【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書の訂正報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の2第1項

【提出日】 2019年8月8日

【事業年度】 第159期(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

【会社名】 株式会社 巴川製紙所

【英訳名】 TOMOEGAWA CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 井上 善雄

【本店の所在の場所】 東京都中央区京橋二丁目1番3号

【電話番号】 03(3516局)3401番(大代表)

【事務連絡者氏名】 上席執行役員CFO経営戦略本部長 古谷 治正

【最寄りの連絡場所】 静岡県静岡市駿河区用宗巴町3番1号

【電話番号】 054(256局)4319番

【事務連絡者氏名】 経営戦略本部経理グループマネージャー 山本 直人

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所

(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

2020年3月期第1四半期の決算作業の過程におきまして、第148期(平成19年3月期)の持分法適用関連会社である 昌栄印刷株式会社(以下、昌栄印刷)の持分変動に係る必要な連結上の会計処理を行っていないことが判明いたしました。

平成19年3月に昌栄印刷の株式を保有する連結子会社を当社が100%子会社化したことにより、当社における昌栄印刷の間接所有割合が増加し、連結上の昌栄印刷の持分が変動いたしましたが、当該持分変動に係る連結上の会計処理が行われておりませんでした。

当該持分変動に係る連結上の会計処理を第148期(平成19年3月期)に遡って行った結果、平成30年6月26日に提出した第159期(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)に係る有価証券報告書の記載事項の一部に訂正すべき事項が生じましたので、有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

なお、訂正後の連結財務諸表については、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けており、その監査報告書を添付しております。

2【訂正事項】

第一部 企業情報

- 第1 企業の概況
 - 1 主要な経営指標等の推移
- 第2 事業の状況
 - 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析
 - (1) 経営成績等の状況の概要

財政状態及び経営成績の状況

- (2)経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容 当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容
 - a . 経営成績等
 - 1)財政状態
- 第5 経理の状況
 - 2 監査証明について
 - 1 連結財務諸表等
 - (1) 連結財務諸表

連結貸借対照表

連結株主資本等変動計算書

注記事項

(連結貸借対照表関係)

(金融商品関係)

2. 金融商品の時価等に関する事項

(セグメント情報等)

(1株当たり情報)

3【訂正箇所】

訂正箇所は____を付して表示しております。

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

(訂正前)

回次		第155期	第156期	第157期	第158期	第159期
決算年月		平成26年 3 月	平成27年3月	平成28年3月	平成29年3月	平成30年3月
売上高	(百万円)	34,613	34,114	33,502	32,379	34,374
		(省	各)			
純資産額	(百万円)	12,891	14,278	12,495	<u>13,260</u>	14,006
総資産額	(百万円)	<u>39,378</u>	40,508	39,399	<u>38,275</u>	<u>38,061</u>
1株当たり純資産額	(円)	235.33	<u>252.87</u>	215.25	230.06	<u>242.65</u>
1株当たり当期純利益金額又は 1株当たり当期純損失金額()	(円)	11.88	0.96	18.23	4.96	8.21
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額	(円)	-	1	-	-	-
自己資本比率	(%)	<u>30.5</u>	<u>31.8</u>	<u>27.9</u>	<u>30.6</u>	<u>32.5</u>
自己資本利益率 (%)		<u>5.1</u>	0.4	7.8	2.2	<u>3.5</u>
(省略)						
従業員数	(人)	1,103	1,107	1,177	1,150	1,202
(外、平均臨時雇用者数)	(人)	(269)	(264)	(286)	(279)	(274)

(注)(省略)

(訂正後)

回次	第155期	第156期	第157期	第158期	第159期	
決算年月	'	平成26年3月	平成27年3月	平成28年3月	平成29年3月	平成30年3月
売上高	(百万円)	34,613	34,114	33,502	32,379	34,374
		(省	格)			
純資産額	(百万円)	<u>13,110</u>	14,497	12,714	<u>13,479</u>	<u>14,225</u>
総資産額	(百万円)	39,597	40,727	<u>39,618</u>	<u>38,494</u>	<u>38,280</u>
1株当たり純資産額	(円)	239.62	<u>257.16</u>	<u>219.54</u>	234.35	<u>246.95</u>
1株当たり当期純利益金額又は 1株当たり当期純損失金額(円)		11.88	0.96	18.23	4.96	8.21
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額	(円)	1	-	-	-	-
自己資本比率	(%)	<u>30.9</u>	<u>32.2</u>	<u>28.3</u>	<u>31.0</u>	<u>32.9</u>
自己資本利益率	(%)	<u>5.0</u>	0.4	7.7	2.2	<u>3.4</u>
(省略)						
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)	(人)	1,103 (269)	1,107 (264)	1,177 (286)	1,150 (279)	1,202 (274)

