

第170回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 注 記 表
個 別 注 記 表

(平成24年4月1日から平成25年3月31日まで)

日清紡ホールディングス株式会社

「連結注記表」および「個別注記表」につきましては、法令および当社定款の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト (<http://www.nisshinbo.co.jp/>) に掲載することにより株主の皆様
に提供しております。

連結注記表

I. 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 100社

主要な連結子会社の名称

日清紡テキスタイル㈱、日清紡ブレーキ㈱、日清紡ペーパー プロダクツ㈱、日清紡メカトロニクス㈱、日清紡ケミカル㈱、日本無線㈱、新日本無線㈱、長野日本無線㈱、TMD FRICTION GROUP S.A.

なお、当連結会計年度より重要性が増した日清紡賽龍（常熟）汽車部件有限公司、上海日豊工藝品有限公司、NISSHINBO SINGAPORE PTE. LTD. 及び新たに設立した日清紡企業管理（上海）有限公司を連結の範囲に含めております。また、連結子会社であるTMD FRICTION GROUP S.A.は、TMD FRICTION INDIA PRIVATE LTD.、TMD FRICTION HOLDINGS (UK) LTD. 及びPAGID GMBHを設立しました。

(2) 主要な非連結子会社の名称 NISSHINBO MECHATRONICS INDIA PRIVATE LIMITED

（連結の範囲から除いた理由）

非連結子会社のいずれも総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金等からみて小規模であり、全体として連結計算書類に重要な影響を及ぼさないため連結範囲から除外しております。

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及び関連会社の数 8社

持分法を適用した主要な非連結子会社及び関連会社の名称

JRCマリンフォネット㈱、コンティネンタル・オートモーティブ㈱、升徳升（連雲港）電子有限公司

(2) 持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社のうち主要な会社の名称

NISSHINBO MECHATRONICS INDIA PRIVATE LIMITED、寧波維科棉紡織有限公司

（持分法を適用しなかった理由）

持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社のいずれも当期純損益及び利益剰余金等からみて小規模であり、全体として連結計算書類に重要な影響を及ぼさないため持分法を適用していません。

3. 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SAERON AUTOMOTIVE CORPORATION他56社の決算日は12月31日です。連結計算書類作成に当たっては、原則として上記決算日現在の各計算書類を使用しており、決算日が異なることから生ずる連結会社間の取引に係る重要な差異については、必要な調整を行っております。

4. 会計処理基準に関する事項

(1) 資産の評価基準及び評価方法

①有価証券

その他有価証券

時価のあるものについては、決算日の市場価格等に基づく時価法によっております。（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。）

時価のないものについては、移動平均法による原価法によっております。

②デリバティブ

時価法によっております。

③たな卸資産

主として個別法及び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）によっております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物及び構築物 2年～60年

機械装置及び運搬具 2年～20年

②無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

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（3年～10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の減価償却の方法は、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。
なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうちリース取引開始日が平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。
- (3) 繰延資産の処理方法
社債発行費
償還期間にわたり均等償却しております。
- (4) 重要な引当金の計上基準
- 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検討し、回収不能見込額を計上しております。
- ②役員賞与引当金
役員賞与の支出に備えるため、支給見込額を計上しております。
- ③返品調整引当金
一部の連結子会社は、返品による損失に備えるため、販売した製品及び商品の返品見込額について、その売買利益相当額を計上しております。
- ④製品保証引当金
一部の連結子会社は、製品の補修及びクレーム費用の支出に備え、発生見込額を計上しております。
- ⑤退職給付引当金
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。
過去勤務債務は、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（10年～15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（10年～15年）による定額法によりそれぞれ発生した翌連結会計年度から費用処理しております。
- ⑥役員退職引当金
一部の連結子会社は、役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく連結会計年度末要支給額の全額を計上しております。
- ⑦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」に基づき、保管しているPCB廃棄物の処理費用の支出に備えるため、合理的に見積もった額を計上しております。
- ⑧海外訴訟損失引当金
一部の海外連結子会社の訴訟に対する損失に備えるため、将来発生する可能性のある損失を見積り、必要と認められる額を計上しております。
- (5) 重要な収益及び費用の計上基準
工事契約に係る収益及び費用の計上基準
一部の連結子会社では、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工事進行基準を適用しております。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おります。
- (6) 重要な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、連結決算日の直物を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、在外連結子会社等の資産及び負債は決算日の直物を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少数株主持分及び為替換算調整勘定に含めております。
- (7) 重要なヘッジ会計の方法
- ①ヘッジ会計の方法
原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約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
主として購買及び販売活動に係る外貨建債権債務をヘッジ対象とし、為替予約や商品先物等のデリバティブ取引をヘッジ手段としております。

