

## 連結貸借対照表

(2020年3月31日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>(資産の部)</b>	<b>428,875</b>	<b>(負債の部)</b>	<b>287,575</b>
<b>I 流動資産</b>	<b>320,264</b>	<b>I 流動負債</b>	<b>257,003</b>
現金預金	43,621	工事未払金等	118,816
受取手形・完成工事未収入金等	239,344	短期借入金	24,673
有価証券	74	コマーシャル・ペーパー	17,999
未成工事支出金等	12,941	1年内償還予定の社債	10,000
たな卸不動産	1,902	未払法人税等	7,357
未収入金	20,265	未成工事受入金	20,932
その他	2,815	預り金	40,062
貸倒引当金	△702	完成工事補償引当金	2,022
		賞与引当金	2,929
		工事損失引当金	1,935
		その他	10,274
<b>II 固定資産</b>	<b>108,611</b>	<b>II 固定負債</b>	<b>30,572</b>
<b>(1) 有形固定資産</b>	<b>79,928</b>	社債	10,000
建物・構築物	11,281	長期借入金	14,858
機械、運搬具及び工具器具備品	31,133	再評価に係る繰延税金負債	3,679
土地	33,580	役員株式給付引当金	214
建設仮勘定	3,873	退職給付に係る負債	1,252
その他	59	その他	566
<b>(2) 無形固定資産</b>	<b>1,454</b>	<b>(純資産の部)</b>	<b>141,299</b>
<b>(3) 投資その他の資産</b>	<b>27,228</b>	<b>I 株主資本</b>	<b>135,529</b>
投資有価証券	17,152	資本金	30,449
繰延税金資産	6,158	資本剰余金	18,386
退職給付に係る資産	1,259	利益剰余金	87,066
その他	5,717	自己株式	△373
貸倒引当金	△3,060	<b>II その他の包括利益累計額</b>	<b>5,645</b>
<b>資産合計</b>	<b>428,875</b>	その他有価証券評価差額金	2,673
		繰延ヘッジ損益	43
		土地再評価差額金	3,910
		為替換算調整勘定	△166
		退職給付に係る調整累計額	△815
		<b>III 非支配株主持分</b>	<b>125</b>
		<b>負債純資産合計</b>	<b>428,875</b>

## 連結損益計算書

(自 2019年4月1日  
至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

科 目	金	額
I 売上高	564,135	
完成工事高	9,707	573,842
その他の売上高		
II 売上原価	513,945	
完成工事原価	7,998	521,943
その他の売上原価		
III 売上総利益	50,190	
完成工事総利益	1,708	51,899
その他の売上総利益		
III 販売費及び一般管理費		18,738
営業利益		33,161
IV 営業外収益		
受取利息	161	
受取配当金	380	
貸倒引当戻入	252	
不動産賃貸料	144	
その他	216	1,154
V 営業外費用		
支払利息	924	
支替差	737	
その他	107	1,770
経常利益		32,545
VI 特別利益		
固定資産売却益	278	
その他	5	284
VII 特別損失		
固定資産売却損	79	
固定資産除却損	248	
退職給付信託設定	46	
その他	0	374
税金等調整前当期純利益		32,455
法人税、住民税及び事業税	10,917	
法人税等調整額	△1,817	9,100
当期純利益		23,354
非支配株主に帰属する当期純利益		2
親会社株主に帰属する当期純利益		23,352

## 連結株主資本等変動計算書

(自 2019年4月1日  
至 2020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	30,449	18,386	69,143	△383	117,597
当 期 変 動 額					
剰余金の配当			△5,430		△5,430
親会社株主に帰属する当期純利益			23,352		23,352
自己株式の取得				△0	△0
自己株式の処分				9	9
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	17,922	9	17,931
当 期 末 残 高	30,449	18,386	87,066	△373	135,529

	その他の包括利益累計額						非支配株主持分	純資産計
	その他有価証券 評価差額金	繰上 損	延 ジ 益	土 地 再 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		
当 期 首 残 高	4,595	△18	3,910	△126	558	8,919	56	126,573
当 期 変 動 額								
剰余金の配当								△5,430
親会社株主に帰属する当期純利益								23,352
自己株式の取得								△0
自己株式の処分								9
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）	△1,922	62	-	△40	△1,373	△3,274	68	△3,205
当期変動額合計	△1,922	62	-	△40	△1,373	△3,274	68	14,726
当 期 末 残 高	2,673	43	3,910	△166	△815	5,645	125	141,299

