

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	平成28年3月29日
【事業年度】	第157期（自平成27年1月1日至平成27年12月31日）
【会社名】	日本カーボン株式会社
【英訳名】	Nippon Carbon Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 伊東 郁夫
【本店の所在の場所】	東京都中央区京橋二丁目14番1号
【電話番号】	03（6862）6110（大代表）
【事務連絡者氏名】	執行役員 業務管理部長 今井 浩二
【最寄りの連絡場所】	東京都中央区京橋二丁目14番1号
【電話番号】	03（6862）6110（大代表）
【事務連絡者氏名】	執行役員 業務管理部長 今井 浩二
【縦覧に供する場所】	日本カーボン株式会社大阪支店 （大阪市北区西天満4丁目11番22号（阪神神明ビル内）） 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）

## 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

回次	第153期	第154期	第155期	第156期	第157期
決算年月	平成23年12月	平成24年12月	平成25年12月	平成26年12月	平成27年12月
売上高 (百万円)	37,628	30,356	30,439	29,580	28,891
経常利益 (百万円)	4,607	1,878	921	1,518	1,884
当期純利益 (百万円)	2,062	425	694	802	1,076
包括利益 (百万円)	2,149	1,233	1,579	1,305	1,216
純資産額 (百万円)	33,463	35,166	36,103	36,690	36,617
総資産額 (百万円)	62,645	57,786	56,391	57,114	59,043
1株当たり純資産額 (円)	264.96	265.70	272.81	277.29	283.82
1株当たり当期純利益金額 (円)	18.13	3.74	6.11	7.06	9.51
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	48.1	52.3	55.0	55.2	53.3
自己資本利益率 (%)	6.99	1.41	2.27	2.57	3.42
株価収益率 (倍)	11.91	47.59	32.41	32.44	32.18
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	5,626	1,106	2,624	4,319	3,827
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	1,034	2,593	899	825	526
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	2,936	2,213	2,236	1,362	740
現金及び現金同等物 の期末残高 (百万円)	10,119	6,422	5,914	8,048	10,685
従業員数 (名)	555	547	530	537	574
(外、平均臨時雇用者数)	(119)	(111)	(101)	(90)	(94)

(注) 1 売上高には消費税等は含んでおりません。

2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第153期	第154期	第155期	第156期	第157期
決算年月	平成23年12月	平成24年12月	平成25年12月	平成26年12月	平成27年12月
売上高 (百万円)	26,988	20,017	20,987	19,425	18,789
経常利益 (百万円)	3,055	839	274	971	1,266
当期純利益 (百万円)	1,711	597	479	624	1,063
資本金 (百万円)	7,402	7,402	7,402	7,402	7,402
発行済株式総数 (千株)	118,325	118,325	118,325	118,325	118,325
純資産額 (百万円)	28,184	28,402	28,967	29,367	29,322
総資産額 (百万円)	46,965	42,710	41,647	41,966	40,720
1株当たり純資産額 (円)	247.85	249.79	254.78	258.44	264.38
1株当たり配当額 (内1株当たり中間配当額) (円)	5.00 (-)	5.00 (-)	5.00 (-)	5.00 (-)	5.00 (-)
1株当たり当期純利益金額 (円)	15.05	5.25	4.22	5.49	9.40
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	60.0	66.5	69.6	70.0	72.0
自己資本利益率 (%)	6.17	2.11	1.67	2.14	3.62
株価収益率 (倍)	14.35	33.89	46.90	41.70	32.55
配当性向 (%)	33.22	95.24	118.48	91.07	53.19
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (名)	182 (69)	157 (62)	145 (52)	143 (47)	147 (49)

(注) 1 売上高には消費税等は含んでおりません。

2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

## 2【沿革】

提出会社は大正4年12月20日、日本カーボン株式会社（以下、「当社」という。）の商号をもって、横浜市神奈川町に資本金10万円で設立し、天然黒鉛電極の製造を開始いたしました。

- 大正6年 横浜山手工場建設。
- 昭和2年 我が国最初の人造黒鉛電極製造に成功。
- 昭和7年 電動機用電刷子の完成。
- 昭和8年 電解板製造のため山梨工場を建設。
- 昭和9年 製鋼用人造黒鉛電極製造のため富山工場を建設。
- 昭和13年 横浜海岸工場建設、電刷子等高級炭素製品用素材の大量生産開始。
- 昭和22年 本社を東京に移転。
- 昭和24年 化学構造材料用不浸透黒鉛（レスボン）の工業化に成功。  
東京証券取引所に上場。
- 昭和36年 人造黒鉛電極増産のため富山工場の設備合理化並びに拡充開始。
- 昭和37年 炭素繊維（カーボロン）の工業化に成功。
- 昭和41年 ロータリーエンジン用アベックスシールの完成。  
滋賀工場（人造黒鉛電極製造）第1期工事完成、子会社新日本カーボン株式会社として分離。
- 昭和45年 高強度・高弾性炭素繊維（カーボロン-Z）の販売開始。
- 昭和49年 可撓性黒鉛シール材（ニカフィルム）の販売開始。
- 昭和58年 炭化けい素連続繊維（ニカロン）の製造技術を確立し、生産開始。
- 昭和60年 デミング賞実施賞を受賞。
- 昭和62年 高機能摺動材（SCカーボン）加工工場として白河工場稼働開始。
- 平成5年 東京建物株式会社を共同事業者とする賃貸用インテリジェントビル竣工、賃貸開始。
- 平成6年 リチウムイオン電池用負極材の販売開始。
- 平成7年 電子線照射法による超耐熱性炭化けい素連続繊維（ハイニカロン）の工業化に成功。
- 平成11年 子会社新日本カーボン株式会社（資本金9億円）を合併し滋賀工場として稼働。
- 平成12年 横浜テクニカルセンター閉鎖。
- 平成13年 子会社日本カーボンセラム株式会社と子会社山形カーボン精工株式会社の合併により山形カーボン株式会社を設立。
- 平成14年 子会社山梨カーボン株式会社及び子会社日本カーボン商事株式会社を吸収合併。  
子会社日本カーボン精工株式会社を子会社精工管理株式会社を分割会社とし、子会社日本カーボン精工株式会社を新設会社とする会社分割を実施。
- 平成15年 特殊炭素製品事業を会社分割により、子会社新日本テクノカーボン株式会社に承継する事業統合を実施。
- 平成17年 関連会社日本カーボン・ローレンヌ株式会社を設立。
- 平成20年 子会社日本カーボン精工株式会社を清算。  
子会社山形カーボン株式会社を子会社東北テクノカーボン株式会社に社名を変更。  
子会社精工管理株式会社を吸収合併。
- 平成22年 関連会社日本カーボン・ローレンヌ株式会社を関連会社日本カーボン・メルセン株式会社に変更。
- 平成24年 子会社NGSアドバンスファイバー株式会社を設立。
- 平成27年 創立100周年。本社を東京都中央区八丁堀より東京都中央区京橋に移転。

### 3【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社、子会社10社及び関連会社2社で構成され、炭素製品及び炭化けい素製品の製造及び販売を主な事業内容とし、産業機械製造及び修理、不動産賃貸等の事業活動を展開しております。当社グループの事業に係わる位置づけ及びセグメントとの関連は次のとおりです。

また、当連結会計年度より報告セグメントの区分を変更しております。詳細は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項（セグメント情報等）」に記載のとおりであります。

#### 炭素製品関連

炭素製品の素材製造...当社及び連結子会社新日本テクノカーボン(株)が素材を製造しております。

炭素製品の加工.....当社が加工するほか、連結子会社日本カーボンエンジニアリング(株)において加工し、当社で仕入れております。また、連結子会社新日本テクノカーボン(株)が加工するほか、連結子会社九州炭素工業(株)、京阪炭素工業(株)及び東北テクノカーボン(株)において加工し、当社及び新日本テクノカーボン(株)で仕入れております。

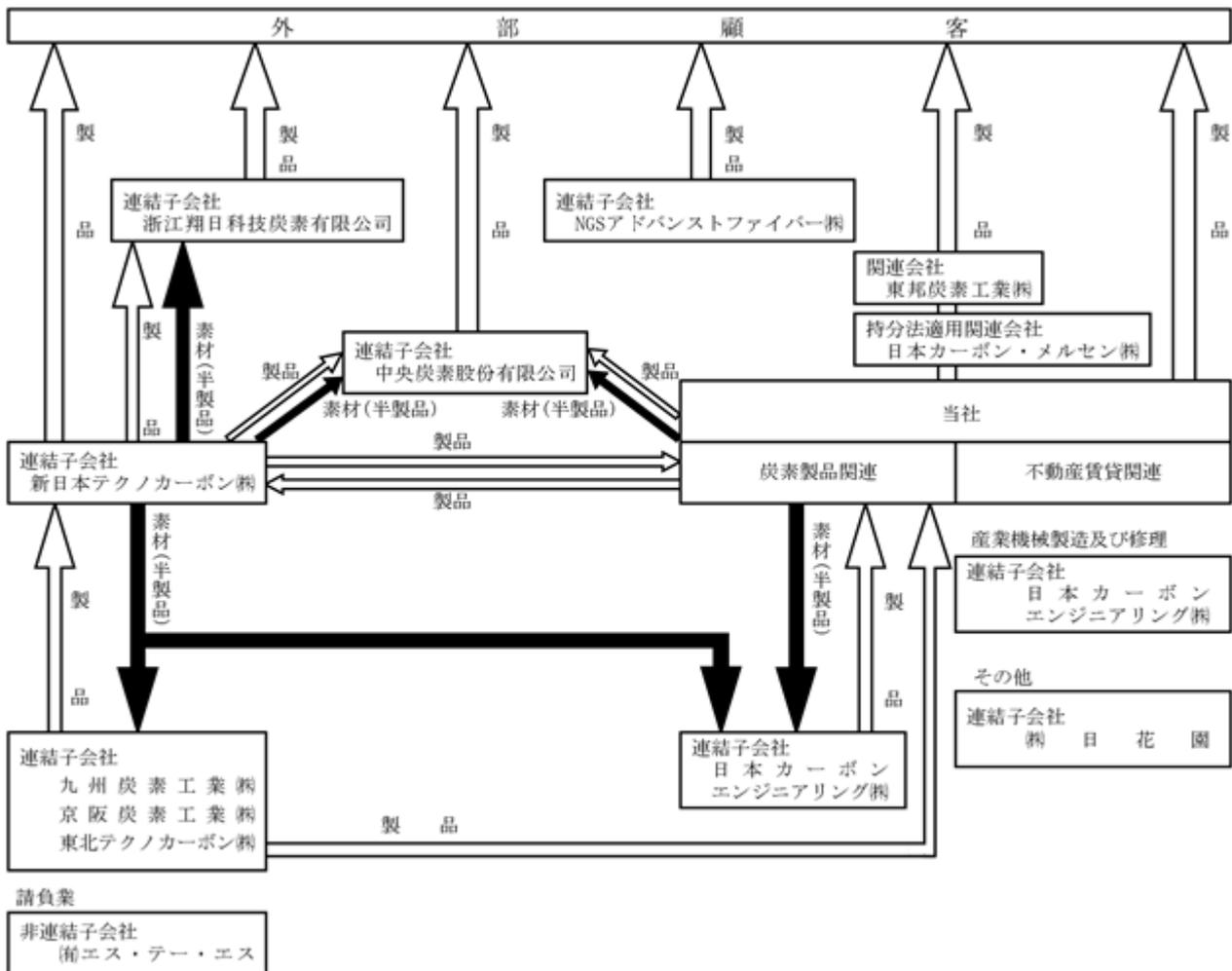
炭素製品の販売.....当社が販売するほか、連結子会社新日本テクノカーボン(株)、中央炭素股份有限公司及び持分法適用関連会社日本カーボン・メルセン(株)が、当社の製品等を販売し、また当社、中央炭素股份有限公司及び浙江翔日科技炭素有限公司が、新日本テクノカーボン(株)の製品を販売しております。

炭化けい素製品関連.....連結子会社NGSアドバンスファイバー(株)が素材を製造し、加工し、製品を販売しております。

不動産賃貸関連.....当社が不動産賃貸の事業を行い、また当社が駐車場経営の事業を行っております。

その他.....連結子会社日本カーボンエンジニアリング(株)は、産業機械製造及び修理の事業を行っております。

事業の系統図は次のとおりです。



## 4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の所有割合(%)	関係内容		
					役員の兼任等(名)	資金援助関係	営業上の取引関係
(連結子会社)							
新日本テクノカーボン(株)	宮城県黒川郡大郷町	493 百万円	炭素製品の販売及び製造	50	兼任 3(1)	-	製品の販売及び購入
日本カーボンエンジニアリング(株)	富山県富山市	48 百万円	炭素製品の製造 機械器具の販売及び製造	100	兼任 4(1)	保証債務 190百万円	素材の販売 製品の購入 機械設備工事の委託
九州炭素工業(株)	福岡県糟屋郡宇美町	18 百万円	炭素製品の製造	50 (50)	兼任 1(-)	-	-
京阪炭素工業(株)	三重県伊賀市	40 百万円	炭素製品の製造	50 (50)	兼任 2(-)	-	加工の委託
中央炭素股份有限公司	中華民国 台北市	23 百万NTドル	炭素製品の販売及び製造	60	兼任 7(2)	-	製品の販売
東北テクノカーボン(株)	宮城県黒川郡大郷町	60 百万円	炭素製品の製造	50 (50)	兼任 -(-)	-	加工の委託
(株)日花園	滋賀県 近江八幡市	16 百万円	その他	100	兼任 4(-)	-	-
NGSアドバンスファイバー(株)	富山県富山市	1,150 百万円	炭化けい素製品の販売及び製造	50	兼任 3(3)	保証債務 975百万円	加工の受託
浙江翔日科技炭素有限公司	中華人民共和国 浙江省	33 百万人民币	炭素製品の販売及び製造	40 (40)	兼任 -(-)	-	加工の委託
(持分法適用関連会社)							
日本カーボン・メルセン(株)	東京都新宿区	10 百万円	炭素製品の販売	50	兼任 3(1)	-	製品の販売

(注) 1 「議決権の所有割合」の( )内は、間接所有割合で内数であります。

2 「役員の兼任等」の( )内は、当社の役員の数で内数であります。

3 債務保証については、「第5 経理の状況 2 財務諸表等(1) 財務諸表 注記事項(貸借対照表関係) 3 偶発債務」をご参照下さい。

4 上記連結子会社のうち、有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

5 新日本テクノカーボン(株)については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等	売上高	8,222	百万円
	経常利益	231	"
	当期純利益	252	"
	純資産額	5,312	"
	総資産額	11,641	"

6 上記以外に非連結子会社が1社及び関連会社が1社あります。

7 NGSアドバンスファイバー(株)は特定子会社であります。

## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

平成27年12月31日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
炭素製品関連	514 ( 78 )
炭化けい素製品関連	21 ( 12 )
不動産賃貸関連	( )
その他	39 ( 4 )
合計	574 ( 94 )

- (注) 1 従業員数は就業人員数であり、臨時雇用者数は( )内に年間の平均人員を外数で記載しております。  
 2 従業員数は当社グループ(当社及び連結子会社、以下同じ)から当社グループ外への出向者を除き、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む就業人員数であります。

### (2) 提出会社の状況

平成27年12月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
147 ( 49 )	43.8	19.4	6,677

セグメントの名称	従業員数(名)
炭素製品関連	147 ( 49 )
不動産賃貸関連	( )
合計	147 ( 49 )

- (注) 1 平均年間給与は時間外手当及び賞与を含む税込額であります。  
 2 定年は、満60歳で、退職期日は、満60歳到達日直後の4月又は、10月末日であります。  
 3 従業員数は就業人員数であり、臨時雇用者数は( )内に年間の平均人員を外数で記載しております。  
 4 従業員数は当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員数であります。

### (3) 労働組合の状況

当社グループにおいては、当社及び国内連結子会社2社で労働組合が組織されております。  
 なお、労使関係について、特に記載すべき事項はありません。

## 第2【事業の状況】

### 1【業績等の概要】

#### (1)業績

当連結会計年度のわが国経済は、政府の金融・経済政策や円安を背景として、企業収益が改善するとともに雇用・所得状況も上向くなど、総じて緩やかな回復基調にありました。しかし、円安による物価上昇等により、個人消費の持ち直しには遅れが見られる状況にあり、先行き不透明な状況が継続いたしました。

