

2021年6月7日

株 主 各 位

第144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

1. 連結計算書類の連結注記表
2. 計算書類の個別注記表

信越化学工業株式会社

上記事項は、法令及び当社定款第16条に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト (<https://www.shinetsu.co.jp/jp/>) 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

(連結計算書類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) 連結子会社の数及び主要な連結子会社の名称

連結子会社の数……………97社

主要な連結子会社の名称……………SHINTECH INC.

信越半導体(株)

Shin-Etsu Handotai America, Inc.

Shin-Etsu PVC B. V.

信越エンジニアリング(株)

S.E.H. Malaysia Sdn. Bhd.

台湾信越半導体股份有限公司

信越ポリマー(株)

SE Tylose GmbH & Co. KG

信越アステック(株)

Shin-Etsu Silicones (Thailand) Limited

SHIN-ETSU HANDOTAI EUROPE LIMITED

Asia Silicones Monomer Limited

日本酢ビ・ポパール(株)

(2) 主要な非連結子会社の名称等

主要な非連結子会社の名称……………Shin-Etsu Magnetics (Thailand) Ltd.

連結の範囲から除いた理由……………非連結子会社34社は、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）等がいずれも少額であり、全体として連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除いております。

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状況

持分法を適用した関連会社の数… 3社

主要な会社等の名称……………三益半導体工業(株)

信越石英(株)

(2) 持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社の状況

主要な会社等の名称……………Shin-Etsu Magnetics (Thailand) Ltd.

持分法を適用しない理由……………持分法を適用しない非連結子会社34社及び関連会社10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、全体として連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないため、持分法を適用しておりません。

(3) 持分法適用の手続について特に記載すべき事項

持分法適用会社のうち、決算日が連結決算日と異なる会社は2社であります。1社は直近の事業年度に係る計算書類を使用し、また他の1社は2月末日現在で本決算に準じた仮決算を行った計算書類を使用しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、個々の決算日と連結決算日が異なる会社の決算日と会社名は次のとおりであります。

12月31日 SHINTECH INC.、Shin-Etsu Handotai America, Inc.ほか72社

2月末日 日信化学工業(株)、長野電子工業(株)ほか5社

連結計算書類の作成に当たっては、個々の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) 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

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……………決算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、売却原価は主として移動平均法により算定)

時価のないもの……………主として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

……………時価法

③ たな卸資産の評価基準及び評価方法

……………主として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簿価切下げの方法により算定）

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）

……………当社及び国内連結子会社は定率法を、海外連結子会社は定額法を、主として採用しております。

なお、当社及び国内連結子会社は1998年4月1日以降に取得した建物（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、定額法を採用しております。

主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 15～47年

機械装置及び運搬具 2～20年

また、通常の稼働時間を著しく超えて稼働した機械装置について、超過稼働時間を基準に増加償却を実施しております。

② 無形固定資産（リース資産を除く）

……………定額法

③ 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の方法と同一の方法を採用しております。

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を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

- ① 貸倒引当金 …………… 債権の貸倒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 …………… 一部の連結子会社は従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額の当連結会計年度負担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) 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

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。但し、金利スワップについて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。

② 退職給付に係る会計処理の方法

従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末の退職給付債務から年金資産を控除した額を、退職給付に係る負債に計上しております。退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を給付算定式基準により、当連結会計年度までの期間に帰属させております。

数理計算上の差異は、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発生した連結会計年度から、また、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10年）による定額法により発生時からそれぞれ費用処理しております。

③ 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっております。

(表示方法の変更に関する注記)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用

「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）を当連結会計年度から適用し、連結注記表に（会計上の見積りに関する注記）を記載しております。

(会計上の見積りに関する注記)

連結計算書類の作成にあたっては、期末時点の状況をもとに見積もりと仮定を行っておりますが、連結計算書類に与える影響が大きいと考えられる項目は以下になります。

有形固定資産の減損

2021年3月31日現在の有形固定資産残高は1,165,149百万円で総資産の34%を占めております。製品の主要な市場がある国及び地域の経済動向、また世界的な需要減に伴う価格競争の激化などが業績に悪影響を及ぼす場合、減損を考慮することになります。減損を検討するにあたっては、グルーピング、減損の兆候の判定に至るまでの見積りプロセスが複雑かつ主観的であり、また、将来キャッシュ・フローの見積りは多くの仮定に基づくため、前提条件などを慎重に見込む必要があります。その結果見積られる将来キャッシュ・フローの額によっては、固定資産の減損損失を計上する可能性が出てきます。

