

第136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、法令および定款第14条の規定に基づき、当社ホームページ（<http://www.sumitomo-chem.co.jp/>）に掲載することにより株主各位に提供しております。

住友化学株式会社

連結注記表

(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) 連結子会社の数および主要な連結子会社の名称

連結子会社の数 …170社

主要な連結子会社の名称

大日本住友製薬株式会社、CDT ホールディングス リミテッド、スミトモ ケミカル シンガポール プライベート リミテッド、東友ファインケム株式会社、ベラント U.S.A. コーポレーション、ザ ポリオレフィン カンパニー (シンガポール) プライベート リミテッド等

このうち当連結会計年度中に子会社となった株式会社田中化学研究所等16社について、当連結会計年度より連結子会社を含めた。また、事業再編等によりサーモ株式会社等6社については、連結の範囲から除外した。

(2) 主要な非連結子会社の名称等

主要な非連結子会社の名称

ニチエイ産業株式会社等

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社の総資産額、売上高、当期純損益(持分相当額)および利益剰余金(持分相当額)等のそれぞれの合計額は、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である。

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および関連会社の数および主要な会社等の名称

持分法を適用した非連結子会社 …該当はない。

持分法を適用した関連会社の数 …37社

主要な会社等の名称

ラービグ リファイニング アンド ペトロケミカル カンパニー、ニューファーム リミテッド、ペトロケミカル コーポレーション オブ シンガポール (プライベート) リミテッド等

このうち当連結会計年度中に関連会社となった旭友電子材料科技(無錫)有限公司等2社について、当連結会計年度より持分法の適用の範囲を含めた。また、株式の追加取得により子会社となった住化スタイロン ポリカーボネート株式会社については、持分法の適用の範囲から除外した。

(2) 持分法を適用しない非連結子会社および関連会社の名称等

主要な会社等の名称

(非連結子会社)

ニチエイ産業株式会社等

(関連会社)

日泉化学株式会社等

持分法を適用していない理由

持分法適用外の非連結子会社および関連会社の当期純損益（持分相当額）および利益剰余金（持分相当額）等のそれぞれの合計額は、いずれも連結純損益および連結利益剰余金等に重要な影響を及ぼしていないためである。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

住化電子材料科技（無錫）有限公司等30社の決算日は、12月31日である。連結計算書類を作成するにあたって、連結子会社3社については、同日現在の財務諸表を使用し、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いる。住化電子材料科技（無錫）有限公司等27社については、連結決算日である3月31日に本決算に準じて実施した仮決算に基づく財務諸表を使用し、連結を行っている。

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

ア. 満期保有目的の債券 …償却原価法

イ. その他有価証券

時価のあるもの

…連結会計年度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

…原価法（移動平均法）

②デリバティブ

…時価法

③たな卸資産

…原価法（貸借対照表価額については収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）（総平均法（一部の連結子会社は先入先出法））

(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（リース資産以外） …主に定額法

②無形固定資産 …定額法

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

(3) 重要な引当金の計上基準

①貸倒引当金

受取手形等貸金の貸倒れによる損失に備えるため設定しており、一般債権については合理的に見積った貸倒率により、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いる。

②賞与引当金

従業員賞与等の支出に備えるため設定しており、支給見込額に基づき、当連結会計年度に負担すべき額を計上している。

③返品調整引当金

返品による損失に備えて、製品・商品の返品予測高に基づく損失見込額を計上している。

④売上割戻引当金

公的なプログラムや卸店、その他の契約等に対する売上割戻金の支出に備えて、その見込額を計上している。

⑤製品保証等引当金

化学産業設備の建設業務において完成工事高として計上した工事に係る瑕疵担保等の支出に備えるため設定しており、合理的に見積った発生率に基づき計上している。

⑥修繕引当金

製造設備等にかかる定期修繕費用の支出に備えるため設定しており、支出費用見込額のうち前回の定期修繕の日から当連結会計年度末までの期間に対応する額を計上している。

⑦特定施設処理引当金

特定の製造設備等にかかる処理費用の支出に備えるため設定しており、支出費用見込額のうち当連結会計年度末までの期間に対応する額を計上している。

⑧役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため設定しており、内規に基づく基準額を計上している。

