

第158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 注 記 表

個 別 注 記 表

(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

住友大阪セメント株式会社

当社は、第158回定時株主総会招集ご通知に際して提供すべき書類のうち、連結注記表および個別注記表につきましては、法令および定款第16条の規定に基づき、当社ホームページ (<https://www.soc.co.jp/ir/document/info05-2/>) に掲載することにより株主の皆様提供しております。

連 結 注 記 表

1. 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 37社

主要な連結子会社の名称

和歌山高炉セメント(株)、千代田エンジニアリング(株)、エスオーシー物流(株)、
(株)エステック、秋芳鉱業(株)、栗本コンクリート工業(株)、八戸セメント(株)、
北浦エスオーシー(株)、東京エスオーシー(株)、泉工業(株)、スミセ建材(株)

②主要な非連結子会社の名称等

SOC AMERICA INC.

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は総資産の合計額、売上高の合計額、当期純損益の額及び利益剰余金の額等のうち持分に見合う額の合計額がいずれも少額であり、全体としても連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないため連結の範囲から除外しております。

(2) 持分法の適用に関する事項

①持分法適用の関連会社の数 3社

主要な会社の名称 八戸鉱山(株)

②持分法非適用の非連結子会社及び関連会社のうち主要な会社の名称等

SOC AMERICA INC.、

Right Grand Investments Limited、Forcecharm Investments Limited

(持分法を適用しない理由)

持分法非適用会社は、当期純損益の額及び利益剰余金の額等のうち持分に見合う額の合計額がいずれも少額であり、全体としても連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないため持分法の適用から除外しております。

(3) 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

有 価 証 券

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法によっております。

そ の 他 有 価 証 券

時 価 の あ る も の

期末前1ヶ月の市場価格等の平均に基づく時価法(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する)によっております。

時 価 の な い も の

移動平均法による原価法によっております。

デ リ バ テ ィ ブ

時価法によっております。

た な 卸 資 産

主として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)によっております。ただし、一部の連結子会社については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)によっております。

②重要な固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 (リース資産を除く)	定率法(ただし赤穂工場、高知工場及び栃木工場の自家発電設備及び一部の連結子会社は定額法、原料地は生産高比例法)によっております。 また、1998年4月1日以降に取得した建物(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によっております。
無形固定資産 (リース資産を除く)	
鉱業権	生産高比例法によっております。
その他の	定額法によっております。ただし、ソフトウェア(自社利用分)については社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。
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重要な引当金の計上基準

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勘案し、回収不能見込額を計上しております。
賞与引当金	従業員賞与の支払に充てるため、支給見込額基準により計上しております。
役員退職慰労引当金	連結子会社においては、役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額の全額を計上しております。
株式給付引当金	株式交付規定に基づく、取締役及び執行役員(社外取締役を除く)への当社株式の交付に備えるため、当連結会計年度末における株式給付債務見込額を計上しております。
P C B 廃棄物 処理費用引当金	保管するP C B (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、処理費用及び収集運搬費用の見積額を計上しております。

④収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成 工事原価の計上基準	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契約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)を適用し、その他の工事契約については、工事完成基準を適用しております。
------------------------	---

⑤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

イ. 重要なヘッジ会計の方法

(イ)ヘッジ会計の方法

金利スワップ取引については特例処理の要件を満たしているため、特例処理を採用しております。

(ロ)ヘッジ手段とヘッジ対象

当連結会計年度にヘッジ会計を適用したヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。

ヘッジ手段…金利スワップ

ヘッジ対象…借入金

(ハ)ヘッジ方針

ヘッジ対象の識別は、資産又は負債等について取引単位で行い、識別したヘッジ対象とヘッジ手段はヘッジ取引時にヘッジ指定によって紐付けを行い、区分管理しております。

(ニ)ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動を比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ有効性を評価しております。ただし、特例処理によっている金利スワップ取引については有効性の評価を省略しております。

ロ. 退職給付に係る負債の計上基準

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（15年）による定額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しております。

未認識数理計算上の差異については、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。

ハ. のれんの償却方法及び償却期間

のれんは、発生日を含む連結会計年度から5年間で均等償却しております。

ニ. 消費税等の会計処理の方法

消費税及び地方消費税は税抜処理をしております。ただし、資産に係る控除対象外消費税等は発生連結会計年度の期間費用としております。

2. 表示方法の変更に関する注記

(1) 表示方法の変更

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日。以下「見積り開示会計基準」という）を当連結会計年度より適用し、会計上の見積りに関する注記を開示しております。

