

第115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

連結株主資本等変動計算書
連 結 注 記 表
株 主 資 本 等 変 動 計 算 書
個 別 注 記 表

(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

日本特殊塗料株式会社

連結株主資本等変動計算書、連結注記表、株主資本等変動計算書および個別注記表につきましては、法令および当社定款の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト (<https://www.nttoryo.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。

連結株主資本等変動計算書

(2020年4月1日から
2021年3月31日まで)

(金額単位：百万円)

残高及び変動事由	株 主 資 本				
	資 本 金	資本剰余金	利益剰余金	自 己 株 式	株主資本合計
当 期 首 残 高	4,753	4,237	29,602	△748	37,845
当 期 変 動 額					
剰余金の配当			△839		△839
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		△46			△46
親会社株主に帰属する当期純利益			1,301		1,301
自己株式の取得				△371	△371
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	—	△46	461	△371	43
当 期 末 残 高	4,753	4,190	30,064	△1,119	37,888

残高及び変動事由	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当 期 首 残 高	3,333	△185	△43	3,104	4,112	45,062
当 期 変 動 額						
剰余金の配当						△839
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動						△46
親会社株主に帰属する当期純利益						1,301
自己株式の取得						△371
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,816	△451	208	1,573	475	2,048
当期変動額合計	1,816	△451	208	1,573	475	2,091
当 期 末 残 高	5,149	△636	165	4,677	4,588	47,154

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) 連結子会社の数および連結子会社の名称

- ① 連結子会社の数 10社
- ② 連結子会社の名称

ニットクメンテ(株)、ニットク商工(株)、(株)ニットク保険センター、大和特殊工機(株)、日晃工業(株)、(株)タカヒロ、(株)ニットクシーケー、武漢日特固防音配件有限公司、武漢日特固汽車零部件有限公司、PT. TUFFINDO NITTOKU AUTONEUM

(2) 非連結子会社の名称等

- ① 非連結子会社の名称

Uni-NTF, Inc.

- ② 連結の範囲から除いた理由

非連結子会社は、小規模会社であり、総資産・売上高・当期純損益（持分に見合う額）および利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも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) 持分法を適用した非連結子会社又は関連会社の数および会社等の名称

- ① 持分法を適用した非連結子会社の数 1社
- 会社等の名称

Uni-NTF, Inc.

- ② 持分法を適用した関連会社の数 7社
- 会社等の名称

富士産業(株)、UGN, Inc.、SNC Sound Proof Co., Ltd.、日特固(広州)防音配件有限公司、天津日特固防音配件有限公司、SRN Sound Proof Co., Ltd.、梅居産業(株)

(2) 持分法を適用しない非連結子会社又は関連会社のうち主要な会社等の名称等

Autoneum Nittoku Sound Proof Products India Pvt.Ltd. 他

持分法を適用しない理由

持分法を適用しない非連結子会社又は関連会社はいずれも、それぞれ当期純損益（持分に見合う額）および利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除い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、持分法の適用から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度に関する事項

連結子会社のうち、武漢日特固防音配件有限公司、武漢日特固汽車零部件有限公司およびPT. TUFFINDO NITTOKU AUTONEUMの決算日は、12月31日であります。連結計算書類の作成にあたっては、同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。なお、その他の連結子会社の決算日は連結決算日と同一であります。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準および評価方法

① 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

決算期末日の市場価格等に基づく時価法によっております。(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によっております。

② 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)によっております。

(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(リース資産を除く)

主として定額法によっております。

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 10年～50年

機械装置及び運搬具 8年～9年

② 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

なお、自社利用のソフトウェアは、社内における見込利用可能期間(主に5年)に基づく定額法によっております。

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は、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

売掛金等の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 役員賞与引当金

役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当連結会計年度に見合う分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 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、給付算定式基準によっております。

2. 数理計算上の差異および過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は、主として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(10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、主として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(10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することとしております。

