

損益計算書

〔自 平成28年 4月 1日〕
〔至 平成29年 3月31日〕

(単位：百万円)

科 目	金	額
売 上 高		101,695
売 上 原 価		95,263
売 上 総 利 益		6,432
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		6,229
営 業 利 益		202
営 業 外 収 益		1,073
受 取 利 息 及 び 配 当 金	701	
賃 貸 料 収 入	193	
雑 収 入	178	
営 業 外 費 用		445
支 払 利 息	180	
為 替 差 損	0	
売 上 割 引	62	
賃 貸 料 収 入 原 価	147	
雑 損 失	55	
経 常 利 益		831
特 別 利 益		103
固 定 資 産 売 却 益	0	
投 資 有 価 証 券 売 却 益	102	
特 別 損 失		88
固 定 資 産 除 売 却 損	79	
ゴ ル フ 会 員 権 評 価 損	9	
税 引 前 当 期 純 利 益		845
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	227	
法 人 税 等 調 整 額	△ 48	178
当 期 純 利 益		667

(注) 1. 重要な会計方針及び注記については株主資本等変動計算書の次に一括記載しております。
2. 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

〔 自 平成28年 4月 1日 〕
〔 至 平成29年 3月31日 〕

(単位：百万円)

	株主資本								
	資本金	資本剰余金		利益剰余金					利益剰余金合計
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金					
				配当積立金	買換資産圧縮積立金	買換資産圧縮特別勘定積立金	別途積立金	繰越利益剰余金	
平成28年4月1日残高	1,110	515	277	150	489	27	6,010	1,931	8,886
事業年度中の変動額									
買換資産圧縮積立金の積立					27			△27	-
買換資産圧縮積立金の取崩					△21			21	-
買換資産圧縮特別勘定積立金の取崩						△27		27	-
剰余金の配当								△139	△139
当期純利益								667	667
自己株式の取得 株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額（純額）									
事業年度中の変動額合計	-	-	-	-	5	△27	-	550	528
平成29年3月31日残高	1,110	515	277	150	495	-	6,010	2,481	9,414

	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	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計	
平成28年4月1日残高	△1	10,510	1,913	△10	1,903	12,414
事業年度中の変動額						
買換資産圧縮積立金の積立		-				-
買換資産圧縮積立金の取崩		-				-
買換資産圧縮特別勘定積立金の取崩		-				-
剰余金の配当		△139				△139
当期純利益		667				667
自己株式の取得	△0	△0				△0
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額（純額）			1,202	2	1,205	1,205
事業年度中の変動額合計	△0	528	1,202	2	1,205	1,733
平成29年3月31日残高	△1	11,039	3,116	△7	3,109	14,148

- (注) 1. 重要な会計方針及び注記については株主資本等変動計算書の次に一括記載しております。
2. 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

I 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

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）

時価のないもの

移動平均法による原価法

2 デリバティブ等の評価基準及び評価方法

デリバティブ

時価法

3 たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法）を採用しております。

(1) 直送品及び輸出商品

個別法

(2) その他の商品

総平均法

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）

定率法を採用しております。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物付属設備は除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物付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、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建	物	2～50年				
構	築	物	2～50年			
機	械	及	び	装	置	4～17年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、ソフトウェア（自社利用分）の耐用年数は、社内における利用可能期間（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については、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検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 投資損失引当金

関係会社への投資に対する損失に備えるため、当該会社の財政状態等を勘案し、損失見込額を計上しております。なお、当事業年度末においては、関係会社への投資に対する損失見込みがないため、投資損失引当金は計上しておりません。

(3) 賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

(4) 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に備えて、当事業年度に見合う支給見込額に基づき計上しております。なお、当事業年度末においては、役員賞与の支給見込みがないため、役員賞与引当金は計上しておりません。

(5) 役員退職慰労引当金

役員及び執行役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づき当事業年度末における要支給額を計上しております。

6 ヘッジ会計の処理

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。ただし、ヘッジ会計の要件を満たす為替予約については、振当処理を行っており、特例処理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

(ヘッジ手段)	(ヘッジ対象)
為替予約	外貨建金銭債権債務
金利スワップ	借入金利息

(3) ヘッジ方針

外貨建取引に係る債権債務について為替変動に備えるため、必要に応じて実需の範囲内で先物為替予約を行っており、また、長期借入金について金利変動に備えるため、金利スワップ取引を行っております。

