

【表紙】

|            |                                  |
|------------|----------------------------------|
| 【提出書類】     | 有価証券報告書の訂正報告書                    |
| 【根拠条文】     | 金融商品取引法第24条の2第1項                 |
| 【提出先】      | 関東財務局長                           |
| 【提出日】      | 2019年8月8日                        |
| 【事業年度】     | 第160期（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）  |
| 【会社名】      | 株式会社 巴川製紙所                       |
| 【英訳名】      | TOMOEGAWA CO., LTD.              |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 井上 善雄                    |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都中央区京橋二丁目1番3号                  |
| 【電話番号】     | 03(3516局)3401番(大代表)              |
| 【事務連絡者氏名】  | 上席執行役員CFO経営戦略本部長 古谷 治正           |
| 【最寄りの連絡場所】 | 静岡県静岡市駿河区用宗巴町3番1号                |
| 【電話番号】     | 054(256局)4319番                   |
| 【事務連絡者氏名】  | 経営戦略本部経理グループマネージャー 山本 直人         |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>(東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

## 1【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

2020年3月期第1四半期の決算作業の過程におきまして、第148期（平成19年3月期）の持分法適用関連会社である昌栄印刷株式会社（以下、昌栄印刷）の持分変動に係る必要な連結上の会計処理を行っていないことが判明いたしました。

平成19年3月に昌栄印刷の株式を保有する連結子会社を当社が100%子会社化したことにより、当社における昌栄印刷の間接所有割合が増加し、連結上の昌栄印刷の持分が変動いたしました。当該持分変動に係る連結上の会計処理が行われておりませんでした。

当該持分変動に係る連結上の会計処理を第148期（平成19年3月期）に遡って行った結果、2019年6月26日に提出した第160期（自2018年4月1日至2019年3月31日）に係る有価証券報告書の記載事項の一部に訂正すべき事項が生じたので、有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

なお、訂正後の連結財務諸表については、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けており、その監査報告書を添付しております。

## 2【訂正事項】

### 第一部 企業情報

#### 第1 企業の概況

##### 1 主要な経営指標等の推移

#### 第2 事業の状況

##### 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

###### (1) 経営成績等の状況の概要

###### 財政状態及び経営成績の状況

###### (2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

###### 当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

###### a. 経営成績等

###### 1) 財政状態

#### 第5 経理の状況

##### 2 監査証明について

##### 1 連結財務諸表等

###### (1) 連結財務諸表

###### 連結貸借対照表

###### 連結株主資本等変動計算書

###### 注記事項

###### (連結貸借対照表関係)

###### (金融商品関係)

###### 2. 金融商品の時価等に関する事項

###### (セグメント情報等)

###### (1株当たり情報)

## 3【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_\_\_\_を付して表示しております。

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等  
(訂正前)

| 回次                            | 第156期          | 第157期          | 第158期          | 第159期          | 第160期          |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 決算年月                          | 2015年3月        | 2016年3月        | 2017年3月        | 2018年3月        | 2019年3月        |
| 売上高 (百万円)                     | 34,114         | 33,502         | 32,379         | 34,647         | 33,439         |
| (省略)                          |                |                |                |                |                |
| 純資産額 (百万円)                    | 14,278         | 12,495         | 13,260         | 14,006         | 11,462         |
| 総資産額 (百万円)                    | 40,508         | 39,399         | 38,275         | 38,044         | 38,237         |
| 1株当たり純資産額 (円)                 | 1,264.33       | 1,076.25       | 1,150.30       | 1,213.27       | 957.07         |
| 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失( ) (円) | 4.78           | 91.17          | 24.79          | 40.53          | 199.93         |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)         | -              | -              | -              | -              | -              |
| 自己資本比率 (%)                    | 31.8           | 27.9           | 30.6           | 32.5           | 25.3           |
| 自己資本利益率 (%)                   | 0.4            | 7.8            | 2.2            | 3.4            | 18.4           |
| (省略)                          |                |                |                |                |                |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)         | 1,107<br>(264) | 1,177<br>(286) | 1,150<br>(279) | 1,202<br>(274) | 1,270<br>(285) |

(注)(省略)