(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 2,277,104百万円

2. 保証債務等

鹿島バース㈱ (銀行借入)	12百万円
従業員 (住宅資金)	4百万円
計	16百万円

(連結損益計算書に関する注記)

特別損失「災害による損失」

「福島県沖を震源とする地震」によるものです。

(連結株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 発行済株式に関する事項

当連結会計年度末日における発行済株式の種類及び総数
普通株式 416,662,793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	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
2020年6月26日 定時株主総会	普通株式	45,744百万円	110円00銭	2020年3月31日	2020年6月29日
2020年10月27日 取締役会	普通株式	45,676百万円	110円00銭	2020年9月30日	2020年11月19日
合計		91,420百万円			

(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当連結会計年度末日後となるもの
2021年6月29日開催の定時株主総会において、次の議案を付議いたします。

株式の種類	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
普通株式	58,176百万円	利益剰余金	140円00銭	2021年3月31日	2021年6月30日

3. 新株予約権に関する事項

新株予約権の内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数
2017年9月6日取締役会決議	普通株式	27,500株
2018年8月21日取締役会決議	普通株式	213,400株
2019年9月13日取締役会決議	普通株式	465,900株

(注) 権利行使期間の初日が到来していない新株予約権を除いております。

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

当社グループの資金運用は原則として信用力の高い金融機関に対する預金や安全性の高い債券に限定し、また、資金の調達は主として銀行借入によっております。

受取手形及び売掛金に係る信用リスクには、各事業部門において取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を定期的に把握し、回収懸念先の早期把握を図っております。

有価証券及び投資有価証券については、時価や発行会社の財務状況を定期的に把握し、また、株式については、発行会社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。

デリバティブ取引は全て事業遂行上のリスクヘッジを目的とした取引であり、売買益を目的とした投機的な取引は一切行っておりません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

当連結会計年度末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	866,882	866,882	—
(2) 受取手形及び売掛金	343,896	343,896	—
(3) 有価証券及び投資有価証券			
① 満期保有目的の債券	20,055	20,150	95
② 関連会社株式	28,986	38,460	9,474
③ その他有価証券	350,082	350,082	—
(4) 長期貸付金	430	440	9
資産計	1,610,334	1,619,913	9,578
(1) 支払手形及び買掛金	125,410	125,410	—
(2) 短期借入金	11,768	11,768	—
(3) 未払金	63,595	63,595	—
(4) 未払費用	69,226	69,226	—
(5) 未払法人税等	48,049	48,049	—
(6) 長期借入金	15,986	15,760	(-) 226
負債計	334,037	333,810	(-) 226
デリバティブ取引			
ヘッジ会計が適用されていないもの	(-) 6,268	(-) 6,268	—
ヘッジ会計が適用されているもの	(-) 3,706	(-) 3,706	—
デリバティブ取引計	(-) 9,974	(-) 9,974	—

(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、並びに (2) 受取手形及び売掛金

これらはすべて短期で決済されるため、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

これらは主として株式、債券及び譲渡性預金です。時価については、株式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金融機関から提示された価格によっております。また、譲渡性預金は短期で決済されるため、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。

(4) 長期貸付金

長期貸付金の時価算定は、一定の期間ごとに分類し、与信管理上の信用区分ごとに、その将来のキャッシュ・フローを中長期の金利等適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いた現在価値により算定しております。

負債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払金、(4) 未払費用、並びに (5) 未払法人税等

これらはすべて短期で決済されるため、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、新規に同様の借り入れ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

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、合計で正味の債務になる項目については、(－) で表示しております。

(注2) 非上場株式等（連結貸借対照表計上額37,488百万円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(3) 有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

(1 株当たり情報に関する注記)

1 株当たり純資産額	6,769円72銭
1 株当たり当期純利益	706円76銭
潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益	706円26銭

個別注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

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

満期保有目的の債券……………償却原価法（定額法）

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) デリバティブの評価方法……………時価法

(3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

……………主として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簿価切下げの方法により算定）

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

……………主として定率法を採用しております。

なお、機械・装置のうち塩化ビニル製造設備及び電解設備、1998年4月1日以降に取得した建物（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、定額法を採用しております。

主な耐用年数は以下の通りであります。

建物 15～31年

機械・装置 2～9年

また、通常の稼働時間を著しく超えて稼働した機械装置について、超過稼働時間を基準に増加償却を実施しております。

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

……………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）に基づく定額法を採用しております。

(3) 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の方法と同一の方法を採用しております。

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を採用しております。

3. 引当金の計上基準

- 貸倒引当金……………債権の貸倒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。
- 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。
- 退職給付引当金……………従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末の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。退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を給付算定式基準により、当事業年度までの期間に帰属させております。数理計算上の差異は、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発生年度から、また、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（10年）による定額法により発生時からそれぞれ費用処理しております。

