

# 貸借対照表

(2022年3月31日現在)

(単位：千円)

| 科 目             | 金 額              | 科 目             | 金 額              |
|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| (資産の部)          |                  | (負債の部)          |                  |
| <b>流動資産</b>     | 2,327,076        | <b>流動負債</b>     | 606,165          |
| 現金及び預金          | 24,241           | 工事未払金           | 415,397          |
| 完成工事未収入金        | 1,073,527        | 連結納税未払金         | 54,401           |
| 契約資産            | 6,636            | 未払金             | 32,067           |
| 未成工事支出金         | 241              | 未払費用            | 15,648           |
| 貯蔵品             | 5,898            | 未払法人税等          | 14,618           |
| 短期貸付金           | 1,201,855        | 未払消費税等          | 15,623           |
| 未収金             | 104              | 預り金             | 3,201            |
| 前払金             | 8,031            | 賞与引当金           | 55,133           |
| 前払費用            | 5,639            | その他             | 75               |
| その他             | 901              |                 |                  |
| <b>固定資産</b>     | 179,170          | <b>固定負債</b>     | 104,300          |
| 有形固定資産          | 103,841          | 退職給付引当金         | 93,680           |
| 建物              | 46,471           | 役員退職慰労引当金       | 10,545           |
| 建物附属設備          | 11,742           | その他             | 75               |
| 構築物             | 679              |                 |                  |
| 車両運搬具           | 563              | <b>負債合計</b>     | <b>710,466</b>   |
| 工具器具備品          | 17,999           |                 |                  |
| 一括償却資産          | 2,578            | (純資産の部)         |                  |
| 土地              | 23,806           | <b>株主資本</b>     | 1,795,781        |
|                 |                  | 資本金             | 20,000           |
| <b>無形固定資産</b>   | 4,400            | 資本剰余金           | 98,234           |
| ソフトウェア          | 2,873            | 資本準備金           | 1,234            |
| 電話加入権           | 597              | その他資本剰余金        | 97,000           |
| 建設仮勘定           | 930              |                 |                  |
| <b>投資その他の資産</b> | 70,928           | 利益剰余金           | 1,677,546        |
| 差入敷金保証金         | 8,132            | 利益準備金           | 4,750            |
| 繰延税金資産          | 62,513           | その他利益剰余金        | 1,672,796        |
| その他             | 283              | 別途積立金           | 443,012          |
|                 |                  | 繰越利益剰余金         | 1,229,784        |
|                 |                  | <b>純資産合計</b>    | <b>1,795,781</b> |
| <b>資産合計</b>     | <b>2,506,247</b> | <b>負債・純資産合計</b> | <b>2,506,247</b> |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

# 個別注記表

2021年4月1日から

2022年3月31日まで

## I 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

たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 最終仕入原価法

未成工事支出金 個別原価法

なお、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おります。

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

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）を採用しております。

#### (2) 無形固定資産

ソフトウェア（自社利用分）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おります。

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

債権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おります。

なお、当事業年度の計上はありません。

#### (2) 賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、翌事業年度支給見込額の当事業年度負担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、退職給付債務の見込額は中小企業退職金共済制度より支給される金額を控除した額を退職給付債務とする方法により計算しております。

また、執行役員については内規に基づく当事業年度末要支給額を退職給付引当金に含めて計上しております。

#### (4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

### 4. 収益及び費用の計上基準

工事契約に係る収益は、工期がごく短い工事を除き、履行義務を充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識しております。なお、履行義務の充足に係る進捗度の見積りの方法は、工事原価総額に対する発生原価の割合（インプット法）で算出しております。また、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積ることができないが、当該履行義務を充足する際に発生する費用を回収することが見込まれる場合には、原価回収基準を適用しております。工期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。

### 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) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式を採用しております。

