

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2019年6月19日

【事業年度】 第72期(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

【会社名】 蝶理株式会社

【英訳名】 CHORI CO.,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 先 瀨 一 夫

【本店の所在の場所】 大阪市中央区淡路町一丁目7番3号

【電話番号】 (06)6228局5084番

【事務連絡者氏名】 経営管理部長 迫 田 竜 之

【最寄りの連絡場所】 東京都港区港南二丁目15番3号

【電話番号】 (03)5781局6201番

【事務連絡者氏名】 経営管理部長 迫 田 竜 之

【縦覧に供する場所】 蝶理株式会社東京本社
(東京都港区港南二丁目15番3号)
株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

| 回次 | | 第68期 | 第69期 | 第70期 | 第71期 | 第72期 |
|-------------------------|-------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 決算年月 | | 2015年3月 | 2016年3月 | 2017年3月 | 2018年3月 | 2019年3月 |
| 売上高 | (百万円) | 248,396 | 291,578 | 270,908 | 311,705 | 356,537 |
| 経常利益 | (百万円) | 5,966 | 5,518 | 6,967 | 7,499 | 8,660 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | (百万円) | 4,153 | 4,297 | 4,780 | 4,730 | 5,630 |
| 包括利益 | (百万円) | 6,166 | 2,258 | 4,832 | 5,833 | 4,269 |
| 純資産額 | (百万円) | 41,473 | 42,882 | 46,343 | 51,153 | 53,897 |
| 総資産額 | (百万円) | 84,289 | 98,736 | 97,983 | 119,055 | 118,499 |
| 1株当たり純資産額 | (円) | 1,688.74 | 1,746.27 | 1,887.37 | 2,079.84 | 2,191.45 |
| 1株当たり 当期純利益金額 | (円) | 169.40 | 175.31 | 195.00 | 192.74 | 229.28 |
| 潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額 | (円) | - | - | - | - | - |
| 自己資本比率 | (%) | 49.12 | 43.36 | 47.22 | 42.90 | 45.41 |
| 自己資本利益率 | (%) | 10.69 | 10.21 | 10.73 | 9.72 | 10.74 |
| 株価収益率 | (倍) | 10.93 | 8.31 | 9.94 | 10.88 | 6.79 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー | (百万円) | 3,320 | 4,992 | 625 | 6,653 | 3,196 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー | (百万円) | 813 | 4,442 | 58 | 821 | 1,421 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー | (百万円) | 840 | 1,510 | 1,363 | 2,352 | 4,350 |
| 現金及び現金同等物 の期末残高 | (百万円) | 11,584 | 10,496 | 9,493 | 14,776 | 12,042 |
| 従業員数 <外、平均臨時雇用者数> | (人) | 1,091 <312> | 924 <417> | 939 <377> | 991 <344> | 1,023 <324> |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載をしておりません。

3. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を2019年3月期の期首から適用しており、2018年3月期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | | 第68期 | 第69期 | 第70期 | 第71期 | 第72期 |
|--------------------------------|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 決算年月 | | 2015年3月 | 2016年3月 | 2017年3月 | 2018年3月 | 2019年3月 |
| 売上高 | (百万円) | 208,441 | 201,163 | 188,208 | 165,054 | 169,190 |
| 経常利益 | (百万円) | 4,965 | 4,710 | 5,442 | 5,953 | 6,125 |
| 当期純利益 | (百万円) | 3,920 | 3,990 | 3,808 | 4,197 | 4,452 |
| 資本金 | (百万円) | 6,800 | 6,800 | 6,800 | 6,800 | 6,800 |
| 発行済株式総数 | (千株) | 普通株式 25,303 | 普通株式 25,303 | 普通株式 25,303 | 普通株式 25,303 | 普通株式 25,303 |
| 純資産額 | (百万円) | 34,796 | 36,859 | 39,725 | 43,174 | 45,895 |
| 総資産額 | (百万円) | 72,863 | 71,626 | 73,638 | 77,867 | 77,464 |
| 1株当たり純資産額 | (円) | 1,419.24 | 1,503.48 | 1,620.43 | 1,758.07 | 1,868.98 |
| 1株当たり配当額 | (円) | 普通株式 34.00 | 普通株式 36.00 | 普通株式 40.00 | 普通株式 59.00 | 普通株式 60.00 |
| (内1株当たり 中間配当額) | (円) | (-) | (-) | (18.00) | (23.00) | (26.00) |
| 1株当たり 当期純利益金額 | (円) | 159.90 | 162.75 | 155.35 | 171.02 | 181.33 |
| 潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益金額 | (円) | - | - | - | - | - |
| 自己資本比率 | (%) | 47.76 | 51.46 | 53.95 | 55.45 | 59.25 |
| 自己資本利益率 | (%) | 11.96 | 11.14 | 9.95 | 10.13 | 10.00 |
| 株価収益率 | (倍) | 11.58 | 8.95 | 12.48 | 12.26 | 8.58 |
| 配当性向 | (%) | 21.26 | 22.12 | 25.75 | 34.50 | 33.09 |
| 従業員数 <外、平均臨時雇用者数> | (人) | 372 <85> | 365 <76> | 346 <53> | 323 <46> | 330 <45> |
| 株主総利回り (比較指標：TOPIX(東証株価指数)) | (%) (%) | 167.7 (128.3) | 135.9 (112.0) | 182.3 (125.7) | 201.6 (142.7) | 158.8 (132.3) |
| 最高株価 | (円) | 1,969 | 2,066 | 2,055 | 2,120 | 2,190 |
| 最低株価 | (円) | 1,070 | 1,341 | 1,210 | 1,816 | 1,475 |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載をしておりません。

3. 2018年3月期の1株当たり配当額59円には、設立70周年記念配当10円を含んでおります。

4. 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

2 【沿革】

| 年月 | 概要 |
|------------------|--|
| 1861年 | 京都西陣において生糸問屋として創業 |
| 1926年 | 人絹工業の勃興と共に人絹糸の取扱いを開始 |
| 1937年 | 人絹糸生産量の30%を取扱い、人絹糸業界最大の糸商となる |
| 1948年 9月 | 資本金500万円をもって蝶理株式会社を設立 |
| 1952年 4月 | 合成繊維の将来性に着目して、合成繊維の取扱いを開始 |
| 1952年 6月 | 本社を大阪市東区(現 中央区)に移転 |
| 1953年10月 | 東洋レーヨン株式会社(現 東レ株式会社)のウーリーナイロンの一手販売を開始 合繊業界における主導的地位の基礎を確立 |
| 1956年 4月 | 石油化学の将来性に着目して、合成樹脂、化学品の取扱い並びに各種機械及び諸物資の取扱いを開始 |
| 1957年 1月 | 海外法人Chori America, Inc.を設立 |
| 1958年 4月 | ポリエステル並びにアクリル繊維の国産化と共に取扱いを開始 |
| 1959年 9月 | 大阪証券取引所(現 株式会社東京証券取引所)に株式上場 |
| 1961年 3月 | 中華人民共和国より友好商社に指定、以後日中貿易のパイオニアとなる |
| 1961年 7月 | 東京証券取引所(現 株式会社東京証券取引所)に株式上場 |
| 1989年10月 | 一般募集による時価発行増資を行い、資本金91億4840万円となる |
| 1993年 5月 | 第三者割当による増資を行い、資本金113億9800万円となる |
| 1993年 8月 | 海外法人蝶理(上海)有限公司を設立 |
| 1997年 9月 | 第三者割当による増資を行い、資本金154億2650万円となる |
| 2000年10月 | 第三者割当による増資を行い、資本金190億6550万円となる |
| 2002年 2月 | 合成樹脂事業部門を分社し営業譲渡 |
| 2003年 8月 | 減資及び優先株式発行による第三者割当増資を行い、資本金65億円となる |
| 2004年 8月 | 東レ株式会社の連結子会社となる |
| 2004年11月 | 優先株式発行による第三者割当増資を行い、資本金68億円となる |
| 2005年 7月 | 海外法人蝶理(中国)商業有限公司を設立し、海外法人蝶理(上海)有限公司の事業を移管 |
| 2007年 7月 | 2003年 8月に発行した第二回優先株式の一部及び第三回優先株式の一部を取得し、消却 |
| 2007年 8月 ~ 9月 | 2003年 8月に発行した第一回優先株式の全てを普通株式へ転換し、当該優先株式全てを消却 |
| 2009年 8月 | 2003年 8月に発行した第二回優先株式の全てを普通株式へ転換し、当該優先株式全てを消却 |
| 2012年 3月 | 2003年 8月に発行した第三回優先株式の全てを普通株式へ転換し、当該優先株式全てを消却 |
| 2012年 8月 | 2004年11月に発行した第四回優先株式の全てを普通株式へ転換し、当該優先株式全てを消却 |
| 2012年10月 | 10株を1株に併合する株式併合を実施 株式併合に伴い、1単元の株式の数を1,000株から100株に変更 |
| 2013年 1月 | 自己株式745,000株を取得 |
| 2015年 5月 | ミヤコ化学株式会社の全株式を取得し、連結子会社とする |
| 2017年 4月 | 輸送機器事業を新設分割により設立した蝶理マシナリー株式会社に事業承継 |

3 【事業の内容】

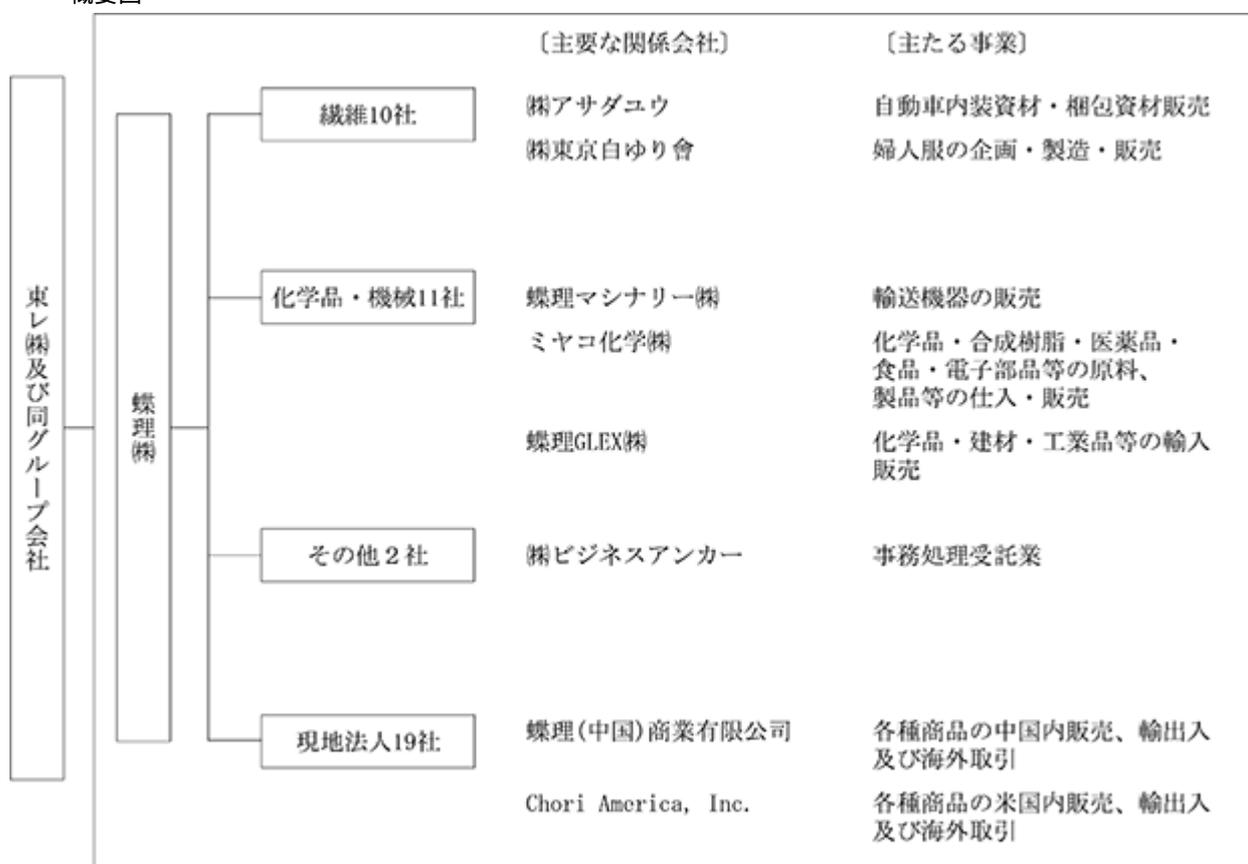
当社グループは、子会社31社・関連会社11社より構成されており、繊維事業、化学品事業、機械事業、その他の事業を行っております。事業区分毎の主な取扱商品並びに概要図は次のとおりであります。

なお、以下の事業区分は「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項(セグメント情報等)」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

事業区分及び主な取扱商品

| 事業区分 | 主な取扱商品 |
|------|--|
| 繊維 | 化・合繊、その他の天然繊維等の綿及び原糸並びに化・合繊、その他の天然繊維等の織物、編物及び製品並びに産業資材 |
| 化学品 | 有機化学品、無機化学品、精密化学品、医薬原料、食品・飼料添加剤、天鈺产品及び潤滑油・燃料油添加剤 |
| 機械 | 車輛、機械及び関連資材 |
| その他 | 事務処理受託業 |

概要図



- (注) 1. 現地法人は、概ね複数の事業区分に属しております。
 2. 当連結会計年度において、パイ・ティ・アイ・ジャパン(株)は蝶理GLEX(株)に社名変更しております。

4 【関係会社の状況】

(1) 親会社

| 名称 | 住所 | 資本金 (百万円) | 主要な事業 の内容 | 議決権の 被所有 割合 (%) | 関係内容 | | | |
|-----|--------|--------------|----------------------|--------------------------|-----------------|-------------------|----------|----------------|
| | | | | | 役員の兼任等 | | 資金 援助 | 営業上の取引 |
| | | | | | 同社 役員 (人) | 同社従 業員等 (人) | | |
| 東レ㈱ | 東京都中央区 | 147,873 | 繊維事業 化学品事業 その他 | 52.88 | 1 | - | 有 | 繊維・化学品等の 売買 |

- (注) 1. 「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。
2. 有価証券報告書を提出しております。
3. 「資金援助」欄は、東レグループ・キャッシュマネジメントシステムによるものであります。

(2) 連結子会社

| 名称 | 住所 | 資本金 (百万円) | 主要な事業 の内容 | 議決権の 所有割合 (%) | 関係内容 | | | |
|----------------------------|-----------------|----------------|---------------|---------------------|-----------------|-------------------|----------|----------------------|
| | | | | | 役員の兼任等 | | 資金 援助 | 営業上の取引 |
| | | | | | 当社 役員 (人) | 当社従 業員等 (人) | | |
| 蝶理マシナリー㈱ | 東京都港区 | 100 | 機械事業 | 100.00 | - | 3 | 無 | 輸送機器等の販売 |
| ミヤコ化学㈱ | 東京都千代田区 | 296 | 化学品事業 | 100.00 | 2 | 2 | 有 | 化学品等の売買 |
| ㈱小桜商会 | 東京都港区 | 60 | 化学品事業 | 100.00 | - | 4 | 無 | - |
| 蝶理GLEX㈱ | 東京都港区 | 499 | 化学品事業 | 100.00 | - | 3 | 無 | 化学品の販売 |
| ㈱アサダユウ | 名古屋市北区 | 20 | 繊維事業 | 100.00 | - | 4 | 無 | - |
| ㈱東京白ゆり會 | 東京都台東区 | 30 | 繊維事業 | 100.00 | - | 4 | 無 | - |
| ㈱ビジネスアンカー | 大阪市中央区 | 10 | その他 | 100.00 | - | 4 | 無 | 事務処理の委託 |
| 蝶理(中国)商業有限公司* | 上海(中国) | 55,314千元 | 繊維事業 化学品事業 | 100.00 | 3 | 4 | 無 | 繊維・化学品の輸 出入及び海外取引 |
| Chori America, Inc.* | ニュージャージー(アメリカ) | 4,000千米ドル | 繊維事業 化学品事業 | 100.00 | - | 3 | 無 | 繊維・化学品の輸 出入及び海外取引 |
| Thai Chori Co., Ltd. | バンコク(タイ) | 202,000千バーツ | 繊維事業 化学品事業 | 98.94 | - | 3 | 無 | 繊維・化学品の輸 出入及び海外取引 |
| Chori Co., (Hong Kong)Ltd. | 香港(中国) | 20,000千香港ドル | 繊維事業 化学品事業 | 100.00 | - | 3 | 無 | 繊維・化学品の輸 出入及び海外取引 |
| Chori Singapore Pte. Ltd. | シンガポール(シンガポール) | 4,000千シンガポールドル | 化学品事業 | 100.00 | - | 2 | 無 | 化学品の輸出入及 び海外取引 |
| Chori Europe GmbH | ノイ・イーゼンブルグ(ドイツ) | 1,375千ユーロ | 化学品事業 | 100.00 | - | 2 | 無 | 化学品の輸出入及 び海外取引 |
| 蝶理(大連)貿易有限公司 | 大連(中国) | 8,112千元 | 繊維事業 | 100.00 | - | 4 | 無 | 繊維の輸出入及び 海外取引 |
| PT.Chori Indonesia | ジャカルタ(インドネシア) | 750千米ドル | 繊維事業 化学品事業 | 100.00 | - | 4 | 無 | 繊維・化学品の輸 出入及び海外取引 |
| 台湾蝶理商業股份有限公司 | 台北(台湾) | 30,000千台湾ドル | 繊維事業 化学品事業 | 100.00 | - | 4 | 無 | 繊維・化学品の輸 出入及び海外取引 |
| その他 13社 | | | | | | | | |

- (注) 1. 「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。
2. 「資金援助」欄には当社グループキャッシュ・マネジメントシステムによる取引の有無を記載しております。
3. * は、特定子会社であります。
4. 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

5. 蝶理マシナリー(株)、ミヤコ化学(株)については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

| 主要な損益情報等(百万円) | 蝶理マシナリー(株) | ミヤコ化学(株) |
|---------------|------------|----------|
| (1) 売上高 | 59,425 | 48,251 |
| (2) 経常利益 | 305 | 1,152 |
| (3) 当期純利益 | 192 | 790 |
| (4) 純資産額 | 358 | 4,902 |
| (5) 総資産額 | 6,561 | 20,631 |

