

第82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

連結計算書類の連結注記表
計算書類の個別注記表

(自：2018年12月1日 至：2019年11月30日)

モリト株式会社

連結計算書類の連結注記表及び計算書類の個別注記表につきましては、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.morito.co.jp/ir/stock/>) に掲載しております。

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

(1) 連結子会社の数及び連結子会社名

連結子会社数は国内7社、海外14社であり社名は

MORITO SCOVILL HONG KONG COMPANY LIMITED (中国 [香港])

摩理都工貿(深圳)有限公司(中国 [深圳])

台湾摩理都股份有限公司(台湾)

佳耐美国際貿易(上海)有限公司(中国 [上海])

KANE-M,INC. (アメリカ)

MORITO (EUROPE) B.V. (オランダ)

KANE-M DANANG CO.,LTD. (ベトナム)

KANE-M (THAILAND) CO.,LTD. (タイ)

上海新世美得可國際貿易有限公司(中国 [上海])

MORITO SCOVILL AMERICAS,LLC (アメリカ)

GSG (SCOVILL) FASTENERS ASIA LIMITED (中国 [香港])

SCOVILL FASTENERS UK LIMITED (イギリス)

SCOVILL FASTENERS INDIA PVT.LTD (インド)

MORITO SCOVILL MEXICO S.A. de C.V. (メキシコ)

モリトジャパン(株)

エース工機(株)

(株)スリーランナー

(株)マテックス

(株)マニューバーライン

(株)キャンバス

(株)フュージョン

であります。

- (注) 1.当社グループは、当連結会計年度よりMORITO SCOVILL MEXICO S.A. de C.V.を連結の範囲に含めております。
- 2.2018年12月1日付で、連結子会社であった(有)日本スポーツサプライは、同じく連結子会社である(株)マニューバーラインを存続会社とする吸収合併により消滅したため、連結の範囲から除外しております。
- 3.当連結会計年度より持株会社体制へ移行し、当社が営む当社グループの戦略立案及び各事業会社の統括管理等を除く一切の業務を会社分割により承継したモリトジヤパン(株)を連結の範囲に含めております。

(2) 主要な非連結子会社名

(株)52DESIGN

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、合計の総資産、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、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) 持分法適用会社の数及び会社名

持分法適用会社数は国内1社であり社名は
クラレファスニング(株) (関連会社) であります。

(2) 持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社のうち主要な会社等の名称

主要な会社等の名称

①非連結子会社

(株)52DESIGN

②関連会社

(株)ユニフ

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いずれも、それぞれの当期純損益及び利益剰余金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、持分法適用の範囲から除外いたしました。

(3) 持分法適用手続きについて、特に記載する必要があると認められる事項

クラレファスニング(株)の決算日は12月31日であり、持分法の適用に当たっては、前事業年度の財務諸表と9月30日現在で仮決算を行った財務諸表とで必要な調整を行った後の財務諸表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

連結子会社のうちモリトジャパン(株)の決算日は連結決算日と一致しております。

摩理都工貿(深圳)有限公司、佳耐美国際貿易(上海)有限公司及び上海新世美得可國際貿易有限公司の決算日は12月31日、SCOVILL FASTENERS INDIA PVT.LTDの決算日は3月31日ではありますが、9月30日に実施した仮決算に基づいております。

その他の連結子会社16社の決算日は9月30日であります。連結計算書類の作成に当たっては、同日現在の決算書を使用しておりますが、連結決算日との間に生じ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……………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）

時価のないもの……………移動平均法による原価法

② デリバティブ……………時価法

③ たな卸資産

商品及び製品・仕掛品・原材料……………主として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よる簿価切下げの方法により算定）

貯蔵品……………最終仕入原価法

(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……………定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降（リース資産を除く）に取得した建物（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、在外連結子会社については定額法を採用しております。

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）

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は、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。また、在外連結子会社については、主に通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(3) 重要な繰延資産の処理方法

