

# 法令及び定款に基づくインターネット開示事項

第11期（平成29年4月1日～平成30年3月31日）

- ① 業務の適正を確保するための体制  
及び当該体制の運用状況の概要
- ② 連結株主資本等変動計算書
- ③ 連結計算書類の連結注記表
- ④ 株主資本等変動計算書
- ⑤ 計算書類の個別注記表

## 特種東海製紙株式会社

法令及び当社定款第16条の規定に基づき、当社ウェブサイトに掲載することにより、株主の皆様提供しているものであります。

## 業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況の概要

取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他会社の業務の適正を確保するための体制についての決定内容の概要は次のとおりであります。

- (1) 当社の取締役・使用人及び当社子会社の取締役等の職務の執行が法令・定款に適合することを確保するための体制

(会社法第362条第4項第6号、会社法施行規則第100条第1項第4号、第100条第1項第5号ニ)

- ① 当社は、取締役・使用人及び当社子会社の取締役等が、経営理念、法令、社内規程及び社会通念等を遵守した行動をとるための規範や行動基準として、「特種東海製紙グループ企業行動規範」を定める。
- ② 当社及び当社子会社の取締役は、継続的なコンプライアンス教育の実施等により、使用人に対し、法令、定款及び「特種東海製紙グループ企業行動規範」その他コンプライアンス体制にかかる社内規程の遵守を徹底させる。
- ③ コンプライアンス体制の充実・強化を推進するため、社外役員を中心として構成されるコンプライアンス委員会を設置する。さらに当社及び当社子会社の役職員がコンプライアンス委員会に直接通報することができるグループ内部通報制度を整備する。
- ④ これらの推進については、「社長室」において実施する。また、代表取締役社長に直属する部署として、内部監査を実施する「内部統制・監査室」を設置し、「内部統制・監査室」は、コンプライアンスをはじめとする内部統制体制のモニタリングを実施するとともに、その結果を「取締役会」及び「監査役会」に報告することにより内部統制推進を図る。

- (2) 取締役の職務の執行にかかる情報の保存及び管理に関する体制

(会社法施行規則第100条第1項第1号)

当社は、取締役会の議事録、稟議書、契約書等の作成・保存・管理を定めた「文書管理規程」に基づき各文書を管理する。

- (3) 当社及び当社子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

(会社法施行規則第100条第1項第2号、第100条第1項第5号ロ)

- ① 当社は、「特種東海製紙グループリスク管理規程」に基づき、常勤取締役をメンバーとしたリスク管理委員会が当社及び当社子会社のリスク管理体制を構築する責任と権限を有し、全体のリスクを網羅的・総括的に管理するとともに、リスクカテゴリー毎の管理運営は、主管部門を定め、主管部門の指示により当社及び当社子会社における担当部門が行う。

- ② リスクカテゴリー毎の責任者（部署）は、該当リスクの分析・評価・マネジメントを実施し、その評価とリスクマネジメントシステムに関する是正・改善等を行う。リスク管理委員会はそれについてレビューを実施し、結果を取締役に報告する。
  - ③ 内部統制・監査室は、当社及び当社子会社の事業活動上のリスク対応と管理の有効性を確保するため、リスクマネジメント体制の構築・運用状況について評価を行うこととする。
  - ④ 大地震などの突発的なリスクの発生による緊急事態において、会社がリスク管理体制を整えて全社的な速やかな対応を必要とする場合には、「特種東海製紙グループリスク管理規程」に基づき当社社長をリスク管理統括責任者とする緊急事態対応体制をとり、迅速な対応を行い損害の拡大を防止し、これを最小限に止める体制を整える。
- (4) 当社及び当社子会社取締役等の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制  
(会社法施行規則第100条第1項第3号、第100条第1項第5号ハ)
- ① 当社は、取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するために、取締役会を月1回（定時）開催するほか、必要に応じて臨時に開催する。
  - ② 取締役会において各カンパニーまたは各事業本部・センターの所管取締役等が隔月交互に経営実績を報告するとともに子会社各社の経営状況の報告を行う。また、業務執行上の課題解決、業務改善の進捗・効果確認、意思統一を目的として、当社取締役・執行役員等が出席する「カンパニー実績報告会」を原則隔月に1回開催し、当社各部門及び子会社各社の業務遂行状況並びに業務報告を行う。さらに、常務執行役員以上が出席し経営上の重要課題を審議する「常務会」を適宜開催し、執行役員以上が出席し経営課題等について情報の共有化を図る「執行役員連絡会」を原則毎週1回開催する。
  - ③ 当社は社外取締役と経営陣との意思疎通を促進し、ガバナンスや経営戦略等幅広い意見交換を行うため常務会と社外取締役のミーティングを四半期に1回開催する。
  - ④ 当社及び当社子会社は、3事業年度を期間とするグループ中期経営計画を策定し、計画達成に向け、当社各部門及び子会社各社の計数管理と施策の進捗を管理する。また、期初には当社取締役・執行役員及び当社子会社各社社長による方針計画の報告会を開催する。
- (5) 当社及び当社子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制  
(会社法施行規則第100条第1項第5号)
- ① 当社及び当社子会社共通の「特種東海製紙グループ企業行動規範」を定め、当社及び当社子会社の取締役・従業員一体となった遵法意識の醸成を図る。
  - ② 当社は、子会社に法令及び定款を遵守した会社経営を行うことを定めた「グループ会社管理規程」に従い、子会社の適切な経営管理を行う。

