

第97期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

業務の適正を確保するための体制  
業務の適正を確保するための体制の運用状況  
連結株主資本等変動計算書  
連結注記表  
株主資本等変動計算書  
個別注記表

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

**リオン株式会社**

当社は、第97期定時株主総会招集ご通知に際して提供すべき書類のうち、事業報告の業務の適正を確保するための体制、業務の適正を確保するための体制の運用状況、連結株主資本等変動計算書、連結注記表、株主資本等変動計算書及び個別注記表につきましては、法令及び当社定款第19条の規定に基づき、当社ウェブサイト (<http://www.rion.co.jp/>) に掲載することにより株主の皆様提供しております。

## 1. 業務の適正を確保するための体制

当社は、「すべての行動を通して人へ社会へ世界へ貢献する」を企業理念とし、「医療」と「環境」をテーマに、持続的成長と中長期的な企業価値の向上を目指します。その実現のため、当社及び子会社の業務が、法令順守、業務の有効性・効率性、リスク管理の各側面から適正に運用されるよう、内部統制に係る基本方針を定め、継続的に取り組んでまいります。

### (1) コンプライアンス体制

- ①当社は、当社事業に関連する法令のみならず、社内規定や社会規範も含めた法令等の順守について規定を定め、その重要性について当社及び子会社の取締役・使用人に対し、繰り返し教育し周知することにより、コンプライアンス体制を維持・推進する。
- ②内部通報制度を活用し、法令違反等の発生を速やかに把握し、適切に対応する。
- ③反社会的勢力・団体との一切の関係を排除する旨を定めた行動規範及び規定により、不当要求等を拒絶する体制を維持する。

### (2) 取締役の職務に関する事項

- ①当社は、事業部制及び執行役員制度を導入し、可能な限りの業務執行を委任することにより、取締役の職務の効率化を図る。
- ②取締役の職務に係る情報・文書は、取締役会規則及び文書取扱いに係る規定に基づき適切に作成し、取締役及び監査役が確実かつ速やかに検索・閲覧できるよう保存、管理する。

### (3) リスク管理体制

- ①当社は、当社及び子会社における危機をあらかじめ回避するとともに、万一危機が発生した場合にもその被害を最小限に抑制することを目的としたリスク管理に関する規定を制定し、リスク管理体制を維持・運用する。
- ②当社事業支援本部担当役員をリスク管理に係る推進責任者、部門長及び子会社の社長をリスク管理者として定め、業務プロセス毎のリスク管理の指導、監督、統制を行うとともに、リスク管理に係る諸規定に基づき、予測されるリスクに対して適切な対応を行う。

### (4) 子会社管理体制

- ①当社は、子会社の管理に係る規定を定め、子会社の権限を明確化することにより、子会社の取締役の職務の効率化を図るとともに、当該子会社の情報が迅速かつ的確に報告される体制を維持する。
- ②当社常勤役員と子会社の社長を構成員としたグループ戦略会議を定期的開催し、当社の企業理念、経営理念、行動規範、中期経営計画等を共有する。

### (5) 監査役の職務に関する事項

- ①当社は、監査役会の要請に応じて監査役の職務を補助する使用人を置き、必要な調査・情報収集権限を付与するとともに、その人事については監査役会に事前の同意を得るなど、取締役からの独立性を確保する。
- ②当社及び子会社の取締役・使用人は、業務又は事業の業績に重大な影響を及ぼす事項について当社監査役に随時報告するとともに、法令違反等については、内部通報制度を適切に利用することにより直ちに報告する。当社は、報告したことを理由として報告者を不利に取り扱うことを禁止する。
- ③当社は、監査役会の職務の執行において発生した費用については、内容を精査の上、適切に処理する。
- ④当社は、監査役が経営会議その他の重要な会議に出席し意見を述べるができることとし、取締役、監査部門、会計監査人及び子会社の取締役等との意見交換の機会を設けるなど、監査役の監査が実効的に行われる体制を確保する。

## 2. 業務の適正を確保するための体制の運用状況

当事業年度における内部統制の運用状況の概要は次のとおりです。

### (1) コンプライアンス体制

当社及び子会社の取締役・使用人に対し、法令順守を当社の行動規範の一つであることを周知するとともに、法令等の順守の意識向上に関する研修等を実施したほか、内部通報制度により早期に問題の発見を図るように努めております。

