

第88期 連結計算書類の連結注記表 計算書類の個別注記表

〔平成24年4月1日から
平成25年3月31日まで〕

目次

	頁
連結注記表・・・・・・・・・・・・・・・・	1
個別注記表・・・・・・・・・・・・・・・・	6

(注) 連結計算書類の連結注記表及び計算書類の個別注記表は、法令及び定款第15条の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト (<http://www.toshibatec.co.jp/>) に掲載しておりますので、第88期報告書には記載していません。

東芝テック株式会社

(証券コード6588)

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

(1) 連結の範囲に関する事項

- (a) 連結子会社の数 88社

主要な会社名

東芝アメリカビジネスソリューション社、東芝テックソリューションサービス㈱、東芝グローバルコマースソリューション社、東芝テックドイツ画像情報システム社、東芝テックフランス画像情報システム社、東芝テックヨーロッパ流通情報システム社、東芝グローバルコマースソリューション・メキシコ社、東芝テック英国画像情報システム社、東芝テック深圳社、東芝テックシンガポール社、テックインドネシア社、㈱テックプレジジョン、㈱T O S E I、テックインフォメーションシステムズ㈱、国際チャート㈱、東芝テック香港調達・物流サービス社、東芝グローバルコマースソリューション・ホールディングス㈱

当連結会計年度において、International Business Machines Corporation（以下「IBM」という）より同社のリテール・ストア・ソリューション（以下「RSS」という）事業を譲受けたことにより前連結会計年度より国内で1社、海外で35社増加している。また他の連結子会社との合併により国内で1社減少している。

(2) 持分法の適用に関する事項

- (a) 持分法適用の非連結子会社の数 なし

- (b) 持分法適用の関連会社の数 なし

- (c) 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社

アドバンスドサプライマニファクチャリング㈱他2社は重要性が乏しいため、持分法の適用範囲から除外している。

(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、東芝グローバルコマースソリューション・ホールディングス㈱及びその子会社並びに東芝テック深圳社の決算日は12月31日である。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取引については連結上必要な調整を行っている。

なお、その他の連結子会社の決算日は、連結決算日と一致している。

(4) 会計処理基準に関する事項

- (a) 資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

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している。）

時価のないもの

主として移動平均法による原価法

② 棚卸資産の評価基準及び評価方法

主として、商品、製品及び半製品は先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切り下げの方法により算定）、仕掛品及び原材料は移動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り下げの方法により算定）、貯蔵品は最終仕入原価法によっている。

- (b) 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については定率法（ただし、平成10年4月1日以降取得した建物（建物附属設備を除く）については定額法）を採用している。

在外連結子会社については主として定額法を採用している。

② 無形固定資産（リース資産を除く）

主として定額法を採用している。

- ③ 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については、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いる。
- (c) 繰延資産の処理方法
創立費は5年で均等償却している。
- (d) 引当金の計上基準
- ① 貸倒引当金
債権の貸倒に備えるため、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いる。
- ② 退職給付引当金
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退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上している。
過去勤務債務は、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費用処理している。
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(10年)による定額法により、それぞれ発生翌連結会計年度から費用処理している。
- ③ 役員賞与引当金
役員賞与の支出に備えるため、内規による必要額を計上している。
- ④ 役員退職慰労引当金
役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規による必要額を計上している。
- (e) ヘッジ会計の方法
為替予約取引に係る評価損益は繰延ヘッジ処理によっている。
なお、振当処理の要件を満たしているものについては、振当処理を行っている。
- (f) その他の重要な会計方針
- ① 消費税等の会計処理
税抜方式によっている。
- ② 連結納税制度の適用
連結納税制度を適用している。
- (g) 記載金額の表示
記載金額は表示単位未満を切り捨てて表示している。
- (5) のれんの償却に関する事項
のれんは5～17年で均等償却している。ただし、僅少なものは発生年度の損益に計上している。

2. 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	99,123百万円
(2) 偶発債務	
保証債務	360百万円
(銀行借入等保証)	
グループ従業員住宅ローン	360百万円
輸出為替手形(信用状なし)割引高	250百万円

3. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当連結会計年度末における発行済株式の種類及び総数
 普通株式 288,145,704株

(2) 配当に関する事項

(a) 配当支払額

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
平成24年4月27日 取締役会	普通株式	1,097	4.0	平成24年3月31日	平成24年6月1日
平成24年11月1日 取締役会	普通株式	1,097	4.0	平成24年9月30日	平成24年12月3日
計		2,194			

(b) 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

平成25年4月26日開催の取締役会決議による普通株式の配当に関する事項

- ① 配当金の総額 1,097百万円
- ② 1株当たり配当額 4.0円
- ③ 基準日 平成25年3月31日
- ④ 効力発生日 平成25年6月3日
- ⑤ 配当原資 利益剰余金

(3) 新株予約権等に関する事項

新株予約権の目的となる株式の種類及び株式数

普通株式 435,000株

4. 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、資金運用については、主として東芝グループファイナンス制度による短期的な運用を原則としている。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っている。また、投資有価証券は主に株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っている。