社債発行費……………社債の償還までの期間にわたり定額償却を行っております。

(4) 重要な引当金の計上基準

- ① 貸倒引当金……………債権の貸倒による損失に備えるため、当社及び国内連結子会社は、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。また、在外連結子会社は、貸倒見積額を計上しております。
- ② 賞与引当金……………当社及び一部の子会社は、従業員の賞与の支給に充てるため、支給見込額基準により計上しております。
- ③ 役員賞与引当金……………役員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。
- ④ 株式給付引当金……………株式給付規程に基づく従業員の当社株式の給付に備えるため、当連結会計年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。
- ⑤ 役員株式給付引当金……………株式交付規程に基づく役員の当社株式の給付に備えるため、当連結会計年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。
- ⑥ 役員退職慰労引当金……………国内連結子会社のうち2社は、役員に対する退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当連結会計年度末要支給額を計上しております。
- ⑦ 環境対策引当金……………環境対策処理に関する支出に備えるため、当連結会計年度末において、合理的に見積ることができる額を計上しております。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

重要な外貨建の資産……………外貨建金銭債権債務は、連結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、在外連結子会社等の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均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その他の包括利益累計額の為替換算調整勘定に含めております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

- ① ヘッジ会計の方法……………為替予約取引については、振当処理を採用しております。
- ② ヘッジ手段とヘッジ対象
ヘッジ手段……………為替予約
ヘッジ対象……………外貨建金銭債権債務
- ③ ヘッジ方針……………為替予約取引は、「組織及び業務分掌・職務権限規程」に基づき、外貨建金銭債権債務に対する為替変動リスクをヘッジしております。
- ④ ヘッジ有効性……………振当処理を採用しているため、有効性の評価は行っておりません。

(7) その他連結計算書類の作成のための重要な事項

- ① 消費税等の会計処理方法……………税抜方式によっております。
- ② 退職給付に係る会計処理の方法……………●退職給付見込額の期間帰属方法
退職給付債務の算定に当たり、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。
●数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法
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（5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（5年）による定率法により按分した額をそれぞれ発生の日翌連結会計年度から費用処理することとしております。
- ③ のれんの償却方法及び償却期間……………のれんの償却については、その効果の発現する期間にわたって均等償却しております。

(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 2018年2月16日)を当連結会計年度より適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しております。

(追加情報に関する注記)

(従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

(1) 取引の概要

当社及び当社の一部のグループ会社は従業員の福利厚生サービスとして当社の株式を給付し、当社の株価の業績との連動性をより高め、経済的な効果を株主の皆様と共有することにより、株価及び業績向上への従業員の意欲や士気を高めることを目的として、「株式給付信託(J-E S O P)」(以下「本制度」という)を導入しております。

本制度は、予め当社及び当社の一部のグループ会社が定めた株式給付規定に基づき、一定の要件を満たした従業員に対し当社株式を給付する仕組みです。

当社及び当社の一部のグループ会社は、従業員に個人の貢献度等に応じてポイントを付与し、一定の条件により受給権を取得したときに当該付与ポイントに相当する当社株式を給付します。従業員に対し給付する株式については、予め信託設定した金額より将来分も含め取得し、信託財産として分別管理するものとします。

本制度の導入により、従業員の勤労意欲や株価への関心が高まるほか、優秀な人材の確保にも寄与することが期待されます。

(2) 信託に残存する自己株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額(付随費用の金額を除く。)により、純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度においては、147,569千円、377千株であり、当連結会計年度においては、146,945千円、376千株であります。

(役員報酬B I P信託に係る取引)

(1) 取引の概要

本制度は当社及び当社の一部のグループ会社が拠出する取締役の報酬額を原資として当社株式が信託を通じて取得され、役員別に、各事業年度の売上高と営業利益の達成度に応じて当社及び当社の一部のグループ会社の取締役に当社株式が交付される業績連動型株式報酬です。ただし、取締役が当社株式の交付を受けるのは、原則として取締役退任時となります。

(2) 信託に残存する自己株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額(付随費用の金額を除く。)により、純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度においては、166,156千円、173千株であり、当連結会計年度においては、130,214千円、135千株であります。

(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	6,580,598千円
2. 輸出手形割引高	5,671千円
3. 期末日満期手形の処理方法	
当連結会計年度末日は金融機関の休日のため、期末日満期手形については満期日に決済が行われたものとして処理しております。期末残高から除かれている期末日満期手形は次のとおりであります。	
受取手形	146,002千円
支払手形	9,317千円