(注)(省略)

第2【事業の状況】

- 3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】
- (1)経営成績等の状況の概要

財政状態及び経営成績の状況

(訂正前)

(前略)

資産は、前連結会計年度末に比べ213百万円減少し、38,061百万円となりました。

負債は、前連結会計年度末に比べ959百万円減少し、24,055百万円となりました。一方、純資産は、前連結会計年度末に比べ746百万円増加し、14,006百万円となりました。

(後略)

(訂正後)

(前略)

資産は、前連結会計年度末に比べ213百万円減少し、38,280百万円となりました。

負債は、前連結会計年度末に比べ959百万円減少し、24,055百万円となりました。一方、純資産は、前連結会計年度末に比べ746百万円増加し、14,225百万円となりました。

(後略)

(2)経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

- a . 経営成績等
 - 1) 財政状態

(訂正前)

当連結会計年度末における財政状態につきましては、資産合計が38,061百万円となり、前連結会計年度末に比べ213百万円減少いたしました。流動資産は19,965百万円で、前連結会計年度末に比べ39百万円の減少となりました。これは現金及び預金が281百万円増加し、3,002百万円、受取手形及び売掛金が470百万円増加し、7,616百万円となり、たな卸資産が815百万円減少し、8,370百万円となったことが主な要因であります。固定資産は18,096百万円で、前連結会計年度末に比べ173百万円の減少となりました。これは設備投資による固定資産の増加があったものの、経年による償却が進んだことなどが主な要因であります。

当連結会計年度末の負債合計は24,055百万円となり、前連結会計年度末に比べ959百万円減少いたしました。これは長期借入金の返済が進んだことなどが主な要因であります。

当連結会計年度末の純資産の合計は<u>14,006百万円</u>となり、前連結会計年度末に比べ746百万円増加いたしました。これは利益剰余金が160百万円、その他有価証券評価差額金が123百万円、退職給付に係る調整累計額が442百万円と其々増加したことなどが主な要因であります。

(訂正後)

当連結会計年度末における財政状態につきましては、資産合計が38,280百万円となり、前連結会計年度末に比べ213百万円減少いたしました。流動資産は19,965百万円で、前連結会計年度末に比べ39百万円の減少となりました。これは現金及び預金が281百万円増加し、3,002百万円、受取手形及び売掛金が470百万円増加し、7,616百万円となり、たな卸資産が815百万円減少し、8,370百万円となったことが主な要因であります。固定資産は18,315百万円で、前連結会計年度末に比べ173百万円の減少となりました。これは設備投資による固定資産の増加があったものの、経年による償却が進んだことなどが主な要因であります。

当連結会計年度末の負債合計は24,055百万円となり、前連結会計年度末に比べ959百万円減少いたしました。これは長期借入金の返済が進んだことなどが主な要因であります。

当連結会計年度末の純資産の合計は<u>14,225百万円</u>となり、前連結会計年度末に比べ746百万円増加いたしました。これは利益剰余金が160百万円、その他有価証券評価差額金が123百万円、退職給付に係る調整累計額が442百万円と其々増加したことなどが主な要因であります。

第5【経理の状況】

2 監査証明について

(訂正前)

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)の財務諸表について、新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

(訂正後)

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)の財務諸表について、新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

なお、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出しておりますが、訂正後の連結財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による監査を受けております。

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(訂正前)

	前連結会計年度 (平成29年 3 月31日)	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,720	3,002
受取手形及び売掛金	з 7,145	3, 4 7,616
製品	з 6,449	з 5,975
仕掛品	58	58
原材料及び貯蔵品	з 2,106	з 1,763
立木	з 570	з 573
繰延税金資産	306	346
その他	653	636
貸倒引当金	7	7
流動資産合計	20,004	19,965
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	1, 3 5,377	1, 3 5,034
機械装置及び運搬具(純額)	1, 3 4,080	1, 3 3,878
土地	з 3,621	з 3,381
建設仮勘定	87	467
植林木	з 83	з 83
その他(純額)	1 723	1 771
有形固定資産合計	13,974	13,616
無形固定資産		
のれん	43	35
ソフトウエア	102	128
その他	118	95
無形固定資産合計	265	259
投資その他の資産	2 620	0 004
投資有価証券	2, 3 <u>2,620</u>	2, 3 <u>3,031</u>
破産更生債権等	20	-
繰延税金資産	1,063 346	897 291
その他 貸倒引当金	346 20	291
貝倒りヨ並 投資その他の資産合計	4,031	4,220
投資での他の負性占制 固定資産合計	18,270	18,096
回处貝胜口司 資産合計	38,275	
貝圧口可	30,275	38,061