3. 小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債および退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

② 外貨建の資産又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および負債、収益および費用は、在外子会社等の決算日の直物為替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計上しております。

③ 完成工事高および完成工事原価の計上基準

1. 工事の進行途上においても、その進捗部分について成果の確実性が認められる場合

工事進行基準によっております。

2. 上記の要件を満たさない場合

工事完成基準によっております。

3. 決算日における工事進捗度の見積方法

工事進行基準における原価比例法

④ 消費税等の会計処理

消費税および地方消費税は税抜き方式によっております。

(表示方法の変更)

1. 連結貸借対照表

前連結会計年度において、流動資産の「その他」に含めて表示しておりました「未取還付法人税等」(前連結会計年度6百万円)は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記しております。

前連結会計年度において、固定負債の「その他」に含めて表示しておりました「繰延税金負債」(前連結会計年度252百万円)は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記しております。

2. 「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用に伴う変更

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当連結会計年度から適用し、連結注記表に(会計上の見積りに関する注記)を記載しております。

(会計上の見積りに関する注記)

日本特殊塗料株式会社における繰延税金資産の回収可能性

(1) 当連結会計年度に計上した金額

繰延税金負債(純額) 596百万円

繰延税金負債と相殺前の繰延税金資産の金額は、1,635百万円であります。

(2) その他見積りの内容に関する理解に資する情報

① 算出方法

将来減算一時差異および税務上の繰越欠損金に対して、将来の収益力に基づく課税所得およびタックス・プランニングに基づき、繰延税金資産の回収可能性を判断しております。なお、課税所得の見積りは、翌連結会計年度以降の経営計画を基礎としております。

② 主要な仮定

課税所得の見積りの基礎となる翌連結会計年度以降の経営計画における主要な仮定は、自動車製品事業については、顧客先の生産計画等に基づく販売予測単価および販売予測数量、塗料事業については、業界需要予測等に基づく販売予測単価および販売予測数量であります。なお、新型コロナウイルス感染症については、現時点において影響は限定的であるものと判断しております。

③ 翌連結会計年度の連結計算書類に与える影響

主要な仮定である販売予測単価および販売予測数量は、見積りの不確実性を伴うため、課税所得の見積額が変動することにより、繰延税金資産の回収可能性の判断に重要な影響を与えるリスクがあります。

(連結貸借対照表に関する注記)

1. 担保に供している資産

建物及び構築物	570百万円
機械装置及び運搬具	77百万円
土地	709百万円
投資有価証券	2,264百万円
計	3,622百万円

上記見合いの対応債務

短期借入金	758百万円
長期借入金	2,666百万円
計	3,424百万円

2. 有形固定資産の減価償却累計額 40,770百万円

3. 保証債務

債務保証	169百万円
------	--------

(連結株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 当連結会計年度末の発行済株式の種類および総数

普通株式	23,611,200株
------	-------------

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 当連結会計年度中に行った剰余金の配当に関する事項

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
2020年6月19日 定時株主総会	普通株式	464	21	2020年 3月31日	2020年 6月22日
2020年11月11日 取締役会	普通株式	375	17	2020年 9月30日	2020年 11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	配当の 原資	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
2021年6月24日 定時株主総会	普通株式	繰越利益 剰余金	457	21	2021年 3月31日	2021年 6月25日

(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短期的な預金等に限定し、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。

受取手形および売掛金等に係る顧客の信用リスクについては、与信先の業況を定期的にモニタリングし、必要に応じ保証金や引当確保に努めリスク低減を図っております。また、投資有価証券は主として株式であり、上場株式については毎月時価の把握を行っております。

借入金の使途は運転資金（主として短期）および設備投資資金（長期）であります。なお、デリバティブ取引は発生のつど稟議事項として事前決裁を受け、金利変動リスクのヘッジの目的として、事業上での実需の範囲で行うこととしており、投機的な取引は行っておりません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2021年3月31日（当期の連結決算日）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は、次表には含まれておりません（(注2)参照）。

