

第 60 期定時株主総会招集ご通知に際しての
法令および定款に基づくインターネット開示事項

連結計算書類の連結注記表

計算書類の個別注記表

(平成 25 年 1 月 1 日から平成 25 年 12 月 31 日まで)

清和中央ホールディングス株式会社

「連結計算書類の連結注記表」および「計算書類の個別注記表」につきましては、法令および定款第 17 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.seiwa-chuo-holdings.co.jp>) に掲載することにより、株主の皆様に提供しております。

連 結 注 記 表

【連結計算書類作成のための基本となる重要な事項等】

1. 連結の範囲に関する事項

- (1) 連結子会社の数 4 社

連結子会社の名称 清和鋼業(株)、中央鋼材(株)、大宝鋼材(株)、清和サービス(株)

- (2) 非連結子会社の名称 サンワ鋼材(株)、北進鋼材(株)

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社は、いずれも小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

- (1) 持分法を適用した関連会社

該当事項はありません。

- (2) 持分法を適用しない非連結子会社

会社等の名称 サンワ鋼材(株)、北進鋼材(株)

持分法を適用しない理由

持分法非適用会社は、それぞれ当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等に及ぼす影響がいずれも軽微であり、全体として重要性がないため、持分法を適用しておりません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は連結決算日と一致しております。

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

① 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの 連結会計年度末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）であります。

時価のないもの 移動平均法による原価法であります。

- ② デリバティブ 時価法であります。

- ③ 商品 主として、移動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）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

- ① 有形固定資産 …………… 定率法であります。
(リース資産を除く) …………… ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）は、定額法であります。
なお、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 …………… 自社利用のソフトウェアについて、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法であります。
- ③ 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。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日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。
- ④ 長期前払費用 …………… 均等償却によっております。
なお、償却期間については、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。

(3) 重要な引当金の計上基準

- ① 貸倒引当金 …………… 売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については、主として貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。
- ② 賞与引当金 …………… 従業員に支給する賞与に充てるため、将来の支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。
- ③ 役員賞与引当金 …………… 役員に支給する賞与に充てるため、将来の支給見込額のうち当連結会計年度の負担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、当連結会計年度末における退職給付債務及び年金資産に基づき、当連結会計年度末において発生している額を計上しております。
- ⑤ 役員退職引当金 …………… 役員の退職慰労金の支出に備えて、内規に基づく当連結会計年度末における要支給額を計上しております。

(4) 重要なヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

なお、一部の連結子会社においては、振当処理の要件を満たす為替予約等が付されている外貨建金銭債権債務等について、振当処理を行っております。

(5) その他連結計算書類作成のための重要な事項

- ① 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、5年間の定額法により償却を行っております。
- ② 消費税等の会計処理 ……………税抜方式によっております。

5. 追加情報

(表示方法の変更)

従来、「不動産賃貸収入」及び「不動産賃貸原価」については「営業外収益」及び「営業外費用」に計上しておりましたが、当連結会計年度より、主として「売上高」及び「売上原価」に計上する方法に変更いたしました。

これは、当社グループが所有する不動産を有効活用して、不動産賃貸事業を主要事業の一つとして位置づけるという事業方針の決定に基づくものであり、事業運営の実態をより適切に表示するために行ったものであります。

この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結計算書類の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「不動産賃貸収入」に表示していた311,857千円は、「売上高」307,729千円、営業外収益の「その他」4,128千円に、「営業外費用」の「不動産賃貸原価」に表示していた57,911千円は、「売上原価」に組替えております。

また、前連結会計年度の連結貸借対照表において、投資その他の資産の「賃貸用不動産」に表示していた2,512,402千円は、有形固定資産の「建物及び構築物」331,260千円、「機械装置及び運搬具」5,481千円、「土地」2,173,964千円、「その他」1,273千円、及び投資その他資産の「その他」422千円として組替えております。

【会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更】

当社及び連結子会社は、法人税法の改正に伴い、当連結会計年度より、平成25年1月1日以後に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。

これにより、従来の方法に比べて、当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益がそれぞれ18,044千円増加しております。