6. 当連結会計年度において、ピー・ティ・アイ・ジャパン(株)は蝶理GLEX(株)に社名変更しております。

(3) 持分法適用関連会社

| 名称 | 住所 | 資本金 (百万円) | 主要な事業 の内容 | 議決権の 所有割合 (%) | 関係内容 | | | |
|--------------------|--------------------|---------------------|--------------|---------------------|-----------------|-------------------|----------|-----------------|
| | | | | | 役員の兼任等 | | 資金 援助 | 営業上の取引 |
| | | | | | 当社 役員 (人) | 当社従 業員等 (人) | | |
| (株)エルトップ | 東京都江東区 | 50 | 繊維事業 | 45.00 | - | 3 | 無 | 紳士・婦人服裏地、付属品の販売 |
| MEGACHEM LIMITED | シンガポール (シンガポール) | 15,892千シンガ ポールドル | 化学品事業 | 29.99 | - | 1 | 無 | 化学品の輸出入及び海外取引 |
| 蘇州飛樂電子元件株式有限 公司 | 吳江(中国) | 66,348千元 | 化学品事業 | 30.00 | - | 3 | 無 | 電子材料の輸入及び海外取引 |
| その他 5社 | | | | | | | | |

- (注) 1. 「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。
2. 「資金援助」欄には提出会社からの貸付金及び保証債務の有無を記載しております。
3. 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2019年3月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|----------|----------------|
| 繊維事業 | 486 <245> |
| 化学品事業 | 318 <45> |
| 機械事業 | 13 <2> |
| その他 | 67 <9> |
| 全社(共通) | 139 <23> |
| 合計 | 1,023 <324> |

- (注) 1. 従業員数は、就業人員数(当社及びグループ企業からグループ外への出向者を除き、グループ外から当社及びグループ企業への出向者を含む)であります。
2. 従業員数欄の<外書>は、当連結会計年度における平均臨時雇用者数であります。
なお、臨時雇用者は、派遣社員、嘱託社員及びパートタイマーであります。

(2) 提出会社の状況

2019年3月31日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|-------------|---------|-----------|------------|
| 330 <45> | 39.5 | 13.8 | 8,132 |

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|----------|-------------|
| 繊維事業 | 178 <15> |
| 化学品事業 | 71 <18> |
| 機械事業 | < > |
| 全社(共通) | 81 <12> |
| 合計 | 330 <45> |

- (注) 1. 従業員数は、就業人員数(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む)であります。但し、海外支店・事務所の現地使用人は含まれておりません。
2. 従業員数欄の<外書>は、当事業年度における平均臨時雇用者数であります。
なお、臨時雇用者は、派遣社員、嘱託社員及びパートタイマーであります。
3. 平均年間給与は、賞与及び時間外手当を含んでおります。

(3) 労働組合の状況

提出会社の労働組合は、蝶理労働組合と称し、提出会社と労働組合との間に特記すべき事項はありません。なお、グループ企業においても特記すべき事項はありません。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において、当社グループが判断したものであります。

(1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、2019年度を最終年度とする中期経営計画「Chori Innovation Plan 2019」（2017年4月25日開示）を策定しております。中期経営計画「Chori Innovation Plan 2019」を着実に推進し、高機能・高専門性を基盤として、グローバルに進化・変化し続ける企業集団を実現し、更なる企業価値の増大を図ります。

(2) 目標とする経営指標

当社グループは、経常利益の持続的拡大と高いROA（連結総資産経常利益率）水準を維持することを目標としております。

(3) 経営環境、経営戦略及び対処すべき課題

当連結会計年度における日本経済は、国内企業収益の堅調さを背景に設備投資の増加や雇用情勢の改善などにより、緩やかな回復基調で、また、世界経済も米国を中心に総じて緩やかな拡大基調でスタートしたものの、年度後半に入り、米中貿易摩擦の影響が徐々に顕在化し始め世界経済全般に変調をきたしました。加えて国内景気の減速感及び米国の金融・貿易政策の動向が世界経済に与える影響や英国のEU離脱問題等不確実性をはらんでおり、先行き不透明な状況が続いております。

このような状況下、当社グループは、中期経営計画「Chori Innovation Plan 2019」の基本戦略である「連結経営基盤強化」、「新規開発・事業投資、M&A」、「コーポレート・ガバナンス」、「人的基盤強化」を着実に推進しています。

連結経営基盤強化

「連結事業軸運営の推進」、「グローバル化の更なる加速」、「情報基盤強化・業務効率化」等を通じて、連結事業基盤の強化に取り組んでまいります。

新規開発・事業投資、M&A

新規開発・事業投資、M&Aを通じて、事業投資型ビジネスモデルを推進し、事業範囲の拡大・収益構造の転換を図ります。

コーポレート・ガバナンス

「内部統制システムの強化」、「グローバルリスクマネジメント」、「CSR・IRの強化」、「配当方針の充実」等を通じて、コーポレート・ガバナンスの更なる強化を図ります。

人的基盤強化

「グローバル人材の育成」、「グループ内人材の流動化」、「働き方改革」等を通じて、人的基盤の強化を図ります。

2 【事業等のリスク】

当社グループの事業その他に関するリスクについて、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性があると考えられる主な事項を次のとおり記載します。なお、当社グループは、これらのリスク発生の可能性を認識した上で、発生の回避及び発生した場合の対応に努める所存であります。

次の事項には、将来に関するものが含まれますが、当該事項は当連結会計年度末現在において判断したものであります。

(1) 為替レートの変動

当社グループは様々な通貨で取引を行っており、経営成績は為替レート変動の影響を受ける可能性があります。また、当社グループは外貨建債権債務等に係る為替変動の影響を最小限に止めるため、ヘッジ手段として為替予約を締結しておりますが、予測を超えた為替変動が当社グループの経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

(2) カントリーリスク

当社グループの取引先は海外の多くの国に所在しており、その国の政治・経済情勢に起因して代金回収の遅延・不能が生じる可能性があります。このようなカントリーリスクについては、株式会社日本貿易保険の貿易保険を付保することなどにより、適切にリスクヘッジしております。

また、当社グループの海外取引に関わる営業活動は、国際的な貿易障壁・貿易紛争及び国家間における自由貿易協定・多国間協定に起因する競合によって制約を受ける可能性があります。

(3) 特定地域・市場への集中

当社グループは、中国を消費市場・製造拠点として重要な事業対象地域と位置づけ経営資源を投入しており、連結事業軸運営を基盤として、事業環境整備、事業運営の統一を図りながらリスク回避に努めております。

しかしながら、重要な事業対象地域である中国には、人民元の変動・金融システム・企業倒産・法制の動向などにより事業活動に悪影響を及ぼす可能性があります。

(4) 原材料価格変動にかかるリスク

原材料価格の変動は、当社グループの取り扱っております商材の仕入れコストや製品の製造コストのみならず、荷造費・運賃などの販売費にも影響を与え、原油価格等の変動によっては、当社グループの経営成績及び財政状態に悪影響を与える可能性があります。

(5) 不良債権発生のリスク

当社グループの取引先で貸倒懸念のある取引先については、必要と認められる引当を計上しておりますが、予期せぬ貸倒リスクが顕在化し、追加的な損失や引当の計上によって、当社グループの経営成績及び財政状態に悪影響を与える可能性があります。

3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

当連結会計年度における当社グループ(当社、連結子会社及び持分法適用会社)の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー(以下、「経営成績等」という。)の状況の概要並びに経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

(1) 経営成績の概要及び分析

経営成績の概要

当社グループは、2017年4月25日に中期経営計画「Chori Innovation Plan 2019」を発表し、その諸施策を推進しております。その結果、グローバル化推進による海外収益の拡大や連結企業群の充実により、当連結会計年度の売上高は、前年同期比14.4%増の3,565億37百万円、営業利益は、前年同期比11.4%増の80億47百万円、経常利益は、前年同期比15.5%増の86億60百万円、親会社株主に帰属する当期純利益は、前年同期比19.0%増の56億30百万円となりました。また、経常利益増益に伴い、ROA(連結総資産経常利益率)も前年同期比0.4%良化し、7.3%となりました。経常利益は中期経営計画「Chori Innovation Plan 2019」を1年前倒しで達成し、ROAは計画どおりに進捗しております。

経営成績

(売上高)

売上高は、グローバル化推進による海外収益の拡大やM&A子会社の連結寄与等により、前年同期比448億32百万円増の3,565億37百万円となりました。

(売上総利益)

売上総利益は、売上高の増加を主因として、前年同期比21億85百万円増の285億85百万円となりました。

(販売費及び一般管理費、営業利益)

販売費及び一般管理費は、前年同期比13億64百万円増の205億38百万円となり、営業利益は前年同期比8億20百万円増の80億47百万円となりました。

(営業外損益、経常利益)

営業外損益(純額)は、前年同期比3億39百万円増の6億13百万円の利益となりました。

経常利益は、営業利益が増加したことにより、前年同期比11億60百万円増の86億60百万円となりました。

(親会社株主に帰属する当期純利益)

親会社株主に帰属する当期純利益は、前年同期比8億99百万円増の56億30百万円となりました。

セグメントごとの経営成績

(繊維事業)

当セグメントにおきましては、海外における素材及び衛材分野が堅調に推移したことに加え、アパレル分野の構造改革の進捗等もあり、売上高は、前年同期比6.1%増の1,202億40百万円となり、セグメント利益(経常利益)は、前年同期比6.6%増の37億10百万円となりました。

(化学品事業)

当セグメントにおきましては、無機ファイン、電子材料関連分野や中国事業が好調に推移したことに加えて、M&A子会社の連結寄与等により、売上高は、前年同期比24.1%増の1,765億25百万円となり、セグメント利益(経常利益)は、前年同期比24.2%増の38億90百万円となりました。

(機械事業)

当セグメントにおきましては、中南米向け車輛事業が堅調に推移したことに加え、アフリカ・東南アジア等新規市場の取扱い拡大もあり、売上高は、前年同期比6.6%増の596億96百万円となり、セグメント利益(経常利益)は、前年同期比91.2%増の3億23百万円となりました。

仕入、成約及び売上の実績

(仕入の実績)

仕入高は売上高と概ね連動しているため、記載は省略しております。

(成約の実績)

成約高と売上高との差額は僅少であるため、記載は省略しております。

(売上の実績)

セグメントごとの売上高については、「3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績の概要及び分析 セグメントごとの経営成績」及び「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項(セグメント情報等)」を参照願います。

なお、取引形態別に示すと、次のとおりとなります。

| 形態 | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | |
|----|--|--------|--|--------|
| | 金額(百万円) | 構成比(%) | 金額(百万円) | 構成比(%) |
| 国内 | 86,278 | 27.7 | 108,319 | 30.4 |
| 輸入 | 71,065 | 22.8 | 79,958 | 22.4 |
| 輸出 | 40,553 | 13.0 | 38,484 | 10.8 |
| 海外 | 113,807 | 36.5 | 129,775 | 36.4 |
| 合計 | 311,705 | 100.0 | 356,537 | 100.0 |

(注) 1. 主要な相手先別の販売実績及び総販売実績に対する割合

| 相手先 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|------------|---------|-------|---------|-------|
| | 金額(百万円) | 割合(%) | 金額(百万円) | 割合(%) |
| DERCO S.A. | 32,346 | 10.4 | - | - |

2. 当連結会計年度は総販売実績に対する割合が100分の10以上の相手先がないため記載しておりません。
3. 上表の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 財政状態の概要及び分析

当連結会計年度末における総資産は、1,184億99百万円となり、前連結会計年度末に比べ5億56百万円減少しました。これは主に受取手形及び売掛金が27億19百万円増加、現金及び預金が23億48百万円減少、のれんが12億41百万円減少したことによるものであります。

当連結会計年度末における負債は、646億2百万円となり、前連結会計年度末に比べ32億99百万円減少しました。これは主に短期借入金が12億82百万円減少、社債が12億64百万円減少、支払手形及び買掛金が5億76百万円減少したことによるものであります。

当連結会計年度末における純資産は、538億97百万円となり、前連結会計年度末に比べ27億43百万円増加しました。これは主に親会社株主に帰属する当期純利益の計上により56億30百万円増加、配当金の支払により15億22百万円減少、その他有価証券評価差額金が8億68百万円減少、為替換算調整勘定が6億80百万円減少したことによるものであります。

なお、「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）等を当連結会計年度の期首から適用しており、財政状態については、当該会計基準等を遡って適用した後の数値で前連結会計年度との比較・分析を行っております。

(3) キャッシュ・フローの概要及び分析

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下、「資金」という）は、前連結会計年度末に比べ27億34百万円減少し、当連結会計年度末には、120億42百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動による資金の増加は31億96百万円（前年同期は66億53百万円の資金の増加）となりました。収入の主な内訳は、税金等調整前当期純利益86億9百万円、のれん償却額12億41百万円、支出の主な内訳は、売上債権の増加額31億81百万円、法人税等の支払額28億83百万円によるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動による資金の減少は14億21百万円（前年同期は8億21百万円の資金の増加）となりました。これは主に、関係会社株式の取得による支出7億8百万円、関係会社出資金の払込による支出3億29百万円、投資有価証券の取得による支出2億91百万円によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動による資金の減少は43億50百万円（前年同期は23億52百万円の資金の減少）となりました。支出の主な内訳は、配当金の支払額15億20百万円、社債の償還による支出14億92百万円、短期借入金の純減少額12億63百万円によるものであります。

資本の財源及び資金の流動性の分析

資金需要及び財政政策

当社グループは、運転資金及び投資等の資金需要に対して、自己資金を充当することを基本方針とし、営業活動によるキャッシュ・フローのほか、一部資金を銀行借入等により調達しております。

また、金融機関3社とコミットメントライン契約を締結しており、将来において当社グループの成長のために多額の資金需要が生じた場合にも、外部からの資金調達は可能であると考えております。

(4) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成しております。

連結財務諸表の作成に際しては、決算日における資産・負債の報告数値及び報告期間における収入・費用の報告数値に影響を与える見積り及び仮定の設定を行わなければなりません。当社グループは、有価証券、貸倒債権、た

な卸資産、のれん及び法人税等に関する見積り及び判断に対して、継続的に評価を行っております。当社グループは、過去の実績や状況に応じ合理的であると考えられる様々な要因に基づき、見積り及び判断を行っておりますが、実際の結果は、見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

(5) 今後の方針

今後の日本経済の先行きは、国内景気の減速感、10月に控える消費増税及び米国の金融・貿易政策の動向が世界経済に与える影響やEU離脱問題等不確実性をはらんでおり、先行きは、依然として不透明であります。

このような事業環境の中、当社グループは2017年4月25日に開示しました中期経営計画「Chori Innovation Plan 2019」の諸施策を着実に推進します。

4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

5 【研究開発活動】

当連結会計年度の研究開発費の総額は32百万円であります。

なお、セグメントごとの研究開発活動を示すと次のとおりであります。

(繊維事業)

主として、繊維素材事業に関わる研究開発であり、当連結会計年度の研究開発費の金額は26百万円であります。

(化学品事業)

化学品事業に関わる研究開発であり、当連結会計年度の研究開発費の金額は5百万円であります。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

重要な設備の新設、除却等はありません。

2 【主要な設備の状況】

提出会社及び連結子会社における主要な設備は以下のとおりであります。

(1) 提出会社

国内事業所

| 事業所名 | セグメントの名称 | 設備の内容 (所在地) | 従業員数 (人) | 年間賃借料 (百万円) |
|------|-----------------------|--------------------|-------------|----------------|
| 大阪本社 | 繊維事業 化学品事業 | オフィスビル (大阪市中央区) | 140 | 36 |
| 東京本社 | 繊維事業 化学品事業 機械事業 | オフィスビル (東京都港区) | 172 | 172 |
| 北陸支店 | 繊維事業 | オフィスビル (石川県金沢市) | 9 | 8 |

(注) 1. オフィスビルは連結会社以外からの賃借設備であり、その年間賃借料は上表に記載しております。
2. 上表の金額には、消費税等は含んでおりません。

海外事業所

| 事業所名 | セグメントの名称 | 設備の内容 (所在国) | 従業員数(人) | | 年間賃借料 (百万円) |
|--------------|---------------|----------------------------|---------|-------|----------------|
| | | | 社員 | 現地使用人 | |
| ホーチミン 事務所 | 繊維事業 化学品事業 | オフィスビル (ベトナム・ホーチ ミン) | 1 | 11 | 2 |
| 北京事務所 | 化学品事業 機械事業 | オフィスビル (中国・北京) | 1 | 3 | 1 |

(注) オフィスビルは連結会社以外からの賃借設備であり、その年間賃借料は上表に記載しております。

(2) 国内子会社

特記すべき事項はありません。

(3) 在外子会社

| 会社名 | セグメントの名称 | 設備の内容 (所在地) | 従業員数 (人) | 年間賃借料 (百万円) |
|---------------------|---------------|---------------------------|-------------|----------------|
| Chori America, Inc. | 繊維事業 化学品事業 | オフィスビル (アメリカ・ニュージャージー) | 8 | 8 |
| 蝶理(中国)商業有限公司 | 繊維事業 化学品事業 | オフィスビル (中国・上海) | 137 | 76 |

(注) オフィスビルは連結会社以外からの賃借設備であり、その年間賃借料は上表に記載しております。

3 【設備の新設、除却等の計画】

重要な設備の新設、除却等の計画はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 55,000,000 |
| 計 | 55,000,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在 発行数(株) (2019年3月31日) | 提出日現在 発行数(株) (2019年6月19日) | 上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名 | 内容 |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------------|
| 普通株式 | 25,303,478 | 25,303,478 | 東京証券取引所 (市場第一部) | 単元株式数は100株であります。 |
| 計 | 25,303,478 | 25,303,478 | | |

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式 総数増減数 (千株) | 発行済株式 総数残高 (千株) | 資本金 増減額 (百万円) | 資本金残高 (百万円) | 資本準備金 増減額 (百万円) | 資本準備金 残高 (百万円) |
|-------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 2012年10月1日 (注) | 227,731 | 25,303 | | 6,800 | | 1,700 |

(注) 2012年6月13日開催の第65回定時株主総会、普通株主による種類株主総会及び優先株主による種類株主総会決議により、2012年10月1日を効力発生日として、10株を1株にする株式併合を実施したことによるものであります。