⑨環境対策引当金

環境対策を目的とした支出に備えるために設定しており、当連結会計年度末における発生費用の見積額を計上している。

⑩固定資産撤去費用引当金

固定資産の撤去工事に伴う費用の支出に備えるため設定しており、その支出費用見込額を計上している。

⑪事業構造改善引当金

事業構造改善に伴い発生する費用および損失に備えるため設定しており、その発生見込額を計上している。

(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

①繰延資産の処理方法

支出時に全額費用として処理している。

②重要なヘッジ会計の方法

(ア) 繰延ヘッジ等のヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっている。また、為替予約等が付されている外貨建金銭債権債務等については主に振当処理を行っている。金利スワップについては特例処理を採用している。

(イ) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段

為替予約

通貨スワップ

金利スワップ

商品先渡取引

ヘッジ対象

外貨建債権債務取引

資金調達取引

資金調達等に伴う金利取引

アルミニウム地金の売買取引

(ウ) ヘッジ方針

デリバティブ取引の限度額を実需の範囲とする方針であり、投機目的によるデリバティブ取引は行わないこととしている。

(エ) ヘッジ有効性評価の方法

それぞれのヘッジ手段とヘッジ対象が対応していることを確認することにより、有効性を評価している。ただし、特例処理を採用している金利スワップについては、有効性評価を省略している。

③退職給付に係る資産および負債の計上基準

退職給付に係る資産および負債は、従業員の退職給付に備えるため、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いる。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、給付算定式基準によっている。

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（主として3年）による定額法により費用処理している。

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期間以内の一定の年数（主として3年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生 of 連結会計年度あるいは翌連結会計年度から費用処理している。

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用については、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いる。

④のれんの償却方法および償却期間

のれんは、計上後20年以内でその効果の発現する期間にわたって均等償却することとしている。ただし、金額が僅少な場合は、全額発生時の損益に計上することとしている。

⑤完成工事高および完成工事原価の計上基準

当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事契約については工事進行基準を適用し、その他の工事契約については、工事完成基準を適用している。
 なお、工事進行基準を適用する工事の当連結会計年度末における進捗率の見積りは、原価比例法によっている。

⑥消費税等の処理の方法

税抜方式によっている。

⑦連結納税制度の適用

当社および一部の連結子会社は、連結納税制度を適用している。

(会計方針の変更に関する注記)

「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 2016年3月28日。以下「回収可能性適用指針」という。)を当連結会計年度から適用し、繰延税金資産の回収可能性に関する会計処理の方法の一部を見直している。
 回収可能性適用指針の適用については、回収可能性適用指針第49項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度の期首時点において回収可能性適用指針第49項(3)①から③に該当する定めを適用した場合の繰延税金資産及び繰延税金負債の額と、前連結会計年度末の繰延税金資産及び繰延税金負債の額との差額を、当連結会計年度の期首の利益剰余金及びその他の包括利益累計額に加減している。
 これによる連結計算書類に与える影響は軽微である。

(連結貸借対照表に関する注記)

1. 担保に供している資産

現金及び預金	348百万円
受取手形及び売掛金	1,475百万円
有形固定資産	21,884百万円
投資有価証券(注)	82,696百万円

担保に係る債務の金額

支払手形及び買掛金	70百万円
短期借入金	500百万円
長期借入金	5,540百万円
前受金	3,146百万円

(注) 関連会社の借入金169,251百万円を担保するため、物上保証に供している。

2. 有形固定資産の減価償却累計額 1,978,877百万円

なお、上記の減価償却累計額には、減損損失累計額が含まれている。

3. 偶発債務

保証債務	75,828百万円
工事完成にかかる偶発債務	281,150百万円
債権流動化に伴う買戻し義務額	2,114百万円

4. その他の引当金の内訳

返品調整引当金	12,287百万円
修繕引当金	3,479百万円
固定資産撤去費用引当金	3,029百万円
事業構造改善引当金	1,268百万円
製品保証等引当金	223百万円

