

第 5 期

計 算 書 類

貸 借 対 照 表

損 益 計 算 書

株主資本等変動計算書

個 別 注 記 表

〔 自 2025年 4月 1日  
至 2026年 3月31日 〕

株式会社 E N E O S マテリアル

## 貸 借 対 照 表

(2026年3月31日 現在)

第 5 期

(単位：百万円)

| 科目              | 金額             | 科目              | 金額             |
|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| (資産の部)          |                | (負債の部)          |                |
| <b>流動資産</b>     | <b>101,198</b> | <b>流動負債</b>     | <b>81,774</b>  |
| 現金および預金         | 2              | 買掛金             | 39,388         |
| 受取手形および売掛金      | 41,008         | 未払金             | 11,419         |
| 商品および製品         | 27,791         | 未払法人税等          | 929            |
| 仕掛品             | 1,803          | 未払費用            | 346            |
| 原材料および貯蔵品       | 8,410          | 賞与引当金           | 1,785          |
| 短期貸付金           | 4,376          | 短期借入金           | 27,552         |
| 未収入金            | 16,256         | デリバティブ債務        | 158            |
| 未収消費税           | 998            | その他             | 197            |
| その他             | 553            |                 |                |
| <b>固定資産</b>     | <b>51,621</b>  | <b>固定負債</b>     | <b>39,140</b>  |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>30,022</b>  | 退職給付引当金         | 5,862          |
| 建物および構築物        | 6,026          | 繰延税金負債          | 3,142          |
| 機械装置および運搬具      | 12,669         | 長期借入金           | 30,000         |
| 工具、器具および備品      | 2,026          | デリバティブ債務        | 22             |
| 土地              | 4,359          | その他             | 113            |
| リース資産           | 8              |                 |                |
| 建設仮勘定           | 4,934          |                 |                |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>2,178</b>   | <b>負債合計</b>     | <b>120,914</b> |
| ソフトウェア          | 2,020          | (純資産の部)         |                |
| その他             | 158            |                 |                |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>19,421</b>  | <b>株主資本</b>     | <b>31,905</b>  |
| 投資有価証券          | 473            | <b>資本金</b>      | <b>1,000</b>   |
| 関係会社株式          | 14,920         | <b>資本剰余金</b>    | <b>38,168</b>  |
| 関係会社出資金         | 142            | その他資本剰余金        | 38,168         |
| 長期貸付金           | 923            | <b>利益剰余金</b>    | <b>△ 7,262</b> |
| 前払年金費用          | 2,526          | 利益準備金           | 250            |
| その他             | 445            | その他利益剰余金        | △ 7,512        |
| 貸倒引当金           | △ 9            | 繰越利益剰余金         | △ 7,512        |
|                 |                | <b>純資産合計</b>    | <b>31,905</b>  |
| <b>資産合計</b>     | <b>152,819</b> | <b>負債・純資産合計</b> | <b>152,819</b> |

## 損 益 計 算 書

(自 2025年4月1日～至 2026年3月31日)

第 5 期

(単位：百万円)

| 科目              | 金額      |               |
|-----------------|---------|---------------|
| 売上高             |         | 170,496       |
| 売上原価            |         | 143,201       |
| <b>売上総利益</b>    |         | <b>27,295</b> |
| 販売費および一般管理費     |         | 27,118        |
| <b>営業利益</b>     |         | <b>177</b>    |
| <b>営業外収益</b>    |         |               |
| 受取利息            | 393     |               |
| 受取配当金           | 3,347   |               |
| デリバティブ評価益       | 1,894   |               |
| 貸倒引当金戻入益        | 22,436  |               |
| 関係会社事業損失引当金戻入益  | 4,935   |               |
| その他             | 489     | 33,494        |
| <b>営業外費用</b>    |         |               |
| 支払利息            | 642     |               |
| 為替差損            | 1,973   |               |
| 設備休止費用          | 265     |               |
| その他             | 69      | 2,950         |
| <b>経常利益</b>     |         | <b>30,721</b> |
| <b>特別利益</b>     |         |               |
| 固定資産売却益         | 1       | 1             |
| <b>特別損失</b>     |         |               |
| 固定資産売却損         | 1       |               |
| 固定資産除却損         | 21      |               |
| 投資有価証券売却損       | 8       |               |
| 関係会社株式評価損       | 42,735  | 42,765        |
| <b>税引前当期純損失</b> |         | <b>12,043</b> |
| 法人税、住民税および事業税   | 3,291   |               |
| 法人税等調整額         | △ 4,010 | △ 719         |
| <b>当期純損失</b>    |         | <b>11,324</b> |

