

法令及び定款に基づく
インターネット開示事項

連結注記表 個別注記表

(自 平成29年12月1日)
(至 平成30年11月30日)

マルカキカイ株式会社

「連結注記表」及び「個別注記表」につきましては、法令及び当社定款第15条の規定に基づき、当社ホームページに掲載することにより株主の皆様を提供しております。

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. 連結の範囲等に関する事項

連結子会社の状況

- ・連結子会社の数 17社
- ・連結子会社の名称
ソノルカエンジニアリング株式会社
ジャパンレンタル株式会社
株式会社管製作所
北九金物工具株式会社
マルカ・アメリカ
インダストリアル・ツール社
マルカ・メキシコ
マルカ・上海
マルカ・広州
マルカ・タイ
マルカ・エクスポート・タイ
マルカ・インドネシア
マルカ・マレーシア
マルカ・フィリピン
マルカ・インド
マルカ・ベトナム
他1社

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の状況

持分法を適用した非連結子会社はありません。

(2) 持分法を適用していない関連会社

株式会社アースシステム21

(持分法を適用しない理由)

持分法非適用会社は、親会社株主に帰属する当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としてもその影響の重要性がないため持分法の適用の範囲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17社のうち、在外子会社13社の決算日は、主として8月31日であります。

連結計算書類の作成にあたっては各決算日現在の計算書類を使用し、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

満期保有目的の債券……………償却原価法（定額法）

その他有価証券

時価のあるもの……………連結会計年度末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 たな卸資産

個別法による原価法（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）。ただし、産業機械部門の軸受・油圧機器等は移動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）。

(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……………定額法

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 4～47年

貸与資産 6～16年

② 無形固定資産……………定額法

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) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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検討し、回収不能見込額を計上しております。

② 役員退職慰労引当金

一部の国内連結子会社は、役員及び執行役員の退職慰労金の支出に備えて、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しております。

③ 役員賞与引当金

当社及び一部の国内連結子会社は、役員賞与の支出に備えて、当連結会計年度における支給見込額に基づき計上しております。

④ 役員株式給付引当金

当社は、役員株式給付規程に基づく役員への当社株式の交付に備えて、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。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

① 延払販売に係る利益の計上基準

延払条件付譲渡については、法人税法による長期割賦販売基準を採用しております。なお、延払条件適用売上高は、一般売上と同一の基準で販売金額を計上し、次期以降に収入すべき金額に対応する延払条件付譲渡益は、割賦利益繰延として繰延処理しております。

② 工事契約に係る収益及び費用の計上基準

請負工事に係る収益の計上基準については、当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事については工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）を、その他の工事については工事完成基準を適用しております。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

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、在外子会社の資産及び負債、並びに収益及び費用は、決算日の直物為替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為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。また、為替リスクのヘッジについて振当処理の要件を充たしている場合に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…外貨建債権債務及び外貨建予定取引

③ ヘッジ方針

為替相場の変動リスクを回避するために、為替予約取引を利用しております。

④ ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象とヘッジ手段の相場変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして判定しております。

(7) のれんの償却に関する事項

のれんの償却については、10年間の定額法により償却を行っております。

(8) 退職給付に係る会計処理の方法

① 退職給付見込額の期間帰属方法

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。

② 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、各連結会計年度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（主として10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。

③ 小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(9) 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

5. 追加情報

役員向け株式給付信託

当社は、平成28年1月13日付にて、業績連動型株式報酬制度（以下「本制度」といい、本制度に関して株式会社りそな銀行と締結する信託契約に基づいて設定される信託を「本信託」といいます。）の導入を決議し、平成28年2月23日開催の第69回定時株主総会において取締役等の報酬として決議されました。この導入に伴い、平成28年5月2日に本信託が当社株式110,000株を取得しております。

本制度は、当社が信託に対して金銭を拠出し、当該信託が当該金銭を原資として当社株式を取得し、当該信託を通じて当社の取締役等に対して、当社が定める役員株式給付規程に従って、業績達成度等に応じて当社株式を給付する業績連動型の株式報酬制度であります。なお、当社の取締役等が当社の株式の給付を受ける時期は、原則として取締役等の退任時となります。なお、当連結会計年度末に本信託が所有する当社株式は、総額法の適用により連結貸借対照表の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（付随費用の金額を除く。）及び株式数は、前連結会計年度162,250千円、110,000株、当連結会計年度157,308千円、106,650株であります。