登載の部		前連結会計年度 (平成29年 3 月31日)	当連結会計年度 (平成30年 3 月31日)
支払手形及び買掛金 5,839 46,006 短期借入金 3,5,6,4,377 3,5,6,4,633 1年内返済予定の長期借入金 3,2,699 3,2,676 未払法人税等 166 151 買与引当金 381 42,577 流動負債合計 15,422 16,870 固定負債 2,309 2,097 繰延税金負債 2,309 2,009 役員退職配分引当金 180 211 その他 931 806 固定負債合計 2,509 7,184 負債合計 25,015 24,055 純資産の部 2,894 2,894 株主資本 3,582 3,582 資本剰余金 3,582 3,582 利益剩余金 4,877 5,037 自己株式 330 331 株主資本合計 11,023 11,183 その他の包括利益累計額 4 10 各對鎮難動定 4 130 海替換算調整勘定 44 130 退職給付に係る調整累計額 384 282 その他の包括利益累計額 4 130 連載会 4 1,533 1,184 非支配	負債の部		
短期借入金 3,5,6,4,377 3,5,6,4,633 1年内返済予定の長期借入金 3,2,269 3,2,676 未払法人税等 166 151 買与引当金 3,81 42,57 その他 2,389 4,2,977 流動負債合計 15,422 16,870 固定負債 242 249 退職給付に係る負債 2,309 2,009 役員退職配労引当金 180 211 その他 931 806 固定負債合計 9,592 7,184 負債合計 25,015 24,055 純資在の部 2,894 2,894 資本金 2,894 2,894 資本和余金 3,582 3,582 利益剰余金 3,582 3,582 利益剰余金 4,877 5,037 自己株式 330 331 株主資本合計 11,023 11,183 その他の包括利益累計額 4 487 繰延へッジ損益 1 0 為替換算調整勘定 44 130 点職終行に係る調整累計額 384 827 その他の包括利益累計額合計 384 827 本の他の包括利益累計額合計 384	流動負債		
1年内返済予定の長期借入金 3 2,269 3 2,676 未払法人税等 166 151 賞与引当金 381 425 その他 2,389 4 2,977 流動負債合計 15,422 16,870 固定負債 8 3 5,928 3 3,907 繰延税金負債 242 249 退職給付に係る負債 2,309 2,009 役員退職慰労引当金 180 211 その他 931 806 固定負債合計 9,592 7,184 負債合計 25,015 24,055 純資産の部 2,894 2,894 資本剰余金 3,582 3,582 利益剰余金 4,877 5,037 自己株式 330 331 株主資本合計 11,023 11,183 その他の包括利益累計額 4 487 繰延へッジ損益 1 0 為替換算調整勘定 4 13 企業のの包括利益累計額 384 827 その他の包括利益累計額 703 1,184 非支配株主持分 1,533 1,638 純資産合計 1,503 1,400	支払手形及び買掛金	5,839	4 6,006
未払法人税等 166 151 買与引当金 381 425 その他 2,389 4 2,977 流動負債合計 15,422 16,870 固定負債 8 3 3,907 繰延税金負債 242 249 退職給付に係る負債 2,309 2,009 役員退職慰労引当金 180 211 その他 931 806 固定負債合計 9,592 7,184 負債合計 25,015 24,055 純資企の部 2,894 2,894 株主資本 3,582 3,582 利益剩余金 4,877 5,037 自己株式 330 331 株主資本合計 11,023 11,183 その他の包括利益累計額 364 487 繰延へッジ損益 1 0 為替換算調整助定 4 130 退職給付に係る調整累計額 364 427 その他の包括利益累計額 364 427 その他の包括利益累計額 364 427 年の他の包括利益累計額 364 427 年の他の包括利益累計額 364 427 その他の包括利益累計額 364 427	短期借入金	3, 5, 6 4,377	3, 5, 6 4,633
賞与引当金 その他 えの他 流動負債合計381425表の機関性人会 機運税金負債 退職給付に係る負債 の機員退職別労引当金 	1年内返済予定の長期借入金	з 2,269	з 2,676
その他 流動負債合計2,3894 2,977流動負債合計15,42216,870固定負債3 5,9283 3,907繰延税金負債242249退職給付に係る負債2,3092,009役員退職財労引当金180211その他931806固定負債合計9,5927,184負債合計25,01524,055純資産の部**2,894資本和介金3,5823,582利益剩余金4,8775,037自己株式330331株主資本合計11,02311,183その他の包括利益累計額4130海替與算調整勘定44130退職給付に係る調整累計額384827その他の包括利益累計額合計7031,184非支配株主持分1,5331,638純資産合計13,26014,006	未払法人税等	166	151