(訂正後)

| 回次                            | 第156期          | 第157期          | 第158期          | 第159期          | 第160期          |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 決算年月                          | 2015年3月        | 2016年3月        | 2017年3月        | 2018年3月        | 2019年3月        |
| 売上高 (百万円)                     | 34,114         | 33,502         | 32,379         | 34,647         | 33,439         |
| (省略)                          |                |                |                |                |                |
| 純資産額 (百万円)                    | 14,497         | 12,714         | 13,479         | 14,225         | 11,681         |
| 総資産額 (百万円)                    | 40,727         | 39,618         | 38,494         | 38,263         | 38,456         |
| 1株当たり純資産額 (円)                 | 1,285.79       | 1,097.70       | 1,171.77       | 1,234.74       | 978.69         |
| 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失( ) (円) | 4.78           | 91.17          | 24.79          | 40.53          | 199.93         |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)         | -              | -              | -              | -              | -              |
| 自己資本比率 (%)                    | 32.2           | 28.3           | 31.0           | 32.9           | 25.8           |
| 自己資本利益率 (%)                   | 0.4            | 7.7            | 2.2            | 3.4            | 18.1           |
| (省略)                          |                |                |                |                |                |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)         | 1,107<br>(264) | 1,177<br>(286) | 1,150<br>(279) | 1,202<br>(274) | 1,270<br>(285) |

(注)(省略)

## 第2【事業の状況】

### 3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

#### (1) 経営成績等の状況の概要

財政状態及び経営成績の状況

(訂正前)

(前略)

資産は、前連結会計年度末に比べ192百万円増加し、38,237百万円となりました。

負債は、前連結会計年度末に比べ2,737百万円増加し、26,774百万円となりました。一方、純資産は、前連結会計年度末に比べ2,544百万円減少し、11,462百万円となりました。

(後略)

(訂正後)

(前略)

資産は、前連結会計年度末に比べ192百万円増加し、38,456百万円となりました。

負債は、前連結会計年度末に比べ2,737百万円増加し、26,774百万円となりました。一方、純資産は、前連結会計年度末に比べ2,544百万円減少し、11,681百万円となりました。

(後略)

#### (2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

##### a. 経営成績等

##### 1) 財政状態

(訂正前)

当連結会計年度末における財政状態につきましては、資産合計が38,237百万円となり、前連結会計年度末に比べ192百万円増加いたしました。流動資産は19,977百万円で、前連結会計年度末に比べ359百万円の増加となりました。これは現金及び預金が588百万円減少し、2,413百万円となったものの、たな卸資産が817百万円増加し、9,187百万円となったことが主な要因であります。固定資産は18,259百万円で、前連結会計年度末に比べ166百万円の減少となりました。これは設備投資による固定資産が増加したものの、償却および減損損失による有形固定資産の減少や繰延税金資産の減少があったことなどによるものです。

当連結会計年度末の負債合計は26,774百万円となり、前連結会計年度末に比べ2,737百万円増加いたしました。これは借入金が増加したことなどが主な要因であります。

当連結会計年度末の純資産の合計は11,462百万円となり、前連結会計年度末に比べ2,544百万円減少いたしました。これは利益剰余金が2,289百万円、その他有価証券評価差額金が227百万円、退職給付に係る調整累計額が203百万円とそれぞれ減少したことなどが主な要因であります。

(訂正後)

当連結会計年度末における財政状態につきましては、資産合計が38,456百万円となり、前連結会計年度末に比べ192百万円増加いたしました。流動資産は19,977百万円で、前連結会計年度末に比べ359百万円の増加となりました。これは現金及び預金が588百万円減少し、2,413百万円となったものの、たな卸資産が817百万円増加し、9,187百万円となったことが主な要因であります。固定資産は18,478百万円で、前連結会計年度末に比べ166百万円の減少となりました。これは設備投資による固定資産が増加したものの、償却および減損損失による有形固定資産の減少や繰延税金資産の減少があったことなどによるものです。

当連結会計年度末の負債合計は26,774百万円となり、前連結会計年度末に比べ2,737百万円増加いたしました。これは借入金が増加したことなどが主な要因であります。

当連結会計年度末の純資産の合計は11,681百万円となり、前連結会計年度末に比べ2,544百万円減少いたしました。これは利益剰余金が2,289百万円、その他有価証券評価差額金が227百万円、退職給付に係る調整累計額が203百万円とそれぞれ減少したことなどが主な要因であります。

## 第5【経理の状況】

### 2 監査証明について

(訂正前)

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2018年4月1日から2019年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2018年4月1日から2019年3月31日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

