

法令及び定款に基づくインターネット開示事項

連 結 注 記 表 個 別 注 記 表

(2018年7月1日から2019年6月30日まで)

株式会社 オーネックス

「連結注記表」及び「個別注記表」につきましては、法令及び定款第13条の規定に基づき、当社ウェブサイトに掲載することにより株主のみなさまに提供しております。

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

連結子会社は、(株)オーネックスライン、(株)オーネックスティックセンターの2社であります。

(2) 持分法の適用に関する事項

① 持分法適用の関連会社は、(株)昌平の1社であります。

② 持分法適用会社1社は、決算日が連結決算日と異なりますが、持分法適用会社の事業年度に係る計算書類を使用しております。

(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

イ. 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）を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

ロ. たな卸資産

製品・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）を採用しております。

原材料

先入先出法による原価法（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。

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）を採用しております。

② 重要な減価償却資産の減価償却方法

イ. 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法及び定額法を採用しております。

1998年4月1日以降取得の建物（附属設備を除く）、2016年4月1日以降取得の建物附属設備及び構築物並びに一部の連結子会社については定額法によっております。

□. 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、ソフトウェア（自社利用）については、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。

ハ. 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 繰延資産の処理方法

開業費

開業後5年以内にわたり、定額法により償却しております。

④ 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

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当連結会計年度負担額を計上しております。

⑤ その他連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

イ. 退職給付に係る負債の計上基準

当社及び連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、主に在籍者の期末自己都合要支給額（年金制度に移行している部分に対応する要支給額を含む）に割引率及び昇給率の各係数を乗じた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。

□. 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. 会計方針の変更に関する注記

該当事項はありません。

3. 表示方法の変更に関する注記

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）を当連結会計年度の期首から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示しております。

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及び担保に係る債務

① 担保に供している資産

建物及び構築物	521,644千円
機械装置及び運搬具	359,062千円
土地	2,073,376千円
合 計	2,954,083千円

② 担保に係る債務

(2) 有形固定資産の減価償却累計額	2,382,572千円
(3) 国庫補助金等の受入による圧縮記帳額	10,961,398千円

5. 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当社の発行済株式の種類及び総数
普通株式 1,660,000株

- (2) 剰余金の配当に関する事項

- 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
2018年9月26日 定 時 株 主 総 会	普通株式	33,120	20	2018年 6月30日	2018年 9月27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になるもの

決議予定	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
2019年9月 26日定時 株主総会	普通株式	利益剰余金	33,120	20	2019年 6月30日	2019年 9月27日

6. 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、資金運用については預金等の安全性の高い金融資産で行い、資金調達については銀行借入及び社債発行による方針であります。デリバティブ取引は、借入金の金利変動リスクを回避するために利用し、投機的な取引は行いません。

- ② 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金並びに電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、当該リスクに関しては与信管理基準等に沿ってリスク低減を図っております。

投資有価証券は主として業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、四半期ごとに時価の把握を行っております。

営業債務である支払手形及び買掛金、電子記録債務並びに未払金は、1年以内の支払期日であります。

また、借入金及び社債の使途は、運転資金及び設備投資資金であり、これら営業債務、借入金等の金銭債務は、流動性リスクに晒されておりますが、資金繰計画を作成する等の方法により管理しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2019年6月30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。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）2参照）。

（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	1,973,051	1,973,051	—
(2) 受取手形及び売掛金	1,347,847	1,347,847	—
(3) 電子記録債権	640,128	640,128	—
(4) 投資有価証券			
その他有価証券	241,699	241,699	—
資産計	4,202,726	4,202,726	—
(1) 支払手形及び買掛金	145,401	145,401	—
(2) 電子記録債務	166,849	166,849	—
(3) 短期借入金	40,000	40,000	—
(4) 未払金	270,771	270,771	—
(5) 社債（*）	32,500	32,719	219
(6) 長期借入金（*）	2,606,732	2,616,977	10,245
負債計	3,262,255	3,272,720	10,465

（*）社債及び長期借入金には、1年内に期限の到来する金額を含めております。

（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、(3) 電子記録債権

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。

- (4) 投資有価証券

これらの時価については、取引所の価格によっております。

負債

- (1) 支払手形及び買掛金、(2) 電子記録債務、(3) 短期借入金、(4) 未払金

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) 社債、(6) 長期借入金

これらの時価については、元利金の合計額を、新規に同様の社債発行又は、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。

2. 非上場株式（連結貸借対照表計上額200千円）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、「資産（4）投資有価証券」には含めておりません。

7. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 3,360円14銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 97円53銭 |

8. 重要な後発事象に関する注記

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

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

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）を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