世界経済では、利上げを実施した米国経済は個人消費が堅調に推移し、設備投資も持ち直しが鮮明になっております。しかし、欧州経済は中東における地政学的リスクの高まりによる不透明感、アジアでは中国の急激な景気減速懸念により成長率の鈍化が見られる状況であります。

当社グループの主要関連業界であります鉄鋼産業は、中国からの過剰な輸出が止まらず、国内外の鋼材市況は引き続き低迷を余儀なくされる状況となっております。半導体関連産業は、スマートフォン向けをはじめ幅広い分野で需要回復が続く、事業環境は力強さには欠けるものの堅調に推移しました。

このような状況の中、当社グループは、価格重視の販売戦略を明確にし、円安の進行による輸出採算性の改善を確実に取り込み、事業基盤の建て直しを図りました。また、全部門でのコスト削減、客先ニーズに合った新製品の開発のスピードアップを強力に推進しました。

また、企業市民としてコンプライアンス体制の一層の強化・拡充と、最良の製品を通して広く社会に貢献すべく品質管理の徹底を推進してまいりました。

この結果、当連結会計年度の売上高は、前連結会計年度比2.3%減の288億9千1百万円（単体は前期比3.3%減の187億8千9百万円）となりました。損益面につきましては、為替レートが円安基調で推移したことや、製造コストや販売費および一般管理費の低減により、経常利益は前連結会計年度比24.1%増の18億8千4百万円（単体は前期比30.4%増の12億6千6百万円）となり、当期純利益は同比34.2%増の10億7千6百万円（単体は前期比70.3%増の10億6千3百万円）となりました。

セグメント別の業績は次のとおりであります。

なお、当連結会計年度より、報告セグメントの区分を変更しており、以下の前年同期比較については、前年同期の数値を変更後のセグメント区分に組替えた数値で比較しております。（以下、「2 生産、受注及び販売の状況」及び「7 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析」においても同じ。）

#### （炭素製品関連事業）

電極部門は、国内については電炉業界の長引く生産調整により数量が減少しました。輸出についても価格重視の販売により数量は減少しましたが、上期においては為替レートが円安に推移したため収益性は向上しました。しかし、下期には価格の下押し圧力が強い市況環境が続く収益性が低下しました。

ファインカーボン部門については、炭素繊維製品および特殊炭素材料ともに半導体市場の回復などにより販売数量は持ち直しました。また、リチウムイオン電池負極材については、製造コストの削減により競争力が回復し、新規顧客の開拓等により販売数量が増加しました。化成品の販売は概ね順調に推移いたしました。

この結果、売上高は266億8千7百万円（前連結会計年度比3.2%減）、営業利益は15億9千8百万円（前連結会計年度比81.8%増）となりました。

#### （炭化けい素製品関連事業）

炭化けい素連続繊維については、売上高は11億1千2百万円（前連結会計年度比10.8%増）、営業損失は3百万円（前連結会計年度は7千7百万円の営業利益）と増収減益となりました。販売数量は順調に増加しましたが、事業拡張のための先行コストにより減益となったものです。しかし、炭化けい素連続繊維は、航空機用エンジン素材として、今後の需要伸長が確実なため、現在の工場の隣接地に平成29年の操業開始を目指し、第2工場を建設中であり、第2工場完成後の生産能力は、高機能グレード製品で約10倍となり、旺盛な需要に応えてまいります。

(不動産賃貸事業)

不動産賃貸事業については、売上高は4億8千3百万円(前連結会計年度比13.6%減)、営業利益は1億7千2百万円(前連結会計年度比15.3%減)となりました。賃貸オフィスビルの稼働率が低下したことにより減収減益となりました。なお、賃貸オフィスビル「ニューステージ横浜」は、建設から20年以上経過し、今後の事業展開が不透明なことや、本業である炭素製品製造事業により特化するため、平成27年11月に売却いたしました。

(その他の事業)

産業用機械の製造・販売が好調で売上高は6億9百万円(前連結会計年度比34.0%増)営業利益は6千9百万円(前連結会計年度比197.7%増)となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

現金及び現金同等物の当連結会計年度末残高は、前連結会計年度末残高に比べ26億3千6百万円増加し、106億8千5百万円となりました。なお、各活動におけるキャッシュ・フローの状況は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは、法人税等の支払額4億7千5百万円がありましたが、税金等調整前当期純利益19億3千6百万円、減価償却費24億7千4百万円、売上債権の減少額9億7千1百万円、たな卸資産の減少額4億3千3百万円等により、38億2千7百万円の収入となりました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産の売却による収入33億9千5百万円がありましたが、有形固定資産の取得による支出30億2千3百万円、定期預金の増加額8億円により、5億2千6百万円の支出となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは、長期借入れによる収入15億5千万円がありましたが、自己株式の取得による支出9億4千2百万円、長期借入金の返済による支出5億9千8百万円、配当金の支払額5億6千6百万円等により、7億4千万円の支出となりました。

## 2【生産、受注及び販売の状況】

### (1) 生産実績

当連結会計年度の生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	生産高(百万円)	前年同期比(%)
炭素製品関連	23,829	96.9
炭化けい素製品関連	1,135	117.4
不動産賃貸関連		
その他	985	115.3
合計	25,950	98.2

- (注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。  
 2 金額は消費税等抜きの販売価格によるものであります。

### (2) 受注実績

当社グループの製品中化成品の一部を除いて大部分が見込生産であり、毎月の受注高はおおよそ同月の販売高に相当しております。

### (3) 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	販売高(百万円)	前年同期比(%)
炭素製品関連	26,687	96.8
炭化けい素製品関連	1,112	110.8
不動産賃貸関連	483	86.4
その他	609	134.0
合計	28,891	97.7

- (注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。  
 2 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

相手先	前連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)	
	販売高(百万円)	割合(%)
双日ジェクト株式会社	3,481	11.8

- 3 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

当連結会計年度については、連結損益計算書の総売上高の金額の10%を超える顧客が存在しないため、記載を省略しております。

### 3【対処すべき課題】

今後の経済見通しにつきましては、日銀の史上初のマイナス金利政策や米国の追加利上げ時期をめぐる様々な思惑により、年明け以降、世界的な市場の混乱が続いており、わが国経済も円高・株安が進行する中で、方向感の乏しい状況が続いております。

当社グループを取り巻く事業環境につきましては、電極事業は、電炉鋼の減産継続、あるいは、海外マーケットにおける激しい過当競争などから、急速にマーケットが縮小し、当社の売上・利益とも、かつて経験したことがない非常に厳しい状況となっております。当社を含む電極各社は、今後も引き続き、縮小した需要に見合った生産と更なる価格競争を迫られ、まさに正念場を迎えております。

このような状況の中、当社は、創立101年目の方針として「実施計画の完遂と未来を見据えた事業基盤の革新」を掲げ、今後も環境変化に柔軟かつ迅速に対応し、古い脆弱な収益体質から脱却し、新たな時代への持続的な成長・発展をグループの総力をあげ、推進してまいります。

そのためには、

- 2016年度実施計画の完遂
- 市場開拓の促進と価格政策の展開
- 生産体制の再構築と品質改善
- 新技術・次世代製品の開発強化
- 成長分野への資源投入と組織力向上

以上の主要施策を当社グループの総力を結集して実行し、収益性および企業価値の向上をはかってまいります。当社グループは、今後とも、コンプライアンス、安全、環境保全、品質向上、情報管理をはじめとする社会的責任を果たし、グループ全体の国際競争力を一層強化するべく、変革を進めてまいります。

更に、当社は、企業価値の向上および会社の利益ひいては株主共同の利益の実現を目的として、当社株券等の大量買付行為への対応策を導入しております。

#### (1) 基本的な考え方

当社取締役会は、当社株券等の大量買付行為に関し、たとえそれが当社取締役会の賛同を得ないものであっても、会社の資産の効率的な運用につながり、企業価値の向上および会社の利益ひいては株主共同の利益の実現をもたらすものであれば、何ら否定されるべきものではないと考えます。しかし、このような株券等の大量買付行為の中には、真に会社経営に参加する意思がないにもかかわらず、専ら会社の株価を上昇させて株券等を高値で会社関係者等に引き取らせる目的で行う買付けなど、企業価値および会社の利益ひいては株主共同の利益を著しく損なうことが明白ないわゆる「濫用的買収」が存在する可能性があることは否定できません。

よって、当社株券等に対する大量買付行為が行われた際に、当該大量買付行為に応じるべきか否かを株主の皆様が適切に判断し、あるいは当社取締役会が株主の皆様へ代替案を提案するために必要な情報や時間を確保したり、株主のために当該買付者に対する協議・交渉等を行うことを可能としたりすることにより、当社の企業価値の向上および株主共同の利益を実現するための合理的な枠組みとして、当社株券等の大量買付行為への対応策の導入が必要であると判断しました。

#### (2) 当社株券等の大量買付行為への対応策の概要

大量買付者が、大量買付行為を行うにあたり、所定の手続に従うことを要請するとともに、かかる手続に従わない大量買付行為がなされる場合や、かかる手続に従った場合であっても当該大量買付行為が当社の企業価値および会社の利益ひいては株主共同の利益を著しく害するものであると判断される場合には、かかる大量買付行為に対する対抗措置として、原則として新株予約権の無償割当ての方法により、当社取締役会が定める一定の日における株主に対して新株予約権を無償で割り当てるものです。また、会社法その他の法律および当社の定款上認められるその他の対抗措置を発動することが適切と判断された場合には、当該その他の対抗措置が用いられることもあります。

この対抗措置の発動、不発動等の判断は当社取締役会が最終的な判断を行いますが、その判断の合理性および公正性を担保するために、当社取締役会から独立した組織として、独立委員会を設置します。当社取締役会が対抗措置の発動を判断するにあたっては、独立委員会の勧告を最大限尊重するものいたします。

大量買付行為への対応策は、平成28年3月29日開催の定時株主総会において承認され、その有効期間は、平成28年12月期に関する定時株主総会の終結の時までとしております。また、有効期間の満了前であっても、当社の株主総会または取締役会において大量買付行為への対応策を廃止する旨の決議が行われた場合には、その時点で廃止されるものとしております。以上により、本対応策は、株主の皆様のご意向を反映し導入したものであります。

#### 4【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。

##### (1) 為替変動リスク

当社グループの海外売上高比率は、前連結会計年度が51.8%、当連結会計年度が49.8%となっており、その大部分が外貨建取引であります。当社グループでは、為替予約取引や通貨スワップ取引により、為替変動リスクの経営成績に与える影響を極力軽減するよう努力してはいるものの、当該リスクを完全にヘッジできるものではなく、急速な為替相場の変動があれば、経営成績及び財政状態に重大な影響を及ぼす可能性があります。

##### (2) 金利変動リスク

当社グループの長短借入金合計は、当連結会計年度末現在109億4千5百万円となっております。当社グループでは、借入金削減による財務体質の強化に努める一方、金利スワップ契約の締結により、金利変動リスクに対する対応策をとっておりますが、当該リスクを完全にヘッジできるものではなく、急速な金利変動があれば、経営成績及び財政状態に重大な影響を及ぼす可能性があります。

##### (3) 特定業界への高い依存度

当社グループの売上高の約40%が人造黒鉛電極であり、当該製品はほぼ全量電炉鋼業界向けに販売しております。よって電炉鋼業界の景気変動が当社グループの経営成績及び財政状態に重大な影響を及ぼす可能性があります。

##### (4) 法的規制等

当社グループは、事業を遂行していくうえで、国内外におけるさまざまな法的規制等を受けております。法令遵守を基本として事業活動を行っておりますが、関係法令等の変更や規制が強化された場合、その対応のため人的・物的資源の投入が必要になり、経営成績及び財政状態に重大な影響を及ぼす可能性があります。

##### (5) 特定原材料価格の上昇

当社グループは、安定的な原材料確保と最適な価格の維持に努めております。しかしながら、原油価格の高騰や原材料メーカーの生産体制などにより、原材料の需給が逼迫し原材料価格が上昇した場合、経営成績及び財政状態に重大な影響を及ぼす可能性があります。

##### (6) 自然災害等の発生

当社グループは、製造業として安全衛生管理及び労働災害防止に努めておりますが、大地震等の自然災害やテロなどによる生産設備の損壊及び原材料や電力等の供給不足などの不測の事態が発生した場合、経営成績及び財政状態に重大な影響を及ぼす可能性があります。

#### 5【経営上の重要な契約等】

当連結会計年度において、当社グループは経営上の重要な契約等は行っておりません。

#### 6【研究開発活動】

当社グループにおける研究開発活動は、炭素製品関連事業に関して、当社生産技術本部研究所を中心に行なっており、研究内容は主として客先ニーズに対応した新製品開発にウェイトを置いております。開発の重点は車載用リチウムイオン二次電池の負極材ならびに炭素繊維関連製品などです。このほか数年先のニーズに対応するための基礎研究活動も進めております。

なお、当連結会計年度の研究開発費は2億4千万円であります。

##### (1) 各種二次電池用電極部材

当社のリチウムイオン二次電池用負極炭素材は、民生用、車載用実績がありますが更なる高容量化、長寿命化のための開発を進めております。またリチウムイオンキャパシタ用負極材についても複数社から認定を受け、出荷中ではありますが、更なる品質向上に取り組んでおります。

##### (2) 炭素繊維関連製品

太陽電池向け部材など、炭素繊維関連製品の性能向上と品質安定化のための製造技術開発を進めております。

## 7【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) 財政状態の分析

当連結会計年度末における資産合計は、590億4千3百万円となり、前連結会計年度末に比べ19億2千8百万円の増加となりました。流動資産は受取手形及び売掛金9億5百万円の減少及びたな卸資産2億9千4百万円の減少がありましたが、現金及び預金26億3千6百万円の増加により、334億1千9百万円と前連結会計年度末に比べ17億8千万円の増加となりました。固定資産は賃貸オフィスビル「ニューステージ横浜」の売却及び有形固定資産の減価償却の進捗があったものの、NGSアドバンストファイバー株式会社の設備投資により、256億2千4百万円と前連結会計年度に比べて1億4千8百万円の増加となりました。

当連結会計年度末における負債合計は、224億2千5百万円となり、前連結会計年度末に比べ20億1百万円の増加となりました。流動負債は支払手形及び買掛金4億9百万円及び短期借入金3億5千8百万円の減少がありましたが、その他に含まれる設備関係未払金18億5百万円の増加により、170億9千8百万円と前連結会計年度末に比べ13億7千万円の増加となりました。固定負債は退職給付に係る負債3億6千万円及びその他に含まれる長期預り保証金2億8千2百万円の減少がありましたが、長期借入金12億5千3百万円の増加により53億2千7百万円と前連結会計年度に比べて6億3千1百万円の増加となりました。

当連結会計年度末における純資産合計は、当期純利益10億7千6百万円がありましたが、自己株式の増加9億4千2百万円及び配当金5億6千8百万円により366億1千7百万円と、前連結会計年度末に比べ7千3百万円の減少となりました。

### (2) 経営成績の分析

当社グループは、価格重視の販売戦略を明確にし、円安の進行による輸出採算性の改善を確実に取り込み、事業基盤の建て直しを図りました。また、全部門でのコスト削減、客先ニーズに合った新製品の開発のスピードアップを強力に推進しました。

また、企業市民としてコンプライアンス体制の一層の強化・拡充と、最良の製品を通して広く社会に貢献すべく品質管理の徹底を推進してまいりました。その結果、売上高は、前連結会計年度に比べ6億8千8百万円減少し、288億9千1百万円（2.3%減）となりました。

売上原価は、前連結会計年度に比べ13億1千3百万円減少し、227億1千8百万円となりました。原価率は、為替レートが円安基調で推移したことや、製造コストの低減により、78.6%と前連結会計年度に比べ2.6ポイント良化しました。

販売費及び一般管理費は、前連結会計年度に比べ2千8百万円減少し、41億9百万円となり、営業利益は、前連結会計年度に比べ6億5千3百万円増加し、20億6千3百万円となりました。

営業外損益は、主として、為替差損の増加により、前連結会計年度の1億9百万円の収益（純額）から1億7千9百万円の損失（純額）となりました。経常利益は前連結会計年度に比べ3億6千5百万円増加し、18億8千4百万円となりました。

この結果、税金等調整前当期純利益は前連結会計年度に比べ4億1千7百万円増加し、19億3千6百万円となりました。当期純利益は、上記要因に加え前連結会計年度に比べ税金費用が3億7千1百万円増加したこと等により、2億7千4百万円増加し、10億7千6百万円となりました。

