

第46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

第46回

[2019年4月1日から2020年3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

株式会社 マースグループホールディングス

会計監査人及び監査役の監査を受けた本開示書類は、法令及び当社定款第16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.mars-ghd.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

(1) 連結の範囲に関する事項

① 連結子会社の状況

- ・連結子会社の数 7社
- ・連結子会社の名称
株式会社マースエンジニアリング
株式会社マースシステムズ
株式会社マースコーポレーション
株式会社マースネットワークス
株式会社マースウインテック
株式会社マーストークンソリューション
株式会社マースプランニング

なお、2019年4月1日付で当社の連結子会社である株式会社マースエンジニアリングの事業の一部を会社分割（新設分割）し、株式会社マースシステムズに承継させるとともに連結の範囲に含めております。

② 非連結子会社の状況

- ・非連結子会社の数 3社
- ・非連結子会社の名称
株式会社マーステクノファクトリー
株式会社マースコア
マース東研(上海)電子貿易有限公司
- ・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、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、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の状況

- ・持分法適用の関連会社数 1社

② 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社の状況

- ・主要な会社等の名称
株式会社マーステクノファクトリー
株式会社マースコア
マース東研(上海)電子貿易有限公司
- ・持分法を適用しない理由
持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社は、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計算書類に及ぼす影響は軽微であり、かつ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

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. 子会社及び関連会社株式 非連結子会社株式及び持分法非適用関連会社株式については、移動平均法による原価法
- ロ. その他有価証券
 - ・時価のあるもの 決算日の市場価格に基づく時価法（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出）
 - ・時価のないもの 移動平均法による原価法
- ハ. 商品及び製品、仕掛品、原材料及び貯蔵品

主に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）

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）

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）並びに2016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。また、ホテル事業用資産については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物	3～65年
機械装置及び工具器具備品	2～20年

ロ. 無形固定資産

（リース資産を除く）

・販売目的のソフトウェア

販売開始後3年以内の販売見込数量に基づき償却しております。ただし、その償却額が残存有効期間に基づく均等配分に満たない場合は、その均等配分額を最低限として償却しております。

・その他

定額法を採用しております。なお、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）により償却しております。

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 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

従業員への賞与支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

ハ. 役員退職慰労引当金

役員に対する退職慰労金の支払に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

④ 重要な収益及び費用の計上基準

ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準

リース料受取時に転リース差益を売上高に計上しております。

⑤ その他連結計算書類作成のための重要な事項

イ. 退職給付に係る会計処理の方法

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の見込額に基づき計上しております。

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（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の翌連結会計年度から費用処理しております。

ロ. 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。

ハ. 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

2. 連結貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額

10,831,701千円

3. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度 期首の株式数	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 末の株式数
普通株式	22,720,000株	－株	－株	22,720,000株

(2) 剰余金の配当に関する事項

① 配当金支払額等

イ. 2019年6月26日開催の第45回定時株主総会決議による配当に関する事項

- ・株式の種類 普通株式
- ・配当金の総額 584,501千円
- ・1株当たり配当額 35円
- ・基準日 2019年3月31日
- ・効力発生日 2019年6月27日

ロ. 2019年10月15日開催の取締役会決議による配当に関する事項

- ・株式の種類 普通株式
- ・配当金の総額 751,498千円
- ・1株当たり配当額 45円
- ・基準日 2019年9月30日
- ・効力発生日 2019年12月10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 2020年6月26日開催予定の第46回定時株主総会において次のとおり付議いたします。

- ・株式の種類 普通株式
- ・配当金の総額 584,499千円
- ・配当の原資 利益剰余金
- ・1株当たり配当額 35円
- ・基準日 2020年3月31日
- ・効力発生日 2020年6月29日

4. 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、設備投資計画等に照らし合わせて必要な資金調達をしております。

一時的な余剰資金については、安全性の高い金融資産で運用し、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。

営業貸付金及びリース債権及びリース投資資産は、顧客の契約不履行によってもたらされる信用リスクに晒されております。

有価証券及び投資有価証券は、主に株式や投資信託であり、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全て4ヶ月以内の支払期日であります。また、その一部には、原材料等の輸入に伴う外貨建てのものがありますが少額であり、為替の変動リスクは僅少であります。

リース債務は主に、アミューズメント関連事業に必要な資金調達を目的としたものであり、償還日は決算日後、最長5年後であります。

③ 金融商品に係るリスク管理体制

イ. 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社グループは、債権管理規程等に従い、営業債権等について、各グループ間での情報交換を行い、かつ、主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引先ごとの期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

ロ. 市場リスク（金利や為替の変動リスク）の管理

有価証券及び投資有価証券については、定期的に時価を把握しております。

ハ. 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社グループは、各部署からの報告に基づき経理部において適時資金計画を作成・更新することで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

2020年3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、次のとおりです。なお、時価を把握することが極めて困難と認められる非上場株式は、次表には含まれておりません（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	22,371,032	22,371,032	—
(2) 受取手形及び売掛金 貸倒引当金	4,829,694 △146		
	4,829,547	4,828,406	△1,141
(3) 営業貸付金 貸倒引当金	1,817,771 —		
	1,817,771	1,978,328	160,556
(4) リース債権及びリース投資資産 貸倒引当金	841,811 —		
	841,811	1,000,109	158,298
(5) 有価証券及び投資有価証券 その他有価証券	6,940,859	6,940,859	—
(6) 支払手形及び買掛金	1,794,479	1,794,479	—
(7) リース債務	1,275,480	1,254,731	△20,749
(8) 未払法人税等	389,668	389,668	—

