

2018年6月5日

株 主 各 位

第8回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

第 8 期

(2017年4月1日から2018年3月31日まで)

- | | |
|--------------------------------|-----|
| 1. 会計監査人に関する事項 | 2頁 |
| 2. 業務の適正を確保するための体制および当該体制の運用状況 | 3頁 |
| 3. 連結注記表 | 10頁 |
| 4. 個別注記表 | 18頁 |

JXTGホールディングス株式会社

本インターネット開示事項につきましては、法令および定款第15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 (<https://www.hd.jxtg-group.co.jp/ir/stock/meeting/>) に掲載することにより、株主の皆様提供しております。

1. 会計監査人に関する事項

(1) 名称

新日本有限責任監査法人

(2) 報酬等の額 (2017年度分)

(百万円)

① 当社の会計監査人としての報酬等の額	462
② 当社および当社の子会社が支払うべき金銭その他財産上の利益の合計額	1,359

- (注) 1. 監査役会は、会計監査人および社内関係部署から、会計監査人が作成した監査計画における監査項目、監査時間、人員配置計画等、報酬見積りの算出根拠について報告を受け、過年度の実績も考慮して検討した結果、会計監査人の報酬等の額について適切であると判断し、会社法第399条第1項に基づき同意しました。
2. 当社と会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬の額を区分しておらず、実質的にも区分できないため、上記①の金額には金融商品取引法に基づく監査の監査報酬の額も含まれています。
3. 当社は、新日本有限責任監査法人に対して、非監査業務を委託していません。
4. 上記の報酬等の額には、JXグループと東燃ゼネラルグループとの経営統合に伴い、米国証券法に基づき提出した登録申請書様式20-Fに記載する連結財務諸表にかかる監査報酬額339百万円が含まれます。

(3) 会計監査人の解任または不再任の決定の方針

- ① 監査役会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると認めた場合であって、株主総会における決議を経ないで直ちにその会計監査人を解任すべきと判断したときは、監査役全員の同意によってその会計監査人を解任することとします。
- ② 監査役会は、会計監査人が次のいずれかに該当すると認めた場合であって、その会計監査人を解任すべきまたは再任すべきではないと判断したときは、その会計監査人の解任または不再任に関する株主総会提出議案の内容を決定することとします。
- ア. 会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると判断した場合
 - イ. 法令違反による行政処分または日本公認会計士協会の定めるところによる処分を受けた場合
 - ウ. 会計監査の適正化および効率化を図ることが妥当であると判断した場合

2. 業務の適正を確保するための体制および当該体制の運用状況

(1) 業務の適正を確保するための体制の整備についての決議の内容

当社の会社法第362条第4項第6号に規定する体制（内部統制システム）の整備についての決議の内容は、次のとおりです。

当社は、「JXTGグループ理念」の下、「JXTGグループ行動基準」を踏まえ、以下の基本方針に基づいて、業務の適正を確保するための体制（内部統制システム）を整備し、これを運用する。

当社は、内部統制システムの運用に当たり、これをJXTGグループ全社横断的にかつ実効性ある形で実施するため、JXTGグループ内部統制会議を設置し、運用状況の定期的モニタリングを行い、不断の改善に努めるものとする。

1. 取締役および使用人（従業員）の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制

- (1) 国内外を問わず、公正な企業活動を展開し、JXTGグループに対する社会的信頼を向上させるべく、コンプライアンスを徹底するための規程類を整備・運用し、職務上のあらゆる場面において、法令、定款および規程類を遵守する。
- (2) コンプライアンスを徹底するための委員会等の組織体制を整備・運用するとともに、定期的にJXTGグループの法令遵守状況の点検活動を行い、点検結果に対応した適正な措置を講ずる。
- (3) 法令違反行為の早期発見および早期是正を図るとともに、法令違反行為の通報者を適切に保護するために、弁護士と連携した内部通報制度を整備・運用する。また、内部通報制度の利用その他の適正な方法によって会社に報告した者が当該報告を行ったことを理由として不利な取扱いを受けないようにするために、こうした取扱いを禁止する旨を関係する規程類に明記することなど、必要な体制を整備・運用する。
- (4) 取締役会の適正な運営を図るため、「取締役会規則」を制定の上、これに基づき、取締役会を原則として毎月1回開催し、十分な審議を経て重要な業務執行を決定するとともに、取締役から適切に職務の執行状況につき報告を受ける。
- (5) 社外取締役および社外監査役が取締役会に出席して審議に加わることにより、業務執行の決定における客観性の確保および妥当性の一層の向上を図る。
- (6) 内部監査を担う監査部を設置し、各部門から独立した監査を実施する。
- (7) 財務報告の信頼性を確保するための内部統制体制を整備・運用するとともに、毎年、その有効性を評価し、必要な是正を行う。

(8) 反社会的勢力との関係を遮断するため、JXTGグループ全体の基本方針を定め、これに基づき、JXTGグループ各社において業務実態に応じた規程類を整備・運用し、その遵守を徹底する。

2. 取締役および使用人（従業員）の職務の執行にかかる情報の保存および管理に関する体制

- (1) 職務の執行は原則として文書によることとし、文書の作成、管理等に関する規程類を整備・運用する。
- (2) 法令に基づき取締役会議事録を適正に作成し、また、各職制の決裁書類について、その作成、回付、保存等に関する規程類を整備・運用する。
- (3) 会社情報の不正な使用・開示・漏洩を防止し、機密情報および個人情報を適切に取り扱うための規程類を整備・運用する。また、社内研修等の機会を通じ、従業員に対して、その遵守を徹底する。
- (4) 会社法、金融商品取引法および証券取引所の適時開示規則に基づき、事業報告、計算書類、有価証券報告書等を適正に作成するとともに、会社情報の適時適切な開示を行う。

3. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- (1) 取締役会および経営会議において、多額の投資等の重要案件を付議するに当たっては、想定されるリスクを抽出の上、当該リスクへの対処方針を明確にする。また、必要に応じ、法務、会計、税務等の外部アドバイザーを起用して、その意見を徴することとする。
- (2) 経済・金融情勢の激変、原油・銅地金その他資源価格および為替の大幅な変動、大地震の発生等、JXTGグループの企業価値を損ねるおそれのある各種リスクを適切に識別・分析し、これに対応するための体制および規程類を整備・運用する。
- (3) 各部門において、業務遂行上の不正・ミス・損失の発生を防止するための内部統制を推進することとし、このために必要な体制および規程類を整備・運用する。
- (4) JXTGグループの事業において、安全確保、環境保全および健康の確保を図ることとし、このために必要な体制および規程類を整備・運用する。
- (5) JXTGグループの経営に重大な影響を及ぼす危機・緊急事態が発生した場合に備え、これらの情報を適切に伝達・管理し、損害の発生・拡大を防止するための体制および規程類を整備・運用する。

4. 取締役および使用人（従業員）の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- (1) 「組織・権限規程」において機構、職制、業務分掌ならびに職能別・職制別の決裁事項および決裁権限を定め、効率的に職務を執行する。

- (2) 取締役会決議事項については、原則として事前に社長決裁を経るものとする。また、社長決裁に当たっては、その協議機関として経営会議を設置し、当社および中核事業会社（JXTGエネルギー、JX石油開発およびJX金属の各社）の経営陣による集団的な検討・討議を経て、適正かつ効率的な意思決定を行う。
- (3) 中期経営計画において向こう3年間の経営計画を定めるとともに、予算制度、目標管理制度等の経営管理制度を整備・運用する。
- (4) 適切な情報管理、業務の標準化・効率化および内部統制の強化等の観点から、最適なITシステムを構築し、運用する。

5. 企業集団における業務の適正を確保するための体制

- (1) 「JXTGグループ理念」および「JXTGグループ行動基準」については、JXTGグループ各社共通の理念・行動基準としてこれを定め、その浸透・徹底を図る。
- (2) 取締役会および経営会議において、グループとしての経営計画を適切に策定し、また、中核事業会社の業務執行案件について適切に意思決定するために、中核事業会社の社長を当社の非常勤取締役とするほか、必要に応じて、経営会議に中核事業会社の役員・使用人を出席させる。
- (3) 「取締役会規則」および「組織・権限規程」において、中核事業会社その他のグループ会社の業務執行案件のうち、当社の取締役会および経営会議において決議もしくは決裁または報告する案件を定め、適正に運用する。
- (4) 当社と中核事業会社その他のグループ会社の使命・目的、基本的役割、意思決定の権限体系等、グループ運営に関する基本的な事項を「JXTGグループ運営規程」において定めるとともに、JXTGグループ全体に適用されるべき規程類を整備・運用し、これら規程類のグループ各社における共有および遵守の徹底を図る。
- (5) JXTGグループの内部統制に関する制度（コンプライアンスに関する制度およびITによる内部統制に関する制度を含む。）について、グループ各社の事業特性を勘案しつつ、中核事業会社その他のグループ会社を包含したものとしてこれを整備・運用する。
- (6) JXTGグループ内部統制会議において、グループとしての内部統制システムの整備・運用状況を確認するとともに、必要に応じて不備への対応について協議することにより、中核事業会社その他のグループ会社におけるコンプライアンス体制、リスク管理体制、効率的な業務執行体制その他の内部統制システムを適切に整備・運用する。

6. 監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- (1) 監査役会が定めた監査基準および監査計画を尊重し、監査の円滑な遂行および監査環境の整備に協力する。
- (2) 監査役が経営会議等の重要な会議に出席し、重要な意思決定の過程および業務の執行状況を把握できるように必要な措置を講ずるほか、監査役の求める事項について、当社および中核事業会社その他のグループ会社が適切に報告をするための体制を整備・運用する。
- (3) 当社または中核事業会社その他のグループ会社において、重大な法令・定款違反および不正行為の事実、会社に著しい損害を与えるおそれのある事実等を発見したときに、直ちに監査役に当該事実等を報告するための体制を整備・運用する。
- (4) 監査役に対して報告した者が当該報告を行ったことを理由として不利な取扱いを受けないようにするために、こうした取扱いを禁止する旨を関係する規程類に明記することなど、必要な体制を整備・運用する。
- (5) 代表取締役その他の経営陣が監査役と適宜会合をもち、JXTGグループの経営課題等について意見交換を行う。
- (6) 内部監査を担う監査部が監査役と緊密な連携を保つよう努める。
- (7) 執行部門から独立した組織として、監査役事務室を設置し、専任の従業員が監査役の職務を補助する。また、監査役の当該従業員に対する指示の実効性を確保するため、当該従業員の評価、異動等の人事処遇は、常勤監査役との事前の協議を経て、これを決定する。
- (8) 監査役の職務の執行にかかる費用または債務については、会社法第388条の規定により、監査役からの請求に基づき、当社が適切にこれを負担する。

(2) 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

当社における内部統制システムの運用状況の概要は、以下のとおりです。当社は、JXTGグループの内部統制システムの運用状況につき、JXTGグループ内部統制会議においてモニタリングを行い、2018年4月24日開催の取締役会に報告しています。