### (3) キャッシュ・フローの状況の分析

現金及び現金同等物の当連結会計年度末残高は、前連結会計年度末残高に比べ26億3千6百万円増加し、106億8千5百万円となりました。

#### 営業活動によるキャッシュ・フロー

営業活動によるキャッシュ・フローは、法人税等の支払額4億7千5百万円がありましたが、税金等調整前当期純利益19億3千6百万円、減価償却費24億7千4百万円、売上債権の減少額9億7千1百万円、たな卸資産の減少額4億3千3百万円等により、38億2千7百万円の収入となりました。

#### 投資活動によるキャッシュ・フロー

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産の売却による収入33億9千5百万円がありましたが、有形固定資産の取得による支出30億2千3百万円、定期預金の増加額8億円により、5億2千6百万円の支出となりました。

#### 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動によるキャッシュ・フローは、長期借入れによる収入15億5千万円がありましたが、自己株式の取得による支出9億4千2百万円、長期借入金の返済による支出5億9千8百万円、配当金の支払額5億6千6百万円等により、7億4千万円の支出となりました。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当社グループ（当社及び連結子会社、以下同じ）は、生産設備の合理化、製品の品質の向上及び新製品の開発を目的とした投資を行っております。当連結会計年度の設備投資（有形固定資産受入ベース数値。金額に消費税等を含みません。）内訳は、次のとおりであります。

当連結会計年度	
炭素製品関連	1,005 百万円
炭化けい素製品関連	3,944
不動産賃貸関連	0 "
その他	0 "
合計	<u>4,950</u> 百万円

なお、その所要資金については、自己資金及び借入金により充たいたしました。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループは、その設備の状況をセグメントごとの数値とともに主たる設備の状況を開示する方法によっております。

当連結会計年度末における状況は、次のとおりであります。

##### (1) セグメント内訳

平成27年12月31日現在

セグメントの名称	帳簿価額（百万円）					従業員数 （名）
	建物 及び構築物	機械及び装置	土地 （面積㎡）	その他	合計	
炭素製品関連	4,195	5,263	3,984 (867,546) [233,690]	422	13,865	514
炭化けい素製品関連	43	490	- (17,931)	3,838	4,372	21
不動産賃貸関連	411	-	- (48,182)	-	411	-
その他	78	5	29 (9,567)	0	113	39
小計	4,728	5,759	4,013 (943,226) [233,690]	4,261	18,763	574
消去又は全社	12	190	74	2	255	-
合計	4,741	5,568	3,938 (943,226) [233,690]	4,259	18,508	574

## (2) 提出会社

平成27年12月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (名)
			建物 及び構築物	機械 及び装置	土地 (面積㎡)	その他	合計	
富山工場 (富山県富山市)	炭素製品関連	電極製造設備他	1,498	2,753	389 (233,081)	109	4,750	39
山梨工場 (山梨県山梨市)	炭素製品関連	開発品製造設備	47	24	32 (29,619) [16,419]	0	104	11
滋賀工場 (滋賀県近江八幡市)	炭素製品関連 及び不動産賃貸関連	ファイン カーボン製 造設備他	1,112	1,064	2,965 (152,805)	172	5,314	43
白河工場 (福島県白河市)	炭素製品関連	ファイン カーボン製 造設備	421	257	198 (41,240)	1	879	5

## (3) 国内子会社

平成27年12月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (名)
				建物 及び構築物	機械 及び装置	土地 (面積㎡)	その他	合計	
新日本テクノカーボン(株)	本社工場 (宮城県黒川郡大郷町)	炭素製品 関連	ファイン カーボン製 造設備	1,131	808	195 (395,319) [198,033]	66	2,202	124
日本カーボンエンジニアリング(株)	本社工場 (富山県富山市)	炭素製品 関連及び その他	ファイン カーボン及 び産業機械 製造設備	206	14	29 (19,134)	1	252	59
九州炭素工業(株)	本社工場 (福岡県糟屋郡宇美町)	炭素製品 関連	ファイン カーボン製 造設備	10	33	6 (4,607)	1	52	15
京阪炭素工業(株)	本社工場 (三重県伊賀市)	炭素製品 関連	ファイン カーボン製 造設備	132	59	42 (12,372)	1	235	34
東北テクノカーボン(株)	本社工場 (宮城県黒川郡大郷町)	炭素製品 関連	ファイン カーボン製 造設備	24	138	- [19,238]	4	166	104
NGSアドバンストファイバー(株)	本社工場 (富山県富山市)	炭化けい 素製品 関連	ファイン カーボン製 造設備	43	490	- (17,931)	3,838	554	21

## (4) 在外子会社

平成27年12月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (名)
				建物 及び構築物	機械 及び装置	土地 (面積㎡)	その他	合計	
中央炭素股份有限公司	中[ ]工場 ( 中華民国 桃園県 )	炭素製品 関連	炭素製品製 造設備	69	113	153 (4,852)	8	345	42
浙江翔日科技炭素有限公司	中華人民共 和国浙江省	炭素製品 関連	炭素製品製 造設備	12	10	- (13,028)	0	23	27

(注) 1 金額に消費税等は含めておりません。

2 [ ]は、連結会社以外からの賃借中の土地であり内数であります。なお、年間賃借料は87百万円であります。

3 帳簿価額のうちその他は、車両運搬具及び工具器具備品であり、建設仮勘定を含んでおります。

## 3【設備の新設、除却等の計画】

## (1) 重要な設備の新設等

連結子会社N G Sアドバンストファイバー(株)において、炭化けい素連続繊維の生産増強のため、平成29年初めからの操業を目指し、第2工場を建設中であります。

## (2) 重要な設備の除却等

経常的な設備の更新のための除却等を除き、重要な設備の除却等の計画はありません。

#### 第4【提出会社の状況】

##### 1【株式等の状況】

###### (1)【株式の総数等】

###### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	400,000,000
計	400,000,000

###### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (平成27年12月31日)	提出日現在 発行数(株) (平成28年3月29日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	118,325,045	118,325,045	東京証券取引所 (市場第一部)	完全議決権株式であり、権利 内容に何ら限定のない当社に おける標準となる株式。 単元株式数1,000株。
計	118,325,045	118,325,045	-	-

###### (2)【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

###### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

###### (4)【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

###### (5)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
平成15年1月1日～ 平成15年12月31日 (注)	-	118,325,045	-	7,402	9,141	1,851

(注) 資本準備金の減少は、平成15年3月28日開催の定時株主総会において決議された欠損てん補額3,195百万円及びその他資本剰余金への組入額5,946百万円であります。

(6) 【所有者別状況】

平成27年12月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数1,000株)								単元未満株式の状況(株)
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)		45	59	126	80	10	13,131	13,451	
所有株式数(単元)		30,921	3,902	6,239	11,757	29	64,940	117,788	537,045
所有株式数の割合(%)		26.25	3.31	5.30	9.98	0.02	55.14	100.00	

(注) 1 自己株式7,416,843株は「個人その他」に7,416単元及び「単元未満株式の状況」に843株含めて記載しております。なお、自己株式7,416,843株は、株主名簿記載上の株式数であり、平成27年12月31日現在の実質保有残高は、7,415,843株であります。

2 上記「その他の法人」には、証券保管振替機構名義の株式が15単元含まれております。

(7) 【大株主の状況】

平成27年12月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社	東京都中央区晴海1-8-11	9,128	7.71
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区大手町1-5-5	5,625	4.75
日本生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内1-6-6	3,792	3.21
MSCO CUSTOMER SECURITIES	1585 BROADWAY NEW YORK, NEW YORK 10036 U.S.A.	2,890	2.44
資産管理サービス信託銀行株式会社	東京都中央区晴海1-8-12	2,239	1.89
住友商事株式会社	東京都中央区晴海1-8-11	2,107	1.78
日本マスタートラスト信託銀行株式会社	東京都港区浜松町2-11-3	1,895	1.60
山内 正義	千葉県浦安市	1,825	1.54
ステート ストリート バンク アンド トラスト カンパニー (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	P.O.BOX 351 BOSTON MASSACHUSETTS 02101 U.S.A. (東京都中央区月島4-16-13)	1,741	1.47
第一生命保険株式会社	東京都千代田区有楽町1-13-1	1,650	1.39
計	-	32,893	27.80

(注) 1 上記所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は次のとおりであります。

日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社 9,128千株  
資産管理サービス信託銀行株式会社 2,239千株  
日本マスタートラスト信託銀行株式会社 1,895千株

2 上記のほか当社所有の自己株式 7,415千株(6.27%)があります。

( 8 ) 【議決権の状況】  
【発行済株式】

平成27年12月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 7,415,000	-	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式
完全議決権株式(その他)	普通株式 110,373,000	110,373	同上
単元未満株式	普通株式 537,045	-	同上
発行済株式総数	118,325,045	-	-
総株主の議決権	-	110,373	-

- (注) 1 単元未満株式には、当社所有の自己株式843株が含まれております。  
2 「完全議決権株式(その他)」の普通株式には、株主名簿上は当社名義となっておりますが、実質的に所有していない株式が1千株(議決権1個)含まれております。  
3 「完全議決権株式(その他)」の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が15千株(議決権15個)含まれております。

## 【自己株式等】

平成27年12月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 日本カーボン株式会社	東京都中央区京橋 2 - 14 - 1	7,415,000	-	7,415,000	6.27
計	-	7,415,000	-	7,415,000	6.27

- (注) 「自己名義所有株式数」のほか、株主名簿上は当社名義となっておりますが、実質的に所有していない株式が1千株あります。

( 9 ) 【ストックオプション制度の内容】  
該当事項はありません。

## 2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条8号による普通株式の取得、会社法第155条3号による普通株式の取得及び会社法第155条第7号による普通株式の取得

## (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (2)【取締役会決議による取得の状況】

会社法第155条第8号による取得

区分	株式数(千株)	価額の総額(百万円)
取締役会(平成27年1月23日)での決議状況 (取得日 平成27年6月10日)	211	81
当該事業年度前における取得自己株式		
当該事業年度における取得自己株式	211	81
残存決議株式の総数及び価額の総額		
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)		
当期間における取得自己株式		
提出日現在の未行使割合(%)		

(注) 所在不明株主の所有する株式を自己株式として取得したものであります。

会社法第155条第3号による取得

区分	株式数(千株)	価額の総額(百万円)
取締役会(平成27年10月30日)での決議状況 (取得期間 平成27年11月1日~平成27年11月30日)	2,500	1,000
当該事業年度前における取得自己株式		
当該事業年度における取得自己株式	2,500	856
残存決議株式の総数及び価額の総額		
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)		
当期間における取得自己株式		
提出日現在の未行使割合(%)		

## (3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(千株)	価額の総額(百万円)
当事業年度における取得自己株式	13	3
当期間における取得自己株式	0	0

(注) 当期間における取得自己株式には、平成28年3月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取による株式数は含めておりません。

## (4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(千株)	処分価額の総額 (百万円)	株式数(千株)	処分価額の総額 (百万円)
その他 (単元未満株式売渡によるもの)	0	0	0	0
保有自己株式数	7,415	-	7,416	-

(注) 当期間における保有自己株式には、平成28年3月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取及び売渡による株式数は含めておりません。

### 3【配当政策】

当社では、配当については、収益状況に対応した配当を行うことを基本としつつ、収益基盤の確保、強化のため内部留保の充実、財務体質の強化により、将来における安定した配当の維持を重要な責務と考えております。

当社の剰余金の配当は、基本的には中間配当及び期末配当の年2回行うこととしております。配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。

当期の剰余金の配当については、資金需要に配慮しつつ、長期的かつ安定的な配当を実施するという基本方針に基づき、1株当たり5円といたしました。

なお、会社法第454条第5項に規定する中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議機関	決議年月日	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)
定時株主総会	平成28年3月29日	554	5.00

4【株価の推移】

(1)【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次	第153期	第154期	第155期	第156期	第157期
決算年月	平成23年12月	平成24年12月	平成25年12月	平成26年12月	平成27年12月
最高(円)	277	243	261	250	450
最低(円)	139	120	161	166	223

(注) 最高・最低株価は東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

(2)【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	7月	8月	9月	10月	11月	12月
最高(円)	408	387	331	348	374	355
最低(円)	341	271	265	275	325	302

(注) 最高・最低株価は東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

5【役員 の 状 況】

男性12名 女性0名 (役員のうち女性の比率0%)

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(千株)
代表取締役社長	-	伊 東 郁 夫	昭和22年2月26日生	昭和46年4月 当社入社 平成15年4月 当社執行役員生産技術本部富山工場長 平成17年3月 当社取締役生産技術本部富山工場長 平成19年3月 当社常務取締役生産技術本部長 平成21年3月 当社専務取締役生産技術本部長 平成23年1月 当社代表取締役副社長兼生産技術本部長 平成25年1月 当社代表取締役社長(現)	注3	46
代表取締役副社長	生産技術本部長兼生産技術部長兼開発本部長	本 橋 義 時	昭和23年5月10日生	昭和47年4月 当社入社 平成20年8月 当社執行役員生産技術本部滋賀工場製造部長 平成20年10月 当社執行役員生産技術本部滋賀工場長 平成21年3月 当社取締役生産技術本部滋賀工場長 平成23年1月 当社常務取締役生産技術本部富山工場長 平成25年1月 当社常務取締役生産技術本部長兼生産技術部長 平成26年2月 当社代表取締役副社長兼生産技術本部長兼生産技術部長 平成27年3月 当社代表取締役副社長兼生産技術本部長兼生産技術部長兼開発本部長(現)	注3	38
専務取締役	管理本部長	美 浦 敬 一	昭和29年6月6日生	昭和53年4月 (株)富士銀行入行 平成19年4月 当社入社、執行役員経営管理本部総合企画部長 平成21年4月 当社上席執行役員経営管理本部副本部長兼総合企画部長 平成22年3月 当社取締役経営管理本部長兼総合企画部長 平成24年1月 当社常務取締役経営管理本部長 平成27年1月 当社専務取締役経営管理本部長 平成28年1月 当社専務取締役管理本部長(現)	注3	15
専務取締役	営業・企画本部長	宮 下 尚 史	昭和39年2月8日生	平成4年6月 当社入社 平成23年1月 当社執行役員営業本部FC販売第1部長兼大阪支店長 平成23年11月 当社執行役員FC販売第1部長兼FC販売第2部長兼大阪支店長 平成24年1月 当社執行役員営業本部副本部長兼FC販売第1部長兼FC販売第2部長 平成24年3月 当社取締役営業本部副本部長兼FC販売第1部長兼FC販売第2部長 平成25年1月 当社取締役営業本部長兼FC販売第1部長兼FC販売第2部長 平成25年9月 当社取締役営業本部長兼FC販売第1部長 平成27年1月 当社常務取締役営業本部長兼FC販売部長 平成27年3月 当社常務取締役営業本部長 平成28年1月 当社専務取締役営業・企画本部長(現)	注3	3
常務取締役	富山工場長	山 崎 裕 功	昭和35年12月12日生	昭和58年4月 当社入社 平成22年4月 当社執行役員生産技術本部富山工場製造部長 平成23年1月 当社執行役員生産技術本部滋賀工場長 平成23年3月 当社取締役生産技術本部滋賀工場長 平成25年9月 当社取締役生産技術本部滋賀工場長兼研究所長 平成27年1月 当社常務取締役生産技術本部富山工場長(現)	注3	28
取締役	開発本部副本部長	武 田 道 夫	昭和34年9月16日生	昭和58年4月 当社入社 平成23年1月 当社執行役員経営管理本部業務管理部長 平成24年3月 当社取締役経営管理本部業務管理部長 平成25年1月 当社取締役営業本部大阪支店長 平成27年3月 当社取締役開発本部副本部長(現) N G S アドバンスファイバー株式会社代表取締役(現)	注3	7
取締役	営業・企画本部副本部長兼企画部長	専 甫 裕 一	昭和34年3月8日生	昭和56年4月 当社入社 平成24年1月 当社執行役員経営管理本部総合企画部長 平成25年1月 当社執行役員経営管理本部副本部長兼総合企画部長 平成25年3月 当社取締役経営管理本部副本部長兼総合企画部長 平成28年1月 当社取締役営業・企画本部副本部長兼企画部長(現)	注3	6
取締役	-	高 橋 明 人	昭和50年3月30日生	平成12年4月 弁護士登録 平成17年4月 ニューヨーク州弁護士登録 平成21年9月 高橋・片山法律事務所開設 平成22年12月 株式会社興人ホールディングス(旧株式会社興人)監査役(社外監査役) 平成24年3月 当社監査役 平成24年12月 株式会社A C Kグループ監査役(社外監査役) 平成27年3月 当社取締役(現) 平成27年12月 株式会社A C Kグループ取締役(社外取締役)(現)	注3	-