4. 事業用土地の再評価に関する事項

土地の再評価に関する法律（1998年3月31日公布法律第34号）及び土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律（2001年3月31日公布法律第19号）に基づき、事業用土地の再評価を行い、評価差額については、当該評価差額に係る税金相当額を再評価に係る繰延税金負債として負債の部に計上し、これを控除した金額を土地再評価差額金として純資産の部に計上しております。

再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令（1998年3月31日公布政令第119号）第2条第3号に定める固定資産税評価額に基づき算出する方法によっております。

再評価を行った年月日 2001年11月30日

再評価を行った土地の期末における
時価と再評価後の帳簿価額との差額 △80,440千円

(連結損益計算書に関する注記)

事業再編損

当連結会計年度において、連結子会社間の事業移管に伴い発生した費用を特別損失に計上しております。

(連結株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 発行済株式の種類及び総数

(単位：株)

	当連結会計年度期首 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 株 式 数
普 通 株 式	30,800,000	—	—	30,800,000
合 計	30,800,000	—	—	30,800,000

2. 当連結会計年度中に行った剰余金の配当に関する事項

2019年2月27日開催の定時株主総会において、次のとおり決議しております。

・普通株式の配当に関する事項

- (1) 配 当 金 の 総 額 350,753千円
- (2) 1 株 当 た り 配 当 額 12.50円
- (3) 基 準 日 2018年11月30日
- (4) 効 力 発 生 日 2019年 2 月 28日

(注) 「配当金の総額」には、資産管理サービス信託銀行株式会社(信託E口)と日本マスタートラスト信託銀行株式会社(役員報酬B I P信託口)が、基準日現在にそれぞれ所有する当社株式377,900株、173,080株に対する配当金4,723千円、2,163千円を含めております。

2019年7月12日開催の当社取締役会において、次のとおり決議しております。

・普通株式の中間配当に関する事項

- (1) 中間配当金の総額 362,581千円
- (2) 1 株 当 た り 配 当 額 13.00円
- (3) 基 準 日 2019年5月31日
- (4) 効 力 発 生 日 2019年 8 月 9日

(注) 「配当金の総額」には、資産管理サービス信託銀行株式会社(信託E口)と日本マスタートラスト信託銀行株式会社(役員報酬B I P信託口)が、基準日現在にそれぞれ所有する当社株式376,300株、161,640株に対する配当金4,891千円、2,101千円を含めております。

3. 当連結会計年度末日後に行う剰余金の配当に関する事項

2020年2月26日開催予定の定時株主総会に、次のとおり付議する予定であります。

・普通株式の配当に関する事項

(1) 配当金の総額	362,594千円
(2) 配当の原資	利益剰余金
(3) 1株当たり配当額	13.00円
(4) 基準日	2019年11月30日
(5) 効力発生日	2020年2月27日

(注) 「配当金の総額」には、資産管理サービス信託銀行株式会社（信託E口）と日本マスタートラスト信託銀行株式会社（役員報酬B I P信託口）が、基準日現在にそれぞれ所有する当社株式376,300株、135,640株に対する配当金4,891千円、1,763千円を含めております。

4. 新株予約権等に関する事項

会社名	内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当連結会計年度末残高(千円)
			当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末	
モリト(株)	ストック・オプションとしての新株予約権	—	—	571,000	21,500	549,500	57,697
合計			—	571,000	21,500	549,500	57,697

(注) スtock・オプションとしての新株予約権の減少は、権利行使及び失効によるものであります。

(金融商品に関する注記)

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主として短期的な預金等で運用し、また、資金調達については社債及び銀行借入等による方針であります。

営業債権である受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理運営に関する内部ルールに沿って低減を図っております。

貸付金については、定期的に貸付先の財務状況を確認し、信用リスクを確認しております。

投資有価証券については、定期的に時価や発行体の財務状況を確認しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2019年11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含まれておりません。

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	9,716,355	9,716,355	－
(2) 受取手形及び売掛金	11,773,061	11,773,061	－
(3) 投資有価証券	3,568,192	3,568,192	－
(4) 長期貸付金 (※1)	168,000	169,213	1,213
資産計	25,225,609	25,226,822	1,213
(5) 支払手形及び買掛金	4,859,108	4,859,108	－
(6) 短期借入金	50,000	50,000	－
(7) 未払法人税等	441,253	441,253	－
(8) 社債 (※2)	600,000	600,000	－
(9) 長期借入金 (※3)	3,181,256	3,186,071	4,815
負債計	9,131,618	9,136,434	4,815

