第74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

目次

事業報告
・Ⅴ．会社の体制および方針 …… 1頁

連結計算書類
・連結株主資本等変動計算書 …… 5頁
・連結注記表 …… 6頁

計算書類
・株主資本等変動計算書 …… 13頁
・個別注記表 …… 14頁

（平成28年４月１日から平成29年３月31日まで）

上記事項の内容は、法令および当社定款の規定に基づき、当社ウェブサイト（http://www.tobishima.co.jp/）に掲載することにより、株主の皆様に提供しているものであります。

株主各位のご便宜に資するため、上記以外の書類につきましても、下記のとおり掲載しておりますので、併せてご高覧ください。

目次

連結計算書類
・連結貸借対照表 …… 4頁
・連結損益計算書 …… 4頁

計算書類
・貸借対照表 …… 12頁
・損益計算書 …… 12頁

（平成28年４月１日から平成29年３月31日まで）

飛島建設株式会社

Ⅴ．会社の体制および方針

取締役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
その他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

当社は、業務の適正を確保する体制を整備するため、内部統制システム構築の基本方針を以下のとおり定める。

内部統制システムの整備・運用状況を把握・管理するため、社長を委員長とする内部統制委員会を設置することとし、同委員会のもとに、コンプライアンス委員会、リスクマネジメント委員会、情報化協議会を設置する。

⑴ 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

・当社は、創業者の「利他利己」というお客さま第一の精神のもと、あらゆる企業活動において高レベルのQualityを追求するものとし、飛島建設企業行動規範・飛島建設社員行動規範をはじめとするコンプライアンス体制に係る諸規程を役員及び使用人に周知徹底する。
・反社会的勢力との関係を遮断することを企業行動規範に規定するとともに、社内体制を整備・徹底する。
・コンプライアンス担当役員を任命し、同役員を委員長とするコンプライアンス委員会は、コンプライアンス推進計画を策定し、法令遵守などの企業倫理に関する取り組みを統括する。
・経営監理室は、コンプライアンス体制の整備・運用状況に関する社内監査を実施する。

⑵ 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

・取締役会の議事録、経営会議への付議書、その他取締役の職務の執行に係る情報については、文書管理規程の定めるところにより、適切に保存・管理する。

⑶ 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

・事業運営上のリスク管理については、それぞれの担当部署において各種規程及びマニュアルを制定し、それを役員及び使用人に周知徹底する。
・リスクマネジメント委員会は、全社のリスクを統括・管理する。
・リスク発生時の会社の体制及び対応については、危機対策規程にそれを定め、会社資産の保全及び事業運営上の不利益の極小化に努める。

⑷ 取締役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
・取締役による経営戦略立案及び経営監督機能と執行役員による執行機能を分離する。
・組織規程による組織機構・業務分掌・個別権限の策定及び状況に合わせた見直しを実施する。
・代表取締役及び執行役員本部長等を構成員とする経営会議を設置する。（日常的執行案件課題の審議・決議）
・執行役員会議及び支店長会議を設置する。（取締役会・経営会議における決議事項の指示・伝達）
・取締役会により経営計画を策定し、経営会議により同計画に基づく事業部門・支店毎の事業計画の策定、月次業績管理及び四半期ＰＤＣＡを実施する。

⑸ 当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
・当社は、当社グループ全体の業務の整合性確保と効率的な遂行を図るため、関係会社管理規程及び海外関係会社管理規程を制定する。
・当社は、子会社に対して、業務執行状況等に関する定期報告を義務付けるとともに、当社企画本部グループ事業統括部が子会社の事業状況の把握及び事業運営に係るリスクの抽出を行い、改善策・管理体制構築について指導・支援する。
・当社コンプライアンス委員会が子会社の法令遵守などの企業倫理に関する取り組みを統括する。
・子会社に関する重要な意思決定については、当社経営会議で審議・決議する。
・当社経営監理室がグループ各社全体の事業活動全般に関する社内監査を実施する。

⑹ 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項、同使用人の取締役からの独立性に関する事項、監査役の同使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
・監査役の職務を補助する組織を経営監理室とする。
・監査役は経営監理室所属の職員に監査業務に必要な事項を命ずることが出来るものとし、その職員は、監査役から命じられた事項に関して、取締役の指揮命令を受けない旨を業務分掌に規定する。

