貯蔵品……………最終仕入原価法による原価法（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（リース資産を除く）

建物（建物附属設備を除く）は定額法、建物以外は定率法を採用しております。ただし、2016年4月1日以後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、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物（建物附属設備を除く） ……耐用年数 7～50年

建物以外……………耐用年数 2～45年

##### ② 無形固定資産（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）に基づく定額法、それ以外の無形固定資産については、定額法により償却しております。

##### 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) 引当金の計上基準

- ① 貸倒引当金……………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 賞与引当金……………従業員賞与の支払に備えるため、支給見込額基準により計上しております。
- ③ 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の見込額に基づき、計上しております。  
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、給付算定式基準によっております。  
数理計算上の差異は、各事業年度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）による定率法により、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。
- ④ 株式報酬引当金……………取締役及び執行役員を対象とした業績連動型株式報酬制度による当社株式の交付に備えるため、株式交付規程に基づき、役員等に割り当てられたポイントに応じた株式の支給見込額を計上しております。
- ⑤ 関係会社事業損失引当金……………関係会社の事業の損失に備えるため、関係会社の資産内容等を勘案して当該関係会社の債務超過額のうち、当社負担見込額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の会計処理の方法は、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)

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

③ (外貨建て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、期末時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。

④ (重要なヘッジ会計の方法)

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、金利スワップの特例処理の条件を充たしている場合には特例処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・金利スワップ

ヘッジ対象・・・借入金利息

ヘッジ方針

金利変動リスクの低減のため、変動金利のみを対象にヘッジを行っております。

ヘッジの有効性評価の方法

個別取引ごとに、有効性を評価することとしております。なお、金利スワップの特例処理が適用される取引については、有効性の評価を省略しております。

## 2. 追加情報

(取締役及び執行役員に対する株式交付信託)

当社は、当社の取締役（社外取締役を含みます。）及び執行役員を対象に、信託を用いた業績連動型株式報酬制度を導入しております。詳細は「連結注記表3. 追加情報（取締役及び執行役員に対する株式交付信託）」に記載のとおりです。

(会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症拡大は、経済、企業活動に広範な影響を与える事象であり、当社の事業活動にも影響を及ぼしております。

このような状況は、翌事業年度に概ね正常化すると仮定して、固定資産の減損や繰延税金資産の回収可能性等にかかる会計上の見積を行っております。

なお、新型コロナウイルスによる経済活動への影響は不確実性が高いため、上記仮定に変化が生じた場合には、将来における財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

### 3. 貸借対照表に関する注記

(1) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

|        |          |
|--------|----------|
| 短期金銭債権 | 3,904百万円 |
| 短期金銭債務 | 700百万円   |

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 16,756百万円

(3) 期末日満期手形

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をしております。なお、当事業年度末日は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 | 45百万円 |
|------|-------|

(4) 財務制限条項

当事業年度末の借入金のうち、短期借入金1,600百万円及び長期借入金2,000百万円には、以下の内容の財務制限条項が付されております。

- ① 2016年6月第2四半期以降、各年度の決算期の末日及び第2四半期の末日における連結の貸借対照表上の純資産の部の金額を直前の決算期末日における連結の貸借対照表上の純資産の部の金額の75%以上に維持すること。
- ② 2016年12月期決算以降の決算期を初回の決算期とする連続する2期について、各年度の決算期における連結の損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすること。

### 4. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

営業取引による取引高

|          |          |
|----------|----------|
| 売上高      | 4,499百万円 |
| 仕入高      | 2,375百万円 |
| その他の営業費用 | 197百万円   |

営業取引以外の取引による取引高

|       |        |
|-------|--------|
| 受取配当金 | 475百万円 |
|-------|--------|

(2) たな卸資産の帳簿価額の切下げに関する注記

期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。なお、以下の金額は戻入額と相殺した後のものです。

30百万円

## 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<br>期首株式数（千株） | 増加株式数（千株） | 減少株式数（千株） | 当事業年度末<br>株式数（千株） |
|------|--------------------|-----------|-----------|-------------------|
| 普通株式 | 1,991              | －         | 19        | 1,972             |

