

# 第 81 期 決 算 公 告

平成28年 4月 1日から

平成29年 3月 31日まで

東京都中央区京橋二丁目6番4号

三菱製紙販売株式会社

取締役社長 牛島 光夫

# 貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

三菱製紙販売株式会社

取締役社長 牛島 光夫

平成 29 年 3 月 期 ( 81 期)

科 目	金 額	科 目	金 額
	千円		千円
( 資 産 の 部 )		( 負 債 の 部 )	
流 動 資 産	( 38,953,408 )	流 動 負 債	( 37,164,678 )
現 金 及 び 預 金	543,904	支 払 手 形	947,963
受 取 手 形	6,570,211	買 掛 金	29,673,203
売 掛 金	25,885,249	短 期 借 入 金	4,586,043
商 品	4,511,643	未 払 金	32,292
前 払 費 用	12,788	未 払 法 人 税 等	31,611
立 替 金	28,461	短 期 リ ー ス 債 務	15,227
未 収 入 金	1,027,493	未 払 費 用	1,382,363
未 収 還 付 法 人 税 等	26,929	預 り 金	164,582
未 収 消 費 税 等	125,371	賞 与 引 当 金	178,000
短 期 貸 付 金	142,716	そ の 他	153,391
繰 延 税 金 資 産	79,257	固 定 負 債	( 4,227,179 )
そ の 他	5,380	長 期 借 入 金	2,450,000
貸 倒 引 当 金	△6,000	長 期 預 り 金	287,461
固 定 資 産	( 10,468,248 )	長 期 リ ー ス 債 務	25,265
有 形 固 定 資 産	< 942,923 >	繰 延 税 金 負 債	1,247,510
建 物	652,794	退 職 給 付 引 当 金	208,334
構 築 物	23,646	P C B 処 分 引 当 金	8,608
機 械 及 び 装 置	41,809		
車 両 及 び 運 搬 具	0	負 債 合 計	《 41,391,858 》
工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	37,060		
土 地	151,200	( 純 資 産 の 部 )	
リ ー ス 資 産	36,411	株 主 資 本	( 5,120,730 )
無 形 固 定 資 産	< 34,386 >	資 本 金	600,000
施 設 利 用 権	9,981	資 本 剰 余 金	< 128,285 >
そ の 他	24,405	資 本 準 備 金	128,285
投 資 そ の 他 の 資 産	< 9,490,938 >	利 益 剰 余 金	< 4,392,445 >
投 資 有 価 証 券	9,100,228	利 益 準 備 金	155,000
関 係 会 社 株 式	93,643	そ の 他 利 益 剰 余 金	[ 4,237,445 ]
長 期 貸 付 金	12,380	別 途 積 立 金	3,708,287
保 険 積 立 金	18,702	繰 越 利 益 剰 余 金	529,158
破 産 更 生 債 権 等	116,495	評 価 ・ 換 算 差 額 等	( 2,909,068 )
そ の 他	168,489	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	2,909,068
貸 倒 引 当 金	△19,000	純 資 産 合 計	《 8,029,798 》
資 産 合 計	49,421,656	負 債 及 び 純 資 産 合 計	49,421,656

**損 益 計 算 書**  
〔平成 28年 4月 1日 から〕  
〔平成 29年 3月31日 まで〕

平成 29 年 3 月期 ( 81 期)

科 目	金 額	
	千円	千円
売 上 高		106,233,601
売 上 原 価		102,043,480
売 上 総 利 益		4,190,120
販売費及び一般管理費		4,180,944
営 業 利 益		9,176
営 業 外 収 益		223,664
受取利息及び配当金 雑 収 入	211,953 11,711	
営 業 外 費 用		107,857
支 払 利 息 雑 損 失	82,513 25,343	
経 常 利 益		124,983
特 別 利 益		227,637
投資有価証券売却益 その他	227,619 18	
特 別 損 失		45,666
投資有価証券売却損 投資有価証券評価損 固定資産売却損 固定資産除却損 その他	25,400 9,278 6,930 1,057 3,000	
税引前当期純利益		306,954
法人税、住民税及び事業税 法人税等調整額		22,121 1,759
当 期 純 利 益		283,074

## 個別注記表

### I 重要な会計方針に係る事項

(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

時価のあるもの・・・・期末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) 商品の評価は、薬品・化成品については先入先出法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）その他の商品については総平均法による原価法（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。

(3) 有形固定資産（リース資産を除く）の減価償却は、建物は定額法、建物以外については、定率法によっております。ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備及び構築物については、定額法によっております。

(4) 無形固定資産（リース資産を除く）の減価償却は、定額法によっております。

(5) リース資産の減価償却は、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(6) 貸倒引当金は、期末現在に有する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。

(7) 賞与引当金は従業員の賞与の支給に備えるため、支給対象期間に対応する支給見込額を計上しております。

(8) 退職給付引当金は、従業員の退職給付に備えるため、当期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。  
過去勤務債務及び数理計算上の差異の償却については、費用処理方法は定額法、費用処理年数は14年にて処理しております。なお、数理計算上の差異は発生の翌期から費用処理しております。

(9) PCB処分引当金は、保管するPCB（ポリ塩化ビフェニル）廃棄物の処理費用の支出に備えるため、当事業年度末において合理的に見積ることができる見込額を引当計上しております。

(10) 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

### II 会計方針の変更に関する注記

平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱いの適用

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第32号 平成28年6月17日）を当事業年度に適用し、平成28年4月1日以後に取得した建物付属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