従業員向け株式給付信託

当社は、平成30年5月21日付にて、株式型インセンティブプラン「従業員向け株式給付信託」（以下「本制度」といい、本制度に関して株式会社りそな銀行と締結する信託契約に基づいて設定される信託を「本信託」といいます。）の導入を決議いたしました。この導入に伴い、平成30年6月8日に本信託が当社株式120,000株を取得しております。

本制度は、当社が信託に対して金銭を拠出し、当該信託が当該金銭を原資として当社株式を取得し、当該信託を通じて当社の従業員に対して、当社が定める従業員株式給付規程に従って、業績達成度等に応じて当社株式を給付する業績連動型の株式報酬制度であります。なお、当社の従業員が当社の株式の給付を受ける時期は、原則として事業年度毎となります。なお、当連結会計年度末に本信託が所有する当社株式は、総額法の適用により連結貸借対照表の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（付随費用の金額を除く。）及び株式数は、249,240千円、120,000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 | 3,043,774千円 |
| 2. 保証債務残高 | 4,422千円 |
| 3. 受取手形裏書譲渡高 | 445,267千円 |

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並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	9,327,700	—	—	9,327,700
合計	9,327,700	—	—	9,327,700
自己株式				
普通株式 (注) 1, 2, 3	786,925	250,156	123,350	913,731
合計	786,925	250,156	123,350	913,731

- (注) 1. 当連結会計年度末の普通株式の自己株式には、役員向け株式給付信託が保有する当社株式106,650株及び従業員向け株式給付信託が保有する当社株式120,000株が含まれております。
2. 普通株式の自己株式の株式数の増加250,156株は、平成30年2月27日の取締役会決議による自己株式の取得130,000株、平成30年5月21日の取締役会決議による従業員向け株式給付信託による自己株式の取得120,000株、単元未満株式の買取りによる取得156株であります。
3. 普通株式の自己株式の株式数の減少123,350株は、平成30年5月21日の取締役会決議による従業員向け株式給付信託への第三者割当処分による自己株式の減少120,000株、役員向け株式給付信託からの給付による自己株式の減少3,350株であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項
該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決 議	株 式 の 類	配 当 金 の 総 額	1株当たり 配 当 額	基 準 日	効 力 発 生 日
平成30年2月22日 定 時 株 主 総 会 (注) 1	普通株式	198,967千円	23円	平成29年11月30日	平成30年2月23日
平成30年7月4日 取 締 役 会 (注) 2	普通株式	170,413千円	20円	平成30年5月31日	平成30年8月2日

(注) 1. 平成30年2月22日定時株主総会決議による配当金の総額には、信託が保有する自社の株式に対する配当金2,530千円が含まれております。

2. 平成30年7月4日取締役会決議による配当金の総額には、信託が保有する自社の株式に対する配当金2,133千円が含まれております。

(2) 基準日が当期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 類	配 当 金 の 総 額	配 当 の 原 資	1株当たり 配 当 額	基 準 日	効 力 発 生 日
平成31年2月21日 定 時 株 主 総 会 (注)	普通株式	216,015千円	利益剰余金	25円	平成30年11月30日	平成31年2月22日

(注) 平成31年2月21日定時株主総会決議による配当金の総額には、信託が保有する自社の株式に対する配当金5,666千円が含まれております。

金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については安全性及び流動性を重視し、短期的な預金をはじめ、金融商品運用規程及び短期資金運用取扱基準に基づき、安全かつ効率的な運用を実施しております。また、デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

資金調達については、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金等は、顧客の信用リスクに晒されております。また、外貨建の営業債権は、為替の変動リスクに晒されております。

有価証券及び投資有価証券は、主に満期保有目的の債券及び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等は、1年内の支払期日であります。一部外貨建のものについては、為替の変動リスクに晒されております。

デリバティブ取引は、外貨建の営業債権債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした先物為替予約取引であります。