流動負債合計15,42216,870固定負債3 5,9283 3,907繰延税金負債242249退職給付に係る負債2,3092,009役員退職配労引当金180211その他931806固定負債合計9,5927,184負債合計25,01524,055純資産の部株主資本3,5823,582資本剰余金2,8942,894資本利余金3,5823,582利益剰余金4,8775,037自己株式330331株主資本合計11,02311,183その他の包括利益累計額364487繰延へッジ損益10為替換算調整勘定44130退職給付に係る調整累計額384827その他の包括利益累計額合計7031,184非支配株主持分1,5331,638純資産合計13,26014,006	賞与引当金	381	425
固定負債 長期借入金 模延税金負債 退職給付に係る負債 投員退職別労引当金 その他 固定負債合計 (費本金) 資本金 資本金 資本金 資本 利益剰余金 利益剰余金 利益利余金 利益利余金 利益利余金 利益利余金 利益利余金 利益利余金 利益利余金 利益利余金 利益利余金 利益利余金 利益利余金 中日代式 大100 日己株式 大200 日己株式 大300 自己株式 大600 中価証券評価差額金 繰延へッジ損益 無理へッジ損益 無理へッジ損益 無理への也有価証券評価差額金 繰延へッジ損益 無疑が、少労損益 無額付に係る調整累計額 その他の包括利益累計額 その他の包括利益累計額合計 大703 日	その他	2,389	4 2,977
長期借入金3 5,9283 3,907繰延税金負債242249退職給付に係る負債2,3092,009役員退職慰労引当金180211その他931806固定負債合計9,5927,184負債合計25,01524,055純資産の部***25,01524,055純資産の部***2,8942,894資本剰余金3,5823,5823,582利益剰余金4,8775,037自己株式330331株主資本合計11,02311,183その他の包括利益累計額4130機延ヘッジ損益10為替換算調整勘定44130退職給付に係る調整累計額384827その他の包括利益累計額合計7031,184非支配株主持分1,5331,638純資産合計15,3331,638純資産合計13,26014,006	流動負債合計	15,422	16,870
繰延税金負債 退職給付に係る負債 役員退職慰労引当金 その他 固定負債合計 負債合計 資本会 資本金 資本剰余金 利益剰余金 利益剰余金 利益剰余金 自己株式 未主資本合計2,894 2,894 3,582 <	固定負債		
退職給付に係る負債 役員退職慰労引当金 その他 固定負債合計 負債合計 (資本金 資本金 資本剰余金 利益剰余金 利益剰余金 利益剰余金 利益剰余金 利益剰余金 利益剰余金 利益剰余金 利益剩余金 利益剩余金 有人 	長期借入金	з 5,928	з 3,907
役員退職慰労引当金180211その他931806固定負債合計9,5927,184負債合計25,01524,055純資産の部******貸本金2,8942,894資本剰余金3,5823,582利益剩余金4,8775,037自己株式330331株主資本合計11,02311,183その他の包括利益累計額***487繰延ヘッジ損益10為替換算調整勘定44130退職給付に係る調整累計額384827その他の包括利益累計額合計7031,184非支配株主持分1,5331,638純資産合計13,26014,006	繰延税金負債	242	249
その他931806固定負債合計9,5927,184負債合計25,01524,055純資産の部株主資本 資本金 資本剰余金 資本剰余金 利益剩余金 自己株式 未主資本合計2,894 4,877 5,037 11,037 11,1832,894 4,877 5,037 11,037 11,183その他の包括利益累計額 その他有価証券評価差額金 繰延へッジ損益 保延へッジ損益 治持負買調整勘定 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 384 4 4 503 1,184 4 1,533 1,638 2,006 1,1,006非支配株主持分 純資産合計1,533 1,638 1,4,006	退職給付に係る負債	2,309	2,009
固定負債合計9,5927,184負債合計25,01524,055純資産の部株主資本2,8942,894資本金2,8942,894資本剰余金3,5823,582利益剰余金4,8775,037自己株式330331株主資本合計11,02311,183その他の包括利益累計額その他有価証券評価差額金364487繰延ヘッジ損益10為替換算調整勘定44130退職給付に係る調整累計額384827その他の包括利益累計額合計7031,184非支配株主持分1,5331,638純資産合計13,26014,006	役員退職慰労引当金	180	211
負債合計25,01524,055純資産の部株主資本資本金2,8942,894資本剰余金3,5823,582利益剰余金4,8775,037自己株式330331株主資本合計11,02311,183その他の包括利益累計額20487経延へッジ損益10為替換算調整勘定44130退職給付に係る調整累計額384827その他の包括利益累計額合計7031,184非支配株主持分1,5331,638純資産合計13,26014,006	その他	931	806
