

第73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

連結計算書類の連結注記表
計算書類の個別注記表
(2019年4月1日から2020年3月31日まで)

ソマール株式会社

「連結注記表」及び「個別注記表」につきましては、法令及び当社定款第14条の規定に基づき、当社ウェブサイト (<http://www.somar.co.jp/>) に掲載することにより、提供しております。

連結注記表

1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

(1) 連結の範囲に関する事項

① 連結子会社の状況

- ・ 連結子会社の数 8社
- ・ 主要な連結子会社の名称 索馬龍（香港）有限公司
索馬龍精細化工（珠海）有限公司
台灣索馬龍股份有限公司
Siam Somar Co., Ltd.
Somar Corporation India Pvt. Ltd.
Somar North America Corporation
Somar Europe B.V.
SOMAR VIETNAM CORPORATION Co., Ltd.

なお、Somar Europe B.V.及びSOMAR VIETNAM CORPORATION Co., Ltd.については、重要性が増加したことにより、当連結会計年度より連結の範囲に含めております。

② 非連結子会社の状況

- ・ 主要な非連結子会社の名称
非連結子会社は存在しないため該当ありません。

(2) 持分法の適用に関する事項

非連結子会社及び関連会社は存在しないため該当はありません。

(3) 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち索馬龍（香港）有限公司、索馬龍精細化工（珠海）有限公司、台灣索馬龍股份有限公司、Siam Somar Co., Ltd.、Somar North America Corporation、Somar Europe B.V.、SOMAR VIETNAM CORPORATION Co., Ltd.の決算日は12月31日であります。連結計算書類の作成に当たっては、同決算日現在の計算書類を使用しております。ただし、連結決算日までの期間に発生し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。その他の連結子会社の事業年度の末日は、連結会計年度と一致しております。

(4) 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

イ. 有価証券の評価基準及び評価方法

・ 其他有価証券

時価のあるもの

期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）を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

ロ. デリバティブ等の評価基準及び評価方法

・ デリバティブ

時価法を採用しております。

ハ. たな卸資産の評価基準及び評価方法

・ 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）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

イ. 有形固定資産

主として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及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 7年～50年

機械装置及び運搬具 4年～15年

その他 4年～15年

ロ. 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）によ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

イ. 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、貸倒懸念債権等の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。

ロ. 賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、翌連結会計年度の支給見込額のうち、当連結会計年度の負担額を計上しております。

④ 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

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、各社の決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。

⑤ 重要なヘッジ会計の方法

イ. ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、為替予約については振当処理の要件を満たしている場合は振当処理を、金利スワップについては特例処理の要件を満たしている場合は特例処理を採用しております。

ロ. ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段…為替予約、金利スワップ

ヘッジ対象…外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引、借入金

ハ. ヘッジ方針

当社の社内規程に基づき、将来の為替及び金利変動リスク回避のためにヘッジを行っております。

ニ. ヘッジの有効性評価の方法

ヘッジ対象の相場変動、キャッシュ・フローとヘッジ手段の間に高い相関関係があることを確認し、有効性を評価としています。ただし、振当処理の要件及び特例処理の要件をもって、有効性の判定を省略しております。

⑥ その他連結計算書類作成のための重要な事項

イ. 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

ロ. 退職給付に係る会計処理の方法

当社グループは、従業員の退職給付に備えるため、確定給付型及び確定拠出型の退職給付制度を採用しております。

確定給付型の退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産については、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。

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年数以内の一定年数（８年）による定額法により按分した額を発生翌連結会計年度から費用処理しております。

未認識数理計算上の差異は、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。なお、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、期間定額基準によっております。

2. 表示方法の変更に関する注記

(連結損益計算書)

前連結会計年度まで区分掲記しておりました「支払補償費」（当連結会計年度は、4,987千円）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、営業外費用の「その他」に含めて表示しております。

