

# 第 151 期

〔 自 2015 年〔平成 27 年〕4 月 1 日  
至 2016 年〔平成 28 年〕3 月 31 日 〕

## 連 結 計 算 書 類

連結貸借対照表

連結損益計算書

連結株主資本等変動計算書

TANAKAホールディングス株式会社

## 連結貸借対照表

2016年〔平成28年〕3月31日現在

(単位：百万円)

資産の部		負債の部	
項 目	金 額	項 目	金 額
<b>流動資産</b>	359,672	<b>流動負債</b>	224,663
現金及び預金	27,083	買掛金	14,984
受取手形及び売掛金	50,880	短期借入金	7,782
棚卸資産	215,991	借入地金	176,299
貸付地金	57,707	一年内償還予定社債	2,250
未収消費税等	3,320	一年内返済予定長期借入金	620
未収入金	2,100	未払法人税等	1,653
その他	2,758	預り金	11,586
貸倒引当金	△170	賞与引当金	1,795
		その他	7,690
<b>固定資産</b>	62,533	<b>固定負債</b>	11,261
<b>有形固定資産</b>	39,715	社債	6,000
建物及び構築物	16,302	長期借入金	2,000
機械及び装置	8,218	退職給付に係る負債	317
土地	12,525	資産除去債務	1,084
その他	2,668	その他	1,859
<b>無形固定資産</b>	2,950	<b>負債合計</b>	235,924
ソフトウェア	2,088	<b>純資産の部</b>	
ソフトウェア仮勘定	382	<b>株主資本</b>	183,441
その他	479	資本金	500
<b>投資その他の資産</b>	19,867	資本剰余金	11,135
投資有価証券	2,388	利益剰余金	179,670
関係会社株式	13,934	自己株式	△7,864
関係会社出資金	1,913	<b>その他の包括利益累計額</b>	1,566
その他	1,762	その他有価証券評価差額金	966
貸倒引当金	△133	為替換算調整勘定	3,624
		退職給付に係る調整累計額	△3,025
		<b>非支配株主持分</b>	1,273
		<b>純資産合計</b>	186,280
<b>資産合計</b>	422,205	<b>負債・純資産合計</b>	422,205

(注) 記載金額は、百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。

## 連結損益計算書

自 2015年〔平成27年〕4月 1日

至 2016年〔平成28年〕3月31日

(単位：百万円)

項 目	金 額	金 額
売上高		1,026,707
売上原価		990,996
<b>売上総利益</b>		<b>35,710</b>
販売費及び一般管理費		27,844
<b>営業利益</b>		<b>7,865</b>
営業外収益		
受取利息及び配当金	216	
受取ロイヤリティ	137	
賃貸収入	404	
為替差益	153	
その他	879	1,790
営業外費用		
支払利息	209	
持分法による投資損失	81	
その他	346	637
<b>経常利益</b>		<b>9,017</b>
特別利益		
固定資産売却益	35	
投資有価証券売却益	30	65
特別損失		
固定資産除売却損	177	
減損損失	98	
投資有価証券売却損	2	
投資有価証券評価損	2	281
<b>税金等調整前当期純利益</b>		<b>8,801</b>
法人税、住民税及び事業税	3,258	
法人税等調整額	332	3,590
<b>当期純利益</b>		<b>5,211</b>
非支配株主に帰属する当期純利益		180
<b>親会社株主に帰属する当期純利益</b>		<b>5,030</b>

(注) 記載金額は、百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。

## 連結株主資本等変動計算書

自 2015年〔平成27年〕4月1日

至 2016年〔平成28年〕3月31日

(単位：百万円)

	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
当期首残高	500	11,135	174,817	△7,864	178,587
当期変動額					
剰余金の配当	-	-	△177	-	△177
親会社株主に帰属する 当期純利益	-	-	5,030	-	5,030
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	-	-	-	-	-
当期変動額合計	-	-	4,853	-	4,853
当期末残高	500	11,135	179,670	△7,864	183,441

	その他の包括利益累計額				非支配 株主持分	純資産合計
	その他有価 証券評価 差額金	為替換算 調整勘定	退職給付に 係る調整 累計額	その他の包括 利益累計額 合計		
当期首残高	1,520	5,876	△841	6,555	1,287	186,431
当期変動額						
剰余金の配当	-	-	-	-	-	△177
親会社株主に帰属する 当期純利益	-	-	-	-	-	5,030
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	△553	△2,251	△2,184	△4,989	△14	△5,003
当期変動額合計	△553	△2,251	△2,184	△4,989	△14	△150
当期末残高	966	3,624	△3,025	1,566	1,273	186,280

(注) 記載金額は、百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。

[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]

## 1. 連結の範囲に関する事項

### (1) 連結子会社の数及び主要な連結子会社の名称

連結子会社の数 19社

主要な連結子会社の名称

田中貴金属工業(株)、田中電子工業(株)、日本エレクトロプレイングエンジニアーズ(株)、田中貴金属ジュエリー(株)

2015年〔平成27年〕10月1日付で、連結子会社であった田中貴金属販売(株)及び田中貴金属インターナショナル(株)は田中貴金属工業(株)に、田中貴金属ビジネスサービス(株)は当社にそれぞれ吸収合併されたため、連結の範囲から除外しております。なお、吸収合併までのそれぞれの損益計算書については連結しております。

### (2) 非連結子会社の名称等

非連結子会社の名称

TANAKA America Inc.