なお、新日本有限責任監査法人は2018年7月1日をもって、名称をEY新日本有限責任監査法人に変更しております。

(訂正後)

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2018年4月1日から2019年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2018年4月1日から2019年3月31日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

なお、新日本有限責任監査法人は2018年7月1日をもって、名称をEY新日本有限責任監査法人に変更しております。

また、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出しておりますが、訂正後の連結財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による監査を受けております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(訂正前)

(単位：百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2019年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                         |                         |
| 流動資産          |                         |                         |
| 現金及び預金        | 3,002                   | 2,413                   |
| 受取手形及び売掛金     | 3,476,616               | 3,474,426               |
| 製品            | 35,975                  | 36,607                  |
| 仕掛品           | 58                      | 63                      |
| 原材料及び貯蔵品      | 31,763                  | 31,895                  |
| 立木            | 3573                    | 3621                    |
| その他           | 636                     | 956                     |
| 貸倒引当金         | 7                       | 6                       |
| 流動資産合計        | 19,618                  | 19,977                  |
| 固定資産          |                         |                         |
| 有形固定資産        |                         |                         |
| 建物及び構築物(純額)   | 1,350,034               | 1,351,107               |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 1,338,78                | 1,334,412               |
| 土地            | 33,381                  | 33,317                  |
| 建設仮勘定         | 467                     | 1,013                   |
| 植林木           | 383                     | 331                     |
| その他(純額)       | 1771                    | 11,388                  |
| 有形固定資産合計      | 13,616                  | 14,272                  |
| 無形固定資産        |                         |                         |
| のれん           | 35                      | 78                      |
| ソフトウェア        | 128                     | 207                     |
| その他           | 95                      | 240                     |
| 無形固定資産合計      | 259                     | 526                     |
| 投資その他の資産      |                         |                         |
| 投資有価証券        | 2,330,031               | 2,327,45                |
| 破産更生債権等       | -                       | 0                       |
| 繰延税金資産        | 1,226                   | 337                     |
| その他           | 291                     | 378                     |
| 貸倒引当金         | -                       | 0                       |
| 投資その他の資産合計    | 4,549                   | 3,461                   |
| 固定資産合計        | 18,425                  | 18,259                  |
| 資産合計          | 38,044                  | 38,237                  |

(単位：百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2019年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                         |
| 流動負債          |                         |                         |
| 支払手形及び買掛金     | 4 6,006                 | 4 6,033                 |
| 短期借入金         | 3, 5, 6 4,633           | 3, 5, 6 5,643           |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 3 2,676                 | 3 2,233                 |
| 未払法人税等        | 151                     | 142                     |
| 賞与引当金         | 425                     | 443                     |
| その他           | 4 2,977                 | 4 3,591                 |
| 流動負債合計        | 16,870                  | 18,088                  |
| 固定負債          |                         |                         |
| 長期借入金         | 3 3,907                 | 3 4,601                 |
| 繰延税金負債        | 232                     | 248                     |
| 退職給付に係る負債     | 2,009                   | 2,477                   |
| 役員退職慰労引当金     | 211                     | 237                     |
| その他           | 806                     | 1,120                   |
| 固定負債合計        | 7,167                   | 8,685                   |
| 負債合計          | 24,037                  | 26,774                  |
| <b>純資産の部</b>  |                         |                         |
| 株主資本          |                         |                         |
| 資本金           | 2,894                   | 2,894                   |
| 資本剰余金         | 3,582                   | 3,767                   |
| 利益剰余金         | 5,011                   | 2,721                   |
| 自己株式          | 331                     | 413                     |
| 株主資本合計        | 11,156                  | 8,969                   |
| その他の包括利益累計額   |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金  | 487                     | 260                     |
| 繰延ヘッジ損益       | 0                       | -                       |
| 為替換算調整勘定      | 103                     | 165                     |
| 退職給付に係る調整累計額  | 827                     | 624                     |
| その他の包括利益累計額合計 | 1,211                   | 718                     |
| 非支配株主持分       | 1,638                   | 1,774                   |
| 純資産合計         | 14,006                  | 11,462                  |
| 負債純資産合計       | 38,044                  | 38,237                  |

(訂正後)