3. 連結貸借対照表に関する注記

(1) たな卸資産の内訳は、次のとおりであります。

商品及び製品	1,697,975千円
仕掛品	137,216
原材料及び貯蔵品	614,486

(2) 担保に供している資産及び担保に係る債務

① 担保に供している資産

建物及び構築物	868,559千円
土地	126,032
投資有価証券	290,223
計	1,284,815

② 担保に係る債務

買掛金	1,176,010千円
長期借入金	3,450,000
計	4,626,010

(3) 有形固定資産の減価償却累計額 15,377,838千円

4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首の株式数	当連結会計年度増加株式数	当連結会計年度減少株式数	当連結会計年度末の株式数
普通株式	1,958千株	－千株	－千株	1,958千株

(2) 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の株式数	当連結会計年度増加株式数	当連結会計年度減少株式数	当連結会計年度末の株式数
普通株式	18千株	0千株	－千株	18千株

(注) 自己株式の数の増加は、単元未満株式の買取りによる増加0千株であります。

(3) 剰余金の配当に関する事項

① 配当金支払額

2019年6月26日開催の第72回定時株主総会において次のとおり決議しております。

・ 配当金の総額	97,031,850円
・ 配当の原資	利益剰余金
・ 1株当たり配当額	50円
・ 基準日	2019年3月31日
・ 効力発生日	2019年6月27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になるもの

2020年6月25日開催予定の第73回定時株主総会において次のとおり付議いたします。

・ 配当金の総額	97,005,150円
・ 配当の原資	利益剰余金
・ 1株当たり配当額	50円
・ 基準日	2020年3月31日
・ 効力発生日	2020年6月26日

5. 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銀行借入による方針であります。デリバティブは、相場変動リスクを回避する目的で利用する方針であり、投機目的のために利用することはしない方針であります。

② 金融商品の内容及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並びに電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、与信管理規定に従い、リスク低減を図っております。投資有価証券は主として株式であり、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、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。

取引先企業等に対し保証金の差入を行っております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが6か月以内の支払期日であります。

借入金は主に長期運転資金等に係る資金調達であります。

デリバティブ取引は、外貨建金銭債権債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした先物為替予約取引、借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジを目的とした金利スワップ取引であります。デリバティブ取引の利用に際しては、稟議規定に基づき決定し、当社の経理担当部門が実施しております。なお、当社のデリバティブ取引の契約先はいずれも信用度の高い国内の銀行であるため、相手方の契約不履行によるリスクはほとんどないと認識しております。

③ 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があります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2020年3月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（（注）2. 参照）。

（単位：千円）

	連結貸借対照表 計上額	時 価	差 額
(1) 現金及び預金	5,201,206	5,201,206	－
(2) 受取手形及び売掛金	4,931,344	4,931,344	－
(3) 電子記録債権	1,308,968	1,308,968	－
(4) 投資有価証券	1,392,996	1,392,996	－
(5) 差入保証金	223,563	223,224	△339
資産計	13,058,079	13,057,739	△339
(1) 支払手形及び買掛金	3,031,510	3,031,510	－
(2) 未払法人税等	56,970	56,970	－
(3) 長期借入金	3,450,000	3,428,396	△21,603
負債計	6,538,480	6,516,877	△21,603
デリバティブ取引(*)	(1,304)	(1,304)	－

(*) 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) 受取手形及び売掛金、(3) 電子記録債権

これらは短期間で決済されるものであるため、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。

(4) 投資有価証券

投資有価証券の時価の算定は、株式等は取引所の価格によっており、その他は取引金融機関等から提示された価格によっております。

(5) 差入保証金

差入保証金の時価の算定は、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標で割り引いた現在価値により算定しております。

負債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるものであるため、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。

(3) 長期借入金

長期借入金の時価の算定は、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た現在価値により算定しております。

デリバティブ取引

先物為替予約取引については、取引先金融機関から提示された時価に基づき算定しております。

金利スワップ取引のうち特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

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：千円)