(3) 金融商品に係る管理体制

① 信用リスク

当社は、社内規程に従い、常に取引先の信用状態を把握し、取引先ごとに期日及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。

② 市場リスク

当社は、外貨建の営業債権債務について、通貨別月別に把握された為替の変動リスクに対して為替予約取引を利用しております。

有価証券及び投資有価証券については、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。

デリバティブ取引の執行・管理については、外貨建取引に関する管理規程に従い、担当部署が決裁担当者の承認を得て行っております。

③ 資金調達に係るリスク

資金調達に係る流動性リスクについては、月次に資金繰計画を作成・更新するとともに、手元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

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額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があります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成30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（注）2. 参照）。

	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	10,205,711	10,205,711	—
(2) 受取手形及び売掛金	19,748,403	19,701,445	△46,957
(3) 電子記録債権	2,901,590	2,901,590	—
(4) 有価証券	100,000	100,000	—
(5) 未収入金	495,074	495,074	—
(6) 投資有価証券	1,167,952	1,168,711	759
資産計	34,618,732	34,572,534	△46,198
(1) 支払手形及び買掛金	11,669,981	11,669,981	—
(2) 電子記録債務	10,684,756	10,684,756	—
(3) 未払法人税等	615,550	615,550	—
(4) 長期借入金(*1)	300,000	299,850	△149
負債計	23,270,288	23,270,139	△149
デリバティブ取引(*2)	(4,822)	(4,822)	—

(*1)長期借入金については、1年内返済予定の長期借入金も含めて表示しております。

(*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、合計で正味の債務となる項目については、()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及びデリバティブ取引に関する事項 資 産

(1) 現金及び預金、(3) 電子記録債権、(5) 未収入金

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。

(2) 受取手形及び売掛金

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債権ごとに満期額を満期までの期間及び信用リスクを加味した利率により割り引いた現在価値により算定しております。

(4) 有価証券

これらの時価は、預金と同様の性格を有する合同運用の金銭信託であり、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。

(6) 投資有価証券

これらの時価については、株式等は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格又は取引先金融機関等から提示された価格によっております。

負債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 電子記録債務、(3) 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。

(4) 長期借入金

これらの時価は、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た現在価値により算定しております。

デリバティブ取引

時価の算定方法は、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。なお、為替予約の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている債権・債務と一体として処理されているため、その時価は、当該債権・債務の時価に含めて記載しております。

(注) 2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)
非上場株式	40,460

これらについては、市場価格がなく、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、「(6) 投資有価証券」には含めておりません。

(注) 3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	10,205,711	—	—	—
受取手形及び売掛金	18,928,580	819,822	—	—
電子記録債権	2,901,590	—	—	—
有価証券	100,000	—	—	—
未収入金	495,074	—	—	—
投資有価証券	—	105,000	300,000	—
合計	32,630,956	924,822	300,000	—

(注) 4. 長期借入金の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

	1年以内 (千円)	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	2,940	17,640	17,640	17,640	17,640	226,500

賃貸等不動産に関する注記

1. 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社グループでは、東京都その他の地域において、賃貸用オフィスビル及び賃貸用マンションを有しております。

2. 賃貸等不動産の時価に関する事項

連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)
1,345,386	2,184,686

(注) 1. 連結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。

2. 当連結会計年度末の時価は、「路線価」に基づいて自社で算定した金額であります。また、契約により取り決められた一定の売却価額がある場合には、当該売却予定価額を時価としております。

1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 2,428円89銭

1株当たり当期純利益 227円64銭

(注) 株主資本において自己株式として計上されている信託に残存する自社の株式は、1株当たり当期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

1株当たり当期純利益の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は、当連結会計年度166,006株であります。

