

個 別 注 記 表

① 重要な会計方針に係る事項に関する注記

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

子会社株式および関連会社株式

移動平均法による原価法によっております。

固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産…定額法

(2) 無形固定資産…定額法

引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、回収不能見込額を計上しております。

尚、当期は一般債権については貸倒実績率がゼロのため計上しておりません。

(2) 賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、支給見込額により計上しております。

(3) 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おります。

退職給付引当金及び退職給付費用の処理方法は以下のとおりです。

①退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定に当たり、退職給付見込み額を当期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。

②数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務債務は、その全額を発生時に処理することとしております。数理計算上の差異は、各事業年度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による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(5) 収益及び費用の計上基準

収益・・・サービスの提供を完了した時に、当該サービスに対する支配が顧客に移転し、履行義務が充足されると判断しており、主にサービスの提供完了時に、収益を認識しております。

費用・・・発生主義

② 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当事業年度の末日における発行済株式の総数 44,000 株

2. 配当に関する事項

配当金の支払額

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2023年6月26日 定時株主総会 (期末配当決議)	普通株式	その他利益 剰余金	140,141,320円	3,185円 03銭	2023年 3月31日	2023年 6月27日

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2023年11月29日 定時取締役会 (中間配当決議)	普通株式	その他利益 剰余金	330,000,000円	7,500円 00銭	2023年 9月30日	2023年 11月30日

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期となるもの
2024年6月26日の定時株主総会において剰余金の配当を次のとおり付議する予定です。

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2024年6月26日 定時株主総会 (期末配当決議)	普通株式	その他利益 剰余金	95,269,240円	2,165円 21銭	2024年 3月31日	2024年 6月28日

③ その他の注記（重要な後発事象）

（会社の合併）

クレハグループの100%子会社である当社は、当社の100%子会社であるクレハスタッフサービス株式会社（以下「KSS」という）を2023年11月10日の臨時取締役会決議に基づき合併契約を締結し、当社を存続会社とし、KSSを消滅会社として2024年4月1日に吸収合併いたします。

1. 合併の目的

当社及びKSSの運営を一体化、経営体制を効率化することにより、業務コストの削減と経営資源の効率的な活用を図り、両社ならびにクレハグループの事業基盤強化を図るものです。

2. 合併日（効力発生日）

2024年4月1日

3. 合併の方式

当社を存続会社とする吸収合併方式で、消滅会社であるKSSは解散します。

4. 合併に係る割当ての内容

当社並びにKSSは、クレハグループ内における100%親子関係にあるため、合併による新株式の発行及び資本金の増加並びに合併交付金の支払いはありません。

5. 資本金等の額に関する事項

本件合併に際して、増加すべき当社の資本金等に関する事項は、次の通りです。

- ① 資本金の額 増加しません。
- ② 資本剰余金の額 増加しません。

- ③ 利益剰余金の額 合併効力発生日において当社が受入れるKSSの純資産額と当社の関係子会社株式（KSS持ち分）の帳簿価額との差額分が増加いたします。
- ④ その他 各項目を引き受けます。
- 6. 合併に伴う新株予約権付社債に関する取扱い
消滅会社であるKSSは、新株予約権及び新株予約権付社債を発行しておりません。
- 7. 会社の概要
「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 2019年1月16日）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 2019年1月16日）に基づき、共通支配下の取引として処理いたします。

（現物配当）

株式会社クレハの経営会議における「エンジニアリング力の強化に向けたグループ会社再編の件」承認を受けて、当社は2023年11月13日の臨時取締役会の決議に基づき、100%親会社の株式会社クレハに対し剰余金の配当として、当社の100%子会社（株式会社クレハエンジニアリング）の関係会社株式全数の現物配当を実施いたします。

- 1. 現物配当の種類
株式会社クレハエンジニアリングの普通株式 480,000 株
- 2. 対価相当額
帳簿価額 299,038,836 円
- 3. 現物配当に伴い減額する純資産
その他利益剰余金
- 4. 効力発生日
2024年4月1日

以上