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(千株)
取締役	-	富川 正	昭和13年7月17日生	昭和37年4月 安田信託銀行株式会社入行 平成2年10月 同行営業統括部営業推進第2部長 平成3年10月 安信住宅販売株式会社常務取締役 平成6年6月 日本橋サービス株式会社代表取締役 平成10年3月 当社社外監査役(常勤) 平成14年3月 当社社外監査役退任 平成17年6月 社団法人日本産業退職者協会(現 公益社団法人日本産業退職者協会)常任理事 平成24年6月 公益社団法人日本産業退職者協会理事 平成26年6月 公益社団法人日本産業退職者協会参与(現) 平成28年3月 当社取締役(現)	注3	9
常勤監査役	-	舘 和行	昭和26年12月3日生	昭和50年4月 当社入社 平成17年4月 当社執行役員営業本部ファインカーボン販売部長 平成21年4月 当社次席執行役員営業本部ファインカーボン販売部長 平成22年3月 当社常勤監査役(現)	注4	10
常勤監査役	-	荒木 繁	昭和31年4月28日生	昭和56年4月 安田信託銀行株式会社入行 平成17年7月 みずほ信託銀行株式会社総合基金営業部長 平成22年8月 みずほトラストオペレーションズ株式会社常務執行役員 平成24年3月 当社常勤監査役(現)	注4	6
監査役	-	佐々木 光雄	昭和24年3月6日生	昭和55年9月 公認会計士登録 昭和59年9月 税理士登録 昭和59年10月 公認会計士佐々木光雄事務所設立 平成3年4月 東光監査法人代表社員(現) 平成27年3月 当社監査役(現)	注5	-
計						168

- (注) 1 取締役 高橋 明人氏及び取締役 富川 正氏は、社外取締役であります。  
また、東京証券取引所の定めに基づく独立役員として届け出ております。
- 2 常勤監査役 荒木 繁氏及び監査役 佐々木 光雄氏は、社外監査役であります。  
また、東京証券取引所の定めに基づく独立役員として届け出ております。
- 3 任期は平成27年12月期に係る定時株主総会の終結の時から平成28年12月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
- 4 任期は平成27年12月期に係る定時株主総会の終結の時から平成31年12月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
- 5 任期は平成26年12月期に係る定時株主総会の終結の時から平成30年12月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
- 6 当社は、法令に定める監査役の数に欠けることになる場合に備え、会社法第329条第3項会社法改正により補欠監査役1名を選任しております。補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(千株)
植野 道雄	昭和21年10月3日生	昭和45年5月 (株)富士銀行入行 平成14年4月 (株)みずほコーポレート銀行専務取締役 平成16年4月 みずほ総合研究所(株)代表取締役副社長 平成19年6月 (株)アヴァンティスタッフ代表取締役会長 平成20年6月 日本精工(株)社外取締役 平成22年6月 トピー工業(株)常勤監査役 平成24年6月 (株)ニチレイ社外監査役(現)	(注)	-

- (注) 任期は就任した時から退任した監査役の任期満了の時までであります。

## 6【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1)【コーポレート・ガバナンスの状況】

当社は、経営の効率性、透明性を確保し、企業価値の向上を図ることをコーポレート・ガバナンスの基本方針、目的としており、コーポレート・ガバナンスの充実を図ることにより、事業環境の急変に即応できる経営体制の構築を推進しております。

#### 企業統治の体制

##### 1) 企業統治の体制の概要とその体制を採用する理由

当社は監査役制度を採用しており、取締役会、監査役(会)、及び会計監査人を設置しております。取締役会においては、意思決定と取締役の業務執行の監督を行っております。業務執行を迅速かつ効率的に行うため、内部統制機能の充実、職務権限規定等の運用を行うことにより、その実効性を図っております。また、コンプライアンスを含むリスク管理、経営の透明性確保や公正な情報開示等の取り組みを行っております。これら取締役の職務の執行に当たり、監査役は監査機能を担い、取締役会と監査役(会)はひとつの枠組みの中でそれぞれの機能を果たすことでガバナンス体制が構築されており、十分に機能していると判断していることから、現状の体制を採用しております。今後も引き続き、業務の効率性アップ、リスク管理の強化、経営の透明性確保に向け、ガバナンス体制の充実を図ってまいります。

当社は、会社法第427条第1項に基づき、社外取締役および社外監査役との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任限度額は法令が定める額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役および社外監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られております。

##### イ．取締役及び取締役会

当社の取締役は15名以内とする旨を定款で定めております。有価証券報告書提出日現在、取締役は9名であり、うち2名が社外取締役であります。取締役会は原則として月2回、また必要に応じて適宜開催され、経営の基本方針を決定するとともに、重要事項の報告を受けております。

##### ロ．執行役員

有価証券報告書提出日現在、執行役員は7名であります。執行役員は、取締役及び取締役会が決定する基本方針のもと、分掌する業務の責任を担い執行しております。

##### ハ．監査役及び監査役会

監査役は3名(常勤2名、非常勤1名)であり、うち2名(常勤1名、非常勤1名)が社外監査役であります。監査役は、会計監査人や内部監査室との相互連携により、監査実効性の充実を図っております。

##### 2) 内部統制システムの整備の状況

当社は、会社法及び会社法施行規則に基づき、以下のとおり、当社の業務の適正を確保するための体制を整備しております。

##### イ．取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

文書規定に従い、取締役の職務執行に係る情報を文書または電磁的媒体(以下「文書等」)に記録し、保存しております。取締役及び監査役は、常時、これらの文書等を閲覧できるものとしております。

##### ロ．損失の危険の管理に関する規定その他の体制

危機の発生について全力を挙げてその予防を図ると共に、万一発生した危機に対しては、正確かつ迅速に、誠意を持って解決にあたり、会社の社会的信用の維持と損害の軽減に努めることを基本方針として、危機管理基本マニュアルを制定しております。

##### ハ．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の体制

以下の経営管理システムを用いて、取締役の職務の執行の効率化を図っております。

(イ) 取締役会は、取締役、社員が共有する全社的な中長期の目標を明確にし、その目標を具体化するため、每期、事業部門毎の業績目標と研究開発や設備投資を含めた予算を設定し実施計画を策定しております。

(ロ) 各事業部門を担当する取締役は、実施計画達成のための具体的施策や権限分配を含めた効率的な業務遂行体制を構築しております。

(ハ) 管理本部長は、月次の業績を迅速に管理会計としてデータ化し、取締役会で報告しております。

(ニ) 各事業部門を担当する取締役は、目標との差異要因を分析して本部長会議で報告し、必要に応じ目標を修正しております。

(ホ) 各事業部門を担当する取締役は、(ニ)の議論を踏まえ、各事業部門が実施すべき具体的な施策及び効率的な業務遂行体制を改善しております。

二．取締役及び使用人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  
当社は、当社及びグループ各社の取締役及び監査役ならびに使用人すべてを対象とし、倫理法令遵守の基準であり手引書ともなる「倫理法令遵守の基本方針」及び「日本カーボン行動基準」を制定し、法令遵守をあらゆる企業活動の前提とすることを徹底しております。

また、その実現のため、以下の組織体制を確立しております。

(イ) 社長を議長として、取締役及び監査役（オブザーバー）から成る、倫理法令遵守委員会を設置することで、倫理法令遵守関係の全てを統括、決定できる体制としております。

(ロ) 倫理法令遵守委員会の下に、倫理法令遵守統括室を置き、事務局業務を含め一貫して取り扱う体制としております。

(ハ) 倫理法令遵守統括室は、当社全部門及びグループ各社を直轄する体制としております。倫理法令遵守に関する事項につき社員からの報告、相談に対応する直通窓口を設置するとともに、疑義ある事項の調査、是正及び遵守状況のチェックを行い、倫理法令遵守委員会に報告しております。

(ニ) (ハ)における報告、相談を行った者がいかなる場合も不利益を被らないための運用マニュアルを設定しております。

ホ．当該株式会社ならびにその親会社及び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

当社営業・企画本部企画部をグループ各社全体の内部統制に関する担当部署とし、当社及びグループ各社間での内部統制に関する協議、情報の共有化、指示事項の伝達等が効果的に行われるシステムを含む体制の構築を進めております。

ヘ．監査役がそ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に関する事項

監査役は、監査業務に必要な場合は、内部監査室に所属の使用人に対し、必要な事項を命令することが出来るものとしております。

ト．前号の使用人の取締役からの独立性に関する事項

監査役より監査業務に必要な命令を受けた使用人は、その命令に関して、取締役の指揮命令は受けないものとしております。

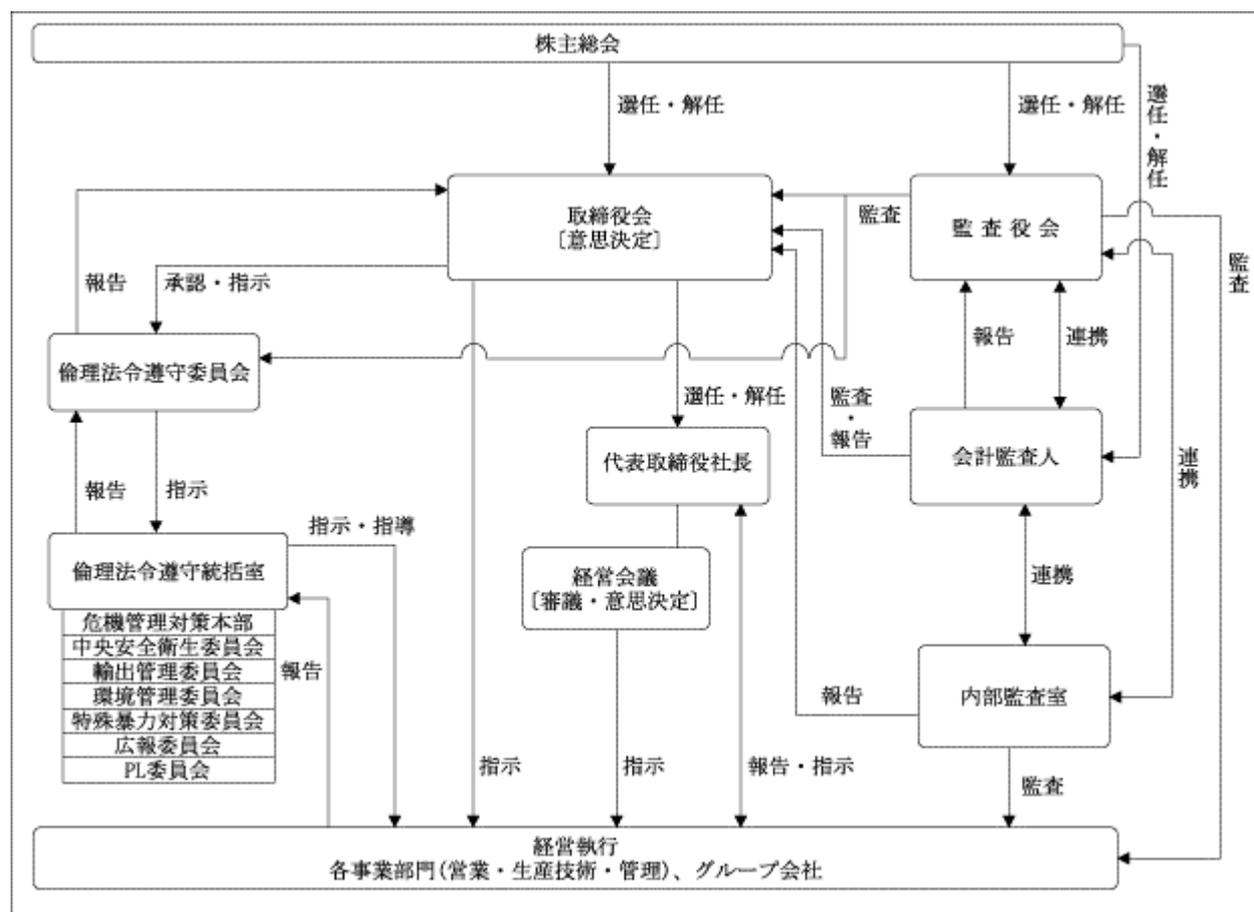
チ．取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制

取締役及び使用人は、監査役会に対して、取締役と監査役会との協議により決定する方法により、当社及びグループ会社に重要な影響を及ぼす事項を報告するものとしております。ただし、これらの事項に関する重大な事実を発見した取締役及び使用人は、監査役に直接報告することができるものとしております。

り、その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査役会による、取締役及び重要な使用人からの個別ヒヤリングおよび監査役会と会計監査人の意見交換会を開催するものとしております。

当社のコーポレート・ガバナンス体制の概要図は以下のとおりであります。



### 3) リスク管理体制の整備の状況

#### イ．コンプライアンス体制

当社では、倫理法令遵守の徹底なくして会社の永続的、安定的発展はもちろんのこと存続すらないとの認識のもと、倫理法令遵守の徹底を経営の基本原則としております。そこで、あらゆる法令やルールを厳格に遵守し、社会的規範にもとることのない、誠実で公正な企業活動遂行のため、「倫理法令遵守の基本方針」及び「日本カーボン行動基準」を制定し、グループ全体で倫理法令遵守確立に取り組んでおります。組織上の体制としては「倫理法令遵守委員会」がその根幹となり、その下に「倫理法令遵守統括室」を設置することにより、法令遵守はもとより、リスク管理の徹底、株主、取引先、地域社会等ステークホルダーへの透明性を高める体制を築いております。

#### ロ．危機管理

当社は、危機の発生について全力を挙げてその予防を図るとともに、万一発生した危機に対しては、正確かつ迅速に、誠意を持って解決にあたり、会社の社会的責任、信用の維持、損害の軽減に努めることを基本方針に、危機管理基本マニュアルを定め対応しております。この中では、危機を全社的危機、関連部門での対処可能な危機（個別危機）に分け、連絡及び対策指示ルートをマニュアル化して、迅速かつ適切な危機管理を行うべく体制を整えております。

#### ハ．内部告発制度

当社は、社内における各種の報告、相談、告発などの窓口として、倫理法令遵守統括室を設け対応しております。この中では、統括室長への専用回線を設け、いかなる場合も相談者が不利益を被らないことなど運用マニュアルを設けて、違反への予防、早期の対処に努めております。また、当社顧問弁護士も各種の報告、相談、告発などの窓口としております。

#### 内部監査及び監査役監査の状況

内部監査については、経営トップの直属として内部監査室を設置し専任1名兼務1名の計2名を配属させ、当社及びグループ会社の内部監査体制の充実を図っております。内部統制部門である倫理法令遵守統括室の定める内部統制システムの整備及び運用の方針や具体策をもとに、内部監査室は年間の監査計画を立案し、それに基づき、グループ内各組織の業務プロセスの適正性、財務報告の信頼性等の内部監査を実施しております。内部監査室は、監査の結果を監査対象部門に伝え改善状況を確認し、フォローアップ監査の結果を取締役会へ報告しております。内部監査室は、必要に応じて会計監査人と連携を行うとともに、監査役会においても、定例的に監査報告や情報交換を行い、実効性のある監査の実現に努めております。

監査役監査については、常勤監査役2名(社外1名)、非常勤監査役1名(社外1名)の計3名で構成されており、監査役会で策定された監査の方針、監査計画に基づき監査役監査を実施しております。また、監査役は会計監査人から監査計画、監査体制の説明を受けるほか、実地棚卸等の立会や、会計監査結果報告等の受領と情報交換等を行う定例会合を実施し、会計監査人との連携を図っております。監査役は、取締役会その他重要会議に出席し、取締役からの聴取、重要な決裁書類の閲覧等により、取締役の意思決定、職務執行の適法性及び妥当性に関する監査を行っております。

#### 社外取締役および社外監査役

当社は社外取締役を2名および社外監査役を2名選任しております。

当社は、社外取締役および社外監査役を選任するための当社からの独立性に関する基準又は方針はないものの、選任にあたっては、一般株主と利益相反が生じるおそれのない社外取締役および社外監査役を選任しており、全員を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として届け出ております。

社外取締役の高橋明人氏は、弁護士として法律専門的見地ならびに経営に関する高い見識を有しており、また、数年にわたり当社の社外監査役として当社に寄与した実績があります。同氏は(株)ACKグループ社外取締役を兼職しておりますが、当社との間には記載すべき利害関係はありません。

