

第156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

- ①連結計算書類の連結株主資本等変動計算書
- ②連結計算書類の連結注記表
- ③計算書類の株主資本等変動計算書
- ④計算書類の個別注記表

(2019年4月1日から2020年3月31日まで)

第一工業製薬株式会社

第156期定時株主総会招集ご通知に添付すべき書類のうち、連結計算書類の「連結株主資本等変動計算書」及び「連結注記表」並びに計算書類の「株主資本等変動計算書」及び「個別注記表」につきましては、法令及び当社定款第16条の規定に基づき、インターネット上の当社ホームページ (<https://www.dks-web.co.jp/>) に掲載することにより株主の皆様を提供しております。なお、連結計算書類の「連結株主資本等変動計算書」及び「連結注記表」並びに計算書類の「株主資本等変動計算書」及び「個別注記表」は、会計監査人及び監査役会が監査報告書を作成するに際して監査した連結計算書類及び計算書類の一部であります。

連結株主資本等変動計算書

(2019年4月1日から2020年3月31日まで)

(単位：百万円)

	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
当連結会計年度期首残高	8,895	7,237	15,934	△1,068	30,998
当連結会計年度変動額					
剰余金の配当			△1,067		△1,067
親会社株主に帰属する当期純利益			2,014		2,014
自己株式の取得				△0	△0
自己株式の処分		13		18	31
株主資本以外の項目の 当連結会計年度変動額（純額）					
当連結会計年度変動額合計	—	13	947	17	978
当連結会計年度末残高	8,895	7,250	16,882	△1,051	31,977

(単位：百万円)

	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		
当連結会計年度期首残高	28	26	271	325	2,266	33,591
当連結会計年度変動額						
剰余金の配当						△1,067
親会社株主に帰属する当期純利益						2,014
自己株式の取得						△0
自己株式の処分						31
株主資本以外の項目の 当連結会計年度変動額（純額）	△565	△14	△45	△625	321	△304
当連結会計年度変動額合計	△565	△14	△45	△625	321	674
当連結会計年度末残高	△537	11	225	△299	2,587	34,265

(注) 記載金額は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

連結注記表

1. 連結計算書類作成のための基本となる事項

連結の範囲に関する事項

- (1) 連結子会社の数 11社
- (2) 連結子会社の名称

四日市合成(株)、ゲンブ(株)、京都エレックス(株)、第一セラモ(株)、第一建工(株)、(株)バイオコクーン研究所、池田薬草(株)、晋一化工股份有限公司、Sisterna B.V.、P.T.DAI-ICHI KIMIA RAYA、帝開思（上海）国際貿易有限公司

- (3) 非連結子会社の名称

晋一国際投資有限公司、晋一化工科技（無錫）有限公司、Dai-ichi Kogyo Seiyaku (Singapore) Pte. Ltd.

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社は小規模であり、合計の総資産、売上高、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）等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼさないため、連結の範囲から除外しております。

持分法の適用に関する事項

- (1) 持分法適用の非連結子会社及び関連会社数 4社
- (2) 持分法適用の非連結子会社及び関連会社の名称

ケイアンドディーファインケミカル(株)、晋一国際投資有限公司、晋一化工科技（無錫）有限公司、DDFR Corporation Ltd.

- (3) 持分法を適用しない非連結子会社の名称

Dai-ichi Kogyo Seiyaku (Singapore) Pte. Ltd.

持分法を適用しない理由

持分法非適用会社は、当期純損益及び利益剰余金等からみて、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、かつ重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

- (4) 持分法の適用手続に関する特記事項

持分法の適用会社のうち、事業年度が連結会計年度と異なる会社については、各社の直近の事業年度に係る計算書類を使用しております。

連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、晋一化工股份有限公司、Sisterna B.V.、P.T.DAI-ICHI KIMIA RAYA及び帝開思（上海）国際貿易有限公司の決算日は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。

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

その他有価証券

時価のあるもの

連結決算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しております。)

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

商品及び製品、仕掛品、原材料……………月次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よる簿価切下げの方法により算定しております。)

貯蔵品……………最終仕入原価法による原価法

(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により算定しております。)

(2) 減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産……………定額法

(リース資産を除く)

② 無形固定資産……………定額法

(リース資産を除く)

③ リース資産……………所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。また、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を採用しております。

(3) 繰延資産の処理方法

社債発行費……………社債発行費については、支出時に全額費用処理する方法を採用しております。

(4) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金……………売上債権等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勘案し、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計上しております。

(5) 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

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及び負債は、各社の決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は、期中平均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その他の包括利益累計額の為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

(6) ヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。

また、為替変動リスクのヘッジについて、振当処理の要件を充たしている場合には振当処理を、金利スワップについて特例処理の条件を充たしている場合には特例処理を採用しております。