(5) 【所有者別状況】

2019年3月31日現在

| 区分 | 株式の状況(1単元の株式数100株) | | | | | | | | 単元未満 株式の状況 (株) |
|-----------------|--------------------|--------|--------------|------------|--------|------|-----------|---------|----------------------|
| | 政府及び 地方公共 団体 | 金融機関 | 金融商品 取引業者 | その他の 法人 | 外国法人等 | | 個人 その他 | 計 | |
| | | | | | 個人以外 | 個人 | | | |
| 株主数 (人) | | 27 | 29 | 74 | 135 | 2 | 3,396 | 3,663 | |
| 所有株式数 (単元) | | 25,332 | 7,292 | 139,968 | 52,714 | 3 | 27,398 | 252,707 | 32,778 |
| 所有株式数 の割合(%) | | 10.02 | 2.89 | 55.39 | 20.86 | 0.00 | 10.84 | 100.00 | |

(注) 1. 自己株式747,117株は「個人その他」欄に7,471単元及び「単元未満株式の状況」欄に17株を含めて記載しております。

なお、上記のほか、株主名簿上は当社名義となっておりますが、実質的に所有していない株式が100株あり、「個人その他」欄に1単元を含めて記載しております。

2. 上記「その他の法人」には、証券保管振替機構名義の株式が8単元含まれております。

(6) 【大株主の状況】

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (千株) | 2019年3月31日現在 |
|--|---|---------------|---------------------------------------|
| | | | 発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する 所有株式数の割合(%) |
| 東レ株式会社 | 東京都中央区日本橋室町2丁目1番1号 | 12,967 | 52.81 |
| ビービーエイチ フィデリティ ピューリタン フィデリティ シリーズ イン トリンシツク オポチユニ ティズ ファンド (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行) | 245 SUMMER STREET BOSTON, MA 02210 U.S.A. (東京都千代田区丸の内2丁目7番1号 決済事業部) | 1,566 | 6.38 |
| 立花証券株式会社 | 東京都中央区日本橋茅場町1丁目13番14号 | 638 | 2.60 |
| 株式会社ワコール | 京都市南区吉祥院中島町29 | 548 | 2.24 |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) | 東京都港区浜松町2丁目11番3号 | 482 | 1.96 |
| 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口) | 東京都中央区晴海1丁目8番11号 | 460 | 1.88 |
| ビービーエイチ フォー フィデリティ ロー プライズ ストック ファンド(プリンシパル オール セクター サポート フォリオ) (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行) | 245 SUMMER STREET BOSTON, MA 02210 U.S.A. (東京都千代田区丸の内2丁目7番1号) | 428 | 1.75 |
| エムエルアイ フォークライアントジェネラル オムニノンコラテラルノントリーティービービー (常任代理人 メリルリンチ日本証券株式会社) | MERRILL LYNCH FINANCIAL CENTRE, 2 KING EDWARD STREET, LONDON EC1A 1HQ (東京都中央区日本橋1丁目4番1号) | 296 | 1.21 |
| GOVERNMENT OF NORWAY (常任代理人 シティバンク、エヌ・エイ東京支店) | BANKPLASSEN 2, 0107 OSLO 1 OSLO 0107 NO (東京都新宿区新宿6丁目27番30号) | 261 | 1.06 |
| ステート ストリート バンク アンド トラスト クライアント オムニバス アカUNT オーエム ゼロツー 505002 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部) | 100 KINGSTREET WEST SUITE 3500 POBOX 23 TORONTO ONTARIO M5X1A9 CANADA (東京都港区港南2丁目15番1号品川インターシティA棟) | 249 | 1.02 |
| 計 | - | 17,898 | 72.89 |

(注) 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口)、日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)の所有株式数はすべて信託業務に係るものであります。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2019年3月31日現在

| 区 分 | 株式数(株) | 議決権の数(個) | 内 容 |
|----------------|--------------------------|----------|----------------|
| 無議決権株式 | | | |
| 議決権制限株式(自己株式等) | | | |
| 議決権制限株式(その他) | | | |
| 完全議決権株式(自己株式等) | (自己保有株式) 普通株式 747,100 | | |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 24,523,600 | 245,236 | |
| 単元未満株式 | 普通株式 32,778 | | 一単元(100株)未満の株式 |
| 発行済株式総数 | 25,303,478 | | |
| 総株主の議決権 | | 245,236 | |

(注) 1. 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、次のものが含まれております。

イ) 証券保管振替機構名義の株式 800株(議決権 8個)

ロ) 株主名簿上は当社名義だが実質的に所有していない株式 100株(議決権 1個)

2. 「単元未満株式」欄の普通株式には、次の株式が含まれております。

自己保有株式 蝶理株式会社 17株

【自己株式等】

2019年3月31日現在

| 所有者の氏名 又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義 所有株式数 (株) | 他人名義 所有株式数 (株) | 所有株式数 の合計 (株) | 発行済株式総数 に対する所有 株式数の割合 (%) |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| (自己保有株式) 蝶理株式会社 | 大阪市中央区淡路町 一丁目7番3号 | 747,100 | | 747,100 | 2.95 |
| 計 | | 747,100 | | 747,100 | 2.95 |

(注) 株主名簿上は当社名義となっておりますが、実質的に所有していない株式が100株(議決権1個)あります。

なお、当該株式数は上記「発行済株式」の「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式に含めております。

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】

会社法第155条第7号及び会社法第155条第13号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

会社法第155条第7号による普通株式の取得

| 区分 | 株式数(株) | 価額の総額(円) |
|-----------------|--------|-----------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 1,198 | 2,318,482 |
| 当期間における取得自己株式 | | |

(注) 当期間における取得自己株式には、2019年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含まれておりません。

会社法第155条第13号による普通株式の取得

| 区分 | 株式数(株) | 価額の総額(円) |
|-----------------|--------|----------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 6,676 | |
| 当期間における取得自己株式 | | |

(注) 1. 当社の役員に対し譲渡制限付株式として割り当てた普通株式の一部を無償取得したものであります。
2. 当期間における取得自己株式には、2019年6月1日から有価証券報告書提出日までの普通株式の無償取得による株式数は含まれておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分 | 当事業年度 | | 当期間 | |
|-----------------------------|---------|------------|---------|------------|
| | 株式数(株) | 処分価額の総額(円) | 株式数(株) | 処分価額の総額(円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式 | 6,267 | 11,995,038 | | |
| 消却の処分を行った取得自己株式 | | | | |
| 合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | | | | |
| その他(単元未満株式の売渡請求による売渡) | 98 | 162,876 | | |
| 保有自己株式数 | 747,117 | | 747,117 | |

(注) 当期間における保有自己株式数には、2019年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び売渡しによる株式数は含めておりません。

3 【配当政策】

当社は株主への利益還元を重要な経営課題の一つと位置付けており、機動的な利益還元と経営・財務の安定性確保の観点から、親会社株主に帰属する当期純利益の水準に応じた業績連動型配当の実施を行い、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

当社の配当の決定機関につきましては、会社法第459条第1項の規定に基づき、法令に別段の定めのある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議によることとしております。

また、当期の配当額につきましては、事業発展のための投資資金の確保に留意しつつ、経営環境等を総合的に勘案し、連結配当性向25%以上として決定しました。当期の期末配当金は、1株当たり34円の配当を行いました。これにより、当期の1株当たりの年間配当金は、中間配当金26円と合わせて60円となりました。

なお、内部留保資金につきましては、財務基盤の更なる安定と事業収益力の拡大に向けた事業投資等に充当し、将来の企業価値を高めていくと同時に、株主の皆様への利益還元も機動的に行ってまいります。

(注) 当事業年度に係る剰余金の配当は、以下のとおりであります。

| 決議年月日 | 配当金の総額(百万円) | 1株当たり配当額(円) |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 2018年10月24日 取締役会決議 | 638 | 26.00 |
| 2019年4月23日 取締役会決議 | 834 | 34.00 |

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、健全な経営と持続的成長を目指し、業務の適正性を確保するための体制を整備することに取り組んでおります。法令や社会規範を守り、業務を有効かつ効率的に行い、財務報告の信頼性を確保しながら、取締役会を戦略決定機関および業務監督機関と位置づけ、コーポレート・ガバナンスの強化に努めております。また、監査等委員会設置会社として、構成員の過半数を社外取締役とする監査等委員会を設置しております。

(基本方針)

- ・株主の権利・平等性の確保に努めます。
- ・株主以外のステークホルダーとの適切な協働に努めます。
- ・適切な情報開示と透明性の確保に努めます。
- ・透明・公正かつ迅速・果敢な意思決定を行うため、取締役会の役割・責務の適切な遂行に努めます。
- ・株主との建設的な対話に努めます。

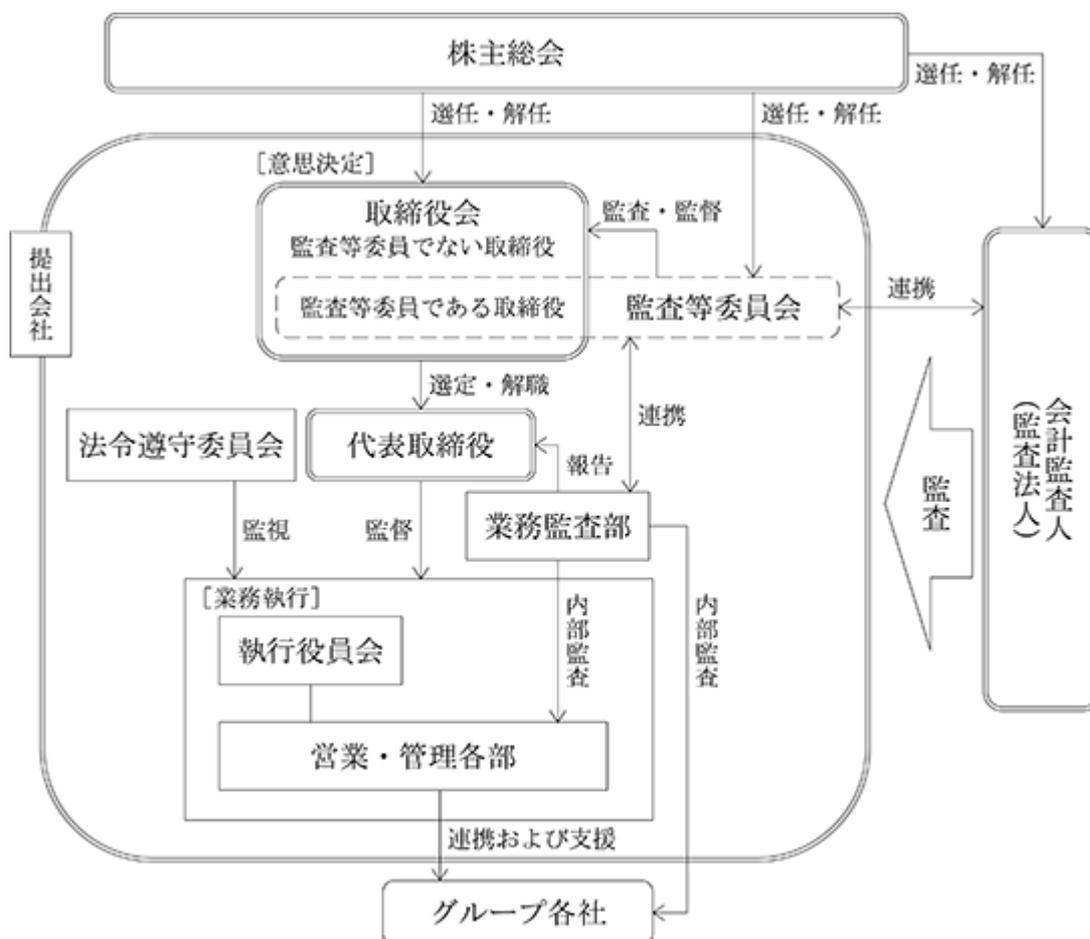
企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社における企業統治の体制は、監査等委員会設置会社であります。当社は監査等委員会を設置し、社外取締役2名を含めた監査等委員である取締役による監査・監督体制としております。監査等委員である取締役が取締役会において議決権を行使することで取締役会の監督機能と経営の透明性の一層の強化を図っております。監査等委員会の構成員は、取締役降矢純氏、社外取締役澤野正明氏、社外取締役森川典子氏の3名であります。

当該体制を採用する理由は、以下の通りです。

取締役(監査等委員である取締役を含む)は、各々取締役会の構成員としてその意思決定・職務執行の監督状況等について自由で独立した立場で職務を遂行しております。また、取締役会にて十分かつ活発な討議・審議を行う体制を構築しております。更に、監査等委員である社外取締役2名により、社外の視点で業務執行状況の適法性・妥当性について客観的・合理的な監査を行っており、当社の経営監督機能を十分に果たしていると考えております。

コーポレート・ガバナンスの模式図は、次のとおりです。



企業統治に関するその他の事項

イ 内部統制システムの整備状況

取締役会での実質的な議論を深めるために、取締役(監査等委員である取締役を除く)の員数は10名以内と定めております。また、監査等委員である取締役の員数は5名以内と定め、監査等委員である社外取締役2名を選任し、監督機能の一層の強化を図っております。

また、効率的な職務の執行のため、社長決定に向けての審議機関として、執行役員を構成員とする執行役員会を設置しております。

有価証券報告書提出日現在において、取締役7名(監査等委員である取締役を除く)、監査等委員である取締役3名(うち、2名は社外取締役)、執行役員10名(うち、6名は取締役との兼務)であります。また、成果主義を徹底するため取締役(監査等委員である取締役を除く)、執行役員の任期を1年としております。

ロ リスク管理体制の整備状況

コンプライアンスについては、社長を委員長とする「法令遵守委員会」を設置し、コンプライアンス上の重要な問題を審議し、必要に応じその結果を取締役会及び執行役員会に報告いたします。また、適法性と効率性の視点を重視した社内コンプライアンスプログラムに基づき研修会を開催するなど、コンプライアンスの強化を図っております。なお、個人情報の取扱いについては、「個人情報保護管理規程」を整備し、その管理を徹底しております。

企業活動に潜在するリスクを特定し、リスクの低減及び未然防止に努めるとともに、リスクが発生した場合の対策・是正体制を整備しております。

各担当部署にて、「与信管理規程」「情報セキュリティ管理規程」「個人情報保護管理規程」をはじめとした各種規程を制定し、研修の実施、マニュアルの作成・配付により周知徹底するとともに継続的な整備・見直しを実施しております。

組織横断的リスクの状況の監視及び当社関係会社のリスク対応は、管理系部署及び業務管理室が連携して行うものとし、新たに生じたリスクについては速やかに担当部署を定め対応しております。

ハ 子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

「関係会社運営規程」、「海外店運営規程」を定め、当社と国内・海外関係会社間でリスク管理、効率性に関する協議、情報の共有化、指示・要請の伝達等を経営管理部が担当しております。

取締役(監査等委員である取締役を除く)・執行役員・各部長は、所管事業分野に相応した関係会社の業務遂行の適正性を確保する体制を確立し運用しております。

また、関係会社各社においても業務遂行の適正性を確保する体制を確立しております。「業務監査規程」に基づき、社長が指名する監査チームが内部監査を実施し、関係会社各社の業務遂行の適法性・妥当性・効率性を監査しております。その監査の結果は担当部署に報告され、担当部署は必要に応じて、改善策の指導、実施の支援・助言を行うことを定めています。

ニ 業務を執行しない取締役との間における会社法第427条第1項に規定する契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項に基づき、業務を執行しない取締役との間において、当該取締役が任務を怠ったことによって当社に損害賠償責任を負う場合は、会社法第427条第1項の最低責任限度額を限度としてその責任を負う内容の契約を締結しております。

ホ 取締役の定数

当社の取締役(監査等委員である取締役を除く)は10名以内とし、この他監査等委員である取締役は5名以内とする旨を定款に定めております。

ヘ 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨及び選任決議は、累積投票によらない旨を定款に定めております。

ト 取締役会において決議することができる株主総会決議事項

a) 自己の株式の取得

当社は、自己の株式の取得について、資本効率の向上及び経営環境の変化に応じた機動的な資本政策を遂行することを目的に、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款で定めております。

b) 取締役の責任免除

当社は取締役の責任免除について、取締役が期待される役割を十分に発揮できるようにすることを目的に、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役(取締役であった者を含む。)の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款で定めております。

c) 剰余金の配当等

当社は、株主への機動的な利益還元を行い、また、経営環境の変化に応じた機動的な資本政策を遂行すること等を目的に、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めのある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議により定めることとする旨を定款で定めております。

また、剰余金の配当の基準日について、期末配当は毎年3月31日、中間配当は毎年9月30日、その他は基準日を定めて剰余金の配当をすることができる旨を定款で定めております。

