

第71期定時株主総会招集ご通知に際しての 電子提供措置事項

事業報告の業務の適正を確保するための体制および当該体制の運用状況の概要
連結計算書類の連結株主資本等変動計算書
連結計算書類の連結注記表
計算書類の株主資本等変動計算書
計算書類の個別注記表

(2023年4月1日から2024年3月31日まで)

ニフ.ロ株式会社

上記の事項につきましては、法令および当社定款第16条の規定に基づき、
書面交付請求をいただいた株主さまに対して交付する書面（電子提供措置事
項記載書面）への記載を省略しております。

業務の適正を確保するための体制および当該体制の運用状況の概要

(1) 業務の適正を確保するための体制

①取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- イ. 取締役及び使用人の責任の明確化、権限行使の適正化を図るため、取締役会規則、決裁手続規程その他の社内規程を整備する。
- ロ. 法令等の順守、違反行為、不正行為の未然防止、再発防止を徹底するため、取締役及び使用人の法令等・企業倫理（コンプライアンス）順守に関する基本的な行動指針として「ニプロコード・オブ・プラクティス」を定め周知徹底を図るとともに、取締役及び使用人のコンプライアンス意識の向上に向けた教育、研修体制を整備する。
- ハ. 内部監査部門として監査室を設置し、取締役会が制定する内部監査規程及び同細則に基づき、当社及び当社グループ各部門に対する定期又は随時の業務監査等を実施し、必要に応じて代表取締役及び取締役会に報告させる。
- ニ. 不正行為等の早期発見を図るため、当社ホームページ及びイントラネット等に通報窓口を設ける等、社内通報制度を有効に活用する。
- ホ. 使用人による内部通報及びその調査への協力は、いかなる場合においても不利益処分の対象とされることはなく、通報者その他協力者のプライバシーは厳格に保護されることを社内規程に明記し、その適切な運用を図る。

②取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

- イ. 取締役の職務執行に係る文書（電磁的記録を含む。）は、法令または取締役会において定めるものの他、文書管理規程、職務権限規程その他の社内規程に基づき、作成、保管、廃棄等の方法について明確にする。
- ロ. 取締役及び監査役は、法令で定める場合の他、いつでもこれらの文書を閲覧することができ、重要な文書の保存又は管理に関する社内規程の改廃には、取締役会の承認を要するものとする。

③損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- イ. 事業環境リスク、災害その他経営に重大な影響を及ぼすおそれのある損失の危険（リスク）を適宜、適切に認識・評価・管理するための組織上、運用上の体制を整備する。
- ロ. リスク管理全般にわたる基本方針の策定とグループ全体の横断的なマネジメント機能を強化するため、コンプライアンス委員会を設置し、適宜、適切にリスクを認識・評価・管理する。
- ハ. 当社事業部長及びグループ各社代表者をコンプライアンス委員会のメンバーに選任して委員会を運営し、重大リスクの未然防止、リスク発生時の迅速な対応や再発防止に資するとともに、法令改正等、事業環境の急激な変化に対応すべく機動的な運営を図る。
- ニ. コンプライアンス推進規程、防災危機管理規程その他の社内規程に基づき、事業リスクその他の個別リスクに対する基本的な管理システムを整備する。
- ホ. 取締役及び使用人に対して損失の危険（リスク）管理の重要性を徹底するため啓発活動を推進する。

④取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- イ. 事業の執行、監督が機動的かつ柔軟に行えるように事業部制を導入し、当社事業部長がその権限と責任のもと、業務執行の決定と執行の効率化を図る。
- ロ. 事業部の職掌範囲は、業務分掌規程にその細目を規定し、組織改革の都度、適宜見直し、経営環境に則した最適な事業運営を図る。
- ハ. 業務執行上の重要な事項については、定例取締役会及びグループ経営会議において慎重に審議し、決定するほか、業務執行に伴う予算運営を統括管理する予算会議や戦略的な研究開発業務の運営を統括する開発会議等の諸会議を定期又は随時に開催することにより情報の共有化を図る。
- ニ. 社内イントラネットを当社及び当社グループに導入し、業務の効率化に必要な情報インフラの整備、構築を図る。

⑤当社及びその子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制

- イ. 子会社の取締役及び使用人の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制
関係会社管理規程及びその細則を制定し、子会社に対し、重要な案件に関する事前協議等、当社の関与を義務付けるほか、同規程に定める一定の事項について、定期及び随時に当社に報告させる。
- ロ. 子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
子会社は、コンプライアンス推進規程、防災危機管理規程その他の関連社内規程を制定し、グループ一体となってリスクマネジメントの一元的な運用管理を行う。
- ハ. 子会社の取締役等の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
子会社は、決裁手続規程を制定し、意思決定を効率的に行うほか、当社グループ共通の社内イントラネットを活用し、業務の効率化に必要となる情報インフラの整備、構築を図る。
- ニ. 子会社の取締役等及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
子会社は、内部監査部門や社内通報窓口を設置し、グループ一体となって法令等・企業倫理（コンプライアンス）を順守する。
- ホ. その他の業務の適正を確保するための体制
当社は、子会社の自主性、独立性を尊重しつつ、その事業運営の支援、育成を目的として、経営全般にわたる管理を実施する。
当社グループは、当社及び子会社の生産、営業、管理等の部門において、横断的な組織として、各種委員会やプロジェクトチームを編制し、情報交換や共有化を図るとともに、重要な問題点についての審議を通じて業務の適正な運営を実現する。