(※1) 長期貸付金には、短期貸付金とされている1年内回収予定の金額も含めております。

(※2) 社債には、1年内償還予定の社債とされている金額も含めております。

(※3) 長期借入金には、1年内返済予定の長期借入金とされている金額も含めております。

(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・(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、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。

(4) 長期貸付金 (1年内回収を含む)

貸付金の時価の算定は、一定期間ごとに分類し、与信管理上の信用リスク区分ごとに、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いた現在価値により算定しております。

負債

(5) 支払手形及び買掛金・(6) 短期借入金・(7) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(8) 社債（1年内償還を含む）

社債の時価については、変動利率を用いており、短期間（1年以内）で市場金利を反映し、また、当社の信用状態は社債発行後大きく異なっていないことから、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。

(9) 長期借入金（1年内返済を含む）

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入れ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。

(注2) 非上場株式（連結貸借対照表計上額828,096千円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難だと認められるため、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

(1 株当たり情報に関する注記)

1 株当たり純資産額	1,193円13銭
1 株当たり当期純利益	51円17銭

(注) 1. 1 株当たり当期純利益の算定上の基礎

親会社株主に帰属する当期純利益	1,402,940 千円
普通株主に帰属しない金額	－ 千円
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益	1,402,940 千円
普通株式の期中平均株式数	27,415 千株

2. 「1 株当たり純資産額」を算定するための普通株式の自己株式数、「1 株当たり当期純利益」を算定するための普通株式の期中平均自己株式数については、資産管理サービス信託銀行株式会社（信託E口）が所有する当社株式（当連結会計年度376千株）と日本マスタートラスト信託銀行株式会社（役員報酬B I P 信託口）が所有する当社株式（当連結会計年度153千株）を含めております。
3. 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載していません。

(企業結合等に関する注記)

(共通支配下の取引等)

会社分割による持株会社体制への移行

当社は、2018年12月13日開催の取締役会において、当社を分割会社とする会社分割（吸収分割）による持株会社体制への移行のため、モリトジャパン株式会社との吸収分割契約の締結を決議し、2019年6月1日付で当社の事業を承継会社に承継いたしました。

これに伴い、当社は2019年6月1日付で持株会社へ移行いたしました。

1. 会社分割の概要

(1) 対象となった事業の内容

服飾付属品や自動車内装資材などのパーツの製造・販売

(2) 企業結合日

2019年6月1日

(3) 企業結合の法的形式

当社を分割会社とし、当社の100%子会社であるモリトジャパン株式会社を承継会社とする吸収分割

(4) 結合後企業の名称

分割会社：モリト株式会社

承継会社：モリトジャパン株式会社

(5) 会社分割の目的

現在の当社グループを取り巻く環境は、人口減少等に起因する国内需要の中長期的な縮小と同時に世界規模での業界の垣根を越えた新たなビジネスモデル創造の動きやIoT・人工知能（AI）の活用といった新しい技術の台頭等、目まぐるしく変化しております。

当社グループは、下記のとおり、経営ビジョンである『存在価値を創造する、あたらしい「モリトグループ」の実現』の下、時代が求める価値創造の実現とグローバル展開による収益基盤の拡大に取り組んでおります。今後、さらなる成長と収益の確保を目指す為、持株会社体制へ移行することが最適であると判断いたしました。

この目的は次のとおりです。

①グループ経営戦略機能の強化

持株会社は当社グループ全体のマネジメントに特化し、M&Aを含む新規事業の拡大に向けたグループ経営戦略を立案し、経営資源の最適な配分及び効率的活用により、グループ全体の企業価値の最大化を図ります。

②権限と責任の明確化による意思決定の迅速化

グループ経営を行う組織と事業推進を行う組織を分離すると共に、双方の責任と権限を明確化することで、迅速に意思決定を行い、柔軟に事業を推進し競争力の強化を図ります。

③グループシナジーの最大化

持株会社を中核に、当社グループが保有する経営資源を横断的・効率的に活用することにより、シナジーの最大化を図ります。

2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号2013年9月13日)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」(企業会計基準適用指針第10号2013年9月13日)に基づき共通支配下の取引として処理しております。