⑺ 取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制、子会社の取締役、監査役及び使用人又はこれらの者から報告を受けた者が当社の監査役に報告をするための体制
・取締役、執行役員及び使用人は、監査役会に対して、法定の事項に加え、全社的に重大な影響を及ぼす事項及び取締役と監査役会との別途協議により定めた事項について速やかに報告する。
・子会社の取締役、監査役及び使用人は、監査役会に対して、全社的に重要な影響を及ぼす事項について速やかに報告する。

・当社は、コンプライアンス経営の強化に資することを目的として内部通報規程を制定し、子会社を含む全ての使用人等に適用する。また、通報者保護のため、匿名性の保持及び報復行為の禁止を規定する。

⑻ 監査役の職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項、その他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

・当社は、監査役の職務遂行にあたり、必要とされる手続については、当該費用を負担する。
・代表取締役と監査役会との定期的な意見交換会を設ける。

⑼ 財務報告の信頼性を確保するための体制

・財務報告の信頼性を確保するため、財務報告に係る内部統制の整備・運用体制を構築するとともに、経営監理室において、その有効性を継続的に評価し、必要な是正を行う。

⑽ 業務の適正を確保するための体制の運用状況

取締役会は、原則として毎月１回、その他必要に応じて開催し、経営の基本方針や重要事項の審議・決定を行うとともに、業務執行状況の監督、経営計画の進捗状況の確認等を行っている。

経営会議は、業務執行の効率性を高めるために、代表取締役、執行役員本部長等で構成され、戦略的事項及び日常的執行課題の決定並びに各部門からの経営への報告を取りまとめる機関として、原則として毎週１回、その他必要に応じて開催している。

内部統制委員会は、内部統制システムの整備・運用状況を把握し、内部統制システム構築の基本方針に基づく整備状況を管理するため、下部機関であるコンプライアンス委員会・リスクマネジメント委員会・情報化協議会とともに、原則として四半期毎に開催している。

コンプライアンス委員会は、企業行動規範・社員行動規範・服務規程等からなるコンプライアンス・マニュアルを社会の情勢に応じて適切に改正し、全役職員に周知している。また、独占禁止法順守規範、入札談合防止マニュアルを制定し、関係者には継続して教育する等、入札談合防止の取り組みを強化している。さらに、通報・相談窓口を設置する等、不正行為を未然に防止するための仕組みを整備している。

リスクマネジメント委員会は、想定される潜在リスクより経営が管理すべき年度重点リスクを選出し、四半期毎に棚卸・評価及び改定を行い、全社的に周知を図っている。また、年度重点リスクに関する個別案件の各部門間の調整・連携を推進している。

情報化協議会は、情報システムの構築・運用・変更等の計画・実施の協議を行うとともに、情報セキュリティ管理体制の維持・改善を図っている。

連結貸借対照表

（平成29年3月31日現在）

（百万円未満切捨て）

資産の部	
流動資産	**[77,952]**
現金預金	24,727
受取手形･完成工事未収入金等	44,277
未成工事支出金等	1,560
未収入金	6,133
その他	1,295
貸倒引当金	△42
固定資産	**[20,167]**
有形固定資産	**(13,750)**
建物・構築物	6,633
機械・運搬具・工具器具・備品	612
土地	6,470
リース資産	33
無形固定資産	**(382)**
投資その他の資産	**(6,034)**
投資有価証券	4,311
その他	2,102
貸倒引当金	△379
繰延資産	**[5]**
株式交付費	5
資産合計	**98,125**

負債の部	
流動負債	**[59,676]**
支払手形・工事未払金等	35,798
未成工事受入金	8,433
預り金	12,891
完成工事補償引当金	175
工事損失引当金	256
その他	2,120
固定負債	**[12,554]**
長期借入金	10,000
環境対策引当金	3
退職給付に係る負債	2,009
その他	542
負債合計	**72,231**
純資産の部	
株主資本	**[25,288]**
資本金	**(5,519)**
資本剰余金	**(6,248)**
利益剰余金	**(13,968)**
自己株式	**(△448)**
その他の包括利益累計額	**[602]**
その他有価証券評価差額金	**(818)**
為替換算調整勘定	**(5)**
退職給付に係る調整累計額	**(△221)**
非支配株主持分	**[3]**
純資産合計	**25,894**
負債純資産合計	**98,125**