5. 引当金の内訳

固定資産撤去費用引当金	8,514百万円
特定施設処理引当金	7,311百万円
修繕引当金	3,682百万円
環境対策引当金	2,423百万円
役員退職慰労引当金	157百万円

6. 土地再評価差額金

神東塗料株式会社等持分法適用関連会社2社は、土地の再評価に関する法律（1998年3月31日公布法律第34号）に基づき、事業用土地の再評価を行ったため、土地再評価差額金のうち持分相当額を純資産の部に計上している。

(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株式数

普通株式	1,655,446,177株
------	----------------

2. 当連結会計年度中に行った剰余金の配当に関する事項

①配当金支払額

決 議	株式の種類	配当金の総額	1株当たりの配当額	基 準 日	効力発生日
2016年5月11日 取締役会	普通株式	9,811百万円	6.00円	2016年 3月31日	2016年 6月1日
2016年10月28日 取締役会	普通株式	11,446百万円	7.00円	2016年 9月30日	2016年 12月5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	1株当たりの配当額	基 準 日	効力発生日
2017年5月16日 取締役会	普通株式	11,446百万円	7.00円	2017年 3月31日	2017年 6月2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、国内外における事業遂行のために、設備投資計画等に照らして必要な長期資金を銀行借入および社債の発行によって調達するとともに、短期的な運転資金を銀行借入およびコマーシャル・ペーパーの発行等により調達している。

一時的な余資については、利回りが確定しており、かつ元本割れの可能性が極めて少ない金融商品に限定して運用することとしている。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、債権管理について定めた社内規程に従い、各事業部門における営業担当部が定期的に全営業取引先の状況、販売取引高および債権残高をチェックして取引方針の見直しを実施するとともに、財務状況等の悪化等による取引先の信用リスクの早期把握や軽減を図っている。また輸出取引等により発生する外貨建ての営業債権は、為替レートの変動リスクに晒されているが、為替リスク管理について定めた社内規程に基づき一定範囲内で為替予約を利用することでヘッジしている。

有価証券及び投資有価証券は、主として株式であり、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直している。借入金のうち短期借入金については、主に短期的な運転資金の調達を目的としたものであり、借入金のうち長期借入金および社債については、主に投融資に必要な資金や長期運転資金の調達を目的としたものである。

長期借入金の一部は変動金利であるため金利の変動リスクに晒されているが、一定範囲内で金利スワップ取引を利用することにより金利上昇リスクをヘッジしている。

なお、デリバティブはリスクのヘッジ目的のみで利用し、その限度額を実需の範囲とすることとしている。また、デリバティブ取引の利用目的、取組方針、取引に係る権限や手続を定めた社内規程を作成しており、この規程の遵守および取引のヘッジ効果の確認等によりリスク管理を行っている。

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いる。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もある。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2017年3月31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、次のとおりである。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、次表には含めていない（(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	160,866	160,866	－
(2) 受取手形及び売掛金	455,239	455,239	－
(3) 有価証券及び投資有価証券			
①関係会社株式	195,611	252,205	56,594
②その他有価証券	196,697	196,697	－
(4) 長期貸付金（＊2）	68,828	68,828	－
(5) 支払手形及び買掛金	(246,610)	(246,610)	－
(6) 短期借入金	(201,678)	(201,678)	－
(7) 社債（＊2）	(277,500)	(282,405)	△4,905
(8) 長期借入金（＊2）	(396,074)	(400,955)	△4,881
(9) デリバティブ取引（＊3）	129	(4,222)	△4,351

（＊1） 負債に計上されているものについては、（ ）で示している。

（＊2） 長期貸付金、社債および長期借入金の連結貸借対照表計上額および時価については、それぞれ1年以内に回収予定の長期貸付金、1年以内に償還予定の社債および1年以内に返済予定の長期借入金を含めている。

（＊3） デリバティブ取引については、債権・債務を差し引きした合計を表示している。

（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、並びに(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、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いる。