# 貸借対照表

(2020年3月31日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>(資産の部)</b>	<b>419,496</b>	<b>(負債の部)</b>	<b>292,793</b>
<b>I 流動資産</b>	<b>310,985</b>	<b>I 流動負債</b>	<b>261,165</b>
現金預金	40,454	工事未払金	116,909
受取手形	2,310	短期借入金	23,023
完成工事未収入金	230,943	コマーシャル・ペーパー	17,999
有価証券	74	1年内償還予定の社債	10,000
未成工事支出金	9,799	未払金	4,667
たな卸不動産	1,316	未払法人税等	7,079
材料貯蔵品	1,237	未成工事受入金	20,134
短期貸付金	1,484	預り金	50,500
未収入金	21,223	完成工事補償引当金	1,988
その他	2,855	賞与引当金	2,695
貸倒引当金	△715	工事損失引当金	1,922
		その他	4,244
<b>II 固定資産</b>	<b>108,510</b>	<b>II 固定負債</b>	<b>31,628</b>
(1)有形固定資産	63,902	社債	10,000
建物・構築物	9,927	長期借入金	13,682
機械・運搬具	17,679	再評価に係る繰延税金負債	3,679
工具器具・備品	733	退職給付引当金	479
土地	31,595	役員株式給付引当金	214
リース資産	147	その他	3,572
建設仮勘定	3,819	<b>(純資産の部)</b>	<b>126,703</b>
(2)無形固定資産	1,375	<b>I 株主資本</b>	<b>120,075</b>
(3)投資その他の資産	43,232	(1)資本金	30,449
投資有価証券	16,522	(2)資本剰余金	18,386
関係会社株式	2,009	資本準備金	12,379
関係会社長期貸付金	14,889	その他資本剰余金	6,007
破産更生債権等	40	(3)利益剰余金	71,612
長期前払費用	72	その他利益剰余金	71,612
繰延税金資産	5,329	固定資産圧縮積立金	86
その他	7,404	別途積立金	40,000
貸倒引当金	△3,036	繰越利益剰余金	31,526
		(4)自己株式	△373
<b>資産合計</b>	<b>419,496</b>	<b>II 評価・換算差額等</b>	<b>6,627</b>
		(1)その他有価証券評価差額金	2,673
		(2)繰延ヘッジ損益	43
		(3)土地再評価差額金	3,910
		<b>負債純資産合計</b>	<b>419,496</b>

# 損益計算書

(自 2019年4月1日  
至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

科 目	金	額
<b>I 売上高</b>		
完成工事高	541,176	
その他の売上高	352	541,528
<b>II 売上原価</b>		
完成工事原価	493,503	
その他の売上原価	1,294	494,798
<b>売上総利益</b>		
完成工事総利益	47,672	
その他の売上総損	△942	46,730
<b>III 販売費及び一般管理費</b>		17,387
営業利益		29,342
<b>IV 営業外収益</b>		
受取利息及び配当金	920	
貸倒引当金戻入額	269	
その他	187	1,376
<b>V 営業外費用</b>		
支払利息	946	
為替差損	690	
その他	98	1,735
経常利益		28,983
<b>VI 特別利益</b>		
固定資産売却益	254	
その他	5	260
<b>VII 特別損失</b>		
固定資産売却損	79	
固定資産除却損	241	
退職給付信託設定	46	
その他	0	367
<b>税引前当期純利益</b>		28,876
法人税、住民税及び事業税	9,794	
法人税等調整額	△1,779	8,014
<b>当期純利益</b>		20,862

## 株主資本等変動計算書

(自 2019年4月1日  
至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

	株 主 資 本								自 己 株	株 資 合 本 計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金					
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	固定資産圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	30,449	12,379	6,007	18,386	92	30,000	26,088	56,180	△383	104,634
当期変動額										
剰余金の配当							△5,430	△5,430		△5,430
固定資産圧縮積立金の取崩					△6		6	-		-
別途積立金の積立						10,000	△10,000	-		-
当期純利益							20,862	20,862		20,862
自己株式の取得									△0	△0
自己株式の処分									9	9
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)										
当期変動額合計	-	-	-	-	△6	10,000	5,438	15,431	9	15,441
当期末残高	30,449	12,379	6,007	18,386	86	40,000	31,526	71,612	△373	120,075
	評 価 ・ 換 算 差 額 等				純 資 産 計					
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	土地再評価差額金	評価・換算差額等合計						
当期首残高	4,595	△18	3,910	8,487	113,121					
当期変動額										
剰余金の配当					△5,430					
固定資産圧縮積立金の取崩					-					
別途積立金の積立					-					
当期純利益					20,862					
自己株式の取得					△0					
自己株式の処分					9					
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△1,921	62	-	△1,859	△1,859					
当期変動額合計	△1,921	62	-	△1,859	13,581					
当期末残高	2,673	43	3,910	6,627	126,703					