⑥財務報告の適正性を確保するための体制

有価証券報告書その他の財務報告に係る会社情報の信頼性を確保するため、重要情報の網羅的収集及び適時・適切な情報開示を徹底する。そのために必要となる開示に係るシステムの構築、社内規程の整備、運用、情報と伝達、モニタリング、IT対応のシステムの整備等を行う。

⑦監査役の職務を補助すべき使用人に関する事項、当該使用人の取締役からの独立性に関する事項、当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

- イ. 監査役の職務を補助するため、監査室を設置し、業務執行部門の指揮監督に服することのない、適任かつ専任のスタッフを配置する。
- ロ. 監査役の職務を補助するスタッフの異動・人事考課は、監査役と協議しその意向を尊重して実施する。
- ハ. 監査役の職務を補助するスタッフは、監査役の指示に基づき、監査役の監査に関わる権限の行使を補助する。
- ニ. 監査役の職務を補助するスタッフの監査に係る指示の実効性を確保するための社内規程の整備等を行う。

⑧当社及び子会社の取締役及び使用人等が監査役に報告するための体制等、並びに報告したことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

- イ. 当社及びその子会社の取締役及び使用人またはこれらの者から報告を受けた者が当社監査役に報告するための手続を整備し、また、監査役が必要とする情報を適宜提供する。
- ロ. 監査役に報告したことを理由とする不利益処分その他の不当な取扱いを禁止するとともに、子会社においてもその徹底を図る。

⑨その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査役は、必要に応じて会計監査人と意見交換を行い、また、弁護士その他の専門家と相談することができる。また、監査役の職務の執行について生ずる費用又は債務は、監査役の意見を尊重して、適時適切に会社が負担する。

⑩反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及び整備状況

- イ. 当社は、社会的責任の観点から、反社会的勢力との一切の関係を排除するとともに、威嚇や不当要求に屈することのない毅然とした対応で臨むことを基本方針とする。
- ロ. 使用人等の安全確保と被害の未然防止を図るため、反社会的勢力対策マニュアルを策定し、イントラネット上に掲示し使用人等に周知徹底を図るほか、各部門に発生するリスク事案の発生に対し、適宜の情報提供と所轄警察署を含む関係機関と緊密な連携の下、迅速かつ適切な組織対応を行う。

(2) 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

①コンプライアンス

役員および従業員等における行動の基本ポリシーとする「ニプロコード・オブ・プラクティス」をイントラネットに掲載するとともに、小冊子にまとめ当社グループ会社を含む全役職員に配布するなど、随時確認できる環境を整備し、研修会を開催する等当該準則を広く浸透させており、当期においても、行動準則の趣旨・精神を尊重する企業文化・風土を実現させるべく、コンプライアンス研修会の開催ならびに役員および従業員に向けたコンプライアンス通信の毎月配信等を実施するとともに、2021年8月に、社内におけるコンプライアンスの意識をより一層向上させ、製品・サービス提供の信頼性と安全性の確保、ならびに、ガバナンス向上に向けた企業風土の醸成を図ることを目的に、ガバナンス統括本部を新設いたしました。また、当社グループ各社・各部門におけるコンプライアンスの推進状況を四半期ごとに吸い上げ、コンプライアンスの実効性向上に努めました。さらに、内部通報窓口を社内イントラネットのみならず外部の弁護士事務所にも設けることで、従業員からの信頼感を担保するとともに、より一層のコンプライアンス体制の強化を図っております。

②リスク管理体制

経営における重大な損失、不利益等を最小限にするためコンプライアンス推進規程を制定してリスクの把握・評価・対応等によるリスク管理を継続的に行っております。当期においても同規程に基づき、四半期ごとに当社グループ各拠点から経営リスクマネジメントの実施状況の報告を受け評価し、経営に与える影響が大きいと思われるリスクに関しては、連結子会社の代表取締役をメンバーに含めたグループ経営会議で報告され、リスクの共有および対応を図りました。

③取締役の職務執行

当期においては、法令や定款等に定められた事項や経営方針、予算の策定等の経営に関する重要事項を书面決議を含む15回の取締役会で決定するとともに、月次の業績の分析・評価を行い、法令や定款等への適合性と業務の適正性の観点から審議をいたしました。

④グループ管理体制

関係会社管理規程にて、子会社が当社の承認を要する事項を定め、それに基づき付議された案件について取締役会で決議しており、当期においても毎月開催しているグループ経営会議で、関係会社の財務状況、業務執行状況の報告を受け現況を把握しております。また、当社グループは、当社および子会社の生産、販売、管理等の部門において、横断的な組織として、「工場長委員会」をはじめとした各種委員会やプロジェクトチームを編制しており、当期においても重要な問題点についての審議を通じて業務の適正な運営を実現すべく情報交換や共有化を図りました。

⑤監査役の職務執行

監査役会は、常勤監査役1名、社外監査役2名で構成され、当期において7回開催し、幅広い協議を重ね、経営に対しても積極的に助言や提言を行いました。また、監査役は、取締役会、グループ経営会議、開発会議等の重要な会議に出席し、社内の重要な意思決定の過程および業務の執行状況ならびに社内のコンプライアンス順守状況を把握するとともに、代表取締役社長、会計監査人、各部門の責任者とも意見交換を行い、さらに稟議書等を随時閲覧するなど、監査の実効性の向上を図りました。

連結株主資本等変動計算書 (2023年4月1日から2024年3月31日まで)