社外取締役の富川正氏は、経営者としての豊富な経験と経営に関する高い見識を有しており、また、数年にわたり当社の社外監査役として当社に寄与した実績があります。当社との間には記載すべき利害関係はありません。

社外監査役の荒木繁氏は、相当期間に亘り金融業務に携わっており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。同氏は当社の取引金融機関であるみずほ信託銀行株式会社出身者であります。当社の社外監査役選任時点において、同行を退職しております。当社と同行との間には記載すべき利害関係はありません。

同じく社外監査役の佐々木光雄氏は、公認会計士および税理士として豊富な経験と幅広い見識を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。当社との間には記載すべき利害関係はありません。

また、当社は、会社法第427条第1項の規定により、社外取締役および社外監査役全員と、同法第423条第1項の責任について、同法第425条第1項に定める最低責任限度額を限度とする旨の契約を締結しております。

役員報酬等の内容

1) 提出会社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額および対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)		対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬	賞与	
取締役	186	161	24	7
監査役(社外監査役を除く。)	13	12	0	1
社外役員	20	19	0	4

2) 提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載していません。

3) 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針

役員の報酬は、役職に応じた基本報酬と賞与から構成されており、業績のほか当社の一定の基準に従い算出しております。また、平成19年3月29日開催の定時株主総会において、取締役は年額300百万円、監査役は年額50百万円を限度とすることが定められております。

株式の保有状況

1) 投資有価証券のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるもの

銘柄数 46銘柄

貸借対照表計上額の合計額 4,580百万円

2) 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の保有区分、銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的  
(前事業年度)  
特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表 計上額 (百万円)	保有目的
(株)横浜銀行	1,579,000	1,037	財務取引の強化及び円滑化のため
大陽日酸(株)	704,000	938	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
共英製鋼(株)	300,000	626	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
(株)みずほフィナンシャルグループ	1,736,858	351	財務取引の強化及び円滑化のため
住友商事(株)	115,000	142	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
東京鐵鋼(株)	250,000	140	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
(株)滋賀銀行	207,000	133	財務取引の強化及び円滑化のため
新日鐵住金(株)	387,154	116	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
大同特殊鋼(株)	158,000	72	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
(株)三井住友フィナンシャルグループ	16,160	70	財務取引の強化及び円滑化のため
(株)大垣共立銀行	194,000	70	財務取引の強化及び円滑化のため
東ソー(株)	117,500	68	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
ジェイ エフ イー ホールディングス(株)	23,675	63	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
(株)SUMCO	34,560	60	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
エア・ウォーター(株)	31,000	59	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
片倉工業(株)	45,000	57	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
オイレス工業(株)	27,633	56	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
ホソカワミクロン(株)	77,000	53	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
(株)ほくほくフィナンシャルグループ	186,000	45	財務取引の強化及び円滑化のため
阪和興業(株)	100,000	42	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
損保ジャパン日本興亜ホールディングス(株)	13,250	40	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
三井化学(株)	92,000	31	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
虹技(株)	115,000	24	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
ダイソー(株)	59,000	22	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
大阪製鐵(株)	11,000	22	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
愛知製鋼(株)	44,000	18	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
大豊工業(株)	13,320	17	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
日本化学工業(株)	50,000	16	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
南九州化学工業(株)	20,000	13	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
イビデン(株)	7,051	12	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため

(当事業年度)  
特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表 計上額 (百万円)	保有目的
㈱横浜銀行	1,579,000	1,178	財務取引の強化及び円滑化のため
大陽日酸㈱	704,000	775	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
共英製鋼㈱	300,000	652	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
㈱みずほフィナンシャルグループ	1,736,858	422	財務取引の強化及び円滑化のため
住友商事㈱	115,000	142	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
東京鐵鋼㈱	250,000	135	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
㈱滋賀銀行	207,000	125	財務取引の強化及び円滑化のため
㈱大垣共立銀行	194,000	95	財務取引の強化及び円滑化のため
新日鐵住金㈱	39,112	94	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
大同特殊鋼㈱	158,000	76	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
㈱三井住友フィナンシャルグループ	16,160	74	財務取引の強化及び円滑化のため
東ソー㈱	117,500	73	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
エア・ウォーター㈱	31,000	60	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
オイレス工業㈱	28,753	60	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
片倉工業㈱	45,000	58	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
損保ジャパン日本興亜ホールディングス㈱	13,250	53	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
阪和興業㈱	100,000	52	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
三井化学㈱	92,000	49	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
ホソカワミクロン㈱	77,000	47	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
㈱ほくほくフィナンシャルグループ	186,000	46	財務取引の強化及び円滑化のため
ジェイ エフ イー ホールディングス㈱	23,675	45	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
㈱SUMCO	34,560	31	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
㈱大阪ソーダ	59,000	27	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
愛知製鋼㈱	44,000	25	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
大阪製鐵㈱	11,000	24	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
虹技㈱	115,000	21	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
大豊工業㈱	13,320	19	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
イビデン㈱	8,152	14	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
日本化学工業㈱	50,000	13	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため
南九州化学工業㈱	20,000	13	事業上の関係強化及び取引の円滑化のため

3) 保有目的が純投資目的である投資株式  
該当事項はありません。

#### 会計監査の状況

当社は会計監査人には有限責任監査法人トーマツを選任し、会計監査を受けております。同監査法人及びその業務執行社員等と当社の間には、特別の利害関係はありません。当事業年度は飯野健一氏及び山本哲生氏の2名が業務を執行し、公認会計士7名、会計士補等2名、その他5名が補助者として監査業務を実施しております。

業務執行社員の継続関与年数については、同監査法人が法令等に準拠して定める内部規程によりローテーションが組まれており全員7年以内であるため、記載を省略しております。

#### 取締役の定数

当社の取締役は、15名以内とする旨を定款で定めております。

#### 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨及び選任決議は、累積投票によらないとする旨を定款で定めております。

#### 株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うことを目的として、会社法第309条第2項に定める決議は、議決権を行使することのできる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款で定めております。

#### 自己の株式の取得の決定機関

当社は、自己の株式の取得について、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の実行を可能とするため、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって同条第1項に定める市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款で定めております。

#### 中間配当の決定機関

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、取締役会の決議によって、毎年6月30日を基準日として中間配当をすることができる旨を定款で定めております。

( 2 ) 【監査報酬の内容等】

【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	34	0	34	0
連結子会社	12	-	12	-
計	46	0	46	0

【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

前連結会計年度(自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)

当社が監査公認会計士等に対して報酬を支払った非監査業務の内容は、電気事業者による再生可能エネルギー電気の調達に関する特別措置法第17条第1項の規定による賦課金に係る特例の認定申請に関する手続業務であります。

当連結会計年度(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)

当社が監査公認会計士等に対して報酬を支払った非監査業務の内容は、電気事業者による再生可能エネルギー電気の調達に関する特別措置法第17条第1項の規定による賦課金に係る特例の認定申請に関する手続業務であります。

【監査報酬の決定方針】

監査報酬の決定方針については、特段定めておりませんが、監査計画等を勘案して決定しております。

なお、本決定においては会社法第399条に基づき監査役会の同意を得ております。

## 第5【経理の状況】

### 1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下、「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 2 監査証明について

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27年1月1日から平成27年12月31日まで)及び事業年度(平成27年1月1日から平成27年12月31日まで)の連結財務諸表及び財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

### 3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するため特段の取組みを行っております。具体的には、公益財団法人財務会計基準機構への加入、監査法人等の外部機関が開催する研修への参加及び会計専門誌の購読等を通じて、会計制度の動向及び会計基準等の内容を把握し的確に対応することができるように努めております。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成26年12月31日)	当連結会計年度 (平成27年12月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	8,193	10,830
受取手形及び売掛金	4,880	4,789
商品及び製品	8,602	8,109
仕掛品	3,491	3,651
原材料及び貯蔵品	1,868	1,906
繰延税金資産	290	226
その他	392	801
貸倒引当金	0	0
<b>流動資産合計</b>	<b>31,638</b>	<b>33,419</b>
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物及び構築物	19,369	12,235
減価償却累計額及び減損損失累計額	11,521	7,494
建物及び構築物(純額)	7,848	4,741
機械及び装置	37,176	37,841
減価償却累計額	30,566	32,273
機械及び装置(純額)	6,609	5,568
車両運搬具及び工具器具備品	2,808	2,758
減価償却累計額	2,468	2,417
車両運搬具及び工具器具備品(純額)	340	341
土地	4,083	3,938
建設仮勘定	106	3,918
<b>有形固定資産合計</b>	<b>218,989</b>	<b>218,508</b>
無形固定資産	65	115
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	14,567	14,654
長期貸付金	57	47
繰延税金資産	648	396
その他	11,184	11,938
貸倒引当金	35	36
<b>投資その他の資産合計</b>	<b>6,421</b>	<b>7,000</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>25,475</b>	<b>25,624</b>
<b>資産合計</b>	<b>57,114</b>	<b>59,043</b>

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成26年12月31日)	当連結会計年度 (平成27年12月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	4,439	4,398
短期借入金	2,914	2,878
設備関係支払手形	411	426
未払法人税等	302	531
賞与引当金	112	129
役員賞与引当金	41	39
その他	1,618	3,359
流動負債合計	15,728	17,098
固定負債		
長期借入金	2,906	2,160
繰延税金負債	1,030	979
退職給付に係る負債	1,959	1,599
役員退職慰労引当金	78	69
環境対策引当金	22	22
資産除去債務	73	73
その他	624	422
固定負債合計	4,695	5,327
負債合計	20,423	22,425
純資産の部		
株主資本		
資本金	7,402	7,402
資本剰余金	7,800	7,800
利益剰余金	15,556	16,237
自己株式	882	1,824
株主資本合計	29,878	29,615
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,761	1,905
繰延ヘッジ損益	55	-
為替換算調整勘定	42	62
退職給付に係る調整累計額	117	106
その他の包括利益累計額合計	1,631	1,861
少数株主持分	5,180	5,139
純資産合計	36,690	36,617
負債純資産合計	57,114	59,043

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)
売上高	29,580	28,891
売上原価	1, 3 24,032	3 22,718
売上総利益	5,548	6,173
販売費及び一般管理費	2, 3 4,138	2, 3 4,109
営業利益	1,409	2,063
営業外収益		
受取利息	3	2
受取配当金	73	88
持分法による投資利益	4	6
為替差益	249	-
受取賃貸料	18	21
保険差益	-	20
その他	65	53
営業外収益合計	414	194
営業外費用		
支払利息	119	84
支払手数料	39	62
為替差損	-	109
和解金	43	-
固定資産除却損	40	73
その他	61	43
営業外費用合計	305	373
経常利益	1,518	1,884
特別利益		
固定資産売却益	-	4 382
特別利益合計	-	382
特別損失		
減損損失	-	5 330
特別損失合計	-	330
税金等調整前当期純利益	1,518	1,936
法人税、住民税及び事業税	398	710
法人税等調整額	225	285
法人税等合計	624	995
少数株主損益調整前当期純利益	894	940
少数株主利益又は少数株主損失( )	92	136
当期純利益	802	1,076

## 【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)
少数株主損益調整前当期純利益	894	940
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	402	142
繰延ヘッジ損益	38	55
為替換算調整勘定	47	67
退職給付に係る調整額	-	10
その他の包括利益合計	410	275
包括利益	1,305	1,216
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,190	1,320
少数株主に係る包括利益	114	104

## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日）

（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
当期首残高	7,402	7,800	15,322	870	29,656
会計方針の変更による 累積的影響額					-
会計方針の変更を反映し た当期首残高	7,402	7,800	15,322	870	29,656
当期変動額					
剰余金の配当			568		568
連結範囲の変動					-
当期純利益			802		802
自己株式の取得				11	11
自己株式の処分					-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					-
当期変動額合計	-	-	233	11	221
当期末残高	7,402	7,800	15,556	882	29,878

（単位：百万円）

	その他の包括利益累計額					少数株主持分	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		
当期首残高	1,363	16	14	-	1,360	5,086	36,103
会計方針の変更による 累積的影響額					-		-
会計方針の変更を反映し た当期首残高	1,363	16	14	-	1,360	5,086	36,103
当期変動額							
剰余金の配当					-		568
連結範囲の変動					-		-
当期純利益					-		802
自己株式の取得					-		11
自己株式の処分					-		-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	398	38	28	117	270	94	365
当期変動額合計	398	38	28	117	270	94	587
当期末残高	1,761	55	42	117	1,631	5,180	36,690

当連結会計年度（自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日）

（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
当期首残高	7,402	7,800	15,556	882	29,878
会計方針の変更による 累積的影響額			200		200
会計方針の変更を反映し た当期首残高	7,402	7,800	15,757	882	30,078
当期変動額					
剰余金の配当			568		568
連結範囲の変動			28		28
当期純利益			1,076		1,076
自己株式の取得				942	942
自己株式の処分		0			0
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					-
当期変動額合計	-	0	479	942	462
当期末残高	7,402	7,800	16,237	1,824	29,615

（単位：百万円）

	その他の包括利益累計額					少数株主持分	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		
当期首残高	1,761	55	42	117	1,631	5,180	36,690
会計方針の変更による 累積的影響額					-		200
会計方針の変更を反映し た当期首残高	1,761	55	42	117	1,631	5,180	36,891
当期変動額							
剰余金の配当					-		568
連結範囲の変動					-		28
当期純利益					-		1,076
自己株式の取得					-		942
自己株式の処分					-		0
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	144	55	19	10	230	40	189
当期変動額合計	144	55	19	10	230	40	273
当期末残高	1,905	-	62	106	1,861	5,139	36,617

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	1,518	1,936
減価償却費	2,667	2,474
減損損失	-	330
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	92	360
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	1	8
受取利息及び受取配当金	76	91
支払利息	119	84
持分法による投資損益(は益)	4	6
固定資産売却損益(は益)	-	382
固定資産除却損	40	73
売上債権の増減額(は増加)	680	971
たな卸資産の増減額(は増加)	775	433
仕入債務の増減額(は減少)	133	457
未払費用の増減額(は減少)	28	52
未払金の増減額(は減少)	111	255
預り金の増減額(は減少)	104	99
その他	137	868
小計	4,508	4,232
利息及び配当金の受取額	77	92
利息の支払額	119	84
法人税等の還付額	14	11
法人税等の支払額	215	475
保険金の受取額	53	50
営業活動によるキャッシュ・フロー	4,319	3,827
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	884	3,023
有形固定資産の売却による収入	-	3,395
無形固定資産の取得による支出	14	70
投資有価証券の取得による支出	57	7
定期預金の増減額(は増加)	99	800
その他	31	20
投資活動によるキャッシュ・フロー	825	526
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額(は減少)	295	115
長期借入れによる収入	600	1,550
長期借入金の返済による支出	1,058	598
自己株式の純増減額(は増加)	11	942
配当金の支払額	575	566
少数株主への配当金の支払額	20	67
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,362	740
現金及び現金同等物に係る換算差額	1	5
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	2,133	2,554
現金及び現金同等物の期首残高	5,914	8,048
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	-	82
現金及び現金同等物の期末残高	8,048	10,685

## 【注記事項】

(連結財務諸表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

連結子会社は、新日本テクノカーボン(株)、日本カーボンエンジニアリング(株)、NGSアドバンストファイバー(株)、京阪炭素工業(株)、九州炭素工業(株)、東北テクノカーボン(株)、中央炭素(股)、(株)日花園及び浙江翔日科技炭素(有)の9社であります。なお、浙江翔日科技炭素(有)については、当連結会計年度において連結財務諸表に及ぼす重要性が増したため、連結の範囲に含めております。

なお、子会社である(有)エス・テー・エスは、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、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、連結の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

関連会社日本カーボン・メルセン(株)は持分法を適用しております。

非連結子会社1社及び関連会社東邦炭素工業(株)は、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)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響は軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

### 3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の事業年度はすべて連結会計年度と同一であります。

### 4 会計処理基準に関する事項

#### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産

主として総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)により評価しております。

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)

時価のないもの

移動平均法による原価法

デリバティブ取引により生じる正味の債権(及び債務)

時価法を採用しております。

#### (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)

当社、国内連結子会社日本カーボンエンジニアリング(株)、NGSアドバンストファイバー(株)及び(株)日花園は、定額法を採用しております。国内連結子会社新日本テクノカーボン(株)、東北テクノカーボン(株)、京阪炭素工業(株)ならびに九州炭素工業(株)は、建物(建物附属設備は除く)については定額法を、その他の減価償却資産については定率法を採用しております。また、在外連結子会社中央炭素(股)、浙江翔日科技炭素(有)は所在地国の会計基準の規定に基づく定額法によっております。なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 17年～50年

