

# 第198期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

- ・ 連結計算書類の「連結持分変動計算書」「連結注記表」
- ・ 計算書類の「株主資本等変動計算書」「個別注記表」

「連結持分変動計算書」および「連結注記表」ならびに「株主資本等変動計算書」および「個別注記表」につきましては、法令および定款第16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.ds-pharma.co.jp/>) に掲載することにより株主の皆様  
に提供しております。

大日本住友製薬株式会社

## 連結持分変動計算書

(単位：百万円)

	親会社の所有者に帰属する持分					
	資本金	資本剰余金	自己株式	利益剰余金	その他の資本の構成要素	
					その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産の変動	確定給付制度に係る再測定
当期首 (2017年4月1日) 残高	22,400	15,860	△667	357,769	18,797	-
当期利益				53,448		
その他の包括利益					8,527	△2,824
当期包括利益合計				53,448	8,527	△2,824
自己株式の取得			△2			
配当金				△7,945		
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替				△7,235	4,411	2,824
所有者との取引額合計	-	-	△2	△15,180	4,411	2,824
当期末 (2018年3月31日) 残高	22,400	15,860	△669	396,037	31,735	-

	親会社の所有者に帰属する持分					資本合計
	その他の資本の構成要素			合計	合計	
	在外営業活動体の換算差額	キャッシュ・フロー・ヘッジ	合計			
当期首 (2017年4月1日) 残高	△1,871	△20	16,906	412,268	412,268	
当期利益				53,448	53,448	
その他の包括利益	△10,748	△1	△5,046	△5,046	△5,046	
当期包括利益合計	△10,748	△1	△5,046	48,402	48,402	
自己株式の取得				△2	△2	
配当金				△7,945	△7,945	
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替			7,235	-	-	
所有者との取引額合計	-	-	7,235	△7,947	△7,947	
当期末 (2018年3月31日) 残高	△12,619	△21	19,095	452,723	452,723	

(注) 記載金額は、百万円未満を四捨五入して表示しております。

# 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等

### (1) 連結計算書類の作成基準

連結計算書類は、当期より会社計算規則第120条第1項の規定により、国際会計基準（以下、IFRS）に従って作成しております。なお、同項後段の規定により、IFRSにおいて求められる開示項目の一部を省略しております。

なお、当社グループは、2018年3月31日に終了する連結会計年度からIFRSを初めて適用しており、IFRSへの移行日は2016年4月1日であります。

### (2) 新基準の早期適用

当社グループは、IFRS第9号「金融商品」（2014年7月公表最終版）をIFRS移行日（2016年4月1日）より早期適用しております。

### (3) 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 15社

主要な連結子会社の名称

D S P 五協フード&ケミカル株式会社、D S ファーマアニマルヘルス株式会社、

D S ファーマバイオメディカル 株式会社、Sunovion Pharmaceuticals Inc.、

Boston Biomedical, Inc.、Tolero Pharmaceuticals, Inc.、住友制药（蘇州）有限公司

なお、当期において、Boston Biomedical Pharma, Inc.は、Boston Biomedical, Inc.を存続会社とする吸収合併により消滅したため、連結の範囲から除外しております。

### (4) 持分法の適用に関する事項

持分法適用関連会社の数 2社

持分法適用関連会社の名称

サンテグレ株式会社、株式会社サイレジェン

なお、当期において、株式会社クリエイトワクチンは清算終了したため、持分法の適用範囲から除外しております。

### (5) 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、住友制药（蘇州）有限公司の決算日は12月31日であります。連結計算書類の作成にあたっては、連結決算日現在で本決算に準じた仮決算を行った計算書類を基礎としております。

## (6) 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（金融商品を除く）

#### (ア) 有形固定資産

有形固定資産の認識後の測定方法として、原価モデルを採用しております。有形固定資産は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した価額で表示しております。

取得原価には、資産の取得に直接関連する費用、解体、除去及び原状回復費用並びに資産計上の要件を満たす借入費用が含まれております。

#### (イ) のれん

のれんは、当初認識額から減損損失累計額を控除した価額で表示しております。

のれんは、償却を行わず、資金生成単位又は資金生成単位グループに配分し、年次又は減損の兆候がある場合にはその都度、減損テストを実施しております。なお、のれんの減損損失は純損益として認識され、その後の戻入は行っておりません。

