

# 第74期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

## 事業報告

■ 業務の適正を確保するための体制及び 当該体制の運用状況	1
----------------------------------	---

## 連結計算書類

■ 連結株主資本等変動計算書	8
■ 連結注記表	9

## 計算書類

■ 株主資本等変動計算書	17
■ 個別注記表	18

(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

## 三井住建道路株式会社

当社は、事業報告の業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況、連結計算書類の連結株主資本等変動計算書ならびに連結注記表および計算書類の株主資本等変動計算書ならびに個別注記表につきましては、法令及び当社定款第14条の規定に基づき、当社ホームページ (<https://www.smrc.co.jp/>) に掲載することにより株主の皆様提供しております。

## 業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況 (2021年3月31日現在)

### 【内部統制システムに関する基本方針】

当社は、「内部統制システムに関する基本方針」を多年度に亘る継続的取り組みの基本方針と捉えております。

- ① 当社の取締役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
  - a 役員に対しては、コンプライアンスの更なる意識向上と、より高い企業倫理を確立するため、談合問題などをはじめ、社内外のリスク事例をもとに、独占禁止法、建設業法、働き方改革関連法など、業務に関係する法令、規則・規程や社会的規範等の遵守教育を継続的に実施する。
  - b 内部統制システムの整備・運用状況の活動結果は担当取締役が取締役会へ定期的に報告する。
  - c 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構築の基本方針」に基づく内部統制システムを運用する。
  - d より高い企業倫理の確立と経営の透明性を図るため、内部通報制度（iメッセージ）の適切・有効な運営により、通報者が不利益にならないように配慮するとともに、牽制機能と自浄作用を強化する。また、当社及び関係会社の役職員に対し、正しい理解を深めるための周知・教育を実施し、同制度の信頼と実効性を高めるための運用を徹底する。
- ② 当社の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
  - a 取締役の職務の執行に係る情報は、所管部署が文書または電磁的媒体に記録し「文書・記録管理規程」に従い保存し管理する。
  - b 取締役及び監査役は、これらの文書等を閲覧できるものとする。
  - c 「情報セキュリティ基準」に基づく情報セキュリティに関する規程類により、当社及び関係会社の保有する情報の保護・共有・活用の促進が可能な体制を整備する。また、関係会社を含めた役職員に対し、情報セキュリティの重要性を認識させるとともに、情報の流出防止に向けて、継続的に注意喚起する。
- ③ 当社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - a 「リスク管理規程」に基づく管理体制の構築・運用とその改善を継続することにより、リスク管理の実効性を高め、当社の事業運営に影響を及ぼす恐れのあるリスクの低減及び顕在化防止を徹底する。
  - b リスク管理委員会は、リスクに関する想定・分類、発生予防、発生時の対処方法の策定及び関係規則・規程類の整備を行う。
  - c 監査部は主管部と連携し、各部署の日常的なリスク管理状況の内部監査を実施する。

- d 全社的な取組みによる働き方改革の実現に向けて意識改革と業務改革を推進し、時間外労働の削減、休日取得の促進などの施策を展開する。その結果を分析・検証することにより、時短に向けた課題の洗い出しを行い、更なる改善策を策定し実行することで、長時間労働の是正・ワークライフバランスの実現を図る。
  - e 大規模災害や感染症等の発生に対応し、損失の軽減を図るため、事業継続に係る体制を整備する。また、これらの事象発生への対応のため、事業継続体制の実効性の継続的な検証・見直しを適時行う。
  - f 他の委員会や職制を通じて損益リスク・貸倒リスク・施工リスクの低減を図る。
- ④ 当社の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
- a 取締役会は経営に関する意思決定機能及び業務執行の監督機能を担い、円滑な遂行が求められる業務執行機能は執行役員が担うことで、迅速かつ慎重な意思決定を期すとともに、業務執行の権限及び責任の明確化を確保する。
  - b 当社及び当社子会社の経営重要事項について、効率的で迅速な業務執行を図るため、執行役員等で組成する経営会議で適宜審議を行う。
  - c 年度経営計画は、各事業所ごとに数値目標を織り込み、取締役会の承認を経て編成し、それに基づく年度計画進捗管理を行う。
  - d 各担当役員は、当該年度計画の進捗状況について取締役会に報告する。
- ⑤ 当社の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
- a 社員に対しては、コンプライアンスの更なる意識向上と、より高い企業倫理を確立するため、談合問題などをはじめ、社内外のリスク事例をもとに、独占禁止法、建設業法、働き方改革関連法など、業務に関係する法令、規則・規程や社会的規範等の遵守教育を継続的に実施する。
  - b 組織・職務規程、業務決裁規程、社員就業規則等、企業活動を適正・適法に遂行するための社内規則・規程類を整備するとともに、社内ルールへの遵守を徹底する。
  - c 監査部は、業務監査を通じて、社員のコンプライアンス状況を監査し、その結果を管理本部長に報告する。
- ⑥ 当社ならびに親会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
- a 子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制  
関係会社管理規程、関係会社業務決裁基準に基づき、子会社の取締役等は子会社における法定の議事録等の写し等の文書を当社に提出することにより、子会社の取締役等の職務執行に係る事項を報告する。また、当該資料については、当社の取締役、監査役が随時閲覧することができるものとする。

