

法令及び定款に基づくインターネット開示事項

連結注記表・・・・・・・・・・・・・・ 1

個別注記表・・・・・・・・・・・・・・ 13

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

こころネット株式会社

「連結注記表」及び「個別注記表」につきましては、法令及び定款第17条の規定に基づき、当社ウェブサイトに掲載することにより、株主の皆様提供しております。
(http://cocolonet.jp/ir_stock2.html)

連結注記表

1. 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 連結子会社の数 8社

連結子会社の名称

株式会社たまのや

カンノ・トレーディング株式会社

株式会社With Wedding

株式会社フルール

株式会社ハートライン

こころガーデン株式会社

こころeパワー株式会社

有限会社玉橋

② 連結の範囲の変更

平成29年4月1日付でカンノ・トレーディング株式会社は、石材卸売事業を会社分割（吸収分割）し、石のカンノ株式会社へ承継させました。また、本会社分割後、カンノ・トレーディング株式会社は株式会社フルールへ、石のカンノ株式会社はカンノ・トレーディング株式会社に商号変更しております。

平成29年6月19日付でこころeパワー株式会社を設立し、連結の範囲に含めております。

平成29年9月1日付で有限会社牛久葬儀社は、株式会社たまのやを存続会社とする吸収合併により解散したため、連結の範囲から除外しております。

平成29年12月1日付で有限会社玉橋を完全子会社化し、連結の範囲に含めております。

③ 主要な非連結子会社の名称

上海客頼隆投資管理有限公司

（連結の範囲から除いた理由）

非連結子会社は小規模であり、総資産、売上高、親会社株主に帰属する当期純損益及び利益剰余金等はいずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲に含めておりません。

(2) 持分法の適用に関する事項

① 持分法適用の非連結子会社数
該当事項はありません。

② 持分法適用の関連会社数 1社

関連会社の名称

天津中建万里石石材有限公司

③ 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社

非連結子会社

上海客頼隆投資管理有限公司

関連会社

該当事項はありません。

(持分法を適用していない理由)

持分法非適用会社は、親会社株主に帰属する当期純損益及び利益剰余金等に及ぼす影響が軽微であり、かつ重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

(3) 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

(4) 会計方針に関する事項

① 重要な資産の評価基準及び評価方法

(i) 有価証券

(イ) 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)を採用しております。

(ロ) その他有価証券

時価のあるもの

決算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)を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

(ii) たな卸資産

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

(イ) 商品及び製品、原材料及び仕掛品

商品及び原材料のうち石材並びに仕掛品については個別法を採用しており、その他については最終仕入原価法を採用しております。

(ロ) 貯蔵品

最終仕入原価法を採用しております。

② 重要な減価償却資産の減価償却の方法

(i) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用しております。

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）並びに平成28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。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物	8～50年
機械装置及び運搬具	2～9年

(ii) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、自社利用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）における定額法を採用しております。

(iii) 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

(i) 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。

(ii) 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、将来の支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

(iii) 前受金復活損失引当金

一部の連結子会社が取扱いしている特定取引前受金で、一定期間経過後収益に計上したものに対する将来の復活に備えるため、過去の実績に基づく復活見込額を計上しております。

(iv) 補助金返還損失引当金

将来の補助金の返還に伴う損失に備えるため、補助金交付に関する規則に基づき返還見込額を計上しております。

④ 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

⑤ のれんの償却方法及び償却期間

のれん及び平成22年3月31日以前に発生した負ののれんの償却については、個別案件ごとに効果の発生する期間を合理的に見積り、10年から20年以内での定額法による償却を行っております。

⑥ その他連結計算書類作成のための重要な事項

(i) 消費税等の会計処理

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。

(ii) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

2. 会計方針の変更

該当事項はありません。

3. 追加情報

該当事項はありません。

4. 表示方法の変更

該当事項はありません。

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 金融機関に対する債務

(i) 担保に供している資産

建物	1,839,835千円
土地	1,681,926千円
計	3,521,761千円

(ii) 担保に係る債務

短期借入金	180,000千円
1年内返済予定の長期借入金	423,028千円
長期借入金	859,262千円
計	1,462,290千円

② 前払式特定取引に対する債務

有価証券及び投資有価証券のうち1,552,713千円と供託金1,487,050千円については、割賦販売法第18条の3に基づき、前払式特定取引前受金7,839,052千円に対する保全措置として、供託等の方法により担保に供しております。

(2) 有形固定資産の減価償却累計額

減価償却累計額	8,515,607千円
---------	-------------

6. 連結損益計算書に関する注記

該当事項はありません。

7. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

- (1) 当連結会計年度の末日における発行済株式の種類及び総数
 普通株式 3,843,100株
- (2) 当連結会計年度の末日における自己株式の種類及び株式数
 普通株式 125株
- (3) 当連結会計年度中に行った剰余金の配当
 ① 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成29年6月27日 定時株主総会	普通株式	76,859	20.00	平成29年3月31日	平成29年6月28日
平成29年11月10日 取締役会	普通株式	57,644	15.00	平成29年9月30日	平成29年12月1日