- (2) 連結納税制度の適用  
連結納税制度を適用しております。

## II 会計方針の変更に関する注記

当事業年度より、「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第 29 号 2020年 3月31日、以下「収益認識会計基準」という。）等を適用し、約束した財またはサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財またはサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

この結果、当事業年度の完成工事高が6,636千円増加し、完成工事原価が同額増加しております。

## III 表示方法の変更に関する注記

「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号 2019年 7月 4日。以下「時価算定会計基準」という。）等を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 2019年 7月 4日）第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等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いたしました。

この時価算定会計基準等の適用により、金融商品に関する注記の表示方法を変更しております。

## IV 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     | 168,775千円   |
| 2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務 |             |
| 短期金銭債権                | 1,016,343千円 |
| 短期金銭債務                | 63,799千円    |

## V 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の主な発生原因は、賞与引当金及び退職給付引当金等の否認であります。

## VI 関連当事者との取引に関する注記

1. 親会社

(単位：千円)

| 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                      | 科目                      | 期末残高                      |
|-----|------------|----------------|-----------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| 親会社 | 北海道旅客鉄道(株) | 直接 100%        | 鉄道関連土木建築設計、建築工事 | 鉄道事業関連設備等工事の受注発生品の引取<br>運営協議会     | 2,999,612<br>1,084<br>—   | 完成工事未収入金<br>契約資産<br>仮払金 | 1,010,808<br>5,368<br>165 |
|     |            |                |                 | 出向負担金の支払<br>経営指導料の支払<br>健康診断ほかの支払 | 122,274<br>1,581<br>3,206 | 未払金<br>—<br>未払金         | 9,084<br>—<br>312         |

- (注) 1. 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。  
2. 記載金額は、千円未満を切り捨て表示しております。  
3. 取引については、市場価格を勘案して一般取引と同様に決定しております。  
4. 出向負担金の支払額については、当社の人件費を基準として決定しております。

2. 兄弟会社等

(単位：千円)

| 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    | 科目       | 期末残高      |
|---------|-----------------|----------------|-----------|---------------|---------|----------|-----------|
| 親会社の子会社 | アール商事(株)北海道ジェイ・ | —              | 貸付金・物品販売等 | CMS資金の貸付の受取利息 | 572     | —        | —         |
|         |                 |                |           | 資金の貸付         | —       | 短期貸付金    | 1,201,855 |
|         |                 |                |           | 再リース料の支払      | 99      | —        | —         |
|         |                 |                |           | その他材料・消耗品等の購入 | 4,219   | 未払金      | 342       |
|         |                 |                |           | 損害保険手数料の受取    | 3       | —        | —         |
| 親会社の子会社 | 札幌総合開発(株)       | —              | 工事受託      | 駅ビル設備保守等の受注   | 278,486 | 完成工事未収入金 | 44,608    |
|         |                 |                |           | —             | —       | 契約資産     | 1,267     |

- (注) 1. 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高は、短期貸付金を除いて消費税等を含めております。
2. 記載金額は、千円未満を切り捨て表示しております。
3. 取引条件ないし取引条件の決定方法等
- (1) 資金の貸付は2002年5月より導入しているキャッシュ・マネージメント・システム(CMS)によるものであります。また、上記の利息については、市場金利等を参考に決定しております。
- (2) 取引については、市場価格を勘案して一般取引と同様に決定しております。

**Ⅶ 1株当たり情報に関する注記**

1. 1株当たりの純資産額 47,257円40銭
2. 1株当たりの当期純利益 3,879円64銭

**Ⅷ 当期純損益金額**

当期純利益 147,426千円

**Ⅸ その他の注記**

1. 退職給付に係る注記  
中小企業退職金共済制度より支給される金額(掛金拠出額)の期末残高は、21,510千円であります。
2. 貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表に記載されている金額は、千円未満を切り捨て表示しております。ただし、1株当たりの情報に関する注記については、単位未満を切り捨てております。
3. 「—」は、該当数字がないことを示しております。