b 子会社の損失の危険の管理に関する規程その他体制

「リスク管理規程」に基づく管理体制の構築・運用とその改善を継続することにより、リスク管理の実効性を高め、当社グループの事業運営に影響を及ぼす恐れのあるリスクの低減及び顕在化防止を徹底する。

c 子会社の取締役等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

(a) 子会社の定時取締役会及び臨時取締役会において経営の重要事項及び個別案件の決議を適時行うものとする。

(b) 年度経営計画は、数値目標を織り込み、取締役会の承認を経て編成し、それに基づく年度計画進捗管理を行う。

(c) 経営状況（年度計画進捗状況）については、四半期ごとに取締役会に報告を行う。

d 子会社の取締役等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体制

子会社に対しては、コンプライアンスの更なる意識向上と、より高い企業倫理を確立するため、談合問題などをはじめ、社内外のリスク事例をもとに、独占禁止法、建設業法、働き方改革関連法など、業務に係る法令、規則・規程や社会的規範等の遵守教育を継続的に実施する。

e その他の当社ならびに親会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

グループ統制の観点から、当社及び子会社は、子会社の実情に即した適切なガバナンス体制、内部統制やリスク管理体制の整備を進めるとともに、モニタリングによる有効性の確認を通じて、グループ統制の強化と実効性のある内部統制システムの構築・運用を図る。

⑦ 当社の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

監査役の監査業務を補助する使用人（以下「補助使用人」という。）を配置する。

⑧ 前号の補助使用人の当社の取締役からの独立性に関する事項

a 選任された補助使用人は、全ての取締役からの独立性が保障される。

b 補助使用人の人事異動等については、監査役の同意を必要とする。

⑨ 当社の監査役の補助使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

選任された補助使用人に対する指揮命令権は、監査役が有する。

⑩ 当社の監査役への報告に関する体制

a 当社の取締役及び使用人が当社の監査役に報告をするための体制

(a) 取締役または使用人は、監査役に対し、関係会議の同席などにより次の事項を報告する。前記に関わらず、監査役はいつでも必要に応じて当社の取締役及び使用人に対して報告を求めることができる。

- イ 経営会議の審議事項
- ロ 内部監査の状況
- ハ リスク管理委員会の検討等事項
- ニ 年度計画の進捗状況
- ホ その他会社に著しい損害を与えるおそれのある事項

(b) 内部通報制度（i-メッセージ）を適切・有効に運営する。

b 子会社の取締役、監査役、業務を執行する社員及び使用人また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するための体制

(a) 子会社の取締役、監査役及び使用人等から報告を受けた者は、子会社の業務または業績に影響を与える重要な事項について、監査役に報告する。前記に関わらず、監査役はいつでも必要に応じて子会社の取締役、監査役、使用人に対して報告を求めることができる。