【連結貸借対照表注記】

1. 減価償却累計額

有形固定資産 3,957,800千円

2. 国庫補助金等による有形固定資産の圧縮記帳累計額 33,708千円

3. 連結会計年度末日満期手形の会計処理

連結会計年度末日満期手形の会計処理は、手形交換日をもって決済処理しております。なお、当連結会計年度末日は、金融機関休業日のため、次のとおり連結会計年度末日満期手形が連結会計年度末残高に含まれております。

受取手形 819,152千円

支払手形 342,794千円

【連結株主資本等変動計算書注記】

1. 発行済株式の種類及び総数ならびに自己株式の種類及び株式数に関する事項

(単位：千株)

株式の種類	当連結会計年度期首 株 式 数	当 連 結 会 計 年 度 増 加 株 式 数	当 連 結 会 計 年 度 減 少 株 式 数	当連結会計年度末 株 式 数
発 行 済 株 式				
普 通 株 式	3,922	-	-	3,922
合 計	3,922	-	-	3,922
自 己 株 式				
普 通 株 式	6	-	-	6
合 計	6	-	-	6

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 当連結会計年度中に行った剰余金の配当に関する事項

決 議	株式の種類	配当金の総額	配当の原資	1株当たり配当金	基 準 日	効力発生日
平成25年3月28日 定時株主総会	普通株式	39,157千円	利益剰余金	10円	平成24年12月31日	平成25年3月29日

(2) 当連結会計年度末日後に行う剰余金の配当に関する事項

決議予定	株式の種類	配当金の総額	配当の原資	1株当たり配当金	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	78,315千円	利益剰余金	20円	平成25年12月31日	平成26年3月31日

【金融商品に関する注記】

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、一時的な余剰資金は安全性の高い預金に限定しており、資金調達については銀行借入によっております。なお、デリバティブ取引については、為替変動リスクを回避するために利用しており、すべて実需の範囲内で行い、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。

投資有価証券は、主に取引先企業との業務に関連する株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが4ヶ月以内の支払期日であります。

短期借入金は、主に運転資金に係る資金調達であり、長期借入金は、主に設備投資に必要な資金調達を目的としたものであり、このうち一部は、変動金利であるため金利の変動リスクに晒されております。

デリバティブ取引の執行・管理については、経理部が社長の承認を得て実施しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成25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、次のとおりであります。

(単位：千円)

	連結貸借対照表計上額	時 価	差 額
(1) 現金及び預金	1,172,281	1,172,281	－
(2) 受取手形及び売掛金	15,118,978	15,118,978	－
(3) 投資有価証券	1,069,620	1,069,620	－
資産計	17,360,880	17,360,880	－
(1) 支払手形及び買掛金	12,632,541	12,632,541	－
(2) 短期借入金	5,090,000	5,090,000	－
(3) 1年以内返済予定の長期借入金	249,590	249,734	144
(4) 未払法人税等	14,674	14,674	－
(5) 長期借入金	345,770	345,666	△103
負債計	18,332,576	18,332,617	41
デリバティブ取引(※)	(1,719)	(1,719)	－

(※) 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及び有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは、短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 投資有価証券

これらの時価については、株式は取引所の価格によっており、債券については取引金融機関から提示された価格によっております。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金、(4) 未払法人税等

これらは、短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 1年以内返済予定の長期借入金、(5) 長期借入金

これらの時価については、変動金利のものは帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額に基づき、固定金利のものは、元利金の合計額を、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た現在価値により算定しております。

デリバティブ取引

デリバティブ取引の時価については取引金融機関等から提示された価格によっております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	連結貸借対照表計上額
子会社株式	36,340
非上場株式	32,788

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ため、「(3) 投資有価証券」には含まれておりません。

【賃貸等不動産に関する注記】

当社及び一部の連結子会社では、千葉県その他の地域において賃貸用の倉庫等（土地を含む。）を有しております。

(単位：千円)

連結貸借対照表計上額	連結決算日における時価
2,017,424	2,568,207

(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。

(注2) 連結決算日の時価は、主要な物件については、社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価書に基づく金額、その他の物件については、適正に市場価格を反映している指標を合理的に調整した価額を使用しております。