純資産の部 株主資本 資本金 資本剰余金 利益剰余金 利益剰余金 申己株式 株主資本合計 その他の包括利益累計額 その他有価証券評価差額金 海替換算調整勘定 ・ スの他の包括利益累計額 ・ スの他の包括利益累計額 ・ スの他の包括利益累計額 ・ スの他の包括利益累計額 ・ スの他の包括利益累計額 ・ スの他の包括利益累計額 ・ スの他の包括利益累計額 ・ スの他の包括利益累計額 ・ スの他の包括利益累計額合計 ・ まを配株主持分 ・ 大の他の包括利益累計額合計 ・ 大の他の包括利益累計額合計 ・ 大の他の包括利益累計額合計 ・ 大の他の包括利益累計額合計 ・ 大の ・ 大の <b< td=""><td>固定負債合計</td><td>9,592</td><td>7,184</td></b<>	固定負債合計	9,592	7,184
株主資本 資本金 2,894 2,894 資本剰余金 3,582 3,582 利益剰余金 4,877 5,037 自己株式 330 331 株主資本合計 11,023 11,183 その他の包括利益累計額 その他有価証券評価差額金 364 487 繰延へッジ損益 1 0 為替換算調整勘定 44 130 退職給付に係る調整累計額 384 827 その他の包括利益累計額合計 703 1,184 非支配株主持分 1,533 1,638 純資産合計 13,260 14,006	負債合計	25,015	24,055
資本金 資本剰余金2,894 3,5822,894 3,5822,894 3,582利益剰余金 利益剰余金 自己株式 株主資本合計4,877 330 11,0235,037 331 11,183その他の包括利益累計額 その他有価証券評価差額金 繰延へッジ損益 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 非支配株主持分 純資産合計364 4 4 30 384 4 4 384 384 384 384 387 4 4 30 30 30 31,184 31,638 31,638 31,638	純資産の部		
資本剰余金3,5823,582利益剰余金4,8775,037自己株式330331株主資本合計11,02311,183その他の包括利益累計額364487繰延ヘッジ損益10為替換算調整勘定44130退職給付に係る調整累計額384827その他の包括利益累計額合計7031,184非支配株主持分1,5331,638純資産合計13,26014,006	株主資本		
利益剰余金4,8775,037自己株式330331株主資本合計11,02311,183その他の包括利益累計額364487繰延ヘッジ損益10為替換算調整勘定44130退職給付に係る調整累計額384827その他の包括利益累計額合計7031,184非支配株主持分1,5331,638純資産合計13,26014,006	資本金	2,894	2,894
自己株式330331株主資本合計11,02311,183その他の包括利益累計額364487繰延ヘッジ損益10為替換算調整勘定44130退職給付に係る調整累計額384827その他の包括利益累計額合計7031,184非支配株主持分1,5331,638純資産合計13,26014,006	資本剰余金	3,582	3,582
株主資本合計11,02311,183その他の包括利益累計額364487繰延ヘッジ損益10為替換算調整勘定44130退職給付に係る調整累計額384827その他の包括利益累計額合計7031,184非支配株主持分1,5331,638純資産合計13,26014,006	利益剰余金	4,877	<u>5,037</u>
その他の包括利益累計額364487その他有価証券評価差額金364487繰延ヘッジ損益10為替換算調整勘定44130退職給付に係る調整累計額384827その他の包括利益累計額合計7031,184非支配株主持分1,5331,638純資産合計13,26014,006	自己株式	330	331
その他有価証券評価差額金 繰延ヘッジ損益364 1487 0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44 384 703827 1,184非支配株主持分 純資産合計1,533 1,6381,638 14,006	株主資本合計	<u>11,023</u>	<u>11,183</u>
繰延ヘッジ損益10為替換算調整勘定44130退職給付に係る調整累計額384827その他の包括利益累計額合計7031,184非支配株主持分1,5331,638純資産合計13,26014,006	その他の包括利益累計額		
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44 384827 703ま支配株主持分 純資産合計703 1,1841,184主支配株主持分 純資産合計13,260 13,26014,006		<u>364</u>	<u>487</u>
退職給付に係る調整累計額384827その他の包括利益累計額合計7031,184非支配株主持分1,5331,638純資産合計13,26014,006		1	
その他の包括利益累計額合計7031,184非支配株主持分1,5331,638純資産合計13,26014,006		44	130
非支配株主持分1,5331,638純資産合計13,26014,006	退職給付に係る調整累計額	384	827
純資産合計 13,260 14,006	その他の包括利益累計額合計	<u>703</u>	1,184
	非支配株主持分	1,533	1,638
負債純資産合計 38,275 38,061	純資産合計	13,260	14,006
	負債純資産合計	38,275	38,061