1. 取締役および使用人（従業員）の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制

- (1) JXTGグループ各社が実施すべきコンプライアンス活動について定めた「JXTGグループコンプライアンス活動基本規程」に基づき、規程類の整備および遵法状況点検を行い、その活動の状況および結果について、JXTGグループCSR会議の専門委員会であるJXTGグループコンプライアンス委員会において確認しています。
- (2) 「JXTGグループ内部通報制度基本規程」に基づき、弁護士と連携した内部通報制度を整備・運用しています。また、同規程において、通報者が通報したことを理由としていかなる不利益取扱いも受けないようにしなければならないことを明記するなど、こうした不利益取扱いを禁止するための体制を整備・運用しています。
- (3) 「取締役会規則」に基づき、社外取締役および社外監査役出席の下、当期は15回の取締役会を開催し、重要な業務執行を決定するとともに、取締役の職務の執行状況の報告を受けています。
- (4) 監査部は、監査計画を策定し、同計画に基づき内部監査を実施しています。
- (5) 金融商品取引法に基づき、財務報告にかかる内部統制の有効性評価を実施しています。
- (6) 「JXTGグループ反社会的勢力対応基本規程」に基づき、反社会的勢力との関係遮断のため取引先調査および契約上の措置等を実施しています。

2. 取締役および使用人（従業員）の職務の執行にかかる情報の保存および管理に関する体制

- (1) 文書の作成、管理等について定める「文書規程」に基づき、原則として文書により職務を執行しています。
- (2) 法令に基づき取締役会議事録を作成するとともに、「文書規程」に基づき職制別の決裁書類を作成し、これらを適切に保存・管理しています。
- (3) 「情報セキュリティ基本規程」、「個人情報保護要領」等の規程類に基づき、機密情報および個人情報を含む会社情報を適切に管理しています。
- (4) 関係法令および証券取引所の適時開示規則に基づき、事業報告、計算書類、有価証券報告書等を適正に作成し、開示しています。

3. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- (1) 重要な業務執行案件を取締役に付議するに当たっては、必要に応じ外部アドバイザーの意見を徴するとともに、想定されるリスクを抽出の上、当該リスクへの対処方針を明確にしています。
- (2) JXTGグループのデリバティブ取引等の状況について、「JXTGグループにおけるデリバティブ取引等実施・管理規程」に基づき取りまとめを行い、経営会議において報告しています。また、大地震が発生した場合の対応方針を定めるなど、各種リスクへの対応体制を整備・運用しています。
- (3) JXTGグループの内部統制システムに関する基本的事項を定める「JXTGグループ内部統制基本規程」を制定し、各部門において、所掌する業務のリスクを有効かつ効率的に低減させるため、内部統制の整備・運用を進めています。
- (4) JXTGグループCSR会議の専門委員会であるJXTGグループ環境安全委員会およびJXTGグループ人権・人材いきいき委員会を設置し、JXTGグループの事業における安全確保、環境保全および健康の確保に関する取組みを確認しています。
- (5) 当社または当社グループの経営に影響を及ぼすような天災・事故等の危機・緊急事態が発生した場合に備えて「危機・緊急事態対応規程」を制定するとともに、当該危機・緊急事態の発生を想定した訓練を実施し、その結果を検証しています。

4. 取締役および使用人（従業員）の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- (1) 「組織・権限規程」において定められた決裁事項および決裁権限に基づき、職務を執行しています。
- (2) 取締役会決議事項については、原則として、社長決裁を経ていきます。また、社長決裁に当たっては、その協議機関である経営会議を開催しています。
- (3) 中期経営計画を策定するとともに、年度予算およびグループ各社の数値目標を決定し、経営会議および取締役会において、その進捗状況について確認しています。
- (4) 適切な情報管理、業務の標準化・効率化および内部統制の強化等を目的とし、ERPシステムの導入を進めています。

5. 企業集団における業務の適正を確保するための体制

- (1) 「JXTGグループ理念」および「JXTGグループ行動基準」の浸透・徹底を図るため、社内研修等を継続的に実施し、JXTGグループ各社の活動の状況について、JXTGグループCSR会議において確認し、取締役会および経営会議に報告しています。
- (2) 中核事業会社の社長が出席する当社の取締役会および経営会議において、中核事業会社を含むグループ全体の経営計画を策定するとともに、「取締役会規則」および「組織・権限規程」に基づき、中核事業会社の重要な業務執行案件について、決議もしくは決裁または報告しています。
- (3) 「JXTGグループ運営規程」のほか、JXTGグループ各社に適用される規程類を定めるとともに、当該各社に対してこれらを遵守させることを徹底しています。
- (4) 「JXTGグループ内部統制基本規程」を中核事業会社その他のグループ会社に適用するものとして制定し、同規程に基づき、JXTGグループ各社の内部統制を推進しています。
- (5) JXTGグループにおける内部統制システムの整備・運用状況について毎年調査を実施し、その結果について、JXTGグループ内部統制会議において報告するとともに、必要に応じて改善を図っています。

6. 監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- (1) 監査役会が定めた監査基準および監査計画を尊重し、監査環境の整備に協力しています。
- (2) 監査役は、経営会議等の重要な会議に出席して必要に応じて意見を述べています。また、監査役の求める事項および内部通報制度の運用状況等について、定期的に監査役に報告しています。
- (3) 代表取締役その他の経営陣との意見交換や、内部監査部門からの監査計画および監査の実施状況の報告等を通じて、監査役が当社の経営に関する情報を適切に把握できる環境を整備しています。
- (4) 監査役事務室を設置し、監査役の職務を補助するための専任の従業員が、監査役の指示の下、業務を遂行するとともに、当該従業員の評価、異動等の人事処遇については、常勤監査役と事前協議の上、これを決定しています。
- (5) 当社は、監査役の職務の執行にかかる費用または債務について、監査役からの請求に基づき、これを負担しています。

