

電子提供措置の開始日 2023年6月1日

第54回定時株主総会
その他の電子提供措置事項
(交付書面省略事項)

連結注記表
個別注記表

三和油化工業株式会社

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

連結子会社の数 6社

すべての子会社を連結しております。

連結子会社の名称

サンワリ्यूーツ株式会社

サンワ石販株式会社

サンワ分析センター株式会社

サンワビジネスサポート株式会社

サンワ南海リサイクル株式会社

サンワ境リサイクル株式会社

2 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日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

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

決算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出）

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

ロ 棚卸資産

商品、製品、原材料、仕掛品

総平均法による原価法（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）

貯蔵品

最終仕入原価法

(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（リース資産を除く）

1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物、並びに機械装置・・・定額法
その他・・・定率法

主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物	2～47年
機械装置及び運搬具	4～7年
その他	2～20年

ロ 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、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）に基づいております。

ハ 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によっております。

(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。

ロ 賞与引当金

従業員の支給賞与に充てるため、会社の算定した賞与支給見込額に対して、支給対象期間のうち当連結会計年度に対応する額を計上しております。

ハ 役員賞与引当金

役員の支給賞与に充てるため、会社の算定した賞与支給見込額に対して、支給対象期間のうち当連結会計年度に対応する額を計上しております。

二 役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。ただし、2022年3月14日開催の取締役会において役員退職慰労金制度の廃止を決議しており、2022年7月1日以降に係る役員退職慰労金の積立は停止しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

産業廃棄物の処理（処分及び収集運搬）等に係る処理費収益は、主に産業廃棄物を適正に処理するための対価であり、顧客との契約に基づいて産業廃棄物の処理（処分及び収集運搬）サービスを提供する履行義務を負っております。当該履行義務は、産業廃棄物の処分完了又は処分委託先への収集運搬完了の時点をもって、サービス提供の履行義務が充足されると判断し、処分完了又は処分委託先への収集運搬完了時点でそれぞれ収益を認識しております。

製品又は商品等の販売に係る一般収益は、主に当社グループで製造した品の販売又は当社グループが調達した品の卸売等であり、顧客との契約に基づいて製品又は商品等を引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、製品又は商品等を引き渡す時点をもって、顧客が当該製品又は商品等に対する支配を獲得して充足されると判断し、引き渡し時点で収益を認識しております。

また、当社グループが代理人として産業廃棄物の処理（処分及び収集運搬）及び商品の販売に関与している場合には、純額で収益を認識しております。

(5) その他連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

退職給付に係る会計処理の方法

当社及び一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及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採用しております。

(表示方法の変更に関する注記)

連結損益計算書

前連結会計年度において営業外収益「その他」に含めておりました「受取保険金」（前連結会計年度3,754千円）については、重要性が高まったため、当連結会計年度においては区分掲記しております。

(会計上の見積りに関する注記)

会計上の見積りにより連結会計年度に係る計算書類にその額を計上した項目であって、翌連結会計年度に係る計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは次のとおりです。

1 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

繰延税金資産 34,737千円

2 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積もっております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌連結会計年度の計算書類において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(連結貸借対照表に関する注記)

1 有形固定資産の減価償却累計額 11,265,070千円

2 担保資産及び担保付債務

(1) 担保に提供している資産（帳簿価額）

建物 1,081,289千円

土地 2,922,516千円

計 4,003,805千円

(2) 担保に係る債務（帳簿価額）

1年内返済予定長期借入金 1,061,440千円

長期借入金 2,849,471千円

計 3,910,911千円

(連結株主資本等変動計算書に関する注記)

1 当連結会計年度末における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 期末の株式数
普通株式	4,318,000株	—	—	4,318,000株

2 配当に関する事項

(1) 配当金の支払額

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
2022年5月13日 取締役会	普通株式	129,540千円	30.00円	2022年3月31日	2022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
2023年5月12日開催の取締役会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。

a.配当金の総額	155,448千円
b.配当の原資	利益剰余金
c.1株当たり配当額	36.00円
d.基準日	2023年3月31日
e.効力発生日	2023年6月26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

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、設備投資計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入）を調達しております。一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形、売掛金及び、電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動に係るリスクに晒されております。また、発行会社の財政状態の悪化により実質価額が低下するリスクに晒されております。

営業債務である買掛金、電子記録債務及び営業外電子記録債務はそのほとんどが3ヶ月以内の支払期日であります。借入金は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、このうち一部は金利変動リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①信用リスク（取引先の契約不履行に係るリスク）の管理