個別注記表

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 有価証券の評価基準及び評価方法
 - (1) 満期保有目的の債券……………償却原価法（定額法）
 - (2) 子会社株式及び関連会社株式……………移動平均法による原価法
 - (3) その他有価証券
 - ① 時価のあるもの……………事業年度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）
 - ② 時価のないもの……………移動平均法による原価法
2. たな卸資産の評価基準及び評価方法
個別法による原価法（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）。ただし、産業機械部門の軸受・油圧機器等は移動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）。
3. 固定資産の減価償却の方法
 - (1) 有形固定資産……………定額法
なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	7～47年
建物附属設備	6～15年
構築物	4～20年
貸与資産	6～16年
 - (2) 無形固定資産……………定額法
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。
4. 引当金の計上基準
 - (1) 貸倒引当金
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検討し、回収不能見込額を計上しております。
 - (2) 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。
 - ① 退職給付見込額の期間帰属方法
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。
 - ② 数理計算上の差異の費用処理方法
数理計算上の差異については、各事業年度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（主として10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日次発生から費用処理しております。
 - (3) 役員賞与引当金
役員賞与の支出に備えて、当事業年度における支給見込額に基づき計上しております。

(4) 役員株式給付引当金

役員株式給付規程に基づく役員への当社株式の交付に備えて、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. 延払販売に係る利益の計上基準

延払条件付譲渡については、法人税法による長期割賦販売基準を採用しております。なお、延払条件適用売上高は、一般売上と同一の基準で販売金額を計上し、次期以降に収入すべき金額に対応する延払条件付譲渡益は、割賦利益繰延として繰延処理しております。

6. ヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。また、為替リスクのヘッジについて振当処理の要件を充たしている場合に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…外貨建債権債務及び外貨建予定取引

③ ヘッジ方針

為替相場の変動リスクを回避するために、為替予約取引を利用しております。

④ ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象とヘッジ手段の相場変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして判定しております。

7. 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

8. 追加情報

役員向け株式給付信託

当社は、平成28年1月13日付にて、業績連動型株式報酬制度（以下「本制度」といい、本制度に関して株式会社りそな銀行と締結する信託契約に基づいて設定される信託を「本信託」といいます。）の導入を決議し、平成28年2月23日開催の第69回定時株主総会において取締役等の報酬として決議されました。この導入に伴い、平成28年5月2日に本信託が当社株式110,000株を取得しております。

本制度は、当社が信託に対して金銭を拠出し、当該信託が当該金銭を原資として当社株式を取得し、当該信託を通じて当社の取締役等に対して、当社が定める役員株式給付規程に従って、業績達成度等に応じて当社株式を給付する業績連動型の株式報酬制度であります。なお、当社の取締役等が当社の株式の給付を受ける時期は、原則として取締役等の退任時となります。なお、当事業年度末に本信託が所有する当社株式は、総額法の適用により貸借対照表の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（付随費用の金額を除く。）及び株式数は、前事業年度162,250千円、110,000株、当事業年度157,308千円、106,650株であります。

従業員向け株式給付信託

当社は、平成30年5月21日付にて、株式型インセンティブプラン「従業員向け株式給付信託」（以下「本制度」といい、本制度に関して株式会社りそな銀行と締結する信託契約に基づいて設定される信託を「本信託」といいます。）の導入を決議いたしました。この導入に伴い、平成30年6月8日に本信託が当社株式120,000株を取得しております。

本制度は、当社が信託に対して金銭を拠出し、当該信託が当該金銭を原資として当社株式を取得し、当該信託を通じて当社の従業員に対して、当社が定める従業員株式給付規程に従って、業績達成度等に応じて当社株式を給付する業績連動型の株式報酬制度であります。なお、当社の従業員が当社の株式の給付を受ける時期は、原則として事業年度毎となります。なお、当事業年度末に本信託が所有する当社株式は、総額法の適用により貸借対照表の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（付随費用の金額を除く。）及び株式数は、249,240千円、120,000株であります。

表示方法の変更に関する注記

前事業年度において、「営業外収益」の「雑収入」に含めておりました「経営指導料」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記することとしております。なお、前事業年度の「営業外収益」の「雑収入」に含まれる「経営指導料」は48,000千円であります。

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	1,210,735千円
2. 関係会社に対する短期金銭債権（区分表示したものを除く）	1,847,030千円
関係会社に対する短期金銭債務	1,033,319千円
3. 受取手形裏書譲渡高	391,179千円
4. 保証債務残高	783,780千円