(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	84,397	—	95,521	△10,748	169,170
超インフレの調整額			814		814
超インフレの調整額を反映した当期首残高	84,397	—	96,335	△10,748	169,984
当 期 変 動 額					
剰余金の配当			△3,028		△3,028
親会社株主に帰属する当期純利益			11,109		11,109
自己株式の取得				△0	△0
自己株式の処分				0	0
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		0			0
その他			△95		△95
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当 期 変 動 額 合 計	—	0	7,985	△0	7,985
当 期 末 残 高	84,397	0	104,321	△10,749	177,970

	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	繰延ヘッジ 損益	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	7,162	△47	28,716	1,315	37,147	35,856	242,173
超インフレの調整額							814
超インフレの調整額を反映した当期首残高	7,162	△47	28,716	1,315	37,147	35,856	242,988
当 期 変 動 額							
剰余金の配当							△3,028
親会社株主に帰属する当期純利益							11,109
自己株式の取得							△0
自己株式の処分							0
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動							0
その他							△95
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	2,542	△3	14,800	208	17,548	1,266	18,814
当 期 変 動 額 合 計	2,542	△3	14,800	208	17,548	1,266	26,800
当 期 末 残 高	9,704	△50	43,516	1,524	54,695	37,123	269,788

連結注記表

連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社は155社であります。

主要な連結子会社の名称

ニプロ医工株式会社、ニプロタイランドコーポレーション、ニプロメディカルヨーロッパN.V.、ニプロメディカルコーポレーション、ニプロファーマ株式会社、ニプロESファーマ株式会社、尼普洛医療器械(合肥)有限公司、株式会社グッドマン、尼普洛貿易(上海)有限公司、全星薬品工業株式会社

ウニダー・デ・ディアリシス・エモスル・リミターダ 他、計8社については株式の取得により、当連結会計年度から連結の範囲に含めております。

なお、吉林尼普洛嘉恒薬用包装有限公司については出資持分を全て譲渡したことにより、当連結会計年度から連結の範囲から除外しております。

(2) 主要な非連結子会社の名称

ニプロプレシジョンモールド株式会社

非連結子会社は、いずれも小規模会社であり、合計の総資産額、売上高、当期純損益および利益剰余金等（最近5年間平均）は、いずれも連結計算書類に重要な影響を与えておりません。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社数 2社

主要な持分法適用の関連会社の名称

Gentuity, LLC

(2) 主要な持分法非適用の非連結子会社

ニプロプレシジョンモールド株式会社

主要な持分法非適用の関連会社

ニプロ東徳医療器株式会社

持分法を適用していない非連結子会社および関連会社は、それぞれ当期純損益（持分に見合う額）および利益剰余金（持分に見合う額）等に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法を適用しておりません。

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、主要な在外子会社の決算日は12月31日であります。連結計算書類の作成にあたっては同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および評価方法

① 有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの ……時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は総平均法により算定)

市場価格のない株式等 ……主として総平均法による原価法

② 棚卸資産

主として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）

③ デリバティブ取引

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 ……主として定率法

(リース資産を除く)

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備は除く。）ならびに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備および構築物については定額法によっております。

また、在外子会社については主として定額法によっております。

- ② リース資産
 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 ……自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっております。
 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によっております。

(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 賞与引当金 ……従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額の当連結会計年度対応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、当連結会計年度の支給見込額を計上しております。
- ④ 役員退職慰労引当金 ……役員の退職慰労金に充てるため、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。
- ⑤ 役員株式給付引当金 ……役員等に対する当社株式の給付に備えるため、役員株式給付規定に基づく当連結会計年度末における株式給付債務の見込額を計上しております。
- ⑥ 訴訟損失引当金 ……訴訟に対する損失に備えるため、将来発生する可能性のある損失を見積もり、必要と認められた額を計上しております。

(4) 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、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異およ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（主として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（主として5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することとしております。

また、一部の連結子会社については、数理計算上の差異は、発生の連結会計年度に一括処理しております。

小規模企業等における簡便法の採用

当社および連結子会社の従業員の一部については、退職給付に係る負債および退職給付費用の計算に、内規に基づく連結会計年度末要支給額の全額を退職給付債務とする方法を用いており、一部の連結子会社については、連結会計年度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。

(5) 重要な収益および費用の計上基準

当社グループは医療機器、医薬品および医療用硝子製品等の製造販売を主な事業とし、これらの製品の販売については製品の引渡時点において顧客が当該製品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断していることから、製品の引渡時点で収益を認識しております。

なお、代理人として行われる取引については、顧客から受け取る対価の純額で取引価格を算定しております。また、買戻し契約に該当する有償支給取引については、有償支給先に残存する支給品の期末棚卸高相当額について「有償支給取引に係る負債」を認識しております。収益は顧客との契約において約束された対価から返品、値引きおよび割戻し等を控除した金額で測定しております。

取引の対価は、主に履行義務を充足してから1年以内に受領しており、重要な金融要素は含まれておりません。

(6) のれんの償却方法および償却期間

定額法により、投資効果の発現すると見積もられる期間（5年～20年）で償却を行っております。

(7) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合は特例処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

(ヘッジ手段) (ヘッジ対象)

金利スワップ 借入金

ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っており、ヘッジ対象の識別は個別契約ごとに行っております。

ヘッジの有効性評価の方法

ヘッジ手段およびヘッジ対象に関する重要な条件が同一であり、かつ、ヘッジ開始時およびその後も継続して相場変動またはキャッシュ・フロー変動を完全に相殺するものと想定することのできるため、ヘッジ有効性の判定は省略しております。