#### (ウ) 無形資産

無形資産は、のれん以外の物理的実体のない非貨幣性資産であり、個別に取得した、又は企業結合により取得した特許権、技術、販売権及び仕掛中の研究開発等により構成されております。

個別に取得した無形資産は、当初認識時の取得原価で測定しており、企業結合により取得した無形資産は、取得日の公正価値で測定しております。

無形資産の認識後の測定方法として、原価モデルを採用しております。無形資産は、取得原価から償却累計額及び減損損失累計額を控除した価額で表示しております。

内部発生の研究費用は発生時に費用として認識しております。内部発生の開発費用は、資産として認識するための基準がすべて満たされた場合に限り無形資産として認識しておりますが、臨床試験の費用等、製造販売承認の取得までに発生する内部発生の開発費は、期間の長さや開発に関連する不確実性の要素を伴い資産計上基準を満たさないと考えられるため、発生時に費用として認識しております。

内部利用を目的としたソフトウェアの取得及び開発費用は、将来の経済的便益の流入が期待される場合には無形資産に計上しております。

#### (エ) 非金融資産の減損

当社グループでは、棚卸資産、退職給付に係る資産及び繰延税金資産を除く、非金融資産の減損の兆候の有無を評価しております。

減損の兆候が存在する場合又は年次で減損テストが要求されている場合は、各資産の回収可能価額の算定を行っております。のれん及び耐用年数を確定できない、又は未だ使用可能ではない無形資産については、年次又は減損の兆候がある場合にはその都度、減損テストを実施しております。

資産又は資金生成単位の回収可能価額は、処分コスト控除後の公正価値と使用価値とのうち、いずれか高い方の金額で測定しております。使用価値の算定において、見積将来キャッシュ・フローは、貨幣の時間的価値及び当該資産に固有のリスクを反映した税引前の割引率を用いて、現在価値に割引いております。資産又は資金生成単位の回収可能価額が帳簿価額より低い場合のみ、当該資産の帳簿価額をその回収可能価額まで減額し、純損益として認識しております。

資金生成単位については、他の資産又は資産グループからのキャッシュ・イン・フローから概ね独立したキャッシュ・イン・フローを生成するものとして識別する資産グループの最小単位としております。資金生成単位に関連して認識した減損損失は、まずその単位に配分されたのれんの帳簿価額を減額するように配分し、次に資金生成単位内のその他の資産の帳簿価額を比例的に減額します。

のれんに関連する減損損失は戻入れておりません。

のれん以外の資産については、過去に認識した減損損失は、期末日ごとに、過年度に計上した減損損失の戻入の兆候の有無を評価しております。回収可能価額の決定に使用した見積りが変化した場合は、減損損失を戻入れております。

減損損失は、過年度において減損損失を認識しなかった場合の帳簿価額から必要な減価償却費及び償却費を控除した後の帳簿価額を超えない金額を上限として戻入れております。

#### (オ) 棚卸資産

棚卸資産は主として、商品及び製品、仕掛品、原材料及び貯蔵品から構成されております。

棚卸資産は、取得原価と正味実現可能価額のうち、いずれか低い金額で測定しております。取得原価は総平均法に基づいて算定しており、購入原価、加工費及びその他関連する製造費用が含まれております。製品及び仕掛品については、予定操業度に基づく製造間接費の適切な配賦額を含めております。正味実現可能価額は、通常の事業の過程における見積売価から、完成までに要する見積原価及び販売に要する見積費用を控除した額であります。

## ②重要な減価償却資産の減価償却の方法

### (ア)有形固定資産

土地及び建設仮勘定以外の有形固定資産の減価償却は、各資産の見積耐用年数にわたり、定額法に基づいて計上しております。これらの資産の減価償却は、使用可能となった時点から開始しております。

主な資産の種類別の耐用年数は以下のとおりであります。

- ・ 建物及び構築物 3～60年
- ・ 機械装置及び運搬具 2～17年
- ・ 工具、器具及び備品 2～20年

なお、減価償却方法、残存価額及び見積耐用年数は、期末日ごとに見直しを行い、必要に応じて改定しております。

### (イ)無形資産

仕掛中の研究開発として計上された無形資産以外の無形資産は、各資産の見積耐用年数にわたり、定額法で償却しております。これらの資産の償却は、使用可能となった時点から開始しております。

