

## 個別注記表

### [ 重要な会計方針に係る事項に関する注記 ]

1. 有価証券の評価基準及び評価方法について、以下の方法を採用しております。
  - (1) その他有価証券については、移動平均法による原価法。
2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法について、主として総平均法による原価法を採用しております。  
(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)  
貯蔵品については、最終仕入原価法により算出しております。  
(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)
3. 有形固定資産（リース資産を除く）の減価償却方法は、定率法を採用しております。  
ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。  
なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物	3年～45年
構築物	7年～45年
機械装置	2年～15年
車両運搬具	2年～6年
工具器具備品	3年～20年
4. リース資産（所有権移転外ファイナンスリース）については、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。
5. ソフトウェア（ビジネスコンピュータ用）については、将来の費用削減が確実であると認められない場合は取得時に一括で費用計上しております。
6. 引当金の計上基準
  - (1) 貸倒引当金  
債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については、過去の実績を勘案して必要額を、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案して回収不能見込み額を計上しております。
  - (2) 賞与引当金  
従業員に対して支給する賞与の支出に備え、当事業年度末における支給見込額を計上しております。
  - (3) 退職給付引当金  
従業員の退職給付に備え、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。
    - i) 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。

ii) 数理計算上の差異は、各事業年度の発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌期から費用処理することとしております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(5) その他引当金

廃コン等について、今後の処理に備え、翌事業年度以降に発生が見込まれる費用について、合理的に見積もられる金額を計上しております。

7. 消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しております。

8. 連結納税制度を適用しております。

9. 連結納税制度からグループ通算制度への移行にかかる税効果の適用

「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取り扱い」(実務対応報告第39号2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規程に基づいております。

[ 貸借対照表に関する注記 ]

1. 有形固定資産の減価償却累計額	4,315,932 千円
2. 保証債務	
従業員からの金融機関からの借入債務に対し、保証を行っております。	2,000 千円
3. 関係会社に対する金銭債権・債務	
短期金銭債権	4,742,578 千円
短期金銭債務	769,508 千円

[ 損益計算書に関する注記 ]

1. 関係会社との取引高	
(1) 営業取引による取引高	
売上高	32,247,643 千円
仕入高	1,369,913 千円
販売費及び一般管理費	3,845 千円
(2) 営業取引以外の取引による取引高	83,010 千円

2. 特別利益の投資有価証券売却益は、株式会社鹿島アントラーズ・エフ・シーの株式売却によるものです。

[ 株主資本等変動計算書に関する注記 ]

1. 発行済株式の総数

(1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項

(単位：株)

株式の種類	当期首株式数	当期増加株式数	当期減少株式数	当期末株式数
普通株式	486,400	—	—	486,400

2. 配当に関する事項

(1) 当事業年度中に行った剰余金の配当に関する事項

決 議 2019年6月25日定時株主総会  
 株 式 の 種 類 普通株式  
 配 当 の 原 資 利益剰余金  
 配 当 金 の 総 額 337,373千円  
 1株当たり配当額 693円61銭  
 基 準 日 2019年3月31日  
 効 力 発 生 日 2019年6月26日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当効力が翌事業年度となるもの

決 議 2020年6月24日定時株主総会  
 株 式 の 種 類 普通株式  
 配 当 の 原 資 利益剰余金  
 配 当 金 の 総 額 426,973千円  
 1株当たり配当額 877円82銭  
 基 準 日 2020年3月31日  
 効 力 発 生 日 2020年6月25日

[ 税効果会計に関する注記 ]

(繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳)

繰延税金資産

退職給付引当金	432,888千円
賞与引当金	175,365千円
役員退職慰労引当金	26,831千円
その他引当金	7,046千円
減価償却超過額	36,424千円
未払事業税	13,364千円
その他	11,215千円
繰延税金資産小計	703,136千円
評価性引当額	△ 35,504千円
繰延税金資産合計	667,631千円

[ 金融商品に関する注記 ]

1. 金融商品の状況に関する事項

当社は資金運用については短期的な預金等に限定しております。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、非上場株式については定期的に発行体の財政状況を把握しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含まれておりません。

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額(*)	時価(*)	差額
(1) 現金及び預金	21,593	21,593	-
(2) 受取手形	46,683	46,683	-
(3) 売掛金	3,323,511	3,323,511	-
(4) 電子記録債権	4,410	4,410	-
(5) 未収入金	43,188	43,188	-
(6) 預け金	1,560,464	1,560,464	-
(7) 買掛金	(3,848,642)	(3,848,642)	-
(8) 電子記録債務	(829,964)	(829,964)	-
(9) 未払金	(973,620)	(973,620)	-
(10) 預り金	(442,457)	(442,457)	-

(\*)負債に計上されているものについては、( )で示しております。

(注1)金融商品の時価の算定方法

(1)現金及び預金、(2)受取手形、(3)売掛金、(4)電子記録債権、(5)未収入金、(6)預け金、これらはすべて短期で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(7)買掛金、(8)電子記録債務、(9)未払金、(10)預り金、これらはすべて短期で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(注2)非上場株式(貸借対照表計上額：10,050千円)は市場価格がなく、かつ将来キャッシュフローを見積もることができず、時価を把握する事が極めて困難と認められることから、上記の表上には記載しておりません。

(注3)金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
現金及び預金	21,593	-	-	-
受取手形	46,683	-	-	-
売掛金	3,323,511	-	-	-
電子記録債権	4,410	-	-	-
未収入金	43,188	-	-	-
預け金	1,560,464	-	-	-

[ 関連当事者との取引に関する注記 ]

1. 親会社及び法人主要株主等

(単位：千円)

種類	会社等の名称	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	科目	期末残高
親会社	日本製鉄株式会社	被所有 100%	作業請負・ 販売業務 代行	製造に関わる 作業請負及び 販売代行業務 (注1)	32,247,643	売掛金	3,176,252
						未収入金	5,815
						立替金	45
						未払金 預り金	63,801 426,987
	商品・原材料 の仕入	商品・原材料 の仕入 (注1)	1,369,913	買掛金	114,709		
	資金の運用・ 調達	資金の預託(純額) 受取利息 (注2)	1,964,128 1,256	預け金	1,560,464		
	株式の売却	株式の売却	49,299				

1. 取引金額には、消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方法等

(注1) 取引条件については、市場実勢を勘案して当社が希望価格を提示し、価格交渉のうえで決定しております。

(注2) 資金の運用、調達については、日本製鉄株式会社グループのキャッシュ・マネジメント・システム(CMS)における取引であり、取引金額は、期中平均残高を記載しております。なお、利息の利率については、市場金利を勘案して合理的に決定しております。

2. 兄弟会社等

(単位：千円)

種類	会社等の名称	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	科目	期末残高
親会社の子会社	日鉄物流株式会社	-	販売物流	製品の輸送 (注1)	1,540,208	買掛金	486,750
	日鉄物流鹿島株式会社	-	販売物流	製品の輸送 (注1)	1,105,208	買掛金	248,990
	日鉄テックスエンジ株式会社	-	設備の修繕	設備の修繕 (注1)	242,076	未払金	161,165
	日鉄ファイナンス株式会社	-	手形の売却	手形の売却	154,242	未収入金	54,034

1. 取引金額には、消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方法等

(注1) 取引条件については、市場実勢を勘案して当社が希望価格を提示し、価格交渉のうえで決定しております。

[ 1株当たり情報に関する注記 ]

1株当たり純資産額	2,850円60銭
1株当たり当期純利益	877円82銭

(注) 本計算書類の記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。