(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

現金及び預金は、短期間に決済されるため、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。

(2) 受取手形及び売掛金並びに(3) 営業貸付金

受取手形及び売掛金並びに営業貸付金は回収期間別に区分し、無リスクの利率で割引計算した額より貸倒引当金を差し引いた額を時価としております。

(4) リース債権及びリース投資資産

リース債権及びリース投資資産は、無リスクの利率で割引計算した額より貸倒引当金を差し引いた額を時価としております。

(5) 有価証券及び投資有価証券

有価証券及び投資有価証券は、株式は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格または取引先金融機関より提示された価格により算定しております。

負債

(6) 支払手形及び買掛金並びに(8) 未払法人税等

支払手形及び買掛金並びに未払法人税等に関しては、短期間に決済されるため、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。

(7) リース債務

リース債務は、一定期間ごとに分類し、無リスクの利子率に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いた額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非上場株式

(単位：千円)

区分	連結貸借対照表計上額
非上場株式(※)	1,084,536
投資事業組合等への出資	283,356
合計	1,367,892

(※) 非上場株式には、非連結子会社株式及び関連会社株式465,506千円が含まれております。

5. 賃貸等不動産に関する注記

(1) 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社では、東京都その他の地域において遊休資産及び賃貸用不動産を有しております。

(2) 賃貸等不動産の時価等に関する事項

(単位：千円)

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	
80,000	2,200,431	2,280,432	2,847,008

(注) 1. 連結貸借対照表計上額は取得原価から減損損失累計額を控除した金額であります。

2. 当連結会計年度末の時価は、主として路線価等の指標に基づいて自社で算定した金額であります。

6. 企業結合等関係

共通支配下の取引等

当社の連結子会社である株式会社マースエンジニアリングは、2019年4月1日付で事業の一部を新設分割により、新設する株式会社マースシステムズに承継いたしました。

(1) 取引の概要

① 対象となった事業の名称及びその事業内容

アミューズメント機器の販売

② 企業結合日

2019年4月1日

③ 企業結合の法的形式

株式会社マースエンジニアリングを分割会社とし、新設会社である株式会社マースシステムズを承継会社とする新設分割となります。

④ 結合後企業の名称

株式会社マースシステムズ(当社の連結子会社)

⑤ その他取引の概要に関する事項

当社グループは、各事業会社においてそれぞれの役割や責任で事業の拡大や経営人材の教育等を推し進め、グループ企業価値の持続的な成長を促すことを目的として、アミューズメント関連の販売事業を新設会社に分割することにいたしました。

(2) 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

7. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	3,080円23銭
(2) 1株当たり当期純利益	137円78銭

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

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

(1) 資産の評価基準及び評価方法

- | | |
|-------------------|---|
| ① 子会社及び関連会社株式 | 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出） |
| ・時価のないもの | 移動平均法による原価法 |
| ③ たな卸資産 | |
| ・商品、製品、材料、仕掛品、貯蔵品 | 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） |

(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） | 定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）並びに2016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、主な耐用年数は以下のとおりであります。
建物及び構築物 3～65年
機械装置及び工具器具備品 2～20年 |
| ② 無形固定資産
（リース資産を除く） | |
| ・販売目的のソフトウェア | 販売開始後3年以内の販売見込数量に基づき償却しております。ただし、その償却額が残存有効期間に基づく均等配分に満たない場合は、その均等配分額を最低限として償却しております。 |
| ・その他 | 定額法を採用しております。なお、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）により償却しております。 |

(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 | 従業員への賞与支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。 |
| 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計上しております。
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（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（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事業年度から費用処理しております。 |
| ④ 役員退職慰労引当金 | 役員に対する退職慰労金の支払に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。 |

(4) その他計算書類作成のための基本となる事項

- | | |
|-----------|-------------------------------|
| 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. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額	2,823,804千円
(2) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務（区分表示したものを除く）	
① 短期金銭債権	863,939千円
② 長期金銭債権	68,919千円
③ 短期金銭債務	61,986千円
④ 長期金銭債務	81,730千円

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

① 営業収益	3,449,569千円
② 営業費用	143,748千円
③ 営業取引以外の収益	73千円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首の株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末の株式数
普通株式	6,019,964株	60株	一株	6,020,024株

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加60株は、単元未満株式の買取による増加であります。

5. 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

投資有価証券評価損	174,033千円
役員退職慰労引当金	51,701千円
関係会社株式	373,674千円
減損損失	67,682千円
その他有価証券評価差額金	581,538千円
その他	110,641千円
繰延税金資産小計	1,359,272千円
評価性引当金	△342,288千円
繰延税金資産合計	1,016,983千円

6. 関連当事者との取引に関する注記

子会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	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 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
子会社	株式会社 マースエンジニアリング	東京都 新宿区	480	電子機器 製造販売	所有 直接 100.0	役員の兼任	受取配当金	427	-	-
子会社	株式会社 マースコーポ レーション	東京都 新宿区	100	リース業	所有 直接 100.0	顧客貸付資金 の融資 役員の兼任	資金の回収 (注)2	1,436	短期貸付金 関係会社 長期貸付金	325 1,735
子会社	株式会社 マースネット ワークス	東京都 新宿区	100	アミューズ メント 関連事業	所有 直接 100.0	役員の兼任	受取配当金	1,800	-	-
子会社	株式会社 マーストリー ソリューション	東京都 新宿区	480	自動認識 システム 製造販売	所有 直接 100.0	役員の兼任	受取配当金	444	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 取引金額には消費税は含まれておりません。
2. 利率は市場金利を勘案して合理的に決定しております。

7. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 2,295円70銭
(2) 1株当たり当期純利益 154円79銭

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

8. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。