

第 102 回定時株主総会招集ご通知に際しての
インターネット開示事項

連 結 注 記 表
個 別 注 記 表

(平成 26 年 1 月 1 日から平成 26 年 12 月 31 日まで)

東亞合成株式会社

「連結注記表」および「個別注記表」につきましては、法令および当社定款第 19 条の定めに基づき、当社ホームページ (<http://www.toagosei.co.jp/>) に掲載することにより株主の皆様提供しております。

連結注記表

(連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等)

1. 連結の範囲に関する事項
 - (1) 連結子会社の数 21社
主要な連結子会社の名称 アロン化成(株)
なお、連結子会社であったアロンエバークリップ・リミテッドは、清算終了したため連結の範囲から除外しております。
 - (2) 主要な非連結子会社の名称 東亜建装(株)
(連結の範囲から除いた理由)
非連結子会社の総資産の合計額、売上高の合計額、当期純損益の合計額および利益剰余金の合計額は、全体として連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないため、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) 持分法適用関連会社の数 2社
会社の名称 中部液酸(株)、エルマーズ・アンド・トウアゴウセイ・カンパニー
 - (2) 持分法を適用しない非連結子会社および関連会社のうち主要な会社の名称 東洋電化工業(株)
(持分法を適用しなかった理由)
持分法非適用会社は、それぞれ連結純損益および利益剰余金に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、これらの会社に対する投資については持分法を適用せず、原価法によっております。
3. 連結子会社の事業年度等に関する事項
連結子会社の決算日と連結決算日は一致しております。
4. 会計処理基準に関する事項
 - (1) 重要な資産の評価基準および評価方法
 - ①有価証券
 - a 満期保有目的の債券……償却原価法
 - b その他有価証券
 - 時価のあるもの ……期末日前1ヶ月の市場価格等の平均に基づく時価法
なお、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 ……時価法
 - ③たな卸資産 ……主として移動平均法による原価法
(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)
 - (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法
 - ①有形固定資産……定額法
(リース資産 除外) なお、主な耐用年数は、以下のとおりであります。

建物および構築物	2～75年
機械装置および運搬具	2～17年
工具器具備品	2～20年

②無形固定資産……定額法
(リース資産 除外) なお、自社利用のソフトウェアにつきましては、社内における利用可能期間（5年）に基づき定額法によっております。

③リース資産……リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
(所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産) なお、リース取引開始日が平成20年12月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

①貸倒引当金……債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

②賞与引当金……従業員賞与の支給に充てるため、連結子会社1社は、支給見込額を計上しております。

③役員退職慰労引当金……役員退職慰労金の支払に充てるため、当社および連結子会社1社の役員については、内規に基づいて計算した当連結会計年度末要支給額を計上しております。
なお、当社および連結子会社1社は、内規の改訂に伴い、役員に対する退職慰労金制度が廃止されたため、内規上の経過措置から生じる要支給額のみを計上しております。

(4) その他連結計算書類の作成のための重要な事項

①重要な外貨建の資産または負債の本邦通貨への換算基準
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および負債は、連結会計年度末日の直物為替相場により円貨に換算し、収益および費用は、期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定および少数株主持分に含めております。

②退職給付に係る資産および負債の計上基準

退職給付に係る資産および負債は、従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における見込額に基づき、退職給付債務から年金資産の額を控除した額を計上しております。

過去勤務費用は、そ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（5年から17年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、そ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（5年から17年）にわたる定額法により翌連結会計年度から費用処理しております。

未認識数理計算上の差異および未認識過去勤務費用は、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

③のれんの償却に関する事項

のれんは、発生日以後5年間で均等償却しております。ただし、金額が僅少な場合には、全額、発生時の損益に計上しております。

④消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

(会計方針の変更に係る注記)

退職給付に関する会計基準等の適用

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下、「退職給付会計基準」という。)および「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日。以下、「退職給付適用指針」という。)を当連結会計年度末より適用し(ただし、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めを除く。)、退職給付債務から年金資産の額を控除した額を退職給付に係る資産および退職給付に係る負債として計上する方法に変更し、未認識数理計算上の差異および未認識過去勤務費用を退職給付に係る資産および退職給付に係る負債に計上しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取り扱いに従っており、当連結会計年度末において、当該変更に伴う影響額をその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に加減しております。

この結果、当連結会計年度末において、退職給付に係る資産が599百万円、退職給付に係る負債が154百万円計上されるとともに、その他の包括利益累計額が395百万円増加しております。

なお、1株当たり純資産額は1.50円増加しております。

(連結貸借対照表に関する注記)

1. 担保に供されている資産に係る事項

(1) 担保に供している資産

工場財団

建物および構築物 6,351百万円

機械装置および運搬具 5,955百万円

工具器具備品 485百万円

土地 4,204百万円

計 16,997百万円

(2) 上記に係る債務の内容

上記資産には、根抵当権を設定しておりますが、当連結会計年度末において対応する債務はありません。

2. 有形固定資産の減価償却累計額 177,302百万円

3. 保証債務

北陸液酸工業(株) 金融機関等借入保証 14百万円

従業員 //

計 131百万円

(連結株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 当連結会計年度の末日における発行済株式の種類および総数