機械及び装置 9年

無形固定資産(リース資産を除く)

ソフトウェア(自社利用)

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。

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。

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12月31日以前のものについては、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) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

売上債権、貸付金等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。

賞与引当金

従業員の賞与の支出に充てるため、当連結会計年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

役員賞与引当金

役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当連結会計年度に見合う額を計上しております。

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、連結子会社の一部は役員退職慰労金規定に基づく期末要支給額を計上しております。

環境対策引当金

当社及び連結子会社新日本テクノカーボン(株)は、「廃棄物の適正な処理の推進に関する特別措置法」により、今後発生が見込まれるポリ塩化ビフェニル(PCB)廃棄物処理費用に充てるため、その所要見込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

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、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は、主として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(13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、主として各連結会計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、それぞれ発生の翌連結会計年度から損益処理しております。

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用については、税効果を調整のうえ、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

連結子会社における簡便法の採用

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あたり、簡便法を採用しております。

(5) 重要な外貨建の資産及び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、在外子会社の資産、負債、収益及び費用は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び少数株主持分に含めております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、金利スワップ取引については特例処理の要件を満たしている場合には特例処理を採用しております。

また、為替予約取引及び通貨スワップ取引については振当処理の要件を満たしている場合には振当処理を行っております。

ヘッジ対象とヘッジ手段

- a. ヘッジ手段・・・為替予約及び通貨スワップ取引  
ヘッジ対象・・・外貨建売掛金及び外貨建予定取引
- b. ヘッジ手段・・・金利スワップ  
ヘッジ対象・・・借入金利

#### ヘッジ方針

当社グループの社内管理規定に基づき、金利スワップ取引は借入金の金利変動リスクをヘッジする目的で行っており、為替予約取引及び通貨スワップ取引は為替相場の変動リスクをヘッジする目的で行っております。

#### ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ手段とヘッジ対象の重要な条件が同一であるものについては、高い有効性があるとみなされるため、検証を省略しております。上記以外は、ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、その変動額の比率によって有効性を評価しております。

#### (7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

#### (8) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

##### 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。

#### (会計方針の変更)

##### (退職給付に関する会計基準等の適用)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成27年3月26日。以下「退職給付適用指針」という。)を、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めについて当連結会計年度より適用し、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、退職給付見込額の期間帰属方法を期間定額基準から給付算定式基準へ変更するとともに、割引率の決定方法を平均残存勤務期間に近似した年数を基礎に決定する方法から、退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法に変更いたしました。退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従って、当連結会計年度の期首において、当該変更に伴う影響額を利益剰余金に加減しております。

この結果、当連結会計年度の期首の退職給付に係る負債が200百万円減少するとともに、利益剰余金が200百万円増加しております。なお、これによる当連結会計年度の損益への影響は軽微であります。また、当連結会計年度の1株当たり純資産額は1円80銭増加しております。

(連結貸借対照表関係)

1 非連結子会社及び関連会社に対するものは次の通りであります。

	前連結会計年度 (平成26年12月31日)	当連結会計年度 (平成27年12月31日)
投資有価証券(株式)	32百万円	38百万円
子会社出資金	409 "	1 "

子会社出資金は投資その他の資産の「その他」に含めて表示しております。

2 担保に供されている資産及び担保に係る債務  
[担保]

	前連結会計年度 (平成26年12月31日)	当連結会計年度 (平成27年12月31日)
有形固定資産	7,881百万円	6,920百万円

[債務]

	前連結会計年度 (平成26年12月31日)	当連結会計年度 (平成27年12月31日)
短期借入金	3,918百万円	3,509百万円
長期借入金	157 "	-
計	4,076百万円	3,509百万円

3 偶発債務

下記の関係会社の借入金について連帯保証を行っております。

	前連結会計年度 (平成26年12月31日)	当連結会計年度 (平成27年12月31日)
日本カーボン・メルセン(株)	60百万円	-
浙江翔日科技炭素有限公司	79 "	-
	(4,180千人民元)	

4 期末日満期手形

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。したがって、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。

	前連結会計年度 (平成26年12月31日)	当連結会計年度 (平成27年12月31日)
受取手形	128百万円	114百万円
支払手形	187 "	193 "
設備関係支払手形	13 "	8 "

(連結損益計算書関係)

- 1 期末たな卸高は収益性の低下による簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損(は益)が売上原価に含まれております。

前連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)
166百万円	-

- 2 このうち主な費用及び金額は、次の通りであります。

	前連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)
給料・賞与手当	594百万円	662百万円
販売手数料	442 "	389 "
販売運賃・包装費	1,405 "	1,269 "
役員退職慰労引当金繰入額	15 "	15 "
退職給付費用	51 "	58 "
賞与引当金繰入額	27 "	5 "
役員賞与引当金繰入額	30 "	30 "

- 3 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費は、次の通りであります。

前連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)
283百万円	240百万円

- 4 固定資産売却益の内容は、次の通りであります。

	前連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)
建物及び構築物等	-	382百万円

- 5 減損損失の内容は、次の通りであります。

前連結会計年度(自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)

該当事項はありません

当連結会計年度(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

(1) 減損損失を認識した主な資産

場 所	用 途	種 類
中華人民共和国 浙江省	事業用資産	建物及び構築物、機械装置及び炉、車両及び工具器具備品、無形固定資産

(2) 減損損失の認識に至った経緯

浙江翔日科技炭素有限公司の保有する事業用固定資産における収益性の低下により、投資額の回収が見込めなくなったため、減損損失(330百万円)を特別損失として計上しております。

## (3) 減損損失の金額及び主な固定資産の種類ごとの当該金額の内訳

種 類	金 額 (百万円)
建物及び構築物	148
機械装置及び炉	130
車両および工具器具備品	2
無形固定資産	49
合 計	330

## (4) 資産のグルーピングの方法

原則として親会社は製品グループ別、子会社は個社別で行っております。

## (5) 回収可能価額の算定方法

事業用資産の回収可能価額は使用価値の金額を使用しております。

使用価値については将来キャッシュ・フローを6.1%の割引率にて算定しております。

## (連結包括利益計算書関係)

## その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	623百万円	72百万円
組替調整額		
税効果調整前	623百万円	72百万円
税効果額	221 "	69 "
その他有価証券評価差額金	402百万円	142百万円
繰延ヘッジ損益		
当期発生額	138百万円	96百万円
組替調整額	79 "	10 "
税効果調整前	59百万円	86百万円
税効果額	20 "	30 "
繰延ヘッジ損益	38百万円	55百万円
為替換算調整勘定		
当期発生額	47百万円	67百万円
退職給付に係る調整額		
当期発生額		9百万円
組替調整額		34 "
税効果調整前		25百万円
税効果額		14 "
退職給付に係る調整額		10百万円
その他の包括利益合計	410百万円	275百万円

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自平成26年1月1日至平成26年12月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(千株)	118,325	-	-	118,325

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(千株)	4,629	61	-	4,691

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次の通りであります。

単元未満株式買取による増加 61千株

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26年3月28日 定時株主総会	普通株式	568	5.00	平成25年12月31日	平成26年3月31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27年3月30日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	568	5.00	平成26年12月31日	平成27年3月31日

当連結会計年度（自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日）

## 1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式（千株）	118,325	-	-	118,325

## 2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式（千株）	4,691	2,725	0	7,415

（変動事由の概要）

増減数の内訳は、次の通りであります。

自己株式の取得による増加 2,500千株

所在不明株主株式の取得による増加 211 "

単元未満株式買取による増加 13 "

単元未満株式売却による減少 0 "

## 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27年3月30日 定時株主総会	普通株式	568	5.00	平成26年12月31日	平成27年3月31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28年3月29日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	554	5.00	平成27年12月31日	平成28年3月30日

（連結キャッシュ・フロー計算書関係）

現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目金額との関係

	前連結会計年度 （自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日）	当連結会計年度 （自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日）
現金及び預金勘定	8,193百万円	10,830百万円
預入期間3ヶ月超の定期預金	145 "	145 "
現金及び現金同等物	8,048百万円	10,685百万円

(リース取引関係)

リース取引開始日が平成20年12月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

(借主側)

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

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成26年12月31日)		
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
機械及び装置	368	324	43
車両及び工具器具備品	4	4	0
合計	372	328	43

(単位：百万円)

	当連結会計年度 (平成27年12月31日)		
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
機械及び装置	368	368	-
車両及び工具器具備品	2	1	1
合計	371	369	1

未経過リース料期末残高相当額

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成26年12月31日)	当連結会計年度 (平成27年12月31日)
1年以内	46	0
1年超	-	-
合計	46	0

支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自平成26年1月1日 至平成26年12月31日)	当連結会計年度 (自平成27年1月1日 至平成27年12月31日)
支払リース料	137	47
減価償却費相当額	128	44
支払利息相当額	1	0

減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法

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。

利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。

(金融商品関係)

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、資金運用については安全性の高い預金等に限定し、また、資金調達については銀行等金融機関からの借入により調達しております。デリバティブ取引は、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あります。

(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及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。輸出業務等に伴って発生する外貨建の営業債権は、為替の変動リスクに晒されております。投資有価証券は、主に株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。また、関連会社及び取引先企業に対し長期貸付を行っており、信用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、1年以内の支払期日であります。また、その一部には、原料等の輸入に伴う外貨建のものがあり、為替の変動リスクに晒されておりますが、恒常的に同じ外貨建の売掛金残高の範囲内にあります。借入金の使途は運転資金(短期)及び設備投資資金(長期)であります。変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されております。

デリバティブ取引は、外貨建の営業債権に係る為替変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした為替予約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取引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、前述の連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項の「4 会計処理基準に関する事項(6) 重要なヘッジ会計の方法」に記載しております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

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、債権管理規定に従い、営業債権について営業部門及び経理財務部門が取引先の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。連結子会社についても、当社の債権管理規定に準じて、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、信用リスクを軽減するために、格付けの高い金融機関とのみ取引を行っており、信用リスクは僅少であります。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

当社は、外貨建の営業債権について必要に応じて実需原則に基づき、為替予約取引及び通貨スワップ取引を行っております。

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ております。

また、当社及び一部の連結子会社は、借入金に係る支払金利の変動リスクを抑制するために、金利スワップ取引を利用しております。

デリバティブ取引の管理については、デリバティブ取引に関する管理規定を設け、リスクヘッジ目的の取引に限定して行っております。

資金調達に係る流動性リスクの管理

当社は、各部署からの報告に基づき、経理財務部門が資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性を一定水準に維持することなどにより、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、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。また、「デリバティブ取引関係」注記におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

## 2 金融商品の時価等に関する事項

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、次の通りであります。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、次表には含めておりません（（注）2をご参照下さい）。

前連結会計年度（平成26年12月31日）

（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	8,193	8,193	-
(2) 受取手形及び売掛金	8,800		
貸倒引当金（ 1 ）	0		
	8,800	8,800	-
(3) 投資有価証券			
その他有価証券	4,502	4,502	-
(4) 長期貸付金（ 1年内返済予定の長期貸付金を含む）	66		
貸倒引当金（ 2 ）	19		
	47	47	-
資産計	21,543	21,543	-
(1) 支払手形及び買掛金	4,394	4,394	-
(2) 設備関係支払手形	115	115	-
(3) 短期借入金（ 1年内返済予定の長期借入金を除く）	8,552	8,552	-
(4) 未払法人税等	302	302	-
(5) 長期借入金（ 1年内返済予定の長期借入金を含む）	1,496	1,533	37
負債計	14,859	14,896	37
デリバティブ取引（ 3 ）	(101)	(101)	-

（ 1 ）受取手形及び売掛金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。

当連結会計年度（平成27年12月31日）

（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	10,830	10,830	-
(2) 受取手形及び売掛金	7,894		
貸倒引当金（ 1 ）	0		
	7,894	7,894	-
(3) 投資有価証券			
その他有価証券	4,583	4,583	-
(4) 長期貸付金	57		
貸倒引当金（ 2 ）	19		
	37	37	-
資産計	23,345	23,345	-
(1) 支払手形及び買掛金	3,985	3,985	-
(2) 設備関係支払手形	268	268	-
(3) 短期借入金（ 1 年内返済予定の長期借入金を除く ）	8,501	8,501	-
(4) 未払法人税等	531	531	-
(5) 長期借入金（ 1 年内返済予定の長期借入金を含む ）	2,443	2,445	1
負債計	15,730	15,732	1
デリバティブ取引（ 3 ）	-	-	-

（ 1 ）受取手形及び売掛金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なら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、ならびに(2) 受取手形及び売掛金

短期間で決済され、時価は帳簿価額にほぼ等しいと考えられることから、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によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、「有価証券関係」注記をご参照下さい。

## (4) 長期貸付金

回収可能性を反映した元利息の受取見込額を同様の新規貸付を行った場合に想定される利率（残存期間を考慮）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) 設備関係支払手形、(3) 短期借入金、ならびに(4) 未払法人税等

短期間で決済され、時価は帳簿価額にほぼ等しいと考えられることから、当該帳簿価額によっております。

## (5) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利息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て算定する方法によっております。変動金利による長期借入金は金利スワップの特例処理の対象としており（下記「デリバティブ取引」をご参照下さい。）、当該金利スワップと一体として処理した元利息の合計額を、同様の借入を行った場合に適用す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。

## デリバティブ取引

「デリバティブ取引関係」注記をご参照下さい。

## (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の連結貸借対照表計上額

(単位：百万円)

区分	平成26年12月31日	平成27年12月31日
関係会社株式		
非上場株式	32	38
その他有価証券		
非上場株式	32	32

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」には含めておりません。

(注) 3 . 金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額  
前連結会計年度 (平成26年12月31日)

(単位: 百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	8,193	-	-	-
受取手形及び売掛金	8,800	-	-	-
投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの				
その他	2	-	-	-
長期貸付金	9	37	-	-
合計	17,003	37	-	-

当連結会計年度 (平成27年12月31日)

(単位: 百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	10,830	-	-	-
受取手形及び売掛金	7,894	-	-	-
投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの				
その他	2	-	-	-
長期貸付金	9	28	-	-
合計	18,737	28	-	-

(注) 4 . 短期借入金及び長期借入金の連結決算日後の返済予定額  
前連結会計年度 (平成26年12月31日)

(単位: 百万円)

区分	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
短期借入金	8,552	-	-	-	-	-
長期借入金	590	283	48	115	105	352

当連結会計年度 (平成27年12月31日)

(単位: 百万円)

区分	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
短期借入金	8,501	-	-	-	-	-
長期借入金	283	48	373	363	333	1,041

(有価証券関係)

1 その他有価証券で時価のあるもの  
 前連結会計年度(平成26年12月31日)

区分	種類	連結貸借対照表計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	4,500	1,757	2,743
	(2) その他	2	1	0
小計		4,502	1,758	2,744
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	株式	-	-	-
	小計	-	-	-
合計		4,502	1,758	2,744

当連結会計年度(平成27年12月31日)

区分	種類	連結貸借対照表計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	4,531	1,712	2,818
	(2) その他	2	1	1
小計		4,534	1,714	2,819
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	株式	49	52	3
	小計	49	52	3
合計		4,583	1,766	2,816

2 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)  
 該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)  
 該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

- 1 ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引  
 該当事項はありません。
- 2 ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

(1) 通貨関連

前連結会計年度(自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)

(単位:百万円)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額等	契約額等のうち1年超	時価
原則的処理方法	為替予約取引 売建 米ドル	売掛金	1,831	-	98

(注) 時価の算定方法は、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

当連結会計年度(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)

該当事項はありません。

(2) 金利関連

前連結会計年度（自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日）

（単位：百万円）

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額等	契約額等のうち1年超	時価
原則的処理方法	金利スワップ取引 受取変動・支払固定	短期借入金	500	-	3
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 受取変動・支払固定	長期借入金	450	135	(注) 2

(注) 1. 時価の算定方法は、取引先金融機関から提示された価格等によっております。

2. 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理しているため、その時価は当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

当連結会計年度（自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日）

（単位：百万円）

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額等	契約額等のうち1年超	時価
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 受取変動・支払固定	長期借入金	135	-	(注) 2

(注) 1. 時価の算定方法は、取引先金融機関から提示された価格等によっております。

2. 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理しているため、その時価は当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

(退職給付関係)

前連結会計年度(自平成26年1月1日至平成26年12月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は確定給付型の制度として確定給付企業年金制度及び退職一時金制度を設けております。また、連結子会社は退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しております。なお、従業員の退職等に際して、退職給付会計に準拠した数理計算による退職給付債務の対象とされない割増退職金を支払う場合があります。