(8) 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

資産に係る控除対象外消費税等の会計処理

資産に係る控除対象外消費税および地方消費税は当連結会計年度の費用として処理しております。

表示方法の変更

連結損益計算書

前連結会計年度において区分掲記しておりました特別損失の「貸倒引当金繰入額」（当連結会計年度28百万円）および「係争費用」（当連結会計年度226百万円）については、特別損失の総額の100分の10以下となったため、「その他」に含めて表示しております。

追加情報

1. 取締役および執行役員に対する業績連動型株式報酬制度

当社は、取締役（社外取締役を除きます。以下、断りがない限り、同じとします。）および執行役員に就任する以前に当社の取締役として在任したことがある執行役員（以下、取締役と合わせて「取締役等」といいます。）の報酬と当社の業績および株式価値との連動性をより明確にし、取締役等が株価上昇によるメリットのみならず、株価下落リスクまでも株主と共有することで、中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的として、当社の取締役等に対し、新たな業績連動型株式報酬制度「株式給付信託（BBT（=Board Benefit Trust）」（以下「本制度」といいます。）を導入しております。当該信託契約に係る会計処理については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第30号2015年3月26日）に準じて会計処理を行っております。

(1) 本制度の概要

本制度は、当社が拠出する金銭を原資として当社株式が信託（以下、本制度に基づき設定される信託を「本信託」といいます。）を通じて取得され、取締役等に対して、当社が定める業績連動型役員株式給付規定に従って、当社株式および当社株式を時価で換算した金額相当の金銭（以下「当社株式等」といいます。）が本信託を通じて給付される業績連動型株式報酬制度です。なお、取締役等が当社株式等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。

(2) 信託に残存する自社の株式

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および株式数は、当連結会計年度697百万円、599千株であります。

2. トルコ子会社における超インフレ会計の適用

トルコにおける3年間の累積インフレ率が100%を超えたことを示したため、当社グループはトルコ子会社の財務諸表について、IAS第29号「超インフレ経済下における財務報告」に従った調整を実施した上で連結しております。これに伴い、当該会計基準を適用した累積的影響額として、当連結会計年度の期首の利益剰余金が814百万円増加しております。また、当連結会計年度の正味貨幣持高にかかるインフレの影響は、「営業外費用」の「インフレ会計調整額」として表示しております。

会計上の見積りに関する注記

1. のれんの減損処理

- (1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額 124 百万円
(2) 連結計算書類利用者の理解に資するその他の情報

のれんの減損処理は、のれんが帰属する事業から得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することにより、減損の要否を判定しております。この結果、減損損失の認識が必要と判断された場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額しております。

また、割引前将来キャッシュ・フローの見積りは、将来の事業計画およびのれんの残存耐用年数経過時点における資産グループの正味売却価額を主要な仮定として見積もっております。

割引前将来キャッシュ・フローが事業計画や市場環境の変化により、その見積り額の前提とした条件や仮定に変更が生じ、将来キャッシュ・フローが減少した場合、翌連結会計年度において減損処理が必要となる可能性があります。

2. 固定資産の減損処理

- (1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額 611 百万円
(2) 連結計算書類利用者の理解に資するその他の情報

固定資産の減損処理は、減損の兆候がある資産または資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローと帳簿価額を比較することにより、減損の要否を判定しております。この結果、減損損失の認識が必要と判断された場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額しております。なお、回収可能価額は正味売却価額または使用価値により算定しております。

また、割引前将来キャッシュ・フローの見積りは、将来の事業計画および土地・建物の正味売却価額等を主要な仮定として見積もっております。

減損の兆候の把握、減損損失の認識および測定に当たっては慎重に検討しておりますが、事業計画や市場環境の変化により、その見積り額の前提とした条件や仮定に変更が生じ、将来キャッシュ・フローが減少した場合、翌連結会計年度において減損処理が必要となる可能性があります。

3. 繰延税金資産の回収可能性

- (1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額 13,116 百万円
(2) 連結計算書類利用者の理解に資するその他の情報

繰延税金資産については、将来の利益計画に基づいた課税所得が十分に確保できることや、回収可能性があると判断した将来減算一時差異について計上しております。

また、課税所得の見積りは、過去および当期の課税所得の推移を勘案し、将来の事業計画を基礎とした、その時点における合理的な情報等を主要な仮定として見積もっております。

繰延税金資産の回収可能性は、予算等に基づく将来の課税所得の見積りに依存するため、その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じ減少した場合、翌連結会計年度において繰延税金資産が減額され税金費用が計上される可能性があります。

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 | 536,395 百万円 |
| 減価償却累計額には、減損損失累計額が含まれております。 | |
| 2. 担保に供している資産および担保に係る債務 | |
| (1) 担保に供している資産 | |
| 建物 | 5,252 百万円 |
| 機械装置及び運搬具 | 147 百万円 |
| 土地 | 2,981 百万円 |
| その他 | 663 百万円 |
| (2) 担保に係る債務 | |
| 短期借入金 | 2,262 百万円 |
| 長期借入金 | 6,733 百万円 |
| 3. 非連結子会社および関連会社に係るもの | |
| 投資有価証券(株式) | 8,350 百万円 |
| 投資その他の資産「その他」(出資金) | 101 百万円 |
| 4. 国庫補助金等により取得した有形固定資産から直接減額している圧縮記帳額 | |
| 建物及び構築物 | 11,526 百万円 |
| 機械装置及び運搬具 | 5,099 百万円 |
| 土地 | 1,200 百万円 |
| その他(工具器具及び備品) | 543 百万円 |
| 5. 期末日満期手形等の会計処理 | |
| 期末日満期手形等の会計処理については、手形交換日等をもって決済処理しております。 | |
| なお、連結会計年度末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形等が、期末残高に含まれております。 | |
| 受取手形 | 1,776 百万円 |
| 支払手形 | 1,062 百万円 |
| 6. 受取手形及び売掛金のうち、顧客との契約から生じた債権の金額は、次のとおりであります。 | |
| 受取手形 | 20,964 百万円 |
| 売掛金 | 139,275 百万円 |