資産合計

		(単位:百万円)
	前連結会計年度 (平成29年 3 月31日)	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,720	3,002
受取手形及び売掛金	з 7,145	3, 47,616
製品	з 6,449	з 5,975
仕掛品	58	58
原材料及び貯蔵品	з 2,106	з 1,763
立木	з 570	з 573
繰延税金資産	306	346
その他	653	636
貸倒引当金	7	7
流動資産合計	20,004	19,965
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	1, 3 5,377	1, 3 5,034
機械装置及び運搬具(純額)	1, 3 4,080	1, 3 3,878
土地	з 3,621	з 3,381
建設仮勘定	87	467
植林木	з 83	з 83
その他(純額)	1 723	1 771
有形固定資産合計	13,974	13,616
無形固定資産		_
のれん	43	35
ソフトウエア	102	128
その他	118	95
無形固定資産合計	265	259
投資その他の資産		
投資有価証券	2, 3 <u>2,839</u>	2, 3 <u>3,250</u>
破産更生債権等	20	-
繰延税金資産	1,063	897
その他	346	291
貸倒引当金	20	-
投資その他の資産合計	4,249	4,439
固定資産合計	<u>18,489</u>	<u>18,315</u>
'연수 스타	00 404	00.000

38,494

38,280

		(羊位・口/川川)
	前連結会計年度 (平成29年 3 月31日)	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	5,839	4 6,006
短期借入金	3, 5, 6 4,377	3, 5, 6 4,633
1年内返済予定の長期借入金	з 2,269	з 2,676
未払法人税等	166	151
賞与引当金	381	425
その他	2,389	4 2,977
流動負債合計	15,422	16,870
固定負債		
長期借入金	з 5,928	з 3,907
繰延税金負債	242	249
退職給付に係る負債	2,309	2,009
役員退職慰労引当金	180	211
その他	931	806
固定負債合計	9,592	7,184
負債合計	25,015	24,055
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,894	2,894
資本剰余金	3,582	3,582
利益剰余金	<u>5,082</u>	<u>5,243</u>
自己株式	337	338
株主資本合計	<u>11,222</u>	<u>11,381</u>
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	<u>384</u>	<u>508</u>
繰延ヘッジ損益	1	0
為替換算調整勘定	44	130
退職給付に係る調整累計額	384	827
その他の包括利益累計額合計	<u>723</u>	<u>1,205</u>
非支配株主持分	1,533	1,638
純資産合計	<u>13,479</u>	14,225
負債純資産合計	<u>38,494</u>	<u>38,280</u>

【連結株主資本等変動計算書】

(訂正前)

前連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

					(羊位・日川口)				
		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				
当期首残高	2,894	3,582	4,881	323	<u>11,035</u>				
当期変動額									
剰余金の配当			257		257				
親会社株主に帰属する当期 純利益			252		252				
自己株式の取得				6	6				
株主資本以外の項目の当期 変動額(純額)									
当期変動額合計	-	1	4	6	11				
当期末残高	2,894	3,582	4,877	330	11,023				

		その	他の包括利益累	計額				
	その他有価証 券評価差額金	繰延へッジ損益	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	非支配株主持分	· 純資産合計	
当期首残高	<u>190</u>	10	156	393	56	1,517	<u>12,495</u>	
当期変動額								
剰余金の配当							257	
親会社株主に帰属する当期 純利益							252	
自己株式の取得							6	
株主資本以外の項目の当期 変動額(純額)	173	9	200	778	760	15	775	
当期変動額合計	173	9	200	778	760	15	764	
当期末残高	<u>364</u>	1	44	384	<u>703</u>	1,533	13,260	

当連結会計年度(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

			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
当期首残高	2,894	3,582	4,877	330	11,023
当期変動額					
剰余金の配当			257		257
親会社株主に帰属する当期 純利益			418		418
自己株式の取得				1	1
株主資本以外の項目の当期 変動額(純額)					
当期変動額合計	-	-	160	1	159
当期末残高	2,894	3,582	<u>5,037</u>	331	11,183

	その他の包括利益累計額						
	その他有価証 券評価差額金	繰延ヘッジ損益	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	非支配株主持分	純資産合計
当期首残高	<u>364</u>	1	44	384	<u>703</u>	1,533	<u>13,260</u>
当期変動額							
剰余金の配当							257
親会社株主に帰属する当期 純利益							418
自己株式の取得							1
株主資本以外の項目の当期 変動額(純額)	123	1	86	442	481	105	587
当期変動額合計	123	1	86	442	481	105	746
当期末残高	487	0	130	827	1,184	1,638	14,006

(訂正後)