- ③ 内部統制・監査室は、当社及び当社子会社を対象とした内部監査を通じて、内部統制システム及び事務規律の状況を把握・評価する。また、財務報告の信頼性を確保するために、全社的な内部統制の状況及び業務プロセスについて、「財務報告に係る内部統制管理規程」に基づき評価・改善及び文書化を実施することとする。
- (6) 当社子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制  
(会社法施行規則第100条第1項第5号イ)
- ① 当社が定める「グループ会社管理規程」において、定期的または重要度に応じ、都度の報告を義務付けており、必要に応じて社長もしくは取締役会での報告を定めている。
- ② グループ会社管理規程では当社及び当社子会社におけるリスクの状況等リスク管理上必要な事項について定期的または都度報告することを定めている。
- ③ 毎月開催している当社取締役会では2ヵ月に1度、合わせて隔月に1回開催するカンパニー実績報告会で当社取締役等が所管する子会社各社の経営状況について報告する。
- ④ さらに、子会社各社社長は期初に開催する「方針計画報告会」で自社の経営方針について報告するとともに、6ヵ月に1回開催する「グループ会社実績報告会」では経営実績と経営方針の進捗等を報告する。
- (7) 監査役の職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人及びその使用人の取締役からの独立性並びにその使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項  
(会社法施行規則第100条第3項第1号、第100条第3項第2号、第100条第3項第3号)
- ① 当社は、監査役の職務を補助すべき使用人を業務執行部門と兼務で置き、監査役が監査業務に必要な事項を命令することができるものとする。
- ② 当該職員が監査役の指揮により監査業務に従事している場合、その監査業務に関して取締役及び所属長等の指揮命令を受けないものとする。
- ③ 当該職員の人事異動は、監査役会の同意を得なければならないものとする。
- (8) 当社取締役・使用人及び当社子会社の取締役・監査役等・使用人またはこれらの者から報告を受けた者が当社監査役に報告をするための体制  
(会社法施行規則第100条第3項第4号イ、第100条第3項第4号ロ)
- ① 当社及び当社子会社の役員は、法令等の違反行為などにより当社または当社子会社に著しい損害を及ぼす恐れのある事実があることを発見したときは、法令に従い、直ちに監査役に報告することとする。

- ② 監査役は、取締役会の他、重要な意思決定の過程及び業務の執行状況を把握するために重要な会議に出席するとともに、重要な決裁書類その他業務執行に関する文書を閲覧し、必要に応じて取締役または使用人にその説明を求めることとする。
  - ③ グループ内部通報制度は当社のコンプライアンス委員会を通報窓口としており、当社監査役がコンプライアンス委員会の委員として構成することから、監査役はタイムリーに通報状況を掌握することが可能となる。
- (9) 監査役へ報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利益な取扱いを受けないことを確保するための体制  
(会社法施行規則第100条第3項第5号)
- 当社は、当社及び当社子会社を対象とした「公益通報者保護規程」を定め、内部通報者に対して通報したことを理由に、いかなる不利益な取扱いも禁止し、不利益な取扱いや嫌がらせ等を行った者がいた場合には、就業規則に従って処分を課すことを定めている。
- (10) 監査役職務の執行について生ずる費用の前払いまたは償還の手続きその他の当該職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項  
(会社法施行規則第100条第3項第6号)
- 当社は、監査役職務の執行について生ずる費用等を支弁するため、毎年、一定額の予算を設ける。
- (11) その他監査役職務の執行が実効的に行われることを確保するための体制  
(会社法施行規則第100条第3項第7号)
- ① 代表取締役と監査役は定期的に会議を開催し、代表取締役の経営方針、会社が対処すべき課題、会社を取り巻くリスク、監査役監査の環境整備、監査上の課題等について意見交換を行う。
  - ② 監査役は効率的な監査を実施するため、定期的に当社の会計監査人と意見交換を行う。
- (12) 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況
- ① 当社は、市民生活の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力及び団体とは一切関係を持たず、不当な要求に対しては、毅然とした態度でこれを拒絶し、法的手段によりこれを解決する。