連結損益計算書

（平成28年4月1日から平成29年3月31日まで）

（百万円未満切捨て）

売上高		
完成工事高	116,512	
開発事業等売上高	1,294	**117,807**
売上原価		
完成工事原価	105,173	
開発事業等売上原価	1,097	106,271
売上総利益		
完成工事総利益	11,338	
開発事業等総利益	196	11,535
販売費及び一般管理費		6,058
営業利益		**5,477**
営業外収益		
受取利息及び配当金	33	
環境対策引当金戻入額	15	
受取補償金	12	
その他	14	75
営業外費用		
支払利息	200	
為替差損	70	
その他	233	504
経常利益		**5,048**
特別利益		
固定資産売却益	4	
その他	0	5
特別損失		
固定資産除却損	2	
会員権退会損	6	
その他	0	8
税金等調整前当期純利益		**5,045**
法人税、住民税及び事業税	756	
法人税等調整額	△56	699
当期純利益		**4,345**
非支配株主に帰属する当期純損失		38
親会社株主に帰属する当期純利益		**4,383**

連結株主資本等変動計算書

（平成28年4月１日から平成29年3月31日まで）

（百万円未満切捨て）

	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	5,519	6,248	9,969	△443	21,293
当期変動額					
剰余金の配当			△385		△385
親会社株主に帰属する当期純利益			4,383		4,383
自己株式の取得				△4	△4
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	**―**	**―**	**3,998**	**△4**	**3,994**
当期末残高	**5,519**	**6,248**	**13,968**	**△448**	**25,288**

	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	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	974	7	△317	664	4	21,962
当期変動額						
剰余金の配当						△385
親会社株主に帰属する当期純利益						4,383
自己株式の取得						△4
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△156	△2	95	△62	△0	△62
当期変動額合計	**△156**	**△2**	**95**	**△62**	**△0**	**3,931**
当期末残高	**818**	**5**	**△221**	**602**	**3**	**25,894**

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) 連結の範囲に関する事項

① 連結子会社の数　　3社

連結子会社の名称　　㈱E＆C S
TOBISHIMA BRUNEI SDN. BHD.
㈱ドームファーム北杜

② 非連結子会社の名称等

非連結子会社の名称

TOBISHIMA PNG LTD.

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社は、小規模会社であり、総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除外している。

(2) 持分法の適用に関する事項

持分法を適用しない非連結子会社の名称等

持分法を適用しない非連結子会社の名称

TOBISHIMA PNG LTD.

持分法を適用しない理由

持分法非適用の非連結子会社は、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等が、連結計算書類に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外している。

(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

有価証券

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）

時価のないもの

移動平均法による原価法

たな卸資産

販売用不動産

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

未成工事支出金等（未成工事支出金）

個別法による原価法

② 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）

主として定率法（ただし、平成10年４月１日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに平成28年４月１日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法）を採用しているが、在外連結子会社は定額法を採用している。

なお、当社及び国内連結子会社の耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっている。

無形固定資産（リース資産を除く）
定額法を採用している。
なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっている。
また、自社利用の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）に基づく定額法を採用している。
リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

③　引当金の計上基準
貸倒引当金
売上債権、貸付金等の貸倒れによる損失に備えるため、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は個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。
完成工事補償引当金
完成工事に係る瑕疵担保の費用に備えるため、過去の補償実績を基礎に、将来の見込みを加味して計上している。
工事損失引当金
受注工事に係る将来の損失に備えるため、当連結会計年度末における未引渡工事の損失見込額を計上している。
環境対策引当金
「ポリ塩化ビフェニル廃棄物の適正な処理の推進に関する特別措置法」により義務付けられているＰＣＢ廃棄物の処理に備えるため、当該処理費用見込額を計上している。

④　完成工事高及び完成工事原価の計上基準
完成工事高の計上は、当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事については工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）を、その他の工事については工事完成基準を適用している。
なお、工事進行基準による完成工事高は、107,115百万円である。

⑤　その他連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項
繰延資産の処理方法
株式交付費
定額法（３年）により償却している。
退職給付に係る会計処理の方法
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連結会計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いる。
数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法
数理計算上の差異については、各連結会計年度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（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理している。
過去勤務費用については、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（５年）による定額法により費用処理している。
消費税等の会計処理
消費税等に相当する額の会計処理は、税抜方式によっている。

２．会計方針の変更

平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱いの適用

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第32号　平成28年６月17日）を当連結会計年度に適用し、平成28年４月１日以後に取得した建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更している。

この結果、当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益に与える影響は、軽微である。

３．追加情報

繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第26号　平成28年３月28日）を当連結会計年度から適用している。