(3)有価証券及び投資有価証券

これらの時価については、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先金融機関から提示された価格によっている。譲渡性預金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いる。

(4)長期貸付金

長期貸付金の時価については、その将来キャッシュ・フローを、銀行間取引金利等適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いた現在価値により算定している。

(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いる。

(7)社債

社債の時価については、市場価格によっている。

- (8)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た現在価値により算定している。
- (9)デリバティブ取引
為替予約取引の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている債権又は債務と一体として処理されているため、その時価は、当該債権又は債務の時価に含めて記載している。その他の為替予約、通貨スワップ、金利スワップ、商品先渡取引の時価については、取引先金融機関および商社から提示された価格等に基づき算定している。
- (注) 2 非上場株式、優先出資証券等（連結貸借対照表計上額88,661百万円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(3)有価証券及び投資有価証券」には含めていない。

(1 株当たり情報に関する注記)

1 株当たり純資産額	501円98銭
1 株当たり当期純利益	52円31銭

(その他の注記)

1. 減損損失

当社グループは、事業資産については、セグメントを構成する管理会計上の区分に基づき資産のグルーピングを行っており（一部の無形固定資産については、個々の資産を1つの単位として資産のグルーピングを行っている。）、遊休資産等については、個々の資産を1つの単位として資産のグルーピングを行っている。当連結会計年度において、34,271百万円を減損損失として特別損失に計上した。減損損失を認識した主要な資産グループは以下のとおりである。

場 所	用 途	種 類	減損損失(百万円)
愛媛県新居浜市	光学製品製造設備	建物、構築物及び機械装置等	10,208
シンガポール	S-SBR製造設備	建物、構築物及び機械装置等	5,077
愛媛県新居浜市	高純度アルミナ・高純度アルミニウム製造設備	建物、構築物及び機械装置等	4,360
愛媛県新居浜市	電解系製造設備	建物、構築物及び機械装置等	3,379
愛媛県新居浜市	硝酸・アニリン製造設備	建物、構築物及び機械装置等	2,879
韓国	高純度アルミナ製造設備	建物、構築物及び機械装置等	2,310

減損損失の内訳

- ・ 光学製品製造設備 10,208百万円
（建物及び構築物3,428百万円、機械装置及び運搬具5,609百万円、建設仮勘定766百万円、その他404百万円）
- ・ S-SBR製造設備 5,077百万円
（建物及び構築物1,035百万円、機械装置及び運搬具3,437百万円、その他605百万円）

- ・ 高純度アルミナ・高純度アルミニウム製造設備 4,360百万円
(建物及び構築物1,524百万円、機械装置及び運搬具2,725百万円、その他110百万円)
- ・ 電解系製造設備 3,379百万円
(建物及び構築物898百万円、機械装置及び運搬具2,093百万円、その他388百万円)
- ・ 硝酸・アニリン製造設備 2,879百万円
(建物及び構築物1,109百万円、機械装置及び運搬具1,474百万円、その他297百万円)
- ・ 高純度アルミナ製造設備 2,310百万円
(建物及び構築物1,082百万円、機械装置及び運搬具1,188百万円、その他41百万円)

事業環境の悪化に伴い収益性が低下した光学製品製造設備、S-SBR製造設備、高純度アルミナ・高純度アルミニウム製造設備、電解系製造設備、硝酸・アニリン製造設備、高純度アルミナ製造設備について、帳簿価額を回収可能価額まで減額している。なお、回収可能価額は使用価値により測定しており、使用価値は将来キャッシュ・フローを5.6～14.1%で割り引いて算定している。

2. 企業結合等関係

取得による企業結合

シナプサス セラピューティクス インコーポレーテッド

(1) 企業結合の概要

①被取得企業の名称及びその事業内容

被取得企業の名称：シナプサス セラピューティクス インコーポレーテッド（シナプサス社）

事業内容：パーキンソン病治療剤の開発

②企業結合を行った主な理由

当社の連結子会社である大日本住友製薬株式会社の連結子会社であるサノビオン ファーマシューティカルズ インコーポレーテッド（サノビオン社）は精神神経領域をフランチャイズの1つとして注力しており、非定型抗精神病薬「ラズダ」および抗てんかん薬「アプティオム」を販売している。シナプサス社を買収し、同社で開発中のパーキンソン病治療剤を獲得することにより、重点領域の1つである精神神経領域の開発パイプラインを一層強化することができると判断したためである。