(単位：百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2019年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                         |                         |
| 流動資産          |                         |                         |
| 現金及び預金        | 3,002                   | 2,413                   |
| 受取手形及び売掛金     | 3,476,616               | 3,474,426               |
| 製品            | 3,597,5                 | 3,660,7                 |
| 仕掛品           | 58                      | 63                      |
| 原材料及び貯蔵品      | 3,176,3                 | 3,189,5                 |
| 立木            | 3,573                   | 3,621                   |
| その他           | 636                     | 956                     |
| 貸倒引当金         | 7                       | 6                       |
| 流動資産合計        | 19,618                  | 19,977                  |
| 固定資産          |                         |                         |
| 有形固定資産        |                         |                         |
| 建物及び構築物(純額)   | 1,35,034                | 1,35,107                |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 1,33,878                | 1,33,412                |
| 土地            | 3,338,1                 | 3,331,7                 |
| 建設仮勘定         | 467                     | 1,013                   |
| 植林木           | 3,83                    | 3,31                    |
| その他(純額)       | 1,771                   | 1,138,8                 |
| 有形固定資産合計      | 13,616                  | 14,272                  |
| 無形固定資産        |                         |                         |
| のれん           | 35                      | 78                      |
| ソフトウェア        | 128                     | 207                     |
| その他           | 95                      | 240                     |
| 無形固定資産合計      | 259                     | 526                     |
| 投資その他の資産      |                         |                         |
| 投資有価証券        | 2,33,250                | 2,32,964                |
| 破産更生債権等       | -                       | 0                       |
| 繰延税金資産        | 1,226                   | 337                     |
| その他           | 291                     | 378                     |
| 貸倒引当金         | -                       | 0                       |
| 投資その他の資産合計    | 4,768                   | 3,680                   |
| 固定資産合計        | 18,644                  | 18,478                  |
| 資産合計          | 38,263                  | 38,456                  |



(単位：百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2019年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                         |
| 流動負債          |                         |                         |
| 支払手形及び買掛金     | 4 6,006                 | 4 6,033                 |
| 短期借入金         | 3, 5, 6 4,633           | 3, 5, 6 5,643           |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 3 2,676                 | 3 2,233                 |
| 未払法人税等        | 151                     | 142                     |
| 賞与引当金         | 425                     | 443                     |
| その他           | 4 2,977                 | 4 3,591                 |
| 流動負債合計        | 16,870                  | 18,088                  |
| 固定負債          |                         |                         |
| 長期借入金         | 3 3,907                 | 3 4,601                 |
| 繰延税金負債        | 232                     | 248                     |
| 退職給付に係る負債     | 2,009                   | 2,477                   |
| 役員退職慰労引当金     | 211                     | 237                     |
| その他           | 806                     | 1,120                   |
| 固定負債合計        | 7,167                   | 8,685                   |
| 負債合計          | 24,037                  | 26,774                  |
| <b>純資産の部</b>  |                         |                         |
| 株主資本          |                         |                         |
| 資本金           | 2,894                   | 2,894                   |
| 資本剰余金         | 3,582                   | 3,767                   |
| 利益剰余金         | 5,216                   | 2,926                   |
| 自己株式          | 338                     | 420                     |
| 株主資本合計        | 11,354                  | 9,167                   |
| その他の包括利益累計額   |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金  | 508                     | 280                     |
| 繰延ヘッジ損益       | 0                       | -                       |
| 為替換算調整勘定      | 103                     | 165                     |
| 退職給付に係る調整累計額  | 827                     | 624                     |
| その他の包括利益累計額合計 | 1,231                   | 739                     |
| 非支配株主持分       | 1,638                   | 1,774                   |
| 純資産合計         | 14,225                  | 11,681                  |
| 負債純資産合計       | 38,263                  | 38,456                  |

【連結株主資本等変動計算書】

(訂正前)

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

(単位:百万円)

|                     | 株主資本  |       |       |      |        |
|---------------------|-------|-------|-------|------|--------|
|                     | 資本金   | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高               | 2,894 | 3,582 | 4,877 | 330  | 11,023 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    |       |       | 21    |      | 21     |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 2,894 | 3,582 | 4,855 | 330  | 11,001 |
| 当期変動額               |       |       |       |      |        |
| 連結子会社の増資による持分の増減    |       |       |       |      | -      |
| 剰余金の配当              |       |       | 257   |      | 257    |
| 親会社株式に帰属する当期純利益     |       |       | 413   |      | 413    |
| 自己株式の取得             |       |       |       | 1    | 1      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |       |       |       |      |        |
| 当期変動額合計             | -     | -     | 155   | 1    | 154    |
| 当期末残高               | 2,894 | 3,582 | 5,011 | 331  | 11,156 |