連結損益計算書に関する注記

- | | |
|--|------------|
| 1. 一般管理費および当期製造費用に含まれる研究開発費 | 20,846 百万円 |
| 2. 減損損失 | |
| 当社グループは、当連結会計年度において、736百万円の減損損失を特別損失に計上いたしました。 | |
| 減損損失を認識した主要な資産は、以下のとおりであります。 | |

用途	場所	種類	減損損失 (百万円)
遊休資産	尼普洛医用包装材料(安陽)有限公司(中国)	建物、建設仮勘定 他	493
事業用資産	ネクストオーソサージカル Inc. (米国)	のれん 他	176
その他		のれん 他	66

当社グループは、事業用資産については管理会計上の区分に基づき、賃貸資産および遊休資産についてはそれぞれ個別の資産単位毎にグルーピングを行っております。また、本社、研究開発部門に属する資産ならびに社宅や寮等については、独立したキャッシュ・フローを生み出さないことから共用資産としております。

遊休資産については、当連結会計年度において将来の使用が見込めなくなったことから、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(493百万円)として計上しております。

回収可能価額は正味売却価額により測定しており、正味売却価額を零として評価しております。

事業用資産等については、当初予想していた収益が見込めなくなったことから、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(243百万円)として計上しております。

回収可能価額は正味売却価額又は使用価値により測定しております。正味売却価額は処分見積額等により評価しており、使用価値は将来キャッシュ・フローがマイナスと見込まれることから使用価値を零として評価しております。

連結株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式の種類および総数に関する事項

株式の種類	当 期 首 株式数(株)	当 期 増 加 株式数(株)	当 期 減 少 株式数(株)	当 期 末 株式数(株)
普 通 株 式	171,459,479	—	—	171,459,479

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
2023年6月28日 定 時 株 主 総 会	普通株式	1,391	8.50	2023年3月31日	2023年6月29日
2023年11月9日 取 締 役 会	普通株式	1,636	10.00	2023年9月30日	2023年12月4日

(注)1. 2023年6月28日定時株主総会決議による配当金の総額には、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金5百万円が含まれております。

2. 2023年11月9日取締役会決議による配当金の総額には、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金5百万円が含まれております。

(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

決 議 予 定	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
2024年6月26日 定 時 株 主 総 会	普通株式	2,455	15.00	2024年3月31日	2024年6月27日

(注)配当金の総額には、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金8百万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の高い短期的な預金等に限定しております。

また、資金調達については設備投資計画ならびに資金繰計画に照らして必要な資金を銀行借入、コマーシャル・ペーパー、社債および転換社債型新株予約権付社債発行により調達しています。

デリバティブ取引は、資金調達コストの低減および金利・為替変動のリスクヘッジの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。

(2) 金融商品の内容およびそのリスクならびにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクの影響を受けています。また、そのうち外貨建てのものは為替の変動リスクの影響を受けています。

当該リスクに関しては、当社グループの与信管理規定に従い、取引先ごとの期日管理および残高管理を行うことによりリスク軽減を図っております。

投資有価証券は市場価格の変動リスクの影響を受けておりますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に時価の把握を行っております。

営業債務である支払手形及び買掛金、未払金、未払法人税等は、一年以内の支払期日であります。なお、そのうち外貨建てのものは為替の変動リスクの影響を受けています。

短期借入金は、主に営業取引に係る運転資金の確保を目的とした調達であり、コマーシャル・ペーパーは、主に借入金返済や設備投資を目的とした調達であり、長期借入金は、主に設備投資を目的とした調達であります。なお、長期借入金の一部は変動金利であるため、金利の変動リスクの影響を受けておりますが、金利スワップ取引を利用して支払金利の固定化を一部実施しております。

社債および転換社債型新株予約権付社債は、主に社債の償還資金調達を目的としております。

リース債務は設備投資を目的としたものでありますが、固定金利契約のため、金利の変動リスクの影響はありません。

デリバティブ取引は、外貨建て債権債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした為替予約取引ならびに借入金に係る金利の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした金利スワップ取引および通貨スワップ取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「連結計算書類作成のための基本となる重要な事項 4. 会計方針に関する事項 (7) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照ください。

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定に従って行っております。

また、デリバティブ取引の利用にあたっては、信用リスクを軽減するために、信用度の高い金融機関とのみ取引を行っております。

営業債務や借入金、社債は流動性リスクの影響を受けていますが、当社グループでは、各社が資金繰計画を作成するなどの方法により管理しています。

(3) 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もあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日における連結貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については次のとおりであります。なお、市場価格のない株式等は、次表には含めておりません(注2)をご参照ください。)

(単位：百万円)

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 投資有価証券	23,272	23,272	—
資 産 計	23,272	23,272	—
(1) 社債	82,000	80,373	△1,626
(2) 転換社債型新株予約権付社債	30,150	31,065	915
(3) 長期借入金	302,819	298,995	△3,824
(4) リース債務(固定)	25,312	22,973	△2,339
負 債 計	440,282	433,406	△6,875
デリバティブ取引(※)	(635)	(635)	—