(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	6,535	6,535	—
(2) 受取手形及び売掛金	11,093	11,093	—
(3) 電子記録債権	3,102	3,102	—
(4) 投資有価証券	9,841	9,841	—
(5) 支払手形及び買掛金	(7,164)	(7,164)	—
(6) 電子記録債務	(3,250)	(3,250)	—
(7) 短期借入金	(4,083)	(4,083)	—
(8) 長期借入金 (* 2)	(5,192)	(5,183)	(8)

(* 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) 長期借入金については、1年以内返済予定の長期借入金も含めて示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

(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、債券は取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格によっております。

(5) 支払手形及び買掛金、(6) 電子記録債務、(7) 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。

(8) 長期借入金

これらの時価については、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。変動金利による長期借入金については、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。

(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

(単位：百万円)

区分	連結貸借対照表計上額
非上場株式	8,920

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。

(賃貸等不動産に関する注記)

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載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	1,961円12銭
2. 1株当たり当期純利益	59円27銭

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

(注) 連結計算書類の記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

株主資本等変動計算書

(2020年4月1日から
2021年3月31日まで)

(金額単位：百万円)

残高及び変動事由	株 主 資 本				
	資 本 金	資本剰余金		利益剰余金	
		資本準備金	その他 資本剰余金	その他利益剰余金	
			別途積立金	繰越利益 剰余金	
当 期 首 残 高	4,753	4,258	99	6,625	11,402
当 期 変 動 額					
剰余金の配当					△839
当期純利益					1,369
自己株式の取得					
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当 期 変 動 額 合 計	—	—	—	—	529
当 期 末 残 高	4,753	4,258	99	6,625	11,932

残高及び変動事由	株 主 資 本		評 価 ・ 換 算 差 額 等	純 資 産 合 計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	
当 期 首 残 高	△721	26,417	3,297	29,715
当 期 変 動 額				
剰余金の配当		△839		△839
当期純利益		1,369		1,369
自己株式の取得	△369	△369		△369
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			1,798	1,798
当 期 変 動 額 合 計	△369	160	1,798	1,958
当 期 末 残 高	△1,090	26,578	5,096	31,674

個別注記表

(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

- ① 子会社および
関連会社株式…移動平均法による原価法によっております。
- ② その他有価証券…時価のあるもの
決算期末日の市場価格等に基づく時価法によって
おります。(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によっております。

(2) たな卸資産の評価基準および評価方法

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)によっております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物および構築物 10年～50年

機械装置 8年～9年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

なお、自社利用のソフトウェアは、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

(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は、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売掛金等の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) 役員賞与引当金

役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当事業年度に見合う分を計上しております。

(3) 退職給付引当金

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、給付算定式基準によっております。

② 数理計算上の差異および過去勤務費用の費用処理方法

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(10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、各事業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(10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度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) 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、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。

(2) 消費税等の会計処理

消費税および地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっております。

(表示方法の変更)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用に伴う変更

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当事業年度から適用し、個別注記表に(会計上の見積りに関する注記)を記載しております。

(会計上の見積りに関する注記)

繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度に計上した金額

繰延税金負債(純額) 596百万円

繰延税金負債と相殺前の繰延税金資産の金額は、1,635百万円であります。

(2) その他見積りの内容に関する理解に資する情報

① 算出方法

将来減算一時差異および税務上の繰越欠損金に対して、将来の収益力に基づく課税所得およびタックス・プランニングに基づき、繰延税金資産の回収可能性を判断しております。なお、課税所得の見積りは、翌事業年度以降の経営計画を基礎としております。

② 主要な仮定

課税所得の見積りの基礎となる翌事業年度以降の経営計画における主要な仮定は、自動車製品事業については、顧客先の生産計画等に基づく販売予測単価および販売予測数量、塗料事業については、業界需要予測等に基づく販売予測単価および販売予測数量であります。なお、新型コロナウイルス感染症については、現時点において影響は限定的であるものと判断しております。