区 分	連結貸借対照表計上額
非上場株式	106
差入保証金	879,809

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、「(4)投資有価証券」には含めておりません。

また、差入保証金のうち取引保証金については、取引先企業との取引の継続期間を合理的に算定することが出来ず、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、「(5)差入保証金」には含めておりません。

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

(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	5,201,206	—	—	—
受取手形及び売掛金	4,931,344	—	—	—
電子記録債権	1,308,968	—	—	—
差入保証金	—	—	207,953	15,610
合 計	11,441,518	—	207,953	15,610

投資有価証券のうち、満期のあるものはありません。

また、差入保証金のうち取引保証金については、償還予定時期を合理的に見積もることが出来ないことから、上記の表には含めておりません。

4. 長期借入金の連結決算日後の返済予定額

(単位：千円)

	1年以内	1年超2年以内	2年超3年以内	3年超
長期借入金	—	—	3,450,000	—
合計	—	—	3,450,000	—

6. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 6,372円01銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 90円62銭 |

7. 重要な後発事象に関する注記

(投資有価証券の売却)

当社は、当社が保有する日立化成株式会社の全株式56,659株について、昭和電工株式会社が実施する公開買付けに応募いたしました。2020年4月20日に公開買付けが成立し、当社所有の日立化成株式会社の全株式を売却したことに伴い、2021年3月期において投資有価証券売却益217,132千円を特別利益として計上する見込みであります。

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券の評価基準及び評価方法

イ. 子会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

ロ. その他有価証券

・時価のあるもの

期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）を採用しております。

・時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

② デリバティブ等の評価基準及び評価方法

イ. デリバティブ

時価法を採用しております。

③ たな卸資産の評価基準及び評価方法

イ. 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）を採用しております。

(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及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	10年～50年
構築物	7年～15年
機械及び装置	4年～8年
工具、器具及び備品	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）によ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、貸倒懸念債権等の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備えるため、翌事業年度の支給見込額のうち、当事業年度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。

なお、当事業年度末における年金資産が退職給付債務を超過しているため、投資その他の資産に「前払年金費用」として計上しており、「退職給付引当金」の残高はありません。

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年数以内の一定年数(8年)による定額法により按分した額を発生した翌事業年度から費用処理しております。なお、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、期間定額基準によっております。

(4) 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

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の会計処理の方法は、連結計算書類における会計処理の方法と異なっております。

② 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、期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。

③ ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、為替予約については振当処理の要件を満たしている場合は振当処理を、金利スワップについては特例処理の要件を満たしている場合は特例処理を採用しております。

④ 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

2. 表示方法の変更に関する注記

(損益計算書)

前事業年度まで区分掲記しておりました「支払補償費」(当事業年度は、3,634千円)は、金額の重要性が乏しくなったため、当事業年度より、営業外費用の「その他」に含めて表示しております。

3. 貸借対照表に関する注記

(1) たな卸資産の内訳は、次のとおりであります。

商品及び製品	1,507,257千円
仕掛品	135,559
原材料及び貯蔵品	391,966

(2) 担保に供している資産及び担保に係る債務

① 担保に供している資産

建物	852,009千円
構築物	16,550
土地	126,032
投資有価証券	290,223
計	1,284,815

② 担保に係る債務

買掛金	1,176,010千円
長期借入金	3,450,000
計	4,626,010

(3) 有形固定資産の減価償却累計額 14,563,828千円

(4) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	500,943千円
長期金銭債権	197,440
短期金銭債務	5,360

4. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

営業取引による取引高

売上高

1,526,257千円

仕入高

38,703

その他

240,401

営業取引以外の取引高

受取ロイヤリティー

18,437千円

その他

6,661

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首の株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末の株式数
普通株式	18千株	0千株	一千株	18千株