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、当期純損益（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) 持分法を適用した非連結子会社及び関連会社の数及び主要な会社等の名称

持分法を適用した非連結子会社の数 1社

持分法を適用した関連会社の数 8社

主要な会社等の名称

喜星金属(株)、(株)フルヤ金属

### (2) 持分法を適用しない関連会社の名称等

関連会社の名称

ギメルトレーディング(株)、

持分法を適用していない理由

持分法を適用していない関連会社は、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除いても連結計算書類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であります。

## 3. 会計処理基準に関する事項

### (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

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デリバティブの評価基準及び評価方法

デリバティブ

… 時価法

- ③棚卸資産の評価基準及び評価方法
- 原材料・仕掛品・製品 … 総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薄価切下げの方法により算定)
  - 商品 … 個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による薄価切下げの方法により算定)
  - 貯蔵品 … 最終仕入原価法
- (2) 固定資産の減価償却方法
- ①有形固定資産(リース資産を除く)
- 建物及び構築物 … 定率法(但し、1998年〔平成10年〕4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)については定額法)を採用しております。
  - 機械及び装置 … 国内子会社の多くは一部を経済的耐用年数による定額法、その他は主として定率法を採用しております。
  - 上記以外の有形固定資産 … 定率法を採用しております。
- なお、主な耐用年数は次のとおりです。
- 建物及び構築物 … 2～60年
  - 機械及び装置 … 2～10年
- ②無形固定資産 … 定額法を採用しております。  
 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。  
 のれんについては、効果の発現期間を合理的に見積り、その見積り期間(5年)で均等償却しております。
- 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 … 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て、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に備えるため、将来の支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。
- ③役員賞与引当金 … 役員の賞与の支払に備えるため、支給見込額を計上しております。
- ④役員退職慰労引当金 … 役員の退職慰労金の支払に備えるため、役員退職慰労金に関する規定(内規)に基づき必要額を計上しております。
- (4) その他連結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
- ヘッジ会計の方法 … 特例処理の要件を満たしている金利スワップ取引について、特例処理を採用しております。

## ヘッジ手段、ヘッジ対象とヘッジ方針

ヘッジ手段	… 金利スワップ
ヘッジ対象	… 金利変動により影響を受ける借入金利息
ヘッジ方針	… 当社所定の社内承認手続きを行ったうえで、借入金利息の金利変動リスクを回避する目的により、金利スワップを利用しております。

ヘッジの有効性評価の方法 … 金利スワップについては、特例処理によっているため、有効性の評価の判定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見込額に基づき、退職給付債務から年金資産の額を控除した額を計上しております。なお、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。

過去勤務費用は、主として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(15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、主として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(15年)による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

## ③消費税等の会計処理 … 税抜方式

### [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。以下「企業結合会計基準」という。), 「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成25年9月13日。以下「連結会計基準」という。)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。以下「事業分離等会計基準」という。)等を当連結会計年度から適用し、支配が継続している場合の子会社に対する当社の持分変動による差額を資本剰余金として計上するとともに、取得関連費用を発生した連結会計年度の費用として計上する方法に変更いたしました。また、当連結会計年度の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する連結会計年度の連結計算書類に反映させる方法に変更いたします。加えて、当期純利益等の表示の変更及び少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58-2項(4)、連結会計基準第44-5項(4)及び事業分離等会計基準第57-4項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度の期首時点から将来にわたって適用しております。

この結果、当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益が343百万円減少しております。また、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益がそれぞれ5.79円減少しております。

[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 … 91,109百万円
2. 保証債務  
従業員からの金融機関からの住宅融資に対して保証を行っております。  
… 130百万円

[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及び総数  
普通株式 67,138千株  
A種類株式 30,299千株
2. 当連結会計年度末の自己株式の種類及び総数  
普通株式 37,506千株  
A種類株式 666千株