- ② 反社会的勢力排除に向けた体制としては、社長室を対応部署とし、日頃より警察、弁護士等の外部の専門機関との連絡を密にし、有事には社長室が中心となって外部の専門機関と連携しながら対応する。

(13) 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

①取締役の職務の執行について

当社は、取締役会規程において取締役会を毎月1回開催することを原則とし、業務執行に関する重要事項を協議・決定するとともに取締役及び使用人の職務執行の監督を行っている。また、独立社外取締役を2名選任し、専門的な見地からの意見を反映させるなど業務執行の監督機能を強化している。なお、当社は当事業年度において取締役会を12回開催している。取締役会議事録その他取締役の職務の執行に関する重要な書類・資料については、適切に作成・保存・管理を行っている。

②リスクマネジメント体制に関する取り組み状況

当社は、当社及び当社子会社に発生し得るリスクの防止に係る管理体制の整備と発生したリスクへの対応等を「特種東海製紙グループリスク管理規程」に定め、「リスク管理委員会」を年1回開催し、リスクの抽出、確認、対応策の立案及び対応状況の進捗確認を行っている。その他、災害時の様々な状況を想定した全社的な訓練を行い、また、緊急連絡網の整備や安否確認システムのテスト等を実施している。

③コンプライアンスに対する取り組み状況

当社は、コンプライアンスに対する意識向上を目的とした研修を適宜開催している。また、当社及び当社子会社を対象とした内部通報制度に基づき、コンプライアンス委員会及び第三者機関を通報窓口とするコンプライアンスホットラインを整備し、イントラネットや社内報を通じ従業員への周知を図っている。

④内部監査に関する運用状況

当社は、業務執行の適正性等を監査するため、社長直轄の内部統制・監査室を設置している。内部統制・監査室は、年間の監査計画に基づき当社及び当社子会社の業務執行の適正性・妥当性・効率性について監査し、評価と提言を行っている。また、内部監査結果は、社長及び監査役に報告するとともに、取締役会においても報告している。

⑤監査役の職務の執行について

当社監査役は、監査計画に従い、当社及び当社子会社の重要な会議への出席や決裁書類をはじめとした各種書類の閲覧及びヒアリングを行い、内部統制・監査室と連携し、効率的な監査を行っている。具体的には、取締役会に出席して必要に応じて発言するとともに、重要な決裁書類等を閲覧して取締役や使用人に説明を求め、是正が必要な場合には助言を行っている。

⑥グループ管理体制

当社は「グループ会社管理規程」を定め、当社子会社が整備すべき管理体制及び遵守すべき事項並びに当社子会社の管理に関する主要な事項について、各子会社に周知し、グループ管理体制を構築している。また、当社子会社から当社に対し経営上の重要事項を定期的に報告させ、当社子会社における業務執行状況、リスク管理状況を把握、管理している。

## 連結株主資本等変動計算書

(自 平成29年 4月 1日)  
(至 平成30年 3月31日)

(単位：百万円)

	株 主 資 本				株主資本合計
	資 本 金	資 本 剰 余 金	利 益 剰 余 金	自 己 株 式	
当 期 首 残 高	11,485	15,396	40,561	△2,835	64,608
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当			△1,017		△1,017
親 会 社 株 主 に 帰 属 す る 当 期 純 利 益			2,193		2,193
自 己 株 式 の 取 得				△4,421	△4,421
自 己 株 式 の 消 却		△2,707		2,707	-
連 結 子 会 社 と 非 連 結 子 会 社 と の 合 併 に よ る 増 減		25			25
株 主 資 本 以 外 の 項 目 の 当 期 変 動 額 ( 純 額 )					
当 期 変 動 額 合 計	-	△2,682	1,176	△1,713	△3,219
当 期 末 残 高	11,485	12,713	41,738	△4,548	61,388

