

貸借対照表

(2023年3月31日現在)

資 産 の 部		負 債 の 部	
		千円	千円
流 動 資 産		16,521,127	流 動 負 債
現金預金		3,651,752	支払手形
受取手形		1,288,513	工事未払金
完成工事未収入金		9,309,742	一年以内返済予定長期借入金
売掛金		1,195,749	リース債務
未成工事支出金		685,533	未払費用
材料貯蔵品		201,548	未払法人税等
短期貸付金		12,638	未成工事受入金
未収消費税等		37,544	預り金
前払費用		21,345	賞与引当金
その他		119,102	完成工事補償引当金
貸倒引当金		△2,342	工事損失引当金
固 定 資 産		13,678,079	設備支払手形
有形固定資産		9,766,962	
建物・構築物		3,074,006	固 定 負 債
機械装置・車両		635,862	長期借入金
工具器具・備品		62,992	リース債務
土地		5,868,341	長期預り金
リース資産		119,585	再評価に係る繰延税金負債
建設仮勘定		6,174	退職給付引当金
無形固定資産		233,589	その他
ソフトウェア		201,941	負 債 合 計
リース資産		16,705	12,252,500
その他		14,942	純 資 産 の 部
投資その他の資産		3,677,527	株 主 資 本
投資有価証券		1,308,360	資 本 金
関係会社株		1,635,738	資 本 剰 余 金
長期貸付金		25,661	資 本 準 備 金
破産更生債権		46,715	その他資本剰余金
繰延税金資産		651,369	利 益 剰 余 金
その他		47,851	その他利益剰余金
貸倒引当金		△38,170	繰越利益剰余金
			自 己 株 式
			評価・換算差額等
			その他有価証券評価差額金
			土地再評価差額金
			純 資 産 合 計
資 産 合 計		30,199,206	17,946,706
			負 債 ・ 純 資 産 合 計
			30,199,206

損益計算書

(2022年4月1日から
2023年3月31日まで)

科 目	金 額	金 額
	千円	千円
売上高		33,513,545
完成工事高	29,022,052	
製品等売上高	4,491,492	
売上原価		30,923,440
完成工事原価	26,545,150	
製品等売上原価	4,378,290	
売上総利益		2,590,104
完成工事総利益	2,476,902	
製品等売上総利益	113,202	
販売費及び一般管理費		2,002,338
営業利益		587,765
営業外収益		74,550
受取利息及び配当金	48,147	
その他	26,402	
営業外費用		8,828
支払利息	6,852	
その他	1,976	
経常利益		653,486
特別利益		27,514
固定資産売却益	27,514	
特別損失		6,439
固定資産除却損失	6,284	
減損	155	
税引前当期純利益		674,562
法人税、住民税及び事業税	230,960	
法人税等調整額	23,163	254,123
当期純利益		420,438

株主資本等変動計算書

(2022年4月1日から
2023年3月31日まで)

	株 主 資 本			
	資 本 金	資 本 剰 余 金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
	千円	千円	千円	千円
当 期 首 残 高	1,751,500	600,000	339,993	939,993
事 業 年 度 中 の 変 動 額				
剰 余 金 の 配 当				
当 期 純 利 益				
自 己 株 式 の 取 得				
自 己 株 式 の 処 分			△4,367	△4,367
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額)				
事業年度中の変動額合計	-	-	△4,367	△4,367
当 期 末 残 高	1,751,500	600,000	335,625	935,625

	株 主 資 本			
	利 益 剰 余 金		自 己 株 式	株 主 資 本 合 計
	その他利益剰余金	利益剰余金合計		
	千円	千円	千円	千円
当 期 首 残 高	13,466,959	13,466,959	△455,766	15,702,686
事 業 年 度 中 の 変 動 額				
剰 余 金 の 配 当	△364,492	△364,492		△364,492
当 期 純 利 益	420,438	420,438		420,438
自 己 株 式 の 取 得			△26	△26
自 己 株 式 の 処 分			31,612	27,244
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額)				
事業年度中の変動額合計	55,945	55,945	31,585	83,163
当 期 末 残 高	13,522,904	13,522,904	△424,180	15,785,849

	評 価 ・ 換 算 差 額 等			純 資 産 合 計
	その他有価証券評価差額金	土地再評価差額金	評価・換算差額等合計	
	千円	千円	千円	千円
当 期 首 残 高	251,211	1,698,058	1,949,269	17,651,955
事 業 年 度 中 の 変 動 額				
剰 余 金 の 配 当				△364,492
当 期 純 利 益				420,438
自 己 株 式 の 取 得				△26
自 己 株 式 の 処 分				27,244
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額)	211,586		211,586	211,586
事業年度中の変動額合計	211,586	-	211,586	294,750
当 期 末 残 高	462,797	1,698,058	2,160,856	17,946,706

