

法令および定款に基づく インターネット開示事項

連 結 注 記 表

個 別 注 記 表

(2018年3月1日から2019年2月28日まで)

株式会社 **MORESCO**

上記各事項につきましては、法令および当社定款第13条の定めにより、インターネット上の当社ウェブサイト (<http://www.moresco.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。

なお、第61期定時株主総会招集ご通知に際しての法令および定款に基づくインターネット開示事項より、日付の表示を和暦から西暦に変更しております。

連結注記表

1. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記

(1) 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 12社

主要な連結子会社の名称

株式会社マツケン
株式会社モレスコテクノ
エチレンケミカル株式会社
MORESCO (Thailand) Co., Ltd.
MORESCO USA Inc.
無錫莫萊斯柯貿易有限公司
莫萊斯柯花野圧鑄塗料(上海)有限公司
天津莫萊斯柯科技有限公司
PT. MORESCO INDONESIA
PT. MORESCO MACRO ADHESIVE
MORESCO HM&LUB INDIA PRIVATE LIMITED

(2) 持分法の適用に関する事項

持分法を適用した関連会社の数 2社

持分法を適用した主要な関連会社の名称

無錫德松科技有限公司
張家港迪克汽車化学品有限公司

(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、MORESCO (Thailand) Co., Ltd. 他 8社の決算日は12月31日であります。連結計算書類作成にあたっては、上記決算日現在の計算書類を使用し、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) 会計方針に関する事項

① 資産の評価基準および評価方法

i 有価証券の評価基準および評価方法

その他有価証券

時価のあるもの……………期末日の市場価格等による時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

時価のないもの……………移動平均法による原価法

ii デリバティブの評価基準および評価方法

時価法

iii たな卸資産の評価基準および評価方法

主として総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により算定）

② 固定資産の減価償却の方法

i 有形固定資産……………当社および国内連結子会社は主として定率法を、また、在外連結子会社は定額法を採用しております。ただし、当社および国内連結子会社は、1998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2016年4月1日以降に取得した建物附属設備およ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あります。

建物及び構築物…………… 3年～60年

機械装置及び運搬具…………… 4年～15年

ii 無形固定資産……………定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

iii リース資産……………所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

- ③ 引当金の計上基準
- i 貸倒引当金
債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
 - ii 賞与引当金
従業員の賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、当連結会計年度における負担額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基本となる重要な事項
- i 退職給付に係る会計処理の方法
退職給付見込額の期間帰属方法
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。
数理計算上の差異の費用処理方法
数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（主として14年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。
 - ii のれんの償却方法および償却期間
のれんの償却については、20年以内のその効果の及ぶ期間にわたって、定額法により定期的に償却しております。ただし、その金額が僅少な場合は、一括償却しております。
 - iii 消費税等の会計処理方法
税抜処理によっております。

2. 連結貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額	12,534百万円
(2) 担保に供している資産および担保に係る債務	
担保に供している資産	
建物及び構築物	29百万円
機械装置及び運搬具	2百万円
土地	470百万円
その他有形固定資産	0百万円
担保に係る債務	
短期借入金	51百万円
長期借入金	33百万円

なお、当連結会計年度において、当社の工場財団抵当権の設定を解除しております。

3. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

- (1) 発行済株式の総数に関する事項
普通株式 9,696,500株
- (2) 剰余金の配当に関する事項
- ① 配当金支払額等
- 2018年5月30日開催の第60期定時株主総会決議による配当に関する事項
- ・ 配当金の総額 242百万円
 - ・ 1株当たり配当金額 25.00円
 - ・ 基準日 2018年2月28日
 - ・ 効力発生日 2018年5月31日
- 2018年10月12日開催の取締役会決議による配当に関する事項
- ・ 配当金の総額 242百万円
 - ・ 1株当たり配当金額 25.00円
 - ・ 基準日 2018年8月31日
 - ・ 効力発生日 2018年11月13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期になるもの
2019年5月28日開催の第61期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。

・ 配当の原資	利益剰余金
・ 配当金の総額	240百万円
・ 1株当たり配当金額	25.00円
・ 基準日	2019年2月28日
・ 効力発生日	2019年5月29日

4. 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等に限定し、また、資金調達については主に銀行借入による方針であります。また、デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行いません。

② 金融商品の内容およびそのリスク並びにリスク管理体制

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が、信用リスクに関しては、与信管理規程に従って取引先ごとの期日管理および残高管理を行うとともに、全ての取引先の信用状況を年1回見直す体制としております。さらに、当社は、必要に応じて前受金や預り保証金等を受入れ、信用リスクの軽減を図っております。また、グローバルに事業を展開していることから一部の売掛金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。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、定期的に時価や当該企業の財務状況を確認し、保有状況の点検を行っております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、全てが1年以内の支払期日となっております。借入金のうち、短期借入金は主に営業取引に係わる資金調達であり、長期借入金は主に設備投資等に係わる資金調達です。変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されておりますが、長期借入金については金利の変動リスクを抑制するために、固定金利による借入としております。

また、営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、当社グループでは、各社が月次資金繰計画を作成する等の方法により、流動性リスクを管理しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2019年2月28日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（注2）参照）は、含まれておりません。

(単位：百万円)

	連結貸借対照表計上額 (*1)	時価(*1)	差額
① 現金及び預金	3,377	3,377	—
② 受取手形及び売掛金 貸倒引当金(*2)	6,863 △22		
	6,840	6,840	—
③ 投資有価証券 その他有価証券	156	156	—
④ 支払手形及び買掛金	(4,527)	(4,527)	—
⑤ 短期借入金	(1,619)	(1,619)	—
⑥ 長期借入金 (1年内返済予定を含む)	(1,329)	(1,327)	△2
⑦ デリバティブ取引(*3)	(0)	(0)	—