	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額			新株予約権	非 支 配 株 主 分 持	純資産合計
	そ の 他 の 有 価 証 券 差 額	退 職 給 付 に 関 する 累 計 額	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額			
当 期 首 残 高	4,262	△444	3,817	108	6,135	74,670
当 期 変 動 額						
剰 余 金 の 配 当						△1,017
親 会 社 株 主 に 帰 属 す る 当 期 純 利 益						2,193
自 己 株 式 の 取 得						△4,421
自 己 株 式 の 消 却						-
連 結 子 会 社 と 非 連 結 子 会 社 と の 合 併 に よ る 増 減						25
株 主 資 本 以 外 の 項 目 の 当 期 変 動 額 ( 純 額 )	1,004	133	1,138	30	146	1,316
当 期 変 動 額 合 計	1,004	133	1,138	30	146	△1,903
当 期 末 残 高	5,267	△310	4,956	138	6,282	72,767

(注) 記載金額は百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。

## 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

#### 1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数……………10社

会社の名称……………(株)特種東海フォレスト、新東海ロジスティクス(株)、(株)レックス、(株)トライフ、特種東海エコロジー(株)、特種東海マテリアルズ(株)、静岡ロジスティクス(株)、特種メーテル(株)、(株)TTトレーディング、新東海製紙(株)  
(株)テクノサポートは平成29年10月1日付で社名を新東海ロジスティクス(株)に変更しております。

(2) 非連結子会社はありません。

#### 2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用関連会社の数…2社

会社の名称……………大一コンテナ(株)、日本東海インダストリアルペーパーサプライ(株)

(2) 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社の数及び適用しない理由

持分法を適用していない関連会社3社(株)タカオカ、(株)ダイヤ、(有)渡辺紙工)は、それぞれ当期純損益(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

連結子会社の事業年度の末日と連結決算日は一致しております。

#### 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

① 有価証券

満期保有目的の債券……………償却原価法

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……………時価法

③ たな卸資産……………主として移動平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

機械装置については、特殊紙に関する設備は定率法、その他は定額法

その他の有形固定資産は定率法

ただし、平成10年4月1日以降取得した建物(建物附属設備を除く)並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法

主な耐用年数は次のとおりです。

建物及び構築物	6～50年
機械装置及び運搬具	3～22年

無形固定資産(リース資産を除く)…定額法

ソフトウェア(自社利用)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、その他の無形固定資産については定額法を採用しております。

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

貸倒引当金	債権の貸倒損失に備えるため、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。
賞与引当金	一部の連結子会社は、従業員賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。
役員退職慰労引当金	一部の連結子会社は取締役及び監査役に対する退職慰労金の支払いに備えるため、内規に基づく当連結会計年度末要支給額を計上しております。
環境対策引当金	当社及び一部の連結子会社は「ポリ塩化ビフェニル廃棄物の適正な処理の推進に関する特別措置法」によるPCB廃棄物の処理支出等に備えるため、処理見積額を計上しております。
事業構造改善引当金	当社及び一部の連結子会社は工場における資産の更なるスリム化による資産効率改善及び固定費圧縮の観点から、事業構造再構築の施策として、設備の再配置に伴う撤去及び処分等の費用の見積額を計上しております。

(4) 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、均等補正した給付算定式基準によっております。

② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、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費用処理しております。

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連結会計年度から費用処理しております。

(5) 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

なお、為替予約が付されている外貨建金銭債権債務等については振当処理に、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては特例処理によっております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

a ヘッジ手段

為替予約取引

ヘッジ対象

1年以内に決済が予定されている外貨建輸出入取引及び外貨建金銭債権債務

b ヘッジ手段

金利スワップ

ヘッジ対象

借入金の利息

③ ヘッジ方針

当社及び一部の連結子会社は、内規に基づき、外貨建金銭債権債務等に係る為替相場変動リスク及び借入金の金利変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。

④ ヘッジの有効性評価の方法

当社及び一部の連結子会社は、内規に基づき、ヘッジ手段とヘッジ対象の相場変動による相関関係によって有効性を評価し、有効性の検証を実施しております。ただし、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。

(6) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、個別案件ごとに判断し、20年以内の合理的な年数で定期的に償却を行っております。