前連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

		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			
当期首残高	2,894	3,582	<u>5,086</u>	330	11,233			
当期変動額								
剰余金の配当			257		257			
親会社株主に帰属する当期 純利益			252		252			
自己株式の取得				6	6			
株主資本以外の項目の当期 変動額(純額)								
当期変動額合計	-	,	4	6	11			
当期末残高	2,894	3,582	5,082	337	11,222			

		その	他の包括利益累	計額			○ 純資産合計
	その他有価証 券評価差額金	繰延ヘッジ損益	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	非支配株主持分	
当期首残高	<u>211</u>	10	156	393	36	1,517	<u>12,714</u>
当期変動額							
剰余金の配当							257
親会社株主に帰属する当期 純利益							252
自己株式の取得							6
株主資本以外の項目の当期 変動額(純額)	173	9	200	778	760	15	775
当期変動額合計	173	9	200	778	760	15	764
当期末残高	384	1	44	384	<u>723</u>	1,533	<u>13,479</u>

当連結会計年度(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

	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		
当期首残高	2,894	3,582	5,082	337	11,222		
当期変動額							
剰余金の配当			257		257		
親会社株主に帰属する当期 純利益			418		418		
自己株式の取得				1	1		
株主資本以外の項目の当期 変動額(純額)							
当期变動額合計	-	•	160	1	159		
当期末残高	2,894	3,582	<u>5,243</u>	338	<u>11,381</u>		

		その	他の包括利益累	計額			純資産合計
	その他有価証 券評価差額金	繰延ヘッジ損益		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	非支配株主持分	
当期首残高	<u>384</u>	1	44	384	<u>723</u>	1,533	<u>13,479</u>
当期変動額							
剰余金の配当							257
親会社株主に帰属する当期 純利益							418
自己株式の取得							1
株主資本以外の項目の当期 変動額(純額)	123	1	86	442	481	105	587
当期変動額合計	123	1	86	442	481	105	746
当期末残高	<u>508</u>	0	130	827	<u>1,205</u>	1,638	<u>14,225</u>

【注記事項】

(連結貸借対照表関係)

(訂正前)

(前略)

2 非連結子会社及び関連会社に対する主なものは、次のとおりであります。

前連結会計年度 (平成29年3月31日) 当連結会計年度 (平成30年3月31日)

投資有価証券(株式)

1,059百万円

1,191百万円

(後略)

(訂正後)

(前略)

2 非連結子会社及び関連会社に対する主なものは、次のとおりであります。

前連結会計年度 (平成29年3月31日) 当連結会計年度 (平成30年3月31日)

投資有価証券(株式)

1,278百万円

1,410百万円

(後略)

(金融商品関係)

2.金融商品の時価等に関する事項

(訂正前)

(前略)

(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

(単位:百万円)

区分	前連結会計年度 (平成29年3月31日)	当連結会計年度 (平成30年 3 月31日)
非上場株式	123	119
関係会社株式	<u>1,059</u>	<u>1,191</u>
合計	1,183	1,310

これらについては、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ことから、「(3) 投資有価証券(その他有価証券)」には含めておりません。 (後略)

(訂正後)

(前略)

(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

(単位:百万円)

区分	前連結会計年度 (平成29年3月31日)	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
非上場株式	123	119
関係会社株式	<u>1,278</u>	1,410
合計	1,402	1,529

これらについては、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ことから、「(3) 投資有価証券(その他有価証券)」には含めておりません。 (後略) (セグメント情報等) 【セグメント情報】

(訂正前)

(省略)

3.報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報 前連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

(単位:百万円)

	幸	報告セグメント		Z.O.(H)		≐田恵欠安西	連結財務諸
	プラスチ ック材料 加工事業	製紙・塗 工紙関連 事業	計	その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	表計上額 (注)3
売上高							
外部顧客への売上高	20,289	11,916	32,205	173	32,379	-	32,379
セグメント間の内部 売上高又は振替高	0	157	157	808	965	965	-
計	20,289	12,073	32,363	982	33,345	965	32,379
セグメント利益又は損 失()	885	70	815	23	839	24	863
セグメント資産	18,518	12,630	31,149	980	32,130	6,145	38,275
その他の項目							
減価償却費	982	435	1,418	29	1,447	105	1,553
のれん償却額	6	-	6	-	6	-	6
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	613	344	957	5	962	83	1,046

- (注) 1 . 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、物流サービス等を含んでおります。
 - 2.調整額は、以下のとおりであります。
 - (1)セグメント利益の調整額24百万円は、セグメント間取引消去額であります。
 - (2) セグメント資産の調整額6,145百万円は全社資産であり、余資運用資金(現預金)、長期投資資金(投資有価証券)及び管理部門に係る資産等であります。

当連結会計年度(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

(単位:百万円)

