

# 第142回定時株主総会招集ご通知に 際してのインターネット開示事項

[平成28年1月1日から平成28年12月31日まで]

- ・ 連結計算書類の連結注記表
- ・ 計算書類の個別注記表

## 三菱鉛筆株式会社

監査役及び会計監査人の監査を受けた本開示書類は、法令及び当社定款第14条の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト (<http://www.mpuni.co.jp/>) に掲載することにより、株主の皆様にご提供するものであります。

## 連結注記表

### 1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記

#### (1) 連結の範囲に関する事項

##### ① 連結子会社の数

主要な連結子会社の名称

44社

山形三菱鉛筆精工株式会社

三菱鉛筆東京販売株式会社

三菱鉛筆関西販売株式会社

MITSUBISHI PENCIL VIETNAM CO., LTD.

なお当連結会計年度より、ASSOUN DISTRIBUTION SA(平成28年4月15日付でMITSUBISHI PENCIL France SAに商号変更)の株式を100%取得したため、連結の範囲に含めております。

また前連結会計年度において非連結子会社であった三菱鉛筆中部販売株式会社(平成28年8月8日付で株式会社ユニコオンより商号変更)は、持分法適用会社であった中部産業株式会社(平成28年10月1日付で三菱鉛筆中部販売株式会社より商号変更)から事業を譲り受けたことにより重要性が増したため、当連結会計年度より連結範囲に含めております。

##### ② 非連結子会社の数

主要な非連結子会社の名称

2社

株式会社新菱

##### ③ 非連結子会社について連結の範囲から除いた理由

非連結子会社2社は、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)等からみて、連結の範囲から除外しても合理的判断を誤らせない程度に小規模であると認められるので、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

持分法適用会社の数

0社

従来、持分法適用会社でありました中部産業株式会社(平成28年10月1日付で三菱鉛筆中部販売株式会社より商号変更)は、保有株式をすべて売却したため、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

下記の会社を除く連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

なお、三菱鉛筆北海道販売株式会社、三菱鉛筆東北販売株式会社、三菱鉛筆東京販売株式会社、三菱鉛筆埼玉県販売株式会社、三菱鉛筆関西販売株式会社、三菱鉛筆九州販売株式会社、三菱鉛筆沖縄県販売株式会社、三菱鉛筆中国販売株式会社、三菱鉛筆中部販売株式会社の9社の決算日は6月30日であります。これら子会社については、連結決算日に実施した仮決算に基づく計算書類を使用しております。

#### (4) 会計方針に関する事項

##### ① 重要な資産の評価基準及び評価方法

###### イ. 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

###### ロ. デリバティブ

時価法

###### ハ. たな卸資産

主として、総平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

② 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ. 有形固定資産  
(リース資産を除く)

当社及び国内連結子会社は定率法、在外連結子会社は定額法  
ただし、当社及び国内連結子会社は、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、当社及び国内連結子会社の耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

ロ. 無形固定資産  
(リース資産を除く)

定額法

ただし、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

ハ. 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を採用しております。

③ 重要な引当金の計上基準

イ. 貸倒引当金

債権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。

ロ. 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

ハ. 返品引当金

販売済製品の返品による損失に備えるため、売上高及び過去の発生状況から必要額を見積って計上しております。

ニ. 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく連結会計年度末要支給額を計上しております。

ホ. 環境対策引当金

「ポリ塩化ビフェニル廃棄物の適正な処理の推進に関する特別措置法」によって処理することが義務付けられているPCB廃棄物の処理に備えるため、その処理費用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

イ. 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。

ロ. 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異については、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翌連結会計年度から費用処理しております。

ハ. 未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の会計処理方法

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、税効果を調整の上、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。

ニ. 小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、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等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。

⑤ 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

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、負債は連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は、期中平均相場により円貨に換算し、外貨換算差額は、「純資産の部」の「その他の包括利益累計額」の「為替換算調整勘定」並びに「非支配株主持分」に含めて計上しております。

