

# 第 5 7 期

## 連 結 計 算 書 類

自 平成 2 7 年 4 月 1 日  
至 平成 2 8 年 3 月 3 1 日

オカダアイオン株式会社

## 連結貸借対照表

(平成 28年 3月31日現在)

(単位:千円)

| 科 目             | 金 額               | 科 目            | 金 額               |
|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| ( 資 産 の 部 )     |                   | ( 負 債 の 部 )    |                   |
| <b>流動資産</b>     | <b>10,130,952</b> | <b>流動負債</b>    | <b>6,587,687</b>  |
| 現金及び預金          | 2,201,428         | 支払手形及び買掛金      | 2,493,525         |
| 受取手形及び売掛金       | 3,260,548         | 短期借入金          | 3,208,100         |
| たな卸資産           | 4,148,524         | 1年内返済長期借入金     | 359,031           |
| 繰延税金資産          | 148,132           | 未払金            | 223,322           |
| その他の当金          | 378,480           | 未払法人税等         | 70,126            |
| 貸倒引当金           | △6,162            | 賞与引当金          | 117,178           |
|                 |                   | 役員賞与引当金        | 29,760            |
|                 |                   | その他            | 86,643            |
| <b>固定資産</b>     | <b>4,396,619</b>  | <b>固定負債</b>    | <b>1,049,510</b>  |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>3,794,509</b>  | 長期借入金          | 685,538           |
| 建物及び構築物         | 1,498,733         | 退職給付に係る負債      | 307,052           |
| 機械装置及び運搬具       | 588,233           | その他            | 56,920            |
| 土地              | 1,635,340         |                |                   |
| その他の            | 72,202            |                |                   |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>179,066</b>    | <b>負債合計</b>    | <b>7,637,198</b>  |
|                 |                   | ( 純 資 産 の 部 )  |                   |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>423,042</b>    | <b>株主資本</b>    | <b>6,732,890</b>  |
| 投資有価証券          | 248,185           | 資本金            | 1,473,370         |
| 繰延税金資産          | 105,201           | 資本剰余金          | 1,438,935         |
| その他の            | 90,397            | 利益剰余金          | 3,911,956         |
| 貸倒引当金           | △20,743           | 自己株            | △91,370           |
|                 |                   | その他の包括利益累計額    | 107,556           |
|                 |                   | その他有価証券評価差額金   | 25,409            |
|                 |                   | 繰延ヘッジ損益        | △1,923            |
|                 |                   | 為替換算調整勘定       | 84,070            |
|                 |                   | <b>新株予約権</b>   | <b>49,925</b>     |
| <b>資産合計</b>     | <b>14,527,571</b> | <b>純資産合計</b>   | <b>6,890,372</b>  |
|                 |                   | <b>負債純資産合計</b> | <b>14,527,571</b> |

(注) 千円未満の金額は切り捨てて計上しております。

## 連 結 損 益 計 算 書

( 自 平成 27年 4月 1日 )  
( 至 平成 28年 3月 31日 )

(単位:千円)

| 科 目                                  | 金 額     |                  |
|--------------------------------------|---------|------------------|
| 売 上 高                                |         | 12,043,799       |
| 売 上 原 価                              |         | 8,700,626        |
| <b>売 上 総 利 益</b>                     |         | <b>3,343,172</b> |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費                  |         | 2,583,081        |
| <b>営 業 利 益</b>                       |         | <b>760,091</b>   |
| 営 業 外 収 益                            |         |                  |
| 受 取 利 息                              | 5,375   |                  |
| 受 取 配 当 金                            | 6,593   |                  |
| 固 定 資 産 売 却 益                        | 19,140  |                  |
| そ の 他                                | 15,918  | 47,026           |
| 営 業 外 費 用                            |         |                  |
| 支 払 利 息                              | 27,705  |                  |
| シ ン ジ ケ ー ト ロ ー ン 手 数 料              | 2,000   |                  |
| 債 権 売 却 損                            | 9,914   |                  |
| 為 替 差 損                              | 30,597  |                  |
| そ の 他                                | 15,289  | 85,507           |
| <b>経 常 利 益</b>                       |         | <b>721,611</b>   |
| <b>税 金 等 調 整 前 当 期 純 利 益</b>         |         | <b>721,611</b>   |
| 法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税              | 260,631 |                  |
| 法 人 税 等 調 整 額                        | 21,980  | 282,612          |
| <b>当 期 純 利 益</b>                     |         | <b>438,998</b>   |
| 非 支 配 株 主 に 帰 属 す る 当 期 純 利 益        |         | —                |
| <b>親 会 社 株 主 に 帰 属 す る 当 期 純 利 益</b> |         | <b>438,998</b>   |