チ 株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的に、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款で定めております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性8名 女性2名 (役員のうち女性の比率20%)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|---|---------|----------------|--|----------|--------------|
| 代表取締役 社長 CEO & COO | 先 瀨 一 夫 | 1956年 5 月 2 日生 | 1980年 4 月 当社入社 1996年10月 当社化成品第 1 部第 4 課統轄 2001年10月 当社電子機器材 B U ゼネラルマ ネージャー 2004年 8 月 当社機能機器材部長 2007年 9 月 当社機能機器・材料部長 2009年 4 月 蝶理(中国)商業有限公司副総経 理 2010年 6 月 当社執行役員 化学品・機械・電 子機器材副本部長(中国事業) 兼、蝶理(中国)商業有限公司副 総経理 2012年 4 月 兼、蝶理(天津)有限公司総経理 当社執行役員 化学品・機械・電 子機器材副本部長(有機化学品、 化工原料) 2013年 6 月 当社取締役 2015年 1 月 当社代表取締役社長(現) | (注) 3 | 17,183 |
| 取締役 経営政策本部長 兼、中国総代表 | 藪 茂 正 | 1961年 4 月 7 日生 | 1985年 4 月 当社入社 1999年 1 月 当社総合企画室 2004年 5 月 当社経営政策部課長 2006年 7 月 当社総務部広報課長 2010年 6 月 当社主計部長 2012年 6 月 当社経営政策部長 2013年 6 月 当社執行役員 経営政策本部経営 政策部担当 2015年 6 月 当社取締役(現) | (注) 3 | 12,526 |
| 取締役 化学品・機械・電子機器 材本部長 兼、化学品・機械物流部 担当 | 渡 邊 裕 之 | 1962年 7 月 4 日生 | 1985年 4 月 当社入社 1990年 7 月 当社北京駐在員事務所 兼、天津駐在員事務所長 1999年 4 月 当社化成品・物資事業部門石化原 料部第 2 グループリーダー 2003年10月 当社ウレタン原料部第 1 課長 2006年 6 月 当社ウレタン原料部長 2012年 4 月 蝶理(中国)商業有限公司副総経 理 2012年 6 月 兼、蝶理(天津)有限公司総経理 当社理事 化学品・機械・電子機 器材副本部長(中国事業) 兼、蝶理(中国)商業有限公司副 総経理 2013年 4 月 兼、蝶理(天津)有限公司総経理 当社理事 化学品・機械・電子機 器材副本部長(中国事業) 兼、蝶理(中国)商業有限公司副 総経理 兼、蝶理(天津)有限公司総経理 兼、蝶理(広州)貿易有限公司総 経理 2014年 6 月 当社執行役員 2015年 6 月 当社取締役(現) | (注) 3 | 6,991 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|--|--------|-------------|---|----------|--------------|
| 取締役 繊維事業統括 繊維第一本部長 兼、繊維物流部担当 兼、北陸支店長 | 吉田 裕志 | 1968年2月23日生 | 1990年4月 2002年11月 2007年6月 2012年6月 2013年6月 2015年6月 2016年10月 2017年4月 2017年6月 当社入社 当社北陸原料BU第1グループ リーダー 繊維原料部長 当社理事 繊維素材本部長補佐 兼、合織・カーシート部長 兼、合織・テキスタイル部長 当社執行役員 繊維素材副本部長 (合織・カーシート、合織・テキ スタイル) 兼、合織・テキスタイル部長 当社執行役員 繊維素材副本部長 (合織・カーシート、合織・テキ スタイル) 兼、合織・カーシート部長 兼、北陸支店長 当社執行役員 繊維素材副本部長 (合織・カーシート、合織・テキ スタイル) 兼、北陸支店長 当社執行役員 繊維第一本部長 兼、北陸支店長 当社取締役(現) | (注) 3 | 5,591 |
| 取締役 社長特命(繊維事業関連) | 埜 和博 | 1960年9月5日生 | 1984年4月 2005年6月 2010年6月 2012年5月 2014年6月 2016年5月 2018年6月 東レ株式会社入社 タイ・トーレ・シンセティクス社 取締役 東レ株式会社マーケティング企画 室主幹 兼、自動車材料戦略推進室主幹 同社短繊維事業部長 トーレ・インダストリーズ・イン ドネシア社取締役 兼、インドネシア・トーレ・シン セティクス社副社長 兼、OST・ファイバー・インダ ストリーズ社取締役 東レ株式会社産業資材・衣料素材 事業部門長 当社取締役(現) | (注) 3 | 3,234 |
| 取締役 経営政策本部副本部長 (人事総務部、情報システ ム部) 兼、薬事総合管理室担当 兼、CHOI活担当 | 中山 佐登子 | 1959年1月14日生 | 1981年4月 1988年5月 2000年2月 2007年1月 2010年7月 2013年6月 2014年6月 2015年7月 2018年6月 当社入社 当社システム部 株式会社蝶理コム出向 当社主計部JSPシステム課長 兼、蝶理コム 当社システム部長 当社理事 システム部長 当社執行役員 経営政策本部人事 総務部、システム部担当 兼、業務効率化・経費削減プロ ジェクト担当 兼、システム部長 当社執行役員 人事総務部担当 兼、システム部担当 兼、業務効率化・経費合理化プロ ジェクト担当 当社取締役(現) | (注) 3 | 7,212 |
| 取締役 | 村山 良 | 1950年3月3日生 | 1973年4月 1998年6月 2001年6月 2005年6月 2008年6月 2010年6月 2013年6月 2018年6月 2018年6月 東レ株式会社入社 ラッキーテックス(タイランド) 社取締役 東レ株式会社婦人・紳士衣料事業 部長 同社液晶材料事業部門長 同社取締役 同社常務取締役 同社専務取締役 当社取締役(現) 東レ株式会社代表取締役副社長 (現) | (注) 3 | |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|----------------|---------|--------------|--|----------|--------------|
| 取締役 (監査等委員) | 降 矢 純 | 1959年4月22日生 | 1991年4月 当社入社 2003年7月 当社関連事業部長 2004年5月 当社経営政策部長 2005年5月 当社主計部長 2008年1月 当社総務部長 2010年6月 当社執行役員 総務部担当 兼、物流管理部担当 2012年6月 当社執行役員 管理本部主計部、 システム部、物流管理部担当 兼、主計部長 2013年6月 当社執行役員 管理本部主計部、 システム部、物流管理部担当 2014年6月 当社取締役 2015年6月 当社専任理事 ミヤコ化学株式会 社専務取締役 2017年6月 当社取締役 2018年6月 当社取締役(監査等委員)(現) | (注) 4 | 4,530 |
| 取締役 (監査等委員) | 澤 野 正 明 | 1954年3月2日生 | 1985年4月 弁護士登録 2006年4月 日本弁護士連合会常務理事 2006年4月 第一東京弁護士会副会長 2012年5月 日本弁護士連合会司法制度調査会 委員長 2012年9月 株式会社ホームメイドクッキング 社外監査役 2014年4月 独立行政法人都市再生機構経営基 本問題懇談会委員(現) 同機構家賃部会座長(現) 2015年6月 当社補欠の監査役 2016年6月 当社補欠の監査等委員である取締 役 2017年4月 第一東京弁護士会会長 日本弁護士連合会副会長 2018年4月 独立行政法人都市再生機構事業評 価監視委員会委員(現) 2018年6月 当社取締役(監査等委員)(現) | (注) 4 | |
| 取締役 (監査等委員) | 森 川 典 子 | 1958年10月18日生 | 1981年4月 当社入社 1984年7月 当社退社 1987年5月 モントクレア州立大学(アメリ カ)卒業 1988年8月 アメリカ大和証券株式会社入社 (アメリカ) 1989年12月 カレッジ・オブ・インシュランス (アメリカ)MBA、財務会計修了 1991年9月 アーサーアンダーセン会計事務所 入所 1995年3月 モトローラ株式会社入社 2005年6月 同社取締役 経理財務担当 国内経理財務本部長 2009年6月 ボッシュ株式会社入社 2010年8月 同社取締役副社長 2018年6月 当社取締役(監査等委員)(現) 2019年1月 ボッシュ株式会社相談役 | (注) 4 | |
| 計 | | | | | 57,267 |

(注) 1 . 取締役澤野正明氏及び取締役森川典子氏は社外取締役であります。

2. 監査等委員である取締役の員数が欠けた場合においても監査業務の継続性を維持するため、会社法第329条第3項に定める補欠の監査等委員である取締役1名を選出しております。補欠の監査等委員である取締役は以下の1名であり、任期は就任した時から退任した監査等委員である取締役の任期の満了の時までであります。

| 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|-------|-------------|--|----------|--------------|
| 新谷 謙一 | 1957年7月23日生 | 1985年4月 弁護士登録 2000年6月 クリナップ株式会社社外監査役(現) 2007年4月 第一東京弁護士会監事 2008年4月 東京家庭裁判所調停委員(現) 2009年4月 第一東京弁護士会副会長 2010年3月 一般財団法人鈴木泌尿器医学振興財団理事(現) 2011年6月 日清オイリオグループ株式会社社外監査役(現) 2018年6月 当社補欠の監査等委員である取締役(現) | (注) 2 | |

3. 取締役(監査等委員である取締役を除く)の任期は、2019年3月期決算に係る定時株主総会終結の時から2020年3月期決算に係る定時株主総会終結の時までであります。
4. 監査等委員である取締役の任期は、2018年3月期決算に係る定時株主総会終結の時から2020年3月期決算に係る定時株主総会終結の時までであります。
5. 当社は監査等委員会設置会社であり、監査等委員会の体制は次のとおりであります。
委員長 取締役降矢純氏、委員 取締役澤野正明氏、委員 取締役森川典子氏
なお、取締役降矢純は、常勤の監査等委員であります。
6. 当社では、経営環境の変化に迅速かつ的確に対応し、業務執行に関する意思決定の迅速化と経営効率の向上を図るため、経営の意思決定と業務執行を明確に分離した執行役員制度を導入しております。
執行役員は、以下の通り10名であります。

男性9名 女性1名 (執行役員のうち女性の比率10%)

| 氏名 | 役名 | 職名 |
|-----------|--------|---|
| 先 濱 一 夫 | 社長執行役員 | CEO & COO |
| 藪 茂 正 | 常務執行役員 | 経営政策本部長 兼、中国総代表 |
| 渡 邊 裕 之 | 執行役員 | 化学品・機械・電子機器材本部長 兼、化学品・機械物流部担当 |
| 吉 田 裕 志 | 執行役員 | 繊維事業統括 繊維第一本部長 兼、繊維物流部担当 兼、北陸支店長 |
| 埜 和 博 | 執行役員 | 社長特命(繊維事業関連) |
| 中 山 佐 登 子 | 執行役員 | 経営政策本部副本部長 (人事総務部、情報システム部) 兼、薬事総合管理室担当 兼、CHOI活担当 |
| 圓 井 亮 | 執行役員 | 繊維第三本部長 兼、繊維物流部副担当 兼、蝶理(大連)貿易有限公司董事長 |
| 郷 田 範 泰 | 執行役員 | 繊維第二本部長 兼、繊維物流部副担当 |
| 寺 谷 義 宏 | 執行役員 | ミヤコ化学株式会社代表取締役社長 |
| 迫 田 竜 之 | 執行役員 | 経営政策本部副本部長(経営管理部) 兼、経営管理部長 |

は、取締役を兼務する執行役員であります。

社外役員の状況

当社の社外取締役は2名であります。

イ 社外取締役と提出会社の人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係

社外取締役澤野正明氏は、最高裁判所簡易裁判所判事選考委員会委員及び独立行政法人都市再生機構経営基本問題懇談会家賃部会委員、同機構経営基本問題懇談会委員、同機構事業評価監視委員会委員を兼務しておりますが、当社とこれらの機関等との間には特別な利害関係はありません。なお、同氏が過去に役員を務めた会社につきましても、当社との間に特別な利害関係はありません。

社外取締役森川典子氏が、過去に役員を務めた会社につきましても、当社との間に特別な利害関係はありません。

ロ 社外取締役が提出会社の企業統治において果たす機能・役割及び選任状況に関する提出会社の考え方

社外取締役選任に当たり、独立性に関する基準又は方針はありませんが、選任にあたっては、当社の経営陣から著しいコントロールを受け得る者又は当社の経営陣に対して著しいコントロールを及ぼし得る者に抵触しないよう、株式会社東京証券取引所の「上場管理等に関するガイドライン」に規定する独立役員の条件を参考にし、一般株主様との利益相反が生じるおそれがない方を候補者とし、株主総会に諮っております。

当社は経営の監視機能として、当社との利害関係がなく、経営陣から独立した立場にあり、かつ、適法性及び妥当性の観点から意見を述べるに十分な資質・能力・経験を有した社外取締役2名を選任しております。

社外取締役澤野正明、森川典子の両氏は、取締役会、監査等委員会に出席するとともに、その他の重要な会議に出席し、豊富な経験と幅広い見識から当社の経営に対して的確な助言を期待できると考えております。また、両氏を株式会社東京証券取引所が定める独立役員として、独立役員届出書を提出しております。

ハ 社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員会監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役は、取締役会・監査等委員会・執行役員会等において内部監査、コンプライアンスの状況、内部統制システムの構築・運用状況、監査等委員会監査及び会計監査の結果について報告を受けております。

社外取締役に対し、取締役会をはじめ重要な会議に提案される資料は会議体事務局より事前に配付され、必要に応じ事前に情報提供や内容説明を行っております。

監査等委員会は毎月1回定期的に開催され、経営の状況、監査結果等につき社外取締役と情報共有の上、意見交換を行っております。

社外取締役は会計監査人と期初に監査計画、監査重点項目の打合せを行い、四半期ごとに監査実施結果等につき説明を受けるほか、必要に応じ会合を開催し、情報や意見交換を行っております。また、会計監査人が実施する講評会に出席し、財務報告や内部統制の状況、改善提案についての説明を受けるなど、会計監査人との連携により効率的かつ充実した監査につなげております。

社外取締役は業務監査部が実施する監査について定期的に報告を受け、各部門及び子会社の業務執行状況を確認するとともに、必要に応じて業務監査部に情報の提供や調査の依頼など緊密な連携により効率的な監査を行っております。

業務監査部は「業務監査規程」に基づき、監査を行い、その活動は定期的に監査等委員会に報告されております。

(3) 【監査の状況】

内部監査及び監査等委員会監査

イ 組織、人員及び手続き

内部監査については、代表取締役社長直轄の業務監査部（人員：専任4名）を設置しております。業務監査部では、会社の業務活動の適正性及び効率性を、公正かつ独立の立場で監査しております。また、金融商品取引法に基づく財務報告に係る内部統制についての整備状況及び運用状況の評価を行っております。

監査等委員会監査については、監査等委員である取締役1名(常勤)、社外取締役2名で構成される監査等委員会を設置しております。監査等委員である取締役は、取締役会等の重要な会議に出席するほか、営業部門及び管理部門の責任者との面談等を通じて、重要事項に関する経営の意思決定(その過程を含む)と、決定に対しての各取締役(監査等委員である取締役を除く)・執行役員の職務遂行の適正性を監査しております。

なお、取締役(常勤監査等委員)降矢純氏は、主に経営管理、審査・法務、人事・総務業務に従事し、商社の経営全般、法務、財務及び会計に関する相当程度の知見を有するものであります。社外取締役(監査等委員)澤野正明氏は、弁護士として豊富な経験と幅広い見識を有するものであります。社外取締役(監査等委員)森川典

子氏は、長年の経理財務の経験があり、また、MBA、財務会計を修了しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有するものであります。

□ 内部監査、監査等委員会監査及び会計監査の相互連携、監査と内部統制部門との関係

1) 監査等委員会と会計監査人の連携状況

監査等委員会は会計監査人と期初に監査計画、監査重点項目の打合せを行い、四半期ごとに監査実施結果等につき説明を受けるほか、必要に応じ会合を開催し、情報や意見交換を行います。また、会計監査人が実施する監査への立会いやその講評会に出席し、財務報告や内部統制の状況、改善提案についての説明を受けるなど、会計監査人との連携により効率的かつ充実した監査につなげております。

2) 内部監査部門と監査等委員会の連携状況

監査等委員会は業務監査部が実施する監査について定期的に報告を受け、各部門及び子会社の業務執行状況を確認するとともに、監査等委員会が実施する監査結果を業務監査部に通知し、意見交換を行います。また、必要に応じて業務監査部に情報の提供や調査の依頼など緊密な連携により効率的な監査を行っております。

3) 内部監査部門と会計監査人の連携状況

業務監査部は定期的に会計監査人と情報交換を行うなど、適時、監査計画・監査状況・監査結果等について会合を持っております。

会計監査の状況

1) 監査法人の名称、業務を執行した公認会計士、監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務を執行した公認会計士は関口浩一氏、中田信之氏であり、有限責任監査法人トーマツに所属し、同監査法人及び当社監査に従事する同監査法人の業務執行社員と当社の間には、特別の利害関係はありません。当社は同監査法人との間で、会社法監査と金融商品取引法監査について、監査契約を締結し、それに基づき報酬を支払っております。

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士9名、日本公認会計士協会準会員3名、その他4名であります。

2) 監査法人の選定方針と理由

監査等委員会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等その他その必要があると判断した場合は、会計監査人の解任又は不再任に関する議案を決定し、取締役会は、当該決定に基づき、当該議案を株主総会に提出いたします。

また、監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査等委員全員の同意に基づき監査等委員会が、会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員は、解散後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

3) 監査等委員会による監査法人の評価

当社の監査等委員会は、取締役、社内関係部署及び会計監査人から必要な資料を入手かつ報告を受け、会計監査人の職務執行状況、監査体制、独立性及び専門性などを評価し、適切であると確認致しました。

監査報酬の内容等

「企業内容等の開示に関する内閣府令の一部を改正する内閣府令」（平成31年1月31日 内閣府令第3号）による改正後の「企業内容等の開示に関する内閣府令」第二号様式記載上の注意（56）d（f）からの規定の経過措置を適用しております。

1) 監査公認会計士等に対する報酬

| 区分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) |
| 提出会社 | 80 | 0 | 70 | 31 |
| 連結子会社 | 7 | - | 7 | - |
| 計 | 87 | 0 | 77 | 31 |

2) 監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容

前連結会計年度

海外拠点の税務申告に伴う合意された手続

当連結会計年度

国際財務報告基準（IFRS）に関する助言・指導業務、人事制度構築に関する助言業務等

3) その他重要な報酬の内容

該当事項はありません。

4) 監査報酬の決定方針

当社の監査報酬の決定方針として具体的な定めはありませんが、当社の規模及び事業の特性等に基づいた監査日数・要員等を総合的に勘案し、監査等委員会の同意を得て決定しております。

5) 監査等委員会による監査報酬の同意理由

会計監査人に対する報酬等に対して当社の監査等委員会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積もりの算定根拠などが、当社の事業内容や事業規模に照らし、適切であるかについて必要な検証を行ない、妥当であると判断したためであります。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

役員の報酬等の構成は、月次の基本報酬と年次の賞与に加え、譲渡制限付株式報酬の3種類としており、取締役（監査等委員である取締役を除く）については取締役会において監査等委員会の意見も考慮しながら決定し、監査等委員である取締役については監査等委員会の協議によって決定します。

基本報酬の水準については、各役員が担当する役割の大きさとその地位に基づき、従業員とのバランスも勘案の上、その基本となる額を決定しております。賞与の水準については、連結の業績並びに中期経営計画の実行状況及び各役員が担当する業務の業績を勘案して決定しております。譲渡制限付株式報酬の水準については、各役員が担当する役割の大きさとその地位に基づいて決定し、目標とする業績の達成度合いに応じて譲渡制限が解除され、業績達成へのインセンティブを付与しております。また、その総額については、2016年6月15日開催の第69回定時株主総会において、取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬額は年額3億円以内（但し、使用人兼務取締役の使用人分給とは含まない）、監査等委員である取締役の報酬額は年額1億円以内とご承認をいただいております。

また、別枠で2017年6月15日開催の第70回定時株主総会において、取締役（監査等委員である取締役及び業務を執行しない取締役を除く）に対し、当社の企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを与えるとともに、対象役員と株主の皆様との一層の価値共有を進めること、あわせて当社の保有する自己株式を活用することを目的として、新たに譲渡制限付株式報酬制度を導入することが決議され、取締役（監査等委員である取締