以 上

~~~~~  
(注) 当社は、当期から国際会計基準 (IFRS) に準拠して連結計算書類を作成しております。本事業報告中に記載の数値については、表示単位未満の端数を四捨五入して表示し、比率については、表示桁未満の端数を四捨五入して表示しています。ただし、株式数については、表示単位未満の端数を切り捨てて表示し、株式に関する比率については、表示桁未満の端数を切り捨てて表示しています。

### 3. 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

##### (1) 連結計算書類の作成基準

当社の連結計算書類は、当連結会計年度から会社計算規則第120条第1項の規定により、国際会計基準（以下「IFRS」という。）に準拠して作成しています。なお、連結計算書類は同項後段の規定により、IFRSで求められる開示項目の一部を省略しています。

##### (2) 連結の範囲及び持分法の適用に関する事項

子会社は538社、持分法適用会社等（関連会社・共同支配事業・共同支配企業）は177社です。

###### 主要な子会社

JXTGエネルギー株式会社、JX石油開発株式会社、JX金属株式会社、パンパシフィック・銅株式会社、東邦チタニウム株式会社、株式会社NIPPO

###### 主要な持分法適用会社等

大阪国際石油精製株式会社、アブダビ石油株式会社、合同石油開発株式会社、LS-Nikko Copper Inc.、Minera Los Pelambres

##### (3) 会計方針に関する事項

###### ① 資産の評価基準及び評価方法

###### ア. 金融資産の評価基準及び評価方法

IFRS第9号「金融商品」を適用しています。

###### 償却原価で測定する金融資産

金融資産は、以下の条件がともに満たされる場合には、償却原価で測定する金融資産に分類します。

- ・ 契約上のキャッシュ・フローを回収するために資産を保有することを目的とする事業モデルに基づいて、金融資産が保有されている。
- ・ 金融資産の契約条件により、元本及び元本残高に対する利息の支払のみであるキャッシュ・フローが特定の日を生じる。

当初認識後は実効金利法を用いた償却原価で測定し、また、減損の評価を行っています。

###### 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

償却原価で測定する金融資産以外の金融資産は公正価値により測定します。そのうち、売買目的で保有する以外の資本性金融商品については、当初認識時に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として指定するか否かを、個々の資本性金融商品ごとに指定しています。

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として指定した金融資産は、当初認識後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に認識しています。

その他の包括利益に認識した金額は、事後的に純損益に振り替えることはできないものの、資本の中で振り替えることができます。関連する金融資産の認識を中止した場合、あるいは公正価値が著しく下落した場合には、その他の包括利益に認識した当該金額を利益剰余金に振り替えています。なお、当該金融資産からの配当金については当期の損益に認識します。

###### 純損益を通じて公正価値で測定する金融資産

償却原価で測定する金融資産以外の金融資産のうち、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として指定しなかった金融資産は、純損益を通じて公正価値で測定する金融資産に分類します。

当初認識後は公正価値で測定し、その事後的な変動を純損益に認識します。

#### イ. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の取得原価には、購入原価、加工費及び棚卸資産が現在の場所及び状態に至るまでに発生したその他のすべての原価を含みます。

棚卸資産は、取得原価と正味実現可能価額のいずれか低い額で計上します。正味実現可能価額は、通常の事業の過程における予想販売価額から完成までに要する見積原価及び見積販売費用を控除した額です。取得原価は主として総平均法を用いて算定します。

#### ウ. 有形固定資産の評価基準、評価方法並びに償却方法

有形固定資産の認識後の測定については原価モデルを採用し、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額で表示します。

土地以外の有形固定資産の減価償却は、取得原価から残存価額を控除した償却可能価額について、有形固定資産の各構成要素の見積耐用年数にわたり、主として定額法に基づいて行います。

主な有形固定資産の見積耐用年数は以下のとおりです。

|            |       |
|------------|-------|
| 建物、構築物及び油槽 | 2～50年 |
| 機械装置及び運搬具  | 2～20年 |

なお、石油及び天然ガスの探鉱・評価・開発について、資産として認識された支出については、生産開始後、生産高比例法により減価償却します。

#### エ. 無形資産及びのれんの評価基準及び評価方法

無形資産の認識後の測定については原価モデルを採用し、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額で表示します。また、のれんについては、取得原価から減損損失累計額を控除した額で表示します。

無形資産は、取得原価から残存価額を控除した額について、見積耐用年数にわたり、主として定額法で償却します。

主な無形資産の見積耐用年数は以下のとおりです。

|        |     |
|--------|-----|
| ソフトウェア | 5年  |
| 顧客関連資産 | 25年 |

#### オ. リース資産の評価基準及び評価方法

リースは、所有に伴うリスクと経済価値が実質的にすべて当社に移転する場合には、ファイナンス・リースに分類し、それ以外の場合にはオペレーティング・リースに分類しています。

ファイナンス・リース取引について、リース資産及びリース負債は、リース開始日に算定したリース物件の公正価値と最低リース料総額の現在価値のいずれか低い金額により計上します。リース資産は、原則として見積耐用年数とリース期間のいずれか短い年数にわたって、定額法で減価償却を行います。また、オペレーティング・リース取引について、リース料は、リース期間にわたって定額法により費用として認識します。

#### カ. 非金融資産の減損

当社は各報告期間において、各資産についての減損の兆候の判定を行い、減損の兆候が存在する場合、その資産の回収可能価額を見積ります。個々の資産について回収可能価額を見積ることができない場合には、その資産の属する資金生成単位ごとに回収可能価額を見積ります。

資産又は資金生成単位の帳簿価額が回収可能価額を超える場合は、その資産について減損損失を認識し、回収可能価額まで評価減します。

また、のれんについては、毎年又は減損の兆候が存在する場合にはその都度、減損テストを実施します。のれんの減損損失は連結損益計算書において純損益として認識し、戻入れは行いません。

なお、のれん以外の資産に関しては、過去の報告期間に認識された減損損失について、損失の減少又は消滅の可能性を示す兆候が存在しているかどうかについて評価を行います。そのような兆候が存在する場合は、当該資産又は資金生成単位の回収可能価額の見積りを行い、その回収可能価額が、資産又は資金生成単位の帳簿価額を超える場合、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又は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、減損損失を戻入れます。

### ② 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債務を有しており、当該債務を決済するために経済的便益を有する資源の流出が必要となる可能性が高く、その金額について信頼性をもって見積ることができる場合に認識します。

引当金は、債務の決済に必要と見込まれる支出に、貨幣の時間価値の現在の市場評価と当該債務に特有なリスクを反映した税引前の割引率を用いて、現在価値で測定します。時間の経過による引当金の増加は利息費用として認識します。

### ③ その他連結計算書類作成のための重要な事項

#### ・外貨換算

当社の連結計算書類は、当社の機能通貨である日本円で表示しています。