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) 有価証券の評価基準および評価方法
 - 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
 - その他有価証券
市場価格のない株式等以外のもの ……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）
 - 市場価格のない株式等 ……移動平均法による原価法
- (2) 棚卸資産の評価基準および評価方法
 - 未成工事支出金…個別法による原価法
 - 材 料 貯 蔵 品…移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）
- (3) 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（附属設備を除く）、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備および構築物については定額法を採用しております。なお、耐用年数およ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おります。
 - 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。
 - ③ 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おります。
- (4) 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おります。
 - ② 完成工事補償引当金
完成工事に係るかし担保の費用に備えるため、当事業年度の完成工事高に対する将来の見積補償額に基づいて計上しております。
 - ③ 賞与引当金
従業員の賞与支給に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

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および年金資産の見込額に基づき計上しております。

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、期間定額基準によっております。

数理計算上の差異は、そ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）による定率法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理しております。

過去勤務費用は、そ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発生した事業年度より費用処理しております。

⑤ 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、当事業年度末手持工事のうち損失の発生が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積もることができる工事について、損失見込額を計上しております。

(5) 収益および費用の計上基準

当社は、建設業法による許可を受け、主に舗装・土木等に係る建設工事の受注、施工ならびにこれらに関連する事業を行うとともに、アスファルト合材およびその関連製品の製造、販売等の事業活動を展開しております。

① 工事部門に係る収益認識

当社では、舗装・土木等の建設工事に関し、一定の期間にわたり履行義務が充足される契約については、発生したコストに基づくインプット法により収益を認識する方法としております。

なお、インプット法により履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積もることはできないが、発生する費用を回収することが見込まれる場合には、原価回収基準にて収益を認識し、契約における取引開始日から完全に履行義務を充足すると見込まれる時点までの期間がごく短い工事については、一定の期間にわたり収益を認識せず、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

② 製品等販売部門に係る収益認識

当社では、アスファルト合材等の製造・販売に関し、すべてが国内取引であり、出荷時から当該商品または製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の間であるため、出荷した時点で収益を認識しております。

(6) ヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

特例処理の要件を満たす金利スワップについては、特例処理を採用しております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

金利スワップにより、借入金の金利変動リスクをヘッジしております。

③ ヘッジ方針

経理部が、借入金の金利変動リスクを回避する目的で一元管理しております。

④ ヘッジ有効性評価の方法

特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。

2. 会計方針の変更に関する注記

① 会計方針の変更の内容および理由

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当事業年度から適用しております。

② 遡及適用をしなかった理由等

時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしております。

③ 計算書類の主な項目に対する影響額

計算書類に与える影響はありません。

3. 会計上の見積りに関する注記

発生したコストに基づくインプット法に基づいて計上した完成工事高

・当事業年度の完成工事高のうち発生したコストに基づくインプット法によるもの
14,437,538千円

・その他見積りの内容に関する理解に資する情報

連結注記表と同一のため、記載を省略しております。

4. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産および担保に係る債務

担保に供している資産

建	物	1,684,430千円
土	地	5,277,347千円
合	計	6,961,778千円

担保に係る債務

長	期	借	入	金	89,866千円
---	---	---	---	---	----------

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 13,595,571千円

(3) 事業用土地再評価

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）に基づき、事業用の土地の再評価を行い、土地再評価差額金を純資産の部に計上しております。

① 再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令（平成10年3月31日公布政令第119号）第2条第4号に定める地価税法（平成3年法律第69号）第16条に規定する地価税の課税標準の計算の基礎となる土地の価額を算定するために国税庁長官が定めて公表した方法により算定した価額に合理的な調整を行って算定する方法

② 再評価を行った年月日 2002年3月31日

(4) 関係会社に対する金銭債権および金銭債務

短期金銭債権	250,656千円
短期金銭債務	109,123千円

(5) 棚卸資産

工事損失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おります。

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179,556千円であります。

5. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

関係会社に対する売上高	750,812千円
関係会社に対する仕入高	411,864千円
関係会社との営業取引以外の取引	9,053千円

6. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末日における自己株式の種類および株式数
普通株式

147,293株

7. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因は、退職給付引当金の繰入超過、賞与引当金の繰入超過等であり、繰延税金負債の発生の主な原因は、その他有価証券評価差額金等ではありません。

なお、貸借対照表の繰延税金資産は、評価性引当額341,420千円を控除して計上しております。

8. 関連当事者との取引に関する注記

役員および個人主要株主等

属性	会社等の名称 または氏名	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 (千円) (注3)	科目	期末残高 (千円) (注3)
主要株主(個人) およびその近親 者が議決権の過 半数を所有して いる会社等	泰平産業(株) (注2)	(被所有) 直接1.6	当社の損害保険 の代理店	損害保険取引 (注1)	32,673	未払金および 工事未払金	661
役員および近親 者が議決権の過 半数を所有して いる会社等	同上	同上	同上	同上	同上	同上	同上

取引条件および取引条件の決定方針等

(注1) 保険料等については、一般の取引条件と同様に決定しております。

(注2) 当社会長の渡邊忠泰氏が議決権の90.0%を直接保有しております。

(注3) 取引金額および期末残高には消費税等が含まれておりません。

9. 収益認識に関する注記

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、連結注記表の「Ⅶ. 収益認識に関する注記」に同一の内容を記載しているため、記載を省略しております。

10. 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額

5,887円24銭

2. 1株当たり当期純利益

138円07銭

※本計算書類中の記載金額は、表示単位未満を切り捨てて表示しております。