② たな卸資産

製品・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）を採用しております。

原材料

先入先出法による原価法（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。

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）を採用しております。

(2) 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）

定率法（ただし、1998年4月1日以降取得の建物（附属設備を除く）、2016年4月1日以降取得の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。

② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、ソフトウェア（自社利用）については、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

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

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

③ 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。

(4) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

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。

2. 会計方針の変更に関する注記

該当事項はありません。

3. 表示方法の変更に関する注記

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)を当事業年度の期首から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示しております。

4. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

① 担保に供している資産

有形固定資産

建物	519,811千円
機械及び装置	359,062千円
土地	1,531,310千円

合計

2,410,184千円

② 担保に係る債務

(2) 有形固定資産の減価償却累計額	9,812,452千円
(3) 国庫補助金等の受入による圧縮記帳額	25,259千円
(4) 関係会社に対する金銭債権又は金銭債務	

関係会社に対する短期金銭債権

19,644千円

関係会社に対する短期金銭債務

57,166千円

5. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

関係会社への売上高	11,921千円
関係会社からの仕入高	168,947千円
関係会社への支払運送料他	254,185千円
関係会社に対する営業取引以外の取引高	42,960千円

6. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における自己株式の種類及び株式数

普通株式	3,961株
------	--------

7. 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発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

賞与引当金超過額	5,241千円
未払事業税	2,833千円
貸倒引当金超過額	82,566千円
減価償却超過額	348千円
退職給付引当金超過額	207,043千円
会員権評価損否認	917千円
投資有価証券評価損	6,776千円
長期末払金	22,573千円
その他	3,058千円
小計	331,359千円
評価性引当額	△112,834千円
繰延税金負債との相殺	△14,926千円
計	203,599千円
繰延税金資産合計	203,599千円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	△14,926千円
繰延税金資産との相殺	14,926千円
計	－千円
繰延税金負債合計	－千円

8. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 子会社等

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又 は出資金 (千円)	事業の 内容 又は職業	議決権等 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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
子会社	(株)オーネックスライン	神奈川県 厚木市	50,000	一般貨物 運送業	(所有) 直接100%	製品の運送 委託 役員の兼任 システム使 用管理業務 受託	運送委託 (注) 1	252,511	未 払 金	24,701
							システム使 用管理業務 受託 (注) 2	7,500	—	—
子会社	株オーネックス テックセンター	神奈川県 厚木市	95,000	金属熟処 理加工業	(所有) 直接100%	金属熟処理 加工 役員の兼任 資金の貸付	熟処理加工 委託 (注) 3	108,678	買 掛 金	7,716
							資金の貸付 (注) 5	—	長期貸付金	2,655,000
							貸付利息 (注) 5	18,585	—	—
関連 会社	(株) 昌 平	横浜市 鶴見区	10,000	金属矯正 加工業	(所有) 直接10%	金属熟処理 加工品の曲 り矯正他委 託資金の貸 付	外注加工受 託 (注) 4	4,872	受 取 手 形	1,988
							外注加工委 託 (注) 4	60,269	買 掛 金	5,366
							資金の貸付 (注) 6	—	長期貸付金	270,000
							貸付利息 (注) 5	2,295	—	—

上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高のうち、受取手形、売掛金、買掛金及び未払金には消費税等が含まれております。

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 運送委託については、各市場価格を勘案し、価格交渉の上決定しております。
- 2. システム使用管理業務の業務量を勘案し、価格交渉の上決定しております。
- 3. 熟処理加工委託については、各市場価格を勘案し、価格交渉の上決定しております。
- 4. 当社のラインに組み込まれている曲り矯正については、当社専属の作業のため定額にて支払い、他の業務については、(株)昌平の他の取引先との取引条件と同様に決定しております。
- 5. 貸付金の金利については、市場金利を勘案し、合理的に決定しております。
- 6. (株)昌平への長期貸付金に対し、270,000千円の貸倒引当金を計上しております。

(2) 役員及び個人主要株主等

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又 は出資金 (千円)	事業の 内容 又は職業	議決権等 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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及 びその 近親者 が議決 権の過 半数を 所有し てある 会社	(有)大屋興産	神奈川県 厚木市	6,500	損害保険 代 理 業	(被所有) 直接6%	食堂経費及 び保険料の 支払	食堂経費の 支払 (注) 1	30,597	未 払 金	2,879
							保険料の支 払 (注) 2	12,398	前 払 費 用	1,036

上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高のうち、未払金には消費税等が含まれております。

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 食堂経費の支払については、各市場価格を勘案し、価格交渉の上決定しております。
2. 保険料の支払については、通常取引の保険料率に基づき決定しております。

9. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 3,525円83銭
(2) 1株当たり当期純利益 87円66銭

10. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。