また、内部監査を当社及び子会社の各部署で実施し、法令等の順守に関する研修等の計画・実施の状況を確認いたしました。

### (2) 取締役の職務に関する事項

当社の取締役会は、社外取締役2名を含む取締役6名で構成しております。

当事業年度においては、定例取締役会を12回、臨時取締役会を5回開催し、法令で定められた事項及び経営に関する重要事項を決定するとともに、取締役の業務執行の状況を監督いたしました。

また、取締役会の機能を補完するため、常勤取締役、常勤監査役及び執行役員等で構成する経営会議を12回開催し、取締役会への付議事項の事前審議及び取締役会が決定した基本方針に基づく業務執行の方針・計画や重要な業務等に関する協議を行いました。

### (3) リスク管理体制

リスク管理関連規定に基づき、当社及び子会社の各業務プロセスでのリスクを把握し、その対応策を構築することなどによりリスク管理を継続的に行うとともに、その状況を取締役に報告いたしました。

### (4) 子会社管理体制

子会社の管理に係る規定に基づき、重要な経営事案に関する事前審査を実施するとともに、業務の適正を確保するため、グループ戦略会議を当事業年度において2回開催いたしました。

### (5) 監査役の職務に関する事項

監査役は取締役会に出席して取締役の職務執行状況を監査したほか、常勤監査役は経営会議等の会社の重要な会議への出席や稟議書等の閲覧を行い、監査役間で情報共有を図りました。また、監査計画に基づき、当社及び子会社の各部署の監査を実施したほか、代表取締役、会計監査人、監査部門と定期的に意見交換を行い、監査の実効性の確保を図りました。

## 連結株主資本等変動計算書

(平成29年4月1日から  
平成30年3月31日まで)

(単位：千円)

項目	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当 期 首 残 高	2,014,613	2,438,112	9,823,138	△10,138	14,265,725
当 期 変 動 額					
剰余金の配当			△368,317		△368,317
親会社株主に帰属する当期純利益			1,887,799		1,887,799
自己株式の取得				△2	△2
土地再評価差額金の取崩			139,795		139,795
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当 期 変 動 額 合 計	—	—	1,659,277	△2	1,659,275
当 期 末 残 高	2,014,613	2,438,112	11,482,415	△10,140	15,925,000

(単位：千円)

項目	その他の包括利益累計額				純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	土地再評価 差額金	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	347,397	3,416,862	△67,822	3,696,438	17,962,163
当 期 変 動 額					
剰余金の配当					△368,317
親会社株主に帰属する当期純利益					1,887,799
自己株式の取得					△2
土地再評価差額金の取崩					139,795
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	143,721	△139,795	△53,049	△49,123	△49,123
当 期 変 動 額 合 計	143,721	△139,795	△53,049	△49,123	1,610,152
当 期 末 残 高	491,119	3,277,067	△120,871	3,647,314	19,572,315

(注) 表示金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

# 連 結 注 記 表

## 1. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

### (1) 連結の範囲に関する事項

- ① 連結子会社の数 7社  
連結子会社の名称 リオン金属工業(株)  
九州リオン(株)  
関東リオン(株)  
リオンサービスセンター(株)  
リオンテクノ(株)  
東海リオン(株)  
東京リオネット販売(株)
- ② 主要な非連結子会社の名称 (有)アールアイ  
(株)福岡補聴器センター  
上海理音科技有限公司

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社は小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金等が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数  
持分法を適用した関連会社はありません。
- ② 持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社のうち主要な会社の名称  
(有)アールアイ  
(株)福岡補聴器センター  
上海理音科技有限公司

持分法を適用しない理由

持分法を適用していない会社は、当期純損益及び利益剰余金等に及ぼす影響が軽微であり、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

すべての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。

### (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
- 有価証券  
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
- たな卸資産 移動平均法に基づく原価法（収益性の低下による簿価切り下げの方法）によっております。  
ただし、貯蔵品については最終仕入原価法によっております。
- ② 重要な減価償却資産の減価償却の方法
- 有形固定資産 定率法によっております。
- (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（建物附属設備は除く）については、定額法によっております。  
なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。
- |           |       |
|-----------|-------|
| 建物及び構築物   | 7～50年 |
| 機械装置及び運搬具 | 5～11年 |
| 工具、器具及び備品 | 2～20年 |