3. 追加情報

(1) 新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて

新型コロナウイルス感染症拡大による当社グループの業績に与える影響は限定的で、翌連結会計年度以降も大きな影響を与えるものではないと仮定し、固定資産の減損等の会計上の見積りを行っております。

4. 会計上の見積りに関する注記

(1) 固定資産の減損

- ①当年度の連結計算書類に計上した金額
減損損失 1,028百万円

当社グループの高機能品事業に係る一部の資産グループにおいて、事業環境の急激な変化に伴い今後の営業損益の悪化が見込まれるため、減損損失を認識し、当連結会計年度において減損損失を計上いたしました。

なお、2021年3月31日現在の連結計算書類に計上されている有形・無形固定資産残高170,771百万円のうち、高機能品事業に係る一部の資産グループで、営業活動から生ずる損益が継続してマイナスであるため減損の兆候が生じております。その資産グループの有形・無形固定資産残高は476百万円となっております。

②会計上の見積りの内容について連結計算書類利用者の理解に資するその他の情報

イ. 当年度の連結計算書類に計上した金額の算出方法

当連結会計年度は、割引前将来キャッシュ・フローが資産グループの帳簿価額を下回ったことから、資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を連結損益計算書の減損損失に計上いたしました。

割引前将来キャッシュ・フローは、資産グループの主要な資産の経済的残存使用年数と20年のいずれか短い期間の事業計画を基礎として見積もっております。

ロ. 当年度の連結計算書類に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

割引前将来キャッシュ・フローの算出に用いた主要な仮定は、顧客の需要見通し、直近の販売実績等を総合的に判断し算出した予想販売数量の他、過去の実績を踏まえた販売価格、原材料購入価格、人件費等としております。

ハ. 翌年度の連結計算書類に与える影響

高機能品事業に関わる市場は、今後の成長が見込まれる一方、技術の急速な変化やこれに伴う顧客の需要の変化に影響を受ける特性があり、主要な仮定である予想販売数量を下回ると、割引前将来キャッシュ・フローが減少し、資産グループの帳簿価額を下回る可能性があります。その場合、資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を連結損益計算書の減損損失に計上いたします。

5. 連結貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

① 担保に供している資産

普通預金	50百万円
定期預金	432百万円
有形固定資産	
建物及び構築物	4,888百万円
機械装置及び運搬具	10,931百万円
土地	3,806百万円
その他	238百万円
担保資産合計	20,348百万円

② 担保に係る債務

買掛金	228百万円
短期借入金	390百万円
1年内返済予定の長期借入金	282百万円
長期借入金	2,819百万円
債務合計	3,720百万円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 543,324百万円

(3) 偶発債務

銀行借入金等に対する債務は次のとおりであります。

① 銀行借入金について行なっている保証債務に対する再保証

八戸バイオマス発電㈱	1,294百万円
その他(1社)	365百万円
計	1,659百万円

② 生コンクリート協同組合からの商品仕入債務に対する保証債務

吉田建材㈱	44百万円
野原産業セメント㈱	16百万円
その他(2社)	26百万円
計	88百万円

6. 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 38,643千株

(2) 配当に関する事項

① 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月26日 定時株主総会	普通 株式	2,313	60.0	2020年3月31日	2020年6月29日
2020年11月10日 取締役会	普通 株式	2,315	60.0	2020年9月30日	2020年12月1日
計		4,629			

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となるもの
2021年6月29日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。

(イ) 配当金の総額 2,266百万円

(ロ) 1株当たりの配当額 60円

(ハ) 基準日 2021年3月31日

(ニ) 効力発生日 2021年6月30日

なお、配当原資については、利益剰余金とすることを予定しております。

7. 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、一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。

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、当社経理規程等に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行う体制としております。

有価証券及び投資有価証券は、主に取引先企業との業務又は資本提携等に関連する株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っております。

借入金、社債及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、一部の長期借入金の金利変動リスクに対してデリバティブ取引（金利スワップ取引）を利用して支払利息の固定化を実施しております。なお、デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限を定めた社内規程に従って行っており、デリバティブの利用にあたっては、信用リスクを軽減するために、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2021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：百万円）