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書  
(自 2025年4月1日～至 2026年3月31日)

第 5 期 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日) (単位：百万円)

|         | 株主資本  |       |          |             |       |          |             |            | 純資産<br>合計 |
|---------|-------|-------|----------|-------------|-------|----------|-------------|------------|-----------|
|         | 資本金   | 資本剰余金 |          |             | 利益剰余金 |          |             | 株主資本<br>合計 |           |
|         |       | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金<br>合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |            |           |
|         |       |       |          |             |       | 繰越利益剰余金  |             |            |           |
| 当期首残高   | 1,000 | -     | 38,168   | 38,168      | 250   | 5,534    | 5,784       | 44,951     | 44,951    |
| 当期変動額   |       |       |          |             |       |          |             |            |           |
| 当期純損失   |       |       |          |             |       | △ 11,324 | △ 11,324    | △ 11,324   | △ 11,324  |
| 剰余金の配当  |       |       |          |             |       | △ 1,722  | △ 1,722     | △ 1,722    | △ 1,722   |
| 当期変動額合計 | -     | -     | -        | -           | -     | △ 13,046 | △ 13,046    | △ 13,046   | △ 13,046  |
| 当期末残高   | 1,000 | -     | 38,168   | 38,168      | 250   | △ 7,512  | △ 7,262     | 31,905     | 31,905    |

## 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) 資産の評価基準および評価方法

##### ①有価証券の評価基準および評価方法

##### ア. 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を採用しております。

##### イ. その他有価証券

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

##### ②デリバティブの評価基準および評価方法

時価法を採用しております。

##### ③棚卸資産の評価基準および評価方法

総平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定)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）

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

|             |        |
|-------------|--------|
| ・建物および構築物   | 10～50年 |
| ・機械装置および運搬具 | 5～15年  |
| ・工具、器具および備品 | 4～10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、主な耐用年数は以下のとおりです。

|         |    |
|---------|----|
| ・ソフトウェア | 5年 |
|---------|----|

##### ③リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっております。

#### (3) 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、貸倒懸念債権等特定の債権について、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

従業員に対する賞与の支払に備えるため、支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

##### 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および年金資産の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

なお、退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度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。

また、数理計算上の差異は発生年度の翌事業年度に一括して費用処理しております。

#### (4) 収益および費用の計上基準

当社は利息および配当等を除き、次の5ステップを適用することにより収益を認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する

ステップ2：契約における履行義務を識別する

ステップ3：取引価格を算定する

ステップ4：取引価格を契約における履行義務に配分する

ステップ5：履行義務が充足されたときに（または充足するにつれて）収益を認識する

当社では合成ゴム、熱可塑性エラストマー、ラテックスおよび高機能化学品等の販売を行っています。

これらの販売契約については、顧客への製商品を引き渡した時点で、製商品への支配が顧客に移転し、履行義務が充足されることから、当該時点で収益を認識しております。取引の対価に変動対価が含まれている場合には、当該変動対価に関する不確実性がその後解消される際に、認識した収益の累計額の重大な戻入れが生じない可能性が非常に高い範囲でのみ、取引価格に含めております。なお、取引の対価は、主として履行義務の充足時点から概ね1年以内に受領しており、重要な金融要素は含んでおりません。

#### (5) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

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、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。

### 2. 会計上の見積りに関する注記

会計上の見積りにより当事業年度に係る計算書類にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。なお、これらの項目は経営者の最善の見積りと判断により決定しておりますが、不確実な経済状況の変動や関連法令の改正・公布により影響を受ける可能性があり、見直しが必要になった場合、翌事業年度の計算書類において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

#### (1) 繰延税金資産の回収可能性

繰延税金資産は、将来減算一時差異、未使用の繰越税額控除および繰越欠損金を利用できる課税所得が生じる可能性が高い範囲内で金額を算定します。将来の課税所得の生じる時期および金額は、販売数量、販売価格、外国為替相場等の仮定を含めた、経営者が承認した事業計画に基づいて見積ります。

これにより、当事業年度末に繰延税金資産として計上した金額（総額）は、3,623百万円です。

課税所得が生じる時期および金額は、将来の不確実な経済状況の変化によって影響を受けることから、実際に生じた時期および金額が見積りと異なった場合は、それに伴い利用可能な繰延税金資産の金額も変動し、その結果、計算書類に重要な影響を与える可能性があります。

#### (2) 関係会社株式の評価

市場価格のない関係会社株式は、取得原価をもって貸借対照表価額としておりますが、関係会社の財政状態が著しく悪化した場合には、将来の事業計画等により実質価額の回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合を除き、減損処理を行うこととしております。