3. 持株会社体制への移行の要旨について

(1) 本件分割の日程

2018年6月14日	持株会社体制移行検討開始決議取締役会
2018年8月10日	持株会社体制移行準備開始決議取締役会
2018年11月15日	持株会社体制移行に伴う分割準備会社設立承認取締役会
2018年12月3日	分割準備会社の設立
2018年12月13日	吸収分割契約締結承認取締役会
2018年12月13日	吸収分割契約締結
2019年2月27日	吸収分割契約締結承認定時株主総会
2019年6月1日	吸収分割の効力発生日(持株会社体制への移行)

(2) 本件分割の方式

本件分割は、当社を吸収分割会社(以下、「分割会社」といいます。)、当社100%出資の分割準備会社であるモリトジャパン株式会社を吸収分割承継会社(以下、「承継会社」といいます。)とする吸収分割により行いました。

(3) 本件分割に係る割当の内容

承継会社であるモリトジャパン株式会社は、本件分割に際して普通株式100株を発行し、これ全て分割会社である当社に割当て交付いたしました。

(4) 本件分割に伴う新株予約権及び新株予約権付社債に関する取扱い

本件分割に伴う当社の新株予約権に関する取扱いの変更はありません。

(5) 本件分割により増減する資本金等

本件分割による当社の資本金の増減はありません。

(6) 承継会社が承継する権利義務

承継会社が当社から承継する権利義務は、効力発生日において、本件分割に係る吸収分割契約に定めるものを当社から承継いたしました。

なお、承継会社が当社から承継する債務につきましては、併存的債務引受の方法によるものいたしました。

(7) 債務履行の見込み

当社及び承継会社は、本件分割後も資産の額が負債の額を上回ることが見込まれており、また、負担すべき債務の履行に支障を及ぼすような事態は現在のところ想定されていません。したがって、本件分割において、当社及び承継会社が負担すべき債務については、債務履行の見込みの問題がないと判断しております。

4. 本件分割の当事会社の概要

【当事会社の概要】

	分割会社 2019年5月31日現在	承継会社 2019年6月1日現在
(1)名称	モリト株式会社	モリトジャパン株式会社
(2)所在地	大阪市中央区南本町四丁目2番4号	大阪市中央区南本町四丁目2番4号
(3)代表者の役職・氏名	代表取締役社長 一坪 隆紀	代表取締役社長 木本 正人
(4)事業内容	服飾付属品や自動車内装資材などの パーツを製造・販売	服飾付属品や自動車内装資材などの パーツを製造・販売
(5)資本金	3,532百万円	310百万円
(6)設立年月日	1935年12月17日	2018年12月3日
(7)発行済み株式数	30,800,000株	100株
(8)決算期	11月30日	11月30日

	分割会社 2019年5月31日現在	承継会社 2019年6月1日現在
(9)大株主・持株比率	株式会社クラレ	8.33%
	モリト共栄会	8.24%
	明治安田生命保険相互 会社	6.45%
	カネエム工業株式会社	5.97%
	日本トラスティ・サー ビス信託銀行株式会社 (信託口)	4.39%
	日本マスタートラスト 信託銀行株式会社 (信 託口)	3.88%
	株式会社みずほ銀行	2.52%
	モリト社員持株会	2.50%
	株式会社三井住友銀行	1.61%
	資産管理サービス信託 銀行株式会社 (信託E 口)	1.35%
(10)直近事業年度の財政状態及び経営成績 (2018年11月期)		
純資産	32,959百万円 (連結)	310百万円 (単体)
総資産	48,059百万円 (連結)	310百万円 (単体)
一株当たり純資産	1,196.17円 (連結)	3,100,000円 (単体)
売上高	43,943百万円 (連結)	-
営業利益	1,725百万円 (連結)	-
経常利益	1,790百万円 (連結)	-
親会社株主に帰属する 当期純利益	1,257百万円 (連結)	-
一株当たり当期純利益	45.71円 (連結)	-