- 無形固定資産 定額法によっております。  
(リース資産を 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  
除く) (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、残存価額をゼロとする定額法を採用しており  
ます。
- 長期前払費用 定額法によっております。
- 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  
績率等により、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 従業員に対して支給する賞与に充てるため、当連結会計年度に帰属する賞  
与の支払額を見積計上しております。
- 製品保証引当金 製品の保証期間中の費用の支出に備えるため、過去の実績を基礎に将来発  
生すると見込まれる金額を計上しております。
- 返品調整引当金 返品による損失に備えるため、過去の実績を基礎に将来発生すると見込ま  
れる金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、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(14年)による定  
額法により費用処理しております。
- 数理計算上の差異は、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(14年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日連結会計年度から費用処  
理することとしております。
- 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。
- 小規模企業等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、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。
- ⑤ 重要な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、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。
- ⑥ 重要なヘッジ会計の方法
- ヘッジ会計の方法 金利スワップについては、特例処理の要件を満たしておりますので、特例  
処理を行っております。
- ヘッジ手段とヘッジ対象  
ヘッジ手段 金利スワップ取引  
ヘッジ対象 借入金の金利
- ヘッジ方針 金利の相場変動に伴うリスクの軽減、資金調達コストの低減を目的に金利  
に係るデリバティブ取引を行っております。  
投機目的のデリバティブ取引は行わない方針であります。
- ヘッジ有効性評価の方法  
金利スワップの特例処理の要件を満たしているため有効性の判定を省略し  
ております。

⑦ 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。また、たな卸資産に係る控除対象外消費税等は当連結会計年度の負担すべき期間費用として処理しており、固定資産に係る控除対象外消費税等は長期前払費用として計上し、5期間にわたり償却しております。

2. 連結貸借対照表に関する注記

(1) たな卸資産の内訳は以下のとおりであります。

製 品	1,758,055千円
仕 掛 品	1,013,922千円
原材料及び貯蔵品	1,726,300千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 11,862,708千円

(3) 土地の再評価

土地の再評価に関する法律（平成10年3月31日公布法律第34号）及び土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律（平成13年3月31日公布法律第19号）に基づき、事業用の土地の再評価を行い、再評価に係る繰延税金負債を負債の部及び土地再評価差額金を純資産の部に計上しております。

再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令（平成10年3月31日公布政令第119号）第2条第5号に定める不動産鑑定士による鑑定評価により算出しております。

再評価を行った年月日

平成13年3月31日

(4) 連結会計年度末日満期手形

連結会計年度末日満期手形の会計処理については、満期日に決済が行われたものとして処理しております。

なお、当連結会計年度末日が金融機関の休日であったため、以下の連結会計年度末日満期手形を満期日に決済が行われたものとして処理しております。

受 取 手 形	204,577千円
支 払 手 形	5,838千円

3. 連結損益計算書に関する注記

返品調整引当金

売上原価には以下の金額が含まれております。

返品調整引当金戻入	△50,529千円
返品調整引当金繰入	51,760千円
合 計	1,231千円

#### 4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

##### (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 (株)	増加 (株)	減少 (株)	当連結会計年度末 (株)
普通株式	12,294,400	—	—	12,294,400

##### (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 (株)	増加 (株)	減少 (株)	当連結会計年度末 (株)
普通株式	17,136	1	—	17,137

##### (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(千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成29年 6月23日 定時株主総会	普通株式	184,158	15	平成29年 3月31日	平成29年 6月26日
平成29年 10月23日 取締役会	普通株式	184,158	15	平成29年 9月30日	平成29年 12月1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 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成30年 6月26日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	245,545	20	平成30年 3月31日	平成30年 6月27日



## 5. 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主に短期的な預金等に限定し、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っております。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規定等に沿ってリスク低減を図っております。また、投資有価証券は主として株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っております。

借入金の使途は主として運転資金であり、金利変動リスクに対しては金利スワップ取引を実施して支払利息の固定化を実施しております。なお、デリバティブはデリバティブ取引規定に従い、実需の範囲で行うこととしております。

### (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、次表には含めておりません。

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
① 現金及び預金	4,176,209	4,176,209	—
② 受取手形及び売掛金	6,305,523	6,305,523	—
③ 投資有価証券 その他有価証券	871,453	871,453	—
資産計	11,353,186	11,353,186	—
④ 支払手形及び買掛金	1,950,076	1,950,076	—
⑤ 長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む）	56,250	56,252	2
負債計	2,006,326	2,006,329	2

(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、② 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額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

株式は取引所の価格によっており、投資信託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

これらは短期間で決済されるため、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。

⑤ 長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む）

長期借入金の時価については、元利金の合計額を、新規に同様の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。