一部の連結子会社が加入する厚生年金基金(富山県機電工業厚生年金基金)は総合設立型であり、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができないため、退職給付に係る会計基準(企業会計審議会:平成10年6月16日)注解12(複数事業主制度の企業年金について)により、年金基金への要拠出額を退職給付費用として処理しております。なお、要拠出額を退職給付費用として処理している複数事業主制度に関する事項は次のとおりであります。

(1) 複数事業主制度の直近の積立状況(平成26年3月31日現在)

年金資産の額	15,394百万円
年金財政計算上の給付債務の額	17,251百万円
差引額	1,857百万円

(2) 複数事業主制度の掛金に占める当社グループの割合(平成26年12月分)

1.06%

(3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算上の過去勤務債務残高892百万円及び繰越不足金965百万円であります。

本制度における過去勤務債務の償却方法は期間12年の元利均等償却であります。

また、年金財政計算上の繰越不足金965百万円については、財政再計算に基づき必要に応じて特別掛金率を引き上げる等の方法により処理されることとなります。

なお、上記(2)の割合は当社グループの実際の負担割合とは一致しません。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表((3)に掲げられた簡便法を適用した制度を除く。)

退職給付債務の期首残高	1,815百万円
勤務費用	86
利息費用	27
数理計算上の差異の発生額	13
退職給付の支払額	24
退職給付債務の期末残高	1,891

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表((3)に掲げられた簡便法を適用した制度を除く。)

年金資産の期首残高	204百万円
期待運用収益	6
数理計算上の差異の発生額	5
事業主からの拠出額	201
退職給付の支払額	20
年金資産の期末残高	385

(3) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

退職給付に係る負債の期首残高	483百万円
退職給付費用	38
退職給付の支払額	2
制度への拠出額	63
為替換算調整勘定	2
<u>退職給付に係る負債の期末残高</u>	<u>454</u>

(4) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び

退職給付に係る資産の調整表	
積立型制度の退職給付債務	1,877百万円
年金資産	498
	<u>1,378</u>
非積立型制度の退職給付債務	581
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>1,959</u>
退職給付に係る負債	1,959
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>1,959</u>

(注)簡便法を適用した制度を含みます。

(5) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

勤務費用	86百万円
利息費用	27
期待運用収益	6
数理計算上の差異の費用処理額	14
過去勤務費用の費用処理額	23
簡便法で計算した退職給付費用	38
<u>確定給付制度に係る退職給付費用</u>	<u>184</u>

(6) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次の通りであります。	
未認識過去勤務費用	133百万円
未認識数理計算上の差異	49
<u>合計</u>	<u>182</u>

(7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次の通りであります。

一般勘定(生命保険会社)	87%
その他	13
<u>合計</u>	<u>100</u>

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当連結会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率	1.5%
長期期待運用収益率	3.0%

当連結会計年度（自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日）

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、積立型の確定給付型制度を採用しております。

確定給付企業年金制度では、給与と勤務期間に基づいた一時金または年金を支給します。

また、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適用しております。なお、従業員の退職等に際して、退職給付会計に準拠した数理計算による退職給付債務の対象とされない割増退職金を支払う場合があります。

一部の連結子会社が加入する複数事業主制度の厚生年金基金（富山県機電工業厚生年金基金）は厚生年金保険法の改正により代議員会において「解散申請」の決議を行い、平成27年5月25日付で認可を得て解散し、現在清算手続中であります。なお、当社グループの追加負担額は発生しない見込みであります。

## 2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表((3)に掲げられた簡便法を適用した制度を除く。)

退職給付債務の期首残高	1,891百万円
会計方針の変更による累積的影響額	200
会計方針の変更を反映した期首残高	1,690
勤務費用	116
利息費用	6
数理計算上の差異の発生額	3
退職給付の支払額	90
退職給付債務の期末残高	1,726

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表((3)に掲げられた簡便法を適用した制度を除く。)

年金資産の期首残高	385百万円
期待運用収益	7
数理計算上の差異の発生額	5
事業主からの拠出額	255
退職給付の支払額	61
年金資産の期末残高	581

(3) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

退職給付に係る負債の期首残高	454百万円
退職給付費用	38
制度への拠出額	38
退職給付に係る負債の期末残高	454

(4) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

積立型制度の退職給付債務	1,726百万円
年金資産	581
	1,145
非積立型制度の退職給付債務	454
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,599
退職給付に係る負債	1,599
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,599

(注)簡便法を適用した制度を含みます。

(5) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

勤務費用	116百万円
利息費用	6
期待運用収益	7
数理計算上の差異の費用処理額	10
過去勤務費用の費用処理額	23
簡便法で計算した退職給付費用	38
<b>確定給付制度に係る退職給付費用</b>	<b>188</b>

(6) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次の通りであります。

過去勤務費用	23百万円
数理計算上の差異	10
<b>合 計</b>	<b>34</b>

(7) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次の通りであります。

未認識過去勤務費用	109
未認識数理計算上の差異	48
<b>合 計</b>	<b>157</b>

(8) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次の通りであります。

一般勘定(生命保険会社)	72%
その他	28
<b>合 計</b>	<b>100</b>

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(9) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当連結会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率 0.4%

長期期待運用収益率 2.0%

## (税効果会計関係)

## 1 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

	前連結会計年度 (平成26年12月31日)	当連結会計年度 (平成27年12月31日)
<b>繰延税金資産</b>		
貸倒引当金繰入限度超過額	7百万円	7百万円
退職給付に係る負債	683 "	599 "
たな卸資産評価損否認額	34 "	25 "
賞与引当金繰入超過額	43 "	47 "
未実現利益に係る税効果	77 "	59 "
繰越欠損金	187 "	205 "
資産調整勘定	292 "	138 "
その他	739 "	740 "
繰延税金資産小計	2,066百万円	1,823百万円
評価性引当額	790 "	939 "
繰延税金資産合計	1,276百万円	883百万円
<b>繰延税金負債</b>		
その他有価証券評価差額金	977百万円	907百万円
在外連結子会社の留保利益に係る税効果	86 "	88 "
その他	307 "	243 "
繰延税金負債合計	1,371百万円	1,240百万円
繰延税金資産(負債)の純額	94百万円	356百万円

(注) 前連結会計年度及び当連結会計年度における繰延税金資産の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。

	前連結会計年度 (平成26年12月31日)	当連結会計年度 (平成27年12月31日)
流動資産 - 繰延税金資産	290百万円	226百万円
固定資産 - 繰延税金資産	648	396
流動負債 - 繰延税金負債	2	-
固定負債 - 繰延税金負債	1,030	979

なお、「流動負債 - 繰延税金負債」は、連結貸借対照表上、流動負債の「その他」に含めて表示しております。

## 2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目内訳

	前連結会計年度 (平成26年12月31日)	当連結会計年度 (平成27年12月31日)
法定実効税率	38.0%	35.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	4.9 "	1.9 "
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	1.6 "	0.7 "
住民税均等割等	1.7 "	1.3 "
試験研究費控除	0.7 "	0.3 "
在外子会社の税率差異	2.4 "	1.1 "
評価性引当金増減	0.6 "	11.8 "
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	2.5 "	0.8 "
その他	0.7 "	0.1 "
税効果会計適用後の法人税等の負担率	41.1%	51.4%

### 3 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第9号)及び「地方税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第2号)が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する連結会計年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の35.6%から平成28年1月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異については33.1%に、平成29年1月1日に開始する連結会計年度以降に解消が見込まれる一時差異については、32.3%となります。

この税率変更により、繰延税金負債の金額(繰延税金資産の金額を控除した金額)は73百万円減少し、法人税等調整額が15百万円、その他有価証券評価差額金が94百万円、退職給付に係る調整累計額が5百万円それぞれ増加しております。

## (賃貸等不動産関係)

当社では、滋賀県において賃貸用の立体駐車場を所有しております。そのほか、滋賀県において当社が工場用地として保有している土地の一部を賃貸しております。

前連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は2億3百万円(賃貸収入は売上高に、賃貸費用は売上原価に計上)であります。また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額及び期中における主な変動ならびに期末時価及び当該時価の算定方法は以下のとおりであります。なお、神奈川県に所有しておりました賃貸用のオフィスビルの売却に伴い、賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、当連結会計年度より記載を省略しております。

(単位：百万円)

		前連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)
連結貸借対照表計上額	期首残高	4,531
	期中増減額	117
	期末残高	4,414
期末時価		4,476

- (注) 1 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。
- 2 期中増減額のうち、前連結会計年度の主な増加は、賃貸用オフィスビルの改修による取得(36百万円)であり、主な減少は、賃貸用オフィスビル及び立体駐車場の減価償却費等(135百万円)であります。
- 3 時価の算定方法  
「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額(指標等を用いて調整を行ったものを含まず)であります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社は、製品・サービス別に「炭素製品関連」、「炭化けい素製品関連」、「不動産賃貸関連」ならびに「その他」を報告セグメントとしております。なお、異なる炭素製品を同一の生産設備で製造し、また、異なる炭素製品を組み合わせて販売をする場合もあります。従って、投資の決定に際しては重要な関連性があるため、炭素製品を同一セグメントとしております。各報告セグメントの主な内容は次の通りであります。

報告セグメント	主な内容
炭素製品関連	人造黒鉛電極、不浸透黒鉛製品、等方性高純度黒鉛製品、機械用黒鉛製品、汎用炭素繊維及び黒鉛繊維、含樹脂黒鉛繊維製パッキング、可撓性黒鉛シール材、リチウムイオン電池負極材
炭化けい素製品関連	炭化けい素連続繊維
不動産賃貸関連	ビル、駐車場賃貸
その他	産業機械製造、機械修理

なお、当連結会計年度より、従来の報告セグメントである「炭素製品関連」セグメントの区分を「炭素製品関連」セグメントと「炭化けい素製品関連」セグメントに区分しております。

これは、当連結会計年度において「炭化けい素製品関連」セグメントの重要性が増したことにより、経営管理区分を見直したことによるものです。

この変更に伴い、前連結会計年度のセグメント情報は、変更後の報告セグメントの区分に基づき作成しており、「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」の前連結会計年度に記載しております。

2 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の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と同一であります。報告セグメントの利益は営業利益ベースの数値であります。セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

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26年1月1日 至 平成26年12月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント					調整額 (注1)	連結財務諸表 計上額 (注2)
	炭素製品 関連	炭化けい素 製品関連	不動産賃貸 関連	その他	計		
売上高							
外部顧客への売上高	27,562	1,004	558	454	29,580	-	29,580
セグメント間の内部売上高又は振替高	1	0	-	399	401	401	-
計	27,563	1,004	558	854	29,981	401	29,580
セグメント利益	879	77	203	23	1,182	227	1,409
セグメント資産	37,655	1,992	4,414	463	44,525	12,589	57,114
その他の項目							
減価償却費	2,525	46	135	9	2,716	49	2,667
のれんの償却額	-	227	-	-	227	227	-
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	707	214	36	-	959	19	940

(注) 1 調整額は以下の通りであります。

(1) セグメント資産の調整額12,589百万円は、主として、余資運用資金（現金及び有価証券）、長期投資資金（投資有価証券）に係る資産等であります。

(2) その他の項目の減価償却費の調整額 49百万円、有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額 19百万円およびのれんの償却額の調整額 227百万円は、未実現利益の消去であります。

2 セグメント利益は連結損益計算書の営業利益と同額となっております。

当連結会計年度（自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント					調整額 (注1)	連結財務諸表 計上額 (注2)
	炭素製品 関連	炭化けい素 製品関連	不動産賃貸 関連	その他	計		
売上高							
外部顧客への売上高	26,687	1,112	483	609	28,891	-	28,891
セグメント間の内部売上高又は振替高	1	0	-	379	381	381	0
計	26,688	1,112	483	988	29,273	381	28,891
セグメント利益	1,598	3	172	69	1,836	227	2,063
セグメント資産	37,111	5,960	411	434	43,917	15,125	59,043
その他の項目							
減価償却費	1,838	69	109	7	2,025	44	1,980
のれんの償却額	-	227	-	-	227	227	-
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	1,078	3,945	0	0	5,024	6	5,018

(注) 1 調整額は以下の通りであります。

(1) セグメント資産の調整額15,125百万円は、主として、余資運用資金（現金及び有価証券）、長期投資資金（投資有価証券）に係る資産等であります。

(2) その他の項目の減価償却費の調整額 44百万円、有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額 6百万円およびのれんの償却額の調整額 227百万円は、未実現利益の消去であります。

2 セグメント利益は連結損益計算書の営業利益と同額となっております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日）

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

日本	台湾	韓国	その他	合計
14,265	3,784	3,305	8,224	29,580

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
双日ジェクト株式会社	3,481	炭素製品関連

当連結会計年度（自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日）

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

日本	台湾	韓国	アメリカ	その他	合計
14,711	3,740	3,555	3,472	3,412	28,891

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

連結損益計算書の総売上高の金額の10%を超える顧客が存在しないため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日）

（単位：百万円）

	炭素製品関連	炭化けい素製品関連	不動産賃貸関連	その他	全社・消去	合計
減損損失	330	-	-	-	-	330

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日）

（単位：百万円）

	炭素製品関連	炭化けい素製品関連	不動産賃貸関連	その他	全社・消去	合計
当期償却額	-	227	-	-	227	-
当期末残高	-	548	-	-	548	-

当連結会計年度（自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日）

（単位：百万円）

	炭素製品関連	炭化けい素製品関連	不動産賃貸関連	その他	全社・消去	合計
当期償却額	-	227	-	-	227	-
当期末残高	-	321	-	-	321	-

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日）

該当事項はありません。

## ( 1株当たり情報 )

	前連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)
1株当たり純資産額	277.29円	283.82円
1株当たり当期純利益金額	7.06円	9.51円

(注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

項目	前連結会計年度 (平成26年12月31日)	当連結会計年度 (平成27年12月31日)
純資産の部の合計額(百万円)	36,690	36,617
純資産の部の合計額と1株当たり純資産額の算定に 用いられた普通株式に係る期末の純資産額との差額 (百万円)	5,180	5,139
普通株式に係る純資産額(百万円)	31,509	31,477
1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の 数(千株)	113,633	110,909

3 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

項目	前連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)
当期純利益(百万円)	802	1,076
普通株式に係る当期純利益(百万円)	802	1,076
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式の期中平均株式数(千株)	113,675	113,127

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期末残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	8,552	8,501	0.61	-
1年以内に返済予定の長期借入金	590	283	0.88	-
1年以内に返済予定のリース債務	-	-	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	906	2,160	0.98	平成29年～平成40年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	-	-	-	-
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	10,049	10,945	-	-

(注) 1 平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。

2 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年間に於ける1年ごとの返済予定額の総額

区分	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
長期借入金	48	373	363	333	1,041

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (百万円)	6,439	14,589	21,288	28,891
税金等調整前四半期(当期)純利益金額 (百万円)	375	1,199	1,240	1,936
四半期(当期)純利益金額 (百万円)	203	609	649	1,076
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	1.79	5.37	5.72	9.51

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益金額 (円)	1.79	3.57	0.35	3.81

## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (平成26年12月31日)	当事業年度 (平成27年12月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	4,748	7,724
受取手形	1,449	1,449
売掛金	15,513	14,722
商品及び製品	7,023	6,463
仕掛品	818	698
原材料及び貯蔵品	822	923
前払費用	154	138
繰延税金資産	141	131
その他	1,299	1,247
貸倒引当金	-	1
流動資産合計	20,020	21,542
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物	25,838	22,786
構築物	2,312	2,323
機械及び装置	25,033	24,100
車両運搬具	26	24
工具、器具及び備品	2,216	2,233
土地	23,724	23,585
建設仮勘定	3	90
有形固定資産合計	15,135	11,124
<b>無形固定資産</b>		
ソフトウェア	3	6
その他	7	7
無形固定資産合計	10	14
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	4,499	4,585
関係会社株式	1,599	1,599
従業員に対する長期貸付金	4	3
長期前払費用	43	210
その他	663	1,652
貸倒引当金	11	11
投資その他の資産合計	6,799	8,038
固定資産合計	21,946	19,177
資産合計	41,966	40,720

(単位：百万円)