(注) 千円未満の金額は切り捨てて計上しております。

## 連結株主資本等変動計算書

(自 平成 27年 4月 1日  
至 平成 28年 3月 31日 )

(単位：千円)

|                               | 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 |
| 平成 27 年 4 月 1 日 残 高           | 1,473,370 | 1,438,935 | 3,597,220 | △ 91,315 | 6,418,209   |
| 連 結 会 計 年 度 中 の 変 動 額         |           |           |           |          |             |
| 剰 余 金 の 配 当                   |           |           | △ 124,262 |          | △ 124,262   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益               |           |           | 438,998   |          | 438,998     |
| 自 己 株 式 の 取 得                 |           |           |           | △ 55     | △ 55        |
| 株主資本以外の項目の<br>連結会計年度中の変動額(純額) |           |           |           |          |             |
| 連 結 会 計 年 度 中 の 変 動 額 合 計     | -         | -         | 314,736   | △ 55     | 314,680     |
| 平成 28 年 3 月 31 日 残 高          | 1,473,370 | 1,438,935 | 3,911,956 | △ 91,370 | 6,732,890   |

|                               | その他の包括利益累計額      |          |              |                   | 新株予約権  | 純資産合計     |
|-------------------------------|------------------|----------|--------------|-------------------|--------|-----------|
|                               | その他有価証券<br>評価差額金 | 繰延ヘッジ損益  | 為替換算<br>調整勘定 | その他の包括利益<br>累計額合計 |        |           |
| 平成 27 年 4 月 1 日 残 高           | 58,280           | 13,715   | 74,707       | 146,703           | 21,911 | 6,586,825 |
| 連 結 会 計 年 度 中 の 変 動 額         |                  |          |              |                   |        |           |
| 剰 余 金 の 配 当                   |                  |          |              |                   |        | △ 124,262 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益               |                  |          |              |                   |        | 438,998   |
| 自 己 株 式 の 取 得                 |                  |          |              |                   |        | △ 55      |
| 株主資本以外の項目の<br>連結会計年度中の変動額(純額) | △ 32,870         | △ 15,638 | 9,363        | △ 39,146          | 28,013 | △ 11,133  |
| 連 結 会 計 年 度 中 の 変 動 額 合 計     | △ 32,870         | △ 15,638 | 9,363        | △ 39,146          | 28,013 | 303,547   |
| 平成 28 年 3 月 31 日 残 高          | 25,409           | △ 1,923  | 84,070       | 107,556           | 49,925 | 6,890,372 |

(注)千円未満の金額は切り捨てて計上しております。

# 連 結 注 記 表

## I 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 2社

連結子会社の名称

株式会社アイオンテック

Okada America, Inc.

(2) 非連結子会社はありません。

### 2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した非連結子会社及び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はありません。

### 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち Okada America, Inc. の決算日は、1月31日であります。

連結計算書類の作成に当たっては、同決算日現在の計算書類を使用しております。

ただし、2月1日から連結決算日3月31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 有 価 証 券

その他有価証券(時価のあるもの)

連結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。

その他有価証券(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 デリバティブ

時価法を採用しております。

##### ③ たな卸資産

主として個別法及び総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)を採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

- ①リース資産以外の有形固定資産
- 建物（附属設備を除く）及び機械装置（賃貸）
- [1]平成10年3月31日以前に取得した建物  
旧定率法によっております。
- [2]平成10年4月1日から平成19年3月31日までに取得した建物  
及び平成19年3月31日以前に取得した機械装置（賃貸）  
旧定額法によっております。
- [3]平成19年4月1日以降に取得したもの  
定額法によっております。
- 建物（附属設備を除く）及び機械装置（賃貸）以外
- [1]平成19年3月31日以前に取得したもの  
旧定率法によっております。
- [2]平成19年4月1日以降に取得したもの  
定率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  | 7年～38年 |
| その他 | 2年～20年 |
- ②リース資産以外の無形固定資産
- 定額法によっております。
- 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）に基づいております。
- 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、残存価額をゼロとして算定する方法によっております。
- ④長期前払費用
- 均等償却によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

- ①貸倒引当金
- 売掛債権、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
- 従業員に対し支給する賞与に備えるため、当連結会計年度のうち未払期間に対応する支給見込額を計上しております。
- ③役員賞与引当金
- 役員賞与の支出に備えるため、当連結会計年度における支給見込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ヘッジ会計の方法

- |                   |  |
|-------------------|--|
| [ I ]ヘッジ会計の方法     | 原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たす為替予約について、振当処理を採用しておりません。  |
| [ II ]ヘッジ手段とヘッジ対象 | ヘッジ手段……………為替予約及び外貨預金<br>ヘッジ対象……………外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引         |
| [ III ]ヘッジ方針      | 外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引の為替相場の変動リスクを回避する目的で為替予約取引及び外貨預金を行っております。   |
| [ IV ]ヘッジ有効性評価の方法 | ヘッジ手段とヘッジ対象の資産・負債または予定取引に関する重要な条件が同一であるため、ヘッジ有効性評価を省略しております。 |