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	18,664	18,664	—
(2) 受取手形及び売掛金	46,268	46,268	—
(3) 有価証券及び投資有価証券 その他有価証券	49,786	49,786	—
(4) 短期貸付金	477	477	—
(5) 長期貸付金	378	376	△2
資産計	115,573	115,571	△2
(1) 支払手形及び買掛金	28,132	28,132	—
(2) 短期借入金	19,417	19,417	—
(3) 社債	10,000	9,997	△2
(4) 長期借入金	21,988	22,000	12
負債計	79,537	79,546	9
デリバティブ取引	—	—	—
デリバティブ取引計	—	—	—

(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、(2) 受取手形及び売掛金及び(4) 短期貸付金

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) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価については、取引所の価格によっております。

(5) 長期貸付金

これらの時価については、長期貸付金を一定の期間ごとに分類し、その将来キャッシュ・フローを約定金利に金利水準（国債利回り）の変動を反映した利子率で割引いた現在価値によっております。

負債

(1) 支払手形及び買掛金、並びに(2) 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。

(3) 社債

当社の発行する社債の時価は、市場価格に基づいて算定しております。

(4) 長期借入金

これらの時価については、長期借入金を一定の期間ごとに分類し、その将来キャッシュ・フローを約定金利に金利水準（国債利回り）の変動を反映した利子率で割り引いた現在価値によっております。変動金利による長期借入金は金利スワップの特例処理の対象とされており、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、同様の借入を行なった場合に適用される合理的に見積られる利率で割り引いて算定する方法によっております。

デリバティブ取引

金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております（上記「負債(4) 長期借入金」参照）。

(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

非上場有価証券（連結貸借対照表計上額 1,739 百万円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積るには過大なコストを要すると見込まれます。したがって、時価を把握することが極めて困難と認められるものであるため、「資産(3) その他有価証券」には含めておりません。

また、長期貸付金の一部（連結貸借対照表計上額 2,775 百万円）は、将来キャッシュ・フローを合理的に見積ることが出来ず、時価を把握することが極めて困難と認められるものであるため、「資産(5) 長期貸付金」には含めておりません。

8. 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

当社及び一部の子会社では、大阪府その他の地域において、賃貸用物流倉庫や賃貸用オフィスビル（土地を含む）、遊休地等を有しております。当連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は 1,126 百万円（賃貸収益は売上高等に、賃貸費用は売上原価等に計上）、減損損失は 105 百万円（特別損失に計上）であります。

(2) 賃貸等不動産の時価等に関する事項

当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、当期増減額及び時価は、次のとおりであります。

（単位：百万円）

連結貸借対照表計上額			当期末の時価
当期首残高	当期増減額	当期末残高	
21,333	△197	21,136	29,231

(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。

(注2) 当期末の時価は、重要なものは「不動産鑑定評価基準」、それ以外のものは「固定資産税評価額」に基づいて自社で算定した金額（指標等を用いて調整を行なったものを含む。）であります。

9. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	5,397円31銭
1株当たり当期純利益	304円56銭

10. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

個 別 注 記 表

1. 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

子会社株式及び関連会社株式	移動平均法による原価法によっております。
その他有価証券 時価のあるもの	期末前1ヶ月の市場価格等の平均に基づく時価法（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する）によっております。
時価のないもの	移動平均法による原価法によっております。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法によっております。

(3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

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）によっております。

(4) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 （リース資産を除く）	定率法（ただし赤穂工場、高知工場及び栃木工場の自家発電設備については定額法、原料地は生産高比例法）によっております。 また、1998年4月1日以降に取得した建物（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によっております。
無形固定資産 （リース資産を除く） 鉱業権	生産高比例法によっております。
その他	定額法によっております。ただし、ソフトウェア（自社利用分）については社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。
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。

(5) 引当金の計上基準

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勘案し、回収不能見込額を計上しております。
賞与引当金	従業員賞与の支払に充てるため、支給見込額基準により計上しております。
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。なお、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給付算定式基準によっております。 数理計算上の差異は、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（15年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

株式給付引当金	株式交付規定に基づく、取締役及び執行役員（社外取締役を除く）への当社株式の交付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務見込額を計上しております。
PCB廃棄物処理費用引当金	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、処理費用及び収集運搬費用の見積額を計上しております。