(b) 内部通報制度（i-メッセージ）を適切・有効に運営する。

⑩ 前号の報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

監査役へ報告を行った者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いをしない。

⑪ 当社の監査役職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項

監査役から前払い、または償還等の請求があった場合には、当該請求に係る費用が監査役職務の執行に必要なと明らかに認められる場合を除き、監査役の監査業務を抑制することのないよう所定の手続きに従い、これに応ずるものとする。

⑫ その他当社の監査役職務の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- a 監査役は監査部と連携し、全社のコンプライアンス体制及びコンプライアンス上の問題の有無を調査・検討する。
- b 監査役は、取締役と意見交換会を設定する。
- c 監査役は、会計監査人と意見交換会を設定する。

#### 【内部統制システムの運用状況の概要】

当社は、「内部統制システムに関する基本方針」に基づき、次のとおり運用しております。

- ① 当社の取締役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
  - a 役員に対し、法令遵守意識の浸透・高揚を図るため「企業行動憲章」に関連したコンプライアンス教育を実施するとともに「コンプライアンスに係る誓約書」を社長あてに提出させることにより法令及び定款の遵守を図っております。

- b 「談合排除プログラム」に基づく独占禁止法教育の他、建設業法、働き方改革関連法など業務に関連する法令、規則・規程や社会的規範等の遵守教育を実施しております。
  - c 当社の内部通報制度（iメッセージ）については、社内窓口のほか、弁護士等が対応する社外の通報窓口・相談窓口も設置し、通報者が利用しやすい環境を整えたとともにポスターや社内報で周知を図っております。
- ② 当社の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
- 取締役の職務の執行に係る情報は、所管部署が文書または電磁的媒体に記録し、「文書・記録管理規程」に従い保管・管理しております。また、「情報セキュリティ基準」に基づく情報セキュリティに関する規程類により、当社の保有する情報の保護、共有、活用の促進が可能な体制を整備しております。
- ③ 当社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
- a 「リスク管理規程」に基づき、潜在するリスクの顕在化防止及び顕在化したリスクによる損失の最小化を図るとともに、顕在化したリスクに対しては、リスク管理委員会を適時開催しております。
  - b 受注審査書類、工事管理台帳等の確認及びヒアリング等によって、リスクが顕在化する恐れのある案件の洗い出しを行っております。
  - c 「リスク予防チェック（点検）」の実施に際しては、リスクの項目に関し現状に応じた見直しを行い、意識付と発生防止に努めるとともに、改善策の検証を実施しております。
  - d 社員が心身ともに健康な状態で勤務できるように、全社的な取組みによる働き方改革の実現に向けて意識改革と業務改革を推進し、時間外労働の削減、休日取得の促進などの施策を展開し、その結果を分析・検証することにより、時短に向けた課題の洗い出しを行い、さらなる改善策を策定し実行しております。
  - e 不測の事態が発生した場合には、「事業継続計画」及び「災害対応マニュアル」に基づき、事態の重要度等に応じ「対策本部」を設置するなど、適切に対応する体制となっております。また、感染予防・拡大の防止に向け、取り得る施策を最大限実施し、事業を継続するため感染症に備えた「事業継続計画」を策定しております。
- ④ 当社の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
- a 業務執行に係る重要案件については、取締役会への上程前に経営会議に付議して経営会議メンバーによる潜在リスクの有無を含めた議論を経ることで、取締役の業務執行の適正性・効率性を図っております。
  - b 取締役会、経営会議の議案と関連資料の事前配付を徹底し、会議体出席前の検討時間の確保に努めております。