【1株当たり情報注記】

1. 1株当たり純資産額	2,638円46銭
2. 1株当たり当期純利益	225円48銭

個 別 注 記 表

【重要な会計方針に係る事項に関する注記】

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式 …………… 移動平均法による原価法であります。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産 …………… 定率法であります。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）は、定額法であります。
なお、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) 長期前払費用 …………… 均等償却によっております。

なお、償却期間については、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。

3. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金 …………… 従業員に支給する賞与に充てるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

(2) 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に基づき、当事業年度末において発生している額を計上しております。

(3) 役員退職引当金 …………… 役員の退職慰労金の支出に備えて、内規に基づく当事業年度末における要支給額を計上しております。

4. 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

5. 追加情報

(表示方法の変更)

従来、「不動産賃貸収入」及び「不動産賃貸原価」については「営業外収益」及び「営業外費用」に計上しておりましたが、当事業年度より、「営業収益」及び「営業費用」に計上する方法に変更いたしました。

これは、当社が所有する不動産を有効活用して、不動産賃貸事業を主要事業の一つとして位置づけるという事業方針の決定に基づくものであり、事業運営の実態をより適切に表示するために行ったものであります。

この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の計算書類の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外収益」の「不動産賃貸収入」に表示していた27,416千円は、「営業収益」に、「営業外費用」の「不動産賃貸原価」に表示していた9,451千円は、「営業費用」に組替えております。

また、前事業年度の貸借対照表において、投資その他の資産の「賃貸用不動産」に表示していた439,778千円は、有形固定資産の「建物」11,733千円、「機械及び装置」2,417千円、「器具備品」0千円、「土地」425,627千円として組替えております。

【会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更】

当社は、法人税法の改正に伴い、当事業年度より、平成25年1月1日以後に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。

当該変更が、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益に与える影響はありません。

【貸借対照表注記】

1. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	2,673,936千円
--------------	-------------

2. 減価償却累計額

有形固定資産	408,545千円
--------------	-----------

【損益計算書注記】

関係会社との取引高

営業収益	395,623千円
------------	-----------

営業取引以外の取引高	14,638千円
------------------	----------

【株主資本等変動計算書注記】

自己株式の種類及び株式数に関する事項

(単位：千株)

株式の種類	当事業年度期首株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末株式数
普 通 株 式	6	-	-	6
合 計	6	-	-	6

【税効果会計注記】

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(繰延税金資産)

関係会社株式	145,486	千円
ゴルフ会員権評価損	21,921	
役員退職引当金	57,183	
その他	11,684	
繰延税金資産小計	236,275	
評価性引当額	△226,768	
繰延税金資産合計	9,507	

(繰延税金負債)

固定資産圧縮記帳積立金	△34,576	
関係会社株式	△426,918	
その他	△3,147	
繰延税金負債合計	△464,642	
差引：繰延税金負債の純額	△455,135	

【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

(単位：千円)

種 類	会社等の 名 称	議決権の所有 (被所有)割合	関連当事者 との 関係	取引の内容	取引金額 (注) 6	科 目	期末残高
子会社	清和鋼業(株)	所有 直接 100%	資金援助 役員の兼任	経営指導 料の受取 (注) 1	50,900	—	—
				事務代行 手数料の 受取 (注) 2	202,500	—	—
				利息の受取 (注) 3 資金の回収 (注) 4	596 50,000	短期貸付金	100,000
	中央鋼材(株)	所有 直接 96.20%	資金援助 役員の兼任	経営指導 料の受取 (注) 1	41,600	—	—
				利息の受取 (注) 3 資金の貸付 (注) 4	14,042 100,000	短期貸付金	2,500,000
	大宝鋼材(株)	所有 間接 100%	役員の兼任	土地賃借 料の受取 (注) 5	7,800	—	—

- (注) 1. 経営指導については、『経営管理等に関する基本契約書』に基づく取引であります。
2. 事務代行については、『事務委託契約書』に基づく取引であります。
3. 資金援助については、市場金利を勘案し、利率を合理的に決定しております。
4. 資金の貸付及び回収は、純額表示しております。
5. 土地賃借料については、市場賃料水準を勘案し、決定しております。
6. 取引金額には消費税等を含めておりません。

【1株当たり情報注記】

1. 1株当たり純資産額	2,447円67銭
2. 1株当たり当期純利益	25円20銭