外貨建取引は、取引日における為替レートで当社グループ各社の機能通貨に換算します。期末日における外貨建の貨幣性資産及び負債は、期末日の為替レートで機能通貨に再換算します。また、公正価値で測定する外貨建の非貨幣性資産及び負債は、当該公正価値の算定日における為替レートで機能通貨に換算します。当該取引の決済から生じる為替換算差額は原則として、純損益に認識します。

また、在外営業活動体の資産及び負債については、期末日の為替レート、収益及び費用については、原則として報告期間の平均為替レートを用いて日本円に換算します。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、その他の包括利益に認識します。

#### ・退職後給付

当社グループでは確定給付制度と確定拠出制度を採用しています。確定給付制度に関連して連結財政状態計算書で認識される負債は、報告期間の末日現在の確定給付制度債務の現在価値から制度資産の公正価値を差し引いた額です。

確定給付制度債務は、独立した年金数理人が毎年算定します。割引率は、将来の毎年度の給付支払見込日までの期間を基に割引期間を設定し、割引期間に対応した期末日時点の優良社債の市場利回りに基づき算定します。

退職給付費用のうち、勤務費用、確定給付負債（資産）の純額に係る利息純額については純損益で認識し、見積りと実績との差異及び数理計算上の仮定の変更から生じた数理計算上の差異を含む再測定は、発生した期間にその他の包括利益として認識します。当該金額は、純損益へ振り替えることはできないものの、資本の中での振り替えが認められていることから、直ちにその他の資本の構成要素から利益剰余金に振り替えます。過去勤務費用は、純損益で認識します。

確定拠出制度に係る退職給付費用は、従業員がサービスを提供した期間に費用として認識し、未払拠出額を債務として認識しています。

#### ・消費税等の会計処理

税抜方式によっています。

#### ・連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しています。

## 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

#### ① 担保に供している資産

|           |              |
|-----------|--------------|
| 有形固定資産    | 1,087,697百万円 |
| 現金及び現金同等物 | 12,082百万円    |
| その他       | 47,351百万円    |

#### ② 担保に係る債務

|                      |            |
|----------------------|------------|
| 未払金                  | 193,167百万円 |
| 長期借入金（1年内返済予定のものを含む） | 139,614百万円 |
| その他                  | 151百万円     |

なお、担保に供している資産に対応する債務には、上記のほか、取引保証1,145百万円及び関係会社等の借入金及び未払金14,993百万円があります。

### (2) 有形固定資産帳簿残高

|            |              |
|------------|--------------|
| 建物、構築物及び油槽 | 703,013百万円   |
| 機械装置及び運搬具  | 634,893百万円   |
| 土地         | 1,321,483百万円 |
| 建設仮勘定      | 142,958百万円   |
| 探鉱開発投資勘定   | 456,906百万円   |
| その他        | 68,147百万円    |

### (3) 資産から直接控除した貸倒引当金

|           |          |
|-----------|----------|
| 営業債権      | 1,492百万円 |
| 営業債権以外の債権 | 1,827百万円 |

### (4) 有形固定資産の減価償却累計額及び減損損失累計額

### (5) 社債及び借入金残高

#### ① 流動

|               |            |
|---------------|------------|
| 社債            | 70,000百万円  |
| 短期借入金         | 316,645百万円 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 142,413百万円 |

#### ② 非流動

|       |              |
|-------|--------------|
| 社債    | 222,275百万円   |
| 長期借入金 | 1,508,598百万円 |

### (6) 保証債務

子会社以外の会社の金融機関等からの借入金及び従業員の借入金（住宅資金）等に対し、保証を行っています。保証額は以下のとおりです。

|             |           |
|-------------|-----------|
| 関連会社等       | 36,777百万円 |
| その他の会社及び従業員 | 9,253百万円  |

### 3. 連結損益計算書に関する注記

#### (1) その他の収益及び費用の内訳

##### ① その他の収益

|         |           |
|---------|-----------|
| 受取配当金   | 18,563百万円 |
| 賃貸収入    | 8,696百万円  |
| 固定資産売却益 | 68,958百万円 |
| 減損損失戻入益 | 6,791百万円  |
| 為替差益    | 7,304百万円  |
| その他     | 31,591百万円 |

##### ② その他の費用

|          |            |
|----------|------------|
| 減損損失     | 179,400百万円 |
| 固定資産除売却損 | 11,483百万円  |
| その他      | 28,733百万円  |

#### (2) 金融収益及び金融費用の内訳

##### ① 金融収益

|       |          |
|-------|----------|
| 受取利息  | 4,259百万円 |
| 受取配当金 | 374百万円   |
| 為替差益  | 3,677百万円 |

##### ② 金融費用

|          |           |
|----------|-----------|
| 支払利息     | 28,366百万円 |
| デリバティブ費用 | 55百万円     |

### 4. 連結持分変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類及び総数      普通株式 ..... 3,426,916,549株  
(2018年3月31日現在)

#### (2) 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<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額 (円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-----------------|------------------|------------|------------|
| 2017年6月28日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 19,918          | 8.0              | 2017年3月31日 | 2017年6月29日 |
| 2017年11月10日<br>取締役会  | 普通株式  | 30,790(※)       | 9.0              | 2017年9月30日 | 2017年12月5日 |

(※) 配当金の総額には、役員報酬BIP信託が保有する株式に対する配当金11百万円が含まれます。

##### 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期となるもの

| 決議予定                 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額 (円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-------|-----------------|------------------|------------|------------|
| 2018年6月27日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 34,211(※)       | 10.0             | 2018年3月31日 | 2018年6月28日 |