普通株式 263,992,598株

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
平成26年3月28日 第101回定時株主総会	普通株式	1,317	5.00	平成25年12月31日	平成26年3月31日
平成26年7月30日 取締役会(注)	普通株式	1,580	6.00	平成26年6月30日	平成26年9月4日

(注) 1株当たり配当額6.00円には、創立70周年記念配当1.00円を含んでおります。

(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

平成27年3月27日開催予定の第102回定時株主総会において次のとおり付議する予定であります。

普通株式の配当に関する事項

①配当金の総額 1,580百万円

②配当の原資 利益剰余金

③1株当たり配当額 6円00銭(注)

④基準日 平成26年12月31日

⑤効力発生日 平成27年3月30日

(注) 1株当たり配当額6円00銭には、創立70周年記念配当1円00銭を含んでおります。

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金を中心に、安全性の高い金融資産で運用し、また、資金調達については主に銀行借入によっております。デリバティブ取引は、借入金の金利変動リスクを回避するために利用し、投機的な取引は行いません。

(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および売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されておりますが、必要に応じて外貨建て営業債務をネットしたポジションについて外貨建て借入金によりヘッジしております。有価証券および投資有価証券は、主に譲渡性預金および業務に関連する株式で、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および買掛金は、1年以内の支払期日です。また、その一部には、原料等の輸入に伴う外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されておりますが、恒常的に同じ外貨建ての売掛金残高の範囲内にあります。借入金は、営業取引や設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであります。このうち一部は、変動金利であるため金利の変動リスクに晒されておりますが、デリバティブ取引(金利スワップ取引)を利用してヘッジしております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、販売業務規程に従い、営業債権について、営業総括部門が全取引先の状況を定期的にモニタリングし、財務状況等の悪化等による取引先の信用リスクの早期把握や軽減を図っております。連結子会社においても、各社の規程に基づき事業部門または経理担当部門が取引先の財務状況および信用状況の管理を行っております。

デリバティブ取引の利用にあたっては、信用度の高い金融機関とのみ取引を行っております。

当期の連結決算日現在における最大信用リスク額は、信用リスクに晒される金融資産の貸借対照表価額により表されております。

②市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

外貨建ての営業債権債務については、必要に応じて外貨建て借入金によりヘッジしております。また、借入金に係る支払金利の変動リスクを抑制するために、金利スワップを利用しております。

有価証券および投資有価証券については、株式の購入および保有に関する規程に従い、総務・法務部門が時価や発行体(取引先企業)の財務状態を四半期ごとに確認し管理しております。

デリバティブ取引については、財務経理担当役員の個別取引毎の決裁を得て、財務経理担当部署が実行し、そのポジションおよび損益状況を定期的に管理しております。

③資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払を実行できなくなるリスク)の管理

当社および連結子会社では、資金繰り計画を作成し、手元資金を一定額維持することなどにより流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価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、異なる前提条件を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

当連結会計年度末における連結貸借対照表計上額、時価およ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、次表に含めておりません。(注)2.をご覧ください。)

	連結貸借対照表 計上額(百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 現金および預金	16,117	16,117	—
(2) 受取手形および売掛金	42,403	42,403	—
(3) 有価証券および投資有価証券			
①その他有価証券	47,900	47,900	—
資産計	106,421	106,421	—
(1) 支払手形および買掛金	15,704	15,704	—
(2) 短期借入金	2,885	2,885	—
(3) 長期借入金	10,349	10,480	131
負債計	28,939	29,071	131

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法

資産

(1) 現金および預金、ならびに(2) 受取手形および売掛金

これらはすべて短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 有価証券および投資有価証券

これらの時価については、株式は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格または取引金融機関から提示された価格によっております。なお、その他有価証券のうち、短期間で決済されるものは、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。

負債

(1) 支払手形および買掛金、ならびに(2) 短期借入金

これらはすべて短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(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

	連結貸借対照表計上額 (百万円)
子会社株式および関連会社株式 非連結子会社株式および関連会社株式	2,207
その他有価証券 非上場株式	1,062
その他	0
合計	3,270

これらについては、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「資産 (3) 有価証券および投資有価証券」には含めておりません。

(賃貸等不動産に関する注記)

当社グループにおいては、賃貸等不動産の重要性が乏しいため、開示を省略しております。

(1株当たり情報に関する注記)

- | | |
|---------------|---------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 579.83円 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 31.94円 |

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および評価方法
子会社株式および関連会社株式
……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
……期末日前1ヶ月の市場価格等の平均に基づく時価法
なお、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. デリバティブの評価基準 ……時価法
3. たな卸資産の評価基準および評価方法
……移動平均法による原価法
(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)
4. 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産……定額法
(リース資産を 除外) 除外) 建物および構築物 2～75年
機械装置および車両運搬具 2～17年
工具器具備品 2～20年