⑥ 重要なヘッジ会計の方法

イ. ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、為替予約が付されている外貨建金銭債権債務等については振当処理を採用しております。

ロ. ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段 為替予約取引

ヘッジ対象 外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引

ハ. ヘッジ方針

為替予約は、通常の取引の範囲内で、外貨建金銭債権債務等に係る将来の為替レート変動リスクを回避する目的で包括的な為替予約取引を行っております。為替予約取引は、通常の外貨建金銭取引に係る輸出実績等を踏まえ、必要な範囲で実施しております。

ニ. ヘッジ有効性評価の方法

為替予約取引については、取引時に重要な条件の同一性を確認しているため、有効性の評価を省略しております。

⑦ のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、7年間の定額法により償却を行っております。

⑧ その他連結計算書類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、税抜方式を採用しております。

2. 会計方針の変更

(企業結合に関する会計基準等の適用)

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日。以下「企業結合会計基準」という。)、 「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成25年9月13日。以下「連結会計基準」という。 )及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成25年9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。)等を当連結会計年度から適用し、支配が継続している場合の子会社に対する当社の持分変動による差額を資本剰余金として計上するとともに、取得関連費用を発生した連結会計年度の費用として計上する方法に変更しております。また、当連結会計年度の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する連結会計年度の連結計算書類に反映させる方法に変更しております。加えて、当期純利益等の表示の変更及び少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58-2項(4)、連結会計基準第44-5項(4)及び事業分離等会計基準第57-4項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度の期首時点から将来にわたって適用しております。

なお、当連結会計年度において、連結計算書類に与える影響は軽微であります。

(平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱いの適用)

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第32号 平成28年6月17日)を当連結会計年度に適用し、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

なお、当連結会計年度において、連結計算書類に与える影響は軽微であります。

3. 未適用の会計基準等

・「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日)

(1) 概要

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」は、日本公認会計士協会における税効果会計に関する会計上の実務指針及び監査上の実務指針(会計処理に関する部分)を企業会計基準委員会に移管するに際して、企業会計基準委員会が、当該実務指針のうち主に日本公認会計士協会監査委員会報告第66号「繰延税金資産の回収可能性の判断に関する監査上の取扱い」において定められている繰延税金資産の回収可能性に関する指針について、企業を5つに分類し、当該分類に応じて繰延税金資産の計上額を見積るという取扱いの枠組みを基本的に踏襲した上で、分類の要件及び繰延税金資産の計上額の取扱いの一部について必要な見直しを行ったもので、繰延税金資産の回収可能性について、「税効果会計に係る会計基準」(企業会計審議会)を適用する際の指針を定めたものであります。

(分類の要件及び繰延税金資産の計上額の取扱いの見直し)

- ・(分類1)から(分類5)に係る分類の要件をいずれも満たさない企業の取扱い
- ・(分類2)及び(分類3)に係る分類の要件
- ・(分類2)に該当する企業におけるスケジューリング不能な将来減算一時差異に関する取扱い
- ・(分類3)に該当する企業における将来の一時差異等加減算前課税所得の合理的な見積可能期間に関する取扱い
- ・(分類4)に係る分類の要件を満たす企業が(分類2)又は(分類3)に該当する場合の取扱い

(2) 適用予定日

平成29年1月1日以後開始する連結会計年度の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」の適用による連結計算書類に与える影響額については、現時点で評価中であります。

4. 連結貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産並びに担保付債務

担保資産	
建物及び構築物	4百万円
土地	33
合計	38
担保付債務	
短期借入金	22百万円
長期借入金	5
合計	27

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 37,027百万円

(3) 債務保証

(単位：百万円)

