

電子提供措置の開始日2024年5月30日

株 主 各 位

**第97回定時株主総会
その他の電子提供措置事項
(交付書面省略事項)**

**連結計算書類の連結注記表
計算書類の個別注記表**

(2023年4月1日から2024年3月31日まで)

株式会社 大紀アルミニウム工業所

連 結 注 記 表

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…………… 連結子会社の数14社

子会社名：(株)ダイキマテリアル、(株)九州ダイキアルミ、(株)北海道ダイキアルミ、東京アルミセンター(株)、ダイキ インターナショナル トレーディング コーポレーション、ダイキアルミニウム インダストリー (タイランド)、ダイキ エンジニアリング、ダイキアルミニウム インダストリー (マレーシア)、(株)聖心製作所、大紀 (佛山) 経貿有限公司、セイシン (タイランド)、ダイキアルミニウム インダストリー インドネシア、ダイキ オーエム アルミニウム インダストリー (フィリピンズ)、ダイキアルミニウム インダストリー インディア

非連結子会社名：ダイキ エンジニアリング タイ、大紀 (上海) 工業炉技術有限責任公司、(株)ダイキエンジニアリング、ダイキ トレーディング インドネシア、ダイキアルミニウム ベトナム

非連結子会社は、小規模会社であり、総資産、売上高、当期純利益 (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さないためであります。

なお、当連結会計年度より、上海大紀新格工業炉有限公司は大紀 (上海) 工業炉技術有限責任公司に社名変更しております。

2. 持分法の適用に関する事項…………… 持分法適用関連会社の数1社

デルタ ダイキ メタル (タイランド)

なお、当連結会計年度より関連会社であるデルタ ダイキメタル (タイランド) は重要性が増したため、持分法の適用範囲に含めております。

持分法を適用しない非連結子会社

子会社名はダイキ エンジニアリング タイ、大紀 (上海) 工業炉技術有限責任公司、(株)ダイキエンジニアリング、ダイキ トレーディング インドネシア、ダイキアルミニウム ベトナムであります。

持分法非適用会社は、それぞれ当期純利益 (持分に見合う額) 及び利益剰余金 (持分に見合う額) 等に及ぼす影響が軽微でありかつ全体としても重要性がないため、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

連結子会社決算日は12月31日であり、連結決算日との差はいずれも3ヶ月以内であるため、当該連結子会社の事業年度に係る計算書類を基礎とし、連結決算日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

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

①その他有価証券……………その他有価証券の市場価格のない株式等以外のものについては、期末日の市場価格等に基づく時価法(期末の評価差額は全部純資産直入法により処理し、期中の売却原価は移動平均法により算定)により、市場価格のない株式等については、移動平均法による原価法により評価しております。

②棚卸資産

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。

商品及び製品……………主として移動平均法

原材料及び貯蔵品……………移動平均法

(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……………当社及び国内連結子会社は定率法を、在外連結子会社は定額法を採用しております。

ただし、当社及び国内連結子会社は1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く。)及び、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、当社の白河工場については定額法を採用しております。また、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……………定額法を採用しております。なお、耐用年数については、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。ただし、ソフトウェア(自社利用分)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についてリース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとして算定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

- 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……………従業員の賞与の支払いに充てるため、当連結会計年度に負担すべき金額を支給見込額に基づき計上しております。
- ③役員退職慰労引当金……………一部の国内連結子会社において役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金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。

(4) 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

- ①外貨建の資産及び負債……………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。なお、在外子会社等の資産及び負債並びに収益及び費用は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めております。

②ヘッジ会計の処理

- (イ)繰延ヘッジ等のヘ……………繰延ヘッジ処理によっております。
ッジ会計の方法
ただし、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は、振当処理を行っております。また、特例処理の要件を満たす金利スワップについては、特例処理を採用しております。

- (ロ)ヘッジ手段とヘッ……………ヘッジ手段
ジ対象
デリバティブ取引(為替予約取引、商品先物取引及び金利スワップ取引)
ヘッジ対象
相場変動による損失の可能性がある資産または負債で、当該資産または負債に係る相場変動が評価に反映されていないもの及び市場金利の変動により時価の変動が生じ、その変動額が借入金の評価に反映されないもの並びに資産または負債に伴うキャッシュ・フローが固定されその変動が回避されるもの。

- (ハ)ヘ ッ ジ 方 針……………為替予約取引は、輸出入取引に係る為替変動のリスクに備えるためのものであるため、その残高は外貨建の仕入及び販売予定金額を超えないようにとの方針を採っております。商品先物取引については、アルミニウム二次合金地金の原材料の在庫の範囲内での取引に限定しております。金利スワップは、変動金利を固定金利に変換する目的で利用しているのみであります。

- (ニ)ヘッジの有効性評価の方法……………ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象の相場変動による変動額等を基礎にして判断しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。
- (ホ)その他リスク管理……………為替予約取引の実行は資材管理部で行い、その管理は管理部にて行っており、取引限度額については仕入及び販売予定の成約済輸出入外貨代金を限度としております。さらに、管理部長は月ごとの残高についての管理を行っております。また、商品先物取引の実行及び管理につきましては、資材管理部及び軽金属原料部で行っており月ごとの残高を管理部長に報告する体制をとっております。
- ③退職給付に係る会計処理の方法
- (イ)退職給付見込額の……………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……………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（５年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生 of 翌連結会計年度から費用処理することとしております。
- ④重要な収益及び費用の計上基準……………商品又は製品の販売に係る収益は、主に卸売又は製造等による販売であり、顧客との販売契約に基づいて商品又は製品を引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、商品又は製品を引き渡す一時点において、顧客が当該商品又は製品に対する支配を獲得して充足されると判断し、引渡時点で収益を認識しております。
- 当社グループが代理人として商品の販売に関与している場合には、純額で収益を認識しております。
- 顧客から取引の対価は、財又はサービスを顧客に移転する時点から概ね１年以内に受領しており、重要な金融要素は含んでおりません。
- ⑤のれんの償却方法及び償却期間……………５年間で均等償却しております。
- ⑥端数処理……………記載金額は表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

連結貸借対照表等に関する注記

1. 受取手形及び売掛金のうち、顧客との契約から生じた債権の金額は以下のとおりであります。

売掛金		45,998百万円
受取手形		6,863百万円

2. 有形固定資産の減価償却累計額 39,380百万円

3. 非連結子会社及び関連会社に対するものが次のとおり含まれております。

投資有価証券（株式等）		1,087百万円
-------------	-------	----------

4. 連結会計年度末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、当連結会計年度末日及び連結子会社の決算日が金融機関の休日であったため次の期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		808百万円
支 払 手 形		201百万円

連結損益計算書に関する注記

1. 顧客との契約から生じる収益

売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して記載しております。顧客との契約から生じる収益の金額は、「(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)「収益認識に関する注記」(1)収益認識の分解」に記載しております。

2. 受取補償金

受取補償金は、東日本大震災で被災した白河工場の保管ヤード原状回復費用等の補償金を計上しております。

3. 過年度付加価値税等

過年度付加価値税等は、海外税務当局による海外子会社に対する税務調査の結果、追徴課税を受けた過年度の付加価値税等です。

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	増 加	減 少	当連結会計年度末
普通株式(株)	43,629,235	—	—	43,629,235

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	増 加	減 少	当連結会計年度末
普通株式(株)	3,117,551	60	—	3,117,611

(変動事由の概要)

増加数の主な内訳

単元未満株式の買取りによる増加

60株

3. 配当に関する事項

配当金支払額

決 議	株式の 種 類	配当の 原 資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年6月23日 定 時 株 主 総 会	普 通 株 式	利益剰余金	1,620	40.00	2023年3月31日	2023年6月26日
2023年11月10日 取 締 役 会	普 通 株 式	利益剰余金	1,215	30.00	2023年9月30日	2023年12月5日

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 予 定	株式の 種 類	配当の 原 資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2024年6月21日 定 時 株 主 総 会	普 通 株 式	利益剰余金	810	20.00	2024年3月31日	2024年6月24日

4. 当連結会計年度末の新株予約権（権利行使期間の初日が到来していないものを除く。）の目的となる株式の種類及び数

普通株式

616,000株

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、主にアルミニウム二次合金地金の製造販売事業を行うための設備投資計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入）を調達しております。一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、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。また、グローバルに事業を展開していることから生じている外貨建ての営業債権及び営業債務は、為替の変動リスクに晒されておりますが、仕入及び販売予定の成約済輸出入外貨代金を取引限度として為替予約を利用してヘッジしております。投資有価証券は、主に取引先企業との業務または資本提携等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、1年以内の支払期日であります。借入金は、主に短期的な運用資産に必要な資金の調達を目的としたものであり、償還日は決算日後、最長で4年後であります。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取引を目的とした為替予約取引及び棚卸資産の相場変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした商品先物取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「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 4. 会計方針に関する事項」に記載されている「(4) 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」の「②ヘッジ会計の処理」をご覧ください。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、販売業務規程及び与信管理規程に従い、営業債権について、各販売部門が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、当社の規程に準じて、同様の管理を行っております。

②市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

為替予約取引の実行は資材管理部で行い、その管理は管理部にて行っており、取引限度額については仕入及び販売予定の成約済輸出入外貨代金を限度としております。さらに、管理部長は月ごとの残高についての管理を行っております。また、商品先物取引の実行及び管理につきましては、資材管理部及び軽金属原料部で行っており月ごとの残高を管理部長に報告する体制をとっております。

投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。また、「2. 金融商品の時価等に関する事項」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日（当期の連結決算日）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：百万円）

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
投資有価証券(※2)			
其他有価証券	3,409	3,409	—
資産計	3,409	3,409	—
長期借入金	9,905	9,883	△22
負債計	9,905	9,883	△22
デリバティブ取引(※3)			
①ヘッジ会計が適用されていないもの	3	3	—
②ヘッジ会計が適用されているもの	△35	△35	—
デリバティブ取引計	△32	△32	—

(※1)「現金及び預金」「受取手形及び売掛金」「支払手形及び買掛金」「短期借入金」については、現金であること、及び預金、受取手形、売掛金、支払手形、買掛金、短期借入金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(※2)市場価格のない株式等は、「投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

（単位：百万円）

区分	連結貸借対照表計上額
非上場株式等	1,660

(※3)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。

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

当連結会計年度（2024年3月31日）

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 その他有価証券 株式	3,409	—	—	3,409
デリバティブ取引 通貨関連	—	40	—	40
資産計	3,409	40	—	3,450
デリバティブ取引 通貨関連	—	72	—	72
負債計	—	72	—	72

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

当連結会計年度（2024年3月31日）

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金	－	9,883	－	9,883
負債計	－	9,883	－	9,883

（注）時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

デリバティブ取引

金利スワップ及び為替予約の時価は、金利や為替レート等の観察可能なインプットを用いて割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

長期借入金

元利金の合計額を同額の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定しており、レベル2の時価に分類しております。1年内返済予定の長期借入金を含めております。なお、変動金利による長期借入金は金利スワップの特例処理の対象とされており、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積られる利率で割り引いて算定する方法によっております。

4. 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。なお、その他有価証券に関する連結貸借対照表計上額と取得原価との差額は以下のとおりであります。

（単位：百万円）

	種類	取得原価	連結貸借対照表計上額	差額
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	株式	1,135	3,404	2,269
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	株式	4	4	△0
合計		1,140	3,409	2,268

5. デリバティブ取引

(1) ヘッジ会計が適用されていないもの

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引について、取引の種類ごとの連結決算日における契約額または契約において定められた元本相当額等は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	デリバティブ取引の種類等	契約金額等		時価	評価損益
			うち1年超		
市場取引以外の取引	為替予約取引 売建 米ドル	485	—	8	8
	為替予約取引 買建 米ドル	277	—	△5	△5

(2) ヘッジ会計が適用されているもの

ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引について、ヘッジ会計の方法ごとの連結決算日における契約額または契約において定められた元本相当額等は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約金額等		時価	当該時価の算定方法
				うち1年超		
為替予約等の振当処理	為替予約取引 売建 米ドル	売掛金	466	—	1	先物為替相場によって いる
	為替予約取引 買建 米ドル	買掛金	3,217	—	36	

(単位：百万円)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約金額等		時価	当該時価の算定方法
			うち1年超			
原則的処理方法	商品先物取引 売建	商品及び製品	1,701	—	△74	商品先物相場によって いる
	商品先物取引 買建	商品及び製品	46	—	1	
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 支払固定・受取変動額	長期借入金	2,770	1,937	(※)	

(※)金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

収益認識に関する注記

(1)収益の分解

当社グループは、アルミニウム二次合金事業及びその他事業を営んでおり、各事業の主な財又はサービスの種類はアルミニウム二次合金地金（塊）の製造・販売等であります。

(単位：百万円)

	報告セグメント	その他 (注)	合計
	アルミニウム二次合金		
日本	129,256	2,276	131,532
アジア(日本除く)	127,422	2,184	129,606
欧州	18	—	18
その他	1,512	—	1,512
顧客との契約から生じる 収益	258,211	4,460	262,671
外部顧客への売上高	258,211	4,460	262,671

(注)その他の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、ダイカスト製品事業及びアルミニウム溶解炉事業を含んでおります。

(2)収益を理解するための基礎となる情報

「(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)、4.会計方針に関する事項、(4)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、④重要な収益及び費用の計上基準」に記載の通りであります。

(3)当連結会計年度及び翌連結会計年度以降の収益の金額を理解するための情報

①契約資産及び契約負債の残高等

該当事項はありません。

②残存履行義務に配分した取引価格

当社グループにおいては、個別の予想契約期間が1年を超える重要な取引がないため、実務上の便法を使用し、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

賃貸等不動産に関する注記

重要な賃貸等不動産はありません。

1 株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	1,758円69銭
1株当たり当期純利益	80円10銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	78円90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. 資産の評価基準及び評価方法

(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

市場価格のない株式等以外のもの……………期末日の市場価格等に基づく時価法（期末の評価差額は全部純資産直入法により処理し、期中の売却原価は移動平均法により算定）

市場価格のない株式等……………移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

商 品 及 び 製 品……………移動平均法

原 材 料 及 び 貯 蔵 品……………移動平均法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有 形 固 定 資 産……………定率法を採用しております。

（リ ー ス 資 産 を 除 く）

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く。）及び、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、白河工場については定額法を採用しております。また、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……………定額法を採用しております。

（リ ー ス 資 産 を 除 く）

なお、耐用年数については、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。ただし、ソフトウェア（自社利用分）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についてリース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとして算定する定額法を採用しております。

(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. 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……………従業員の賞与の支払いに充てるため、当期に負担すべき支給見込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計上しております。
当事業年度末において年金資産の見込額が退職給付債務見込額から未認識数理計算上の差異を控除した額を超過しているため、当該超過額を投資その他の資産の「前払年金費用」に含めて計上しております。
- ①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、給付算定基準によっております。
- ②数 理 計 算 上 の 差 異……………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（５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することとしております。

4. 収益及び費用の計上基準

商品又は製品の販売に係る収益は、主に卸売又は製造等による販売であり、顧客との販売契約に基づいて商品又は製品を引き渡す履行義務を負っております。

当該履行義務は、商品又は製品を引き渡す一時点において、顧客が当該商品又は製品に対する支配を獲得して充足されると判断し、引渡時点で収益を認識しております。

当社が代理人として商品の販売に関与している場合には、純額で収益を認識しております。

顧客から取引の対価は、財又はサービスを顧客に移転する時点から概ね１年以内に受領しており、重要な金融要素は含んでおりません。

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) ヘッジ会計の処理

繰延ヘッジ等のヘッジ会計の方法……………繰延ヘッジ処理によっております。

ただし、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は、振当処理を行っております。また、特例処理の要件を満たす金利スワップについては、特例処理を採用しております。

- ヘッジ手段とヘッジ対象……………ヘッジ手段
 デリバティブ取引(為替予約取引、商品先物取引及び金利スワップ取引)
 ヘッジ対象
 相場変動による損失の可能性がある資産または負債で、当該資産または負債に係る相場変動が評価に反映されていないもの及び市場金利の変動により時価の変動が生じ、その変動額が借入金の評価に反映されないもの並びに資産または負債に伴うキャッシュ・フローが固定されその変動が回避されるもの。
- ヘ ッ ジ 方 針……………為替予約取引は、輸出入取引に係る為替変動のリスクに備えるためのものであるため、その残高は外貨建の仕入及び販売予定金額を超えないようにとの方針を採っております。商品先物取引については、アルミニウム二次合金地金の原材料の在庫の範囲内での取引に限定しております。金利スワップは、変動金利を固定金利に変換する目的で利用しているのみであります。
- ヘッジの有効性評価の方法……………ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象の相場変動による変動額等を基礎にして判断しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。
- その他リスク管理方法のうち……………為替予約取引の実行は資材管理部で行い、その管理は管理部にて行っており、取引限度額については仕入及び販売予定の成約済輸出入外貨代金を限度としております。さらに、管理部長は月ごとの残高についての管理を行っております。また、先物取引の実行及び管理につきましては、資材管理部及び軽金属原料部で行っており月ごとの残高を管理部長に報告する体制をとっております。
- ヘ ッ ジ 会 計 に 係 る も の
- (2) 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の会計処理の方法は、連結計算書類における会計処理の方法と異なっております。
- (3) 端 数 処 理……………記載金額は表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

貸借対照表等に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額 21,860百万円

2. 保証債務

下記会社の金融機関等からの借入に対し、債務保証を行っております。

セイシン（タイランド） 728百万円
 (175百万THB期末日レートにて換算)

ダイキアルミニウム 6,225百万円
 インダストリー インディア
 (3,420百万INR期末日レートにて換算)

3. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権 980百万円
 短期金銭債務 892百万円

4. 事業年度末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、当事業年度の末日が金融機関の休日であったため次の期末日満期手形が事業年度末残高に含まれております。

受取手形 806百万円
 支払手形 201百万円

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 13,360百万円
 仕入高 24,346百万円
 営業取引以外の取引による取引高 1,457百万円

2. 受取補償金

受取補償金は、東日本大震災で被災した白河工場の保管ヤード原状回復費用等の補償金を計上しております。

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	増	加	減	少	当事業年度末
普通株式(株)	3,117,551		60		－	3,117,611

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	249百万円
関係会社株式評価損	351百万円
棚卸資産評価損	2百万円
未払事業税	31百万円
賞与引当金	62百万円
貸倒引当金	2百万円
減損損失	44百万円
長期未払金	45百万円
新株予約権	43百万円
繰延ヘッジ損益	10百万円
資産除去債務	72百万円
その他	17百万円
繰延税金資産小計	933百万円
評価性引当額	809百万円
繰延税金資産合計	124百万円

繰延税金負債

前払年金費用	129百万円
その他有価証券評価差額金	491百万円
資産除去債務に対応する除却費用	11百万円
その他	4百万円
繰延税金負債合計	637百万円
繰延税金負債の純額	△513百万円

収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報

「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)、4. 収益及び費用の計上基準」に記載の通りであります。

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	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	ダイキアルミニウム インダストリー インディア	所有 直接94.0%	役員の兼任 債務保証	債務保証 (注)1、2	6,225	保証料	10

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1 ダイキアルミニウム インダストリー インディアの銀行借入(3,420百万INR)につき、債務保証を行ったものであります。
- 2 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して当社が希望価格を提示し、価格交渉の上で決定しております。

1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産額	1,035円95銭
1 株当たり当期純利益	91円96銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	90円58銭