(6) 収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価	当事業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契約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）を適用し、その他の工事契約については工事完成基準を適用しております。
---------------	--

(7) その他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

(イ)ヘッジ会計の方法

金利スワップ取引については特例処理の要件を満たしているため、特例処理を採用しております。

(ロ)ヘッジ手段とヘッジ対象

当期にヘッジ会計を適用したヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。

ヘッジ手段…金利スワップ
ヘッジ対象…借入金

(ハ)ヘッジ方針

ヘッジ対象の識別は、資産又は負債等について取引単位で行い、識別したヘッジ対象とヘッジ手段はヘッジ取引時にヘッジ指定によって紐付けを行い、区分管理しております。

(ニ)ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動を比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ有効性を評価しております。ただし、特例処理によっている金利スワップ取引については有効性の評価を省略しております。

②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の会計処理の方法は、連結計算書類における会計処理の方法と異なっております。

③消費税等の会計処理の方法

消費税及び地方消費税は税抜処理をしております。ただし、資産に係る控除対象外消費税等は発生事業年度の期間費用としております。

2. 追加情報

(1) 新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて

新型コロナウイルス感染症拡大による当社の業績に与える影響は限定的で、翌事業年度以降も大きな影響を与えるものではないと仮定し、固定資産の減損等の会計上の見積りを行っております。

3. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

①担保に供している資産

有形固定資産

工場財団及び鉱業財団

建物	1,644百万円
構築物	3,376百万円
機械及び装置	6,383百万円
工具、器具及び備品	8百万円
原料地	229百万円
土地	3,278百万円
担保資産合計	14,921百万円

②担保に係る債務

長期借入金	401百万円
債務合計	401百万円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 448,194百万円

(3) 偶発債務

銀行借入金等に対する保証債務は次のとおりであります。

①銀行借入金に対する保証債務

SOC VIETNAM CO., LTD.	266百万円
その他(2社)	216百万円
計	483百万円

②銀行借入金について行っている保証債務に対する再保証

八戸バイオマス発電(株)	1,294百万円
その他(1社)	365百万円
計	1,659百万円

(4) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	10,265百万円
長期金銭債権	15,358百万円
短期金銭債務	29,570百万円

4. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社への売上高	23,928百万円
(2) 関係会社からの仕入高	40,030百万円
(3) 関係会社との営業取引以外の取引高	5,403百万円

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

当期末における自己株式の種類及び株式数

普通株式	896千株
------	-------

6. 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		
減損損失		2,061百万円
貸倒引当金		1,360百万円
株式評価損		564百万円
その他		1,893百万円
繰延税金資産小計		5,880百万円
評価性引当額		△4,446百万円
繰延税金資産合計		1,433百万円
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金		11,851百万円
固定資産圧縮積立金		929百万円
その他		108百万円
繰延税金負債合計		12,890百万円
繰延税金負債の純額		11,456百万円

7. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 子会社等

属性	会社名	所在地	資本金	事業の内容	議決権の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係		取引の内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
						役員の兼任等(人)	事業上の関係				
子会社	SOC VIETNAM CO.,LTD.	ベトナム国フンイエン省	11,800千米ドル	二次電池正極材料の製造	所有直接 100.0	4	二次電池正極材料の仕入	資金の貸付 ※1	160	貸付金	3,363
子会社	(株)エステック	大阪府大阪市	300百万円	土木・建築工事の設計・施工	所有直接 100.0	4	固化材等の販売、コンクリート構造物向け補修材料等の仕入	資金の借入 ※1	30	借入金	4,128
子会社	千代田エンジニアリング(株)	東京都港区	304百万円	各種電気設備工事及び電気炉等の設置工事	所有直接 91.7	1	当社工場一部設備の維持管理の委託	資金の借入 ※1	4	借入金	4,160
子会社	大窯汽船(株)	大阪府大阪市	20百万円	内航船舶貸渡業	所有間接 100.0	1	セメント等の海上輸送	資金の貸付 ※1 資金の借入 ※1	1,930 80	貸付金 借入金	3,664 200

取引条件及び取引条件の決定方針等

※1 資金の貸付および借入については、市場金利を勘案して決定しております。

8. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	4,403円02銭
1株当たり当期純利益	236円61銭

9. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。