③企業結合日

2016年10月21日（米国東部時間）

④企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

⑤結合後企業の名称

サノビオン CNS ディベロップメント カナダ ULC（サノビオンCNSカナダ社）

⑥取得した議決権比率

100%（サノビオン社100%）

- ⑦取得企業を決定するに至った主な根拠
 サノビオンCNSカナダ社（旧社）による現金を対価とした株式取得であり、企業結合日の同日付で行われた同社を含むAmalgamation（組織統合）により、サノビオンCNSカナダ社が新たに設立されたためである。
- (2) 連結計算書類に含まれている被取得企業の業績の期間
 2016年10月21日から2017年3月31日まで
- (3) 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳
- | | | |
|-------|----|-----------|
| 取得の対価 | 現金 | 63,237百万円 |
| 取得原価 | | 63,237百万円 |
- (4) 主要な取得関連費用の内容及び金額
 アドバイザリー費用等 681百万円
- (5) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間
- ①発生したのれん
 1,255百万円
 なお、上記の金額は暫定的に算定された金額である。
- ②発生原因
 取得原価が取得した資産および引き受けた負債に配分された純額を上回ったため、その超過額をのれんとして計上している。
- ③償却方法及び償却期間
 20年間にわたる均等償却
- (6) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳
- | | |
|------|-----------|
| 流動資産 | 1,024百万円 |
| 固定資産 | 69,774百万円 |
| 資産合計 | 70,799百万円 |
| 流動負債 | 8,415百万円 |
| 固定負債 | 401百万円 |
| 負債合計 | 8,816百万円 |
- (7) のれん以外の無形固定資産に配分された金額及びその主要な種類別の内訳並びに全体及び主要な種類別の加重平均償却期間
- | 主要な種類別の内訳 | 金額 | 償却期間 |
|-----------|-----------|--------|
| 仕掛研究開発 | 69,686百万円 | 利用可能期間 |
- (8) 取得原価の配分
 当期末において資産および負債の時価評価が未了であるため、取得原価の配分が完了していない。よって、期末日時点で入手可能な合理的情報に基づき暫定的な会計処理を行っている。

- (9) 企業結合が連結会計年度開始の日に完了したと仮定した場合の当期の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額及びその算定方法

売上高 一百万円

経常利益 △3,261百万円

親会社株主に帰属する当期純利益 △1,637百万円

(概算額の算定方法)

企業結合が連結会計年度開始の日に完了したと仮定して算定された売上高及び損益情報と、取得企業の連結損益計算書における売上高及び損益情報との差額を、影響の概算額としている。

なお、当該注記は監査証明を受けていない。

トレロ ファーマシューティカルズ インコーポレーテッド

- (1) 企業結合の概要

- ①被取得企業の名称及びその事業内容

被取得企業の名称：トレロ ファーマシューティカルズ インコーポレーテッド（トレロ社）

事業内容：がん及び血液疾患領域における医薬品の研究開発

- ②企業結合を行った主な理由

トレロ社は、がんおよび血液疾患領域における医薬品の研究開発に特化した米国のバイオベンチャー企業であり、キナーゼ阻害剤を中心とした優れた創薬力を有するとともに、血液がんを対象として開発中のサイクリン依存性キナーゼ（CDK）9 阻害剤「alvocidib」（一般名）を始めとする6化合物を有している。本買収により、これらの化合物が加わることでがん領域におけるパイプラインをより一層強化できるとともに、同社の高い創薬力により、継続的に開発化合物を創出し、当社グループの持続的成長に寄与することを期待している。