(7) 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

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

## 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	5,089	(5,089) 百万円
機械装置及び運搬具	18,546	(18,546)
土地	2,362	(1,862)
有形固定資産「その他」	12	(-)
計	26,009	(25,497)

( ) の金額 (内数) は工場財団抵当資産を示しております。

### 担保されている債務

1年内返済予定の長期借入金	110	(110) 百万円
社債	550	(200)
長期借入金	4,090	(2,990)
計	4,750	(3,300)

( ) の金額 (内数) は工場財団抵当資産によって担保されている債務を示しております。

2. 有形固定資産の減価償却累計額 169,111百万円

### 3. 保証債務

連結会社以外の会社等の金融機関等からの借入に対し、債務保証を行っております。

富士製紙協同組合 19百万円

(注) 富士製紙協同組合への保証は、複数の保証人がいる連帯保証によるものであり、当社グループの負担となる金額を記載しております。

4. セール・アンド・割賦バック取引による購入資産で所有権が売主に留保されたもの

帳簿価額の内訳

建物及び構築物 396百万円

対応する債務

流動負債 その他 49百万円

## 連結損益計算書に関する注記

### 減損損失の内訳

場所	用途	種類	減損損失額
静岡県沼津市	サーマルリサイクル 関連設備	建物及び構築物、機械装置及び運搬具、有形 固定資産「その他」	216百万円

当社グループは主として管理会計上の製品群を単位としてグルーピングを行い、減損会計を適用しております。また本社・福利厚生施設等のように単独で収益を生まない資産を共用資産とし、将来の使用が見込まれていない資産は遊休資産として個別単位でグルーピングを行っております。

当該資産は、将来の回収可能性を検討した結果、当初予想したキャッシュ・フローが見込めないため、当該資産の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。その内訳は、建物及び構築物168百万円、機械装置及び運搬具46百万円、有形固定資産「その他」1百万円であります。なお、当該資産の回収可能価額は、経済的残存使用年数内の使用価値により測定しておりますが、これらの資産はいずれも将来キャッシュ・フローが見込めないため零としております。

## 連結株主資本等変動計算書に関する注記

### 1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数 (株)	当連結会計年度 増加株式数 (株)	当連結会計年度 減少株式数 (株)	当連結会計年度 末株式数 (株)
発行済株式				
普通株式 (注) 1	16,329,751	－	917,751	15,412,000
合 計	16,329,751	－	917,751	15,412,000
自己株式				
普通株式 (注) 1、2	1,426,183	1,032,973	917,751	1,541,405
合 計	1,426,183	1,032,973	917,751	1,541,405

(注) 1 普通株式の発行済株式総数の減少917,751株、自己株式数の減少917,751株は自己株式の消却によるものであります。

2 普通株式の自己株式の株式数の増加1,032,973株は、自己株式立会外買付取引 (ToSTNeT-3) による増加1,032,000株及び単元未満株式の買取りによる増加973株であります。

## 2. 新株予約権等に関する事項

決議日	目的となる株式の種類	目的となる株式の数
平成20年6月26日	普通株式	300株
平成21年7月24日	普通株式	1,100株
平成22年7月23日	普通株式	3,200株
平成23年7月15日	普通株式	6,700株
平成24年7月17日	普通株式	7,400株
平成25年7月18日	普通株式	6,300株
平成26年7月15日	普通株式	8,900株
平成27年8月12日	普通株式	7,200株
平成28年7月22日	普通株式	9,100株
平成29年7月25日	普通株式	7,700株

## 3. 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 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力 発生日
平成29年 6月23日 定時株主総会	普通株式	670	45.0	平成29年 3月31日	平成29年 6月26日
平成29年 11月14日 取締役会	普通株式	346	25.0	平成29年 9月30日	平成29年 12月6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 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力 発生日
平成30年 6月27日 定時株主総会 (予定)	普通株式	346	利益剰余金	25.0	平成30年 3月31日	平成30年 6月28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及び銀行等金融機関を引受先とする社債（私募債）発行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。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四半期ごとに時価の把握を行っております。

借入金及び社債の使途は運転資金（主として短期）及び設備投資資金（長期）であり、一部の短期及び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。なお、デリバティブは内部管理規程に従い、実需の範囲で行うこととしております。

### 2. 金融商品の時価等に関する事項

平成30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、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