## 連結注記表

1. 記載金額は百万円未満の端数を切り捨てて表示している。
2. 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等
  - (1) 連結の範囲に関する事項
    - ① 連結子会社の数 27社  
主要な連結子会社の名称  
五栄土木(株)、洋伸建設(株)、ペンタビルダーズ(株)、警固屋船渠(株)
    - ② 連結の範囲の変更  
新規設立により1社を連結の範囲に含めている。  
P K Y マリン(株)
    - ③ 非連結子会社の数 1社  
天保山ターミナルサービス(株)  
非連結子会社(1社)は総資産、売上高、当期純利益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、いずれも連結計算書類に及ぼす影響が軽微であるため、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
    - ① 持分法適用会社の数 1社  
持分法適用会社の名称  
羽田空港国際線エプロンP F I(株)
    - ② 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社の名称等  
持分法を適用していない非連結子会社(1社)及び以下の関連会社は、当期純利益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても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、持分法適用の範囲から除外している。  
宮島アクアパートナーズ(株) 他4社
  - (3) 連結子会社の決算日等に関する事項  
連結子会社のうち、在外連結子会社1社の決算日は12月31日である。連結計算書類作成にあたっては、同決算日現在の計算書類を使用している。ただし1月1日から3月31日までの期間に発生した重要な取引については連結上必要な修正を行っている。上記以外の連結子会社26社の決算日は連結計算書類提出会社と同一である。
  - (4) 重要な資産の評価基準及び評価方法
    - ① 有価証券  
満期保有目的の債券……………償却原価法(定額法)  
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 デリバティブ……………時価法
    - ③ たな卸資産  
未成工事支出金等……………個別法による原価法  
たな卸不動産……………個別法による原価法  
ただし、未成工事支出金等に含まれる材料貯蔵品については先入先出法による原価法によっている。  
なお、未成工事支出金を除いたたな卸資産の連結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している。

(5) 重要な減価償却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）……………当社及び国内連結子会社は主として定率法  
ただし、1998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2016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によっており、在外連結子会社は主に定額法を採用している。  
なお、耐用年数及び残存価額は主として法人税法の定め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  
なお、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）に基づく定額法によっている。
- ③ リース資産（所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るもの）……………定額法  
耐用年数はリース期間とし、残存価額は零としている。

(6) 重要な引当金の計上基準

- ① 貸倒引当金  
債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については過去の貸倒実績率を基礎とした将来の貸倒損失の発生見込率により、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検討し、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、過去の実績をもとに将来の瑕疵補償見込を加味して計上している。
- ③ 賞与引当金  
従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、当連結会計年度末における支給見込額に基づき計上している。
- ④ 工事損失引当金  
当連結会計年度末手持工事のうち、損失の発生が見込まれるものについて将来の損失に備えるため、その損失見込額を計上している。
- ⑤ 役員株式給付引当金  
役員株式給付規程に基づく取締役及び執行役員に対する将来の当社株式の給付に備えるため、当連結会計年度末における株式給付債務の見込額を計上している。

(7) 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

- ① 完成工事高及び完成工事原価の計上基準  
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（工事の進捗度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。
- ② 繰延資産の処理方法  
開業費  
開業の時より5年間の均等償却をしている。
- ③ ヘッジ会計の方法  
繰延ヘッジ処理を採用している。なお、金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合は特例処理を採用している。

- ④ 退職給付に係る会計処理の方法
- イ. 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。
- ロ. 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法  
過去勤務費用は全額発生時の損益として計上することとしており、各連結会計年度の数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定年数(10年)による定額法により、それぞれの発生年度の翌連結会計年度から費用処理することとしている。
- ハ. 小規模企業等における簡便法の採用  
一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用している。
- ⑤ 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。
- ⑥ 連結納税制度の適用  
連結納税制度を適用している。
- ⑦ 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用  
当社及び一部の国内連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいている。