- 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
 平成30年6月26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。

株式の種類	普通株式
配当金の総額	57,644千円
配当原資	利益剰余金
1株当たり配当額	15円00銭
基準日	平成30年3月31日
効力発生日	平成30年6月27日

- (4) 当連結会計年度の末日における新株予約権の目的となる株式の種類及び数
 該当事項はありません。

8. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、設備投資計画及び資金繰り等に照らして、必要な資金を主に銀行借入により調達しております。余資は、主に流動性の高い金融資産及び長期的運用を目的とした金融資産で運用しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並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、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクについては、当社グループの与信管理規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、財務状況等の悪化を懸念し、早期把握や軽減を図っております。

有価証券及び投資有価証券は、主に国債を中心とした満期保有目的の債券及び業務上の関係を有する企業株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。市場価格の変動リスクについては、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し、また、満期保有目的の債券以外のものについては、市場を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

営業債務である買掛金は、そのほとんどが1ヵ月以内の支払期日であります。一部連結子会社が有する外貨建て営業債務については、為替の変動リスクに晒されております。

借入金のうち短期借入金は短期的な運転資金に係る資金調達であり、長期借入金は主に設備投資に係る資金調達であります。変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されております。

また、営業債務及び借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、当社グループでは、各社からの報告に基づき担当部署が適時に資金繰り計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。また、緊急多額の資金需要に備え、取引銀行3行と総額15億円の当座借越契約を締結しております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格が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。当該価額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があります。

(4) 金融商品の時価等に関する事項

平成30年3月31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。

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含まれておりません(P.11「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」参照)。

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	2,578,284	2,578,284	—
(2) 受取手形及び売掛金	841,249		
貸倒引当金 (※1)	△37,029		
合計	804,220	804,220	—
(3) 有価証券及び投資有価証券	1,679,162	1,725,550	46,388
資産計	5,061,666	5,108,055	46,388
(1) 買掛金	342,318	342,318	—
(2) 短期借入金	180,000	180,000	—
(3) 長期借入金 (※2)	1,760,929	1,762,012	1,083
負債計	2,283,247	2,284,331	1,083

※1 受取手形及び売掛金に対応する一般貸倒引当金及び個別貸倒引当金を控除しております。

※2 1年内返済予定の長期借入金を含めております。

(注) 1 金融商品の時価の算定方法及びに有価証券に関する事項

資産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、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。

(3) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格または取引金融機関等から提示された価格によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、以下のとおりです。

① 満期保有目的の債券

	種類	当連結会計年度 (平成30年3月31日)		
		連結貸借対照表 計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
時価が連結貸借 対照表計上額を 超えるもの	(1) 国債・地方債等	1,552,713	1,599,101	46,388
	(2) 社債	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	1,552,713	1,599,101	46,388
時価が連結貸借 対照表計上額を 超えないもの	(1) 国債・地方債等	—	—	—
	(2) 社債	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	—	—	—
合計		1,552,713	1,599,101	46,388

② その他有価証券

	種類	当連結会計年度 (平成30年3月31日)		
		連結貸借対照表 計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表 計上額が取得原 価を超えるもの	(1) 株式	126,448	64,748	61,700
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	126,448	64,748	61,700
連結貸借対照表 計上額が取得原 価を超えないも の	(1) 株式	—	—	—
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	—	—	—
	合計	126,448	64,748	61,700

(注) 当連結会計年度において非上場株式(連結貸借対照表計上額23,675千円)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、上表「② その他有価証券」には含めておりません。

負債

(1) 買掛金、(2) 短期借入金

これらは短期間で決済されるものであるため、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。

(3) 長期借入金

借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

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	連結貸借対照表計上額 (千円)
非上場株式	23,675

これらについては、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、「(3) 有価証券及び投資有価証券」に含めておりません。

3 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金 (※)	2,566,556	—	—	—
受取手形及び売掛金	841,249	—	—	—
投資有価証券				
満期保有目的の債券	195,000	529,000	856,000	—
その他有価証券のうち満期のあるもの	—	—	—	—
合計	3,602,805	529,000	856,000	—

※ 現金及び預金には、現金11,728千円は含めておりません。

4 長期借入金の連結決算日後の返済予定額

長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。）の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

区 分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	657,040	360,099	110,680	37,950

9. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	2,299円10銭
(2) 1株当たり当期純利益	63円93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

① 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

② その他有価証券

時価のあるもの

決算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）を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

(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）

定率法を採用しております。

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）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	8～50年
構築物	10～20年
機械及び装置	9年
車両運搬具	6年
工具、器具及び備品	5～15年

② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、自社利用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）における定額法を採用しております。

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

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することにしております。

② 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、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

(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 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、当事業年度において該当事項はありません。

② 消費税等の会計処理

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。

③ 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

④ のれん及び負ののれんの償却に関する事項

のれん及び平成22年3月31日以前に発生した負ののれんの償却については、効果の発生する期間を合理的に見積り、20年間の定額償却を行っております。

2. 会計方針の変更に関する注記

該当事項はありません。

3. 追加情報

該当事項はありません。

4. 表示方法の変更

該当事項はありません。

5. 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

建物	1,185,649千円
土地	1,318,737千円
計	2,504,387千円

② 担保に係る債務

短期借入金	180,000千円
1年内返済予定の長期借入金	423,028千円
長期借入金	859,262千円
計	1,462,290千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額