被 保 証 者	債務残高	保 証 債 務 の 内 容
従 業 員	16	従業員住宅ローン等に対する債務保証額
そ の 他	0	そ の 他
合 計	16	

(4) 受取手形（輸出手形を含む）割引高 41百万円

(5) 期末日満期手形

当連結会計年度末日は銀行休業日でありましたが、期末日満期手形については満期日に決済が行われたものとして処理しております。これにより期末残高から除かれている期末日満期手形は次のとおりであります。

受取手形	119百万円
支払手形	29

(6) 貸出コミットメント契約

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行5行と貸出コミットメント契約を締結しております。この契約に基づく当連結会計年度末の借入未実行残高は以下のとおりであります。

貸出コミットメントの総額	14,154百万円
借入実行残高	780
差引額	13,374

5. 連結損益計算書に関する注記

減損損失

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しました。

当連結会計年度（自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日）

場所	用途	種類	減損損失 (百万円)
広島県 広島市	事業用資産	建物及び構築物	16

当社グループは、管理会計上の区分を基準に、原則として工場資産は工場単位、営業資産は会社単位、賃貸用資産及び遊休資産は物件単位にグルーピングを行っております。また、当社の本社及び厚生施設等については、独立したキャッシュ・フローを生み出さないことから共用資産としております。

当連結会計年度において、広島県広島市の事業用資産は、売却の決定に伴い、使用が見込まれない当該資産の帳簿価額を減額し、減損損失（16百万円）として特別損失に計上しております。

## 6. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

- (1) 当連結会計年度の末日における発行済株式の数
- |      |             |
|------|-------------|
| 普通株式 | 32,143,146株 |
|------|-------------|
- (2) 当連結会計年度の末日における自己株式の数
- |      |            |
|------|------------|
| 普通株式 | 3,306,915株 |
|------|------------|
- (3) 当連結会計年度中に行った剰余金の配当に関する事項
- 平成28年3月30日開催の定時株主総会において、次のとおり決議しております。
- 普通株式の配当に関する事項
- |            |             |
|------------|-------------|
| ① 配当金の総額   | 539百万円      |
| ② 1株当たり配当額 | 18.0円       |
| ③ 基準日      | 平成27年12月31日 |
| ④ 効力発生日    | 平成28年3月31日  |
- 平成28年7月28日開催の取締役会において、次のとおり決議しております。
- 普通株式の配当に関する事項
- |            |            |
|------------|------------|
| ① 配当金の総額   | 569百万円     |
| ② 1株当たり配当額 | 19.0円      |
| ③ 基準日      | 平成28年6月30日 |
| ④ 効力発生日    | 平成28年9月6日  |

- (4) 当連結会計年度末日以降に行う剰余金の配当に関する事項
- 平成29年3月30日開催予定の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。
- 普通株式の配当に関する事項
- |            |             |
|------------|-------------|
| ① 配当金の総額   | 629百万円      |
| ② 配当の原資    | 利益剰余金       |
| ③ 1株当たり配当額 | 21.0円       |
| ④ 基準日      | 平成28年12月31日 |
| ⑤ 効力発生日    | 平成29年3月31日  |

## 7. 金融商品に関する注記

### (1) 金融商品の状況に関する事項

当社グループは資金運用については安全性の高い金融商品で運用し、また、資金調達については銀行借入によっております。デリバティブ取引については、後述するリスクを軽減するために、実需の範囲内で行うこととし、投機目的のためのデリバティブ取引は行わない方針であります。

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクがあります。当該リスクに関しては、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を定期的に把握する管理体制を採っております。また海外で事業を行うにあたり生じる外貨建ての営業債権には、為替の変動リスクが伴いますが、これをヘッジするために、一部の外貨建ての売掛金については為替予約を利用しております。投資有価証券のうちの株式及び債券には市場価格の変動リスクがありますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、時価を定期的に把握する管理体制を採っております。なお債券は、格付けの高い債券のみを対象としているため、信用リスクは僅少であります。