(※) 配当金の総額には、役員報酬BIP信託が保有する株式に対する配当金13百万円が含まれます。

## 5. 金融商品に関する注記

### (1) 金融商品の状況に関する事項

当社グループは、中長期のグループ戦略及び企業価値の最大化を達成するために、最適な資本構成の実現・維持に努めています。

当社グループは事業活動及び財務活動上、信用リスク、流動性リスク、市場リスクなどの様々なリスクに晒されていますが、以下のとおりリスク管理を実施しています。

#### ① 信用リスク

当社グループは与信管理規程等に基づき取引先ごとに適切に管理することにより、回収懸念の早期把握等の対策を図っています。

当社が保有している債権は、広範囲の産業や地域に広がる多数の取引先に対する債権であり、特定の取引先について重要な信用リスクのエクスポージャーはなく、特段の管理を要する信用リスクの過度の集中はありません。

#### ② 流動性リスク

当社グループは事業を遂行するにあたって必要最小限の手元資金を確保するために、適宜金融機関からの借入、社債又はコマーシャル・ペーパーの発行を行っており、また突発的な資金需要の発生や市場の流動性が著しく低下した時などの緊急的な事態に備えてコミットメントラインを設定しています。

また、グループ各社の資金需要を適宜把握した上で、資金計画を作成し、キャッシュ・フローの実績と比較するという方法でモニタリングを行い、流動性リスクを管理しています。

#### ③ 市場リスク

当社グループは、市場リスクをヘッジするために、先物為替予約、金利スワップ、商品先渡取引等のデリバティブ金融商品を利用しています。デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限を定めた社内規程に従っており、デリバティブ金融商品を利用した投機的な取引は行わない方針です。

なお、ヘッジ会計の要件を満たすデリバティブの公正価値の変動は、原則としてその他の包括利益に認識します。

### (2) 金融商品の公正価値等に関する事項

当連結会計年度における帳簿価額及び公正価値は、次のとおりです。なお、連結財政状態計算書において公正価値で測定する金融商品及び公正価値と帳簿価額がほぼ同額の金融商品は開示していません。

(単位：百万円)

|         | 当連結会計年度<br>(2018年3月31日) |           |
|---------|-------------------------|-----------|
|         | 帳簿価額                    | 公正価値      |
| 社債及び借入金 | 2,259,931               | 2,282,718 |

公正価値の算定方法は以下のとおりです。

#### 社債及び借入金

社債及び借入金の公正価値は、類似した負債を当社グループが新たに借入れる場合に適用される利率を用いて、将来キャッシュ・フローを現在価値に割引くことにより見積っています。

## 6. 1株当たり情報に関する注記

|                                |         |
|--------------------------------|---------|
| 1株当たり親会社所有者帰属持分……………           | 743円36銭 |
| 基本的1株当たり親会社の所有者に帰属する当期利益……………  | 105円92銭 |
| 希薄化後1株当たり親会社の所有者に帰属する当期利益…………… | 105円90銭 |

## 7. 企業結合に関する注記

### JXホールディングス株式会社と東燃ゼネラル石油株式会社との経営統合

JXホールディングス株式会社（以下「JXホールディングス」という。）及び東燃ゼネラル石油株式会社（以下「東燃ゼネラル」という。）は2016年12月21日に開催した両社の臨時株主総会における承認及び本経営統合に必要な関係当局からの許認可の取得を受け、2017年4月1日付で、JXホールディングスを株式交換完全親会社とし、東燃ゼネラルを株式交換完全子会社とする株式交換を実施しました。なお、同日付で、JXホールディングスの完全子会社であるJXエネルギー株式会社（現：JXTGエネルギー株式会社）を吸収合併存続会社とし、東燃ゼネラルを吸収合併消滅会社とする吸収合併を実施しています。

#### ① 企業結合の概要

##### ア. 被取得企業の名称及び事業の内容

|          |              |
|----------|--------------|
| 被取得企業の名称 | 東燃ゼネラル石油株式会社 |
| 事業の内容    | 石油製品の製造・販売   |

##### イ. 企業結合を行った主な理由

JXホールディングス及び東燃ゼネラルの両社グループは、単独では行い得ないエネルギー事業の抜本的な構造改革を遂行することに加えて、次世代の柱となる事業を本格的に育成するためには、両社グループの経営資源をひとつに結集することが最善の道であるとの認識で一致し、経営統合に至ったものです。

##### ウ. 取得日

2017年4月1日

##### エ. 被取得企業の支配の獲得方法

JXホールディングスが株式を交付する株式交換

##### オ. 結合後企業の名称

JXTGホールディングス株式会社

##### カ. 取得した議決権比率

100%

#### ② 取得対価の算定等に関する事項

##### ア. 被取得企業の取得対価及び対価の種類ごとの内訳

取得日に交付した当社株式の時価 501,389百万円

##### イ. 株式の種類別の交換比率及びその算定方法並びに交付株式数

###### ・ 株式の種類別の交換比率

東燃ゼネラルの普通株式1株に対し、当社普通株式2.55株

###### ・ 算定方法

複数の第三者算定機関による株式交換比率の算定結果、両社の財務状況、株価状況、将来の見通しなどの要因を総合的に勘案し、上記に記載の株式交換比率に決定しました。

###### ・ 交付株式数

普通株式 931,430,620株



### ③ 取得日における取得対価の公正価値、取得資産及び引受負債

|                  | (百万円)    |
|------------------|----------|
| 現金及び現金同等物        | 14,781   |
| 営業債権及びその他の債権（注1） | 199,242  |
| 棚卸資産             | 256,012  |
| 有形固定資産（注2）       | 594,654  |
| 無形資産（注2）         | 309,829  |
| その他の資産           | 69,379   |
| 営業債務及びその他の債務     | △377,972 |
| 社債及び借入金          | △276,485 |
| 繰延税金負債           | △169,567 |
| その他の負債           | △278,444 |
| 取得資産及び引受負債（純額）   | 341,429  |
| 非支配持分            | △195     |
| のれん（注3）          | 160,155  |
| 取得対価の公正価値        | 501,389  |

（注）1. 営業債権及びその他の債権の公正価値199,242百万円について、契約金額の総額と同額であり、回収不能と見込まれるものはありません。

2. 有形固定資産は主に土地、建物、構築物及び油槽並びに機械装置であり、無形資産は主に顧客関連資産です。

3. のれんは、主に経営統合により期待される相乗効果等を反映したものです。

### ④ 取得関連費用

当企業結合に係る取得関連費用は4,904百万円で、主に監査報酬や弁護士報酬です。連結損益計算書の「販売費及び一般管理費」に計上しています。（前連結会計年度3,932百万円 当連結会計年度972百万円）

## 8. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

## 9. 追加情報

該当事項はありません。

## 4. 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) 資産の評価基準及び評価方法

##### 有価証券

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ています。また、評価差額の算出の基礎となる取得原価は、移動平均法により算定しています。)

時価のないもの

移動平均法による原価法

#### (2) デリバティブ等の評価基準及び評価方法

デリバティブ

時価法

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 (リース資産を除く)