当社は、経理規程に従い、営業債権について、経営管理部が取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

②市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

当社は借入金に係る支払金利の変動リスクを抑制するために、業務決裁規程に従い総務部が主要な借入先からの条件等を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに条件及び残高を管理・検討しております。

投資有価証券については、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、市況や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おります。

③資金調達に係る流動性リスク（支払期日に実行できなくなるリスク）の管理

当社は各部署からの報告に基づき総務部が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(4) 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取得価額としております。当該価額の算定につ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

2023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、市場価格のない株式等については、次表には含めておりません。(注) 1. をご参照ください)。また、現金は注記を省略しており、預金、受取手形及び売掛金、電子記録債権、買掛金、電子記録債務ならびに営業外電子記録債務は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
投資有価証券 その他有価証券	606,499	606,499	—
資産計	606,499	606,499	—
長期借入金(注2)	6,370,926	6,396,856	25,930
負債計	6,370,926	6,396,856	25,930

(注) 1. 市場価格のない株式等

区 分	金 額
非上場株式	40,801千円

(注) 2. 長期借入金は1年内返済予定の長期借入金を含めて計上しており、連結決算日後の返済予定額次のとおりであります。

(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 4年以内	4年超 5年以内	5年超
長期借入金	1,764,392	1,401,056	953,046	689,056	364,306	1,199,070
合計	1,764,392	1,401,056	953,046	689,056	364,306	1,199,070

3 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価は、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

(1) 時価をもって連結貸借対照表価額とする金融商品

(単位：千円)

区 分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券	606,499	—	—	606,499
資産計	606,499	—	—	606,499

(2) 時価をもって連結貸借対照表価額としない金融商品

(単位：千円)

区 分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金（注）	—	6,396,856	—	6,396,856
負債計	—	6,396,856	—	6,396,856

(注) 長期借入金は1年内返済予定の長期借入金を含めて計上しております。

(3) 金融商品の時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

資 産

投資有価証券

投資有価証券（その他有価証券）の時価については、上場株式は金融商品取引所の価格をレベル1の時価に分類しております。なお、市場価格のない株式等については「投資有価証券（その他有価証券）」には含めておりません。

負 債

長期借入金

この時価は、元金の合計額を、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をレベル2の時価に分類しております。

(収益認識に関する注記)

1 収益の分解

当社グループは、「環境関連事業」の単一セグメントであります。主な事業は「リユース事業」「リサイクル事業」「化学品事業」「自動車事業」「PCB事業」の5つに区分されます。また、収益の性質の違いを踏まえ、産業廃棄物処理等の役務提供に係る「処理費収益」と、製品又は商品等の販売に係る「一般収益」にそれぞれ区分しております。

(単位：千円)

事業分類	処理費収益	一般収益	合計
リユース事業	222,575	2,926,661	3,149,236
リサイクル事業	4,528,881	772,275	5,301,156
化学品事業	2,180	5,675,301	5,677,481
自動車事業	453	2,421,414	2,421,867
PCB事業	816,852	753	817,606
合計	5,570,942	11,796,407	17,367,350

2 収益を理解するための基礎となる情報

「(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) 4 会計方針に関する事項 (4) 重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

(1 株当たり情報に関する注記)

1 株当たり純資産額	2,546円83銭
1 株当たり当期純利益	306円87銭

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

個別注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

- 1 有価証券の評価基準及び評価方法
 - (1) その他有価証券
市場価格のない株式等以外のもの
決算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出）
市場価格のない株式等
移動平均法による原価法
 - (2) 関係会社株式
移動平均法による原価法

- 2 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - (1) 商品、製品、原材料、仕掛品
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り算定）
 - (2) 貯蔵品
最終仕入原価法

- 3 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）
1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物、並びに機械装置・・・定額法
その他・・・定率法
主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	7～47年
構築物	2～45年
機械及び装置	7年
車両運搬具	4～6年
工具、器具及び備品	2～20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、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）に基づいております。

4 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) 賞与引当金

従業員の支給賞与に充てるため、会社の算定した賞与支給見込額に対して、支給対象期間のうち当事業年度に対応する額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員に対する賞与支給のため、支給見込額を計上しております。

(4) 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、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しております。ただし、2022年3月14日開催の取締役会において役員退職慰労金制度の廃止を決議しており、2022年7月1日以降に係る役員退職慰労金の積立は停止しております。