③ヘッジ方針
デリバティブ取引に関する権限規定及び取引限度額等を定めた内部規定に基づき、ヘッジ対象に係る為替相場変動リスク及び金利変動リスク等を一定の範囲内でヘッジしております。

④ヘッジ有効性の評価方法

ヘッジ手段とヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動を、半期ごとと比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ有効性を評価しております。ただし、振当処理の要件に該当する為替予約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。

(8) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理については、税抜方式によっております。なお、控除対象外消費税及び地方消費税は当連結会計年度の費用として処理しております。

(9) 連結納税制度の適用

当社及び一部の連結子会社は連結納税制度を適用しております。

(10) のれん及び負ののれんの償却の方法及び期間

のれん及び平成22年4月1日前に発生した負ののれんについては、5年間で均等償却（僅少な場合は一時償却）しております。

5. 会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更

エレクトロニクス事業の国内連結子会社は、従来、有形固定資産（リース資産を除く）の減価償却方法について定率法（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）については定額法）を採用しておりましたが、当社グループ内の会計処理を統一するため、当連結会計年度から、すべての有形固定資産の減価償却方法について定額法に変更しました。

この変更は、事業構造改革の一環として推進している生産体制の再構築及び製品構成の見直しにより、今後生産設備の稼働状況がより安定的になると見込まれることから、これを契機に償却方法の見直しを行った結果、耐用年数にわたって取得原価を均等配分することが固定資産の使用実態に即しており、より適切と判断したことによるものです。

この変更により、従来の方によった場合と比較して、当連結会計年度の減価償却費は1,465百万円減少し、営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益がそれぞれ1,263百万円増加しております。

6. 表示方法の変更

前連結会計年度において、「営業外費用」の「雑損失」に含めていた「売上割引」は、重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしております。

7. 会計上の見積りの変更

(1) 当社及び一部の連結子会社は、退職給付引当金の数理計算上の差異及び過去勤務債務の費用処理年数を従業員の平均残存勤務年数以内の一定の年数としておりますが、従業員の平均残存勤務年数が短縮したため、当連結会計年度より費用処理年数を15年から14年に変更しました。

この変更により、従来の方によった場合と比較して、当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益がそれぞれ65百万円減少しております。

(2) 連結子会社である日本無線㈱は、三鷹製作所及び埼玉工場に保有する建物（建物附属設備を含む）及び構築物の耐用年数について、当連結会計年度より残存使用見込期間までに変更（短縮）しました。この変更は、事業構造改革の一環として生産体制の再構築と国内外拠点への生産移管を進めることに伴い、三鷹製作所及び埼玉工場に保有する建物（建物附属設備を含む）及び構築物の耐用年数を見直したことによるものです。

この変更により、従来の方によった場合と比較して、当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益がそれぞれ557百万円減少しております。

II. 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 337,334百万円
2. 国庫補助金等により取得価額から直接控除した当期圧縮記帳累計額 738百万円

3. 担保に供している資産及び担保に係る債務

(1) 担保に供している資産

定期預金	1,612百万円
受取手形及び売掛金	13,982百万円
商品及び製品	7,269百万円
仕掛品	5,679百万円
原材料及び貯蔵品	2,410百万円
その他の流動資産	427百万円
建物及び構築物	13,623百万円
機械装置及び運搬具	7,035百万円
土地	10,823百万円
リース資産	405百万円
建設仮勘定	610百万円
その他の有形固定資産	1,404百万円
その他の無形固定資産	54百万円
投資有価証券	896百万円
計	66,236百万円

(2) 担保に係る債務

支払手形及び買掛金	314百万円
短期借入金	3,030百万円
一年内償還予定の社債	11,133百万円
長期借入金（1年内返済予定分を含む）	12,926百万円
長期預り金（1年内返済予定分を含む）	8,031百万円
計	35,436百万円