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

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)
非上場株式	210,785
投資事業有限責任組合及び それに類する組合への出資	18,783

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」には含めておりません。

## 6. 1株当たり情報に関する注記

- |                |           |
|----------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 1,594円19銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 153円76銭   |

## 7. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

## 株主資本等変動計算書

(平成29年4月1日から  
平成30年3月31日まで)

(単位：千円)

項目	株主資本		
	資本金	資本剰余金	
		資本準備金	資本剰余金合計
当 期 首 残 高	2,014,613	2,438,112	2,438,112
当 期 変 動 額 剰 余 金 の 配 当 当 期 純 利 益 自 己 株 式 の 取 得 別 途 積 立 金 の 積 立 圧 縮 記 帳 積 立 金 の 取 崩 土 地 再 評 価 差 額 金 の 取 崩 株主資本以外の項目の当期変動額(純額)			
当 期 変 動 額 合 計	—	—	—
当 期 末 残 高	2,014,613	2,438,112	2,438,112

(単位：千円)

項目	株主資本				
	利益剰余金				
	利益準備金	その他利益剰余金			利益剰余金 合計
別途積立金		圧縮記帳 積立金	繰越利益 剰余金		
当 期 首 残 高	162,400	3,950,000	93,039	3,694,415	7,899,855
当 期 変 動 額 剰 余 金 の 配 当 当 期 純 利 益 自 己 株 式 の 取 得 別 途 積 立 金 の 積 立 圧 縮 記 帳 積 立 金 の 取 崩 土 地 再 評 価 差 額 金 の 取 崩 株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
		370,000		△368,317 1,930,063	△368,317 1,930,063
			△4,666	△370,000 4,666 139,795	— — 139,795
当 期 変 動 額 合 計	—	370,000	△4,666	1,336,208	1,701,541
当 期 末 残 高	162,400	4,320,000	88,372	5,030,624	9,601,397

(単位：千円)

項目	株 主 資 本	
	自己株式	株主資本合計
当 期 首 残 高	△10,138	12,342,442
当 期 変 動 額		
剰 余 金 の 配 当		△368,317
当 期 純 利 益		1,930,063
自 己 株 式 の 取 得	△2	△2
別 途 積 立 金 の 積 立		—
圧 縮 記 帳 積 立 金 の 取 崩		—
土 地 再 評 価 差 額 金 の 取 崩		139,795
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)		
当 期 変 動 額 合 計	△2	1,701,539
当 期 末 残 高	△10,140	14,043,982

(単位：千円)

項目	評価・換算差額等			純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計	
当 期 首 残 高	347,397	3,416,862	3,764,260	16,106,703
当 期 変 動 額				
剰 余 金 の 配 当				△368,317
当 期 純 利 益				1,930,063
自 己 株 式 の 取 得				△2
別 途 積 立 金 の 積 立				—
圧 縮 記 帳 積 立 金 の 取 崩				—
土 地 再 評 価 差 額 金 の 取 崩				139,795
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	143,721	△139,795	3,925	3,925
当 期 変 動 額 合 計	143,721	△139,795	3,925	1,705,465
当 期 末 残 高	491,119	3,277,067	3,768,186	17,812,168

(注) 表示金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 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) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの

決算期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)

時価のないもの

移動平均法による原価法

#### (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

移動平均法に基づく原価法(収益性の低下による簿価切り下げの方法)によっております。

ただし、貯蔵品については最終仕入原価法によっております。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

##### ① 有形固定資産

定率法によっております。

(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(建物附属設備は除く)については、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 7～50年

機械装置及び運搬具 5～11年

工具、器具及び備品 2～20年

##### ② 無形固定資産

定額法によっております。

(リース資産を除く)

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、残存価額をゼロとする定額法を採用しております。

##### ④ 長期前払費用

定額法によっております。

#### (4) 引当金の計上基準

##### ① 貸倒引当金

売上債権等の貸倒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に充てるため、当事業年度に帰属する賞与の支払額を見積計上しております。

##### ③ 製品保証引当金

製品の保証期間中の費用の支出に備えるため、過去の実績を基礎に将来発生すると見込まれる金額を計上しております。

##### ④ 返品調整引当金

返品による損失に備えるため、過去の実績を基礎に将来発生すると見込まれる金額を計上しております。

##### ⑤ 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

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。

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、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(14年)による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、各事業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(14年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