デリバティブ取引は、為替相場の変動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る。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成25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、次のとおりである。

（単位：百万円）

	連結貸借対照表 計上額 (※3)	時価 (※3)	差額
(a) 現金及び預金	29,041	29,041	—
(b) グループ預け金	42,990	42,990	—
(c) 受取手形及び売掛金 貸倒引当金 (※1)	83,881 △1,125		
	82,755	82,755	—
(d) 投資有価証券 其他有価証券	2,267	2,267	—
(e) 支払手形及び買掛金	(71,763)	(71,763)	—
(f) 短期借入金	(3,092)	(3,092)	—
(g) デリバティブ取引 (※2)	(149)	(149)	—

※1 受取手形及び売掛金に個別に計上されている貸倒引当金を控除している。

※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（ ）で示している。

※3 負債に計上されているものについては、（ ）で示している。

(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

(a) 現金及び預金、(b) グループ預け金、並びに(c) 受取手形及び売掛金

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いる。

(d) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっている。

(e) 支払手形及び買掛金、(f) 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いる。

(g) デリバティブ取引

これらの時価については、先物為替相場によっている。

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受取手形及び売掛金と一体として処理されているため、その時価は当該受取手形及び売掛金の時価に含めて記載している。

② 非上場株式（連結貸借対照表計上額4,116百万円の内、1,849百万円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積も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、「(d) 投資有価証券 其他有価証券」には含めていない。

5. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額

549円42銭

1株当たり当期純利益

22円64銭

6. 企業結合に関する注記

取得による企業結合

(1) 企業結合の概要

当社は、平成24年8月1日付でIBMのRSS事業の譲受を実行いたしました。これに伴い、日本や米国など43の国・地域において持株会社、事業会社及び支店を設立し、世界各地で順次事業を開始いたしました。また、今後も上記の国・地域以外において事業を開始する予定であります。この事業開始による当社の連結財務諸表への影響は軽微であります。

なお、日本に設立した持株会社の出資比率は、当社が80.1%、IBMの子会社であるIBM Taiwan Holdings B.V.が19.9%であります。一定期間経過後に当社が同社を100%子会社にする予定であります。

(a) 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 International Business Machines Corporation

事業の内容 ITと統合ソリューションを通じたハードウェア（システム&テクノロジー）、ソフトウェア、サービス、コンサルティング等

(b) 企業結合を行った主な理由

IBMのRSS事業を譲受けることにより、当社がリテールソリューション市場において、高水準の商品・ソリューションをグローバルに展開するリテールPOSシステムのリーディング・カンパニーとなることを目指すためであります。

(c) 企業結合日

平成24年8月1日

(d) 企業結合の法的形式

事業譲受

(e) 結合後企業の名称

各国で事業譲受会社を設立し事業を譲受いたしました。

東芝グローバルコマースソリューション・ホールディングス株式会社、

東芝グローバルコマースソリューション社、

東芝グローバルコマースソリューション・メキシコ社 他

(2) 当連結会計期間に係る連結損益計算書に含まれる取得した事業の業績の期間

平成24年8月1日から平成25年3月31日

(3) 被取得企業の取得原価及びその内訳

当初の契約に基づく取得対価は850百万米ドル（約680億円）であります。現状で見積もれる取得対価は797百万米ドル（約662億円）であります。また、その他取得に直接要した費用は18億33百万円であります。

なお、43の国・地域において事業の譲受をおこなったことにより譲受資産・負債の内容が未確定の会社があること及び契約に基づき事業譲受時における運転資本等の変動額を精査しているため、取得原価総額は今後も変動する予定であります。