- ③企業結合日

2017年1月25日（米国太平洋時間）

- ④企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

- ⑤結合後企業の名称

トレロ ファーマシューティカルズ インコーポレーテッド

- ⑥取得した議決権比率

100%（ダイニッポン スミトモ ファーマ アメリカ ホールディングス インコーポレーテッド100%）

- ⑦取得企業を決定するに至った主な根拠

ダイニッポン スミトモ ファーマ アメリカ ホールディングス インコーポレーテッドによる現金を対価とした株式取得であるためである。

- (2) 連結計算書類に含まれている被取得企業の業績の期間

2017年1月25日から2017年3月31日まで

- (3) 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳
- | | | |
|-------|---------------|-----------|
| 取得の対価 | 現金 | 22,164百万円 |
| | 条件付取得対価(公正価値) | 35,268百万円 |
| 取得原価 | | 57,433百万円 |
- (4) 主要な取得関連費用の内容及び金額
- | | |
|------------|----------|
| アドバイザリー費用等 | 1,066百万円 |
|------------|----------|
- (5) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間
- ①発生したのれん
- | | |
|----|-----------|
| 金額 | 18,585百万円 |
|----|-----------|
- なお、上記の金額は暫定的に算定された金額である。
- ②発生原因
- 取得原価が取得した資産および引き受けた負債に配分された純額を上回ったため、その超過額をのれんとして計上している。
- ③償却方法及び償却期間
- 20年間にわたる均等償却
- (6) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳
- | | |
|------|-----------|
| 流動資産 | 159百万円 |
| 固定資産 | 59,852百万円 |
| 資産合計 | 60,012百万円 |
| 流動負債 | 106百万円 |
| 固定負債 | 21,058百万円 |
| 負債合計 | 21,164百万円 |
- (7) 企業結合契約に規定される条件付取得対価の内容及び当期以降の会計処理方針
- ①条件付取得対価の内容
- 企業結合後の特定のマイルストーン達成に応じて、条件付取得対価を追加で支払うこととなっている。
- ②当期以降の会計処理方針
- 上記条件付取得対価の変動部分については、米国会計基準に基づき認識している。
- (8) のれん以外の無形固定資産に配分された金額及びその主要な種類別の内訳並びに全体及び主要な種類別の加重平均償却期間
- | 主要な種類別の内訳 | 金額 | 償却期間 |
|-----------|-----------|--------|
| 仕掛研究開発 | 59,843百万円 | 利用可能期間 |
- (9) 取得原価の配分
- 当期末において資産および負債の時価評価が未了であるため、取得原価の配分が完了していない。よって、期末日時点で入手可能な合理的情報に基づき暫定的な会計処理を行っている。

- (10) 企業結合が連結会計年度開始の日に完了したと仮定した場合の当期の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額及びその算定方法

売上高	一百万円
経常利益	△758百万円
親会社株主に帰属する当期純利益	△381百万円

(概算額の算定方法)

企業結合が連結会計年度開始の日に完了したと仮定して算定された売上高および損益情報と、取得企業の連結損益計算書における売上高および損益情報との差額を、影響の概算額としている。

なお、当該注記は監査証明を受けていない。

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

① 満期保有目的の債券 … 償却原価法

② 子会社株式および関連会社株式 … 原価法 (移動平均法)

③ 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 … 原価法 (移動平均法)

(2) デリバティブ … 時価法

(3) たな卸資産 … 原価法 (貸借対照表価額については収益性の低下による簿価切
下げの方法により算定) (総平均法)

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産 (リース資産以外) … 定額法

(2) 無形固定資産 … 定額法

(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

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

受取手形等貸金の貸倒れによる損失に備えるため設定しており、一般債権については合理的に見積った貸倒率により、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いる。

(2) 賞与引当金

従業員賞与等の支出に備えるため設定しており、支給見込額に基づき、当期に負担すべき額を計上している。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため設定しており、当期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いる。なお、退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当期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いる。

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 (3 年) による定額法により費用処理している。

数理計算上の差異は、各期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 (3 年) による定額法により按分した額を、それぞれ発生した期あるいは翌期から費用処理している。