|                     | その他の包括利益累計額  |         |          |              |               | 非支配株主持分 | 純資産合計  |
|---------------------|--------------|---------|----------|--------------|---------------|---------|--------|
|                     | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 |         |        |
| 当期首残高               | 364          | 1       | 44       | 384          | 703           | 1,533   | 13,260 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    |              |         | 21       |              | 21            |         | -      |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 364          | 1       | 22       | 384          | 725           | 1,533   | 13,260 |
| 当期変動額               |              |         |          |              |               |         |        |
| 連結子会社の増資による持分の増減    |              |         |          |              | -             |         | -      |
| 剰余金の配当              |              |         |          |              | -             |         | 257    |
| 親会社株式に帰属する当期純利益     |              |         |          |              | -             |         | 413    |
| 自己株式の取得             |              |         |          |              | -             |         | 1      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 123          | 1       | 81       | 442          | 486           | 105     | 592    |
| 当期変動額合計             | 123          | 1       | 81       | 442          | 486           | 105     | 746    |
| 当期末残高               | 487          | 0       | 103      | 827          | 1,211         | 1,638   | 14,006 |

当連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

（単位：百万円）

|                     | 株主資本  |       |       |      |        |
|---------------------|-------|-------|-------|------|--------|
|                     | 資本金   | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高               | 2,894 | 3,582 | 5,011 | 331  | 11,156 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    |       |       |       |      | -      |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 2,894 | 3,582 | 5,011 | 331  | 11,156 |
| 当期変動額               |       |       |       |      |        |
| 連結子会社の増資による持分の増減    |       | 185   |       |      | 185    |
| 剰余金の配当              |       |       | 257   |      | 257    |
| 親会社株式に帰属する当期純損失（ ）  |       |       | 2,032 |      | 2,032  |
| 自己株式の取得             |       |       |       | 81   | 81     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |       |       |       |      |        |
| 当期変動額合計             | -     | 185   | 2,289 | 81   | 2,186  |
| 当期末残高               | 2,894 | 3,767 | 2,721 | 413  | 8,969  |

|                     | その他の包括利益累計額  |         |          |              |               | 非支配株主持分 | 純資産合計  |
|---------------------|--------------|---------|----------|--------------|---------------|---------|--------|
|                     | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 |         |        |
| 当期首残高               | 487          | 0       | 103      | 827          | 1,211         | 1,638   | 14,006 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    |              |         |          |              | -             |         | -      |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 487          | 0       | 103      | 827          | 1,211         | 1,638   | 14,006 |
| 当期変動額               |              |         |          |              |               |         |        |
| 連結子会社の増資による持分の増減    |              |         |          |              |               | -       | 185    |
| 剰余金の配当              |              |         |          |              |               | -       | 257    |
| 親会社株式に帰属する当期純損失（ ）  |              |         |          |              |               | -       | 2,032  |
| 自己株式の取得             |              |         |          |              |               | -       | 81     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 227          | 0       | 61       | 203          | 492           | 135     | 357    |
| 当期変動額合計             | 227          | 0       | 61       | 203          | 492           | 135     | 2,544  |
| 当期末残高               | 260          | -       | 165      | 624          | 718           | 1,774   | 11,462 |

(訂正後)

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

(単位:百万円)

|                     | 株主資本  |       |       |      |        |
|---------------------|-------|-------|-------|------|--------|
|                     | 資本金   | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高               | 2,894 | 3,582 | 5,082 | 337  | 11,222 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    |       |       | 21    |      | 21     |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 2,894 | 3,582 | 5,060 | 337  | 11,200 |
| 当期変動額               |       |       |       |      |        |
| 連結子会社の増資による持分の増減    |       |       |       |      | -      |
| 剰余金の配当              |       |       | 257   |      | 257    |
| 親会社株式に帰属する当期純利益     |       |       | 413   |      | 413    |
| 自己株式の取得             |       |       |       | 1    | 1      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |       |       |       |      |        |
| 当期変動額合計             | -     | -     | 155   | 1    | 154    |
| 当期末残高               | 2,894 | 3,582 | 5,216 | 338  | 11,354 |