無形固定資産……定額法
(リース資産を 除外) 除外) 年) 年) に基づく定額法によっております。
長期前払費用……定額法
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
5. 引当金の計上基準
貸倒引当金……債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

退職給付引当金……従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末において発生していると認められる退職給付債務および年金資産の見込額に基づき計上しております。
年金資産見込額が退職給付債務見込額に未認識数理計算上の差異を加減した額を下回る場合には、当該差異を退職給付引当金として計上し、上回る場合には当該超過額を前払年金費用として計上しております。
数理計算上の差異については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間(5年から17年)にわたる定額法により、翌事業年度から費用処理しております。
また、過去勤務費用(費用の減額)については、そ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(5年から17年)による定額法により費用処理しております。
役員退職慰労引当金……第89期における内規の改訂に伴い、役員に対する退職慰労金制度が廃止されたため、内規上の経過措置から生じる要支給額のみを計上しております。

6. その他計算書類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

未認識数理計算上の差異および未認識過去勤務費用の貸借対照表における取扱いが連結貸借対照表と異なります。

(2) 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

(貸借対照表に関する注記)

1. 担保に供されている資産に係る事項

(1) 担保に供している資産

工場財団

建物 4,358百万円

構築物 1,993百万円

機械装置 5,949百万円

車両運搬具 6百万円

工具器具備品 485百万円

土地 4,204百万円

合計 16,997百万円

(2) 上記に係る債務の内容

上記資産には、根抵当権を設定しておりますが、当事業年度末において対応する債務はありません。

2. 有形固定資産の減価償却累計額

118,912百万円

3. 保証債務に係る事項

関係会社等の金融機関等からの借入に
対する債務保証

143百万円

4. 関係会社に対する金銭債権債務

関係会社に対する短期金銭債権 8,681百万円

関係会社に対する長期金銭債権 11,010百万円

関係会社に対する短期金銭債務 26,805百万円

(損益計算書に関する注記)

1. 関係会社との取引

関係会社に対する売上高 14,247百万円

関係会社からの仕入高 21,762百万円

関係会社との営業取引以外の取引高 2,628百万円

(株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 自己株式の種類および株式数に関する事項

	当事業年度期首 株式数(千株)	当事業年度増加 株式数(千株)	当事業年度減少 株式数(千株)	当事業年度末 株式数(千株)
株式の種類				
普通株式 (注) 1. 2.	501	123	6	617
合計	501	123	6	617

- (注) 1. 当事業年度増加株式数は、単元未満株式の買取によるものが123千株であります。
2. 当事業年度減少株式数は、単元未満株式の売却によるものが6千株であります。

(税効果会計に関する注記)

1. 繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

減損損失否認額	882百万円
未払設備撤去費用否認額	808百万円
有価証券評価損否認額	298百万円
減価償却費超過額	265百万円
貸倒引当金繰入超過額	249百万円
その他	367百万円
繰延税金資産小計	2,871百万円
評価性引当額	△ 1,160百万円
繰延税金資産合計	1,711百万円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	△ 3,166百万円
圧縮記帳積立金	△ 310百万円
退職給付信託返還有価証券	△ 257百万円
前払年金費用	△ 35百万円
繰延税金負債合計	△ 3,770百万円
繰延税金負債の純額	△ 2,059百万円

(関連当事者との取引に関する注記)

1. 子会社等

(単位 百万円)

属性	会社名	住所	資本金	事業の内容	議決権等の所有割合	関係内容		取引内容	取引金額	科目	期末高
						役員の兼任等	事業上の関係				
子会社	大分ケミカル(株)	大分県大分市	450	化学工業製品の製造	所有直接91.15%	兼任5人	当社が販売する一部製品を製造	同社製品の購入	13,510	買掛金	980
								資金の貸付(純額)	3,652	関係会社短期貸付金	2,056
										関係会社長期貸付金	10,355
								利息の受	154	—	—
	代理購買	—	その他の流動資産	1,718							
	MTエチレンカーボネート(株)	東京都港区	480	化学工業製品の製造	所有直接90%	兼任3人	当社が販売する一部製品を製造	同社製品の購入	375	買掛金	21
								資金の貸付(純額)	—	関係会社長期貸付金	651
貸倒引当金繰入額										—	貸倒引当金

取引条件および取引条件の決定方針等

- (注) 1. 貸付に係る金利につきましては、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。製品購入につきましては、同社から提出された総原価を考慮し、決定しております。代理購買につきましては、市場からの調達価額と同額のため、取引金額には含めておりません。
2. MTエチレンカーボネート(株)への関係会社長期貸付金に対し、645百万円の貸倒引当金を計上しております。

(1株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額 448.26円
2. 1株当たり当期純利益 31.81円