	前事業年度 (平成26年12月31日)	当事業年度 (平成27年12月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形	4,663	4,574
買掛金	12,744	12,490
短期借入金	24,510	24,235
未払金	1,447	1,638
未払費用	1,358	1,301
未払法人税等	217	423
設備関係支払手形	472	4128
賞与引当金	54	68
役員賞与引当金	23	25
その他	1,261	1,711
流動負債合計	9,353	8,957
固定負債		
長期借入金	2,345	110
繰延税金負債	942	910
退職給付引当金	1,323	987
環境対策引当金	0	0
長期預り保証金	544	262
資産除去債務	70	70
その他	18	98
固定負債合計	3,245	2,440
負債合計	12,599	11,398
純資産の部		
株主資本		
資本金	7,402	7,402
資本剰余金		
資本準備金	1,851	1,851
その他資本剰余金	5,949	5,949
資本剰余金合計	7,800	7,800
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	13,347	14,043
利益剰余金合計	13,347	14,043
自己株式	882	1,824
株主資本合計	27,669	27,422
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	1,753	1,900
繰延ヘッジ損益	55	-
評価・換算差額等合計	1,698	1,900
純資産合計	29,367	29,322
負債純資産合計	41,966	40,720

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)	当事業年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)
売上高	19,425	18,789
売上原価	15,674	14,590
売上総利益	3,751	4,199
販売費及び一般管理費	2,298	2,941
営業利益	765	1,257
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	1,130	1,182
受取賃貸料	17	20
保険差益	-	20
為替差益	219	-
雑収入	37	19
営業外収益合計	406	244
営業外費用		
支払利息	75	39
固定資産除却損	3,37	3,69
為替差損	-	95
和解金	43	-
雑支出	42	30
営業外費用合計	199	235
経常利益	971	1,266
特別利益		
固定資産売却益	-	4,380
特別利益合計	-	380
税引前当期純利益	971	1,647
法人税、住民税及び事業税	286	571
法人税等調整額	60	12
法人税等合計	347	583
当期純利益	624	1,063

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日）

（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	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	7,402	1,851	5,949	7,800	13,291	13,291
会計方針の変更による 累積的影響額	-			-		-
会計方針の変更を反映し た当期首残高	7,402	1,851	5,949	7,800	13,291	13,291
当期変動額						
剰余金の配当				-	568	568
当期純利益				-	624	624
自己株式の取得				-		-
自己株式の処分				-		-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）				-		-
当期変動額合計	-	-	-	-	55	55
当期末残高	7,402	1,851	5,949	7,800	13,347	13,347

（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	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額 等合計	
当期首残高	870	27,625	1,358	16	1,341	28,967
会計方針の変更による 累積的影響額		-			-	-
会計方針の変更を反映し た当期首残高	870	27,625	1,358	16	1,341	28,967
当期変動額						
剰余金の配当		568			-	568
当期純利益		624			-	624
自己株式の取得	11	11			-	11
自己株式の処分		-			-	-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）		-	395	38	356	356
当期変動額合計	11	43	395	38	356	400
当期末残高	882	27,669	1,753	55	1,698	29,367

当事業年度（自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日）

（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	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	7,402	1,851	5,949	7,800	13,347	13,347
会計方針の変更による 累積的影響額	-			-	200	200
会計方針の変更を反映し た当期首残高	7,402	1,851	5,949	7,800	13,548	13,548
当期変動額						
剰余金の配当				-	568	568
当期純利益				-	1,063	1,063
自己株式の取得				-		-
自己株式の処分			0	0		-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）				-		-
当期変動額合計	-	-	0	0	495	495
当期末残高	7,402	1,851	5,949	7,800	14,043	14,043

（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	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額 等合計	
当期首残高	882	27,669	1,753	55	1,698	29,367
会計方針の変更による 累積的影響額		200			-	200
会計方針の変更を反映し た当期首残高	882	27,869	1,753	55	1,698	29,568
当期変動額						
剰余金の配当		568			-	568
当期純利益		1,063			-	1,063
自己株式の取得	942	942			-	942
自己株式の処分		0			-	0
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）		-	146	55	201	201
当期変動額合計	942	447	146	55	201	245
当期末残高	1,824	27,422	1,900	-	1,900	29,322

【注記事項】

(重要な会計方針)

- 1 有価証券の評価基準及び評価方法
  - (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  
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)  
時価のないもの  
移動平均法による原価法
- 2 デリバティブ取引により生じる正味の債権(及び債務)の評価基準及び評価方法  
時価法を採用しております。
- 3 たな卸資産の評価基準及び評価方法  
商品及び製品、仕掛品、原材料及び貯蔵品の評価方法は総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)を採用しております。
- 4 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)  
定額法を採用しております。  
なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

建物	31年～50年
機械及び装置	9年
  - (2) 無形固定資産(リース資産を除く)  
ソフトウェア(自社利用)  
社内における見込利用可能期間(5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  
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。  
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12月31日以前のものについては、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。
- 5 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準  
外貨建金銭債権債務は、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。
- 6 引当金の計上基準
  - (1) 貸倒引当金  
売上債権、貸付金等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当事業年度に見合う額を計上しております。
  - (3) 役員賞与引当金  
役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当事業年度に見合う額を計上しております。

(4) 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いて計上しております。退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。なお、過去勤務費用については、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（13年）による定額法により按分した額を発生した事業年度より費用処理しております。また、数理計算上の差異は、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）による定額法により按分した額をそれぞれの発生の翌事業年度から損益処理しております。

(5) 環境対策引当金

「廃棄物の適正な処理の推進に関する特別措置法」により、今後発生が見込まれるポリ塩化ビフェニル（PCB）廃棄物処理費用に充てるため、その所要見込額を計上しております。

7 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を採用しております。なお、金利スワップ取引については特例処理の要件を満たしている場合には特例処理を採用しております。

また、為替予約取引については振当処理の要件を満たしている場合には振当処理を行っております。

(2) ヘッジ対象とヘッジ手段

- a. ヘッジ手段・・・為替予約及び通貨スワップ  
ヘッジ対象・・・外貨建売掛金及び外貨建予定取引
- b. ヘッジ手段・・・金利スワップ  
ヘッジ対象・・・借入金利

(3) ヘッジ方針

当社の社内管理規定に基づき、金利スワップ取引は借入金の金利変動リスクをヘッジする目的で行っており、為替予約取引及び通貨スワップ取引は為替相場の変動リスクをヘッジする目的で行っております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ手段とヘッジ対象の重要な条件が同一であるものについては、高い有効性があるとみなされるため、検証を省略しております。上記以外は、ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、その変動額の比率によって有効性を評価しております。

8 その他財務諸表作成のための重要な事項

(1) 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。

(2) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異、未認識過去勤務費用の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(会計方針の変更)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成27年3月26日。以下「退職給付適用指針」という。)を、当事業年度より適用し退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、退職給付見込額の期間帰属方法を期間定額基準から給付算定式基準へ変更するとともに、割引率の決定方法を平均残存勤務期間に近似した年数を基礎に決定する方法から、退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法に変更いたしました。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従って、当事業年度の期首において、当該変更に伴う影響額を利益剰余金に加減しております。

この結果、当事業年度の期首の退職給付引当金が200百万円減少するとともに、利益剰余金が200百万円増加しております。なお、これによる事業年度の損益への影響は軽微であります。また、当事業年度の1株当たり純資産額は1円80銭増加しております。

(表示方法の変更)

「固定資産」の「生命保険積立金」は、従来、貸借対照表上、区分掲記しておりました(前事業年度566百万円)が、科目を掲記すべき数値基準が、資産の総額の100分の1を超える場合から100分の5を超える場合に緩和されたため、当事業年度より「固定資産」の「その他」に含めて表示しております。

## (貸借対照表関係)

## 1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

	前事業年度 (平成26年12月31日)	当事業年度 (平成27年12月31日)
短期金銭債権	1,040百万円	1,043百万円
短期金銭債務	193 "	282 "

## 2 担保に供されている資産

下記物件は、工場の「建物」「構築物」「機械及び装置」「車両運搬具」「工具、器具及び備品」「土地」をもって工場財団を組成し、下記債務の担保に供しております。

## [担保]

	前事業年度 (平成26年12月31日)	当事業年度 (平成27年12月31日)
富山工場	4,891百万円	4,385百万円
滋賀工場	2,660 "	2,276 "
山梨工場	136 "	72 "
計	7,688百万円	6,735百万円

## [債務]

	前事業年度 (平成26年12月31日)	当事業年度 (平成27年12月31日)
短期借入金	3,660百万円	3,300百万円
長期借入金	157 "	-
計	3,817百万円	3,300百万円

## 3 偶発債務

下記の関係会社の借入金について連帯保証を行っております。

	前事業年度 (平成26年12月31日)	当事業年度 (平成27年12月31日)
日本カーボンエンジニアリング(株)	270百万円	日本カーボンエンジニアリング(株) 190百万円
NGSアドバンストファイバー(株)	200 "	NGSアドバンストファイバー(株) 975 "
日本カーボン・メルセン(株)	60 "	

## 4 期末日満期手形

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。

したがって、当事業年度末日が金融機関の休日のため、次の期末日満期手形が期末残高に含まれております。

	前事業年度 (平成26年12月31日)	当事業年度 (平成27年12月31日)
受取手形	71百万円	55百万円
支払手形	134 "	131 "
設備関係支払手形	13 "	8 "

## ( 損益計算書関係 )

## 1 関係会社に対する事項

	前事業年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)	当事業年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)
受取配当金	57百万円	94百万円

## 2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額ならびにおおよその割合は次の通りであります。

	前事業年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)	当事業年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)
減価償却費	12百万円	12百万円
包装費	301 "	286 "
運賃	798 "	689 "
販売手数料	398 "	386 "
賞与引当金繰入額	27 "	5 "
役員賞与引当金繰入額	23 "	25 "
おおよその割合		
販売費	55%	52%
一般管理費	45%	48%

## 3 固定資産除却損の内訳は下記の通りであります。

	前事業年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)	当事業年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)
電極・ファインカーボン関連設備	18百万円	50百万円
その他	19 "	19 "
計	37百万円	69百万円

## 4 固定資産売却益の内容は下記の通りであります。

	前事業年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)	当事業年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)
建物及び構築物等	-	380百万円

## ( 有価証券関係 )

( 単位：百万円 )

区分	前事業年度 (平成26年12月31日)	当事業年度 (平成27年12月31日)
(1) 子会社株式	1,588	1,588
(2) 関連会社株式	10	10
計	1,599	1,599

上記については、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ものであります。

## (税効果会計関係)

## 1 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

	前事業年度 (平成26年12月31日)	当事業年度 (平成27年12月31日)
<b>繰延税金資産</b>		
貸倒引当金繰入限度超過額	4百万円	4百万円
退職給付引当金	471 "	385 "
たな卸資産評価損否認額	19 "	16 "
未払事業税否認額	21 "	49 "
賞与引当金	30 "	35 "
事業譲渡益	356 "	322 "
その他	246 "	175 "
繰延税金負債との相殺	323 "	226 "
繰延税金資産小計	827百万円	761百万円
評価性引当額	686 "	629 "
繰延税金資産合計	141百万円	131百万円
<b>繰延税金負債</b>		
その他有価証券評価差額金	971百万円	904百万円
その他	295 "	232 "
繰延税金資産との相殺	323 "	226 "
繰延税金負債合計	942百万円	910百万円
繰延税金負債の純額	801百万円	778百万円

## 2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (平成26年12月31日)	当事業年度 (平成27年12月31日)
法定実効税率 (調整)	38.0%	法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が
交際費等永久に損金に算入されない項目	3.4 "	法定実効税率の100分の5以下である
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	4.7 "	ため注記を省略しております。
住民税均等割等	1.7 "	
評価性引当額増減	3.5 "	
過年度法人税等	0.1 "	
試験研究費控除	1.0 "	
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	1.3 "	
その他	0.4 "	
税効果会計適用後の法人税等の負担率	35.7%	

### 3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第9号）及び「地方税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第2号）が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の35.6%から平成28年1月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については33.1%に、平成29年1月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については、32.3%となります。

この税率変更により、繰延税金負債の金額（繰延税金資産の金額を控除した金額）が68百万円減少し、法人税等調整額が13百万円、その他有価証券評価差額金が94百万円それぞれ増加しております。

（重要な後発事象）

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (百万円)	当期末残高 (百万円)	当期末減価 償却累計額 又は償却 累計額 (百万円)	当期償却額 (百万円)	差引当期末 残高 (百万円)
有形固定資産							
建物	14,953	74	7,248	7,779	4,993	272	2,786
構築物	1,235	74	226	1,084	760	31	323
機械及び装置	25,211	449	236	25,423	21,323	1,361	4,100
車両運搬具	131	1	16	115	111	3	4
工具、器具及び備品	1,161	107	171	1,096	863	85	233
土地	3,724	-	138	3,585	-	-	3,585
建設仮勘定	3	701	614	90	-	-	90
有形固定資産計	46,421	1,409	8,653	39,177	28,052	1,754	11,124
無形固定資産							
ソフトウェア	-	-	-	10	4	1	6
その他	-	-	-	15	8	-	7
無形固定資産計	-	-	-	26	12	1	14
長期前払費用	195	210	179	226	16	8	210

(注) 1 有形固定資産の「当期増加額」のうち主なものは、次のとおりであります。

富山工場 電極設備増強及び改修工事 910百万円

2 有形固定資産の「当期減少額」のうち主なものは、次のとおりであります。

不動産の売却 7,377百万円

3 無形固定資産については、資産総額の1%以下であるため「当期首残高」、「当期増加額」及び「当期減少額」の記載を省略しております。

4 「当期末減価償却累計額又は償却累計額」の欄には減損損失累計額が含まれております。

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (百万円)	当期末残高 (百万円)
貸倒引当金	11	12	11	12
賞与引当金	54	68	54	68
役員賞与引当金	23	25	23	25
環境対策引当金	0	-	-	0

(注) 1 貸倒引当金の「当期減少額」は洗替によるものであります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	1月1日から12月31日まで
定時株主総会	3月中
基準日	12月31日
剰余金の配当の基準日	6月30日、12月31日
1単元の株式数	1,000株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社
取次所	-
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	電子公告としております。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載しております。なお、電子公告は当社のホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおりであります。 <a href="http://www.carbon.co.jp">http://www.carbon.co.jp</a>
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 当会社の株主(実質株主を含む。以下同じ。)は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができません。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当ておよび募集新株式予約権の割当てを受ける権利
- (4) 株式取扱規則に定めるところにより、その有する単元未満株式の数と併せて単元株式となる数の株式を売り渡すことを請求する権利

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類、ならびに確認書	事業年度 (第156期)	自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日	平成27年3月30日 関東財務局長に提出。
(2) 内部統制報告書及びその添付書類			平成27年3月30日 関東財務局長に提出。
(3) 四半期報告書及び確認書	第157期 第1四半期 第157期 第2四半期 第157期 第3四半期	自 平成27年1月1日 至 平成27年3月31日 自 平成27年4月1日 至 平成27年6月30日 自 平成27年7月1日 至 平成27年9月30日	平成27年5月11日 関東財務局長に提出。 平成27年8月10日 関東財務局長に提出。 平成27年11月10日 関東財務局長に提出。
(4) 臨時報告書	(イ) 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)の規定に基づく臨時報告書		平成27年4月1日 関東財務局長に提出。
(5) 自己株券買付状況報告書	報告期間  報告期間	自 平成27年10月1日 至 平成27年10月31日 自 平成27年11月1日 至 平成27年11月30日	平成27年11月13日 関東財務局長に提出。 平成27年12月14日 関東財務局長に提出。

**第二部【提出会社の保証会社等の情報】**

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成28年3月29日

日本カーボン株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 飯 野 健 一

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 山 本 哲 生

< 財務諸表監査 >

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」に掲げられている日本カーボン株式会社の平成27年1月1日から平成27年12月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、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、日本カーボン株式会社及び連結子会社の平成27年12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。

#### < 内部統制監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、日本カーボン株式会社の平成27年12月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

#### 内部統制報告書に対する経営者の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

#### 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内部統制監査に基づいて、独立の立場から内部統制報告書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財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準は、当監査法人に内部統制報告書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、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。また、内部統制監査には、財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書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、日本カーボン株式会社が平成27年12月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、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。

#### 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）が連結財務諸表に添付する形で別途保管している。
  - 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていない。

独立監査人の監査報告書

平成28年3月29日

日本カーボン株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 飯 野 健 一

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 山 本 哲 生

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」に掲げられている日本カーボン株式会社の平成27年1月1日から平成27年12月31日までの第157期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

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、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、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、日本カーボン株式会社の平成27年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績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。

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）が財務諸表に添付する形で別途保管している。
- 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていない。