

第95回定時株主総会資料
(電子提供措置事項のうち法令および定款
に基づく書面交付請求による交付書面に
記載しない事項)

連 結 注 記 表

個 別 注 記 表

第95期 (2024年1月1日から2024年12月31日まで)

古林紙工株式会社

「連結注記表」および「個別注記表」につきましては、法令および当社定款第16条第2項の規定に基づき、書面交付請求をいただいた株主さまに対して交付する書面には記載していません。

なお、本株主総会におきましては、書面交付請求の有無にかかわらず、株主のみなさまに電子提供措置事項から上記事項を除いたものを記載した書面を一律でお送りいたします。

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等

(1) 連結の範囲に関する事項

連結子会社の状況

- ・連結子会社の数
- ・連結子会社の名称

6社

複合工業株式会社、ライニングコンテナ株式会社、金剛運送株式会社、台湾古林股份有限公司、上海古林国際印務有限公司、古林包装材料製造（上海）有限公司

当連結会計年度において、持分法非適用関連会社であった金剛運送株式会社の株式を追加取得したことにより、連結の範囲に含めております。

非連結子会社の状況

- ・非連結子会社の名称
- ・連結の範囲から除いた理由

古林紙工（上海）有限公司

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）および利益剰余金（持分に見合う額）等は、連結計算書類に重要な影響を及ぼさないため、連結の範囲から除外しております。

(2) 持分法の適用に関する事項

持分法を適用しない非連結子会社の名称等

- ・会社等の名称
- ・持分法を適用しない理由

古林紙工（上海）有限公司

非連結子会社は当期純損益（持分に見合う額）および利益剰余金（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

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) 会計方針に関する事項

① 重要な資産の評価基準および評価方法

イ その他有価証券

- ・市場価格のない株式等以外のもの

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）

- ・市場価格のない株式等

主として移動平均法による原価法

ロ 棚卸資産

- ・製品、商品、材料、仕掛品
- ・貯蔵品

主として総平均法に基づく原価法（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）

主として先入先出法に基づく原価法（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) 主として定率法によっております。
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)ならびに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備および構築物については定額法によっております。
- ロ 無形固定資産
(リース資産を除く) 定額法によっております。
- ハ 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 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検討し、回収不能見込額を計上しております。
- ロ 賞与引当金 従業員に支給する賞与に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

④ 重要な外貨建の資産または負債の本邦通貨への換算の基準

在外連結子会社の資産、負債、収益および費用は、決算日の直物為替相場により円換算し、換算差額は、純資産の部における為替換算調整勘定および非支配株主持分に含めて計上しております。

⑤ 収益および費用の計上基準

当社および連結子会社は印刷紙器およびプラスチック包材の製造・販売を主な事業とし、これらの製品の販売については製品の引渡時点において顧客が当該製品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断していることから、製品の引渡時点で収益を認識しております。

⑥ 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 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、期間定額基準によっております。
数理計算上の差異については、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翌連結会計年度から費用処理しております。
- ロ グループ通算制度の適用 当社および国内連結子会社においてグループ通算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

(1) 担保に供している資産および担保に係る債務

① 担保に供している資産

| | |
|---------|-----------|
| 建物及び構築物 | 2,903千円 |
| 土地 | 134,990千円 |
| 計 | 137,893千円 |

② 担保に係る債務

| | |
|------------------------|----------|
| 長期借入金（一年内返済予定長期借入金を含む） | 46,727千円 |
|------------------------|----------|

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 16,859,844千円

3. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当連結会計年度末の発行済株式の種類および総数

普通株式 1,776,820株

(2) 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 |
|----------------------|----------|----------------|-----------------|-------------|------------|
| 2024年3月28日 定時株主総会 | 普通 株式 | 27,715 | 25.00 | 2023年12月31日 | 2024年3月29日 |
| 2024年8月9日 取締役会 | 普通 株式 | 28,052 | 25.00 | 2024年6月30日 | 2024年9月13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 | 配当金の総額 (千円) | 配当の原資 | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|----------|----------------|-----------|-----------------|-----------------|----------------|
| 2025年3月28日 定時株主総会 | 普通 株式 | 27,802 | 利益 剰余金 | 25.00 | 2024年 12月31日 | 2025年 3月31日 |

(3) 当連結会計年度の末日における新株予約権（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および数

普通株式 600株

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、長期資金を取締役会で承認された設備投資計画を基に、銀行借入で調達しております。また、短期資金については、運転資金の必要に応じ銀行借入等で調達しております。

② 金融商品の内容およびそのリスク

営業債権である受取手形および売掛金は、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。

営業債務である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが5ヶ月以内の支払期日であります。

借入金は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、返済日は最長で決算日後13年であります。

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

当社は、販売管理規程に従い、営業債権について、各事業部門における営業管理部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およ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、当社の販売管理規程に準じて、同様の管理を行っております。

ロ 市場リスク（金利等の変動リスク）の管理

当社は、投資有価証券について、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、また、満期保有目的の債券以外のものについては、市況や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。

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

当社は、各部署からの報告に基づき担当部署が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

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。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2024年12月31日における連結貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については、次のとおりであります。なお、投資有価証券には市場価格のない株式等は含まれておりません（注）2. 参照）。

| | 連結貸借対照表計上額（千円） | 時価（千円） | 差額（千円） |
|------------------------|----------------|-----------|----------|
| 投資有価証券 | 4,655,379 | 4,655,379 | — |
| 資産計 | 4,655,379 | 4,655,379 | — |
| 長期借入金（一年内返済予定長期借入金を含む） | 2,374,222 | 2,225,981 | △148,241 |
| 負債計 | 2,374,222 | 2,225,981 | △148,241 |

(注) 1. 「現金及び預金」、「受取手形」、「売掛金」、「支払手形及び買掛金」、「短期借入金」、「未払法人税等」および「未払金」については、現金であること、および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

| 区分 | 連結貸借対照表計上額（千円） |
|-------|----------------|
| 非上場株式 | 3,097 |

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。

3. 長期借入金の連結決算日後の返済予定額

| | 1年超 2年以内 (千円) | 2年超 3年以内 (千円) | 3年超 4年以内 (千円) | 4年超 5年以内 (千円) | 5年超 (千円) |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く） | 633,117 | 496,008 | 306,008 | 108,508 | 44,925 |

(3) 金融商品の時価の適切な区分ごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性および重要性に応じて、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また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 時価をもって連結貸借対照表計上額とする金融資産および金融負債

(単位：千円)

| 区分 | 時価 | | | |
|-------------------------|-----------|------|------|-----------|
| | 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 | 4,655,379 | — | — | 4,655,379 |

② 時価をもって連結貸借対照表計上額としない金融資産および金融負債

(単位：千円)

| 区分 | 時価 | | | |
|------------------------|------|-----------|------|-----------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 長期借入金（一年内返済予定長期借入金を含む） | — | 2,225,981 | — | 2,225,981 |

(注) 時価の算定に用いた評価技法およびインプットの説明

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。

長期借入金

長期借入金の時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間および信用リスクを加味した利率を基に、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。

5. 収益認識に関する注記

(1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位：千円)

| | 日本 | 中国 | 計 |
|---------------|------------|-----------|------------|
| 売上高 | | | |
| 印刷紙器 | 13,748,796 | 2,833,092 | 16,581,888 |
| プラスチック包材 | 1,358,171 | — | 1,358,171 |
| その他 | 22,976 | — | 22,976 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 15,129,943 | 2,833,092 | 17,963,035 |
| その他の収益 | — | 138,936 | 138,936 |
| 外部顧客への売上高 | 15,129,943 | 2,972,028 | 18,101,971 |

(2) 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、「1. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項等 (4) 会計方針に関する事項 ⑤収益および費用の計上基準」に記載のとおりであります。

(3) 当連結会計年度およ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 契約資産および契約負債の残高等

(単位：千円)

| 区分 | 当連結会計年度 |
|---------------------|-----------|
| 顧客との契約から生じた債権（期首残高） | 5,217,895 |
| 顧客との契約から生じた債権（期末残高） | 5,579,401 |
| 契約負債（期首残高） | 42,353 |
| 契約負債（期末残高） | 33,368 |

契約負債は、当社グループが物品を顧客に販売する前に、顧客から受領した対価であり、期末時点において履行義務を充足していない残高であります。契約負債は、収益の認識に伴い解消されます。

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、当初の予想契約期間が1年を超える重要な取引がないため、実務上の簡便法を適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。

6. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 8,434円53銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 222円81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。

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項

(1) 資産の評価基準および評価方法

① 子会社株式および関連会社株式 移動平均法による原価法

② その他有価証券

・市場価格のない株式等以外のもの

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）

・市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

③ 棚卸資産の評価基準および評価方法

・製品、商品、材料、仕掛品

総平均法に基づく原価法（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）

・貯蔵品

先入先出法に基づく原価法（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）

定率法によっております。

ただし、滝野工場および1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）ならびに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備および構築物については、定額法によっております。

② 無形固定資産

（リース資産を除く）

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

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、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、当事業年度の末日における退職給付債務およ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、期間定額基準によっております。

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（5年）による定額法により按分した額を翌事業年度から費用処理することとしております。

なお、年金資産の額が退職給付債務から未認識数理計算上の差異を加減した額を超える場合には、前払年金費用として投資その他の資産に計上しております。

(4) 収益および費用の計上基準

当社は印刷紙器およびプラスチック包材の製造・販売を主な事業とし、これらの製品の販売については製品の引渡時点において顧客が当該製品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断していることから、製品の引渡時点で収益を認識しております。

(5) その他計算書類作成のための基本となる事項

グループ通算制度の適用 グループ通算制度を適用しております。

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 | 10,870,251千円 |
| (2) 関係会社に対する金銭債権および金銭債務 | |
| ① 短期金銭債権 | 254,754千円 |
| ② 短期金銭債務 | 419,026千円 |

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

| | | |
|------------|------|-------------|
| 営業取引による取引高 | 仕入高等 | 2,473,782千円 |
| 営業取引以外の取引高 | | 42,383千円 |

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末日における自己株式の種類および株式数

(単位：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 | 668,204 | 11,172 | 14,640 | 664,736 |

- (注) 1. 自己株式の増加11,172株は、東京証券取引所の自己株式立会外取引（ToSTNeT-3）による増加11,100株および単元未満株式の買取による増加72株であります。
2. 自己株式の減少14,640株は、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分による減少14,600株および単元未満株式の買増請求による減少40株であります。

5. 税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産および繰延税金負債の発生原因別の主な内訳

繰延税金資産

| | |
|-----------------------|------------|
| 退職給付引当金（信託） | 120,735千円 |
| 関係会社出資金 | 145,579千円 |
| その他 | 302,529千円 |
| 小計 | 568,843千円 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | △241,197千円 |
| 合計 | 327,646千円 |

繰延税金負債

| | |
|--------------|------------|
| 前払年金費用 | △72,633千円 |
| その他有価証券評価差額金 | △878,264千円 |
| その他 | △40,016千円 |
| 合計 | △990,913千円 |
| 繰延税金負債の純額 | △663,267千円 |

(2) 法人税および地方法人税の会計処理またはこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、グループ通算制度を適用しており、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）に従って、法人税および地方法人税の会計処理またはこれらに関する税効果会計の会計処理ならびに開示を行っております。

6. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 役員および個人主要株主等

| 種類 | 会社等の名称または氏名 | 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） |
|---------------------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------|----------|-------|----------|
| 役員およびその近親者が議決権の過半数を所有する会社 | (注)1 古林株式会社 | — | 事務所の賃借 役員の兼任 | (注)2 賃借料 | 12,000 | 差入保証金 | 27,500 |

取引条件および取引条件の決定方針等

- (注) 1. 当社代表取締役古林敬碩およびその近親者が議決権の100%を直接所有しております。
2. 事務所の賃借については、近隣の取引実勢に基づいて賃借料を決定しております。
3. 古林株式会社との取引は、いわゆる第三者のための取引であります。

(2) 子会社および関連会社等

| 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 (千円) | 科 目 | 期末残高 (千円) |
|-----|---------------|----------------------------|---|--------------|--------------|-------|--------------|
| 子会社 | 複合工業株式会社 | (所有) 直接 100 | (注)1 資金の貸付 (注)2 建物の賃貸 役員の兼任 | 資金の貸付 | 416,000 | 短期貸付金 | 175,187 |
| | | | | 利息の受取 | 3,433 | — | — |
| | | | | 建物の賃貸 | 27,600 | — | — |
| 子会社 | ライニングコンテナ株式会社 | (所有) 直接 100 | (注)3 商品の購入 役員の兼任 | 商品の購入 | 1,253,449 | 買掛金 | 253,009 |

取引条件および取引条件の決定方針等

- (注) 1. 複合工業株式会社に対する資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。
2. 複合工業株式会社に対する建物の賃貸料については、双方協議の上、決定しております。
3. ライニングコンテナ株式会社に対する商品の購入については、一般の取引条件と同様に決定しております。

7. 収益認識に関する注記

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報について、「連結注記表 5. 収益認識に関する注記」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

8. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 7,029円14銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 158円69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。

10. 連結配当規制適用会社に関する注記

該当事項はありません。