(注) 自己株式の数の増加は、単元未満株式の買取りによる増加0千株であります。

6. 税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

繰越欠損金

1,343,516千円

賞与引当金

39,806

投資有価証券評価損

47,424

役員退職慰労未払金

8,343

貸倒引当金

161,089

固定資産減損損失

60,746

棚卸資産評価損

9,933

関係会社株式

138,978

その他

35,335

繰延税金資産小計

1,845,173

税務上の繰越欠損金に係る評価性引当金

△1,274,468

将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当金

△425,826

評価性引当額小計

△1,700,295

繰延税金資産合計

144,878

繰延税金負債	
前払年金費用	△118,917千円
その他有価証券評価差額金	△109,162
その他	△1,332
繰延税金負債合計	△229,411

繰延税金資産の純額（△は繰延税金負債） △84,533千円

7. 退職給付に関する注記

(1) 採用している退職給付制度の概要

当社は従業員に対し、確定給付型及び確定拠出型の企業年金制度を設けています。

(2) 確定給付制度

①退職給付債務に関する事項

退職給付債務	△1,911,279千円
年金資産	1,969,946
未積立退職給付債務	58,666
未認識数理計算上の差異	329,697
前払年金費用	388,364

②退職給付費用に関する事項

勤務費用	104,731千円
利息費用	1,384
期待運用収益	△64,618
数理計算上の差異の費用処理額	19,586
退職給付費用	61,085

③退職給付債務等の計算基礎

退職給付見込額の期間配分方法	期間定額基準
割引率	0.1%
長期期待運用収益率	3.0%
数理計算上の差異の処理年数	8年

(3) 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は45,642千円であります。

8. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 役員及び個人主要株主等

種類	会社等の名称	住所	資本金又は出資金(千円)	業務の内容及事内は	議決権等の所有割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)(注5)	科目	期末残高(千円)(注5)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	株式会社宗屋(注1)	東京都中央区	80,000	ゴルフ場経営、不動産管理	被所有間接12.4	役員兼任1名	建物の賃借(注2)	228,032	前払費用	17,671
	雪ヶ谷化学工業株式会社(注3)	東京都品川区	10,000	特殊泡製販売	—	役員兼任1名	商材の購入(注4)		差保証金	197,440
								49,125	買掛金	11,059

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 株式会社宗屋は当社取締役曾谷太の二親等以内の親族が議決権の100%を直接所有している会社であります。
2. 建物の賃借料等については、近隣の取引実勢を勘案し、価格交渉の上で決定しております。
3. 雪ヶ谷化学工業株式会社は当社社外取締役坂本昇及びその親族が、議決権の過半数を自己の計算において所有している会社であります。
4. 商材の購入については、一般的な取引条件を勘案して決定しております。
5. 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) 子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称	住所	資本金又は出資金	事業の内容及事内容は	議決権等の所有割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)(注2)	科目	期末残高(千円)(注2)
子会社	台湾索道股份有限公司	台北市	70,000千NT\$	樹脂製品等の製造販売	所有間接100.0	役員兼任2名	製品の販売(注1)	394,426	売掛金	226,478
子会社	Siam Somar Co.,Ltd.	Bangkok Thailand	450,000千THB	樹脂製品等の製造販売	所有間接100.0	役員兼任2名	ロイヤリティ収入(注1)	8,776	未収入金	2,469

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 製品の販売及びロイヤリティ収入に係る取引価格については、一般的な取引条件を勘案して決定しております。
2. 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。

9. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	5,484円34銭
(2) 1株当たり当期純損失	55円53銭

10. 重要な後発事象に関する注記

(投資有価証券の売却)

当社は、当社が保有する日立化成株式会社の全株式56,659株について、昭和電工株式会社が実施する公開買付けに応募いたしました。2020年4月20日に公開買付けが成立し、当社所有の日立化成株式会社の全株式を売却したことに伴い、2021年3月期において投資有価証券売却益217,132千円を特別利益として計上する見込みであります。