主な無形資産の種類別の耐用年数は、以下のとおりであります。

- ・ 製品に係る無形資産 3～20年
- ・ ソフトウェア 3～5年

なお、償却方法、残存価額及び見積耐用年数は、期末日ごとに見直しを行い、必要に応じて改定しております。

また、仕掛中の研究開発として計上された無形資産は、未だ使用可能な状態にないため、償却をせず、年次又は減損の兆候がある場合にはその都度、減損テストを実施しております。

仕掛中の研究開発は、規制当局の販売承認が得られた時点で特許権、販売権等の項目に振り替えており、当該資産が使用可能となった時点から償却を開始しております。

## ③金融資産の評価基準及び評価方法

### (ア)金融資産

#### (i)当初認識及び測定

当社グループは、金融資産を取引日基準にて当初認識し、当初認識時に償却原価で測定する金融資産と公正価値で測定する金融資産に分類しております。金融資産は、次の条件がともに満たされる場合は、償却原価で測定する金融資産に分類し、それ以外は、公正価値で測定する金融資産に分類しております。

- ・ 企業のビジネスモデルの目的が契約上のキャッシュ・フローを回収するために金融資産を保有することであること
- ・ 金融資産の契約条件が、特定された日に元本及び利息の支払いのみによるキャッシュ・フローを生じさせること

(ii) 事後測定

金融資産の当初認識後の測定は、以下のとおりであります。

(a) 償却原価で測定する金融資産

償却原価で測定する金融資産は、実効金利法を用いて償却原価（減損損失控除後の金額）で測定しております。

(b) 純損益を通じて公正価値で測定する金融資産

純損益を通じて公正価値で測定する金融資産は、公正価値で測定し、その事後的な変動を純損益として認識しております。

(c) その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産

公正価値で測定する金融資産のうち、売買目的ではない資本性金融商品への投資は、当初認識時に、その公正価値の事後的な変動をその他の包括利益に表示するという取消不能な選択を行うことが認められており、当社グループでは金融商品ごとに当該指定を行っております。その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産は、公正価値で測定し、その事後的な変動をその他の包括利益として認識しております。その他の包括利益として認識した金額は、認識を中止した場合、もしくは公正価値が著しく減少した場合にその累計額を利益剰余金に振り替えており、純損益には振り替えておりません。なお、配当については純損益として認識しております。

(iii) 認識の中止

金融資産は、以下のいずれかの要件を満たす場合に認識を中止しております。

- ・ 当該金融資産からのキャッシュ・フローに対する契約上の権利が消滅した場合
- ・ 当該資産を譲渡し、当該資産の所有に係るリスクと経済価値のほとんどすべてを移転している場合

(iv) 減損

償却原価で測定される金融資産については、将来発生すると見込まれる予想信用損失に対して貸倒引当金を認識し、その金額を控除して表示しております。当社グループは当該金融資産について、当初認識以降、信用リスクが著しく増加しているか否かを評価しており、この評価には、期日経過情報のほか、当社グループが合理的に利用可能かつ裏付け可能な情報を考慮しております。

当初認識以降、信用リスクが著しく増加していると評価された償却原価で測定される金融資産については、個々に全期間の予想信用損失を見積っております。そうでないものについては、報告日後12カ月の予想信用損失を見積っております。

また、償却原価で測定される金融資産のうち、営業債権等については、類似する債権ごとに全期間の予想信用損失を見積っております。



#### (イ) 金融負債

当社グループは、発行した負債証券を、その発行日に当初認識しております。その他の金融負債はすべて、当社グループが当該金融商品の契約の当事者になる取引日に認識しております。

金融負債は、契約中に特定された債務が履行、免責、取消又は失効となった時にのみ、金融負債の認識の中止を行っております。

当社グループは、非デリバティブ金融負債として、社債、借入金、営業債務及びその他の債務を所有しております。

当社グループは、上記の金融負債を、公正価値から直接取引費用を控除して当初認識しております。当初認識後は、実効金利法を用いた償却原価により測定しております。

#### (ウ) デリバティブ

当社グループは、外貨のリスク・エクスポージャーをヘッジする目的でデリバティブを保有しております。これらに用いられるデリバティブは為替予約であります。なお、当社グループでは、投機を目的としたデリバティブは保有しておりません。デリバティブは公正価値で当初認識し、関連する取引費用は発生時の費用として認識しております。ヘッジ会計が適用されないデリバティブについては、当初認識後は公正価値で測定し、公正価値の変動額は純損益に認識しております。