4. 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

繰延ヘッジ処理を採用しております。但し、金利スワップについて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。

(2) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっております。

(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	652,093百万円
2. 保証債務	
従業員（住宅資金）	4百万円
3. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務	
短期金銭債権	121,950百万円
長期金銭債権	10,495百万円
短期金銭債務	224,374百万円

(損益計算書に関する注記)

関係会社との取引高

売	上	高	355,437百万円
仕	入	高	506,639百万円
営業取引以外の取引高			61,730百万円

(株主資本等変動計算書に関する注記)

当事業年度末における自己株式の種類及び株式数

普通株式	1,115,572株
------	------------

(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	百万円
減価償却費損金算入限度超過額	6,008
関係会社株式評価損	5,579
取引価格未精算額	2,268
未払賞与	1,833
補修工事費用	1,755
未払事業税	1,650
貸倒引当金	793
その他	17,091
繰延税金資産小計	36,980
評価性引当額	(-) 7,492
繰延税金資産合計	29,487
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	9,134
固定資産圧縮記帳積立金	814
特別償却準備金	64
その他	41
繰延税金負債合計	10,054
繰延税金資産の純額	19,433

(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、事務機器、製造設備等の一部については、所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用しております。

(関連当事者との取引に関する注記)

役員及び個人主要株主等

(単位：百万円)

属性	氏名	議決権等の所有 (被所有) 割合	関連当事者との 関係	取引の内容	取引金額 (譲渡株数)	科目	期末残高
役員	金川千尋	(被所有) 直接 0.07%	当社代表取締役 会長	ストックオプションの 権利行使 (注)	300 (30千株)	-	-
役員	秋谷文男	(被所有) 直接 0.00%	当社代表取締役 副会長	ストックオプションの 権利行使 (注)	394 (38千株)	-	-
役員	斉藤恭彦	(被所有) 直接 0.01%	当社代表取締役 社長	ストックオプションの 権利行使 (注)	370 (35千6百株)	-	-
役員	上野進	(被所有) 直接 0.00%	当社専務取締役	ストックオプションの 権利行使 (注)	50 (5千株)	-	-
役員	轟正彦	(被所有) 直接 0.00%	当社専務取締役	ストックオプションの 権利行使 (注)	115 (11千株)	-	-
役員	秋本俊哉	(被所有) 直接 0.00%	当社常務取締役	ストックオプションの 権利行使 (注)	125 (12千株)	-	-
役員	荒井文男	(被所有) 直接 0.00%	当社常務取締役	ストックオプションの 権利行使 (注)	75 (7千株)	-	-
役員	松井幸博	(被所有) 直接 0.00%	当社常務取締役	ストックオプションの 権利行使 (注)	25 (2千5百株)	-	-
役員	宮島正紀	(被所有) 直接 0.01%	当社常務取締役	ストックオプションの 権利行使 (注)	125 (12千株)	-	-
役員	池上健司	(被所有) 直接 0.00%	当社常務取締役	ストックオプションの 権利行使 (注)	63 (6千株)	-	-
役員	森俊三	(被所有) 直接 0.00%	当社取締役 相談役	ストックオプションの 権利行使 (注)	147 (13千株)	-	-
役員	笠原俊幸	(被所有) 直接 0.00%	当社取締役	ストックオプションの 権利行使 (注)	40 (4千株)	-	-
役員	丸山和政	(被所有) 直接 0.00%	当社取締役	ストックオプションの 権利行使 (注)	94 (9千株)	-	-
役員	塩原利夫	(被所有) 直接 0.00%	当社取締役	ストックオプションの 権利行使 (注)	125 (11千5百株)	-	-
役員	高橋義光	(被所有) 直接 0.00%	当社取締役	ストックオプションの 権利行使 (注)	120 (10千5百株)	-	-
役員	安岡快	(被所有) 直接 0.00%	当社取締役	ストックオプションの 権利行使 (注)	30 (3千株)	-	-
役員	小根澤英徳	(被所有) 直接 0.00%	当社常勤監査役	ストックオプションの 権利行使 (注)	80 (7千7百株)	-	-

(注) 2017年9月6日、2018年8月21日及び2019年9月13日開催の当社取締役会の決議により付与されたストックオプションの当事業年度における権利行使を記載しております。

(1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産額 2,055円94銭

1株当たり当期純利益 286円12銭