上記以外に、一部の連結子会社は「資金決済に関する法律」に基づいて、商品券の発行保証金として東京法務局に60百万円（その他投資）を供託しております。

4. 受取手形割引高

受取手形割引高	1,106百万円
---------	----------

5. 保証債務

次の連結会社以外の会社等の金融機関からの借入金に対して保証を行っております。
なお、PT. MALAKASARI NISSHINBO DENIM INDUSTRYは当社の関連会社です。

PT. MALAKASARI NISSHINBO DENIM INDUSTRY	23百万円
従業員住宅ローン	19百万円
計	42百万円

6. コミットメントライン契約

当社及びTMD FRICTION GROUP S. A. の連結子会社3社は、運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行7行とコミットメントライン契約を締結しております。この契約に基づく当連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりです。

コミットメントラインの総額	32,626百万円
借入実行残高	19,000百万円
差引借入未実行残高	13,626百万円

7. 期末日満期手形

期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。なお、当連結会計年度末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形が、期末残高に含まれております。

受取手形	924百万円
支払手形	907百万円
設備支払手形（流動負債のその他）	10百万円

8. 有形固定資産の保有目的の変更

当連結会計年度において、下記の固定資産を保有目的の変更により、仕掛品に振替えております。

建物及び構築物	6百万円
土地	0百万円

Ⅲ. 連結損益計算書に関する注記

期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下げ後の金額であり、たな卸資産評価損1,128百万円が売上原価に含まれております。

Ⅳ. 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総数に関する事項

(単位：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	当連結会計年度期末株式数
発行済株式数				
普通株式	178,798,939	—	—	178,798,939
合計	178,798,939	—	—	178,798,939
自己株式				
普通株式	4,107,359	20,946	△2,004	4,126,301
合計	4,107,359	20,946	△2,004	4,126,301

(注) 1. 自己株式の増加は、単元未満株式の買取りによる増加20,946株であります。
2. 自己株式の減少は、単元未満株式の売渡しによる減少2,004株であります。

2. 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24年5月10日 取締役会	普通株式	1,310	7.50	平成24年3月31日	平成24年6月7日
平成24年11月7日 取締役会	普通株式	1,310	7.50	平成24年9月30日	平成24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	配当の原資	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25年5月10日 取締役会	普通株式	利益剰余金	1,310	7.50	平成25年3月31日	平成25年6月6日

(3) 新株予約権(権利行使期間の初日が到来していないものを除く)の目的となる株式の種類及び数
普通株式 765,000株

Ⅴ. 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、運転資金や設備投資等の計画に照らして、必要な資金を主に銀行借入や商業・ペーパーの発行により調達しております。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。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針です。

(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及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されており、また、グローバルに事業を展開していることから生じている外貨建営業債権は、為替の変動リスクに晒されておりますが、一部については先物為替予約を利用してヘッジしております。

有価証券及び投資有価証券は、主に取引先企業との取引の拡大や資金の安定的調達等の取引関係の強化を目的として保有する株式であり、市場価額の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、ほとんど1年以内の支払期日であります。また、原料等は購入価額の変動リスクに晒されておりますが、一部については先物為替予約取引、商品先物取引等を利用してヘッジしております。

借入金、コマーシャル・ペーパー、社債及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は、運転資金及び設備投資に必要な資金調達を目的としたものであります。

このうち変動金利であるものは、金利の変動リスクに晒されておりますが、一部はデリバティブ取引（金利スワップ取引）を利用してヘッジしております。また、一部の借入金及び社債については、財務制限条項が付されております。

デリバティブ取引は、外貨建営業債権債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした先物為替予約取引、通貨オプション取引及び通貨スワップ取引、借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジを目的とした金利スワップ取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の連結計算書類作成のための基本となる重要な事項「4. 会計処理基準に関する事項 (7) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

(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等に係るリスク）の管理

当社は、営業債権及び長期貸付金について、与信管理規定に従い与信枠を設定し、各事業部門が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングしております。また、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。連結子会社においても、当社の与信管理規定に準じて、同様の管理を行っております。

デリバティブ取引の利用にあたっては、取引相手先を信用格付の高い金融機関に限定しているため信用リスクはほとんどないと認識しております。

②市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

当社及び一部の連結子会社は、外貨建営業債権債務について、通貨別月別に把握された為替の変動リスクに対して、一部先物為替予約、通貨オプション及び通貨スワップを利用してヘッジしております。なお、為替相場の状況により、輸出入に係る予定取引により確実に発生すると見込まれる外貨建債権債務に対する先物為替予約を行っております。