#### (エ) ヘッジ会計

一部のデリバティブをキャッシュ・フロー・ヘッジのヘッジ手段として指定し、かつその要件を満たすデリバティブの公正価値の変動の有効部分はその他の包括利益で認識し、その他の包括利益累計額に累積しております。

当初のヘッジ指定時点において、当社グループは、リスク管理目的、ヘッジ取引を実行する際の戦略及びヘッジ関係の有効性の評価方法を含む、ヘッジ手段とヘッジ対象の関係を正式に文書化しております。当社グループは、ヘッジ手段がヘッジ対象期間において関連するヘッジ対象の公正価値やキャッシュ・フローの変動に対して相殺効果を有すると予想することが可能であるか否かについて、ヘッジ関係の開始時とともに、その後も継続的に評価を実施しております。

その他の資本の構成要素は、ヘッジ対象のキャッシュ・フローが純損益に影響を与えるのと同じ期間に、ヘッジ対象に関連する連結損益計算書の項目で純損益に振り替えております。ヘッジ対象である予定取引が非金融資産又は非金融負債の認識を生じさせるものである場合には、以前にその他の資本の構成要素で認識したその他の包括利益累計額を振り替え、非金融資産又は非金融負債の当初認識時の取得原価の測定に含めております。また、デリバティブの公正価値の変動のうち、非有効部分は即時に純損益で認識しております。

当社グループがヘッジ指定を取消した場合、ヘッジ手段が失効、売却、終結又は行使された場合並びにヘッジがヘッジの有効性の要件を満たさなくなった場合には、ヘッジ会計を中止しております。



#### ④重要な引当金の計上基準

引当金は、過去の事象の結果として、現在の法的又は推定的債務を有し、その債務を決済するために経済的便益を有する資源の流出の可能性が高く、その資源の流出の金額について信頼できる見積りができる場合に認識しております。

貨幣の時間的価値の影響が重要な場合には、当該引当金は負債の決済に必要と予想される支出額の現在価値で測定しております。なお、現在価値は、原則として貨幣の時間的価値とその債務に特有のリスクを反映した税引前の割引率を用いて計算しております。

##### (ア) 返品調整引当金

返品による損失に備えるため、全製品及び商品の返品予測高を計上しております。将来において経済的便益の流出が予測される時期は、各期末日より1年以内の時期であると見込んでおります。

##### (イ) 売上割戻引当金

公的なプログラムや卸店、その他の契約等に対する売上割戻金の支出に備えて、その見込額を計上しております。将来において経済的便益の流出が予測される時期は、各期末日より1年以内の時期であると見込んでおります。

#### ⑤退職後給付

当社グループは、従業員の退職後給付制度として、確定給付制度及び確定拠出制度を採用しております。

##### (ア) 確定給付制度

確定給付制度の退職給付に係る債務の現在価値及び関連する当期勤務費用並びに過去勤務費用は、予測単位積増方式を用いて制度ごとに算定しております。割引率は、将来の毎年度の給付支払見込日までの期間をもとに割引期間を設定し、割引期間に対応した期末日の優良社債の市場利回りを参照して決定しております。確定給付制度に係る負債又は資産は、確定給付債務の現在価値から、制度資産の公正価値を控除して算定しております。勤務費用及び確定給付負債又は資産の純額に係る利息純額は、純損益の退職給付費用として認識しております。確定給付負債又は資産の純額の再測定は、発生した期間においてその他の包括利益に計上しており、ただちに利益剰余金に振り替えております。

##### (イ) 確定拠出制度

確定拠出制度の退職後給付に係る費用は、従業員が役務を提供した期間において、純損益の退職給付費用として認識しております。

⑥重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

(ア) 外貨建取引

外貨建取引は、取引日の為替レート又はそれに近似するレートで機能通貨に換算しております。

決算日における外貨建貨幣性項目は決算日の為替レートで、公正価値で測定される外貨建非貨幣性項目は当該公正価値の測定日の為替レートで、それぞれ機能通貨に換算しております。

当該換算及び決済により生じる換算差額は、純損益として認識しております。ただし、その他の包括利益を通じて測定する金融資産及びヘッジが有効な範囲におけるキャッシュ・フロー・ヘッジから生じる換算差額については、その他の包括利益として認識しております。