- ②退職給付に係る会計処理の方法
- 退職給付に係る負債は、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の見込額に基づき計上しております。

- ③消費税等の会計処理
- 税抜方式を採用しております。

## II 会計方針の変更に関する注記

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第 21 号 平成 25 年 9 月 13 日）、「連結財務諸表に関する会計基準」（企業会計基準 22 号 平成 25 年 9 月 13 日）及び「事業分離等に関する会計基準」（企業会計基準第 7 号 平成 25 年 9 月 13 日）等を当連結会計年度から適用し、当期純利益等の表示の変更を行っております。

（追加情報）

法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成 28 年法律第 15 号）及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」（平成 28 年法律第 13 号）が平成 28 年 3 月 29 日に国会で成立し、平成 28 年 4 月 1 日以後に開始する連結会計年度から法人税等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の 32.29%から平成 28 年 4 月 1 日に開始する連結会計年度及び平成 29 年 4 月 1 日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異については 30.81%に、平成 30 年 4 月 1 日に開始する連結会計年度以降に解消が見込まれる一時差異については 30.58%となります。

この税率変更により、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）は 10,169 千円減少し、法人税等調整額が 10,754 千円、その他投資有価証券評価差額金が 625 千円それぞれ増加し、繰延ヘッジ損益が 41 千円減少しております。

## III 連結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 1,524,256 千円
2. 受取手形割引高 845,638 千円



#### IV 連結株主資本等変動計算書に関する注記

##### 1. 当連結会計年度における発行済株式の種類及び総数に関する事項

|       | 当連結会計年度<br>期首株式数(株) | 当連結会計年度<br>増加株式数(株) | 当連結会計年度<br>減少株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 7,228,700           | -                   | -                   | 7,228,700          |
| 合計    | 7,228,700           | -                   | -                   | 7,228,700          |

2. 当連結会計年度末における自己株式の数 普通株式 325,269株

3. 当連結会計年度末における新株予約権の目的となる株式の数 普通株式 42,900株

##### 4. 剰余金の配当に関する事項

###### (1) 配当金支払額等

平成27年6月24日の定時株主総会において、次のとおり決議しております。

配当金の総額 124,262千円

1株当たり配当金額 18円00銭

基準日 平成27年3月31日

効力発生日 平成27年6月25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

平成28年6月22日の定時株主総会による配当に関する事項

配当金の総額 151,875千円

1株当たり配当金額 22円00銭

配当の原資 利益剰余金

基準日 平成28年3月31日

効力発生日 平成28年6月23日

#### V 金融商品関係に関する注記

##### 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短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程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、主に上場株式であり、これについては四半期ごとに時価の把握を行っております。

借入金の使途は運転資金(主として短期)および設備投資資金(長期)であります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成 28 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：千円）

|               | 連結貸借対照表<br>計上額 (*2) | 時価 (*2)     | 差額    |
|---------------|---------------------|-------------|-------|
| (1) 現金及び預金    | 2,201,428           | 2,201,428   | —     |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 3,260,548           | 3,260,548   | —     |
| (3) 投資有価証券    | 247,185             | 247,185     | —     |
| (4) 支払手形及び買掛金 | (2,493,525)         | (2,493,525) | —     |
| (5) 短期借入金     | (3,208,100)         | (3,208,100) | —     |
| (6) 未払金       | (223,322)           | (223,322)   | —     |
| (7) 長期借入金(*1) | (1,044,569)         | (1,043,995) | (573) |
| (8) デリバティブ取引  | (1,063)             | (1,063)     | —     |

(\*1) 1年内返済長期借入金も含めて表示しております。

(\*2) 負債に計上されているものについては、( ) で示しております。

（注 1）金融商品の時価の算定方法に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金並びに(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

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。

## 負債

### (4) 支払手形及び買掛金、(5) 短期借入金並びに(6) 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。

### (7) 長期借入金

長期借入金のうち、変動金利によるものの時価は、帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。また固定金利によるものの時価は元利金の合計額を同様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する方法によっております。

### (8) デリバティブ取引

ヘッジ会計が適用されていないものはありません。時価については、取引先金融機関から提示された価格によっております。

(注 2) 非上場株式(連結貸借対照表計上額 1,000 千円)については、市場価格等がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

## VI 1株当たり情報に関する注記

|            |         |
|------------|---------|
| 1株当たり純資産額  | 990円88銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 63円59銭  |