	報	告セグメン	٢	7.0.4		=田 敕 安百	 連結財務諸
	プラスチ ック材料 加工事業	製紙・塗 工紙関連 事業	計	その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	表計上額 (注)3
売上高							
外部顧客への売上高	22,009	12,290	34,299	74	34,374	-	34,374
セグメント間の内部 売上高又は振替高	0	212	212	845	1,058	1,058	-
計	22,009	12,503	34,512	920	35,433	1,058	34,374
セグメント利益又は損 失()	1,078	155	923	33	956	28	984
セグメント資産	17,970	12,820	30,790	983	31,773	6,288	38,061
その他の項目							
減価償却費	1,017	373	1,391	26	1,417	103	1,520
のれん償却額	7	-	7	-	7	-	7
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	748	534	1,283	17	1,300	136	1,437

- (注) 1 . 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、物流サービス等を含んで おります。
 - 2.調整額は、以下のとおりであります。
 - (1)セグメント利益の調整額28百万円は、セグメント間取引消去額であります。
 - (2) セグメント資産の調整額<u>6,288百万円</u>は全社資産であり、余資運用資金(現預金)、長期投資資金(投資有価証券)及び管理部門に係る資産等であります。

(訂正後)

(省略)

3.報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報 前連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

(単位:百万円)

						•	7 · H/3/3/	
	幸	告セグメン	٢	7.0 /lk				
	プラスチ ック材料 加工事業	製紙・塗 工紙関連 事業	計	その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	表計上額 (注)3	
売上高								
外部顧客への売上高	20,289	11,916	32,205	173	32,379	-	32,379	
セグメント間の内部 売上高又は振替高	0	157	157	808	965	965	-	
計	20,289	12,073	32,363	982	33,345	965	32,379	
セグメント利益又は損 失()	885	70	815	23	839	24	863	
セグメント資産	18,518	12,630	31,149	980	32,130	<u>6,364</u>	<u>38,494</u>	
その他の項目								
減価償却費	982	435	1,418	29	1,447	105	1,553	
のれん償却額	6	-	6	-	6	-	6	
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	613	344	957	5	962	83	1,046	

- (注) 1.「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、物流サービス等を含んでおります。
 - 2.調整額は、以下のとおりであります。
 - (1) セグメント利益の調整額24百万円は、セグメント間取引消去額であります。
 - (2) セグメント資産の調整額<u>6,364百万円</u>は全社資産であり、余資運用資金(現預金)、長期投資資金(投資有価証券)及び管理部門に係る資産等であります。

当連結会計年度(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

(単位:百万円)

							T . H/3/3/
	幸	告セグメン	٢	2 0世		≐田東女安石	 連結財務諸
	プラスチ ック材料 加工事業	製紙・塗 工紙関連 事業	計	その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	表計上額 (注)3
売上高							
外部顧客への売上高	22,009	12,290	34,299	74	34,374	-	34,374
セグメント間の内部 売上高又は振替高	0	212	212	845	1,058	1,058	-
計	22,009	12,503	34,512	920	35,433	1,058	34,374
セグメント利益又は損 失()	1,078	155	923	33	956	28	984
セグメント資産	17,970	12,820	30,790	983	31,773	6,507	38,280
その他の項目							
減価償却費	1,017	373	1,391	26	1,417	103	1,520
のれん償却額	7	-	7	-	7	-	7
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	748	534	1,283	17	1,300	136	1,437

- (注)1.「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、物流サービス等を含んでおります。
 - 2.調整額は、以下のとおりであります。
 - (1)セグメント利益の調整額28百万円は、セグメント間取引消去額であります。
 - (2) セグメント資産の調整額<u>6,507百万円</u>は全社資産であり、余資運用資金(現預金)、長期投資資金(投資有価証券)及び管理部門に係る資産等であります。

(1株当たり情報)

(訂正前)

	前連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
1株当たり純資産額	230.06円	242.65円
1 株当たり当期純利益金額	4.96円	8.21円

(後略)

(訂正後)

	前連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
1株当たり純資産額	234.35円	246.95円
1 株当たり当期純利益金額	4.96円	8.21円

(後略)

独立監査人の監査報告書

2019年8月8日

株式会社巴川製紙所

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 相澤 範忠 業務執行社員

指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 角田 大輔

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社巴川製紙所の平成29年4月1日から平成30年3月31日までの連結会計年度の訂正後の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益及び包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当 監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用され る。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価 の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制 を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価 も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社巴川製紙所及び連結子会社の平成30年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

EDINET提出書類 株式会社巴川製紙所(E00650) 訂正有価証券報告書

その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、連結財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の連結財務諸表に対して平成30年6月26日に監査報告書を提出した。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- 1.上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
- 2.XBRLデータは監査の対象には含まれていません。