４．連結貸借対照表に関する注記

⑴　担保に供している資産及び担保に係る債務

担保に供している資産

流動資産の「その他」	205百万円
建物・構築物	5,995百万円
機械・運搬具・工具器具・備品	338百万円
土地	6,470百万円
投資有価証券	400百万円
投資その他の資産の「その他」	364百万円
合計	13,775百万円

担保に係る債務

長期借入金	10,000百万円

上記資産の他、下記資産を営業保証金等として差入れている。

投資有価証券	219百万円
投資その他の資産の「その他」	64百万円
合計	284百万円

⑵　有形固定資産の減価償却累計額　10,237百万円

⑶　保証債務

下記の会社の工事請負契約に対して、次のとおり工事履行保証を行っている。

西松建設㈱	7,401百万円

⑷　シンジケーション方式タームローン契約

当社は、取引金融機関とシンジケーション方式タームローン契約（総額10,000百万円）を締結しているが、当該契約には、下記のとおり財務制限条項が付されている。

①　各年度の決算期における連結の損益計算書に示される経常損益が、２期連続して損失とならないようにすること。

②　各年度の決算期における単体の損益計算書に示される経常損益が、２期連続して損失とならないようにすること。

③　各年度の単体の自己資本比率を10％以上に維持すること。

⑸ 所有目的の変更により、次の有形固定資産を、流動資産「その他」（販売用不動産）へ振替えている。

土地　432百万円

5．連結株主資本等変動計算書に関する注記

⑴ 当連結会計年度末における発行済株式の種類及び総数

普通株式　193,104千株

⑵ 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（百万円）	1株当たり配当額（円）	基準日	効力発生日
平成28年６月29日定時株主総会	普通株式	385	2.00	平成28年３月31日	平成28年６月30日

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連結会計年度となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額（百万円）	配当の原資	1株当たり配当額（円）	基準日	効力発生日
平成29年６月29日定時株主総会	普通株式	577	利益剰余金	3.00	平成29年３月31日	平成29年６月30日

6．金融商品に関する注記

⑴ 金融商品の状況に関する事項

当社グループは、資金運用については資金計画に基づいた短期的な預金等に限定し、資金調達については主に銀行借入による方針である。

営業債権に係る顧客の信用リスクは、工事の受注段階における取引先の与信管理から工事代金回収に至るまでの債権管理の徹底により、可能な限り信用リスクの軽減を図る体制としている。また、投資有価証券は主に業務上の関係を有する企業の株式、及び営業保証金等として差入れる目的での国債であり、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し、継続的に保有状況の見直しを行っている。

借入金は主に営業取引に係る資金調達である。資金調達に係る流動性リスクは、必要な資金の収支を予測し、資金の調達を有効適切に行うための資金計画を立案するなどの方法により管理している。

なお、当社グループは、当連結会計年度末においてデリバティブ取引は行っていない。

⑵　金融商品の時価等に関する事項

平成29年３月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりである。

	連結貸借対照表計上額（百万円）	時価（百万円）	差額（百万円）
資産			
⑴　現金預金	24,727	24,727	―
⑵　受取手形・完成工事未収入金等	44,277		
貸倒引当金（注１）	△42		
差引	44,235	44,235	―
⑶　未収入金	6,133	6,133	―
⑷　投資有価証券			
その他有価証券	2,448	2,448	―
負債			
⑸　支払手形・工事未払金等	35,798	35,798	―
⑹　長期借入金	10,000	10,000	―

（注1）　「⑵　受取手形・完成工事未収入金等」に対応する個別貸倒引当金を控除している。

（注2）　金融商品の時価の算定方法に関する事項

⑴　現金預金、⑵　受取手形・完成工事未収入金等、⑶　未収入金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっている。

⑷　投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格または取引金融機関から提示された価格によっている。

⑸　支払手形・工事未払金等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっている。

⑹　長期借入金

長期借入金は、変動金利によるものであり、短期間で市場金利を反映していることから、時価は帳簿価額にほぼ等しいと考えられるため、当該帳簿価額によっている。

（注3）　非上場株式（連結貸借対照表計上額1,862百万円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「⑷　投資有価証券　その他有価証券」には含めていない。

7．賃貸等不動産に関する注記

⑴　賃貸等不動産の状況に関する事項

当社グループでは、神奈川県その他の地域において、賃貸用のオフィスビル及び土地等を所有している。なお、賃貸用オフィスビルの一部を当社グループが使用しているほか、当社グループが事務所等として使用している国内の土地、建物の一部を賃貸しており、これらについては、賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産としている。

⑵　賃貸等不動産の時価等に関する事項

	連結貸借対照表計上額 （百万円）	時価 （百万円）
賃貸等不動産	8,435	8,476
賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産	366	505