(※) 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()で示しています。

(注1) 現金は注記を省略しており、「現金及び預金」のうち預金、「受取手形及び売掛金」、「支払手形及び買掛金」、「短期借入金」、「コマーシャル・ペーパー」、「1年内償還予定の社債」、「リース債務(流動)」および「設備関係支払手形」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(注2) 市場価格のない株式等は、「(1)投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区 分	連結貸借対照表計上額(百万円)
非 上 場 株 式 等	8,951

(注3) 連結貸借対照表に持分相当額を純額で計上する組合その他これに準ずる事業体への出資については含めておりません。当該出資の連結貸借対照表計上額は722百万円であります。

(注4) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

	1年以内(百万円)
現金及び預金	99,667
受取手形及び売掛金	160,240

(注5) 社債、長期借入金、リース債務およびその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	160,367	—	—	—	—	—
コマーシャル・ペーパー	20,000	—	—	—	—	—
1年内償還予定の社債	4,700	—	—	—	—	—
リース債務(流動)	4,748	—	—	—	—	—
社債	—	1,000	1,000	—	20,000	60,000
転換社債型新株予約権付社債	—	—	30,000	—	—	—
長期借入金	—	69,041	61,024	73,346	59,689	39,717
リース債務(固定)	—	3,743	2,673	1,870	1,521	15,503
負 債 計	189,816	73,785	94,698	75,216	81,211	115,220

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性および重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

区分	時価 (百万円)			合計
	レベル1	レベル2	レベル3	
投資有価証券 その他有価証券 株式	23,272	-	-	23,272
資産計	23,272	-	-	23,272
デリバティブ取引 通貨関連	-	△667	-	△667
金利通貨関連	-	31	-	31
負債計	-	△635	-	△635

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

区分	時価 (百万円)			合計
	レベル1	レベル2	レベル3	
社債 転換社債型新株予約 権付社債	-	80,373	-	80,373
長期借入金	-	31,065	-	31,065
リース債務 (固定)	-	298,995	-	298,995
負債計	-	22,973	-	22,973
負債計	-	433,406	-	433,406

(注) 時価の算定に用いた評価技法および時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

上場株式の時価は、相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

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、レベル2の時価に分類しております。

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。

社債および長期借入金

社債および長期借入金の時価については、元利金の合計額を国債の利回り等適切な指標に信用リスクを加味した利率をもとに割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

転換社債型新株予約権付社債

転換社債型新株予約権付社債の時価は、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、レベル2の時価に分類しております。

リース債務 (固定)

リース債務の時価については、元利金と当該債務の残存期間および信用リスクを加味した利率をもとに割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

賃貸等不動産に関する注記

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

収益認識に関する注記

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

[財又はサービスの種類別の内訳]

(単位:百万円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	医療関連	医薬関連	ファーマ パッケー ジング	計		
医療機器	329,588	—	4,112	333,700	—	333,700
医薬品	123,915	74,320	709	198,945	—	198,945
ファーマパッケージング製品	109	—	53,064	53,174	—	53,174
その他	—	—	148	148	420	569
顧客との契約から生じる収益	453,613	74,320	58,035	585,969	420	586,390
その他の収益	—	—	—	—	395	395
外部顧客への売上高	453,613	74,320	58,035	585,969	816	586,785

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産賃貸等による売上高と本社等の売上高を含んでおります。

[地域別の内訳]

(単位:百万円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	医療関連	医薬関連	ファーマ パッケー ジング	計		
日本	222,877	67,726	13,189	303,793	413	304,206
アメリカ	94,517	0	13,494	108,012	5	108,018
ヨーロッパ	51,960	△69	25,312	77,203	—	77,203
アジア	84,258	6,662	6,038	96,959	2	96,961
顧客との契約から生じる収益	453,613	74,320	58,035	585,969	420	586,390
その他の収益	—	—	—	—	395	395
外部顧客への売上高	453,613	74,320	58,035	585,969	816	586,785

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産賃貸等による売上高と本社等の売上高を含んでおります。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「連結注記表(連結計算書類作成のための基本となる重要な事項)

4. 会計方針に関する事項 (5)重要な収益および費用の計上基準」に記載のとおりです。

3. 当連結会計年度及び翌連結会計年度以降の収益の金額を理解するための情報

(1) 顧客との契約から生じた債権および契約負債の残高等

(単位：百万円)

	当連結会計年度 (2024年3月31日)
顧客との契約から生じた債権 受取手形及び売掛金	160,240
契約負債	
前受金	368
前受収益	345

(注)1. 契約負債は、主に海外における医療機器等の商品売買契約に基づく、顧客から受け取った商品代金の前受金および医療機器等の保守サービス契約等に基づく顧客からの前受収益であります。前受金については、顧客に財が提供された時点で、前受収益については、顧客にサービスが提供されるにつれて、当該履行義務は充足され、収益へと振り替えられます。

2. 当連結会計年度に認識された収益の額のうち、期首現在の契約負債の残高に含まれていた額は797百万円であります。

3. 当連結会計年度において、過去の期間に充足した履行義務から認識した収益の額には重要性はありません。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループにおいては、予想契約期間が1年を超える重要な取引はありません。また顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産

1,426円 56銭

1 株当たり当期純利益

68円 12銭

株主資本等変動計算書 (2023年4月1日から2024年3月31日まで)

(単位：百万円)

	株主資本		
	資本金	資本剰余金	
		資本準備金	資本剰余金合計
当 期 首 残 高	84,397	635	635
当 期 変 動 額			
剰 余 金 の 配 当			
当 期 純 利 益			
利 益 準 備 金 の 積 立			
自 己 株 式 の 取 得			
自 己 株 式 の 処 分			
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			
当 期 変 動 額 合 計	—	—	—
当 期 末 残 高	84,397	635	635