営業債務である支払手形及び買掛金、未払金は、1年以内の支払期日であります。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債権債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした為替予約取引であります。デリバティブ取引の契約先は、信用度の高い金融機関であるため、相手先の契約不履行による信用リスクは、僅少であると判断しております。

営業債務は流動性リスクに晒されておりますが、適時に資金計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成28年12月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、以下のとおりであります。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含まれておりません。

(単位：百万円)

	連結貸借対照表 計上額 (*1)	時価 (*1)	差額
(1) 現金及び預金	39,050	39,050	—
(2) 受取手形及び売掛金	17,674	17,674	—
(3) 投資有価証券 其他有価証券	13,043	13,043	—
資産計	69,768	69,768	—
(4) 支払手形及び買掛金	(8,344)	(8,344)	—
(5) 未払金	(5,124)	(5,124)	—
負債計	(13,469)	(13,469)	—
(6) デリバティブ取引(*2)	(132)	(132)	—

(\*1) 負債に計上されているものについては、( ) で表示しております。

(\*2) 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、( ) で表示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

(1) 現金及び預金、並びに (2) 受取手形及び売掛金

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

(3) 投資有価証券

投資有価証券の時価について、株式は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格によっております。

(4) 支払手形及び買掛金、並びに (5) 未払金

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

(6) デリバティブ取引

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。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約につきましては、振当処理されている売掛金と一体として処理されているため、その時価は当該売掛金に含めて注記しております(上記(\*2)参照)。

(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	連結貸借対照表計上額
非上場株式	48

これらについては、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められることから「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

8. 賃貸等不動産に関する注記

賃貸等不動産の状況に関する事項

当社及び一部の連結子会社では、東京都その他の地域において、賃貸用のオフィスビル等(土地を含む)を有しております。平成28年12月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は59百万円(賃貸収益は営業外収益に、賃貸費用は販売費及び一般管理費に計上)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、当連結会計年度増減額及び時価は次のとおりであります。

(単位：百万円)

連結貸借対照表計上額			当連結会計年度末の 時価
当連結会計年度期首残高	当連結会計年度増減額	当連結会計年度末残高	
1,607	△4	1,602	4,652

(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及び減損損失累計額を控除した金額であります。

(注2) 当連結会計年度末の時価は、主として社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価に基づく金額を記載しております。

9. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	2,713.66円
1株当たり当期純利益	214.96円

10. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

11. その他の注記

該当事項はありません。



## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

- |               |   |
|---------------|---|
| ① 有価証券        | 移動平均法による原価法   |
| 子会社株式及び関連会社株式 |   |
| 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      | 時価法   |
| ③ たな卸資産       |   |
| 製品・原材料及び仕掛品   | 総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）           |
| 貯蔵品           | 最終仕入原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）              |

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- |                        |   |
|------------------------|---|
| ① 有形固定資産<br>（リース資産を除く） | 定率法<br>ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。なお、主な耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。 |
| ② 無形固定資産<br>（リース資産を除く） | 定額法<br>ただし、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。   |
| 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<br>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。   |

#### (3) 引当金の計上基準

- |             |  |
|-------------|--|
| ① 貸倒引当金     | 債権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計上しております。  |
| ③ 返品引当金     | 販売済製品の返品による損失に備えるため、売上高及び過去の発生状況から必要額を見積って計上しております。  |
| 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き、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。なお、数理計算上の差異については、各事業年度の発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定年数（10年）による定額法により、それぞれ発生翌事業年度から費用処理する方法を採用しております。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年数（10年）による定額法により費用処理する方法を採用しております。 |
| ⑤ 役員退職慰労引当金 | 役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。   |
| ⑥ 環境対策引当金   | 「ポリ塩化ビフェニル廃棄物の適正な処理の推進に関する特別措置法」によって処理することが義務付けられているPCB廃棄物の処理に備えるため、その処理費用見込額を計上しております。  |