（注1）　連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額である。

（注2）　当連結会計年度末の時価は、社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価書に基づく金額である。ただし、直近の評価時点から一定の評価額や適切に市場価格を反映していると考えられる指標に重要な変動が生じていない場合には、当該評価額や指標を用いて調整した金額によっている。

8．1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	134円 48銭
1株当たり当期純利益	22円 77銭

貸借対照表

（平成29年3月31日現在）

（百万円未満切捨て）

資産の部	
流動資産	**[77,118]**
現金預金	24,606
受取手形	180
完成工事未収入金	43,673
未成工事支出金	1,434
繰延税金資産	596
未収入金	5,787
その他	879
貸倒引当金	△42
固定資産	**[19,857]**
有形固定資産	**(13,479)**
建物・構築物	6,369
機械・運搬具	437
工具器具・備品	167
土地	6,470
リース資産	33
無形固定資産	**(344)**
投資その他の資産	**(6,033)**
投資有価証券	4,311
関係会社株式	0
長期貸付金	329
破産更生債権等	179
長期前払費用	59
繰延税金資産	0
その他	1,533
貸倒引当金	△379
繰延資産	**[5]**
株式交付費	5
資産合計	**96,981**

負債の部	
流動負債	**[59,055]**
支払手形	2,192
電子記録債務	11,707
工事未払金	21,337
未払法人税等	588
未成工事受入金	8,433
預り金	12,891
完成工事補償引当金	184
工事損失引当金	256
その他	1,462
固定負債	**[12,263]**
長期借入金	10,000
退職給付引当金	1,787
環境対策引当金	3
その他	472
負債合計	**71,318**
純資産の部	
株主資本	**[24,843]**
資本金	**(5,519)**
資本剰余金	**(6,248)**
資本準備金	2,980
その他資本剰余金	3,268
利益剰余金	**(13,523)**
その他利益剰余金	13,523
繰越利益剰余金	13,523
自己株式	**(△448)**
評価・換算差額等	**[818]**
その他有価証券評価差額金	**(818)**
純資産合計	**25,662**
負債純資産合計	**96,981**

損益計算書

（平成28年4月1日から平成29年3月31日まで）

（百万円未満切捨て）

売上高		
完成工事高	114,625	
開発事業等売上高	1,215	**115,841**
売上原価		
完成工事原価	103,866	
開発事業等売上原価	978	104,844
売上総利益		
完成工事総利益	10,759	
開発事業等総利益	237	10,997
販売費及び一般管理費		5,566
営業利益		**5,430**
営業外収益		
受取利息及び配当金	36	
環境対策引当金戻入額	15	
受取補償金	12	
その他	12	76
営業外費用		
支払利息	200	
貸倒引当金繰入額	23	
為替差損	70	
その他	161	456
経常利益		**5,051**
特別利益		
固定資産売却益	4	
その他	0	5
特別損失		
固定資産除却損	2	
会員権退会損	6	
その他	0	8
税引前当期純利益		**5,047**
法人税、住民税及び事業税	720	
法人税等調整額	△48	671
当期純利益		**4,376**

株主資本等変動計算書

（平成28年4月１日から平成29年3月31日まで）

（百万円未満切捨て）

	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
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	5,519	2,980	3,268	6,248	9,532	9,532	△443	20,856
当期変動額								
剰余金の配当					△385	△385		△385
当期純利益					4,376	4,376		4,376
自己株式の取得							△4	△4
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)								
当期変動額合計	**—**	**—**	**—**	**—**	**3,991**	**3,991**	**△4**	**3,987**
当期末残高	**5,519**	**2,980**	**3,268**	**6,248**	**13,523**	**13,523**	**△448**	**24,843**

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	974	974	21,831
当期変動額			
剰余金の配当			△385
当期純利益			4,376
自己株式の取得			△4
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△156	△156	△156
当期変動額合計	**△156**	**△156**	**3,830**
当期末残高	**818**	**818**	**25,662**

個 別 注 記 表

1．重要な会計方針に係る事項に関する注記

⑴　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）

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

販売用不動産

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

未成工事支出金

個別法による原価法

⑵　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）

定率法（ただし、平成10年４月１日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに平成28年４月１日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法）を採用している。

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっている。

②　無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用している。

なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっている。

また、自社利用の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）に基づく定額法を採用している。

③　リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

⑶　繰延資産の処理方法

株式交付費

定額法（３年）により償却している。

⑷　引当金の計上基準

①　貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒れによる損失に備えるため、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は個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