役及び業務を執行しない取締役を除く)に対し、譲渡制限付株式の付与のための報酬額として年額1億円以内(ただし、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない)を支給することにつき、ご承認をいただいております。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分 | 報酬等の総額 (百万円) | 報酬等の種類別の総額(百万円) | | | | 対象となる 役員の員数 (名) |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|----|-------|-----------------------|
| | | 基本報酬 | 譲渡制限付 株式報酬 | 賞与 | 退職慰労金 | |
| 取締役(監査等委員を除く。) (社外取締役を除く。) | 199 | 133 | 19 | 46 | | 8 |
| 取締役(監査等委員) (社外取締役を除く。) | 18 | 18 | | | | 2 |
| 社外役員 | 15 | 15 | | | | 4 |

提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載していません。

使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、「純投資目的である投資株式」は専ら株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を得ることを目的に保有している株式、「純投資目的以外の目的である投資株式」はそれ以外の事業の維持、拡大、持続的発展のために保有している株式と考えております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

保有している株式については、毎年、個別に取得・保有意義、投資採算、取引規模、関連する収益等の観点から経済的合理性を検証し、取締役会等の決議を経て入替を行っております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

| | 銘柄数 (銘柄) | 貸借対照表計上額の 合計額(百万円) |
|------------|-------------|-----------------------|
| 非上場株式 | 21 | 745 |
| 非上場株式以外の株式 | 11 | 3,235 |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

| | 銘柄数 (銘柄) | 株式数の増加に係る取得 価額の合計額(百万円) | 株式数の増加の理由 |
|------------|-------------|----------------------------|-----------|
| 非上場株式 | | | |
| 非上場株式以外の株式 | 2 | 8 | 取引関係の強化 |

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

| | 銘柄数 (銘柄) | 株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円) |
|------------|-------------|----------------------------|
| 非上場株式 | 2 | 1 |
| 非上場株式以外の株式 | 1 | 96 |

c. 特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報

特定投資株式

| 銘柄 | 当事業年度 | 前事業年度 | 保有目的、 定量的な保有効果を 検証した方法及び 株式数が増加した理由 | 当社の株 式の保有 の有無 |
|-----------------|-------------------|-------------------|---|---------------------|
| | 株式数(千株) | 株式数(千株) | | |
| | 貸借対照表計上額 (百万円) | 貸借対照表計上額 (百万円) | | |
| (株)ワコールホールディングス | 653 | 653 | : 取引関係の維持・拡大 : 投資簿価と販売、仕入実績の比較分析等 : - | 無 |
| | 1,798 | 2,012 | | |
| フクピ化学工業(株) | 600 | 600 | : 取引関係の維持・拡大 : 投資簿価と販売、仕入実績の比較分析等 : - | 有 |
| | 339 | 503 | | |
| 小松マテール(株) | 394 | 394 | : 取引関係の維持・拡大 : 投資簿価と販売、仕入実績の比較分析等 : - | 有 |
| | 318 | 437 | | |
| ナガイレーベン(株) | 93 | 93 | : 取引関係の維持・拡大 : 投資簿価と販売、仕入実績の比較分析等 : - | 無 |
| | 224 | 272 | | |
| (株)デザート | 47 | 47 | : 取引関係の維持・拡大 : 投資簿価と販売、仕入実績の比較分析等 : 取引関係の強化 | 無 |
| | 138 | 79 | | |
| (株)TSI ホールディングス | 164 | 164 | : 取引関係の維持・拡大 : 投資簿価と販売、仕入実績の比較分析等 : - | 有 |
| | 103 | 126 | | |
| ヤマトインターナショナル(株) | 207 | 207 | : 取引関係の維持・拡大 : 投資簿価と販売、仕入実績の比較分析等 : - | 無 |
| | 87 | 128 | | |
| (株)フェリシモ | 80 | 80 | : 取引関係の維持・拡大 : 投資簿価と販売、仕入実績の比較分析等 : - | 無 |
| | 84 | 111 | | |
| 日本電気硝子(株) | 22 | 19 | : 取引関係の維持・拡大 : 投資簿価と販売、仕入実績の比較分析等 : 取引関係の強化 | 無 |
| | 64 | 61 | | |
| アゼアス(株) | 80 | 80 | : 取引関係の維持・拡大 : 投資簿価と販売、仕入実績の比較分析等 : - | 有 |
| | 41 | 48 | | |
| ダイトーケミックス(株) | 100 | 100 | : 取引関係の維持・拡大 : 投資簿価と販売、仕入実績の比較分析等 : - | 有 |
| | 33 | 65 | | |
| 得力實業股份有限公司 | | 1,087 | : 取引関係の維持・拡大 : 投資簿価と販売、仕入実績の比較分析等 : - | 無 |
| | | 101 | | |

(注) 1. 株式の保有意義、投資採算、取引規模、関連する収益等の観点から経済合理性の検証を行い、定量的な保有効果を把握し、2019年5月の取締役会に報告しておりますが、秘密保持の観点から定量的な情報の記載は省略し、定量的な保有効果の合理性を検証した方法を記載しております。

2. (株)ワコールホールディングスは当社株式を保有しておりませんが、同社グループの(株)ワコールは当社株式を保有しております。

3. 小松精練(株)は2018年10月1日付で小松マテール(株)に社名変更しております。

保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したものの

該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したものの

該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1)当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

(2)当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成していません。

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2018年4月1日から2019年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2018年4月1日から2019年3月31日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、以下の通り連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。

(1)会計基準等の内容を適切に把握できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構等へ加入し、セミナー等へ参加しております。

(2)将来の指定国際会計基準の適用に備え、外部専門家も活用しながら課題等を検討しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2018年3月31日) | 当連結会計年度 (2019年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 2 15,244 | 2 12,896 |
| 関係会社預け金 | 500 | - |
| 受取手形及び売掛金 | 7 63,817 | 7 66,537 |
| 商品及び製品 | 13,468 | 14,159 |
| 仕掛品 | 47 | 25 |
| 原材料及び貯蔵品 | 7 | 4 |
| 未着商品 | 867 | 936 |
| その他 | 4,540 | 4,447 |
| 貸倒引当金 | 15 | 10 |
| 流動資産合計 | 98,478 | 98,997 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 2 1,967 | 2 1,967 |
| 減価償却累計額 | 1,199 | 1,237 |
| 建物及び構築物（純額） | 2 767 | 2 729 |
| 機械装置及び運搬具 | 1,447 | 1,484 |
| 減価償却累計額 | 951 | 1,068 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 496 | 415 |
| 工具、器具及び備品 | 660 | 693 |
| 減価償却累計額 | 506 | 490 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 153 | 203 |
| 土地 | 2 1,367 | 2 1,367 |
| リース資産 | 122 | 124 |
| 減価償却累計額 | 90 | 68 |
| リース資産（純額） | 32 | 56 |
| 有形固定資産合計 | 2,817 | 2,772 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 3,198 | 1,956 |
| その他 | 255 | 346 |
| 無形固定資産合計 | 3,453 | 2,303 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 1、2 11,568 | 1、2 11,011 |
| 長期貸付金 | 227 | 346 |
| 退職給付に係る資産 | 25 | 14 |
| 繰延税金資産 | 517 | 675 |
| その他 | 1 2,491 | 1 2,848 |
| 貸倒引当金 | 523 | 469 |
| 投資その他の資産合計 | 14,306 | 14,426 |
| 固定資産合計 | 20,577 | 19,502 |
| 資産合計 | 119,055 | 118,499 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2018年3月31日) | 当連結会計年度 (2019年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 2,7 53,212 | 2,7 52,635 |
| 短期借入金 | 3,220 | 1,937 |
| 未払法人税等 | 1,263 | 1,411 |
| 賞与引当金 | 802 | 872 |
| 関係会社整理損失引当金 | 42 | 42 |
| その他 | 4,976 | 4,752 |
| 流動負債合計 | 63,516 | 61,651 |
| 固定負債 | | |
| 社債 | 1,264 | - |
| 長期借入金 | 126 | 71 |
| 繰延税金負債 | 898 | 729 |
| 退職給付に係る負債 | 2,053 | 2,053 |
| その他 | 43 | 97 |
| 固定負債合計 | 4,385 | 2,951 |
| 負債合計 | 67,902 | 64,602 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 6,800 | 6,800 |
| 資本剰余金 | 1,747 | 1,753 |
| 利益剰余金 | 41,241 | 45,337 |
| 自己株式 | 744 | 740 |
| 株主資本合計 | 49,044 | 53,149 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 1,642 | 773 |
| 繰延ヘッジ損益 | 63 | 249 |
| 為替換算調整勘定 | 357 | 323 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 31 | 35 |
| その他の包括利益累計額合計 | 2,031 | 664 |
| 非支配株主持分 | 77 | 83 |
| 純資産合計 | 51,153 | 53,897 |
| 負債純資産合計 | 119,055 | 118,499 |

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2017年 4月 1日 至 2018年 3月 31日) | 当連結会計年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月 31日) |
|-----------------|--|--|
| 売上高 | 311,705 | 356,537 |
| 売上原価 | 285,304 | 327,951 |
| 売上総利益 | 26,400 | 28,585 |
| 販売費及び一般管理費 | 1、2 19,174 | 1、2 20,538 |
| 営業利益 | 7,226 | 8,047 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 42 | 114 |
| 受取配当金 | 192 | 199 |
| 持分法による投資利益 | 254 | 326 |
| 為替差益 | - | 89 |
| 債務勘定整理益 | 99 | 89 |
| 雑収入 | 252 | 256 |
| 営業外収益合計 | 841 | 1,076 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 93 | 102 |
| 手形売却損 | 117 | 249 |
| 売上割引 | 56 | 60 |
| 為替差損 | 271 | - |
| 雑支出 | 29 | 50 |
| 営業外費用合計 | 568 | 463 |
| 経常利益 | 7,499 | 8,660 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | 5 | 10 |
| 固定資産売却益 | 3 13 | 3 2 |
| 関係会社清算益 | 82 | - |
| その他 | 1 | - |
| 特別利益合計 | 103 | 12 |
| 特別損失 | | |
| 投資有価証券評価損 | 193 | 32 |
| 固定資産処分損 | 4 7 | 4 15 |
| 投資有価証券売却損 | - | 15 |
| ゴルフ会員権評価損 | 7 | - |
| 関係会社株式売却損 | 0 | - |
| 特別損失合計 | 209 | 63 |
| 税金等調整前当期純利益 | 7,393 | 8,609 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 2,559 | 2,995 |
| 法人税等調整額 | 100 | 23 |
| 法人税等合計 | 2,659 | 2,972 |
| 当期純利益 | 4,733 | 5,637 |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | 2 | 7 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 4,730 | 5,630 |

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 当期純利益 | 4,733 | 5,637 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 962 | 868 |
| 繰延ヘッジ損益 | 159 | 186 |
| 為替換算調整勘定 | 192 | 509 |
| 退職給付に係る調整額 | 11 | 4 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 91 | 172 |
| その他の包括利益合計 | 1,099 | 1,367 |
| 包括利益 | 5,833 | 4,269 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 5,829 | 4,262 |
| 非支配株主に係る包括利益 | 4 | 6 |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2017年 4月 1日 至 2018年 3月31日)

(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 | 6,800 | 1,700 | 37,622 | 786 | 45,335 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 1,104 | | 1,104 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 4,730 | | 4,730 |
| 自己株式の取得 | | | | 0 | 0 |
| 自己株式の処分 | | 47 | | 42 | 90 |
| その他 | | | 7 | | 7 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | 47 | 3,619 | 42 | 3,708 |
| 当期末残高 | 6,800 | 1,747 | 41,241 | 744 | 49,044 |

| | 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 | 繰延ヘッジ損益 | 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 | 679 | 222 | 74 | 43 | 933 | 73 | 46,343 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | 1,104 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | | | | 4,730 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | 0 |
| 自己株式の処分 | | | | | | | 90 |
| その他 | | | | | | | 7 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 962 | 159 | 282 | 11 | 1,098 | 3 | 1,101 |
| 当期変動額合計 | 962 | 159 | 282 | 11 | 1,098 | 3 | 4,810 |
| 当期末残高 | 1,642 | 63 | 357 | 31 | 2,031 | 77 | 51,153 |

当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(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 | 6,800 | 1,747 | 41,241 | 744 | 49,044 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 1,522 | | 1,522 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 5,630 | | 5,630 |
| 自己株式の取得 | | | | 2 | 2 |
| 自己株式の処分 | | 5 | | 6 | 12 |
| その他 | | | 12 | | 12 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | 5 | 4,095 | 3 | 4,105 |
| 当期末残高 | 6,800 | 1,753 | 45,337 | 740 | 53,149 |

| | 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 | 繰延ヘッジ損益 | 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 | 1,642 | 63 | 357 | 31 | 2,031 | 77 | 51,153 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | 1,522 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | | | | 5,630 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | 2 |
| 自己株式の処分 | | | | | | | 12 |
| その他 | | | | | | | 12 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 868 | 186 | 680 | 4 | 1,367 | 6 | 1,361 |
| 当期変動額合計 | 868 | 186 | 680 | 4 | 1,367 | 6 | 2,743 |
| 当期末残高 | 773 | 249 | 323 | 35 | 664 | 83 | 53,897 |

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2017年 4月 1日 至 2018年 3月 31日) | 当連結会計年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月 31日) |
|-------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純利益 | 7,393 | 8,609 |
| 減価償却費 | 330 | 361 |
| のれん償却額 | 1,030 | 1,241 |
| 退職給付に係る負債の増減額（ は減少） | 24 | 6 |
| 貸倒引当金の増減額（ は減少） | 272 | 50 |
| 関係会社整理損失引当金の増減額（ は減少） | 43 | - |
| 受取利息及び受取配当金 | 235 | 313 |
| 支払利息 | 93 | 102 |
| 為替差損益（ は益） | 2 | 3 |
| 持分法による投資損益（ は益） | 254 | 326 |
| 固定資産売却損益（ は益） | 5 | 13 |
| ゴルフ会員権評価損 | 7 | - |
| 投資有価証券売却損益（ は益） | 5 | 4 |
| 投資有価証券評価損益（ は益） | 193 | 32 |
| 関係会社株式売却損益（ は益） | 0 | - |
| 関係会社清算損益（ は益） | 82 | - |
| 売上債権の増減額（ は増加） | 5,787 | 3,181 |
| たな卸資産の増減額（ は増加） | 1,295 | 808 |
| 仕入債務の増減額（ は減少） | 7,317 | 341 |
| 未収消費税等の増減額（ は増加） | 183 | 101 |
| その他の資産の増減額（ は増加） | 206 | 461 |
| その他の負債の増減額（ は減少） | 759 | 42 |
| その他 | 36 | 76 |
| 小計 | 8,739 | 5,811 |
| 利息及び配当金の受取額 | 312 | 370 |
| 利息の支払額 | 93 | 102 |
| 法人税等の支払額又は還付額（ は支払） | 2,305 | 2,883 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 6,653 | 3,196 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2017年 4月 1日 至 2018年 3月 31日) | 当連結会計年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月 31日) |
|--------------------------|--|--|
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | 350 | 196 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 90 | 3 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 101 | 143 |
| 投資有価証券の取得による支出 | 52 | 291 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 26 | 281 |
| 関係会社株式の取得による支出 | - | 708 |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入 | ² 995 | - |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入 | 23 | - |
| 出資金の売却による収入 | 1 | - |
| 関係会社出資金の払込による支出 | 126 | 329 |
| 貸付けによる支出 | 2 | 203 |
| 貸付金の回収による収入 | 62 | 92 |
| その他 | 255 | 73 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 821 | 1,421 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入金の純増減額（は減少） | 570 | 1,263 |
| 長期借入金の返済による支出 | 621 | 54 |
| 社債の償還による支出 | 43 | 1,492 |
| 自己株式の取得による支出 | 0 | 2 |
| 配当金の支払額 | 1,103 | 1,520 |
| その他 | 13 | 17 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 2,352 | 4,350 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 106 | 159 |
| 現金及び現金同等物の増減額（は減少） | 5,228 | 2,734 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 9,493 | 14,776 |
| 新規連結子会社の現金及び現金同等物の期首残高 | 54 | - |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | ¹ 14,776 | ¹ 12,042 |

【注記事項】

(連結財務諸表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 29社

主要な連結子会社は、以下のとおりであります。

(会社名)

蝶理マシナリー(株)

ミヤコ化学(株)

(株)小桜商会

蝶理GLEX(株)

(株)アサダユウ

(株)東京白ゆり會

(株)ビジネスアンカー

蝶理(中国)商業有限公司

Chori America, Inc.

当連結会計年度において、以下の連結子会社は社名変更しました。

蝶理GLEX(株) (旧 ピイ・ティ・アイ・ジャパン(株))

(2) 主要な非連結子会社の名称等

主要な会社は以下のとおりであります。

(会社名)

Chori Iran Co., Ltd.

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社全体の総資産合計額、売上高合計額、当期純損益合計額(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等はいずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼさないため、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) 持分法適用の非連結子会社 1社

(会社名)

Chori Iran Co., Ltd.

(2) 持分法適用の関連会社 8社

主要な会社は以下のとおりであります。

(会社名)

MEGACHEM LIMITED

(3) 持分法を適用しない関連会社 3社

主要な会社は以下のとおりであります。

(会社名)

PT.MATSUOKA INDUSTRIES INDONESIA

(持分法を適用しない理由)

持分法を適用しない会社全体の当期純損益合計額(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等はいずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼさないため、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

連結子会社のうち決算日が連結決算日と異なる子会社は次のとおりであります。

| 連結子会社名 | 決算日 |
|---------------------|--------|
| 蝶理(中国)商業有限公司他 合計18社 | 12月31日 |
| (株)アサダユウ | 1月31日 |

連結財務諸表の作成にあたっては各連結子会社の決算日現在の財務諸表を使用し、連結財務諸表を作成しております。

また、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. 連結子会社の決算日の変更

連結子会社の(株)小桜商会の決算日は、6月30日でしたが、決算日を統一することで当社グループの予算編成や業績管理などの事業運営の効率化を図るため、決算日を3月31日に変更しております。

なお、当該連結子会社は連結財務諸表の作成にあたり、12月31日現在で本決算に準じた仮決算を実施しておりましたが、当年度から決算日の財務諸表により連結しております。当該連結子会社における2019年1月1日から2019年3月31日までの損益については、連結損益計算書を通して調整する方法を採用しており、同期間の売上高は4,669百万円、営業利益は106百万円、経常利益は113百万円、税金等調整前当期純利益は117百万円であります。

5. 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

有価証券

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であります。

(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しております。)

時価のないもの

主として移動平均法による原価法であります。

デリバティブ取引

時価法であります。

たな卸資産

主として月次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)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

有形固定資産

主として定率法(ただし、建物(建物附属設備を含む)については、主として定額法)によっております。

なお、主な資産の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 2～15年

無形固定資産

定額法によっております。

なお、ソフトウェア(自社利用)については、主として利用可能期間(5年以内)を耐用年数とする定額法によっております。

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

貸倒引当金

債権の貸倒れの損失に備えるため、主として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。

賞与引当金

賞与の支払に充てるため、翌連結会計年度に支払うことが見込まれる賞与額のうち、当連結会計年度帰属分を計上しております。

関係会社整理損失引当金

関係会社の事業の整理に伴う損失に備えるため、関係会社に対する出資金額及び債権金額等を超えて当社が負担することとなる損失見込額を計上しております。

(4) 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（12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することとしております。

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。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

提出会社の外貨建金銭債権債務は、連結会計年度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。なお、在外子会社等の資産及び負債と収益及び費用は、当該在外子会社等の決算日の直物為替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おります。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

原則、繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約については振当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 | ヘッジ対象 |
|-------|------------------------|
| 為替予約 | 外貨建金銭債権債務 及び外貨建予定取引 |

ヘッジ方針

提出会社にて社内管理規程に基づき、為替変動リスクをヘッジしております。

また、連結子会社においても上記と同様としております。

ヘッジ有効性評価の方法

為替予約については、ヘッジ方針に基づき、同一通貨で同一期日の為替予約を締結しており、その後の為替相場の変動による相関関係が確保されているため、連結決算日における有効性の評価を省略しております。

(7) のれんの償却方法及び償却期間

のれんは、原則として5年間で均等償却しておりますが、金額に重要性のないものについては、発生年度に全額償却しております。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は手許現金、要求払預金及び取得日から3か月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない短期投資からなっております。

(9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 平成30年3月30日)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 平成30年3月30日)

(1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

- ステップ1: 顧客との契約を識別する。
- ステップ2: 契約における履行義務を識別する。
- ステップ3: 取引価格を算定する。
- ステップ4: 契約における履行義務に取引価格を配分する。
- ステップ5: 履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2021年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

(表示方法の変更)

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)を当連結会計年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」の「繰延税金資産」が336百万円減少し、「投資その他の資産」の「繰延税金資産」が273百万円増加しております。

なお、同一納税主体の繰延税金資産と繰延税金負債を相殺して表示しており、変更前と比べて総資産が62百万円減少しております。

(連結貸借対照表関係)

1 各科目に含まれる非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2018年3月31日) | 当連結会計年度 (2019年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| (a) 投資有価証券(株式) | 2,233百万円 | 2,935百万円 |
| (b) 投資その他の資産 その他(出資金) | 814百万円 | 1,253百万円 |

2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産及び担保付債務は次のとおりであります。

(1)担保に供している資産

| | 前連結会計年度 (2018年3月31日) | 当連結会計年度 (2019年3月31日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 現金及び預金 | 802百万円 | 802百万円 |
| 建物及び構築物 | 290百万円 | 280百万円 |
| 土地 | 560百万円 | 560百万円 |
| 投資有価証券 | 1,219百万円 | 956百万円 |
| 計 | 2,872百万円 | 2,599百万円 |

(2)担保付債務

| | 前連結会計年度 (2018年3月31日) | 当連結会計年度 (2019年3月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 支払手形及び買掛金 | 8,065百万円 | 8,279百万円 |

3 手形割引高

| | 前連結会計年度 (2018年3月31日) | 当連結会計年度 (2019年3月31日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 輸出手形割引高 | 2,820百万円 | 6,140百万円 |

4 手形裏書高

| | 前連結会計年度 (2018年3月31日) | 当連結会計年度 (2019年3月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 受取手形裏書譲渡高 | 896百万円 | 822百万円 |

5 債権流動化に伴う買戻義務

| | 前連結会計年度 (2018年3月31日) | 当連結会計年度 (2019年3月31日) |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 債権流動化に伴う買戻義務 | 1,167百万円 | 1,111百万円 |

6 提出会社では、金融機関3社とシンジケーション方式によるコミットメントライン契約を締結しております。連結会計年度末におけるコミットメントライン契約の総額及び借入実行残高は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2018年3月31日) | 当連結会計年度 (2019年3月31日) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| コミットメントライン契約の総額 | 10,000百万円 | 10,000百万円 |
| 借入実行残高 | -百万円 | -百万円 |
| 差引計 | 10,000百万円 | 10,000百万円 |

7 連結会計年度末日満期手形の処理

連結会計年度末日満期手形の会計処理は、手形交換日をもって決済処理する方法を採用しております。

なお、当連結会計年度末日が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。

| | 前連結会計年度 (2018年3月31日) | 当連結会計年度 (2019年3月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 受取手形 | 352百万円 | 506百万円 |
| 支払手形 | 941百万円 | 1,367百万円 |

(連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|----------|--|--|
| 運賃諸掛 | 2,534百万円 | 2,704百万円 |
| 給与手当 | 4,812百万円 | 5,172百万円 |
| 賞与引当金繰入額 | 774百万円 | 835百万円 |
| 退職給付費用 | 216百万円 | 234百万円 |

2 一般管理費に含まれる研究開発費は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|--|--|--|
| | 45百万円 | 32百万円 |

3 固定資産売却益の内訳

| | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|-----|--|--|
| 土地 | 13百万円 | -百万円 |
| その他 | 0百万円 | 2百万円 |

4 固定資産処分損の内容は、次のとおりであります。

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

主として機械装置及び運搬具の除却によるものであります。

当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

主として工具、器具及び備品並びにその他(無形固定資産)の除却によるものであります。

(連結包括利益計算書関係)

1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

| | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|-------------------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金 | | |
| 当期発生額 | 1,406百万円 | 1,260百万円 |
| 組替調整額 | 1百万円 | 5百万円 |
| 税効果調整前 | 1,405百万円 | 1,254百万円 |
| 税効果額 | 442百万円 | 385百万円 |
| その他有価証券評価差額金 | 962百万円 | 868百万円 |
| 繰延ヘッジ損益 | | |
| 当期発生額 | 230百万円 | 268百万円 |
| 組替調整額 | - 百万円 | - 百万円 |
| 税効果調整前 | 230百万円 | 268百万円 |
| 税効果額 | 71百万円 | 82百万円 |
| 繰延ヘッジ損益 | 159百万円 | 186百万円 |
| 為替換算調整勘定 | | |
| 当期発生額 | 248百万円 | 509百万円 |
| 組替調整額 | 82百万円 | - 百万円 |
| 税効果調整前 | 166百万円 | 509百万円 |
| 税効果額 | 26百万円 | - 百万円 |
| 為替換算調整勘定 | 192百万円 | 509百万円 |
| 退職給付に係る調整額 | | |
| 当期発生額 | 11百万円 | 13百万円 |
| 組替調整額 | 6百万円 | 7百万円 |
| 税効果調整前 | 17百万円 | 6百万円 |
| 税効果額 | 5百万円 | 1百万円 |
| 退職に給付に係る調整額 | 11百万円 | 4百万円 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | | |
| 当期発生額 | 91百万円 | 172百万円 |
| 組替調整額 | - 百万円 | - 百万円 |
| 税効果調整前 | 91百万円 | 172百万円 |
| 税効果額 | - 百万円 | - 百万円 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 91百万円 | 172百万円 |
| その他の包括利益合計 | 1,099百万円 | 1,367百万円 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

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

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|------------|-----|--------|------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式(株) | 25,303,478 | - | - | 25,303,478 |
| 合計 | 25,303,478 | - | - | 25,303,478 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式(株) | 788,175 | 439 | 43,006 | 745,608 |
| 合計 | 788,175 | 439 | 43,006 | 745,608 |

(変動事由の概要)

- (1) 普通株式の自己株式の株式数の増加は、単元未満株式の買取りによる増加439株であります。
(2) 普通株式の自己株式の株式数の減少は、単元未満株式の売渡しによる減少93株及び譲渡制限付株式報酬としての自己株式処分による減少42,913株であります。

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 |
|---------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2017年5月17日 取締役会 | 普通株式 | 539 | 22.00 | 2017年3月31日 | 2017年6月16日 |
| 2017年10月24日 取締役会 | 普通株式 | 564 | 23.00 | 2017年9月30日 | 2017年12月1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 | 配当の原資 | 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 |
|--------------------|-------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2018年4月25日 取締役会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 884 | 36.00 | 2018年3月31日 | 2018年5月31日 |

(注) 1株当たり配当額には、設立70周年記念配当10円が含まれております。

当連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

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

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|------------|-------|-------|------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式(株) | 25,303,478 | - | - | 25,303,478 |
| 合 計 | 25,303,478 | - | - | 25,303,478 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式(株) | 745,608 | 7,874 | 6,365 | 747,117 |
| 合 計 | 745,608 | 7,874 | 6,365 | 747,117 |

（変動事由の概要）

- （1）普通株式の自己株式の株式数の増加は、単元未満株式の買取りによる増加1,198株及び譲渡制限付株式の戻入れによる増加6,676株であります。
- （2）普通株式の自己株式の株式数の減少は、単元未満株式の売渡しによる減少98株及び譲渡制限付株式報酬としての自己株式処分による減少6,267株であります。

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 |
|---------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2018年4月25日 取締役会 | 普通株式 | 884 | 36.00 | 2018年3月31日 | 2018年5月31日 |
| 2018年10月24日 取締役会 | 普通株式 | 638 | 26.00 | 2018年9月30日 | 2018年12月3日 |

（注）2018年4月25日取締役会決議による1株当たり配当額には、設立70周年記念配当10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

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 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 |
|--------------------|-------|-------|-----------------|-----------------|------------|-----------|
| 2019年4月23日 取締役会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 834 | 34.00 | 2019年3月31日 | 2019年6月4日 |

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

| | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|----------------------|--|--|
| 現金及び預金勘定 | 15,244百万円 | 12,896百万円 |
| 関係会社預け金勘定 | 500百万円 | - 百万円 |
| 預入期間が3か月を超える 定期預金 | 968百万円 | 854百万円 |
| 現金及び現金同等物 | 14,776百万円 | 12,042百万円 |

2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

株式の取得により新たに(株)小桜商会を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式の取得価額と株式取得のための収入(純額)との関係は次のとおりです。

| | |
|-----------------------|----------|
| 流動資産 | 6,912百万円 |
| 固定資産 | 971百万円 |
| のれん | 1,315百万円 |
| 流動負債 | 5,728百万円 |
| 固定負債 | 1,370百万円 |
| (株)小桜商会の株式取得価額 | 2,100百万円 |
| (株)小桜商会の現金及び現金同等物 | 2,690百万円 |
| 差引：(株)小桜商会の株式取得のための収入 | 590百万円 |

なお、その他当連結会計年度において株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の金額は、重要性が乏しいため開示を省略しております。

当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

該当事項はありません。

(リース取引関係)

1 . オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

| | 前連結会計年度 (2018年3月31日) | 当連結会計年度 (2019年3月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 48百万円 | 48百万円 |
| 1年超 | 72百万円 | 24百万円 |
| 合計 | 120百万円 | 72百万円 |

(金融商品関係)

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短期的な預金等に限定し、金融機関からの借入等により資金を調達しております。

借入金等の用途は、運転資金であります。なお、デリバティブは売買契約高又は対応する債権債務の範囲内で行うこととし、投機目的のためには利用しないことが、基本方針であります。

(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の営業債権は、為替の変動リスクに晒されておりますが、同じ外貨建の買掛金の残高の範囲内にあるものを除き、原則として先物為替予約を利用してヘッジしております。関係会社預け金は、東レグループ・キャッシュマネジメントシステムによる東レ株式会社への預け金であります。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、すべて1年以内の支払期日であります。また、その一部には、商品の輸入に伴う外貨建のものがあり、為替の変動リスクに晒されておりますが、同じ外貨建の売掛金の残高の範囲内にあるものを除き、先物為替予約を利用してヘッジしております。借入金は、主に営業取引に係る資金調達であります。また、その一部には外貨建のものがあり、為替の変動リスクに晒されております。

デリバティブ取引は、外貨建金銭債権債務に係る為替相場の変動リスクを回避するため、為替予約取引を利用しております。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項 5. 会計方針に関する事項」に記載されている「(6) 重要なヘッジ会計の方法」をご覧ください。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、社内管理規程に沿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おります。連結子会社についても、当社の社内管理規程に準じて、同様の管理を行っております。

デリバティブ取引の契約先は信頼のおける金融機関等であるため、契約不履行による信用リスクはほとんどないと判断しております。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

当社は、外貨建の営業債権債務について、通貨別月別に把握された為替の変動リスクに対して、原則として先物為替予約を利用してヘッジしております。

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、また、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、取引の目的に応じて経営管理部及び各営業部にて、社内管理規程に基づき運営し、損益状況の把握及び報告等を行っております。また、連結子会社においても上記と同様の取組方針及び管理体制に基づき取引を行っております。

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

当社及び当社グループ企業は、各部署からの報告に基づき経営管理部が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、受取手形の流動化等により、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。また、「デリバティブ取引関係」注記におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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((注2)を参照下さい。)

前連結会計年度(2018年3月31日)

| | 連結貸借対照表計上額 (百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|---------------|---------------------|---------|---------|
| (1) 現金及び預金 | 15,244 | 15,244 | - |
| (2) 関係会社預け金 | 500 | 500 | - |
| (3) 受取手形及び売掛金 | 63,817 | 63,817 | - |
| (4) 投資有価証券 | | | |
| 関係会社株式 | 1,130 | 1,230 | 100 |
| 其他有価証券 | 8,514 | 8,514 | - |
| 資産計 | 89,207 | 89,307 | 100 |
| (1) 支払手形及び買掛金 | 53,212 | 53,212 | - |
| (2) 短期借入金 | 3,220 | 3,220 | - |
| (3) 未払法人税等 | 1,263 | 1,263 | - |
| (4) 社債 | 1,264 | 1,264 | - |
| 負債計 | 58,959 | 58,959 | - |
| デリバティブ取引(*) | 93 | 93 | - |

(*) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる場合については()で示しております。

当連結会計年度(2019年3月31日)

| | 連結貸借対照表計上額 (百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|---------------|---------------------|---------|---------|
| (1) 現金及び預金 | 12,896 | 12,896 | - |
| (2) 関係会社預け金 | - | - | - |
| (3) 受取手形及び売掛金 | 66,537 | 66,537 | - |
| (4) 投資有価証券 | | | |
| 関係会社株式 | 1,145 | 949 | 196 |
| 其他有価証券 | 7,008 | 7,008 | - |
| 資産計 | 87,587 | 87,391 | 196 |
| (1) 支払手形及び買掛金 | 52,635 | 52,635 | - |
| (2) 短期借入金 | 1,937 | 1,937 | - |
| (3) 未払法人税等 | 1,411 | 1,411 | - |
| (4) 社債 | - | - | - |
| 負債計 | 55,984 | 55,984 | - |
| デリバティブ取引(*) | 363 | 363 | - |

(*) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる場合については()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

資 産

(1)現金及び預金、(2)関係会社預け金、(3)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。

(4)投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価額によっております。

また、有価証券に関する注記事項については、(有価証券関係)注記を参照下さい。

負 債

(1)支払手形及び買掛金、(2)短期借入金、(3)未払法人税等

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。

(4)社債

変動金利によるため、短期間で市場金利を反映しており、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。

デリバティブ取引

(デリバティブ取引関係)注記を参照下さい。

(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 | 前連結会計年度 (2018年3月31日) | 当連結会計年度 (2019年3月31日) |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 非上場株式 | 1,923 | 2,857 |

上記については、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、「(4)投資有価証券」には含めておりません。

(注3)金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2018年3月31日)

| | 1年以内(百万円) |
|-----------|-----------|
| 現金及び預金 | 15,244 |
| 受取手形及び売掛金 | 63,817 |
| 合計 | 79,062 |

関係会社預け金は、償還期日が約定されておらず、債権の性質上も償還予定日を特定することが困難なため記載しておりません。

当連結会計年度(2019年3月31日)

| | 1年以内(百万円) |
|-----------|-----------|
| 現金及び預金 | 12,896 |
| 受取手形及び売掛金 | 66,537 |
| 合計 | 79,433 |

(注4)社債及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度(2018年3月31日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) |
|-------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 短期借入金 | 3,220 | | | | | |
| 社債 | | 224 | 224 | 224 | 224 | 368 |
| 合計 | 3,220 | 224 | 224 | 224 | 224 | 368 |

当連結会計年度(2019年3月31日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) |
|-------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 短期借入金 | 1,937 | | | | | |

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2018年3月31日)

| | 種類 | 連結貸借対照表 計上額(百万円) | 取得原価(百万円) | 差額(百万円) |
|----------------------------|----|---------------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | 株式 | 7,441 | 4,906 | 2,535 |
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | 株式 | 1,072 | 1,083 | 10 |
| 合計 | | 8,514 | 5,990 | 2,524 |

(注) 非上場株式については、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、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(2019年3月31日)

| | 種類 | 連結貸借対照表 計上額(百万円) | 取得原価(百万円) | 差額(百万円) |
|----------------------------|----|---------------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | 株式 | 4,811 | 3,244 | 1,566 |
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | 株式 | 2,196 | 2,514 | 317 |
| 合計 | | 7,008 | 5,759 | 1,248 |

(注) 非上場株式については、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、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 当連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

売却損益の合計額は、金額の重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

売却損益の合計額は、金額の重要性が乏しいため、記載を省略しております。

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

当連結会計年度において、有価証券について193百万円(非上場株式5百万円、出資金187百万円)減損処理を行っております。当該減損処理については連結損益計算書上、投資有価証券評価損として計上しております。

なお、非上場株式、出資金については、実質価額が取得原価に比べて50%以上下落した場合には、「著しく下落した」ものとし、回復可能性が十分な根拠によって裏付けられる場合を除き、減損処理をしております。

当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

当連結会計年度において、有価証券について32百万円(非上場株式0百万円、出資金32百万円)減損処理を行っております。当該減損処理については連結損益計算書上、投資有価証券評価損として計上しております。

なお、非上場株式、出資金については、実質価額が取得原価に比べて50%以上下落した場合には、「著しく下落した」ものとし、回復可能性が十分な根拠によって裏付けられる場合を除き、減損処理をしております。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

前連結会計年度(2018年3月31日)

通貨関連

(単位:百万円)

| 区分 | デリバティブ取引の種類等 | 契約額等 | | 時価 | 評価損益 |
|-----------|--------------|------|-------|----|------|
| | | | うち1年超 | | |
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引 売建 | | | | |
| | 米ドル | 160 | - | 0 | 0 |
| | 元 | 6 | - | 0 | 0 |
| | 買建 | | | | |
| | 米ドル | 224 | - | 1 | 1 |
| | パーツ | 369 | - | 2 | 2 |
| 合計 | | 760 | - | 1 | 1 |

(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おります。

当連結会計年度(2019年3月31日)

通貨関連

(単位:百万円)

| 区分 | デリバティブ取引の種類等 | 契約額等 | | 時価 | 評価損益 |
|-----------|--------------|------|-------|----|------|
| | | | うち1年超 | | |
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引 売建 | | | | |
| | 米ドル | 81 | - | 0 | 0 |
| | 元 | - | - | - | - |
| | 買建 | | | | |
| | 米ドル | 199 | - | 0 | 0 |
| | パーツ | 375 | - | 3 | 3 |
| 合計 | | 656 | - | 3 | 3 |

(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おります。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

前連結会計年度(2018年3月31日)

通貨関連

(単位:百万円)

| ヘッジ会計の方法 | デリバティブ取引の種類等 | 主なヘッジ対象 | 契約額 | 契約額のうち1年超 | 時価(注1) |
|------------|--------------|---------|--------|-----------|--------|
| 為替予約等の振当処理 | 為替予約取引 売建 | 売掛金 | 6,391 | - | (注2) |
| | 米ドル | | | | |
| | 元 | 73 | - | | |
| | 為替予約取引 買建 | 買掛金 | 8,847 | - | (注2) |
| 米ドル | | | | | |
| 元 | 8 | | | | |
| | 円 | 7 | - | | |
| 原則的処理方法 | 為替予約取引 売建 | 売掛金 | 3,456 | - | 156 |
| | 米ドル | | | | |
| | 円 | 29 | - | 0 | |
| | 為替予約取引 買建 | 買掛金 | 12,507 | - | 65 |
| 米ドル | | | | | |
| | 元 | 184 | - | 0 | |
| 合計 | | | 31,506 | - | 91 |

(注1) 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おります。

(注2) 為替予約等の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされる債権債務と一体として処理されているため、その時価は、債権債務の時価に含めております。

当連結会計年度(2019年3月31日)

通貨関連

(単位:百万円)

| ヘッジ会計の方法 | デリバティブ取引の種類等 | 主なヘッジ対象 | 契約額 | 契約額のうち1年超 | 時価(注1) |
|------------|-------------------------------|---------|-------------------|-------------|--------------|
| 為替予約等の振当処理 | 為替予約取引 売建 米ドル 元 | 売掛金 | 6,479 43 | - - | (注2) |
| | 為替予約取引 買建 米ドル 元 円 | 買掛金 | 6,815 41 4 | - - - | (注2) |
| 原則的処理方法 | 為替予約取引 売建 米ドル 元 円 | 売掛金 | 7,829 18 51 | - - - | 39 0 0 |
| | 為替予約取引 買建 米ドル 元 | 買掛金 | 13,594 409 | - - | 322 2 |
| 合計 | | | 35,289 | - | 359 |

(注1) 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おります。

(注2) 為替予約等の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされる債権債務と一体として処理されているため、その時価は、債権債務の時価に含めております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、主として退職一時金制度を設けております。

なお、一部の連結子会社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

また、従業員の退職等に際して割増退職金を支払う場合があります。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

| | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 退職給付債務の期首残高 | 2,269百万円 | 2,329百万円 |
| 勤務費用 | 192百万円 | 209百万円 |
| 利息費用 | 18百万円 | 18百万円 |
| 新規連結による増加額 | 32百万円 | -百万円 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 11百万円 | 13百万円 |
| 退職給付の支払額 | 171百万円 | 246百万円 |
| 退職給付債務の期末残高 | 2,329百万円 | 2,324百万円 |

(2) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

| | 前連結会計年度 (2018年3月31日) | 当連結会計年度 (2019年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務 | 275百万円 | 271百万円 |
| 年金資産 | 301百万円 | 286百万円 |
| | 25百万円 | 14百万円 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 2,053百万円 | 2,053百万円 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 2,028百万円 | 2,038百万円 |
| 退職給付に係る負債 | 2,053百万円 | 2,053百万円 |
| 退職給付に係る資産 | 25百万円 | 14百万円 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 2,028百万円 | 2,038百万円 |

年金資産の金額は簡便法を適用した制度に関するものであります。

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

| | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 勤務費用 | 192百万円 | 209百万円 |
| 利息費用 | 18百万円 | 18百万円 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 6百万円 | 7百万円 |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 216百万円 | 235百万円 |

(4) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|----------|--|--|
| 数理計算上の差異 | 17百万円 | 6百万円 |

(5) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2018年3月31日) | 当連結会計年度 (2019年3月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 未認識数理計算上の差異 | 44百万円 | 51百万円 |

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

| | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|-------|--|--|
| 割引率 | 1.1% | 1.1% |
| 予想昇給率 | 0.0% | 0.0% |

(税効果会計関係)

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

| | 前連結会計年度 (2018年3月31日) | 当連結会計年度 (2019年3月31日) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| たな卸資産評価損 | 54百万円 | 31百万円 |
| 投資有価証券評価損 | 60百万円 | 43百万円 |
| ゴルフ会員権評価損 | 13百万円 | 13百万円 |
| 貸倒引当金 | 155百万円 | 139百万円 |
| 未払事業税 | 63百万円 | 72百万円 |
| 賞与引当金 | 221百万円 | 240百万円 |
| 関係会社整理損失引当金 | 12百万円 | 12百万円 |
| 退職給付に係る負債 | 604百万円 | 599百万円 |
| その他 | 880百万円 | 776百万円 |
| 繰延税金資産小計 | 2,066百万円 | 1,929百万円 |
| 評価性引当額 | 920百万円 | 739百万円 |
| 繰延税金資産合計 | 1,146百万円 | 1,189百万円 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 1,277百万円 | 876百万円 |
| 繰延ヘッジ損益 | 27百万円 | 110百万円 |
| その他 | 222百万円 | 256百万円 |
| 繰延税金負債合計 | 1,527百万円 | 1,243百万円 |
| 繰延税金資産負債の純額 (注) | 381百万円 | 53百万円 |

(注) 繰延税金資産負債の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。なお、「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)を当連結会計年度の期首から適用しており、繰延税金資産は固定資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示しております。

| | 前連結会計年度 (2018年3月31日) | 当連結会計年度 (2019年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 固定資産 - 繰延税金資産 | 517百万円 | 675百万円 |
| 固定負債 - 繰延税金負債 | 898百万円 | 729百万円 |

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差異の原因となった主な項目別の内訳

| | 前連結会計年度 (2018年3月31日) | 当連結会計年度 (2019年3月31日) |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率 | 30.8% | 30.6% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に 算入されない項目 | 1.2% | 0.9% |
| 外国法人税等 | 0.3% | 0.2% |
| 住民税均等割 | 0.2% | 0.2% |
| 評価性引当額の増減 | 1.0% | 1.1% |
| 親会社と子会社との税率差異 | 1.2% | 1.1% |
| のれん償却額 | 4.3% | 4.4% |
| その他 | 0.6% | 0.4% |
| 税効果会計適用後の 法人税等の負担率 | 36.0% | 34.5% |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

(1) 報告セグメントの決定方法

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社は事業の種類別に部門を配置し、各部門は事業の種類別に国内及び海外の包括的な戦略を立案し、事業展開しております。

(2) 各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類

当社は部門を基礎とした事業の種類別セグメントから構成されており、「繊維事業」、「化学品事業」及び「機械事業」の3つを報告セグメントとしております。

「繊維事業」は主に化・合繊、その他の天然繊維等の綿及び原糸並びに化・合繊、その他の天然繊維等の織物、編物及び製品並びに産業資材、「化学品事業」は主に有機化学品、無機化学品、精密化学品、医薬原料、食品・飼料添加剤及び天鈹製品及び潤滑油・燃料油添加物、「機械事業」は主に車輛、機械及び関連資材を取り扱っております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

セグメント間の内部売上高及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報
前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | | その他 (注) 1 | 合計 | 調整額 (注) 2, 4 | 連結 財務諸表 計上額 (注) 3 |
|------------------------|---------|---------|--------|---------|--------------|---------|-----------------|----------------------------|
| | 繊維事業 | 化学品事業 | 機械事業 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 113,349 | 142,269 | 56,009 | 311,628 | 77 | 311,705 | - | 311,705 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | - | - | - | - | 428 | 428 | 428 | - |
| 計 | 113,349 | 142,269 | 56,009 | 311,628 | 505 | 312,133 | 428 | 311,705 |
| セグメント利益 | 3,480 | 3,132 | 169 | 6,781 | 34 | 6,816 | 682 | 7,499 |
| セグメント資産 | 52,095 | 62,477 | 3,816 | 118,389 | 149 | 118,538 | 516 | 119,055 |
| その他の項目 | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 175 | 123 | 1 | 300 | 0 | 300 | - | 300 |
| のれんの償却額 | 11 | 1,019 | - | 1,030 | - | 1,030 | - | 1,030 |
| 持分法投資利益 又は損失() | 5 | 260 | - | 254 | - | 254 | - | 254 |
| 持分法適用会社への 投資額 | 255 | 2,766 | - | 3,021 | - | 3,021 | - | 3,021 |
| 有形固定資産及び無形 固定資産の増加額 | 238 | 207 | 6 | 452 | 0 | 452 | - | 452 |

- (注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、事務処理受託等の各種役務提供を含んでおります。
2. セグメント利益の調整額682百万円は各報告セグメントに配分していない全社損益であります。全社損益は、報告セグメントに帰属しない財務関連の損益等であります。
3. 報告セグメント、その他の事業セグメントのセグメント利益及び調整額の合計は、連結損益計算書の経常利益と一致しております。
4. セグメント資産のうち、調整額の項目に含めた全社資産516百万円は、提出会社の繰延税金資産であります。

当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | | その他 (注) 1 | 合計 | 調整額 (注) 2, 4 | 連結 財務諸表 計上額 (注) 3 |
|------------------------|---------|---------|--------|---------|--------------|---------|-----------------|----------------------------|
| | 繊維事業 | 化学品事業 | 機械事業 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 120,240 | 176,525 | 59,696 | 356,463 | 74 | 356,537 | - | 356,537 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | - | - | - | - | 433 | 433 | 433 | - |
| 計 | 120,240 | 176,525 | 59,696 | 356,463 | 507 | 356,970 | 433 | 356,537 |
| セグメント利益 | 3,710 | 3,890 | 323 | 7,925 | 32 | 7,958 | 702 | 8,660 |
| セグメント資産 | 50,677 | 62,516 | 4,462 | 117,657 | 132 | 117,790 | 709 | 118,499 |
| その他の項目 | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 194 | 135 | 1 | 331 | 0 | 331 | - | 331 |
| のれんの償却額 | 23 | 1,218 | - | 1,241 | - | 1,241 | - | 1,241 |
| 持分法投資利益 | 0 | 326 | - | 326 | - | 326 | - | 326 |
| 持分法適用会社への 投資額 | 248 | 3,438 | - | 3,686 | - | 3,686 | - | 3,686 |
| 有形固定資産及び無形 固定資産の増加額 | 192 | 223 | 0 | 416 | 0 | 417 | - | 417 |

(注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、事務処理受託等の各種役務提供を含んでおります。

2. セグメント利益の調整額702百万円は各報告セグメントに配分していない全社損益であります。全社損益は、報告セグメントに帰属しない財務関連の損益等であります。

3. 報告セグメント、その他の事業セグメントのセグメント利益及び調整額の合計は、連結損益計算書の経常利益と一致しております。

4. セグメント資産のうち、調整額の項目に含めた全社資産709百万円は、提出会社の繰延税金資産であります。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

| 日本 | 中国 | その他 | 合計 |
|---------|--------|---------|---------|
| 157,344 | 41,581 | 112,779 | 311,705 |

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国ごとに分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

| 日本 | 中国 | その他 | 合計 |
|-------|-----|-----|-------|
| 2,587 | 154 | 75 | 2,817 |

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高 | 関連するセグメント名 |
|------------|--------|------------|
| DERCO S.A. | 32,346 | 機械事業 |

当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

| 日本 | 中国 | その他 | 合計 |
|---------|--------|---------|---------|
| 188,278 | 50,830 | 117,429 | 356,537 |

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国ごとに分類しております。

(表示方法の変更)

前連結会計年度において独立区分掲記しておりました「チリ」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「その他」の地域に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の「2. 地域ごとの情報 (1) 売上高」の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度において、「チリ」39,188百万円、「その他」73,590百万円は、「その他」112,779百万円として組み替えております。

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

| 日本 | 中国 | その他 | 合計 |
|-------|-----|-----|-------|
| 2,547 | 154 | 70 | 2,772 |

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載事項はありません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | | その他 | 全社・消去 | 合計 |
|-------|---------|-------|------|-------|-----|-------|-------|
| | 繊維事業 | 化学品事業 | 機械事業 | 計 | | | |
| 当期償却額 | 11 | 1,019 | - | 1,030 | - | - | 1,030 |
| 当期末残高 | 104 | 3,093 | - | 3,198 | - | - | 3,198 |

当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | | その他 | 全社・消去 | 合計 |
|-------|---------|-------|------|-------|-----|-------|-------|
| | 繊維事業 | 化学品事業 | 機械事業 | 計 | | | |
| 当期償却額 | 23 | 1,218 | - | 1,241 | - | - | 1,241 |
| 当期末残高 | 81 | 1,875 | - | 1,956 | - | - | 1,956 |

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の所有 (被所有) 割合(%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|-----|----------------|--------|-------------------|--------------------------------|---------------------------------|---|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 親会社 | 東レ(株) | 東京都中央区 | 147,873 | 繊維・化学 品等の製 造、加工並 びに売買 | (被所有) 直接 52.88 間接 - | 繊維・化学 品等の売買 役員の兼任 資金の借入 ・預入 | 繊維・化学 品等の売上 | 3,739 | 受取手形及 び売掛金 | 1,009 |
| | | | | | | | 繊維・化学 品等の仕入 | 8,272 | 支払手形及 び買掛金 | 2,249 |
| | | | | | | | 資金の借入 | 3,200 | - | - |
| | | | | | | | 資金の預入 | 3,300 | 関係会社 預け金 | 500 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 繊維・化学品等の売上及び仕入については、市場価格等を参考に交渉のうえ、決定しております。
2. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高(関係会社預け金を除く)には消費税等が含まれており
ます。
3. 資金の借入・預入取引は、東レグループ・キャッシュマネジメントシステムによるもので、金利は市場金利
を勘案した合理的な利率によっております。また、資金の借入・預入取引は日次で実行しているため、取引
金額はそれぞれ最高金額を記載しております。

当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の所有 (被所有) 割合(%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|-----|----------------|--------|-------------------|--------------------------------|---------------------------------|---|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 親会社 | 東レ(株) | 東京都中央区 | 147,873 | 繊維・化学 品等の製 造、加工並 びに売買 | (被所有) 直接 52.88 間接 - | 繊維・化学 品等の売買 役員の兼任 資金の借入 ・預入 | 繊維・化学 品等の売上 | 2,757 | 受取手形及 び売掛金 | 500 |
| | | | | | | | 繊維・化学 品等の仕入 | 7,769 | 支払手形及 び買掛金 | 1,966 |
| | | | | | | | 資金の借入 | 5,500 | - | - |
| | | | | | | | 資金の預入 | 2,200 | - | - |

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 繊維・化学品等の売上及び仕入については、市場価格等を参考に交渉のうえ、決定しております。
2. 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。
3. 資金の借入・預入取引は、東レグループ・キャッシュマネジメントシステムによるもので、金利は市場金利
を勘案した合理的な利率によっております。また、資金の借入・預入取引は日次で実行しているため、取引
金額はそれぞれ最高金額を記載しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

親会社情報

東レ(株) (株式会社東京証券取引所市場第一部に上場)

当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

親会社情報

東レ(株) (株式会社東京証券取引所市場第一部に上場)

(1株当たり情報)

| | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 2,079.84円 | 2,191.45円 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 192.74円 | 229.28円 |

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載をしておりません。
2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目 | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|-----------------------------------|--|--|
| 1株当たり当期純利益金額 | | |
| 連結損益計算書上の親会社株主に帰属する 当期純利益(百万円) | 4,730 | 5,630 |
| 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) | 4,730 | 5,630 |
| 普通株式の期中平均株式数(千株) | 24,544 | 24,555 |

3. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目 | 前連結会計年度末 (2018年3月31日) | 当連結会計年度末 (2019年3月31日) |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 連結貸借対照表の純資産の部の合計額(百万円) | 51,153 | 53,897 |
| 普通株式に係る純資産額(百万円) | 51,076 | 53,813 |
| 差額の主な内訳(百万円) 非支配株主持分 | 77 | 83 |
| 普通株式の発行済株式数(千株) | 25,303 | 25,303 |
| 普通株式の自己株式数(千株) | 745 | 747 |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた 普通株式の数(千株) | 24,557 | 24,556 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

| 会社名 | 銘柄 | 発行年月日 | 当期首残高 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 利率(%) | 担保 | 償還期限 |
|----------|-------------------------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|----------------|
| (株)小桜商会 | 第1回無担保 変動利付社債 (注) | 2017年 3月21日 | 1,488 | - | 0.11 | 無担保社債 | 2024年 3月21日 |
| (株)アサダユウ | 第5回無担保 社債 | 2011年 5月25日 | 4 | - | 0.96 | 無担保社債 | 2018年 5月25日 |
| 合計 | - | - | 1,492 | - | - | - | - |

(注) (株)小桜商会の社債につきましては、当連結会計年度において全額繰上償還しております。

【借入金等明細表】

| 区分 | 当期首残高 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 平均利率(%) | 返済期限 |
|-------------------------|----------------|----------------|---------|----------------------|
| 短期借入金 | 3,165 | 1,882 | 1.55 | - |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 54 | 54 | 1.13 | - |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | 12 | 29 | - | - |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 126 | 71 | 0.48 | 2020年2月～ 2024年2月 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 20 | 76 | - | 2021年5月～ 2023年12月 |
| その他有利子負債 | - | - | - | - |
| 合計 | 3,379 | 2,114 | - | - |

(注) 1. 「平均利率」については、借入金の当期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

なお、リース債務については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、「平均利率」を記載しておりません。