③ 翌事業年度の計算書類に与える影響

主要な仮定である販売予測単価および販売予測数量は、見積りの不確実性を伴うため、課税所得の見積額が変動することにより、繰延税金資産の回収可能性の判断に重要な影響を与えるリスクがあります。

(貸借対照表に関する注記)

1. 担保に供している資産

建	物	481百万円				
構	築	物	5百万円			
機	械	装	置	77百万円		
土	地	361百万円				
投	資	有	価	証	券	2,264百万円
計						3,191百万円
上記見合いの対応債務						
短	期	借	入	金	730百万円	
長	期	借	入	金	2,556百万円	
計						3,287百万円

2. 有形固定資産の減価償却累計額 31,270百万円

3. 保証債務

債 務 保 証 395百万円

4. 関係会社に対する金銭債権および金銭債務

短	期	金	銭	債	権	2,723百万円
長	期	金	銭	債	権	3,597百万円
短	期	金	銭	債	務	1,408百万円

(損益計算書に関する注記)

関係会社との取引

営業取引による取引高

関係会社に対する売上高 2,580百万円

関係会社からの仕入高 5,416百万円

営業取引以外の取引による取引高

受 取 配 当 金 1,382百万円

(株主資本等変動計算書に関する注記)

当事業年度末における自己株式の種類および株式数

普 通 株 式 1,815,647株

(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)

未払事業税	3百万円
未払賞与	196百万円
未払費用	100百万円
減価償却超過額	137百万円
退職給付引当金	1,089百万円
長期未払金	7百万円
投資有価証券評価損	13百万円
関係会社株式評価損	27百万円
繰越欠損金	83百万円
その他	42百万円
小計	<u>1,701百万円</u>
評価性引当金	<u>△66百万円</u>
繰延税金資産 合計	<u>1,635百万円</u>

(繰延税金負債)

その他有価証券評価差額金	<u>2,231百万円</u>
繰延税金負債 合計	<u>2,231百万円</u>
繰延税金負債の純額	596百万円

(関連当事者との取引に関する注記)

(単位：百万円)

属性	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 (注6)	科目	期末残高
子会社	大和特殊工機(株)	所有 直接100.0%	金型の製造委託	固定資産の購入(注1)	799	未払金	78
子会社	日晃工業(株)	所有 直接85.9%	当社製品の製造委託 製造技術の供与	製品の仕入(注2)	3,243	電子記録債務 買掛金	133 382
				貸付金の回収(注3)	379	流動資産その他 (短期貸付金)	379
				利息の受取(注3)	25	長期貸付金 流動負債その他 (前受収益)	2,186 1
関連会社	UGN, Inc.	所有 直接25.0% 間接15.0%	当社製品の製造委託 製造技術の供与	金銭の貸付(注4・5) 利息の受取(注4)	1,053 18	長期貸付金 流動資産その他 (未収収益)	1,107 9

取引条件および取引条件の決定方針等

- (注1) 大和特殊工機(株)からの固定資産の購入価格については、提示された見積価格を参考にして交渉のうえ決定しております。
- (注2) 日晃工業(株)からの製品の仕入価格については、提示された見積価格を参考にして交渉のうえ決定しております。
- (注3) 日晃工業(株)の金銭の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しており、事業の設備資金として、当社より直接貸付けたものです。
- (注4) UGN, Inc. の金銭の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しており、事業の運転資金として、当社より直接貸付けたものです。
- (注5) 取引金額には為替差損益は含まれておらず、期末残高には為替差損益が含まれております。
- (注6) 取引金額には消費税等は含まれておりません。

(1株当たり情報に関する注記)

- 1株当たり純資産額 1,453円25銭
- 1株当たり当期純利益 62円10銭

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

- (注) 計算書類の記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。