(イ) 在外営業活動体

在外営業活動体の資産及び負債（取得により発生したのれん及び公正価値の調整を含む）は期末日の為替レートで、収益及び費用は、為替レートに著しい変動がある場合を除き、期中の平均為替レートで日本円に換算しております。

在外営業活動体の財務諸表の換算から生じる為替換算差額は、その他の包括利益として認識し、その累積額は、連結財政状態計算書において、その他の資本の構成要素に計上しております。

在外営業活動体が処分された場合には、在外営業活動体の累積換算差額を処分した期の純損益として振り替えております。

なお、選択適用が可能であるIFRS第1号「国際財務報告基準の初度適用」の免除規定を採用し、IFRS移行日現在で、在外営業活動体に関する換算差額累計額を零とみなし、すべて利益剰余金に振り替えております。

⑦その他連結計算書類作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

## 2. 連結財政状態計算書に関する注記

### (1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

有価証券（非流動資産の「その他の金融資産」に含む）133百万円を、買掛金（「営業債務及びその他の債務」に含む）82百万円の担保に供しております。また、賃貸借契約の保証等として担保に供している資産が、流動資産の「その他の金融資産」に199百万円含まれております。

(2) 有形固定資産の減価償却累計額及び減損損失累計額 161,841百万円

(3) 保証債務 46百万円

当社従業員の金融機関からの住宅資金借入金に対して債務保証を行っております。

## 3. 連結持分変動計算書に関する注記

### (1) 当期末の発行済株式の種類及び総数

普通株式 397,900,154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
2017年6月22日 定時株主総会	普通株式	4,370百万円	11.00円	2017年3月31日	2017年6月23日
2017年10月30日 取締役会	普通株式	3,576百万円	9.00円	2017年9月30日	2017年12月1日

#### ②基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

決議予定	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
2018年6月19日 定時株主総会	普通株式	7,549百万円	利益剰余金	19.00円	2018年3月31日	2018年6月20日

## 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

#### ①金融リスク管理の概要

当社グループは、経営活動を行う過程において、信用リスク、流動性リスク、市場リスクなどの財務上のリスクを軽減するために、リスク管理を行っております。デリバティブは、これらのリスクを一部回避するために利用していますが、投機目的では行っておりません。

#### ②信用リスク

信用リスクとは、顧客又は金融商品の取引相手が契約上の義務を果たすことができなかつた場合に当社グループが負う財務上の損失リスクであり、主に当社グループの顧客に対する売掛金等の債権から生じます。売掛金等に係る顧客の信用リスクに関しては、社内で定めた債権管理に関する基準に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主要な取引先の信用状況を定期的に把握する体制をとることにより、リスク低減を図っております。

#### ③流動性リスク

流動性リスクとは、当社グループが現金又はその他の金融資産により決済する金融負債に関連する債務を履行する際に、困難に直面するリスクのことです。

当社グループでは、各社が月次に資金繰計画を作成するなどの方法により、流動性リスクを管理しております。

#### ④市場リスク

市場リスクとは、外国為替レート、利子率及び株価等の市場価格の変動に関するリスクであり、当社グループの収益又はその保有する金融商品の価値に影響を及ぼすものであります。当社グループはそれぞれのリスクの内容に応じた軽減策を実施しております。

## (2) 金融商品の公正価値等に関する事項

2018年3月31日における金融資産及び金融負債の帳簿価額及び公正価値は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	連結財政状態計算書計上額	公正価値	差 額
金融負債			
償却原価で測定している金融負債			
社債	10,000	10,032	32
借入金	37,400	37,370	△30
合計	47,400	47,402	2

(注) 1. 帳簿価額が公正価値の合理的な近似値となっている金融資産及び金融負債は含めておりません。

2. 社債の公正価値は、市場価格に基づいております。

3. 借入金の公正価値は、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しております。

## 5. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり親会社所有者帰属持分 1,139円50銭

(2) 基本的1株当たり当期利益 134円53銭

## 6. 企業結合に関する注記

取得による企業結合

Cynapsus Therapeutics Inc.

取得対価の配分について前期末において暫定的な会計処理を行っていましたが、当期に確定しております。なお、のれん等の金額に修正は生じておりません。

Tolero Pharmaceuticals, Inc.