(注) 承継会社におきましては最終事業年度が存在しないため、2019年6月1日現在における貸借対照表記載項目のみ表記しております。

5. 分割する事業の概要

(1) 分割する事業の内容

アパレル資材事業及び生活産業事業

(2) 分割する部門の経営成績（2018年11月期実績）

	分割事業 (a)	当社実績（単体） (b)	比率 (a÷b)
売上高	27,769百万円	27,769百万円	100%

(3) 分割する資産、負債の項目及び金額（2019年6月1日現在）

資産		負債	
項目	帳簿価額	項目	帳簿価額
流動資産	11,325百万円	流動負債	3,679百万円
固定資産	809百万円	固定負債	694百万円
合計	12,134百万円	合計	4,373百万円

6. 本件分割後の状況（2019年6月1日現在）

	分割会社	承継会社
(1)名称	モリト株式会社	モリトジャパン株式会社
(2)所在地	大阪市中央区南本町四丁目2番4号	大阪市中央区南本町四丁目2番4号
(3)代表者の役職・氏名	代表取締役社長 一坪 隆紀	代表取締役社長 木本 正人
(4)事業内容	グループ戦略立案及び事業会社の統括管理等	服飾付属品や自動車内装資材などのパーツを製造・販売
(5)資本金	3,532百万円	310百万円
(6)決算期	11月30日	11月30日

(注) 連結計算書類の記載金額は千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

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

① 子会社株式及び関係会社株式……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定）

時価のないもの……移動平均法による原価法

(2) デリバティブ……時価法

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……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（リース資産を除く）した建物（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。

(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）

(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は、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. 重要な繰延資産の処理方法

社債発行費……社債の償還までの期間にわたり定額償却を行っております。

4. 重要な引当金の計上基準

- (1) 貸倒引当金……………債権の貸倒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……………従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。
- (3) 役員賞与引当金……………役員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。
- (4) 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（5年）による定額法により費用処理しております。
数理計算上の差異については、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）による定率法により、それぞれ発生翌事業年度から処理することとしております。
- (5) 株式給付引当金……………株式給付規程に基づく従業員の当社株式の給付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。
- (6) 役員株式給付引当金……………株式交付規程に基づく役員の当社株式の給付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

5. 重要なヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法……………為替予約取引については、振当処理を採用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段……………為替予約

ヘッジ対象……………外貨建金銭債権債務

(3) ヘッジ方針……………為替予約取引は、「組織及び業務分掌・職務権限規程」に基づき、外貨建金銭債権債務に対する為替変動リスクをヘッジしております。

(4) ヘッジ有効性……………振当処理を採用しているため、有効性の評価は行っておりません。
評価の方法

6. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

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及び未認識過去勤務費用の会計処理の方法は、連結貸借対照表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

消費税等の会計処理方法……………税抜方式によっております。

(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 2018年2月16日)を当事業年度の期首より適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しております。

(追加情報に関する注記)

株式給付信託及び役員報酬BIP信託を通じて当社の株式を交付する取引に関する注記については、「連結注記表(追加情報に関する注記)」に同一の内容を記載しておりますので、記載を省略しております。

(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 2,082,826千円

2. 事業用土地の再評価に関する事項

土地の再評価に関する法律（1998年3月31日公布法律第34号）及び土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律（2001年3月31日公布法律第19号）に基づき、事業用土地の再評価を行い、評価差額については、当該評価差額に係る税金相当額を再評価に係る繰延税金負債として負債の部に計上し、これを控除した金額を土地再評価差額金として純資産の部に計上しております。

再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令（1998年3月31日公布政令第119号）第2条第3号に定める固定資産税評価額に基づき算出する方法によっております。

再評価を行った年月日 2001年11月30日

再評価を行った土地の期末における
時価と再評価後の帳簿価額との差額 $\triangle 80,440$ 千円

3. 関係会社に対する金銭債権・債務

短期金銭債権 5,593,879千円

長期金銭債権 220,000千円

短期金銭債務 1,584,553千円

(損益計算書に関する注記)

1. 持株会社制度導入に伴う表示区分

当社は、2019年6月1日付で会社分割を行い持株会社体制へ移行しました。これに伴い、当社はグループの戦略立案及び各事業会社の統括管理等を主要な事業としたことから、同日以降の事業から生じる収益については「営業収益」として計上するとともに、それに対応する費用を「営業費用」として計上しております。

2. 関係会社との取引

売上高及び営業収益	3,190,155 千円
仕入高	2,303,986 千円
販売費及び一般管理費並びに営業費用	76,017 千円
営業取引以外の取引高	27,516 千円

(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総数に関する事項

(単位：株)