②　完成工事補償引当金

完成工事に係る瑕疵担保の費用に備えるため、過去の補償実績を基礎に、将来の見込みを加味して計上している。

③　工事損失引当金

受注工事に係る将来の損失に備えるため、当事業年度末における未引渡工事の損失見込額を計上している。

④　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いる。

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いる。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異については、各事業年度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（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理している。

過去勤務費用については、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（５年）による定額法により費用処理している。

⑤　環境対策引当金

「ポリ塩化ビフェニル廃棄物の適正な処理の推進に関する特別措置法」により義務付けられているＰＣＢ廃棄物の処理に備えるため、当該処理費用見込額を計上している。

⑸　完成工事高及び完成工事原価の計上基準

完成工事高の計上は、当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事については工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）を、その他の工事については工事完成基準を適用している。

なお、工事進行基準による完成工事高は、106,359百万円である。

⑹　その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

①　退職給付に係る会計処理

計算書類において、退職給付に係る未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の会計処理の方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理の方法と異なっている。

②　消費税等の会計処理

消費税等に相当する額の会計処理は、税抜方式によっている。

２．会計方針の変更

平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱いの適用

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第32号　平成28年６月17日）を当事業年度に適用し、平成28年４月１日以後に取得した建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更している。

この結果、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益に与える影響は、軽微である。

３．追加情報

繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第26号　平成28年３月28日）を当事業年度から適用している。

４．貸借対照表に関する注記

⑴　担保に供している資産及び担保に係る債務

担保に供している資産

流動資産の「その他」	205百万円
建物・構築物	5,995百万円
機械・運搬具	338百万円
土地	6,470百万円
投資有価証券	400百万円
投資その他の資産の「その他」	364百万円
合計	13,775百万円

担保に係る債務

長期借入金	10,000百万円

上記資産の他、下記資産を営業保証金等として差入れている。

投資有価証券	219百万円
投資その他の資産の「その他」	64百万円
合計	284百万円

⑵　有形固定資産の減価償却累計額　10,215百万円

⑶　保証債務

①　下記の会社の手形債務等に対して、次のとおり保証を行っている。

㈱Ｅ＆ＣＳ（買掛金・手形債務）	251百万円

②　下記の会社の工事請負契約に対して、次のとおり工事履行保証を行っている。

西松建設㈱	7,401百万円

⑷　関係会社に対する短期金銭債権　1,594百万円

関係会社に対する短期金銭債務　828百万円

⑸ シンジケーション方式タームローン契約

当社は、取引金融機関とシンジケーション方式タームローン契約（総額10,000百万円）を締結しているが、当該契約には、下記のとおり財務制限条項が付されている。

① 各年度の決算期における連結の損益計算書に示される経常損益が、２期連続して損失とならないようにすること。

② 各年度の決算期における単体の損益計算書に示される経常損益が、２期連続して損失とならないようにすること。

③ 各年度の単体の自己資本比率を10％以上に維持すること。

⑹ 所有目的の変更により、次の有形固定資産を、流動資産「その他」（販売用不動産）へ振替えている。

土地	432百万円

５．損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

売上高のうち関係会社に対する金額	1,637百万円
売上原価のうち関係会社からの仕入高	4,129百万円
営業取引以外の関係会社との取引高	4百万円

６．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	583千株

７．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主な原因別の内訳

繰延税金資産	
繰越欠損金	2,405百万円
販売用不動産評価損	1,621百万円
減損損失	808百万円
退職給付引当金	550百万円
その他	859百万円
繰延税金資産小計	6,246百万円
評価性引当額	△5,287百万円
繰延税金資産合計	958百万円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△360百万円
繰延税金負債合計	△360百万円
繰延税金資産の純額	597百万円

8．関連当事者との取引に関する注記

子会社及び関連会社等

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（百万円）	科目	期末残高（百万円）
子会社	㈱ＥＡＣＳ	所有 直接100.0%	建設資材等の購入 役員の兼務	建設資材等の購入 （注）	4,396	電子記録債務 工事未払金 未収入金	2 816 13
子会社	TOBISHIMA BRUNEI SDN.BHD.	所有 直接 90.0%	建設工事の受注	建設工事の受注 （注）	43	完成工事未収入金	1,378

取引条件及び取引条件の決定方針

（注）価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して、交渉の上、決定している。

9．1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	133円 30銭
1株当たり当期純利益	22円 73銭