### 3. 表示方法の変更

(連結損益計算書関係)

前連結会計年度において区分掲記していた営業外費用の「貸倒引当金繰入額」(当連結会計年度4百万円)は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より営業外費用の「その他」に含めて表示している。

### 4. 追加情報

(取締役及び執行役員に対する業績連動型株式報酬制度)

#### (1) 取引の概要

当社は、取締役及び執行役員(以下「取締役等」という。)を対象に業績連動型株式報酬制度「株式給付信託(BBT(=Board Benefit Trust))」(以下「本制度」という。)を2017年度から導入している。本制度は、取締役等の報酬と当社の業績及び株式価値との連動性をより明確にし、取締役等が株価上昇によるメリットのみならず、株価下落リスクまでも株主の皆様と共有することで、中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的としている。

本制度は、当社が拠出する金銭を原資として当社株式が本制度に基づき設定される信託(以下「本信託」という。)を通じて取得され、取締役等に対して、当社が定める役員株式給付規程に従って、当社株式及び当社株式を時価で換算した金額相当の金銭(以下「当社株式等」という。)が本信託を通じて給付される業績連動型株式報酬制度である。なお、取締役等が当社株式等の給付を受ける時期は、原則として取締役等の退任時となる。

#### (2) 信託に残存する当社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額(付随費用の金額を除く。)により、純資産の部に自己株式として計上している。当連結会計年度末における当該自己株式の帳簿価額は282百万円、株式数は430千株である。

## 5. 連結貸借対照表関係

### (1) たな卸資産及び工事損失引当金の表示

損失の発生が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金と工事損失引当金は、相殺せずに両建てで表示している。

損失の発生が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金のうち、工事損失引当金に対応する額は99百万円である。

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 99,845百万円

### (3) 担保に供している資産

下記資産は、工事契約保証金の代用等として差入れている。

有価証券 74百万円

投資有価証券 211百万円

その他(投資その他の資産) 222百万円

### (4) 保証債務

銀行借入金保証等 115百万円

### (5) 土地の再評価

土地の再評価に関する法律（平成10年3月31日公布法律第34号）及び土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律（平成11年3月31日公布法律第24号）に基づき、2000年3月31日付で事業用の土地の再評価を行い、当該評価差額に対する税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上している。

なお、再評価を行った土地の当連結会計年度末における時価と再評価後の帳簿価額との差額は、6,177百万円である。

## 6. 連結損益計算書関係

(1) 工事進行基準による完成工事高 544,121百万円

(2) 売上原価に含まれる工事損失引当金繰入額 1,785百万円

## 7. 連結株主資本等変動計算書関係

### (1) 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 286,013千株

### (2) 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
2019年6月25日 定時株主総会	普通株式	5,430	19.00	2019年 3月31日	2019年 6月26日

(注) 2019年6月25日開催の定時株主総会決議による配当金の総額には、株式給付信託（BBT）が保有する当社株式に対する配当金8百万円が含まれている。

#### 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)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年6月25日 定時株主総会	普通株式	6,859	24.00	2020年 3月31日	2020年 6月26日

(注1) 2020年6月25日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を上記のとおり提案している。なお、配当原資については利益剰余金とすることを予定している。

(注2) 2020年6月25日開催の定時株主総会決議による配当金の総額には、株式給付信託（BBT）が保有する当社株式に対する配当金10百万円が含まれている。

## 8. 金融商品関係

### (1) 金融商品の状況に関する事項

当社グループは、資金運用について短期的な預金等に限定し、また、資金調達については社債及び銀行借入等によっている。

受取手形・完成工事未収入金等に係る顧客の信用リスクは、内部管理規程に従って、リスク低減を図っている。また、外貨建のものは、為替の変動リスクに晒されているが、先物為替予約を利用してヘッジしている。

有価証券及び投資有価証券は、主に株式及び満期保有目的の債券であり、定期的に時価や発行体の財務状況等の把握を行っている。

未収入金は、主に工事に係る立替金等の営業取引に基づいて発生した売上債権以外の債権であり、そのほとんどが短期的に回収するものであり、月次で残高管理を行っている。

社債及び借入金は、主に運転資金及び設備投資に係る資金調達であり、長期借入金の金利変動リスクに対して金利スワップ取引を実施して支払利息の固定化を実施している。

デリバティブ取引の執行・管理については、取引の目的・実行及び管理を明確にした内部管理規程に従って行っており、投機目的のデリバティブ取引は行わない。

### (2) 金融商品の時価等に関する事項

2020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。

(単位：百万円)