	連結貸借対照表 計上額 (百万円) (※1)	時価 (百万円) (※1)	差額 (百万円)
(1) 現金及び預金	10,550	10,550	—
(2) 受取手形及び売掛金	24,388	24,388	—
(3) 投資有価証券			
満期保有目的の債券	9	9	0
其他有価証券	14,695	14,695	—
(4) 支払手形及び買掛金	(12,160)	(12,160)	—
(5) 短期借入金	(7,600)	(7,600)	—
(6) 社債	(700)	(693)	△6
(7) 長期借入金	(23,787)	(23,777)	△9

(※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。

(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

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 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、債券は取引金融機関から提示された価格等によっております。

(4) 支払手形及び買掛金、(5) 短期借入金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。なお、1年内返済予定の長期借入金は、短期借入金に含めず、長期借入金に含めて表示しております。

(6) 社債、(7) 長期借入金

社債及び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調達、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おります。変動金利による長期借入金の一部は金利スワップの特例処理の対象とされており、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、同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積られる利率で割り引いて算定する方法によっております。なお、1年内償還予定の社債は、社債に含めて表示しており、1年内返済予定の長期借入金は、長期借入金に含めて表示しております。

(注2) 非上場株式及び投資事業有限責任組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）（連結貸借対照表計上額3,949百万円）は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(3) 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	4,783円17銭
2. 1株当たり当期純利益	153円91銭
3. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益	153円31銭

## 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

## 株主資本等変動計算書

(自 平成29年 4月 1日)  
(至 平成30年 3月 31日)

(単位：百万円)

	株 主 資 本									
	資 本 金	資 本 剩 余 金			利 益 剩 余 金				自 己 株 式	株 主 資 本 合 計
		資本準備金	その他 本剰余金	資本剰余 金合計	そ の 他 利 益 剩 余 金			利 益 剰 余 金 合 計		
				固 定 資 産 圧 縮 積 立 金	特 定 災 害 防 止 準 備 金	繰 越 利 益 剰 余 金				
当 期 首 残 高	11,485	3,985	38,448	42,433	143	11	5,631	5,786	△2,835	56,870
当 期 変 動 額										
剰 余 金 の 配 当							△1,017	△1,017		△1,017
当 期 純 利 益							1,909	1,909		1,909
特 定 災 害 防 止 準 備 金 の 積 立						2	△2	-		-
自 己 株 式 の 取 得									△4,421	△4,421
自 己 株 式 の 消 却			△2,707	△2,707					2,707	-
固 定 資 産 圧 縮 積 立 金 の 取 崩					△24		24	-		-
株 主 資 本 以 外 の 項 目 の 当 期 変 動 額 (純 額)										
当 期 変 動 額 合 計	-	-	△2,707	△2,707	△24	2	914	892	△1,713	△3,528
当 期 末 残 高	11,485	3,985	35,740	39,725	119	14	6,545	6,679	△4,548	53,341

	評 価 ・ 換 算 差 額 等		新 株 予 約 権	純 資 産 合 計
	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計		
当 期 首 残 高	4,229	4,229	108	61,208
当 期 変 動 額				
剰 余 金 の 配 当				△1,017
当 期 純 利 益				1,909
特 定 災 害 防 止 準 備 金 の 積 立				-
自 己 株 式 の 取 得				△4,421
自 己 株 式 の 消 却				-
固 定 資 産 圧 縮 積 立 金 の 取 崩				-
株 主 資 本 以 外 の 項 目 の 当 期 変 動 額 (純 額)	987	987	30	1,017
当 期 変 動 額 合 計	987	987	30	△2,510
当 期 末 残 高	5,217	5,217	138	58,697

(注) 記載金額は百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。

## 個別注記表

### 重要な会計方針に関する事項

#### 1. 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) 有価証券

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……………時価法

(3) たな卸資産……………移動平均法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

#### 2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

機械及び装置については、特殊紙に関する設備は定率法、その他は定額法

その他の有形固定資産は定率法

ただし、平成10年4月1日以降取得した建物（建物附属設備を除く）

並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法

主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 7～50年

機械及び装置 5～22年

無形固定資産（リース資産を除く）…定額法

ソフトウェア（自社利用）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、その他の無形固定資産については定額法を採用しております。

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。

長期前払費用

定額法

### 3. 引当金の計上基準

#### 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、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。

#### 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。

数理計算上の差異は、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）で発生時の翌事業年度から定額法により費用処理しております。