なお、当事業年度において、計算書類に与える影響額は軽微であります。

### III 追加情報

繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日）を当事業年度から適用しております。

#### IV 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産	
投資有価証券	4,820,413 千円
担保されている債務	
短期借入金	850,000 千円
長期借入金	2,450,000 千円
(2) 有形固定資産の減価償却累計額	1,925,119 千円
(3) 保証債務等	
債権流動化による遡及義務	546,953 千円
(4) 関係会社に対する金銭債権債務	
短期金銭債権	6,300,939 千円
短期金銭債務	25,624,061 千円
長期金銭債権	12,380 千円
長期金銭債務	3,159 千円

#### V 損益計算書に関する注記

関係会社に対する取引高	
売上高	11,877,495 千円
仕入高	82,444,013 千円
営業取引以外の取引高	103,393 千円

#### VI 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当事業年度の末日における発行済株式の数	1,347,452 株
(2) 平成29年2月27日の臨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	700,000 千円
2. 1株当たり配当額	519.5 円
3. 基準日	平成29年2月27日
4. 効力発生日	平成29年3月31日

(注) 平成29年2月27日の臨時株主総会の決議による配当金は、平成29年2月27日を臨時の基準日とする特別配当であります。

(3) 当事業年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項 平成29年6月27日開催の定時株主総会において、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	282,964 千円
2. 配当金の原資	利益剰余金
3. 1株当たり配当額	210 円
4. 基準日	平成29年3月31日
5. 効力発生日	平成29年6月27日

## VII 税効果会計に関する注記

(1) 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	72,883 千円
貸倒引当金	7,664 千円
賞与引当金	54,925 千円
退職給付引当金	212,579 千円
繰越欠損金	266,542 千円
その他	56,354 千円
繰延税金資産小計	670,949 千円
評価性引当額	<u>△588,941 千円</u>
繰延税金資産合計	<u>82,007 千円</u>
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	<u>1,250,260 千円</u>
繰延税金負債の純額	<u><u>1,168,252 千円</u></u>

## Ⅷ 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、リースにより使用している固定資産として、電子計算機及びその周辺機器並びにその他の事務用機器等があります。

## Ⅸ 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取引先の信用リスクは、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、投資有価証券は主として株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っています。借入金金の用途は主として運転資金であります。

### (2) 金融商品の時価等に関する事項

平成29年3月31日（当期の決算日）における貸借対照表計上額、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）

	貸借対照表計上額 (*)	時価 (*)	差額
(1) 現金及び預金	543,904	543,904	—
(2) 受取手形及び売掛金	32,455,461	32,455,461	—
(3) 投資有価証券 其他有価証券	8,846,968	8,846,968	—
(4) 支払手形及び買掛金	(30,621,166)	(30,621,166)	—
(5) 短期借入金	(4,586,043)	(4,586,043)	—
(6) 長期借入金	(2,450,000)	(2,483,002)	33,002

(\*) 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並びに有価証券に関する事項

#### (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。

#### (4) 支払手形及び買掛金、並びに (5) 短期借入金

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。

#### (6) 長期借入金

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（貸借対照表計上額 253,260千円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(3) 投資有価証券 其他有価証券」には含めておりません。

## X 賃貸等不動産に関する注記

当社では、大阪府その他の地域において、賃貸収益を得ることを目的として賃貸オフィスビル等を所有しております。尚、オフィスの一部については、当社が使用しているため、賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産としております。

これら賃貸等不動産及び賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産に関する貸借対照表計上額、当期増減額及び時価は、次のとおりであります。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額			当期末の時価
	前期末残高	当期増減額	当期末残高	
賃貸等不動産	60,876	△475	60,401	79,843
賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産	115,771	△7,892	107,879	538,808

(注1) 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。

(注2) 当期末の時価は、土地については、「固定資産税評価額」、その他については、「帳簿価額」によっております。

また、賃貸等不動産及び賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産に関する平成29年3月期における損益は、次のとおりであります。

(単位：千円)

	賃貸収益	賃貸費用	差額	その他 (売却損益等)
賃貸等不動産	3,894	1,475	2,418	—
賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産	70,235	40,562	29,673	—

(注1) 賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産には、サービスの提供及び経営管理として当社が使用している部分も含むため、当該部分の賃貸収益は、計上されておりません。なお、該当不動産に係る費用(減価償却費、修繕費、保険料、租税公課等)については、賃貸費用に含まれております。

## XI 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社及び法人主要株主等

(単位：千円)

属性	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	取引内容	取引金額	科目	期末残高
親会社	三菱製紙(株)	被所有77.3%	パルプ・薬品等の販売 洋紙板紙品等の仕入 役員の兼任	パルプ・薬品等の販売 (注)	8,082,818	売掛金	3,622,945
				洋紙板紙品等の仕入 (注)	73,847,623	買掛金	22,780,163
				物流費負担金の受取等 (注)	1,819,048	未収入金	992,401
その他の関係会社	三菱商事(株)	被所有22.7%	洋紙板紙品の仕入 役員の兼任	洋紙板紙品の仕入 (注)	8,159,015	買掛金	2,600,204

(注) 価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に交渉の上で決定しております。



## (2) 兄弟会社等

(単位：千円)

属性	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	取引内容	取引金額	科目	期末残高
親会社 の子会 社	エム・ピー・エ ム・シェアード サービス(株)	—	グループファイナ ンス取引	グループファ イナンス取引 (注)	53,656,318	短期貸付金	139,179

(注) 価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に交渉の上で決定しております。

## XII 一株当たり情報に関する注記

一株当たりの純資産額	5,959 円	24 銭
一株当たりの当期純利益額	210 円	8 銭