一部の連結子会社は、借入金に係る支払利息の変動リスクを抑制するために金利スワップ取引を利用してしております。原材料の購入価額変動リスクを一定の範囲内でヘッジすることを目的として商品先物取引を利用してしております。

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おります。

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限及び取引限度額等を定めた管理規定に従い、担当部署が決裁担当者の承認を得て行っており、取引実績は、担当役員に報告しております。

③資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを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担当部署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合理的に算定された価額が含まれております。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

平成25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、次のとおりです。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、次表に含まれておりません（注2）参照）。

	連結貸借対照表 計上額（百万円）	時価 （百万円）	差額 （百万円）
(1) 現金及び預金	20,200	20,200	—
(2) 受取手形及び売掛金 貸倒引当金（*1）	130,124 △412		
	129,712	129,712	—
(3) 有価証券及び投資有価証券 その他有価証券	69,558	69,558	—
関係会社株式	325	265	△60
(4) 長期貸付金 貸倒引当金（*2）	234 △3		
	231	240	9
資産計	220,028	219,977	△50
(1) 支払手形及び買掛金	58,708	58,708	—
(2) 短期借入金	28,736	28,736	—
(3) リース債務（流動負債）	386	370	△16
(4) コマーシャル・ペーパー	30,000	30,000	—
(5) 一年内償還予定の社債	11,133	12,497	1,363
(6) 未払法人税等	3,065	3,065	—
(7) 長期借入金（1年内返済 予定を含む）	50,157	49,995	△161
(8) リース債務（固定負債）	784	681	△103
(9) 長期預り金	11,014	10,204	△810
負債計	193,986	194,258	272
デリバティブ取引（*3）			
(1) ヘッジ会計が適用されて いないもの	(70)	(70)	—
(2) ヘッジ会計が適用されて いるもの	83	83	—

（*1）受取手形及び売掛金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

（*2）長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

（*3）デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、（ ）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
資産

- (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) 有価証券及び投資有価証券
これらの時価について、株式は取引所の価格、債券は取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格によっております。
- (4) 長期貸付金
長期貸付金の時価は、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り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おります。

負債

- (1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金、(4) コマーシャル・ペーパー、(6) 未払法人税等
これらは短期間で決済されるため、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) リース債務（流動負債）、(7) 長期借入金（1年内返済予定を含む）、(8) リース債務（固定負債）、(9) 長期預り金
これらの時価については、元利金の合計額を、新規に同様の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出しております。
- (5) 一年内償還予定の社債
一年内償還予定の社債の時価は、市場価格に基づき算定しております。

デリバティブ取引

- (1) 為替予約取引の時価の算定は先物為替相場によっております。
- (2) 通貨オプション、金利スワップ等の時価については、取引先金融機関から提示された価格に基づき算定しております。
- (3) 為替予約の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている売掛金と一体として処理されているため、その時価は売掛金の時価に含めて記載しております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

以下のその他有価証券等については、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることができないため、時価を把握することが極めて困難と認められることから上表には含めておりません。

区分	連結貸借対照表計上額（百万円）
その他有価証券	
非上場株式	2,528
非上場債券	3
非上場関係会社株式	13,763
その他	29
長期預り金	
取引保証預り金	862

VI. 賃貸等不動産に関する注記

当社及び一部の連結子会社では、東京都その他の地域において賃貸用のショッピングセンター、オフィスビル（土地を含む。）等を有しております。当連結会計年度における当該賃貸不動産に関する賃貸損益は3,695百万円（主に賃貸収益は売上に、賃貸費用は売上原価に計上）、固定資産売却益9百万円（特別利益に計上）です。

また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、当期増減額及び時価は次のとおりであります。

連結貸借対照表計上額（百万円）			当連結会計年度末の時価（百万円）
当連結会計年度期首残高	当連結会計年度増減額	当連結会計年度期末残高	
21,115	△209	20,906	77,195

- (注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得価額から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。
2. 当連結会計年度の主な増減は、増加が西新井ショッピングセンターの建物（150百万円）、減少は同ショッピングセンターの減価償却費（367百万円）です。
3. 当連結会計年度末の時価は、主要な物件については社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価書に基づく金額、その他の物件については一定の評価額や適切に市場価格を反映していると考えられる指標に基づく金額によっております。

VII. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	1,198円67銭
1株当たり当期純利益	36円74銭