	株主資本					利益剰余金 合計
	利益剰余金					
	利益準備金	その他利益剰余金				
配当積立金		固定資産 圧縮積立金	別途積立金	繰越利益 剰余金		
当 期 首 残 高	6,256	16	105	82,735	11,808	100,921
当 期 変 動 額						
剰 余 金 の 配 当					△3,028	△3,028
当 期 純 利 益					6,866	6,866
利 益 準 備 金 の 積 立	302				△302	—
自 己 株 式 の 取 得						
自 己 株 式 の 処 分						
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）						
当 期 変 動 額 合 計	302	—	—	—	3,534	3,837
当 期 末 残 高	6,559	16	105	82,735	15,343	104,759

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当 期 首 残 高	△10,748	175,206	6,424	6,424	181,630
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当		△3,028			△3,028
当 期 純 利 益		6,866			6,866
利 益 準 備 金 の 積 立		—			—
自 己 株 式 の 取 得	△0	△0			△0
自 己 株 式 の 処 分	0	0			0
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			2,040	2,040	2,040
当 期 変 動 額 合 計	△0	3,837	2,040	2,040	5,877
当 期 末 残 高	△10,749	179,043	8,464	8,464	187,508

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および評価方法
 - 子会社株式および
関連会社株式
その他有価証券
市場価格のない株式等以外のもの ……時価法
(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は総平均法により算定)
 - 市場価格のない株式等 ……総平均法による原価法
2. 棚卸資産の評価基準および評価方法
 - 商品、製品および ……総平均法による原価法
 - 仕掛品 ……(収益性の低下による簿価切下げの方法)
 - 原材料および ……先入先出法による原価法
 - 貯蔵品 ……(収益性の低下による簿価切下げの方法)
3. 固定資産の減価償却の方法
 - 有形固定資産 ……定率法
(リース資産を除く) ……ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く。)ならびに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備およ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 ……定額法
(リース資産を除く) ……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
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
……………自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっております。
 - 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によっております。
4. 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検討し、回収不能見込額を計上しております。
 - 賞与引当金 ……従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期対応額を計上しております。
 - 債務保証損失引当金 ……関係会社への債務保証に係る損失に備えるため、被保証先の財政状態等を勘案し、損失見込額を計上しております。
 - 退職給付引当金 ……従業員の退職給付に充てるため、当期末における退職給付債務および年金資産の見込額に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上しております。
 - (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期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。
 - (2) 数理計算上の差異およ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)による定額法により按分した額を、それぞれ発生翌事業年度から費用処理しております。
 - 役員退職慰労引当金 ……役員の退職慰労金に充てるため、内規に基づく当期末要支給額を計上しております。
 - 役員株式給付引当金 ……役員等に対する当社株式の給付に備えるため、役員株式給付規定に基づく当事業年度末における株式給付債務の見込額を計上しております。

5. 収益および費用の計上基準
 当社は医療機器、医薬品および医療用硝子製品等の製造販売を主な事業とし、これらの製品の販売については製品の引渡時点において顧客が当該製品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断していることから、製品の引渡時点で収益を認識しております。
 なお、代理人として行われる取引については、顧客から受け取る対価の純額で取引価格を算定しております。また、買戻し契約に該当する有償支給取引については、有償支給先に残存する支給品の期末棚卸高相当額について「有償支給取引に係る負債」を認識しております。収益は顧客との契約において約束された対価から返品、値引きおよび割戻し等を控除した金額で測定しております。
 取引の対価は履行義務を充足してから1年以内に受領しており、重要な金融要素は含まれておりません。
6. 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、未認識過去勤務費用の会計処理の方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。個別貸借対照表上、退職給付債務に未認識数理計算上の差異および未認識過去勤務費用を加減した額から、年金資産の額を控除した額を退職給付引当金に計上しております。
7. 資産に係る控除対象外消費税等の会計処理
 資産に係る控除対象外消費税および地方消費税は当事業年度の費用として処理しております。

表示方法の変更

貸借対照表

前事業年度において区分掲記しておりました流動負債の「設備関係支払手形」（当事業年度1,605百万円）については、金額的重要性がなくなったため、「その他」に含めて表示しております。

損益計算書

前事業年度において区分掲記しておりました特別損失の「係争費用」（当事業年度226百万円）については、特別損失の総額の100分の10以下となったため、「その他」に含めて表示しております。

追加情報

取締役および執行役員に対する業績連動型株式報酬制度

取締役および執行役員に対する業績連動型株式報酬制度に関する注記については、連結注記表「追加情報 1. 取締役および執行役員に対する業績連動型株式報酬制度」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

会計上の見積りに関する注記

1. 関係会社株式・出資金の減損処理

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額 3,563 百万円

(2) 計算書類利用者の理解に資するその他の情報

関係会社株式・出資金の減損処理は、財政状態の悪化により実質価額が著しく下落した場合には、当該実質価額の持分相当額と取得価額との比較および回復可能性を考慮し、減損の要否を判定しております。実質価額は一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して作成された各関係会社の計算書類を基礎とした純資産額または将来の事業計画に基づいた超過収益力を加味した純資産額を主要な仮定として算定しております。

実質価額および回復可能性は事業計画や市場環境の変化により、その見積り額の前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、翌事業年度において減損処理が必要となる可能性があります。

2. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額 ー 百万円

(繰延税金負債との相殺前の金額は3,703百万円であります。)