(4) 保証債務

従業員の金融機関からの借入に対し債務保証を行っております。

従業員銀行住宅借入金

5百万円

3. 連結株主資本等変動計算書関係

(1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項

(単位：千株)

株式の種類	当連結会計年度期首株式数	当連結会計年度増加株式数	当連結会計年度減少株式数	当連結会計年度末株式数
普通株式	10,684	—	—	10,684

(2) 剰余金の配当に関する事項

① 2019年6月25日開催の定時株主総会において次のとおり決議しております。

普通株式の配当に関する事項

配当金の総額	711百万円
1株当たり配当額	70円
基準日	2019年3月31日
効力発生日	2019年6月26日

② 2019年10月31日開催の取締役会において次のとおり決議しております。

普通株式の配当に関する事項

配当金の総額	355百万円
1株当たり配当額	35円
基準日	2019年9月30日
効力発生日	2019年12月9日

③ 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
2020年6月24日開催の定時株主総会において次のとおり決議することを予定しております。

普通株式の配当に関する事項

配当の原資	利益剰余金
配当金の総額	355百万円
1株当たり配当額	35円
基準日	2020年3月31日
効力発生日	2020年6月25日

4. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額

3,114円97銭

(2) 1株当たり当期純利益

198円17銭

5. 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、設備投資計画及び投融資計画に照らして必要な長期性資金（主に銀行借入や私募債発行、新株発行）を調達しております。また、損益計画及び運転資金収支に照らして短期的な運転資金（主に銀行借入）を調達しております。なお、一時的な余資については、安全性の高い金融資産で運用しております。

受取手形及び売掛金は、取引先の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、経理規程等に従い、管理を行っております。投資有価証券は、時価等の変動リスクに晒されておりますが、主に取引先企業の株式であり、定期的に把握された時価等が取締役会に報告されております。

支払手形及び買掛金、社債、借入金等は資金調達に係る流動性リスクに晒されておりますが、当社財務管理部においてグループ全体の資金計画について、管理しております。

デリバティブ取引は、為替、金利に係る相場変動リスクを回避するため利用し、投機を目的とした取引は一切実施しないこととしております。当該リスクに対しては、取引権限及び取引限度額等に関する社内ルールに従い、管理を行っております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2020年3月31日における連結貸借対照表計上額、時価及び差額については、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	連結貸借対照表計上額 (*)	時価(*)	差額
(1) 現金及び預金	10,336	10,336	—
(2) 受取手形及び売掛金	17,422	17,422	—
(3) 投資有価証券	2,443	2,443	—
(4) 支払手形及び買掛金	(11,386)	(11,386)	—
(5) 短期借入金	(202)	(202)	—
(6) 社債	(6,000)	(5,999)	(0)
(7) 長期借入金（1年以内に返済予定のものを含む。）	(23,743)	(24,130)	387
(8) リース債務（1年以内に返済予定のものを含む。）	(765)	(834)	68
(9) デリバティブ取引	—	—	—

(*) 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及び有価証券に関する事項

(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おります。

(3) 投資有価証券

株式は証券取引所の価格によっております。

(4) 支払手形及び買掛金、並びに(5) 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。

(6) 社債（私募債）

社債（私募債）の時価は、元利金の合計額を当該社債の償還期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値によっております。

(7) 長期借入金（1年以内に返済予定のものを含む。）及び(8) リース債務（1年以内に返済予定のものを含む。）

これら時価は、元利金の合計額を、同様の新規借入又はリース取引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が、長期借入金のうち、一部の変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映し、また、当社グループの信用状態は、借入れの実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。

(9) デリバティブ取引

金利スワップの特例処理によるもの及び為替予約等の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金、売掛金、買掛金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金、売掛金、買掛金の時価に含めて記載しております。

2. 非上場株式（連結貸借対照表計上額1,022百万円）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、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

6. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

◎ 連結注記表の記載金額及び株式数は、表示単位未満の端数を切り捨てております。

また、1株当たり情報につきましては、表示単位未満の端数を四捨五入しております。

株主資本等変動計算書 (2019年4月1日から2020年3月31日まで)

(単位：百万円)

	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	資本剰余金 合計	利益準備金	その他 利益剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計
当期首残高	8,895	6,655	583	7,239	478	9,842	10,320
当期変動額							
剰余金の配当						△1,067	△1,067
当期純利益						1,475	1,475
自己株式の取得							
自己株式の処分			13	13			
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)							
当期変動額合計	—	—	13	13	—	408	408
当期末残高	8,895	6,655	597	7,252	478	10,250	10,729

(単位：百万円)

	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	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	△1,068	25,386	17	17	25,404
当期変動額					
剰余金の配当		△1,067			△1,067
当期純利益		1,475			1,475
自己株式の取得	△0	△0			△0
自己株式の処分	18	31			31
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)			△570	△570	△570
当期変動額合計	17	439	△570	△570	△131
当期末残高	△1,051	25,826	△552	△552	25,273