- (4) 修繕引当金
製造設備等にかかる定期修繕費用の支出に備えるため設定しており、支出費用見込額のうち前回の定期修繕の日から当期末までの期間に対応する額を計上している。
- (5) 環境対策引当金
環境対策を目的とした支出に備えるため設定しており、当期末における発生費用の見積額を計上している。
- (6) 固定資産撤去費用引当金
固定資産の撤去工事に伴う費用の支出に備えるため設定しており、その支出費用見込額を計上している。
- (7) 関係会社事業損失引当金
関係会社の事業に係る損失に備えるため、当該会社の財政状態を勘案し、投資額を超えて当社が負担することとなる損失見込額を計上している。

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) 繰延資産の処理方法
支出時に全額費用として処理している。
- (2) ヘッジ会計の方法
 - ①繰延ヘッジ等のヘッジ会計の方法
繰延ヘッジ処理によっている。また、為替予約等が付されている外貨建金銭債権債務等については主に振当処理を行っている。金利スワップについては特例処理を採用している。
 - ②ヘッジ手段とヘッジ対象

<u>ヘッジ手段</u>	<u>ヘッジ対象</u>
為替予約	外貨建債権債務取引
金利スワップ	資金調達等に伴う金利取引
商品先渡取引	アルミニウム地金の売買取引
 - ③ヘッジ方針
デリバティブ取引の限度額を実需の範囲とする方針であり、投機目的によるデリバティブ取引は行わないこととしている。
 - ④ヘッジ有効性評価の方法
それぞれのヘッジ手段とヘッジ対象が対応していることを確認することにより、有効性を評価している。ただし、特例処理を採用している金利スワップについては、有効性評価を省略している。
- (3) 消費税等の処理方法
税抜方式によっている。
- (4) 連結納税制度の適用
連結納税制度を適用している。

(貸借対照表に関する注記)

1. 担保に供している資産
関係会社株式 (注) 104,578百万円
(注) 関連会社の借入金169,251百万円を担保するため、物上保証に供している。
2. 有形固定資産の減価償却累計額 1,005,550百万円
なお、上記の減価償却累計額には、減損損失累計額が含まれている。
3. 偶発債務
保証債務 181,488百万円
工事完成にかかる偶発債務 281,150百万円
債権流動化に伴う買戻し義務額 1,753百万円
4. 関係会社に対する金銭債権債務
短期金銭債権 154,053百万円
長期金銭債権 80,293百万円
短期金銭債務 121,736百万円

(損益計算書に関する注記)

- 関係会社との取引高
- 営業取引による取引高
- 売上高 310,957百万円
- 仕入高 216,117百万円
- 営業取引以外の取引による取引高 25,605百万円

(株主資本等変動計算書に関する注記)

- 当期末における自己株式の種類および株式数
- 普通株式 20,293,551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

繰越欠損金	35,239百万円
投資有価証券	34,606百万円
固定資産減損損失	11,851百万円
固定資産撤去費用引当金	3,537百万円
賞与引当金	3,379百万円
たな卸資産	3,376百万円
減価償却費	2,961百万円
退職給付引当金	2,148百万円
その他	13,402百万円
小計	110,499百万円
評価性引当額	△92,923百万円
繰延税金資産合計	17,576百万円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△21,781百万円
前払年金費用	△15,516百万円
退職給付信託設定益	△904百万円
その他	△598百万円
繰延税金負債合計	△38,799百万円
繰延税金負債の純額	△21,223百万円