Ⅷ. 重要な後発事象に関する注記

1. 社債の償還（期限前償還）

平成25年4月26日開催の取締役会において、当社の連結子会社であるTMD FRICTION FINANCE S.A. が発行している物上担保付社債97,060千ユーロの期限前償還を決議し、同社によって平成25年4月29日（ルクセンブルク時間）に社債権者への通知を行いました。繰上償還日は平成25年5月30日とし、主として金融機関からの借入により期限前償還を行います。

(1) 償還する社債の種類、償還額

①物上担保付社債

②社債総額 : 97,060千ユーロ

③利率 : 年率10.75%

④償還額 : 本社債の要項に定められた償還プレミアム（上限15.3%）を算定して償還額を決定いたします。償還プレミアムの算定に当っては、償還日前のドイツ国債利回りを使用して割引計算を行うため、償還額は現時点では決定していません。

⑤繰上償還日 : 平成25年5月30日（ルクセンブルク時間）

(2) 償還のための資金調達の方法

主として金融機関からの借入

Ⅸ. その他の注記

1. 減損損失関係

当社グループは当連結会計年度に以下の資産について減損損失を計上しております。

用途	種類	場所	減損損失 (百万円)
遊休資産	無形固定資産のその他	日清紡ブレーキ㈱ (東京都中央区)	71
摩擦材製造設備他	建物及び構築物、 機械装置及び運搬具、 有形固定資産のその他、 無形固定資産のその他	TMD FRICTION MEXICO S.A. DE C.V. (メキシコ) 他	160
エレクトロニクス 製品製造設備	建物及び構築物、 機械装置及び運搬具、 有形固定資産のその他、 無形固定資産のその他	日本無線㈱ (東京都三鷹市)	152
		合計	384

当社グループは、事業の種類を基礎に、独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位を識別し、資産のグルーピングを行いました。

日清紡ブレーキ㈱の無形固定資産の一部については、長期間使用されておらず具体的な使用開始の目途がたっていないことから遊休資産にあたるため帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額71百万円を減損損失として特別損失に計上しました。回収可能価額は合理的見積りに基づく正味売却可能価額により算定しております。

TMD FRICTION MEXICO S.A. DE C.V.の乗用車用シューアッシー事業に係る資産他については、事業の一部について整理を行ったことなどにより帳簿価額をゼロ評価とし、当該減少額160百万円を減損損失として特別損失に計上しました。その内訳は、建物及び構築物2百万円、機械装置及び運搬具131百万円、有形固定資産のその他13百万円、無形固定資産のその他12百万円です。

日本無線㈱の通信機器事業部に係る資産については、継続的な黒字化が不確実なため、同事業部における資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額152百万円を減損損失として特別損失に計上しました。その内訳は、建物及び構築物48百万円、機械装置及び運搬具13百万円、有形固定資産のその他88百万円、無形固定資産のその他2百万円です。なお、回収可能価額は使用価値により算定しておりますが、将来キャッシュ・フローがプラスになることが不確実なためゼロ評価としております。

2. 資産除去債務関係

当連結会計年度末(平成25年3月31日)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

- (1) 当該資産除去債務の概要
建物に使用されているアスベスト除去費用、事務所として使用している建物の賃貸借契約に基づく原状回復費用等です。
- (2) 当該資産除去債務の金額の算定方法
使用可能期間を建物の経済的残存耐用年数や賃貸借契約の残存期間から、2年から61年と見積り、割引率は期間に合わせて0.41%から2.3%を使用して資産除去債務を計上しております。
- (3) 当連結会計年度における当該資産除去債務の残高の推移

期首残高	740百万円
有形固定資産の取得に伴う増加	46百万円
その他増減額	△76百万円
期末残高	709百万円

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
子会社株式及び関係会社株式
移動平均法による原価法によっております。
その他有価証券
時価のあるものについては、決算日の市場価格等に基づく時価法によっております。
(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。)
時価のないものについては、移動平均法による原価法によっております。
- (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法
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)によっております。
- (3) 固定資産の減価償却方法
有形固定資産
定額法によっております。
なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物	3年～50年
機械及び装置	4年～17年

