

個 別 注 記 表

記載金額は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

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

① その他有価証券（営業投資有価証券を含む）

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

なお、投資事業有限責任組合及びリミテッドパートナーシップへの出資持分については、組合契約に規定される決算報告日における最近の決算書を基礎とし、貸借対照表については持分相当額を純額で、損益計算書については収益、費用の持分相当額をそれぞれ売上、売上原価で取り込む方法によっております。

② 子会社株式

移動平均法による原価法

(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）

定率法（ただし、建物（建物附属設備を除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備については定額法）

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 8～13年

工具器具備品 4～15年

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（3～5年）に基づき償却しております。

③ 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) 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給対象期間に対応する支給見込額を計上しております。

役員従業員等特別報酬引当金

業績連動報酬規程に基づき、当社の収益及び在職期間等の業績に連動して、役員及び職員等に報酬を支給するため、翌事業年度以降の支給可能見込額を計上しております。

投資損失引当金

期末現在に有する営業投資有価証券及び関係会社株式の損失に備えるため、投資先会社等の実情を勘案の上、その損失見積額を計上しております。

(4) 収益及び費用の計上基準

売上高及び売上原価

売上高には、投資育成目的の営業投資有価証券の売却高、受取配当金、受取利息及び営業貸付金の受取利息等を計上し、売上原価には、売却有価証券帳簿価額、支払手数料、評価損、投資損失引当金繰入、営業貸付金にかかる資金原価等を計上することとしております。

(5) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

2. 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

営業投資有価証券 1,368,371 千円

②担保に係る債務

Sunrise Healthcare Service Co.,Ltd に対する保証債務 347,714 千円

(2) 偶発債務

以下の投資先（グループ会社を含む）に対して、金融機関等に対する保証を行っております。

Trility Group Pty Ltd 955,475 千円（11,700 千豪ドル）

Seajacks International Ltd 6,073,749 千円（3,409 千ユーロ及び 52,981 千米ドル）

Sunrise Healthcare Service Co.,Ltd 347,714 千円

株式会社ジャパンディスプレイ 98,000,000 千円

(3) 関係会社に対する金銭債権

短期金銭債権	16 千円
--------	-------

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

売上高	102,464,414 千円
営業取引以外の取引による取引高	240 千円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当該事業年度末における発行済株式の総数 普通株式 6,000,200 株

(2) 配当に関する事項

① 配当金支払額

該当事項はありません。

② 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

平成 30 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	87,128,904 千円
ロ. 配当の原資	利益剰余金
ハ. 1 株当たりの配当額	14,521 円
ニ. 基準日	平成 30 年 3 月 31 日
ホ. 効力発生日	平成 30 年 6 月 29 日

5. 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)

営業投資有価証券	19,968,390 千円
投資損失引当金	6,224,576 千円
未払事業税	5,549,976 千円
役員従業員等特別報酬引当金	2,945,333 千円
関係会社株式	819,704 千円
その他	157,398 千円
繰延税金資産小計	35,665,379 千円
評価性引当額	△35,665,379 千円
繰延税金資産合計	— 千円

(繰延税金負債)

その他有価証券評価差額金	221,456,675 千円
繰延税金負債合計	221,456,675 千円
繰延税金負債の純額	221,456,675 千円

6. 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

当社は、産業競争力強化法に定められた支援基準に基づき、投資活動を行っております。投資活動を行うための資金需要については、必要な資金を自己資本や銀行借入による間接金融などによって調達することとしております。

資金運用については、資金の流動性及び安全性を確保するため、預金に限定して運用を行っております。

② 金融商品の内容及びそのリスク

当社が保有する営業投資有価証券は主に投資先企業の株式であり、発行体の信用リスク及び市場価格の変動リスクに晒されているほか、未上場株式については流動性が乏しく、外貨建営業投資有価証券については為替リスクに晒されております。また、営業貸付金は貸付先企業の信用リスクに晒されております。