#### (4) ヘッジ会計の方法

- |               |  |
|---------------|--|
| ① ヘッジ会計の方法    | 繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、為替予約が付されている外貨建金銭債権債務等については振当処理を採用しております。   |
| ② ヘッジ手段とヘッジ対象 | ヘッジ手段　　為替予約取引<br>ヘッジ対象　　外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引   |
| ③ ヘッジ方針       | 為替予約は、通常の取引の範囲内で、外貨建金銭債権債務等に係る将来の為替レート変動リスクを回避する目的で包括的な為替予約取引を行っております。為替予約取引は、通常の外貨建金銭取引に係る輸出実績等を踏まえ、必要な範囲で実施しております。 |

- ④ ヘッジ有効性評価の方法 為替予約取引については、取引時に重要な条件の同一性を確認しているため、有効性の評価を省略しております。
- (5) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項
- ① 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及び未認識過去勤務費用の未処理額の会計処理方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。
- ② 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、税抜方式を採用しております。
- (6) 会計方針の変更  
 (平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱いの適用)  
 法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第32号 平成28年6月17日)を当事業年度に適用し、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。  
 なお、当事業年度において、計算書類に与える影響は軽微であります。

## 2. 貸借対照表に関する注記

- (1) たな卸資産の内訳
- |          |          |
|----------|----------|
| 商品及び製品   | 4,586百万円 |
| 仕掛品      | 1,420    |
| 原材料及び貯蔵品 | 2,336    |
- (2) 有形固定資産の減価償却累計額 31,351百万円
- (3) 債務保証

(単位：百万円)

被 保 証 者	債務残高	保 証 債 務 の 内 容
MITSUBISHI PENCIL KOREA SALES CO., LTD.	508	為替予約に対する債務保証額
ユニポリマー株式会社	115	金融機関からの借入等に対する債務保証額
株式会社ユニ	107	金融機関からの借入等に対する債務保証額
ユニ工業株式会社	50	金融機関からの借入等に対する債務保証額
山形三菱鉛筆精工株式会社	39	金融機関からの借入等に対する債務保証額
従 業 員	16	従業員住宅ローン等に対する債務保証額
そ の 他	18	そ の 他
合 計	856	

- (4) 受取手形（輸出手形を含む）割引高 41百万円
- (5) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務
- |        |           |
|--------|-----------|
| 短期金銭債権 | 11,633百万円 |
| 短期金銭債務 | 2,298     |
- (6) 期末日満期手形  
 当事業年度末日は銀行休業日でありましたが、期末日満期手形については満期日に決済が行われたものとして処理しております。これにより期末残高から除かれている期末日満期手形は次のとおりであります。  
 受取手形 17百万円
- (7) 貸出コミットメント契約  
 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行5行と貸出コミットメント契約を締結しております。この契約に基づく当事業年度末の借入未実行残高は以下のとおりであります。
- |              |           |
|--------------|-----------|
| 貸出コミットメントの総額 | 14,154百万円 |
| 借入実行残高       | 780       |
| 差引額          | 13,374    |

3. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

営業取引による取引高

売上高	33,914百万円
仕入高	12,878
営業取引以外の取引による取引高	1,443

(2) 減損損失

当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

当事業年度（自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日）

場所	用途	種類	減損損失 (百万円)
広島県 広島市	賃貸用資産	建物 構築物	15 0

当社は、管理会計上の区分を基準に、原則として工場資産は工場単位、賃貸用資産及び遊休資産は物件単位にグルーピングを行っております。また、本社及び厚生施設等については、独立したキャッシュ・フローを生み出さないことから共用資産としております。

当事業年度において、広島県広島市の賃貸用資産は、売却の決定に伴い、使用が見込まれない当該資産の帳簿価額を減額し、減損損失（16百万円）として特別損失に計上しております。