(注) 記載金額は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの

当事業年度末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しております。)

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

商品及び製品、仕掛品、原材料……………月次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よる簿価切下げの方法により算定しております。)

貯蔵品……………最終仕入原価法による原価法

(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により算定しております。)

(2) 減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産……………定額法

(リース資産を除く)

② 無形固定資産……………定額法

(リース資産を除く)

③ リース資産……………所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

また、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を採用しております。

また、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 繰延資産の処理方法

社債発行費……………社債発行費については、支出時に全額費用処理する方法を採用しております。

(4) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金……………売上債権等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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

また、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。

- ロ. 数理計算上の差異の費用処理方法
数理計算上の差異については、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しております。
- (5) 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準
外貨建金銭債権債務は、当事業年度末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。
- (6) ヘッジ会計の方法
- ① ヘッジ会計の方法
繰延ヘッジ処理を採用しております。
また、為替変動リスクのヘッジについて、振当処理の要件を充たしている場合には振当処理を、金利スワップについて特例処理の条件を充たしている場合に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……金利スワップ取引、為替予約取引
ヘッジ対象……長期借入金、売掛金、買掛金(予定取引を含む)
- ③ ヘッジ方針
為替変動リスク及び金利リスクの低減並びに金融収支改善のため、対象債権債務(予定取引を含む)の範囲内でヘッジを行っております。
- ④ ヘッジ有効性評価の方法
ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象とヘッジ手段の相場変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして判断しております。
ただし、為替予約の振当処理及び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。
- (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、控除対象外消費税等は当事業年度の費用として処理しております。
- (8) 退職給付に係る会計処理の方法
退職給付に係る未認識数理計算上の差異の未処理額の会計処理の方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

2. 貸借対照表関係

- (1) 有形固定資産の減価償却累計額 33,794百万円
- (2) 国庫補助金等による圧縮記帳額
国庫補助金等による圧縮記帳額は次のとおりであります。
- | | |
|--------|--------|
| 建物 | 192百万円 |
| 構築物 | 117百万円 |
| 機械装置 | 188百万円 |
| 工具器具備品 | 1百万円 |
| 計 | 500百万円 |
- (3) 保証債務
- ① 関係会社の金融機関からの借入に対し債務保証を行っております。
- | | |
|---------------------------|--------|
| 晋一化工股份有限公司 | 864百万円 |
| P. T. DAI-ICHI KIMIA RAYA | 54百万円 |
- ② 従業員の金融機関からの借入に対し債務保証を行っております。
- | | |
|------------|------|
| 従業員銀行住宅借入金 | 5百万円 |
|------------|------|
- (4) 関係会社に対する金銭債権、債務（区分掲記したものを除く）は次のとおりであります。
- | | |
|----------|----------|
| ① 短期金銭債権 | 2,205百万円 |
| ② 短期金銭債務 | 1,208百万円 |

3. 損益計算書関係

関係会社との取引高	売上高	5,706百万円
	仕入高	6,518百万円
	営業取引以外の取引高	1,472百万円

4. 株主資本等変動計算書関係

自己株式の種類及び株式数に関する事項

(単位：千株)

株式の種類	当事業年度期首の株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末の株式数
普通株式	523	0	8	514

- (注) 1. 普通株式の自己株式の株式数の増加0千株は、株主からの単元未満株式の買取請求による増加分であります。
 2. 普通株式の自己株式の株式数の減少8千株は、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分による減少分であります。

5. 税効果会計関係

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)

その他有価証券評価差額金	164百万円
関係会社株式評価損	163百万円
賞与引当金	108百万円
投資有価証券評価損	101百万円
減損損失	78百万円
棚卸資産評価損	62百万円
減価償却超過額	38百万円
未払事業税	38百万円
設備除却費用負担金	28百万円
その他	285百万円
繰延税金資産小計	1,071百万円
評価性引当額	△618百万円
繰延税金資産合計	452百万円

(繰延税金負債)

土地評価益	△439百万円
その他	△38百万円
繰延税金負債合計	△477百万円
繰延税金負債の純額	△25百万円

6. 関連当事者との取引関係

関連当事者との取引

(単位：百万円)

属性	会社等の名称	議決権の 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	晋一化工股份 有限公司	51.00 直接所有	債務保証 役員の兼任	債務保証 (注)	864	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 晋一化工股份有限公司への債務保証については、銀行からの借入金に対して保証を行っております。

7. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 2,485円23銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 145円15銭 |

8. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

◎ 個別注記表の記載金額及び株式数は、表示単位未満の端数を切り捨てております。

また、1株当たり情報につきましては、表示単位未満の端数を四捨五入しております。