|                     | その他の包括利益累計額  |         |          |              |               | 非支配株主持分 | 純資産合計  |
|---------------------|--------------|---------|----------|--------------|---------------|---------|--------|
|                     | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 |         |        |
| 当期首残高               | 384          | 1       | 44       | 384          | 723           | 1,533   | 13,479 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    |              |         | 21       |              | 21            |         | -      |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 384          | 1       | 22       | 384          | 745           | 1,533   | 13,479 |
| 当期変動額               |              |         |          |              |               |         |        |
| 連結子会社の増資による持分の増減    |              |         |          |              | -             |         | -      |
| 剰余金の配当              |              |         |          |              | -             |         | 257    |
| 親会社株式に帰属する当期純利益     |              |         |          |              | -             |         | 413    |
| 自己株式の取得             |              |         |          |              | -             |         | 1      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 123          | 1       | 81       | 442          | 486           | 105     | 592    |
| 当期変動額合計             | 123          | 1       | 81       | 442          | 486           | 105     | 746    |
| 当期末残高               | 508          | 0       | 103      | 827          | 1,231         | 1,638   | 14,225 |

当連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

(単位：百万円)

|                     | 株主資本  |       |       |      |        |
|---------------------|-------|-------|-------|------|--------|
|                     | 資本金   | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高               | 2,894 | 3,582 | 5,216 | 338  | 11,354 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    |       |       |       |      | -      |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 2,894 | 3,582 | 5,216 | 338  | 11,354 |
| 当期変動額               |       |       |       |      |        |
| 連結子会社の増資による持分の増減    |       | 185   |       |      | 185    |
| 剰余金の配当              |       |       | 257   |      | 257    |
| 親会社株式に帰属する当期純損失（ ）  |       |       | 2,032 |      | 2,032  |
| 自己株式の取得             |       |       |       | 81   | 81     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |       |       |       |      |        |
| 当期変動額合計             | -     | 185   | 2,289 | 81   | 2,186  |
| 当期末残高               | 2,894 | 3,767 | 2,926 | 420  | 9,167  |

|                     | その他の包括利益累計額  |         |          |              |               | 非支配株主持分 | 純資産合計  |
|---------------------|--------------|---------|----------|--------------|---------------|---------|--------|
|                     | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 |         |        |
| 当期首残高               | 508          | 0       | 103      | 827          | 1,231         | 1,638   | 14,225 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    |              |         |          |              | -             |         | -      |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 508          | 0       | 103      | 827          | 1,231         | 1,638   | 14,225 |
| 当期変動額               |              |         |          |              |               |         |        |
| 連結子会社の増資による持分の増減    |              |         |          |              |               | -       | 185    |
| 剰余金の配当              |              |         |          |              |               | -       | 257    |
| 親会社株式に帰属する当期純損失（ ）  |              |         |          |              |               | -       | 2,032  |
| 自己株式の取得             |              |         |          |              |               | -       | 81     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 227          | 0       | 61       | 203          | 492           | 135     | 357    |
| 当期変動額合計             | 227          | 0       | 61       | 203          | 492           | 135     | 2,544  |
| 当期末残高               | 280          | -       | 165      | 624          | 739           | 1,774   | 11,681 |

【注記事項】

(連結貸借対照表関係)

(訂正前)

(前略)

2 非連結子会社及び関連会社に対する主なものは、次のとおりであります。

|                    | 前連結会計年度<br>(2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2019年3月31日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券(株式)<br>(後略) | 1,191百万円                | 1,259百万円                |

(訂正後)

(前略)

2 非連結子会社及び関連会社に対する主なものは、次のとおりであります。

|                    | 前連結会計年度<br>(2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2019年3月31日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券(株式)<br>(後略) | 1,410百万円                | 1,478百万円                |

(金融商品関係)

2. 金融商品の時価等に関する事項

(訂正前)

(前略)

(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

(単位：百万円)

| 区分     | 前連結会計年度<br>(2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2019年3月31日) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 非上場株式  | 119                     | 94                      |
| 関係会社株式 | 1,191                   | 1,259                   |
| 合計     | 1,310                   | 1,353                   |

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) 投資有価証券(その他有価証券)」には含めておりません。

(後略)

(訂正後)

(前略)

