

# 第157期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」

「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16条の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト (<http://www.dynic.co.jp>) に掲載することにより株主の皆様を提供しております。

## 連結注記表

### 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項等 (連結の範囲等に関する事項)

#### 1. 連結の範囲に関する事項

##### (1) 連結子会社の状況

- |               |                                |
|---------------|--------------------------------|
| ① 連結子会社の数     | 16社                            |
| ② 主要な連結子会社の名称 | ダイニック・ジュノ株式会社<br>オフィス・メディア株式会社 |

#### 2. 持分法の適用に関する事項

##### (1) 持分法を適用した関連会社の状況

- |                |                       |
|----------------|-----------------------|
| ① 持分法適用の関連会社の数 | 1社                    |
| ② 主要な会社等の名称    | Thai Staflex Co.,Ltd. |

##### (2) 持分法を適用していない関連会社の状況

- |               |   |
|---------------|---|
| ① 主要な会社等の名称   | TPCNIC Co., Ltd.  |
| ② 持分法を適用しない理由 | 当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除外しても連結計算書類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、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会社については、各社の事業年度に係る計算書類を使用しております。なお、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。

### (会計方針に関する事項)

#### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

##### ① 時価のあるもの

決算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）

##### ② 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

#### (1) 商品及び製品

主として先入先出法による原価法

#### (2) 仕掛品・原材料及び貯蔵品

主として移動平均法による原価法

なお、連結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しております。

### 4. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産（リース資産を除く）

主として定額法

#### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

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、主として残存価額を零とする定額法によっております。

使用権資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

### 5. 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

当社及び国内連結子会社は、従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため支給見込額に基づき計上しております。

#### (3) 役員賞与引当金

当社及び国内連結子会社は、役員賞与の支出に備えて、当連結会計年度における支給見込額を計上しております。

#### (4) 環境対策引当金

ポリ塩化ビフェニル（PCB）の処分等にかかる支出に備えるため、今後発生すると見込まれる額を計上しております。

(5) 関係会社整理損失引当金

関係会社の整理に伴い発生する将来の損失に備えるため、今後発生すると見込まれる損失額を計上しております。

6. 重要なヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、為替予約取引については振当処理の要件を満たしている場合には振当処理を、ヘッジ会計の要件を満たす金利スワップについては特例処理を採用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

① ヘッジ手段

為替予約取引及び金利スワップ取引

② ヘッジ対象

外貨建金銭債権債務、外貨建予定取引及び長期借入金

(3) ヘッジ方針

営業上発生する一定額以上の外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引の範囲内で、為替リスクを回避する目的で為替予約取引を、長期借入金を対象として、固定金利債務と変動金利債務のバランスを調整すること並びに金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を、それぞれ実需原則に基づき利用しております。

なお、取引に当たっては規定による決裁に基づいて実行しております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

外貨建予定取引については、過去の取引実績等を総合的に勘案し取引の実行可能性が極めて高いことを事前及び事後に確認しております。また、為替予約取引で振当処理によっているもの及び特例処理によっている金利スワップについては、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、5年間で均等償却しております。

8. 退職給付に係る会計処理の方法

(1) 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、期間定額基準によっております。また、当社は退職給付信託を設定しております。

(2) 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、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（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日翌連結会計年度から費用処理しております。

9. 消費税等の会計処理  
税抜方式によっております。

10. その他  
記載金額は、千円未満を四捨五入しております。

### (会計方針の変更)

国際財務報告基準 (IFRS) を適用している一部の在外子会社は、当連結会計年度より、国際財務報告基準第16号「リース」(以下「IFRS第16号」という。)を適用しております。これにより、リースの借手は、原則としてすべてのリースを貸借対照表に資産及び負債として計上することとしました。IFRS第16号の適用については、経過措置として認められている、本基準の適用による累積的影響を適用開始日に認識する方法を採用しております。

この結果、当連結会計年度末の連結貸借対照表において有形固定資産の「使用権資産 (純額)」として271,576千円が計上され、流動負債及び固定負債の「リース債務」にそれぞれ50,762千円、222,486千円が含まれております。