無形固定資産
定額法によっております。
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)に基づく定額法によっております。
- (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検討し、回収不能見込額を計上しております。
 - ② 役員賞与引当金
役員賞与の支払に備えるため、支給見込額を計上しております。
 - ③ 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。過去勤務債務は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定年数(14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(14年)による定額法により、発生の翌事業年度から費用処理しております。
 - ④ 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」に基づき、保管しているPCB廃棄物の処理費用の支出に備えるため、合理的に見積もった額を計上しております。
- (5) リース取引の処理方法
所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。
- (6) 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。なお、控除対象外消費税及び地方消費税は当事業年度の費用として処理しております。
- (7) 連結納税制度を適用しております。

2. 会計上の見積りの変更に関する注記

当社は、退職給付引当金の数理計算上の差異及び過去勤務債務の費用処理年数を従業員の平均残存勤務年数以内の一定の年数としておりますが、従業員の平均残存勤務年数が短縮したため、当事業年度より費用処理年数を15年から14年に変更しました。この変更により、従来の方法によった場合と比較して、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益がそれぞれ38百万円減少しております。

3. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

①担保に供している資産

建物	6,883百万円
構築物	122百万円
機械及び装置	35百万円
工具・器具及び備品	11百万円
土地	325百万円
計	7,378百万円

②担保に係る債務

預り金	564百万円
長期預り金	7,466百万円
計	8,031百万円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 47,617百万円

(3) 国庫補助金等により取得価額から直接控除した当期圧縮記帳累計額 398百万円

(4) 保証債務

関係会社の銀行借入等に対し、下記のとおり保証を行っております。

PT. NIKAWA TEXTILE INDUSTRY	1,122百万円	(11,933千米ドル)
PT. NISSHINBO INDONESIA	677百万円	(7,200千米ドル)
PT. NAIGAI SHIRTS INDONESIA	656百万円	(2,200千米ドル)
		(450百万円)
PT. MALAKASARI NISSHINBO DENIM INDUSTRY	23百万円	(245千米ドル)
NISSHINBO AUTOMOTIVE MANUFACTURING INC.	470百万円	(5,000千米ドル)
日清紡賽龍(常熟)汽車部件有限公司	797百万円	(8,480千米ドル)
NISSHINBO MECHATRONICS (THAILAND) LTD.	1,201百万円	(12,773千米ドル)
日清紡精密機器(上海)有限公司	710百万円	(7,552千米ドル)
NISSHINBO EUROPE B. V.	1,643百万円	(13,609千ユーロ)
NISSHINBO SINGAPORE PTE. LTD.	2,257百万円	(24,000千米ドル)
日清紡プレーキ(株)	2,207百万円	
日清紡テキスタイル(株)	78百万円	
大和紙工(株)	76百万円	

(5) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

関係会社に対する短期金銭債権	29,499百万円
関係会社に対する長期金銭債権	8,722百万円
関係会社に対する短期金銭債務	19,347百万円
関係会社に対する長期金銭債務	8,722百万円

(6) 期末日満期手形

期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。なお、当期末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形が期末残高に含まれております。

受取手形	0百万円
------	------

(7) コミットメントライン契約

運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行5行とコミットメントライン契約を締結しております。この契約に基づく当事業年度末の借入未実行残高は次のとおりです。

コミットメントラインの総額	30,000百万円
借入実行残高	19,000百万円
差引借入未実行残高	11,000百万円

(8) 有形固定資産の保有目的の変更

当事業年度において、下記の固定資産を販売用として保有目的を変更したため、たな卸資産(仕掛品)に振り替えております。

構築物	6百万円
土地	0百万円

4. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

営業取引による取引高	
関係会社に対する売上高	3,483百万円
関係会社からの仕入高等	351百万円
営業取引以外の取引による取引高	727百万円

なお、営業取引以外の取引による取引高には、関係会社からの固定資産購入高153百万円を含んでおります。

- (2) 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下げ後の金額であり、たな卸資産評価損の洗替差額4百万円が売上原価に計上されております。

5. 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株式数に関する事項

(単位：株)

株式の種類	当事業年度期首株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末株式数
普通株式	4,107,359	20,946	2,004	4,126,301

- (注) 1. 当事業年度増加株式数は、単元未満株式の買取による増加20,946株であります。
2. 当事業年度減少株式数は、単元未満株式の売渡しによる減少2,004株であります。