2. 長期借入金、リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額

| 区分 | 1年超2年以内 (百万円) | 2年超3年以内 (百万円) | 3年超4年以内 (百万円) | 4年超5年以内 (百万円) |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 長期借入金 | 32 | 14 | 11 | 11 |
| リース債務 | 24 | 22 | 19 | 9 |

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 当連結会計年度 |
|----------------------------------|--------|---------|---------|---------|
| 売上高 (百万円) | 82,457 | 173,171 | 261,956 | 356,537 |
| 税金等調整前 四半期(当期)純利益金額 (百万円) | 2,244 | 4,534 | 6,597 | 8,609 |
| 親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益金額 (百万円) | 1,469 | 2,961 | 4,327 | 5,630 |
| 1株当たり 四半期(当期)純利益金額 (円) | 59.85 | 120.59 | 176.23 | 229.28 |

| (会計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 第4四半期 |
|-----------------------|-------|-------|-------|-------|
| 1株当たり 四半期純利益金額 (円) | 59.85 | 60.74 | 55.65 | 53.04 |

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2018年3月31日) | 当事業年度 (2019年3月31日) |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 2,518 | 862 |
| 関係会社預け金 | 500 | 1,000 |
| 受取手形 | 3、5 10,303 | 3、5 9,970 |
| 売掛金 | 3 27,725 | 3 27,337 |
| 商品及び製品 | 9,901 | 10,276 |
| 未着商品 | 296 | 539 |
| 前渡金 | 428 | 270 |
| 前払費用 | 17 | 28 |
| 短期貸付金 | 1 | 1 |
| その他 | 3 1,741 | 3 1,909 |
| 貸倒引当金 | 8 | 2 |
| 流動資産合計 | 53,424 | 52,192 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 208 | 195 |
| 構築物 | 0 | 0 |
| 機械及び装置 | 316 | 257 |
| 車両運搬具 | 0 | 0 |
| 工具、器具及び備品 | 89 | 122 |
| 有形固定資産合計 | 616 | 576 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 96 | 143 |
| その他 | 18 | 11 |
| 無形固定資産合計 | 115 | 154 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 4,674 | 3,980 |
| 関係会社株式 | 15,419 | 16,201 |
| 出資金 | 328 | 298 |
| 関係会社出資金 | 2,124 | 2,453 |
| 長期貸付金 | 111 | 315 |
| 関係会社長期貸付金 | 30 | 30 |
| 繰延税金資産 | 516 | 709 |
| その他 | 3 868 | 3 880 |
| 貸倒引当金 | 362 | 329 |
| 投資その他の資産合計 | 23,710 | 24,541 |
| 固定資産合計 | 24,442 | 25,271 |
| 資産合計 | 77,867 | 77,464 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2018年3月31日) | 当事業年度 (2019年3月31日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形 | 5 5,269 | 3, 5 5,106 |
| 買掛金 | 3 20,942 | 3 17,502 |
| 未払金 | 3 1,009 | 3 839 |
| 未払費用 | 112 | 111 |
| 未払法人税等 | 819 | 892 |
| 前受金 | 255 | 499 |
| 預り金 | 3 3,756 | 3 4,036 |
| 賞与引当金 | 608 | 680 |
| 関係会社整理損失引当金 | 42 | 42 |
| 流動負債合計 | 32,815 | 29,710 |
| 固定負債 | | |
| 退職給付引当金 | 1,875 | 1,856 |
| その他 | 2 | 2 |
| 固定負債合計 | 1,877 | 1,858 |
| 負債合計 | 34,693 | 31,569 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 6,800 | 6,800 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 1,700 | 1,700 |
| その他資本剰余金 | 47 | 53 |
| 資本剰余金合計 | 1,747 | 1,753 |
| 利益剰余金 | | |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | 34,454 | 37,384 |
| 利益剰余金合計 | 34,454 | 37,384 |
| 自己株式 | 744 | 740 |
| 株主資本合計 | 42,257 | 45,197 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 854 | 447 |
| 繰延ヘッジ損益 | 62 | 249 |
| 評価・換算差額等合計 | 917 | 697 |
| 純資産合計 | 43,174 | 45,895 |
| 負債純資産合計 | 77,867 | 77,464 |

【損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 2017年 4月 1日 至 2018年 3月31日) | 当事業年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月31日) |
|--------------|---|---|
| 売上高 | 1 165,054 | 1 169,190 |
| 売上原価 | 1 149,765 | 1 152,778 |
| 売上総利益 | 15,288 | 16,412 |
| 販売費及び一般管理費 | 1、2 10,262 | 1、2 11,272 |
| 営業利益 | 5,026 | 5,140 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 1 27 | 1 19 |
| 受取配当金 | 928 | 990 |
| 為替差益 | - | 7 |
| 貸倒引当金戻入額 | 4 | 11 |
| 債務勘定整理益 | 98 | 89 |
| 雑収入 | 1 202 | 1 121 |
| 営業外収益合計 | 1,261 | 1,238 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 1 45 | 1 71 |
| 手形売却損 | 85 | 102 |
| 売上割引 | 44 | 43 |
| 為替差損 | 121 | - |
| 雑支出 | 1 35 | 1 37 |
| 営業外費用合計 | 333 | 253 |
| 経常利益 | 5,953 | 6,125 |
| 特別利益 | | |
| 関係会社株式売却益 | 78 | - |
| 関係会社清算益 | 53 | - |
| 投資有価証券売却益 | 4 | - |
| その他 | 0 | - |
| 特別利益合計 | 137 | - |
| 特別損失 | | |
| 投資有価証券評価損 | 193 | 32 |
| 投資有価証券売却損 | 0 | 8 |
| 固定資産処分損 | 4 | 5 |
| 特別損失合計 | 197 | 47 |
| 税引前当期純利益 | 5,892 | 6,078 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 1,666 | 1,719 |
| 法人税等調整額 | 29 | 94 |
| 法人税等合計 | 1,695 | 1,625 |
| 当期純利益 | 4,197 | 4,452 |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

(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 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 |
| 当期首残高 | 6,800 | 1,700 | 0 | 1,700 | 31,361 | 31,361 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | 1,104 | 1,104 |
| 当期純利益 | | | | | 4,197 | 4,197 |
| 自己株式の取得 | | | | | | |
| 自己株式の処分 | | | 47 | 47 | | |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額(純額) | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 47 | 47 | 3,093 | 3,093 |
| 当期末残高 | 6,800 | 1,700 | 47 | 1,747 | 34,454 | 34,454 |

| | 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 評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等 合計 | |
| 当期首残高 | 786 | 39,074 | 427 | 222 | 650 | 39,725 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | 1,104 | | | | 1,104 |
| 当期純利益 | | 4,197 | | | | 4,197 |
| 自己株式の取得 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 自己株式の処分 | 42 | 90 | | | | 90 |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額(純額) | | | 426 | 160 | 266 | 266 |
| 当期変動額合計 | 42 | 3,182 | 426 | 160 | 266 | 3,449 |
| 当期末残高 | 744 | 42,257 | 854 | 62 | 917 | 43,174 |

当事業年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(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 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 |
| 当期首残高 | 6,800 | 1,700 | 47 | 1,747 | 34,454 | 34,454 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | 1,522 | 1,522 |
| 当期純利益 | | | | | 4,452 | 4,452 |
| 自己株式の取得 | | | | | | |
| 自己株式の処分 | | | 5 | 5 | | |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額（純額） | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 5 | 5 | 2,930 | 2,930 |
| 当期末残高 | 6,800 | 1,700 | 53 | 1,753 | 37,384 | 37,384 |

| | 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 評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等 合計 | |
| 当期首残高 | 744 | 42,257 | 854 | 62 | 917 | 43,174 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | 1,522 | | | | 1,522 |
| 当期純利益 | | 4,452 | | | | 4,452 |
| 自己株式の取得 | 2 | 2 | | | | 2 |
| 自己株式の処分 | 6 | 12 | | | | 12 |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額（純額） | | | 406 | 187 | 219 | 219 |
| 当期変動額合計 | 3 | 2,940 | 406 | 187 | 219 | 2,720 |
| 当期末残高 | 740 | 45,197 | 447 | 249 | 697 | 45,895 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

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

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しております。)

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

月次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)

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

主として定率法

ただし、建物(建物附属設備を含む)については定額法

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建物、構築物 3～37年

機械及び装置 2～11年

(2) 無形固定資産

定額法

ただし、ソフトウェア(自社利用)については利用可能期間(5年以内)を耐用年数とする定額法

3. 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、事業年度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いません。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れの損失に備えるため、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

賞与の支払に充てるため、翌事業年度に支払うことが見込まれる賞与額のうち、当事業年度帰属分を計上しております。

(3) 関係会社整理損失引当金

関係会社の事業の整理に伴う損失に備えるため、関係会社に対する出資金額及び債権金額等を超えて当社が負担することとなる損失見込額を計上しております。

(4) 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。

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(12年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理しております。

5. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

原則、繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約については振当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 | ヘッジ対象 |
|-------|------------------------|
| 為替予約 | 外貨建金銭債権債務 及び外貨建予定取引 |

(3) ヘッジ方針

社内管理規程に基づき、為替変動リスクをヘッジしております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

為替予約については、ヘッジ方針に基づき、同一通貨で同一期日の為替予約を締結しており、その後の為替相場の変動による相関関係が確保されているため、決算日における有効性の評価を省略しております。

6. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(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未処理額の会計処理の方法は、連結財務諸表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

税抜方式によっております。

(表示方法の変更)

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)を当事業年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しております。

この結果、前事業年度の貸借対照表において、「流動資産」の「繰延税金資産」が329百万円は、「投資その他の資産」の「繰延税金資産」709百万円に含めて表示しております。

(損益計算書関係)

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」は、特別損失の総額の100分の10を超えたため、当事業年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「特別損失」の「その他」に表示していた0百万円は、「投資有価証券売却損」0百万円として組み替えております。

(貸借対照表関係)

1 手形割引高

| | 前事業年度 (2018年3月31日) | 当事業年度 (2019年3月31日) |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 輸出手形割引高 | 245百万円 | 333百万円 |

2 債権流動化に伴う買戻義務

| | 前事業年度 (2018年3月31日) | 当事業年度 (2019年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 債権流動化に伴う買戻義務 | 1,167百万円 | 1,111百万円 |

3 関係会社に対する資産及び負債

| | 前事業年度 (2018年3月31日) | 当事業年度 (2019年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 3,635百万円 | 3,691百万円 |
| 長期金銭債権 | 31百万円 | 31百万円 |
| 短期金銭債務 | 5,594百万円 | 5,989百万円 |

4 金融機関3社とシンジケーション方式によるコミットメントライン契約を締結しております。当事業年度末におけるコミットメントライン契約の総額及び借入実行残高は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2018年3月31日) | 当事業年度 (2019年3月31日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| コミットメントライン契約の総額 | 10,000百万円 | 10,000百万円 |
| 借入実行残高 | -百万円 | -百万円 |
| 差引計 | 10,000百万円 | 10,000百万円 |

5 事業年度末日満期手形の処理

事業年度末日満期手形の会計処理は、手形交換日をもって決済処理する方法を採用しております。

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

| | 前事業年度 (2018年3月31日) | 当事業年度 (2019年3月31日) |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 受取手形 | 200百万円 | 297百万円 |
| 支払手形 | 467百万円 | 684百万円 |

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引

| | 前事業年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 売上高 | 16,033百万円 | 14,005百万円 |
| 仕入高 | 17,970百万円 | 18,476百万円 |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 648百万円 | 781百万円 |

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|----------|--|--|
| 運賃諸掛 | 1,557百万円 | 1,608百万円 |
| 給料及び手当 | 1,968百万円 | 2,297百万円 |
| 賞与引当金繰入額 | 608百万円 | 680百万円 |
| 退職給付費用 | 154百万円 | 151百万円 |
| 支払手数料 | 1,114百万円 | 1,452百万円 |
| おおよその割合 | | |
| 販売費 | 21% | 20% |
| 一般管理費 | 79% | 80% |

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式
前事業年度(2018年3月31日)

| 区分 | 貸借対照表計上額 (百万円) | 時価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|--------|-------------------|-------------|-------------|
| 関連会社株式 | 910 | 1,230 | 320 |

当事業年度(2019年3月31日)

| 区分 | 貸借対照表計上額 (百万円) | 時価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|--------|-------------------|-------------|-------------|
| 関連会社株式 | 910 | 949 | 38 |

(注) 時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額
(単位：百万円)

| 区分 | 前事業年度 (2018年3月31日) | 当事業年度 (2019年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 子会社株式 | 14,149 | 14,176 |
| 関連会社株式 | 359 | 1,114 |
| 計 | 14,509 | 15,291 |

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、上表の「関連会社株式」には含めておりません。

(税効果会計関係)

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

| | 前事業年度 (2018年3月31日) | 当事業年度 (2019年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 商品評価損 | 54百万円 | 30百万円 |
| 投資有価証券評価損 | 41百万円 | 41百万円 |
| 関係会社株式評価損 | 203百万円 | 203百万円 |
| ゴルフ会員権評価損 | 6百万円 | 6百万円 |
| 貸倒引当金 | 113百万円 | 101百万円 |
| 未払事業税 | 49百万円 | 53百万円 |
| 賞与引当金 | 185百万円 | 208百万円 |
| 関係会社整理損失引当金 | 12百万円 | 12百万円 |
| 退職給付引当金 | 573百万円 | 567百万円 |
| その他 | 409百万円 | 440百万円 |
| 繰延税金資産小計 | 1,650百万円 | 1,666百万円 |
| 評価性引当額 | 693百万円 | 615百万円 |
| 繰延税金資産合計 | 956百万円 | 1,050百万円 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 411百万円 | 231百万円 |
| 繰延ヘッジ損益 | 27百万円 | 110百万円 |
| 繰延税金負債合計 | 439百万円 | 341百万円 |
| 繰延税金資産の純額 | 516百万円 | 709百万円 |

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差異の原因となった主な項目別の内訳

| | 前事業年度 (2018年3月31日) | 当事業年度 (2019年3月31日) |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | 30.8% | 30.6% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に 算入されない項目 | 0.8% | 0.8% |
| 外国法人税等 | 0.4% | 0.3% |
| 住民税均等割 | 0.2% | 0.2% |
| 評価性引当額の増減 | 0.5% | 1.3% |
| 受取配当金益金不算入額 | 4.1% | 4.3% |
| その他 | 0.2% | 0.4% |
| 税効果会計適用後の 法人税等の負担率 | 28.8% | 26.7% |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

| 区分 | 資産の種類 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期償却額 | 当期末残高 | 減価償却累計額 |
|--------|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|---------|
| 有形固定資産 | 建物 | 299 | 3 | - | 17 | 302 | 107 |
| | 構築物 | 4 | - | - | 0 | 4 | 4 |
| | 機械及び装置 | 996 | 27 | - | 86 | 1,023 | 766 |
| | 車両運搬具 | 4 | - | - | 0 | 4 | 4 |
| | 工具、器具及び備品 | 331 | 68 | 30 | 31 | 369 | 246 |
| | 計 | 1,636 | 99 | 30 | 135 | 1,705 | 1,129 |
| 無形固定資産 | ソフトウェア | 2,455 | 98 | 439 | 51 | 2,115 | 1,971 |
| | その他 | 21 | 64 | 70 | 0 | 14 | 3 |
| | 計 | 2,477 | 162 | 510 | 52 | 2,129 | 1,975 |

(注) 「当期首残高」及び「当期末残高」について、取得価額により記載しております。

【引当金明細表】

(単位：百万円)

| 科目 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|-------------|-------|-------|-------|-------|
| 貸倒引当金 | 370 | 5 | 44 | 332 |
| 賞与引当金 | 608 | 680 | 608 | 680 |
| 関係会社整理損失引当金 | 42 | - | - | 42 |

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

特記すべき事項はありません。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|-----------------|---|
| 事業年度 | 4月1日から3月31日まで |
| 定時株主総会 | 6月中 |
| 基準日 | 3月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 9月30日 3月31日 |
| 1単元の株式数 | 100株 |
| 単元未満株式の買取り及び買増し | |
| 取扱場所 | 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部 |
| 株主名簿管理人 | 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 |
| 取次所 | - |
| 買取及び買増手数料 | 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額(消費税等を含む) |
| 公告掲載方法 | 当会社の公告方法は、電子公告により行う。やむをえない事由により、電子公告によることができない場合は、日本経済新聞に掲載する方法により行う。 なお、電子公告は当会社のホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおりです。 https://www.chori.co.jp/ |
| 株主に対する特典 | なし |

- (注) 当会社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない。
- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
 - (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
 - (3) 募集株式又は募集新株予約権の割当てを受ける権利
 - (4) 単元未満株式の買増しを請求する権利

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

- | | | | |
|-----------------------------------|----------------|-------------------------------|---|
| (1) 有価証券報告書 及びその添付書類 並びに確認書 | 事業年度 (第71期) | 自 2017年4月1日 至 2018年3月31日 | 2018年6月18日 関東財務局長に提出 |
| (2) 内部統制報告書及びその添付書類 | | | 2018年6月18日関東財務局長に提出 |
| (3) 四半期報告書 及び確認書 | (第72期第1四半期) | 自 2018年4月1日 至 2018年6月30日 | 2018年8月10日 関東財務局長に提出 |
| | (第72期第2四半期) | 自 2018年7月1日 至 2018年9月30日 | 2018年11月13日 関東財務局長に提出 |
| | (第72期第3四半期) | 自 2018年10月1日 至 2018年12月31日 | 2019年2月14日 関東財務局長に提出 |
| (4) 臨時報告書 | | | 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果） の規定に基づく臨時報告書 2019年6月18日関東財務局長に提出 |
| (5) 有価証券届出書及びその添付書類 | | | 2018年7月25日関東財務局長に提出 |
| (6) 有価証券届出書の訂正届出書 | | | 2018年8月10日関東財務局長に提出 2018年7月25日提出の有価証券届出書に係る訂正届出書であります。 |

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2019年6月18日

蝶理株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 関 口 浩 一 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 中 田 信 之 印

< 財務諸表監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている蝶理株式会社の2018年4月1日から2019年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、蝶理株式会社及び連結子会社の2019年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

< 内部統制監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、蝶理株式会社の2019年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

内部統制報告書に対する経営者の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した内部統制監査に基づいて、独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準は、当監査法人に内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。また、内部統制監査には、財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、蝶理株式会社が2019年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

-
- 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
 - 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2019年6月18日

蝶理株式会社
取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 関 口 浩 一 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 中 田 信 之 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている蝶理株式会社の2018年4月1日から2019年3月31日までの第72期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、蝶理株式会社の2019年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
- 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。