なお、この変更による当連結会計年度の損益に与える影響額は軽微であります。

### (連結貸借対照表に関する注記)

1. 資産から直接控除した減価償却累計額	
有形固定資産	33,120,623千円
投資その他の資産	976,262千円
2. 担保に供している資産	
(1) 担保提供資産	
現金及び預金	165,436千円
建物及び構築物	4,900,924千円
機械装置及び運搬具	2,706,416千円
工具、器具及び備品	17,656千円
土地	9,810,630千円
計	17,601,062千円
(2) 担保に対応する債務	
短期借入金	7,041,973千円
長期借入金 (一年以内返済分含む)	7,545,041千円
割引手形	531,074千円
計	15,118,088千円

3. 圧縮記帳

国庫補助金等の受入により取得価額から直接控除した圧縮額	
建物及び構築物	14,200千円
機械装置及び運搬具	25,599千円
計	39,799千円

4. 土地再評価

「土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律」(平成13年3月31日公布法律第19号)に基づき、事業用土地の再評価を行い、再評価差額に係る税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令(平成10年3月31日公布政令第119号)第2条第3号に定める固定資産税評価額に基づき、合理的な調整を行って算出する方法によっております。

再評価を行った年月日 2001年3月31日

再評価を行った土地の当連結会計年度末における時価と再評価後の  
帳簿価額の差額  $\Delta 3,465,430$ 千円

5. 受取手形割引高及び裏書譲渡高	割引高	631,281千円
	裏書譲渡高	26,300千円
6. 債権流動化による手形譲渡高		709,717千円

## (連結損益計算書に関する注記)

### 1. 減損損失

当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

用途	場所	種類	減損損失
事業用資産	滋賀県犬上郡	建物及び構築物	19,737千円
		機械装置及び運搬具	90,584千円
		工具、器具及び備品	5,442千円
合計			115,763千円

当社グループの資産グループは、事業用資産においては管理会計上の区分を基礎に概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位ごとにグルーピングを行っております。ただし、賃貸資産及び遊休資産については各資産をグルーピングの基本単位とし、厚生施設等特定の事業に関連付けられない資産については各事業の共用資産としています。

上記資産につきましては、当社において事業の収益性が悪化したため、帳簿価額を回収可能価額まで減額しております。

なお、回収可能価額は使用価値により測定しております。

### 2. 関係会社整理損

当社の連結子会社であるNC Staflex Co., Pte., LTD.の解散決議に伴い発生したものであり、その主な内容は、棚卸資産の廃棄と為替換算調整勘定の取崩等であります。

## (連結株主資本等変動計算書に関する注記)

### 1. 連結会計年度末日における発行済株式数の種類及び総数

普通株式 8,504,747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	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2019年6月26日 定時株主総会	普通株式	211,865千円	25.00円	2019年3月31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となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額	配当の原資	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2020年6月26日 定時株主総会	普通株式	254,237千円	利益剰余金	30.00円	2020年3月31日	2020年6月29日

(注) 1株当たり配当額30円には、創立100周年記念配当5円が含まれております。

## (金融商品に関する注記)

### 1. 金融商品の状況に関する事項

当社グループは、資金運用については安全性の高い金融資産で運用し、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。

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。グローバルに事業を展開していることから一部外貨建金銭債権があり為替の変動リスクは先物為替予約等を利用してヘッジしております。

投資有価証券は主に株式であり、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。

支払手形及び買掛金は、ほとんど1年以内の支払期日で決済されております。一部外貨建金銭債務があり為替の変動リスクは先物為替予約等を利用してヘッジしております。

借入金の使用用途は運転資金（主として短期）及び設備投資資金（長期）であり、一部の長期借入金の金利変動リスクに対して金利スワップ取引を実施して支払利息の固定化を実施しております。

デリバティブ取引は、外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引に係る為替の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした先物為替予約取引及び長期借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした金利スワップ取引であります。