減価償却累計額	4,986,156千円
---------	-------------

(3) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

① 短期金銭債権	1,207,563千円
② 長期金銭債権	919,210千円
③ 短期金銭債務	211,711千円
④ 長期金銭債務	1,161,000千円

(4) 取締役等に対する長期金銭債務

役員に対する長期未払金（191,542千円）は、平成21年6月30日開催の定時株主総会において承認可決された役員退職慰労金制度の廃止に伴う打切り支給にかかる債務であります。

6. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

営業取引による取引高

売上高	1,494,552千円
販売費及び一般管理費	4,508千円
営業取引以外の取引高	28,175千円

(2) 特別損失

関係会社支援損603,000千円は、当社関係会社に対する貸付金の債権放棄を行ったものであります。

7. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度の末日における自己株式の種類及び株式数

普通株式

125株

8. 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

子会社株式評価損	330,970千円
減損損失	115,524千円
組織再編	110,406千円
未払役員退職金	58,420千円
貸倒引当金	18,757千円
資産除去債務	18,307千円
減価償却超過額	14,371千円
未払事業税	4,465千円
その他	6,756千円

繰延税金資産小計 677,980千円

評価性引当額 △652,559千円

繰延税金資産合計 25,421千円

繰延税金負債

資産除去債務に対応する除去費用	△5,216千円
合併等による時価評価差額	△33,963千円
その他有価証券評価差額金	△18,818千円

繰延税金負債合計 △57,999千円

繰延税金資産（負債）の純額 △32,577千円

9. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称	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(千円)	科目	期末残高(千円)
子会社	株式会社たまのや	所有直接 100.0%	役員の兼任 3名	業務受託料の受取(注1)	273,400	売掛金	49,010
				賃貸料の受取(注2)	267,250		
				配当金の受取(注3)	257,000	立替金	6,693
				資金の立替(注4)	196,686		
				連結納税に伴う個別帰属税額 の受取り予定額(注7)	90,242		
保証金の預り(注6)	—	預り保証金	669,000				
子会社	カンノ・トレーディング株式会社	所有直接 100.0%	役員の兼任 3名	業務受託料の受取(注1)	87,600	売掛金	13,780
				賃貸料の受取(注2)	65,640		
				配当金の受取(注3)	143,000	立替金	—
				資金の立替(注4)	1,185,349		
				資金の貸付(注5)	408,500		
				—	—	長期貸付金	348,460
				利息の受取(注5)	10,299	—	—
連結納税に伴う個別帰属税額 の受取り予定額(注7)	8,624	未収入金	8,624				
保証金の預り(注6)	—	預り保証金	150,000				
子会社	株式会社With Wedding	所有直接 100.0%	役員の兼任 4名	業務受託料の受取(注1)	99,600	売掛金	22,388
				賃貸料の受取(注2)	148,730		
				資金の立替(注4)	319,553	立替金	1,570
				資金の貸付(注5)	—	短期貸付金	54,000
				950,000	長期貸付金	482,500	
				利息の受取(注5)	12,358	—	—
				連結納税に伴う個別帰属税額 の受取り予定額(注7)	203,204	未払金	203,204
保証金の預り(注6)	—	預り保証金	329,000				
債権放棄(注8)	603,000	—	—				

種類	会社等の名称	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
子会社	株式会社フルール	所有直接 100.0%	役員の兼任 4名	資金の立替(注4)	158,536	立替金	29,875
				連結納税に伴う個別帰属税 額の受取り予定額(注7)	33,137	未収入金	33,137
子会社	株式会社ハートライン	所有直接 100.0%	役員の兼任 4名	連結納税に伴う個別帰属税 額の受取り予定額(注7)	7,589	未収入金	7,589
子会社	こころガーデン株式会社	所有直接 100.0%	役員の兼任 4名	連結納税に伴う個別帰属税 額の受取り予定額(注7)	297	未収入金	297
子会社	こころeパワー株式会社	所有直接 100.0%	役員の兼任 5名	連結納税に伴う個別帰属税 額の受取り予定額(注7)	32	未払金	32
子会社	有限会社玉橋	所有直接 100.0%	役員の兼任 2名	連結納税に伴う個別帰属税 額の受取り予定額(注7)	7,906	未払金	7,906

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1 市場価格、総原価を勘案して、取引条件を決定しております。
2 近隣の地代を参考にした価格によっております。
3 各社の株主総会決議金額によっております。
4 同社の資金を立替支払したものであります。
5 資金の貸付については、貸付利率は市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。
6 近隣の取引実勢等に基づいて決定しております。
7 当社の連結納税額計算に基づき配分しております。
8 同社へ対する貸付金の債権放棄であります。

- (2) 役員及び個人主要株主等
該当事項はありません。

10. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 1,994円33銭
(2) 1株当たり当期純利益 20円49銭

11. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。