この結果、当事業年度において、関係会社であるENEOS Materials Synthetic Rubber Ltd.について関係会社株式評価損42,735百万円を特別損失として計上しております。

事業計画等は将来の不確実な経済環境や当該関係会社の経営状況の変動などによって影響を受け、翌事業年度の計算書類に重要な影響を与える可能性があります。

### 3. 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      | 214,198 百万円 |
| (2) 保証債務等               |             |
| ①関係会社の借入金に対する債務保証額      | 1,630 百万円   |
| ②保証予約                   | 1,171 百万円   |
| ③関係会社の仕入債務に対する債務保証額     | 522 百万円     |
| (3) 関係会社に対する金銭債権および金銭債務 |             |
| ①金銭債権                   |             |
| (ア) 短期金銭債権              | 15,927 百万円  |
| (イ) 長期金銭債権              | 909 百万円     |
| ②金銭債務                   |             |
| (ア) 短期金銭債務              | 6,627 百万円   |

#### 4. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

|                |            |
|----------------|------------|
| ①営業取引          |            |
| （ア）売上高         | 45,285 百万円 |
| （イ）仕入高         | 19,403 百万円 |
| （ウ）販売費および一般管理費 | 2,123 百万円  |
| ②営業取引以外の取引     | 1,867 百万円  |

#### 5. 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数              |           |
| 普通株式                                | 2,001 株   |
| （2）当事業年度中に行った剰余金の配当に関する事項           |           |
| 2025年6月27日の定時株主総会において、次の通り決議しております。 |           |
| ① 配当金の総額                            | 1,722 百万円 |
| ② 配当の原資                             | 利益剰余金     |

#### 6. 税効果会計に関する注記

- （1）法人税および地方法人税の会計処理またはこれらに関する税効果会計の会計処理
- 当社は、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）に従って、法人税および地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

- （2）繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| ①繰延税金資産         |              |
| 関係会社株式評価損       | 13,466 百万円   |
| 退職給付引当金         | 1,860 百万円    |
| 企業結合に伴う時価評価差額   | 20,033 百万円   |
| その他             | 926 百万円      |
| 繰延税金資産小計        | 36,284 百万円   |
| 評価性引当額          | △ 32,662 百万円 |
| 繰延税金資産合計        | 3,623 百万円    |
| ②繰延税金負債         |              |
| 負ののれん（差額負債調整勘定） | 5,027 百万円    |
| 退職給与負債調整勘定      | 941 百万円      |
| その他             | 796 百万円      |
| 繰延税金負債合計        | 6,765 百万円    |
| 繰延税金負債の純額       | 3,142 百万円    |

7. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

当社は、主としてE N E O S ファイナンス株式会社からの借入により運転資金を調達しております。  
受取手形および売掛金にかか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おります。  
デリバティブは、為替、金利等の変動リスクを回避するために実需の範囲内で利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2026年3月31日における貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については、次表のとおりです。  
なお、市場価格のない株式等は、次表に含めておりません。  
また、受取手形および売掛金、短期貸付金、未収入金、買掛金、未払金、未払法人税等、短期借入金については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

(単位：百万円)

|                 | 貸借対照表計上額 (※1) | 時価       | 差額    |
|-----------------|---------------|----------|-------|
| ① 長期貸付金 (※2)    | 1,449         | 1,462    | 13    |
| ② デリバティブ取引 (※3) | (180)         | (180)    | -     |
| ③ 長期借入金         | (30,000)      | (28,576) | 1,424 |

(※1) 負債に計上されているものについては、( ) で示しております。  
(※2) 1年内返済の長期貸付金は、「長期貸付金」に含めて表示しております。  
(※3) 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、( ) で示しております。

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性および重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

- レベル1の時価：同一の資産または負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価
- レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接または間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価
- レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

長期貸付金  
元利金の合計額を同様の新規貸付を行った場合の利率で割り引いて算定する方法によって時価を算定しております。  
重要な観察できないインプットを用いて割引計算を行っており、レベル3の時価に分類しております。

長期借入金  
元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合の利率で割り引いて算定する方法によって時価を算定しております。  
重要な観察できないインプットを用いて割引計算を行っており、レベル3の時価に分類しております。

デリバティブ取引  
金利スワップおよび為替予約の時価は、金利や為替レート等の観察可能なインプットを用いて割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

市場価格のない株式等

(単位：百万円)

|         | 区分     | 貸借対照表計上額 |
|---------|--------|----------|
| 投資有価証券  | 非上場株式等 | 473      |
| 関係会社株式  | 非上場株式  | 14,920   |
| 関係会社出資金 | 出資金等   | 142      |

8. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社

(単位：百万円)

| 属性  | 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 | ENEOSホールディングス株式会社 | 被所有<br>直接 100% | グループ通算制度の適用 | 通算税効果額の支払 | 1,426 | 未払金 | 1,628 |
|     |                   |                | 経営管理の委託     | 経営管理料の支払  | 1,580 |     |       |

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておりません。

(2) 子会社等

(単位：百万円)

| 属性   | 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  | ENEOS Materials Synthetic Rubber Ltd. | 所有<br>直接 100%  | 事業資金の貸付   | 資金の回収            | 6,034  | 短期貸付金  | -     |
|      |                                       |                |           |                  | 17,830 | 長期貸付金  | -     |
|      |                                       |                |           | 増資の引受（※ 2）       | 45,609 | 関係会社株式 | 9,998 |
|      | ENEOSマテリアルトレーディング株式会社                 | 所有<br>直接 100%  | 当社製品の販売   | エラストマー製品の販売（※ 3） | 19,836 | 売掛金    | 3,175 |
| 関連会社 | 日本ブチル株式会社（※ 4）                        | 所有<br>直接 50%   | 事業資金の貸付   | 資金の貸付（※ 1）       | 3,700  | 短期貸付金  | 3,700 |
|      | ENEOSクレイトン エラストマー株式会社（※ 5）            | 所有<br>直接 50%   | 製品製造の委託   | 原材料の有償支給等（※ 6）   | 2,466  | 未収入金   | 2,115 |
|      |                                       |                |           | 製品製造の委託（※ 6）     | 3,706  | 買掛金    | 4,878 |

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておりません。

取引条件および取引条件の決定方針等

- （※ 1） 資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。
- （※ 2） ENEOS Materials Synthetic Rubber Ltd.が実施した株主割当増資を1株につき、456,091,500円で引き受けたものであります。
- （※ 3） 価格その他の取引条件は、市場価格、総原価を勘案して、価格交渉により決定しております。
- （※ 4） エクソンモービル・ジャパン合同会社と共同で支配している企業です。
- （※ 5） Kraton Polymers Holding B.V.と共同で支配している企業です。
- （※ 6） 製品の製造委託および原材料の有償支給については、市場価格、総原価を勘案して、価格交渉により決定しております。また、設備利用料、業務委託費および出向者人件費等の価格その他の取引条件については、契約に基づいて決定しております。

(3) 兄弟会社

(単位：百万円)

| 属性      | 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   |
|---------|----------------------|----------------|---------------|------------|--------|-------|--------|
| 親会社の子会社 | E N E O S 株式会社       | 無              | たな卸資産の購入業務の委託 | 原材料の仕入等    | 25,480 | 買掛金   | 5,252  |
|         |                      |                |               | 業務の委託      | 5,095  | 未払金   | 2,809  |
|         | E N E O S ファイナンス株式会社 | 無              | 事業資金の借入       | 資金の借入（※ 1） | 2,197  | 短期借入金 | 27,552 |
|         |                      |                |               | 資金の借入（※ 2） | 30,000 | 長期借入金 | 30,000 |
|         | ANCI, Inc.           | 無              | 債務保証          | 債務保証（※ 3）  | 1,630  | -     | -      |

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておりません。

取引条件および取引条件の決定方針等

- (※ 1) 資金の借入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。当社は E N E O S ファイナンス株式会社より運転資金の借入を行う一方、余剰資金が発生した場合は日々これを借入金の返済に充当しております。よって、取引金額については借入と返済をネット表示しております。
- (※ 2) 資金の借入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。
- (※ 3) 関係会社の借入金に対する保証であります。

9. 1株当たり情報に関する注記

|                |                |
|----------------|----------------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 15,944,592円81銭 |
| (2) 1株当たり当期純損失 | 5,659,214円22銭  |

10. 重要な後発事象

子会社への追加出資

当社は、2026年3月23日開催の取締役会において、当社の子会社である ENEOS Materials Synthetic Rubber Hungary Ltd. に対して追加出資を決議し、実施いたしました。

①追加出資の理由

当該子会社の自己資本の増強により、同社の財務基盤の安定を図ることを目的としております。

②対象会社の概要

- ・名称 ENEOS Materials Synthetic Rubber Hungary Ltd.
- ・所在地 ハンガリー プダペスト
- ・事業内容 エラストマー事業
- ・資本金 18,400ユーロ
- ・出資比率 100%（追加出資前）

③追加出資の概要

- ・出資金額 110,000千ユーロ
- ・払込時期 2026年4月21日
- ・資本金 18,500ユーロ
- ・出資比率 100%（追加出資後）