### 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。

(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	3,535,666	3,535,666	—
(2) 受取手形及び売掛金	8,140,848	8,140,848	—
(3) 電子記録債権	3,943,273	3,943,273	—
(4) 投資有価証券 その他有価証券	4,581,891	4,581,891	—
(5) 支払手形及び買掛金	(7,656,262)	(7,656,262)	—
(6) 短期借入金	(10,350,376)	(10,350,376)	—
(7) 長期借入金(※2)	(9,358,305)	(9,345,677)	12,628
(8) デリバティブ取引(※3)	(3,954)	(3,954)	—

(※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) 1年内返済予定の長期借入金を含んでおります。

(※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及びデリバティブ取引に関する事項

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、並びに(3) 電子記録債権

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、株式は取引所の価格によっております。

(5) 支払手形及び買掛金、並びに(6) 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。

(7) 長期借入金

固定金利によるものは、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。変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映することから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。なお、変動金利によるもののうち、金利スワップの特例処理の対象とされたもの(下記(8)参照)は、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、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。

(8) デリバティブ取引

時価については、取引先金融機関から提示された価格等によっております。

金利スワップの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。(上記(7)参照)

為替予約等の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている売掛金及び買掛金と一体として処理されているため、その時価は、当該売掛金及び買掛金の時価に含めて記載しております。

(注2) 非上場株式(連結貸借対照表計上額438,445千円)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、「(4) 投資有価証券」には含めておりません。

### (1 株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額	2,225円83銭
2. 1株当たり当期純利益	85円65銭

## 個別注記表

### (重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法
  - (1) 子会社株式及び関連会社株式  
移動平均法による原価法
  - (2) その他有価証券
    - ① 時価のあるもの  
決算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）
    - ② 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
  - (1) 商品及び製品  
先入先出法による原価法
  - (2) 仕掛品・原材料及び貯蔵品  
主として移動平均法による原価法  
なお、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しております。
4. 固定資産の減価償却の方法
  - (1) 有形固定資産（リース資産を除く）  
定額法
  - (2) 無形固定資産（リース資産を除く）  
定額法  
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、主として残存価額を零とする定額法によっております。
5. 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  
従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため支給見込額に基づき計上しております。
- (3) 役員賞与引当金  
役員賞与の支出に備えて、当事業年度における支給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及び年金資産の見込額に基づき計上しております。
  - ① 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、期間定額基準によっております。また、当社は退職給付信託を設定しております。
  - ② 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、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（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日から費用処理しております。
- (5) 環境対策引当金  
ポリ塩化ビフェニル（PCB）の処分等にかかる支出に備えるため、今後発生すると見込まれる額を計上しております。

## 6. 重要なヘッジ会計の方法

- (1) ヘッジ会計の方法  
繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、為替予約取引については振当処理の要件を満たしている場合には振当処理を、ヘッジ会計の要件を満たす金利スワップについては特例処理を採用しております。
- (2) ヘッジ手段とヘッジ対象
  - ① ヘッジ手段  
為替予約取引及び金利スワップ取引
  - ② ヘッジ対象  
外貨建金銭債権債務、外貨建予定取引及び長期借入金
- (3) ヘッジ方針  
営業上発生する一定額以上の外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引の範囲内で、為替リスクを回避する目的で為替予約取引を、長期借入金を対象として、固定金利債務と変動金利債務のバランスを調整すること並びに金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を、それぞれ実需原則に基づき利用しております。  
なお、取引に当たっては規定による決裁に基づいて実行しております。
- (4) ヘッジ有効性評価の方法  
外貨建予定取引については、過去の取引実績等を総合的に勘案し取引の実行可能性が極めて高いことを事前及び事後に確認しております。また為替予約取引で振当処理によっているもの及び特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。

7. 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これらの会計処理の方法と異なっております。
8. 消費税等の会計処理  
税抜方式によっております。
9. その他  
記載金額は、千円未満を四捨五入しております。

**(貸借対照表に関する注記)**

1. 関係会社に対する金銭債権、債務は次のとおりであります。
 

関係会社に対する短期金銭債権	3,006,199千円
関係会社に対する短期金銭債務	785,253千円
関係会社に対する長期金銭債務	26,275千円
2. 資産から直接控除した減価償却累計額
 

有形固定資産	27,944,831千円
投資その他の資産	431,538千円
3. 保証債務（銀行借入に対する保証債務等） 910,713千円
4. 担保に供している資産
  - (1) 担保提供資産
 