定額法

なお、主な耐用年数は次のとおりです。

建物及び構築物 2年～50年

無形固定資産 (リース資産を除く)

定額法

なお、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) に基づいています。

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

#### (4) 引当金の計上基準

##### 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、支給見込額に基づき計上しています。

##### 株式報酬引当金

役員報酬BIP信託による当社株式の交付に備えるため、株式報酬規程に基づき、役員等に割り当てられたポイントに応じた株式の支給見込み額を計上しています。

#### (5) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

##### ① 繰延資産の処理方法

社債発行費は、支出時の費用として処理しています。

##### ② ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっています。ただし、特例処理の要件を満たす金利スワップ取引については、特例処理によっています。

##### ③ 消費税等の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっています。ただし、資産に係る控除対象外消費税等は発生事業年度の期間費用としています。

##### ④ 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しています。

### 2. 貸借対照表に関する注記

#### (1) 担保に提供している資産

##### ① 担保提供資産

関係会社株式…………… 155,384百万円

|                                           |             |
|-------------------------------------------|-------------|
| ② 上記に対する債務                                |             |
| 関係会社の未払金                                  | 11,617百万円   |
| (2) 有形固定資産の減価償却累計額                        | 8,917百万円    |
| (3) 保証債務                                  |             |
| 借入保証                                      | 606,252百万円※ |
| 取引保証他                                     | 231,976百万円  |
| 計                                         | 838,228百万円  |
| ※うち、2,548百万円については、当社の保証に対し他社から再保証を受けています。 |             |
| (4) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務（区分表示したものを除く）       |             |
| 短期金銭債権                                    | 37,474百万円   |
| 長期金銭債権                                    | －百万円        |
| 短期金銭債務                                    | 9,564百万円    |
| 長期金銭債務                                    | －百万円        |

### 3. 損益計算書に関する注記

|            |           |
|------------|-----------|
| 関係会社との取引高  |           |
| 営業収益       | 17,101百万円 |
| 営業費用       | 4,927百万円  |
| 営業取引以外の取引高 | 23,743百万円 |

### 4. 株主資本等変動計算書に関する注記

|                        |            |
|------------------------|------------|
| 当事業年度末における自己株式の種類及び株式数 |            |
| 普通株式                   | 7,031,710株 |

### 5. 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原因となった主な項目は次のとおりです。  
(単位：百万円)

|           |        |
|-----------|--------|
| (繰延税金資産)  |        |
| 賞与引当金     | 111    |
| 投資有価証券    | 1,017  |
| 減価償却超過額   | 3      |
| 未払事業税     | 985    |
| その他       | 1,806  |
| 繰延税金資産小計  | 3,922  |
| 評価性引当額    | △1,438 |
| 繰延税金資産合計  | 2,485  |
| (繰延税金負債)  |        |
| 土地        | 652    |
| 固定資産圧縮積立金 | 761    |
| 投資有価証券    | 19,206 |
| その他       | 541    |
| 繰延税金負債合計  | 21,160 |
| 繰延税金負債の純額 | 18,675 |

## 6. 関連当事者との取引に関する注記

| 種類  | 会社等の名称                                                       | 議決権等の<br>所有割合 | 関連当事者との<br>関係   | 取引の内容                                                                                            | 取引金額                                                                            | 科目                                               | 期末残高                                             |
|-----|--------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 子会社 | JXTGエネルギー(株)                                                 | 所有<br>直接100%  | 経営管理<br>役員の兼任   | 経営管理料の受取(注1)<br>債務保証等(注2)<br>会社分割による承継(注3)<br>分割承継資産<br>分割承継負債                                   | 百万円<br>9,215<br>336,326<br><br>197,092<br>201,442                               | 営業未収入金                                           | 百万円<br>144                                       |
| 子会社 | JX石油開発(株)                                                    | 所有<br>直接100%  | 経営管理<br>役員の兼任   | 経営管理料の受取(注1)<br>債務保証料の受取(注4)<br>債務保証等(注4)                                                        | 百万円<br>1,314<br>89<br>27,058                                                    | 営業未収入金                                           | 百万円<br>23                                        |