取得対価の配分について前期末において暫定的な会計処理を行っていましたが、当期に確定したことにより、遡及修正しております。

その結果、以下のとおり、一部の取得資産、引受負債及び移転対価の暫定的な公正価値を修正しております。

取得日現在における取得資産、引受負債及び移転対価の公正価値の内訳

(単位：百万円)

	当初の暫定的な 公正価値	その後の修正	修正後の公正価値
取得資産及び引受負債の公正価値			
無形資産	59,843	△14,335	45,508
現金及び現金同等物	115	—	115
その他の資産	54	—	54
繰延税金負債	20,365	△5,304	15,061
その他の負債	799	—	799
取得資産及び引受負債の公正価値（純額）	38,848	△9,031	29,817
のれん	18,586	3,911	22,497
合計	57,434	△5,120	52,314
移転対価の公正価値			
現金	22,165	—	22,165
条件付対価	35,269	△5,120	30,149
合計	57,434	△5,120	52,314

## 7. その他の注記

### (1) 減損損失

医薬品事業の日本セグメントにおいて、当期に認識した減損損失2,147百万円は、主に閉鎖された福利厚生設備について、回収可能性を評価し、減損損失を計上したことによるものであります。回収可能価額は、処分コスト控除後の公正価値に基づき算定しており、当該公正価値を算出するにあたっては、主にマーケットアプローチを用いた第三者による不動産鑑定評価額により評価しております。

### (2) 追加情報

(法人税率の変更等による影響)

米国税制改革法「The Tax Cuts and Jobs Act of 2017」が2017年12月22日に成立したことに伴い、米国に所在する連結子会社において、当期の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、前期の37.0%から22.7%に変更されております。

この結果、当期の法人所得税が13,577百万円増加しております。



## 株主資本等変動計算書

(単位：百万円)

	株 主 資 本								
	資本金	資本剰余金			利益剰余金				
		資本 準備金	その他 資本 剰余金	資本 剰余金 合計	利益 準備金	その他利益剰余金			利益 剰余金 合計
						固定資産 圧縮 積立金	別途 積立金	繰越利益 剰余金	
当期首(2017年4月1日)残高	22,400	15,860	0	15,861	5,288	1,564	275,510	177,667	460,029
当期変動額									
剰余金の配当								△7,946	△7,946
固定資産圧縮積立金の取崩						△75		75	-
当期純利益								42,364	42,364
自己株式の取得									
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)									
当期変動額合計	-	-	-	-	-	△75	-	34,492	34,418
当期末(2018年3月31日)残高	22,400	15,860	0	15,861	5,288	1,489	275,510	212,159	494,447

	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(2017年4月1日)残高	△667	497,623	17,962	17,962	515,585
当期変動額					
剰余金の配当		△7,946			△7,946
固定資産圧縮積立金の取崩		-			-
当期純利益		42,364			42,364
自己株式の取得	△2	△2			△2
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)			11,108	11,108	11,108
当期変動額合計	△2	34,415	11,108	11,108	45,524
当期末(2018年3月31日)残高	△669	532,038	29,071	29,071	561,109

(注) 記載金額は、百万円未満を四捨五入して表示しております。

## 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おります。）
時価のないもの	移動平均法による原価法

#### (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有するたな卸資産	総平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定しております。）
-------------------	--

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

##### ①有形固定資産

定額法により償却しております。なお、耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物	3～60年
機械及び装置並びに車両運搬具	2～17年

##### ②無形固定資産

定額法により償却しております。なお、償却期間は利用可能期間に基づいております。

#### (4) 引当金の計上基準

##### ①貸倒引当金

売掛金、受取手形等債権の貸倒れによる損失に備えて、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

従業員賞与の支給に備えて、その支給見込額を計上しております。

### ③返品調整引当金

返品による損失に備えて、全製品・商品の返品予測高に対する売買利益相当額を計上しております。

### ④売上割戻引当金

卸店に対する売上割戻金の支出に備えて、次の基準により算定した額を計上しております。

(ア) 卸店の販売実績に基づいて算定する売上割戻金については、期末現在における卸店在庫に割戻率を乗じた額。

(イ) 売掛金回収額に基づいて算定する売上割戻金については、期末対象売掛金に割戻率を乗じた額。

### ⑤退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、期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おります。

(ア) 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。

(イ) 数理計算上の差異及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（14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、各期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（14年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌期から費用処理しております。

## (5) ヘッジ会計の方法

### ①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、振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理によっております。