建物	4,241,049千円
構築物	328,550千円
機械及び装置	2,706,416千円
工具、器具及び備品	17,656千円
土地	9,367,353千円
計	16,661,024千円
  - (2) 担保に対応する債務
 

短期借入金	7,041,973千円
長期借入金（一年以内返済分含む）	7,360,000千円
割引手形	531,074千円
計	14,933,047千円

5. 圧縮記帳	
国庫補助金等の受入により取得価額から直接控除した圧縮額	
建物	14,200千円
機械及び装置	25,599千円
計	39,799千円
6. 受取手形割引高	631,281千円
7. 債権流動化による手形譲渡高	709,717千円

### (損益計算書に関する注記)

1. 関係会社との取引高	
売上高	6,446,383千円
仕入高	2,794,572千円
営業取引以外の取引高	405,636千円

### 2. 減損損失

当社は、以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

用途	場所	種類	減損損失
事業用資産	滋賀県犬上郡	建物	19,559千円
		構築物	178千円
		機械及び装置	89,325千円
		車輛運搬具	1,259千円
		工具、器具及び備品	5,442千円
合計			115,763千円

当社の資産グループは、事業用資産においては管理会計上の区分を基礎に概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位ごとにグルーピングを行っております。ただし、賃貸資産及び遊休資産については各資産をグルーピングの基本単位とし、厚生施設等特定の事業に関連付けられない資産については各事業の共用資産としています。

上記資産につきましては、当社において事業の収益性が悪化したため、帳簿価額を回収可能価額まで減額しております。

なお、回収可能価額は使用価値により測定しております。

### 3. 関係会社整理損

当社の連結子会社である NC Staflex Co., Pte., Ltd.の解散決議に伴い発生したものであり、その主な内容は、当該子会社の債権に対する貸倒引当金259,400千円であります。

**(株主資本等変動計算書に関する注記)**

当事業年度の末日における自己株式の種類及び株式数

普通株式 30,177株

**(税効果会計に関する注記)**

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の原因となった主な項目は次のとおりです。

(繰延税金資産)

賞与引当金	127,888千円
退職給付引当金	354,213千円
環境対策引当金	4,788千円
未払役員退職慰労金	29,089千円
関係会社株式評価損	195,575千円
関係会社整理損	79,428千円
投資有価証券評価損	72,600千円
ゴルフ会員権評価損	19,790千円
減損損失	35,446千円
固定資産	217,275千円
その他	119,555千円
繰延税金資産小計	1,255,647千円
評価性引当額	△450,751千円
繰延税金資産合計	804,896千円

(繰延税金負債)

その他有価証券評価差額金	△497,690千円
合併引継土地等	△1,202,439千円
前払年金費用	△72,146千円
退職給付信託設定益	△177,431千円
繰延税金負債合計	△1,949,706千円
繰延税金資産(負債)の純額	△1,144,810千円

(関連当事者との取引に関する注記)

子会社等

属性	会社名	議決権等の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
			役員の兼任等	事業上の関係				
子会社	ダイニック・ジュノ(株)	直接100%	—	当社製品販売先及び代理店	売上高(注1)	2,615,182	売掛金	1,450,765
					資金管理の受託(注2)	1,216,645	預り金	136,283
子会社	NC Staflex Co., Pte., Ltd.	直接100%	兼任1名	当社製品販売先	資金の貸付(注3)	678,733	関係会社短期貸付金(注4)	406,640
							関係会社長期貸付金(注4)	259,400
					利息の受取(注3)	600	その他	600

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 製品の販売については、市場価格を勘案して決定しております。

(注2) グループ会社の資金を効率よく管理するためのものであり、取引で発生する貸付金及び預り金に対する利息は、当社の調達金利をベースとした変動金利を採用しております。

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

(注4) NC Staflex. Co., Pte., Ltd.の貸付金に対し、貸倒引当金を259,400千円計上しており、当事業年度において関係会社整理損259,400千円を計上しております。

(1株当たり情報に関する注記)

- 1株当たり純資産額 2,189円84銭
- 1株当たり当期純利益 117円53銭