(*1) 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。

(*2) 受取手形及び売掛金に対する貸倒引当金を控除しております。

(*3) 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ます。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券およびデリバティブ取引に関する事項

① 現金及び預金

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。

② 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、信用リスクを貸倒引当金の控除により反映した価額を時価としております。

③ 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

④ 支払手形及び買掛金、並びに、⑤ 短期借入金

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

⑥ 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

⑦ デリバティブ取引

これらの時価について、取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

(注2) 以下のものは、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上記に含めておりません。

(単位：百万円)

	連結貸借対照表計上額
非上場株式	115
関係会社株式	3

5. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 1,637円29銭
(2) 1株当たり当期純利益 148円85銭

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準および評価方法

① 有価証券の評価基準および評価方法

i 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

ii その他有価証券

時価のあるもの……………期末日の市場価格等による時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

時価のないもの……………移動平均法による原価法

② デリバティブの評価基準および評価方法

時価法

③ たな卸資産の評価基準および評価方法

主として総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……………定率法を採用しております。ただし、1998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2016年4月1日以降に取得した建物附属設備およ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あります。

建 物…………… 3年～50年

機械及び装置…………… 4年～15年

② 無形固定資産……………定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

③ リース資産……………所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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

② 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期の負担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るため、当期末におけ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。なお、数理計算上の差異については、そ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（14年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌期から費用処理することとしております。

(4) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

① のれんの償却方法および償却期間

のれんの償却については、20年以内のその効果の及ぶ期間にわたって、定額法により規則的に償却しております。ただし、その金額が僅少な場合は、一括償却しております。

② 消費税等の会計処理方法

税抜処理によっております。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権	1,350百万円
短期金銭債務	646百万円
長期金銭債権	340百万円
長期金銭債務	17百万円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 9,939百万円

(3) 担保に供している資産および担保に係る債務

当事業年度において、工場財団抵当権の設定を解除したため、該当事項はありません。

(4) 保証債務

金融機関からの借入金

天津莫莱斯柯科技有限公司	103百万円
PT. MORESCO MACRO ADHESIVE	31百万円

リース債務

MORESCO USA Inc.	9百万円
------------------	------

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

売上高	1,614百万円
仕入高	814百万円
販売費及び一般管理費	60百万円
営業取引以外の取引高	384百万円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末株式数
普通株式	648株	104,493株	一株	105,141株

(注) 自己株式の数の増加は、取締役会の決議に基づく自己株式の取得104,400株および単元未満株式の買取り93株による増加分であります。

5. 税効果会計に関する注記

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

賞与引当金	118百万円
退職給付引当金	83百万円
たな卸資産評価損	29百万円
関係会社株式評価損	28百万円
その他	94百万円
繰延税金資産小計	351百万円
評価性引当額	△51百万円
繰延税金資産合計	300百万円

繰延税金負債

前払年金費用	△149百万円
買換資産圧縮積立金	△143百万円
その他	△5百万円
繰延税金負債合計	△298百万円
繰延税金資産の純額	2百万円

6. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社および法人主要株主等

種類	会社等の名称	資本金または出資金 (百万円)	事業の内容または 職業	議決権等の所有 (被所有)割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
					役員 兼任等	事業上 の関係				
法人主要株主	松村石油(株)	70	工業用潤滑油等の販売	(所有) 直接2.1 (被所有)直接11.1	なし	当社製品の販売、材料仕入	製品の売	5,047	売掛金	1,283

(注) 取引条件および取引条件の決定方針等は、以下のとおりであります。

製品の販売につきましては、他の販売先と同様、市場価格を参考に経済合理性を勘案し、売買基本契約に則り決定しております。

(2) 子会社および関連会社等

種類	会社等の名称	資本金または出資金 (百万円)	事業の内容または 職業	議決権等の所有 (被所有)割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
					役員 兼任等	事業上 の関係				
子会社	(株)マツケン	20	廃水処理装置、廃水処理剤の販売	(所有) 直接100.0	兼任 3名	当社製品の販売、材料仕入	資金の管理 利息の支払 (注1)	264 3	預り金 (注1)	190
	エチレンケミカル(株)	90	冷熱媒体および自動車用ケミカル製品の製造、販売	(所有) 直接60.9	兼任 1名	当社製品の製造	冷熱媒体の製造委託 (注2)	638	支払手形	207
	天津莫萊 斯柯有限 公司	10,000千 米ドル	ホットメルト接着剤の製造、販売および輸出入	(所有) 直接100.0	兼任 3名	当社ホットメルト接着剤のライセンス生産および販売	資金の貸付 利息の受取 (注3)	167 9	短貸付金	333
	PT. MORESCO M A C R O A D H E S I V E	3,000千 米ドル	ホットメルト接着剤の製造、販売および輸入販売	(所有) 直接51.0	兼任 2名	当社ホットメルト接着剤のライセンス生産および販売	資金の貸付 利息の受取 (注3)	350 5	短貸付金	344
	MORESCO H M & L U B I N D I A P R I V A T E L I M I T E D	600百万 インド ルピー	ホットメルト接着剤、潤滑油の製造、販売および輸出入	(所有) 直接90.0 間接10.0	兼任 2名	当社潤滑油およびホットメルト接着剤のライセンス生産および販売	資金の貸付 利息の受取 (注3)	340 1	長貸付金	340

(注1) 預り金は、国内における関係会社資金に対する当社での一括管理方針の下、余剰資金を短期プライムレートを適用金利として当社で預かっていることによります。

(注2) 冷熱媒体の製造委託は、独立第三者間取引と同様の取引条件で行っております。

(注3) 資金の貸付については、市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。

7. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額

1,181円15銭

(2) 1株当たり当期純利益

108円46銭