(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

(単位：百万円)

| 区分     | 前連結会計年度<br>(2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2019年3月31日) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 非上場株式  | 119                     | 94                      |
| 関係会社株式 | 1,410                   | 1,478                   |
| 合計     | 1,529                   | 1,572                   |

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) 投資有価証券(その他有価証券)」には含めておりません。

(後略)

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

(訂正前)

(省略)

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報  
前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

(単位:百万円)

|                        | 報告セグメント              |                    |        | その他<br>(注)1 | 合計     | 調整額<br>(注)2 | 連結財務諸<br>表計上額<br>(注)3 |
|------------------------|----------------------|--------------------|--------|-------------|--------|-------------|-----------------------|
|                        | プラスチ<br>ック材料<br>加工事業 | 製紙・塗<br>工紙関連<br>事業 | 計      |             |        |             |                       |
| 売上高                    |                      |                    |        |             |        |             |                       |
| 外部顧客への売上高              | 22,269               | 12,303             | 34,572 | 74          | 34,647 | -           | 34,647                |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高  | 0                    | 212                | 212    | 845         | 1,058  | 1,058       | -                     |
| 計                      | 22,269               | 12,516             | 34,785 | 920         | 35,706 | 1,058       | 34,647                |
| セグメント利益又は損<br>失( )     | 1,262                | 158                | 1,104  | 33          | 1,137  | 29          | 1,166                 |
| セグメント資産                | 17,970               | 12,802             | 30,772 | 983         | 31,755 | 6,288       | 38,044                |
| その他の項目                 |                      |                    |        |             |        |             |                       |
| 減価償却費                  | 1,020                | 375                | 1,395  | 26          | 1,422  | 103         | 1,525                 |
| のれん償却額                 | 7                    | -                  | 7      | -           | 7      | -           | 7                     |
| 有形固定資産及び無<br>形固定資産の増加額 | 755                  | 535                | 1,290  | 17          | 1,308  | 136         | 1,445                 |

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、物流サービス等を含んでおります。

2. 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額29百万円は、セグメント間取引消去額であります。

(2) セグメント資産の調整額6,288百万円は全社資産であり、余資運用資金(現預金)、長期投資資金(投資有価証券)及び管理部門に係る資産等であります。

(省略)

当連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

（単位：百万円）

|                        | 報告セグメント              |                    |        | その他<br>(注) 1 | 合計     | 調整額<br>(注) 2 | 連結財務諸<br>表計上額<br>(注) 3 |
|------------------------|----------------------|--------------------|--------|--------------|--------|--------------|------------------------|
|                        | プラスチ<br>ック材料<br>加工事業 | 製紙・塗<br>工紙関連<br>事業 | 計      |              |        |              |                        |
| 売上高                    |                      |                    |        |              |        |              |                        |
| 外部顧客への売上高              | 20,633               | 12,729             | 33,362 | 76           | 33,439 | -            | 33,439                 |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高  | 0                    | 160                | 160    | 791          | 951    | 951          | -                      |
| 計                      | 20,633               | 12,890             | 33,523 | 867          | 34,391 | 951          | 33,439                 |
| セグメント利益又は損<br>失( )     | 1,075                | 468                | 606    | 45           | 651    | 20           | 672                    |
| セグメント資産                | 18,184               | 12,508             | 30,692 | 1,045        | 31,737 | 6,499        | 38,237                 |
| その他の項目                 |                      |                    |        |              |        |              |                        |
| 減価償却費                  | 1,060                | 431                | 1,492  | 27           | 1,519  | 118          | 1,638                  |
| のれん償却額                 | 11                   | -                  | 11     | -            | 11     | -            | 11                     |
| 有形固定資産及び無<br>形固定資産の増加額 | 1,725                | 676                | 2,402  | 20           | 2,422  | 339          | 2,762                  |

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、物流サービス等を含んでおります。

2. 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額20百万円は、セグメント間取引消去額であります。

(2) セグメント資産の調整額6,499百万円は全社資産であり、余資運用資金（現預金）、長期投資資金（投資有価証券）及び管理部門に係る資産等であります。

(省略)



(訂正後)

(省略)

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報  
前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