(4) 発生したのれんの金額、償却方法及び償却期間、発生原因

(a) 発生したのれんの金額、償却方法及び償却期間

当連結会計年度に含まれる上記43の国・地域について暫定的に算定されたのれんは525億23百万円あります。

なお、のれんの償却方法及び償却期間は、17年間での均等償却であります。

(b) 発生原因

企業結合時の時価純資産額が取得原価を下回ったため、その差額をのれんとして認識しております。

以 上

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
 - 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、売却原価は移動平均法により算定している。）
 - 時価のないもの
 - 移動平均法による原価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - 商品、製品及び半製品は先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切り下げの方法により算定）、仕掛品及び原材料は移動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り下げの方法により算定）、貯蔵品は最終仕入原価法によっている。
- (3) 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、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）については定額法）を採用している。
 - 無形固定資産（リース資産を除く）
 - 定額法（ただし、無形固定資産のうちソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能期間に基づき、償却を実施）を採用している。
 - 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については、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いる。
- (4) 引当金の計上基準
 - 貸倒引当金
 - 債権の貸倒に備えるため、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いる。
 - 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いる。
 - 過去勤務債務は、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費用処理している。
 - 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（10年）による定額法により、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理している。
 - 役員賞与引当金
 - 役員賞与の支出に備えるため、内規による必要額を計上している。
- (5) ヘッジ会計の方法
 - 為替予約取引に係る評価損益は繰延ヘッジ処理によっている。
 - なお、振当処理の要件を満たしているものについては、振当処理を行っている。
- (6) 消費税等の会計処理
 - 税抜方式によっている。
- (7) 連結納税制度の適用
 - 連結納税制度を適用している。
- (8) 記載金額の表示
 - 記載金額は表示単位未満を切り捨てて表示している。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 関係会社に対する短期金銭債権	41,945百万円
グループ預け金	19,323百万円
受取手形	138百万円
売掛金	17,886百万円
未収入金	4,597百万円
関係会社に対する長期金銭債権	1,152百万円
長期差入保証金	3百万円
その他	1,148百万円
関係会社に対する短期金銭債務	37,258百万円
買掛金	15,802百万円
未払金	1,908百万円
預り金	19,481百万円
その他	66百万円
(2) 有形固定資産の減価償却累計額	54,886百万円
(3) 偶発債務	
保証債務	3,372百万円
(銀行借入等保証)	
従業員住宅ローン	285百万円
(借入金債務保証)	
東芝テックヨーロッパ流通情報システム社	1,509百万円
東芝テックスイス社	396百万円
東芝アメリカビジネスソリューション社	1,181百万円
輸出為替手形(信用状なし)割引高	250百万円

3. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との営業取引の取引高	165,104百万円
売上高	52,796百万円
仕入高	112,308百万円
(2) 関係会社との営業取引以外の取引高	3,438百万円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

- (1) 発行済株式数…………… 288,145,704株
 (2) 自己株式保有数…………… 13,827,203株
 (3) 配当に関する事項

(a) 配当支払額

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
平成24年4月27日 取締役会	普通株式	1,097	4.0	平成24年3月31日	平成24年6月1日
平成24年11月1日 取締役会	普通株式	1,097	4.0	平成24年9月30日	平成24年12月3日
計		2,194			

- (b) 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25年4月26日開催の取締役会決議による普通株式の配当に関する事項

- ① 配当金の総額 1,097百万円
 ② 1株当たり配当額 4.0円
 ③ 基準日 平成25年3月31日
 ④ 効力発生日 平成25年6月3日
 ⑤ 配当原資 利益剰余金

- (4) 新株予約権等に関する事項

新株予約権の目的となる株式の種類及び株式数

普通株式 435,000株

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	未払賞与	1,423百万円
	退職給付引当金	9,004百万円
	無形固定資産	5,777百万円
	その他	2,060百万円
	繰延税金資産小計	18,266百万円
	評価性引当金	△492百万円
	繰延税金資産合計	17,774百万円
繰延税金負債	固定資産圧縮記帳積立金	△175百万円
	その他有価証券評価差額金	△407百万円
	その他	△38百万円
	繰延税金負債合計	△621百万円
	繰延税金資産の純額	17,152百万円

6. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社

種類	会社等の名称 又は氏名	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)
親会社	(株) 東芝	(被所有) 直接 52.8% 間接 0.1%	当社資金運用の ための預け入れ 役員兼任	資金の預け入れ	(注)	グループ預け金	19,323

(注) 資金の預け入れについては、資金の決済が随時行われており、取引金額としての把握が困難であるため、当事業年度末の残高のみ記載している。

取引条件及び取引条件の決定方針等

資金の預け入れについては、当事者以外からも金利の提示をうけ、市場の実勢レート等を勘案して決定している。

(2) 子会社

種類	会社等の名称 又は氏名	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)
子会社	東芝アメリカ ビジネスソリューション社	所有 直接 50.1%	当社製品の販売等 役員兼任	当社製品の販売等	24,092	売掛金	7,805
子会社	東芝テック深圳社	所有 直接 95.7%	当社製品の製造等 役員兼任	当社製品の購入等	29,314	買掛金	3,941
子会社	東芝テック ソリューションサービス株式会社	所有 直接100.0%	当社製品の保守委託等 役員兼任	当社製品の保守委託等 資金の預り受け	41,169 (注)	買掛金 預り金	4,976 4,620
子会社	東芝テック ドイツ画像情報システム社	所有 直接100.0%	当社製品の販売等 役員兼任	当社製品の販売等	17,517	売掛金	5,623
子会社	東芝グローバルコマース ソリューション・ホールディングス株式会社	所有 直接100.0%	資金の預り受け 役員兼任	資金の預り受け	(注)	預り金	8,653

(注) 上記金額のうち取引金額には消費税等を含まず、期末残高には消費税等を含んで表示している。
資金の預り受けについては、資金の決済が随時行われており、取引金額としての把握が困難であるため、当事業年度末の残高のみ記載している。

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (a) 製品の購入等については、市場の実勢価格を勘案し価格交渉の上、発注を決定している。
- (b) 製品の販売等については、市場価格・総原価を勘案して、当社希望価格を提示し交渉の上、一般的取引条件と同様に決定している。
- (c) 資金の預り受けについては、当事者以外からも金利の提示をうけ、市場の実勢レート等を勘案して決定している。

7. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	463円99銭
1株当たり当期純利益	14円22銭

以上