③ 金融商品に係るリスク管理体制

イ. 発行体及び貸付先企業の信用リスクの管理

投資先及び貸付先企業の経営状況を随時かつ定期的にモニタリングし、財務状況の悪化、事業計画の遅延等の早期把握に努めております。

ロ. 市場リスクの管理

営業投資有価証券のうち、上場企業については、継続的に時価や発行体の経営状況等を把握しております。また、外貨建営業投資有価証券については、継続的に為替変動のモニタリング

を行っております。

ハ、資金調達に関する流動性リスクの管理

当社は、入出金の情報を確認し、定期的に資金繰表を作成することによって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係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、市場価格が得られ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。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成 30 年 3 月 31 日現在における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりとなっております。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、次表には含めておりません。

区 分	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	280,843,073	280,843,073	-
② 営業投資有価証券	856,655,906	856,655,906	-
③ 営業貸付金	30,000,000	30,112,244	112,244
資 産 計	1,167,498,980	1,167,611,225	112,244
① 短期借入金	197,800,000	197,800,000	-
② 未 払 金	516,995	516,995	-
③ 未払法人税等	114,402,441	114,402,441	-
負 債 計	312,719,436	312,719,436	-

(注 1) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資産

① 現金及び預金

短期間で決済されるため、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 営業投資有価証券

株式の時価について、取引所の価格によっております。また、営業投資有価証券のうち、投資事業有限責任組合もしくはリミテッドパートナーシップへの出資については、組合財産を時価評価できるものは時価評価を行った上、当該時価に対する持分相当額を計上しております。

③ 営業貸付金

営業貸付金については、元利金の合計金額を同様の新規貸付を行った場合に合理的に見積もられる利率で割引いて算定する方法によっております。

負債

① 短期借入金、② 未払金、③ 未払法人税等

短期間で決済されるため、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。

(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	貸借対照表計上額 (千円)
営業投資有価証券に属するもの	
非 上 場 株 式 (*1)	215,794,373
非 上 場 債 券 (*1)	45,052,096
そ の 他 (*2)	61,926,518
関係会社株式に属するもの	
非 上 場 株 式 (*1)	37,621,271

(*1) 非上場株式及び非上場債券については、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、貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額の開示から除外しております。

(*2) 投資事業有限責任組合及びリミテッドパートナーシップの出資持分のうち時価を把握することが極めて困難と認められる組合財産にかかる持分相当額、及び株式・債券に該当しない合同会社出資持分等の営業投資有価証券で、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ものについて、貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額の開示から除外しております。

(注3) 金銭債権及び満期のある有価証券の償還予定額

	1 年 以 内 (千円)	5 年超 10 年以内 (千円)
現 金 及 び 預 金	280,843,073	—
営 業 貸 付 金	—	30,000,000

(注4) 有利子負債の決算日後の返済予定額

	1 年 以 内 (千円)
短 期 借 入 金	197,800,000

7. 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

属性	会社等の名称	議決権等の所有割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
主要株主	財務大臣	被所有 直接 95.33%	債務 被保証	当社借入金 に対する 債務被保証 (注)	197,800,000	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 当社は、借入金に対して債務保証を受けております。なお、保証料の支払は行っておりません。

(2) 子会社及び関連会社等

属性	会社等の名称	議決権等の所有割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
子会社	INCJ COLORS B. V.	所有 直接 100.00%	株式の取得 職員の役員 兼任	剰余金の配当 及び 剰余財産の分配 (注)	102,464,414	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 当社は INCJ COLORS B. V. を通じて投資先の株式を保有しておりましたが、当期において当該株式の全てが売却されたため、同社を清算いたしました。なお、当社は、これに伴って受領した剰余金の配当額及び剰余財産の分配額の合計額を売上高に計上しております。

8.1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産額	160,768 円 31 銭
1 株当たり当期純利益	36,691 円 63 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。