### ②ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段 為替予約取引

ヘッジ対象 外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引

### ③ヘッジ方針

社内管理規程に基づき為替リスクを回避する目的で為替予約取引を行っております。

### ④ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象の時価の変動の累計とヘッジ手段の時価の変動の累計を比較することにより、有効性を評価しております。また為替予約取引については、ヘッジ対象とヘッジ手段の重要な条件が同一であるため有効性の評価を省略しております。

(6) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

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) 有形固定資産の減価償却累計額 148,481百万円

なお、上記の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) 保証債務 46百万円

従業員の金融機関からの住宅資金借入金に対して債務保証を行っております。

(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 76,544百万円

短期金銭債務 5,967百万円

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

売上高 91,315百万円

仕入高 7,628百万円

その他の営業取引高 10,640百万円

営業取引以外の取引による取引高 4,333百万円

#### 4. 税効果会計に関する注記

##### (1) 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	
賞与引当金否認	1,926百万円
売上割戻引当金否認	40百万円
未払事業税否認	680百万円
退職給付引当金否認	3,511百万円
投資有価証券評価損否認	2,556百万円
前払研究費否認	11,223百万円
税務上の貯蔵品否認	1,787百万円
関係会社株式 (会社分割に伴う承継会社株式等)	2,149百万円
その他	8,983百万円
繰延税金資産小計	32,855百万円
評価性引当額	△4,437百万円
繰延税金資産合計	28,418百万円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	12,636百万円
前払年金費用	1,916百万円
固定資産圧縮積立金	656百万円
子会社の資本剰余金払戻	405百万円
繰延税金負債合計	15,613百万円
繰延税金資産の純額	12,805百万円

##### (2) 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

法定実効税率	30.8%
(調整)	
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.4%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△0.8%
試験研究費等の税額控除等	△5.0%
住民税均等割	0.2%
評価性引当額増減	3.3%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	28.9%

## 5. 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

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	科目	期末残高
親会社	住友化学株式会社	被所有 直接51.58%	・原料の仕入 ・土地等の賃借 ・工場用役の購入等 ・資金の貸付	資金の貸付	5,467百万円	関係会社 短期貸付金	21,250百万円

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 資金の貸付については、市場金利を勘案し合理的に利率を決定しております。

### (2) 子会社等

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	科目	期末残高
子会社	Sumitomo Dainippon Pharma America, Inc. (注1)	所有 直接100%	・資金の貸付 ・現物出資	資金の貸付 (注2)	13,414百万円	関係会社 短期貸付金	36,125百万円
				現物出資 (注3)	53,857百万円	—	—
子会社	Sunovion Pharmaceuticals Inc.	所有 間接100%	・中間製品の供給等 ・開発業務委託 ・資金の貸付	中間製品の供給等 (注4)	77,090百万円	売掛金	11,533百万円
				貸付金の回収 (注2)	19,633百万円	関係会社 短期貸付金	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1. 当該子会社は、当期において、Dainippon Sumitomo Pharma America Holdings, Inc.から商号変更しております。

2. 資金の貸付については、市場金利を勘案し合理的に利率を決定しております。

3. 当該子会社に対して、当社が保有する当社の100%子会社であるBoston Biomedical, Inc.の全株式を現物出資しております。

4. 市場価格を勘案して双方協議の上、一般的条件と同様に決定しております。

## 6. 株主資本等変動計算書に関する注記

当期末における自己株式の種類及び株式数  
普通株式 601,983株

## 7. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 1,412円31銭  
(2) 1株当たり当期純利益金額 106円63銭

## 8. その他の注記

(減損損失)

当社が保有する固定資産のうち、事業資産はセグメント区分によりグルーピングを行い、遊休資産、販売権等については個別資産をグルーピングの最小単位としております。

当期において、当社は以下の資産について減損損失を計上しました。

用途	種類	場所	金額
遊休資産（福利厚生設備）	建物、土地等	日本	2,100百万円
遊休資産（研究設備）	機械及び装置等	日本	47百万円

遊休化した有形固定資産について回収可能性を評価し、帳簿価額の一部を減損損失に計上しております。

遊休化した有形固定資産（福利厚生設備）の回収可能価額は、正味売却価額により測定しており、不動産鑑定士から入手した鑑定評価額により評価しております。

遊休化した有形固定資産（研究設備）の回収可能価額は、使用価値により測定しておりますが、将来キャッシュ・フローが見込まれないため、零として評価しております。