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度の末日における自己株式の数

普通株式	2,185,325株
------	------------

5. 税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債

繰延税金資産

退職給付引当金	827百万円
貸倒引当金損金算入限度超過額	22
役員退職慰労引当金	273
賞与引当金	90
たな卸資産評価損否認	89
減損損失	26
その他	427

繰延税金資産 小計 1,758

評価性引当額 -

繰延税金資産 合計 1,758

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	△2,456百万円
固定資産圧縮積立金	△212

繰延税金負債 合計 △2,669

繰延税金資産（負債）の純額 △910百万円

(2) 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28年法律第15号）及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」（平成28年法律第13号）が平成28年3月29日に国会で成立し、平成28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前事業年度の計算において使用した32.26%から平成29年1月1日に開始する事業年度及び平成30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30.86%に、平成31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、30.62%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37百万円減少し、法人税等調整額が93百万円、その他有価証券評価差額金が131百万円増加し、繰延ヘッジ損益が1百万円減少しております。

6. 関連当事者との取引に関する注記  
子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称	住所	資本金 又は 出資金	事業の 内容又は 職業	議決権 等の所有 割合	関連当事者 との関係	取引の 内容	取引 金額 (百万円)	科目	期末 残高 (百万円)
子会社	山形三菱鉛筆精工株式会社	日本	(百万円) 20	製造業	所有 直接 100%	当社仕様製品の製造 役員の兼任	※1 当社仕様製品の製造	2,867	未収金	907
子会社	菱友トレーディング株式会社	日本	(百万円) 10	卸売業	所有 直接 50%	当社仕様製品の卸売 役員の兼任	※2 当社仕様製品の仕入	5,809	買掛金	773
子会社	三菱鉛筆東京販売株式会社	日本	(百万円) 18	卸売業	所有 直接 62.1%	当社製品の卸売販売 役員の兼任	※3 当社製品の販売	7,984	売掛金	1,529
子会社	三菱鉛筆関西販売株式会社	日本	(百万円) 15	卸売業	所有 直接 50%	当社製品の卸売販売 役員の兼任	※4 当社製品の販売	3,771	売掛金	1,325
子会社	三菱鉛筆中部販売株式会社	日本	(百万円) 10	卸売業	所有 直接 100%	当社製品の卸売販売 役員の兼任	※5 当社製品の販売	1,001	売掛金	1,202
子会社	三菱鉛筆九州販売株式会社	日本	(百万円) 20	卸売業	所有 直接 48%	当社製品の卸売販売 役員の兼任	※6 当社製品の販売	2,260	売掛金	962
子会社	三菱鉛筆商務(香港)有限公司	中国	(百万円) 431	卸売業	所有 直接 100%	当社製品の卸売販売 役員の兼任	※7 当社製品の販売	3,738	売掛金	951

取引条件及び取引条件の決定方針等

- ※1. 山形三菱鉛筆精工株式会社に対しての有償支給については、原価及び市場価格を勘案のうえ価格を決定しております。
- ※2. 菱友トレーディング株式会社に対しての有償支給については、原価及び市場価格を勘案のうえ価格を決定しております。
- ※3. 三菱鉛筆東京販売株式会社に対しての売上については、原価及び市場価格を勘案のうえ価格を決定しております。
- ※4. 三菱鉛筆関西販売株式会社に対しての売上については、原価及び市場価格を勘案のうえ価格を決定しております。
- ※5. 三菱鉛筆中部販売株式会社に対しての売上については、原価及び市場価格を勘案のうえ価格を決定しております。
- ※6. 三菱鉛筆九州販売株式会社に対しての売上については、原価及び市場価格を勘案のうえ価格を決定しております。
- ※7. 三菱鉛筆商務(香港)有限公司に対しての売上については、原価及び市場価格を勘案のうえ価格を決定しております。

7. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	2,022.89円
1株当たり当期純利益	170.74円

8. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

9. 連結配当規制適用会社に関する注記

当社は連結配当規制の適用会社であります。

10. その他の注記

該当事項はありません。