(単位:百万円)

|                        | 報告セグメント              |                    |        | その他<br>(注)1 | 合計     | 調整額<br>(注)2 | 連結財務諸<br>表計上額<br>(注)3 |
|------------------------|----------------------|--------------------|--------|-------------|--------|-------------|-----------------------|
|                        | プラスチ<br>ック材料<br>加工事業 | 製紙・塗<br>工紙関連<br>事業 | 計      |             |        |             |                       |
| 売上高                    |                      |                    |        |             |        |             |                       |
| 外部顧客への売上高              | 22,269               | 12,303             | 34,572 | 74          | 34,647 | -           | 34,647                |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高  | 0                    | 212                | 212    | 845         | 1,058  | 1,058       | -                     |
| 計                      | 22,269               | 12,516             | 34,785 | 920         | 35,706 | 1,058       | 34,647                |
| セグメント利益又は損<br>失( )     | 1,262                | 158                | 1,104  | 33          | 1,137  | 29          | 1,166                 |
| セグメント資産                | 17,970               | 12,802             | 30,772 | 983         | 31,755 | 6,507       | 38,263                |
| その他の項目                 |                      |                    |        |             |        |             |                       |
| 減価償却費                  | 1,020                | 375                | 1,395  | 26          | 1,422  | 103         | 1,525                 |
| のれん償却額                 | 7                    | -                  | 7      | -           | 7      | -           | 7                     |
| 有形固定資産及び無<br>形固定資産の増加額 | 755                  | 535                | 1,290  | 17          | 1,308  | 136         | 1,445                 |

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、物流サービス等を含んでおります。

2. 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額29百万円は、セグメント間取引消去額であります。

(2) セグメント資産の調整額6,507百万円は全社資産であり、余資運用資金(現預金)、長期投資資金(投資有価証券)及び管理部門に係る資産等であります。

(省略)

当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位:百万円)

|                        | 報告セグメント              |                    |        | その他<br>(注)1 | 合計     | 調整額<br>(注)2 | 連結財務諸<br>表計上額<br>(注)3 |
|------------------------|----------------------|--------------------|--------|-------------|--------|-------------|-----------------------|
|                        | プラスチ<br>ック材料<br>加工事業 | 製紙・塗<br>工紙関連<br>事業 | 計      |             |        |             |                       |
| 売上高                    |                      |                    |        |             |        |             |                       |
| 外部顧客への売上高              | 20,633               | 12,729             | 33,362 | 76          | 33,439 | -           | 33,439                |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高  | 0                    | 160                | 160    | 791         | 951    | 951         | -                     |
| 計                      | 20,633               | 12,890             | 33,523 | 867         | 34,391 | 951         | 33,439                |
| セグメント利益又は損<br>失( )     | 1,075                | 468                | 606    | 45          | 651    | 20          | 672                   |
| セグメント資産                | 18,184               | 12,508             | 30,692 | 1,045       | 31,737 | 6,718       | 38,456                |
| その他の項目                 |                      |                    |        |             |        |             |                       |
| 減価償却費                  | 1,060                | 431                | 1,492  | 27          | 1,519  | 118         | 1,638                 |
| のれん償却額                 | 11                   | -                  | 11     | -           | 11     | -           | 11                    |
| 有形固定資産及び無<br>形固定資産の増加額 | 1,725                | 676                | 2,402  | 20          | 2,422  | 339         | 2,762                 |

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、物流サービス等を含んでおります。

2. 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額20百万円は、セグメント間取引消去額であります。

(2) セグメント資産の調整額6,718百万円は全社資産であり、余資運用資金(現預金)、長期投資資金(投資有価証券)及び管理部門に係る資産等であります。

(省略)

( 1株当たり情報 )

( 訂正前 )

|                               | 前連結会計年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) |
|-------------------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額                     | 1,213.27円                                | 957.07円                                  |
| 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期<br>純損失( ) | 40.53円                                   | 199.93円                                  |

( 後略 )

( 訂正後 )

|                               | 前連結会計年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) |
|-------------------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額                     | 1,234.74円                                | 978.69円                                  |
| 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期<br>純損失( ) | 40.53円                                   | 199.93円                                  |

( 後略 )

## 独立監査人の監査報告書

2019年8月8日

株式会社巴川製紙所

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 相澤 範忠

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 角田 大輔

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社巴川製紙所の2018年4月1日から2019年3月31日までの連結会計年度の訂正後の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益及び包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

### 連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社巴川製紙所及び連結子会社の2019年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、連結財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の連結財務諸表に対して2019年6月26日に監査報告書を提出した。

#### 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- 
- 1．上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。
  - 2．XBRLデータは監査の対象には含まれていません。