(4) ヘッジの有効性評価の方法

為替予約取引については、予約締結時に、リスク管理方針に従い、ヘッジ対象に同一通貨建てによる同一金額で同一期日の為替予約を振り当てており、その後のキャッシュ・フローの変動による相関関係は完全に確保されることから、また、金利スワップについては、金利スワップの特例処理の要件に該当することから、それぞれ決算日におけるヘッジの有効性の評価を省略しております。

7 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

8 会計方針の変更

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第32号 平成28年6月17日）を当事業年度に適用し、平成28年4月1日以後に取得した建物付属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

なお、当事業年度の損益に与える影響は軽微です。

9 追加情報

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日）を当事業年度から適用しております。

II 貸借対照表に関する注記

1	関係会社に対する短期金銭債権	3,754百万円
2	関係会社に対する長期金銭債権	935百万円
3	関係会社に対する短期金銭債務	2,661百万円
4	有形固定資産の減価償却累計額	6,198百万円
5	担保に供している資産及び対応債務	
	(1) 担保に供している資産	
	投資有価証券	1,180百万円
	(2) 担保に係る債務	
	支払手形	20百万円
	買掛金	3,982百万円
	電子記録債務	85百万円
6	保証債務	

保証先	保証金額（百万円）	保証債務の内容
IKE TRADING CO., LTD.	2,187	銀行借入等に対する支払保証
OG TRADING (THAILAND) CO., LTD	335	銀行借入等に対する支払保証
中和化学薬品㈱	249	仕入債務に対する支払保証
長瀬欧積有色化学(上海)有限公司	203	銀行借入等に対する支払保証
長瀬欧積織染化学(上海)有限公司	112	銀行借入等に対する支払保証
オー・ジー長瀬カラーケミカル㈱	70	仕入債務に対する支払保証
青島欧積塑膠製品有限公司	41	銀行借入等に対する支払保証
合計	3,200	

III 損益計算書に関する注記

1 関係会社に対する売上高	4,794百万円
2 関係会社からの仕入高	8,670百万円
3 関係会社との営業取引以外の取引高	960百万円

IV 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の種類及び数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	当事業年度増加	当事業年度減少	当事業年度末
普通株式(株)	5,004	200	—	5,204

(注) 当事業年度増減の内訳

単元未満株式の買取による増加 200株

V 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主な原因別の内訳

繰延税金資産

土地	65百万円
賞与引当金	126百万円
未払社会保険料	22百万円
貸倒引当金	54百万円
役員退職慰労引当金	106百万円
投資有価証券	264百万円
ゴルフ会員権	19百万円
資産除去債務	13百万円
未払事業税	14百万円
その他	30百万円
繰延税金資産小計	716百万円
評価性引当額	△ 222百万円
繰延税金資産合計	493百万円

繰延税金負債

退職給付信託設定益	△ 214百万円
有形固定資産圧縮額	△ 218百万円
その他有価証券評価差額金	△ 1,372百万円
その他	△ 36百万円
繰延税金負債合計	△ 1,841百万円
繰延税金資産(負債)の純額	△ 1,347百万円

なお、貸借対照表上の表示は以下のとおりであります。

流動資産の繰延税金資産	165百万円
固定負債の繰延税金負債	△ 1,512百万円

VI 関連当事者との取引に関する注記

子会社及び関連会社

(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	科目	期末残高
子会社	IKE TRADING CO.,LTD.	所有 直接100.0%	債務保証 役員の兼任1人	債務保証 保証料の受入	2,187 0	— —	— —
子会社	茶谷産業㈱	所有 直接100.0%	商品の販売・購入 役員の兼任1人	資金の貸付 利息の受取	754 4	短期貸付金 —	570 —

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (1) IKE TRADING CO.,LTD.の銀行借入につき債務保証を行うものであり、年率0.1%の保証料を受領しております。
- (2) 貸付金利は市場金利を勘案して決定しております。なお、茶谷産業㈱に対する資金の貸付は、キャッシュ・マネジメント・システム契約を締結しており、頻繁に資金の貸付、返済を行っておりますので、取引金額は期中平均残高を記載しております。

VII 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	1,220円17銭
1株当たり当期純利益	57円56銭