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
①現金預金	43,621	43,621	－
②受取手形・完成工事未収入金等	239,344	239,344	－
③有価証券及び投資有価証券	13,786	13,788	1
④未収入金	20,265	20,265	－
資産計	317,018	317,020	1
⑤工事未払金等	118,816	118,816	－
⑥短期借入金	18,923	18,923	－
⑦コマーシャル・ペーパー	17,999	17,999	－
⑧社債（※1）	20,000	20,075	75
⑨長期借入金（※1）	20,608	20,628	20
負債計	196,347	196,443	95
⑩デリバティブ取引（※2）	63	63	－

（※1）社債には1年内償還予定の社債も含まれており、また、長期借入金には1年内返済予定の長期借入金も含まれている。

（※2）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いる。

### (注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

#### ①現金預金、④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。

#### ②受取手形・完成工事未収入金等

これらの時価については、一定期間ごとに区分した債権ごとに債権額を満期までの期間及び信用リスクを加味した利率により割り引いた現在価値によっている。

③有価証券及び投資有価証券

株式及び債券の時価については、取引所の価格等によっている。

⑤工事未払金等、⑥短期借入金、⑦コマーシャル・ペーパー

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。

⑧社債、⑨長期借入金

これらの時価については、元利金の合計額を同様の新規発行・借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっている。変動金利による長期借入金は金利スワップの特例処理の対象とされており、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積られる利率で割り引いて算定する方法によっている。

⑩デリバティブ取引

デリバティブ取引の時価については、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定している。

なお、金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載している。

(注2) 非上場株式（連結貸借対照表計上額3,439百万円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、

「③有価証券及び投資有価証券」には含めていない。

9. 1株当たり情報

(1) 1株当たり純資産額 494円70銭

(注) 株式給付信託（BBT）が保有する当社株式を1株当たり純資産額の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めている。当該自己株式の期末株式数は640千株であり、このうち株式給付信託（BBT）が保有する当社株式の期末株式数は430千株である。

(2) 1株当たり当期純利益 81円83銭

(注) 株式給付信託（BBT）が保有する当社株式を1株当たり当期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めている。当該自己株式の期中平均株式数は645千株であり、このうち株式給付信託（BBT）が保有する当社株式の期中平均株式数は435千株である。

10. 重要な後発事象

該当事項なし。

## 個別注記表

1. 記載金額は百万円未満の端数を切り捨てて表示している。
2. 重要な会計方針に係る事項
  - (1) 資産の評価基準及び評価方法
    - ① 有価証券  
満期保有目的の債券……………償却原価法（定額法）  
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 デリバティブ……………時価法
    - ③ たな卸資産  
未成工事支出金……………個別法による原価法  
たな卸不動産……………個別法による原価法  
材料貯蔵品……………先入先出法による原価法  
なお、未成工事支出金を除きたな卸資産の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している。
  - (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）……………定率法  
ただし、1998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2016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  
なお、耐用年数及び残存価額は法人税法の定め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  
なお、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）に基づく定額法によっている。
    - ③ リース資産（所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るもの）……………定額法  
なお、耐用年数はリース期間とし、残存価額は零としている。
  - (3) 引当金の計上基準
    - ① 貸倒引当金  
債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については過去の貸倒実績率を基礎とした将来の貸倒損失の発生見込率により、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検討し、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、過去の実績をもとに将来の瑕疵補償見込を加味して計上している。
    - ③ 賞与引当金  
従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき計上している。

④ 工事損失引当金

当事業年度末手持工事のうち、損失の発生が見込まれるものについて将来の損失に備えるため、その損失見込額を計上している。

⑤ 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、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いる。

退職給付引当金及び退職給付費用の処理方法は次のとおりである。

イ. 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。

ロ. 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は全額発生時の損益として計上することとしており、各事業年度の数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定年数（10年）による定額法により、それぞれの発生年度の翌事業年度から費用処理することとしている。

なお、年金資産の額が退職給付債務に未認識数理計算上の差異を加減した額を超過している場合には、前払年金費用（投資その他の資産「その他」）として計上している。

⑥ 役員株式給付引当金

役員株式給付規程に基づく取締役及び執行役員に対する将来の当社株式の給付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の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

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（工事の進捗度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。

(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

① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用している。なお、金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合は特例処理を採用している。