| 子会社 | JX金属(株)                                                      | 所有<br>直接100%  | 経営管理<br>役員の兼任   | 経営管理料の受取(注1)<br>債務保証等(注5)<br>増資の引き受け(注6)                                                         | 百万円<br>2,634<br>60,471<br>110,000                                               | 営業未収入金                                           | 百万円<br>41                                        |
| 子会社 | JXファイナンス(株)                                                  | 所有<br>直接100%  | 資金業務委託<br>役員の兼任 | 運転資金等の貸付(注7)<br>短期資金貸付等<br>短期資金回収<br>長期資金貸付等<br>グループ資金取引(注8)<br>短期資金貸付等<br>長期借入<br>利息の受取(注7)(注8) | 百万円<br><br>3,667,908<br>4,007,710<br>267,012<br><br>33,622<br>160,000<br>11,432 | 関係会社短期貸付金<br>関係会社長期貸付金<br>関係会社短期借入金<br>関係会社長期借入金 | 百万円<br>206,198<br>1,234,012<br>52,522<br>483,000 |
| 子会社 | JX NIPPON<br>FINANCE<br>NETHERLANDS B.V.                     | 所有<br>直接100%  | 債務保証            | 債務保証等(注4)<br>債務保証料の受取(注4)                                                                        | 百万円<br>35,930<br>19                                                             | 未収入金                                             | 百万円<br>3                                         |
| 子会社 | JX Nippon<br>Exploration and<br>Production (U.K.)<br>Limited | 所有<br>間接100%  | 債務保証            | 債務保証等(注4)<br>債務保証料の受取(注4)                                                                        | 百万円<br>187,569<br>706                                                           | 未収入金                                             | 百万円<br>160                                       |
| 子会社 | Nippon Oil<br>Exploration (PNG)<br>Pty. Ltd.                 | 所有<br>間接100%  | 債務保証            | 債務保証等(注4)<br>債務保証料の受取(注4)                                                                        | 百万円<br>32,870<br>135                                                            | -                                                | 百万円<br>-                                         |
| 子会社 | SCM Minera Lumina<br>Copper Chile                            | 所有<br>間接77%   | 債務保証            | 債務保証等(注4)<br>債務保証料の受取(注4)                                                                        | 百万円<br>53,265<br>76                                                             | 未収入金                                             | 百万円<br>746                                       |

#### 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注1) 当社の運営に必要な経費につき、中核事業会社（JXTGエネルギー株式会社、JX石油開発株式会社及びJX金属株式会社）がその事業規模等に応じて経営管理料として負担しています。なお、期末残高には消費税等を含めていません。
- (注2) JXTGエネルギー株式会社の原油購入等につき、取引保証等を行ったものであり、保証料は受領していません。
- (注3) 会社分割により承継した資産及び負債は、取締役会の決議を経て、分割会社の経営管理事業を承継したものです。吸収分割についての詳細は「8. 企業結合等に関する注記」に記載しています。
- (注4) 各社の金融機関借入等について債務保証等を行ったものであり、保証料については取引実勢に基づき合理的に決定しています。
- (注5) JX金属株式会社の借入金につき、借入保証を行ったものであり、保証料は受領していません。
- (注6) 当社がJX金属株式会社の行った第三者割当増資を1株1億円で引き受けたものです。
- (注7) 外部金融機関等からの借入、コマーシャル・ペーパー、社債の発行等により調達した資金を、資金調達コストを勘案した利率により貸付を行っています。
- (注8) グループの資金取引として、当社はJXファイナンス株式会社より、必要な事業資金を借入するとともに、余裕資金の預入を行っています。  
借入利率及び預入利率とも市場金利を勘案して合理的に決定しています。また、短期のグループ資金取引については、借入と預入をネット表示しています。

### 7. 1株当たり情報に関する注記

|                   |         |
|-------------------|---------|
| 1株当たり純資産額         | 521円51銭 |
| 1株当たり当期純利益        | 12円77銭  |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | 12円77銭  |

### 8. 企業結合等に関する注記

- (1) JXホールディングス株式会社と東燃ゼネラル石油株式会社との経営統合  
連結注記表「7. 企業結合に関する注記」に記載しているため、注記を省略しています。
- (2) JXTGエネルギー株式会社との吸収分割
- ① 取引の概要
- ア. 対象となった事業の内容  
JXTGエネルギー株式会社の経営管理事業に関する権利義務
- イ. 企業結合日  
2017年4月1日
- ウ. 企業結合の法的形式  
JXTGエネルギー株式会社を分割会社とし、当社を分割承継会社とする吸収分割
- エ. その他取引の概要に関する事項  
JXTGエネルギー株式会社の経営管理事業に関する権利義務を当社に承継することで、グループの経営資源の最適化及び効率化を図ることを目的としています。
- ② 実施した会計処理の概要  
「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成25年9月13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 平成25年9月13日）に基づき、共通支配下の取引として処理しています。  
また、吸収分割効力発生日（2017年4月1日）において分割会社（JXTGエネルギー株式会社）から受け入れた純資産と、当社が保有する分割会社株式の増加額との差額である当該吸収分割に伴う抱合株式消滅差益610百万円を、特別利益として計上しています。

**9. 重要な後発事象に関する注記**

該当事項はありません。

**10. 追加情報**

該当事項はありません。