(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) ヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法 金利スワップについては、特例処理の要件を満たしておりますので、特例処理を行っております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段 金利スワップ取引

ヘッジ対象 借入金の金利

③ ヘッジ方針 金利の相場変動に伴うリスクの軽減、資金調達コストの低減を目的に金利に係るデリバティブ取引を行っております。

投機目的のデリバティブ取引は行わない方針であります。

④ ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップの特例処理の要件を満たしているため有効性の判定を省略しております。

(7) 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、未認識過去勤務費用の会計処理の方法は、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

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。また、たな卸資産に係る控除対象外消費税等は当事業年度の負担すべき期間費用として処理しており、固定資産に係る控除対象外消費税等は長期前払費用として計上し、5期間にわたり償却しております。

2. 表示方法の変更

損益計算書関係

前事業年度において「営業外費用」の「雑支出」に含めていた「賃貸費用」は重要性が増したため、当事業年度より独立掲記しております。

### 3. 貸借対照表に関する注記

(1) たな卸資産の内訳は以下のとおりであります。

製 品	1,580,252千円
仕 掛 品	980,949千円
原材料及び貯蔵品	1,544,794千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 11,158,965千円

(3) 関係会社に対する金銭債権及び債務

区分掲記されたもの以外で当該関係会社に対する金銭債権又は金銭債務の金額は以下のとおりであります。

関係会社に対する金銭債権	1,771,255千円
関係会社に対する金銭債務	191,826千円

(4) 土地の再評価

土地の再評価に関する法律（平成10年3月31日公布法律第34号）及び土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律（平成13年3月31日公布法律第19号）に基づき、事業用の土地の再評価を行い、再評価に係る繰延税金負債を負債の部及び土地再評価差額金を純資産の部に計上しております。

再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令（平成10年3月31日公布政令第119号）第2条第5号に定める不動産鑑定士による鑑定評価により算出しております。

再評価を行った年月日

平成13年3月31日

(5) 期末日満期手形

期末日満期手形の会計処理については、満期日に決済が行われたものとして処理しております。

なお、当期末日が金融機関の休日であったため、以下の期末日満期手形を満期日に決済が行われたものとして処理しております。

受 取 手 形	148,696千円
---------	-----------

### 4. 損益計算書に関する注記

(1) 返品調整引当金

売上原価には以下の金額が含まれております。

返品調整引当金戻入	△47,259千円
返品調整引当金繰入	48,677千円
合 計	1,418千円

(2) 関係会社との取引高

売 上 高	4,643,728千円
仕 入 高	1,402,690千円
販売費及び一般管理費	44,603千円
営業取引以外の取引	292,814千円

### 5. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 (株)	増加 (株)	減少 (株)	当事業年度末 (株)
普通株式	17,136	1	—	17,137

6. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の主な発生原因別内訳

繰延税金資産		
賞与引当金		235,026千円
退職給付引当金		617,453千円
未払役員退職慰労金		3,166千円
製品保証引当金		48,985千円
返品調整引当金		14,905千円
たな卸資産評価損		56,962千円
その他		247,097千円
評価性引当額		△184,981千円
繰延税金資産合計		<u>1,038,614千円</u>
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金		△190,552千円
圧縮記帳積立金		△39,002千円
その他		△2,939千円
繰延税金負債合計		<u>△232,494千円</u>
繰延税金資産の純額		<u>806,119千円</u>

7. 関連当事者との取引に関する注記

子会社等

属性	名称	議決権		関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
		所有割合(%)	被所有割合(%)					
子会社	九州リオン(株)	直接100	—	当社製品の製造販売 役員の兼任	製品の販売	1,341,258	売掛金	602,800
	関東リオン(株)	直接100	—	当社製品の販売 役員の兼任	製品の販売	987,095	売掛金	369,169
	東海リオン(株)	直接90	—	当社製品の販売 役員の兼任	資金の貸付	—	長期貸付金	290,000

(注) 1. 取引条件及び取引条件の決定方針

- ・製品の取引価格については、一般的な市場価格を勘案し決定しております。
- ・資金の貸付については、市場金利を勘案して合理的に利率を決定しております。

2. 東海リオン(株)に対する長期貸付金については、当事業年度において31,217千円の貸倒引当金繰入額を計上し、当事業年度末に241,212千円の貸倒引当金を計上しております。

8. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	1,450円83銭
(2) 1株当たり当期純利益	157円21銭

9. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。