損益計算書に関する注記

関係会社との取引

売 上 高	4,774,114千円
仕 入 高	1,702,237千円
営業取引以外の取引高	153,621千円

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株式数に関する事項

	当 事 業 年 度 期 首 株 式 数 (株)	当 事 業 年 度 増 加 株 式 数 (株)	当 事 業 年 度 減 少 株 式 数 (株)	当 事 業 年 度 末 株 式 数 (株)
自 己 株 式				
普通株式 (注) 1, 2, 3	786,925	250,156	123,350	913,731
合 計	786,925	250,156	123,350	913,731

- (注) 1. 当事業年度末の普通株式の自己株式には、役員向け株式給付信託が保有する当社株式106,650株及び従業員向け株式給付信託が保有する当社株式120,000株が含まれております。
2. 普通株式の自己株式の株式数の増加250,156株は、平成30年2月27日の取締役会決議による自己株式の取得130,000株、平成30年5月21日の取締役会決議による従業員向け株式給付信託による自己株式の取得120,000株、単元未満株式の買取りによる取得156株であります。
3. 普通株式の自己株式の株式数の減少123,350株は、平成30年5月21日の取締役会決議による従業員向け株式給付信託への第三者割当処分による自己株式の減少120,000株、役員向け株式給付信託からの給付による自己株式の減少3,350株であります。

リースにより使用する固定資産に関する注記

オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

1	年	内	63,185千円
1	年	超	265,321千円
合 計			328,507千円

税効果会計に関する注記

1. 繰延税金資産及び負債の発生の主な原因別の内訳

(1) 流動資産

繰延税金資産

未払費用	82,162 千円
未払事業税	26,526 千円
貸倒引当金	10,044 千円
繰延ヘッジ損益	1,488 千円
たな卸資産	6,037 千円
その他	66,888 千円
繰延税金資産合計	<u>193,148 千円</u>

(2) 固定資産

繰延税金資産

貸倒引当金	52,600 千円
長期未払金	23,661 千円
役員株式給付引当金	13,684 千円
投資有価証券評価損	8,466 千円
その他	38,690 千円
繰延税金資産小計	<u>137,103 千円</u>
評価性引当額	<u>△85,527 千円</u>
繰延税金資産合計	51,576 千円

繰延税金負債

前払年金費用	△17,362 千円
固定資産圧縮積立金	△63,151 千円
その他有価証券評価差額金	<u>△120,987 千円</u>
繰延税金負債合計	<u>△201,501 千円</u>
繰延税金資産 (△は負債) の純額	<u>△149,924 千円</u>

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の主な項目別の内訳

法定実効税率	30.86 %
(調整)	
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△0.72 %
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.86 %
住民税均等割	0.59 %
評価性引当額の増減	△4.40 %
その他	<u>△0.81 %</u>
税効果会計適用後の法人税等の負担率	26.38 %

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

該当事項はありません。

2. 子会社等

種類	会社等の名称	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額(千円) (注) 3	科目	期末残高(千円) (注) 3
					役員の兼任等	事業上の関係				
子会社	マルカ・アメリカ	6,000千US\$	産業機械の販売	100	1名	販売先	商品の販売(注) 1	3,359,703	売掛金	850,119
							債務保証(注) 4	435,960	—	—
子会社	ジャパンレンタル(株)	55,000千円	建設機械のレンタル	100	1名	販売先仕入先	経営指導料(注) 2	48,000	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 商品の販売については、市場価格等を勘案し、価格交渉の上、決定しております。
2. 経営指導料については、経営活動全般に関する指導、助言に対する対価として業務の内容を勘案し決定しております。
3. 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。
4. 金融機関からの借入に対する債務保証であり、保証額等に基づき保証料を算定しております。

1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 1,986円45銭

1株当たり当期純利益 188円94銭

(注) 株主資本において自己株式として計上されている信託に残存する自社の株式は、1株当たり当期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

1株当たり当期純利益の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は、当事業年度166,006株であります。

重要な後発事象に関する注記

(重要な資産の譲渡)

当社は平成30年8月31日開催の取締役会において、固定資産の譲渡を決議し、平成30年8月31日付で譲渡契約を締結、平成30年12月10日に譲渡完了しております。なお、詳細については、連結注記表における「重要な後発事象に関する注記」に記載のとおりであります。