5 重要な収益及び費用の計上基準

産業廃棄物の処理（処分及び収集運搬）等に係る処理費収益は、主に産業廃棄物を適正に処理するための対価であり、顧客との契約に基づいて産業廃棄物の処理（処分及び収集運搬）サービスを提供する履行義務を負っております。当該履行義務は、産業廃棄物の処分完了又は処分委託先への収集運搬完了の時点をもって、サービス提供の履行義務が充足されると判断し、処分完了又は処分委託先への収集運搬完了時点でそれぞれ収益を認識しております。

製品又は商品等の販売に係る一般収益は、主に当社で製造した品の販売又は当社が調達した品の卸売等であり、顧客との契約に基づいて製品又は商品等を引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、製品又は商品等を引き渡す時点をもって、顧客が当該製品又は商品等に対する支配を獲得して充足されると判断し、引き渡し時点で収益を認識しております。

また、当社が代理人として産業廃棄物の処理（処分及び収集運搬）及び商品の販売に関与している場合には、純額で収益を認識しております。

6 その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

退職給付に係る会計処理

当社は、退職給付に係る負債及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採用しております。

(会計上の見積りに関する注記)

会計上の見積りにより事業年度に係る計算書類にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは次のとおりです。

- 1 当事業年度の計算書類に計上した金額
繰延税金資産（繰延税金負債と相殺前） 149,636千円

- 2 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報
連結注記表「(会計上の見積りに関する注記)」に記載した内容と同一であります。

(貸借対照表に関する注記)

- 1 有形固定資産の減価償却累計額 10,028,005千円

- 2 担保資産及び担保付債務
 - (1) 担保に供している資産（帳簿価額）

建物	785,820千円
土地	1,893,577千円
計	2,679,397千円
 - (2) 担保に係る債務（帳簿価額）

1年内返済予定長期借入金	949,816千円
長期借入金	1,600,133千円
計	2,549,949千円

- 3 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務
区分掲記されたもの以外で各科目に含まれているものは、次のとおりであります。

短期金銭債権	352,684千円
短期金銭債務	1,398,782千円
長期金銭債権	1,250,082千円

- 4 保証債務
下記の会社の金融機関等からの借入金に対して、次のとおり債務保証を行っております。

サンワ石販(株)	8,620千円
----------	---------

(損益計算書に関する注記)

関係会社との取引高は、次のとおりであります。

営業取引による取引高

売上高	379,295千円
仕入高	2,373,679千円
営業取引以外の取引による取引高	191,814千円

(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 of 主な原因別の内訳

繰延税金資産

賞与引当金	52,050千円
役員退職慰労引当金	55,061千円
減損損失	31,755千円
関係会社株式評価損	19,244千円
その他	47,262千円
繰延税金資産小計	205,374千円
評価性引当額	△55,738千円
繰延税金資産合計	149,636千円

繰延税金負債

前払年金費用	△53,392千円
特別償却準備金	△8,486千円
その他有価証券評価差額金	△112,783千円
繰延税金負債合計	△174,663千円
繰延税金負債純額	25,026千円

(関連当事者との取引に関する注記)

1 子会社等

種類	会社等の名称 又は氏名	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
子会社	サンワリ्यूツ 一株式会社	(所有) 直接 100.0	役員の兼任 資金の貸借 産業廃棄物の収集・ 運搬及び保管等	化成品・潤滑油等の配 送及び産業廃棄物の引 取運賃、荷役料等	2,717,021	買掛金 未払費用	192,023 88,544
				CMSによる資金の貸 借	-	短期借入金	410,578
子会社	サンワ南海リサ イクル株式会社	(所有) 間接 80.2	役員の兼任 資金の貸借 産業廃棄物の処理 委託等	増資の引受	240,000	-	-
				資金貸付	600,000	短期貸付金 長期貸付金	145,956 1,250,082
				CMSによる資金の貸 借	-	短期借入金	467,252
				産業廃棄物の中間処理	641,425	買掛金	34,681

(注) 1. CMS (キャッシュ・マネジメント・システム) による資金の貸借については、取引が反復的に行われているため、取引金額は省略し期末残高のみを表示しております。

2. 資金の貸借については、金利は市場金利を勘案して決定しております。

(収益認識に関する注記)

- ・収益を理解するための基礎となる情報
連結注記表と同一であります。

(1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産額	2,126円47銭
1株当たり当期純利益	283円36銭