過去勤務費用は、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）で定額法により費用処理しております。

#### 環境対策引当金

「ポリ塩化ビフェニル廃棄物の適正な処理の推進に関する特別措置法」によるPCB廃棄物の処理支出等に備えるため、処理見積額を計上しております。

#### 事業構造改善引当金

工場における資産の更なるスリム化による資産効率改善及び固定費圧縮の観点から、事業構造再構築の施策として、設備の再配置に伴う撤去及び処分等の費用の見積額を計上しております。

### 4. ヘッジ会計の方法

#### ① ヘッジ会計の方法…繰延ヘッジ処理

なお、為替予約が付されている外貨建金銭債務等については振当処理に、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては特例処理によっております。

#### ② ヘッジ手段とヘッジ対象

##### a ヘッジ手段

為替予約取引

ヘッジ対象

1年以内に購入が予定されている外貨建輸入取引及び外貨建金銭債務

##### b ヘッジ手段

金利スワップ

ヘッジ対象

借入金の利息

#### ③ ヘッジ方針

当社は、内規に基づき、外貨建金銭債務等に係る為替相場変動リスク及び借入金の金利変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。

④ ヘッジの有効性評価の方法

当社は、内規に基づき、ヘッジ手段とヘッジ対象の相場変動による相関関係によって有効性を評価し、有効性の検証を実施しております。ただし、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。

5. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

**貸借対照表に関する注記**

1. 担保に供している資産

建物	33	(33)百万円
構築物	158	(158)
機械及び装置	1,082	(1,082)
土地	93	(93)
山林	12	(-)
計	1,380	(1,368)

( )の金額(内数)は工場財団抵当資産を示しております。

担保されている債務

社債	550	(200)
長期借入金	500	(200)百万円
計	1,050	(400)

( )の金額(内数)は工場財団抵当資産によって担保されている債務を示しております。

2. 有形固定資産の減価償却累計額

54,591百万円

3. 関係会社に対する金銭債権債務(区分表示されたものを除く)

短期金銭債権	3,338百万円
短期金銭債務	1,095

**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	8,760百万円
仕入高	2,645
営業取引以外の取引による取引高	835

## 株主資本等変動計算書に関する注記

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 1,541,405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主な原因別の内訳

繰延税金資産	百万円
未払賞与	120
減損損失	152
退職給付引当金	119
投資有価証券評価損	211
関係会社株式評価損	593
環境対策引当金	5
減価償却超過	348
株式報酬費用	41
資産除去債務	87
その他	2,823
繰延税金資産小計	4,503
評価性引当額	△3,443
繰延税金資産合計	1,060
繰延税金負債との相殺	△1,060
繰延税金資産純額	—

繰延税金負債	百万円
固定資産圧縮積立金	183
その他有価証券評価差額金	2,106
その他	30
繰延税金負債合計	2,321
繰延税金資産との相殺	△1,060
繰延税金負債純額	1,260

繰延税金資産の純額は貸借対照表の以下の項目に含まれております。

流動資産	百万円
繰延税金資産	151
固定負債	
繰延税金負債	1,411

## 関連当事者との取引に関する注記

### 子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権の所有 (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)	科目	期末残高 (百万円)
子会社	株式会社TTトレーディング	東京都中央区	50	紙製品等の販売	所有直接100.0%	紙製品等の販売	紙製品等の販売 (注) 1	7,716	売掛金	2,841
子会社	新東海製紙株式会社	静岡県島田市	3,135	紙製品等の製造・販売	所有直接65.0%	紙製品等の販売・資金の貸付 役員兼任	紙製品等の仕入 (注) 1 資金の貸付 利息の受取 (注) 2	2,206 6,100 24	買掛金 短期貸付金 未収入金	709 5,300 2
子会社	株式会社特種東海フォレスト	静岡県島田市	100	土木・造園工事	所有直接100.0%	土木造園工事及び山林事業の委託	土木工事等の委託	889	前渡金	889

#### 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1 取引価格の算定は、双方協議の上、契約等に基づき決定しております。

2 貸付金利は、市場金利を勘案して決定しております。

3 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれておりません。

### 1株当たり情報に関する注記

- |                      |           |
|----------------------|-----------|
| 1. 1株当たり純資産額         | 4,221円79銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益        | 134円01銭   |
| 3. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | 133円49銭   |

### 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。