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
平成27年6月10日 取締役会	普通株式	利益剰余金	66百万円	2.25円	平成27年 3月31日	平成27年 6月29日
平成27年6月10日 取締役会	A種類株式	利益剰余金	66百万円	2.25円	平成27年 3月31日	平成27年 6月29日
平成27年11月24日 取締役会	普通株式	利益剰余金	22百万円	0.75円	平成27年 9月30日	平成27年 11月27日
平成27年11月24日 取締役会	A種類株式	利益剰余金	22百万円	0.75円	平成27年 9月30日	平成27年 11月27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期となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
平成28年6月13日 取締役会	普通株式	利益剰余金	22百万円	0.75円	平成28年 3月31日	平成28年 6月27日
平成28年6月13日 取締役会	A種類株式	利益剰余金	22百万円	0.75円	平成28年 3月31日	平成28年 6月27日

〔金融商品に関する注記〕

1. 金融商品の状況に関する事項

当グループは主要取引金融機関と貸出コミットメントライン契約を締結し、国内関係会社における資金を一括して調達するとともに、グループ内での資金の効率化を図るため、国内関係会社とキャッシュマネジメントシステムを導入し、資金の一元管理を行っております。

調達手段は上記契約に基づく短期借入と、長期での借入及び社債の発行であり、一部の長期借入金の金利変動リスクに対して金利スワップ取引を実施して支払利息の固定化を実施しております。

有価証券については、当社が持株会社であるため主として関係会社株式を保有しております。上場株式については半期毎に時価の把握を行っております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2016年〔平成28年〕3月31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、次表には含まれておりません(注2参照)。

(単位：百万円)

	連結貸借対照表 計上額(※)	時価(※)	差額
(1) 現金及び預金	27,083	27,083	—
(2) 受取手形及び売掛金 貸倒引当金(※1)	50,880 △170		
	50,710	50,710	—
(3) 投資有価証券	2,263	2,263	—
(4) 関係会社株式	2,812	2,233	579
(5) 買掛金	△14,984	△14,984	—
(6) 短期借入金	△7,782	△7,782	—
(7) 預り金	△11,586	△11,586	—
(8) 社債	△8,250	△8,317	67
(9) 長期借入金	△2,620	△2,635	15
(10) デリバティブ取引(※2)	248	248	—

※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。

(※1) 売掛金に計上している貸倒引当金を控除しております。

(※2) 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ます。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

(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、(4) 関係会社株式

これらの時価について、取引所の価格によっております。

(5) 買掛金、(6) 短期借入金、(7) 預り金

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。

(8) 社債、(9) 長期借入金

社債及び長期借入金の時価については、元金利の合計額を同様の新規発行及び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。

なお、社債には一年以内償還予定の社債（連結貸借対照表計上額 2,250 百万円）を、長期借入金には一年以内返済予定の長期借入金（同 620 百万円）が含まれております。

(10) デリバティブ取引

為替予約の時価については取引先金融機関から提供された価格等によっております。

- (注2) 非上場株式（連結貸借対照表計上額14百万円）、組合出資金（同110百万円）及び関係会社株式（同11,122百万円）については、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、(4) 関係会社株式」には含めておりません。

〔1 株当たり情報に関する注記〕

1. 1株当たり純資産額	…	3,121.72円
2. 1株当たり当期純利益	…	84.89円

〔企業結合等に関する注記〕

共通支配下の取引等

1. 当社と連結子会社の吸収合併

(1) 取引の概要

① 結合当事企業の名称及びその事業の内容

結合企業の名称 TANAKAホールディングス株式会社

事業の内容 子会社の株式保有及び経営管理、不動産の賃貸、貴金属地金のリース

被結合企業の名称 田中貴金属ビジネスサービス株式会社

事業の内容 田中貴金属グループの間接業務の受託及び管理

② 企業結合日

平成 27 年 10 月 1 日

③ 企業結合の法的形式

TANAKAホールディングス株式会社を存続会社とする吸収合併

④ 結合後企業の名称

TANAKAホールディングス株式会社

⑤ その他取引の概要に関する事項

管理組織の再配置により、間接業務の統合及び更なる効率化実現を目的としております。

## (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 平成 25 年 9 月 13 日公表分）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 平成 25 年 9 月 13 日公表分）に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

## 2. 連結子会社間の吸収合併

### (1) 取引の概要

#### ① 結合当事企業の名称及びその事業の内容

結合企業の名称 田中貴金属工業株式会社

事業の内容 貴金属地金及び各種工業用貴金属製品の製造・販売及び輸出入

被結合企業の名称 田中貴金属販売株式会社

田中貴金属インターナショナル株式会社

事業の内容 田中貴金属グループ製品の販売

#### ② 企業結合日

平成 27 年 10 月 1 日

#### ③ 企業結合の法的形式

田中貴金属工業株式会社を存続会社とする吸収合併

#### ④ 結合後企業の名称

田中貴金属工業株式会社

#### ⑤ その他取引の概要に関する事項

製造・販売・技術の一体となった活動による、事業の強化を目的としております。

### (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 平成 25 年 9 月 13 日公表分）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 平成 25 年 9 月 13 日公表分）に基づき、共通支配下の取引として処理しております。