(2) 計算書類利用者の理解に資するその他の情報

連結注記表「会計上の見積りに関する注記 3. 繰延税金資産の回収可能性」に記載した内容と同一であります。

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	142,940 百万円
2. 関係会社に対する金銭債権・債務	
短期金銭債権	91,236 百万円
長期金銭債権	6,349 百万円
短期金銭債務	70,635 百万円
長期金銭債務	5,144 百万円
3. 保証債務の残高	
関係会社の金融機関からの借入金等に対して、次のとおり保証を行っております。	
ニプロヨーロッパグループカンパニーズN.V.	34,111 百万円 (EUR208,966千)
ニプロホールディングアメリカス, Inc.	18,077 百万円 (US\$119,394千)
ニプロファーマ株式会社	20,000 百万円
株式会社グッドマン	18,042 百万円
その他8社	5,913 百万円
(注) 上記の保証債務残高は債務保証損失引当金控除後の金額であります。	
4. 担保に供している資産および担保に係る債務	
(1) 担保に供している資産	
建物	82 百万円
土地	215 百万円
(2) 担保に係る債務	
関係会社の短期借入金	500 百万円
5. 国庫補助金等により取得した有形固定資産から直接減額している圧縮記帳額	
建物	5,519 百万円
構築物	51 百万円
機械及び装置	138 百万円
車両運搬具	10 百万円
6. 期末日満期手形等の会計処理	
期末日満期手形等の会計処理については、手形交換日等をもって決済処理しております。	
なお、期末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形等が、期末残高に含まれておりません。	
受取手形	309 百万円
電子記録債権	1,283 百万円
支払手形	59 百万円
電子記録債務	662 百万円

損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高	
売上高	69,287 百万円
仕入高	161,439 百万円
営業取引以外の取引高	4,194 百万円
2. 一般管理費および当期製造費用に含まれる研究開発費	13,777 百万円

株主資本等変動計算書に関する注記

当期における自己株式の増減

株式の種類	当期首株式数(株)	当期増加株式数(株)	当期減少株式数(株)	当期末株式数(株)
普通株式	8,363,001	721	100	8,363,622

- (注) 1. 当期増加株式数は、単元未満株式の買取によるものであります。
 2. 当期減少株式数は、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)からの払出による減少によるものであります。
 3. 当期末株式数には、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式が599,900株含まれております。

税効果会計に関する注記

繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因

繰延税金資産	
未払事業税	257 百万円
賞与引当金	1,540 百万円
棚卸資産	302 百万円
売上値引	511 百万円
未払費用	312 百万円
減損損失	73 百万円
関係会社株式・出資金評価損	2,950 百万円
貸倒引当金	3,657 百万円
退職給付引当金	742 百万円
役員退職慰労引当金	128 百万円
債務保証損失引当金	86 百万円
外国税額控除	334 百万円
その他	64 百万円
小計	10,962 百万円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	- 百万円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△7,258 百万円
評価性引当額小計	△7,258 百万円
繰延税金資産合計	3,703 百万円
繰延税金負債との相殺	△3,703 百万円
繰延税金資産の純額	- 百万円
繰延税金負債	
固定資産圧縮積立金	46 百万円
その他有価証券評価差額金	3,732 百万円
繰延税金負債合計	3,778 百万円
繰延税金資産との相殺	△3,703 百万円
繰延税金負債の純額	74 百万円

1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産	1,149円 68銭
1 株当たり当期純利益	42円 10銭

関連当事者との取引に関する注記

- 親会社および法人主要株主等
記載すべき重要な取引はありません。
- 子会社等

種類	名称	議決権等 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)
子会社	ニプロメディカルヨーロッパN.V.	100.00	製商品の販売 役員の兼任	製商品の販売 (注)1	16,824	売掛金	17,609
子会社	ニプロメディカルコーポレーション	100.00	製商品の販売 役員の兼任	製商品の販売 (注)1	16,021	売掛金	28,548
子会社	ニプロファーマ株式会社	98.80	製商品の購入 債務保証 役員の兼任	製商品の購入 (注)1 債務保証 (注)2	91,777 20,000	買掛金	29,307
子会社	株式会社グッドマン	100.00	製商品の購入 資金の借入 債務保証 役員の兼任	債務保証 (注)2 資金の借入(注)3 利息の支払	18,042 240,000 66	短期借入金	20,000
子会社	ニプロホールディングアメリカ ス, Inc.	100.00	債務保証 役員の兼任	債務保証(注)2 債務保証料の受取(注)2 増資の引受(注)4	18,077 28 9,268	—	—
子会社	ニプロヨーロッパグループカンパニ ーズN.V.	100.00	債務保証 役員の兼任	債務保証(注)2 債務保証料の受取(注)2	34,111 33	—	—
子会社	ニプロアジアPTE LTD	100.00	製商品の販売 役員の兼任	製商品の販売(注)1	5,056	売掛金	9,045
子会社	尼普洛貿易(上海)有限公司	100.00	製商品の販売 役員の兼任	製商品の販売(注)1	16,364	売掛金	9,198

取引条件および取引条件の決定方針等

- (注) 1. 製商品の販売購入についての価格の取引条件は、市場動向を勘案して、定期的に協議し決定しております。
2. 銀行借入等について債務保証を行ったものであり、債務保証料の決定について、市場金利等を総合的に勘案して、合理的に決定しております。
3. 資金の借入については、市場金利を勘案して利率を決定しております。
4. 増資の引受は、当社がニプロホールディングアメリカス, Inc. が行った増資を全額引き受けたものであります。

収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報については、連結注記表「収益認識に関する注記」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。