6. 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内訳

①流動の部

繰延税金資産

賞与引当金	67百万円
たな卸資産評価損	16百万円
貸倒引当金	1,960百万円
税務上の繰越欠損金	759百万円
未払事業税等	58百万円
その他	29百万円
繰延税金資産小計	2,893百万円
評価性引当額	△1,959百万円
繰延税金資産合計	934百万円
繰延税金資産の純額	934百万円

②固定の部

繰延税金資産

退職給付引当金	321百万円
株式評価損	1,612百万円
税務上の繰越欠損金	2,647百万円
分離先企業株式に係る一時差異	3,511百万円
貸倒引当金	24百万円
合併受入資産	563百万円
建物解体撤去費	69百万円
資産除去債務	41百万円
環境対策引当金	33百万円
その他	83百万円
繰延税金資産小計	8,909百万円
評価性引当額	△3,165百万円
繰延税金資産合計	5,744百万円
繰延税金負債との相殺	△5,744百万円
繰延税金資産の純額	－百万円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	△13,308百万円
固定資産圧縮積立金	△3,361百万円
その他	△50百万円
合計	△16,720百万円
繰延税金資産との相殺	5,744百万円
繰延税金負債の純額	△10,975百万円

7. リースにより使用する固定資産に関する注記

- (1) リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引

① リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

	取得価額相当額 (百万円)	減価償却累計額相当額 (百万円)	期末残高相当額 (百万円)
工具・器具及び備品	11	11	—
合計	11	11	—

② 支払リース料及び減価償却費相当額

支払リース料 1百万円

減価償却費相当額 1百万円

③ 減価償却費相当額の算定方法

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。

- (2) オペレーティング・リース取引（貸主側）

1年内 2,831百万円

1年超 14,776百万円

合計 17,607百万円

8. 関連当事者との取引に関する注記
子会社等

属性	会社等の名称	住所	資本金は 又出資金	事業の内容	議決権 等の所有 割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
						役員の 兼任等	事業上 の関係				
子会社	日清紡ブレーキ㈱	東京都中央区	(百万円) 8,000	自動車用 摩擦材等 の製造・ 販売	直接 100%	役員 3名	資金の 借入等	資金の 借入 (CMS) 借入金 利息	3,222 21	短期 借入金	4,414
子会社	CHOYA㈱	東京都中央区	(百万円) 4,594	衣料品の 製造・販 売	間接 100%	役員 1名	資金の 貸付	資金の 貸付 (CMS) 貸付金 利息 貸倒引 当金繰 入	7,148 47 77	短期 貸付金 貸倒 引当金	7,585 4,752
子会社	日本無線 ㈱	東京都 杉並区	(百万円) 14,704	エレクト ロニクス 製品の製 造・販売	直接 64.40%	役員 1名	資金の 貸付 資金の 借入	資金の 貸付 (CMS) 貸付金 利息 資金の 借入 (CMS) 借入金 利息	78 0 5,867 39	短期 貸付金 短期 借入金	- 6,955
子会社	新日本無 線㈱	東京都 中央区	(百万円) 5,220	エレクト ロニクス 製品の製 造・販売	直接 59.64%	役員 2名	資金の 貸付等	資金の 貸付 (CMS) 貸付金 利息	7,628 51	短期 貸付金	8,451
子会社	長野日本 無線㈱	長野県 長野市	(百万円) 3,649	エレクト ロニクス 製品の製 造・販売	直接 22.41% 間接 26.59%	-	資金の 貸付	資金の 回収 資金の 貸付 貸付金 利息	4,000 4,000 37	短期 貸付金 未収収益	4,000 12
子会社	NISSHINBO EUROPE B. V.	オランダ	(千ユーロ) 2,165	不動産の 賃貸等	直接 100%	役員 1名	資金の 借入	資金の 返済 資金の 借入 借入金 利息	2,223 7,317 123	長期 借入金 未払費用	8,722 42
子会社	TMD FRICTION GROUP S. A.	ルクセ ンブルク	(千ユーロ) 31	自動車用 摩擦材等 の製造・ 販売	直接 100%	役員 1名	資金の 貸付	資金の 貸付 貸付金 利息	5,514 171	長期 貸付金 未収収益	8,722 3

- (注) 1. 貸付金及び借入金の利息につきましては、市場金利等を参考に合理的に決定されております。
2. CMS (キャッシュ・マネージメント・システム) による資金の貸付及び借入の取引金額には、当事業年度における平均残高を記載しております。

9. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	908円15銭
1株当たり当期純利益	47円61銭