② 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

③ 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用している。

④ 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいている。

3. 表示方法の変更

（損益計算書関係）

(1) 前事業年度において営業外収益の「その他」に含めて表示していた「貸倒引当金戻入額」（前事業年度128百万円）は、金額的重要性が増したため、当事業年度より区分掲記している。

(2) 前事業年度において特別損失の「その他」に含めて表示していた「固定資産売却損」（前事業年度9百万円）は、金額的重要性が増したため、当事業年度より区分掲記している。

#### 4. 追加情報

(取締役及び執行役員に対する業績連動型株式報酬制度)

##### (1) 取引の概要

当社は、取締役及び執行役員（以下「取締役等」という。）を対象に業績連動型株式報酬制度「株式給付信託（B B T（=Board Benefit Trust）」（以下「本制度」という。）を2017年度から導入している。本制度は、取締役等の報酬と当社の業績及び株式価値との連動性をより明確にし、取締役等が株価上昇によるメリットのみならず、株価下落リスクまでも株主の皆様と共有することで、中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的としている。

本制度は、当社が拠出する金銭を原資として当社株式が本制度に基づき設定される信託（以下「本信託」という。）を通じて取得され、取締役等に対して、当社が定める役員株式給付規程に従って、当社株式及び当社株式を時価で換算した金額相当の金銭（以下「当社株式等」という。）が本信託を通じて給付される業績連動型株式報酬制度である。なお、取締役等が当社株式等の給付を受ける時期は、原則として取締役等の退任時となる。

##### (2) 信託に残存する当社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額（付随費用の金額を除く。）により、純資産の部に自己株式として計上している。当事業年度末における当該自己株式の帳簿価額は282百万円、株式数は430千株である。

#### 5. 貸借対照表関係

##### (1) たな卸資産及び工事損失引当金の表示

損失の発生が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金と工事損失引当金は、相殺せずに両建てで表示している。

損失の発生が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金のうち、工事損失引当金に対応する額は99百万円である。

(2) 有形固定資産の減価償却累計額	65,584百万円
(3) 関係会社に対する短期金銭債権	5,544百万円
関係会社に対する短期金銭債務	15,619百万円

##### (4) 担保に供している資産

下記資産は、工事契約保証金の代用等として差入れている。

有価証券	74百万円
投資有価証券	83百万円
関係会社株式	84百万円
その他(投資その他の資産)	202百万円

##### (5) 保証債務

銀行借入金保証等	115百万円
----------	--------

##### (6) 土地の再評価

土地の再評価に関する法律（平成10年3月31日公布法律第34号）及び土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律（平成11年3月31日公布法律第24号）に基づき、2000年3月31日（第50期）付で事業用の土地の再評価を行い、当該評価差額に対する税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上している。

なお、再評価を行った土地の当事業年度末における時価と再評価後の帳簿価額との差額は、6,177百万円である。



9. 関連当事者との取引  
子会社

種類	会社等の名称	議決権の所有 (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	五栄土木(株)	100% (一)	当社建設事業 に対する施工 協力等	資金の 預り (注1)	780	流動負債 「預り金」	5,150
				利息の 支払	17	流動負債 「その他」	8
子会社	カシオペア ・ファイブ社	100% (一)	当社に対する 船舶の賃貸等	貸付金 の回収 (注2)	787	流動資産 「短期貸付金」	312
			資金の貸付			投資その他 の資産 「長期貸付金」	9,343
			当社従業員に よる役員の兼 任1名	利息の 受取	203	流動資産 「その他」	95

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 資金の預りについては、グループ内資金の一元管理を目的とするものであり、取引金額は、前事業年度から当事業年度末までの純増加金額を記載している。また、利率については、市場金利を勘案して合理的に決定している。

(注2) 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いる。

10. 1株当たり情報

(1) 1株当たり純資産額 443円99銭

(注) 株式給付信託（BBT）が保有する当社株式を1株当たり純資産額の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めている。当該自己株式の期末株式数は640千株であり、このうち株式給付信託（BBT）が保有する当社株式の期末株式数は430千株である。

(2) 1株当たり当期純利益 73円11銭

(注) 株式給付信託（BBT）が保有する当社株式を1株当たり当期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めている。当該自己株式の期中平均株式数は645千株であり、このうち株式給付信託（BBT）が保有する当社株式の期中平均株式数は435千株である。

11. 重要な後発事象

該当事項なし。