(関連当事者との取引に関する注記)
子会社および関連会社

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 (百万円) (注14)	科目	期末残高 (百万円) (注14)
子会社	大日本住友製薬株式会社	(所有) 直接 50.65	当社製品の 販売先 資金の 借入先	資金の借入 (注1)	△31,721	短期借入金	16,731
				利息の支払 (注1)	240	未払費用	4
	住化ファイナンス株式会社	(所有) 直接 100.00	資金の 預り先	資金の預り (注2)	△840	預り金	45,720
				利息の支払 (注2)	46	未払費用	4
	日本メジフィジックス株式会社	(所有) 直接 50.00	資金の 預り先	資金の預り (注3)	2,000	預り金	14,900
				利息の支払 (注3)	21	未払費用	0
	スミトモ ケミカル アジア プライベート リミテッド	(所有) 直接 100.00	当社製品の 販売先	債務保証 (注4)	36,154	—	—
	S S L M株式会社	(所有) 直接 100.00	当社製品の 販売先	債務保証 (注5)	15,994	—	—
	ベーラント バイオサイエンス コーポレーション	(所有) 間接 100.00	当社製品の 販売先 製品の 購入先	債務保証 (注6)	12,800	—	—
	ベーラント U.S.A. コーポレーション	(所有) 間接 100.00	当社製品の 販売先	製品の販売 (注7)	19,068	売掛金	15,910

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 (百万円) (注14)	科目	期末残高 (百万円) (注14)
関連会社	京葉エチレン株式会社	(所有) 直接 45.00	製品の 購入先 原材料の 売却先	ナフサ等の 原材料の 売却 (注8)	77,829	未収入金	17,165
				エチレン等 の製品の 購入 (注9)	80,013	買掛金	17,328
	ラービグ リファイニング アンド ペトロケミカル カンパニー	(所有) 直接 37.50	当社技術の 供与先	資金の貸付 (注10)	—	長期貸付金	68,436
				利息の受取 (注10)	1,769	投資その他の 資産 「その他」 (長期未収 利息)	11,840
				債務保証 (注11)	71,596	—	—
				工事完成に かかる 偶発債務 (注12)	281,150	—	—
				担保の差入 (注13)	169,251	—	—

取引条件および取引条件の決定方針等

- (注1) 大日本住友製薬株式会社からの資金の借入については、市場金利を勘案して決定している。なお、取引金額には、当期における純増減額を記載している。
- (注2) 住化ファイナンス株式会社からの資金の預りについては、市場金利を勘案して決定している。なお、取引金額には、当期における純増減額を記載している。
- (注3) 日本メジフィジックス株式会社からの資金の預りについては、市場金利を勘案して決定している。なお、取引金額には、当期における純増減額を記載している。
- (注4) スミトモ ケミカル アジア プライベート リミテッドのラービグ リファイニング アンド ペトロケミカル カンパニーからの仕入債務および金融機関からの借入債務につき、債務保証を行っている。なお、取引金額には、保証債務の期末残高を記載している。
- (注5) S S L M株式会社の金融機関等からの借入債務につき、債務保証を行っている。なお、取引金額には、保証債務の期末残高を記載している。
- (注6) ベーラント バイオサイエンス コーポレーションの金融機関からの借入債務につき、債務保証を行っている。なお、取引金額には、保証債務の期末残高を記載している。
- (注7) ベーラント U.S.A. コーポレーションへの製品の販売については、市場価格等を勘案して決定している。
- (注8) 京葉エチレン株式会社への原材料の売却については、市場価格等を勘案して決定している。
- (注9) 京葉エチレン株式会社からの製品の購入については、市場価格等を勘案して決定している。

- (注10) ラービグ リファイニング アンド ペトロケミカル カンパニーへの資金の貸付については、市場金利を勘案して決定している。
- (注11) ラービグ リファイニング アンド ペトロケミカル カンパニーの金融機関からの借入債務につき、債務保証を行っている。なお、取引金額には、保証債務の期末残高を記載している。
- (注12) ラービグ リファイニング アンド ペトロケミカル カンパニーの金融機関からの借入債務につき、工事完成にかかる保証を行っている。なお、取引金額には、工事完成にかかる偶発債務の期末残高を記載している。
- (注13) ラービグ リファイニング アンド ペトロケミカル カンパニーの金融機関からの借入債務を担保するため、当社が保有する同社株式を物上保証に供している。なお、取引金額には、担保に係る債務の期末残高を記載している。
- (注14) 取引金額には消費税等を含めていない。期末残高には消費税等を含めている。

(1 株当たり情報に関する注記)

1 株当たり純資産額	180円56銭
1 株当たり当期純利益	22円54銭

~~~~~  
備考

連結注記表および個別注記表の記載金額は四捨五入により表示しております。