（注） 1. 当事業年度末の自己株式数には、役員向け株式交付信託所有の当社株式数247千株が含まれております。

2. 普通株式の自己株式の株式数の減少19千株は、役員向け株式交付信託が保有する当社株式の交付による減少であります。

## 6. 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

|            |          |
|------------|----------|
| 退職給付引当金    | 770百万円   |
| 減損損失       | 222百万円   |
| 繰越外国税額控除   | 151百万円   |
| たな卸資産評価損   | 145百万円   |
| 賞与引当金      | 136百万円   |
| 繰越欠損金      | 98百万円    |
| 関係会社株式評価損  | 63百万円    |
| 関係会社出資金評価損 | 61百万円    |
| 未払費用       | 58百万円    |
| 株式報酬引当金    | 22百万円    |
| 特許権        | 18百万円    |
| その他        | 75百万円    |
| 繰延税金資産小計   | 1,826百万円 |
| 評価性引当額     | △560百万円  |
| 繰延税金資産合計   | 1,265百万円 |

#### 繰延税金負債

|              |          |
|--------------|----------|
| その他有価証券評価差額金 | △160百万円  |
| 未収事業税        | △4百万円    |
| 固定資産圧縮積立金    | △0百万円    |
| 繰延税金負債合計     | △164百万円  |
| 繰延税金資産の純額    | 1,100百万円 |

- (2) 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| 法定実効税率               | 30.46%       |
| (調整)                 |              |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 4.69         |
| 地方税均等割               | 3.97         |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | △22.87       |
| 評価性引当額の増減            | △7.96        |
| 外国税額等                | 12.59        |
| その他                  | △0.50        |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | <u>20.38</u> |

## 7. 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                 | 資本金又<br>は出資金   | 事業の内容<br>又は職業  | 議決権等の所<br>有（被所有）<br>割合（％） | 関連当事者<br>との関係             | 取引の<br>内容     | 取引金額<br>（百万円）                | 科 目           | 期 末 残 高<br>（百万円） |
|-----|----------------------------|----------------|----------------|---------------------------|---------------------------|---------------|------------------------------|---------------|------------------|
| 子会社 | 山田製薬株式会社                   | 60,000<br>千円   | 化粧品製造・販売       | 所有<br>直接 100.00%          | 当社製品等<br>の販売、及び<br>役員の兼任  | 資金の付<br>貸     | 貸付<br>11,850<br>回収<br>12,250 | 関係会社<br>短期貸付金 | 650              |
|     | 大智化学産業株式会社                 | 99,000<br>千円   | 石油化学製品製造・販売    | 所有<br>直接 100.00%          | 当社製品等<br>の販売、及び<br>役員の兼任  | 資金の付<br>貸     | 貸付<br>6,300<br>回収<br>6,500   | 関係会社<br>短期貸付金 | 1,500            |
|     | 江守エンジニアリング株式会社             | 50,000<br>千円   | 設備請負工事         | 所有<br>直接 86.00%           | 技術開発要<br>員の出向、及<br>び役員の兼任 | 設備・消<br>耗品の購入 | 396                          | 未払金           | 228              |
|     | 日華化学<br>(中国)有限<br>公司       | 50,000<br>千人民币 | 界面活性剤<br>製造・販売 | 所有<br>直接 80.00%           | 当社製品等<br>の販売、及び<br>役員の兼任  | 製品等<br>の売上    | 790                          | 売掛金           | 378              |
|     |                            |                |                |                           |                           | 配当金<br>の受取    | 163                          | 未収入金          | —                |
|     | S T C<br>NICCA<br>Co.,Ltd. | 80,000<br>千パーツ | 界面活性剤<br>製造・販売 | 所有<br>直接 53.27%           | 当社製品等<br>の販売、及び<br>役員の兼任  | 資金の<br>借入     | —                            | 関係会社<br>長期借入金 | 500              |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (1) 貸付金利及び借入金利については、市場金利を勘案して利率を決定しております。
- (2) 価格その他の取引条件については、市場実勢を勘案し、交渉の上で決定しております。
- (3) 配当金の受取については、子会社の株主総会等の機関決定された金額によっております。

## 8. 1株当たり情報に関する注記

|            |         |
|------------|---------|
| 1株当たり純資産額  | 837円38銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 31円16銭  |

(注) 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                   |        |
|-------------------|--------|
| 当期純利益（百万円）        | 490    |
| 普通株主に帰属しない金額（百万円） | —      |
| 普通株式に係る当期純利益（百万円） | 490    |
| 普通株式の期中平均株式数（千株）  | 15,729 |

(注) 役員向け株式交付信託が保有する当社株式247千株を「1株当たり純資産額」の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めております。

また、「1株当たり当期純利益」の算定上、当該株式255千株は、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

## 9. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

~~~~~  
◎当計算書類に記載の金額は、表示単位未満を切り捨てて表示しております。