	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	3,290,700	183,900	54,540	3,420,060
合 計	3,290,700	183,900	54,540	3,420,060

- (注) 1.資産管理サービス信託銀行株式会社(信託E口)と日本マスタートラスト信託銀行株式会社(役員報酬BIP信託口)がそれぞれ所有する当社株式は、上記普通株式に含まれております。
- 2.普通株式の増加は、2019年2月14日開催の取締役会決議に基づき行った自己株式取得によるものであります。
- 3.普通株式の減少37,440株は、役員の退職に伴い日本マスタートラスト信託銀行株式会社(役員報酬BIP信託口)からの自己株式が支給されたことによる減少であります。
- 4.普通株式の減少1,600株は、従業員の退職に伴い資産管理サービス信託銀行株式会社(信託E口)からの自己株式が支給されたことによる減少であります。
- 5.普通株式の減少15,500株は、新株予約権の権利行使によるものであります。

(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	
未払事業税等	14,239千円
未払費用	4,071
貸倒引当金	12
賞与引当金	7,808
退職給付引当金	35,118
減損損失	7,949
投資有価証券評価損	21,184
会社分割に伴う関係会社株式	244,640
その他	31,671
繰延税金資産小計	366,697
評価性引当額	△54,354
繰延税金資産合計	312,342
繰延税金負債	
前払年金資産	14,229
固定資産圧縮積立金	521,556
その他有価証券評価差額金	490,804
繰延税金負債合計	1,026,590
繰延税金負債の純額	714,247
再評価に係る繰延税金負債	
事業用土地の再評価差額	275,959千円

(リースにより使用する固定資産に関する注記)

貸借対照表に計上した固定資産のほか、工具器具備品、ソフトウェア等の一部については、所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用しております。

(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

属性	会社等の名称	資本金 (百万円)	事業の内容	議決権等 の所有 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (百万円) (注1)	科目	期末残高 (百万円) (注1)
子会社	モリト ジャパン(株)	310	服飾資材・ 生活産業資 材の販売	100.0	資金の援助	資金の貸付 (注2)	4,954	短期 貸付金	4,954
子会社	エース 工機(株)	100	厨房機器レ ンタル・販 売・清掃	100.0	資金の援助 役員の兼任	CMSに よる資金 の預り (注3)	—	関係会社 預り金	959

(注1) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めておりません。

(注2) 資金の貸付については、貸付利率は市場金利を勘案して合理的に決定しております。なお、担保は受け入れておりません。

(注3) 子会社からのCMS(キャッシュ・マネジメント・システム)による資金の預りについては、市場金利を勘案し、利率を合理的に決定しております。
また資金の預りは、適宜実行しているため、取引金額は記載せずに、期末残高のみ記載しております。

(1 株当たり情報に関する注記)

1 株当たり純資産額	1,092円84銭
1 株当たり当期純利益	61円12銭

(注) 1. 1 株当たり当期純利益の算定上の基礎

当期純利益	1,675,747 千円
普通株主に帰属しない金額	－ 千円
普通株式に係る当期純利益	1,675,747 千円
普通株式の期中平均株式数	27,415 千株

2. 「1 株当たり純資産額」を算定するための普通株式の自己株式数、「1 株当たり当期純利益」を算定するための普通株式の期中平均自己株式数については、資産管理サービス信託銀行株式会社（信託 E 口）が所有する当社株式（当事業年度376千株）と日本マスタートラスト信託銀行株式会社（役員報酬 B I P 信託口）が所有する当社株式（当事業年度153千株）を含めております。
3. 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(企業結合等に関する注記)

詳細については、「連結注記表 (企業結合等に関する注記)」をご参照ください。

(その他の注記)

退職給付に関する事項 (2019年11月30日現在)

イ. 退職給付債務	394,043千円
ロ. 年金資産	333,074千円
ハ. 未積立退職給付債務 (イーロ)	60,968千円
ニ. 未認識数理計算上の差異	△5,621千円
ホ. 未認識過去勤務費用	－千円
ヘ. 貸借対照表計上額純額 (ハ－ニ－ホ)	66,590千円
ト. 前払年金費用	49,100千円
チ. 退職給付引当金	115,691千円

(注) 計算書類の記載金額は千円未満の端数を切り捨てて表示しております。