- c 年度経営計画は、事業所毎に数値目標を織り込み、取締役会の承認を経て編成し、それに基づく年度計画進捗状況を「月次業績管理表」として「経営会議」にて月例報告しております。
- ⑤ 当社の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
  - a 社員に対し、法令遵守意識の浸透・高揚を図るため「企業行動憲章」に関連したコンプライアンス教育を実施するとともに「コンプライアンスに係る誓約書」を社長あてに提出させることにより法令及び定款の遵守を図っております。
  - b 「談合排除プログラム」に基づく独占禁止法教育の他、建設業法、働き方改革関連法など業務に関連する法令、規則・規程や社会的規範等の遵守教育を実施しております。
  - c 当社の内部通報制度（iメッセージ）については、社内窓口のほか、弁護士等が対応する社外の通報窓口・相談窓口も設置し、通報者が利用しやすい環境を整えるとともにポスターや社内報で周知を図っております。
  - d 「監査部」による業務監査の実施や、内部通報制度の運用により、不正行為などの早期発見に努めております。
- ⑥ 当社ならびに親会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
  - a グループ各社からの報告体制につきましては、「経営企画部」が「関係会社管理規程」、「関係会社業務決裁基準」に基づき、執行状況をモニタリングして支援・指導を行っております。
  - b 「リスク管理規程」に基づき、潜在するリスクの顕在化防止及び顕在化したリスクによる損失の最小化を図るとともに、リスク管理教育ならびにリスク顕在化の際の報告制度の周知教育を行っております。
  - c 「リスク予防チェック（点検）」の実施に際しては、リスクの項目に関し現状に応じた見直しを行い、意識付と発生防止に努めるとともに、改善策の検証を実施しております。
  - d 「企業行動憲章」に関連したコンプライアンス教育を実施するとともに「談合排除プログラム」に基づく独占禁止法教育の他、建設業法、働き方改革関連法など業務に関連する教育を実施しております。
- ⑦ 当社の監査役の職務を補助すべき使用人に関する事項、当該使用人の当社の取締役からの独立性に関する事項、当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

現在、補助使用人は配置しておりませんが、監査役より要請があった場合は、補助使用人を配置することとします。なお、選任された補助使用人は全ての取締役からの独立性が保障され、補助使用人の人事異動等については、監査役の同意を必要とすることとします。

- ⑧ 当社の監査役への報告に関する体制、報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制、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
- a 「監査部」は、内部監査の計画、内部監査結果について、代表取締役及び監査役に報告をしております。
  - b 内部通報等を通じて通報を受けた者は、コンプライアンス違反事項を認識した場合、直ちに監査役に報告をすることとしております。また当該報告者が不利益を被らないよう徹底しております。
  - c 代表取締役と監査役の相互の認識を深める観点から、定期的に会合を開催し、両者の意見交換会を行うとともに、監査役が代表取締役の諸課題の取組み状況について確認を行っております。
  - d 監査役会は「監査役会規則」に従い、監査の実効性を確保するため、監査役の職務執行上必要と見込まれる費用について予算を計上しております。



## 連結株主資本等変動計算書

(2020年4月1日から  
2021年3月31日まで)

	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
	千円	千円	千円	千円	千円
当 期 首 残 高	1,329,850	1,570,108	8,658,374	△107,722	11,450,609
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当			△240,162		△240,162
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益			1,188,966		1,188,966
自 己 株 式 の 取 得				△34	△34
自 己 株 式 の 処 分				2,192	2,192
株主資本以外の項目の 当 期 変 動 額 ( 純 額 )					
当 期 変 動 額 合 計	—	—	948,803	2,158	950,961
当 期 末 残 高	1,329,850	1,570,108	9,607,177	△105,564	12,401,571

	その他の包括利益累計額			非 支 配 株 主 持 分	純資産合計
	土地再評価 差 額 金	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		
	千円	千円	千円	千円	千円
当 期 首 残 高	178,874	△108,469	70,404	140,761	11,661,775
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当					△240,162
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益					1,188,966
自 己 株 式 の 取 得					△34
自 己 株 式 の 処 分					2,192
株主資本以外の項目の 当 期 変 動 額 ( 純 額 )		71,346	71,346	△140,761	△69,414
当 期 変 動 額 合 計	—	71,346	71,346	△140,761	881,546
当 期 末 残 高	178,874	△37,122	141,751	—	12,543,322

## 連 結 注 記 表

継続企業の前提に関する注記  
該当事項はありません。

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 1社  
主要な連結子会社の名称 三道工業(株)  
当社は雁部建設(株)の全株式を譲渡したため、連結の範囲から除外しております。

- (2) 非連結子会社はありません。

2. 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

3. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

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

時価のないもの 移動平均法による原価法

た な 卸 資 産

製 品

総平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

販 売 用 不 動 産

個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

未 成 工 事 支 出 金

個別法による原価法

材 料 貯 蔵 品

総平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有 形 固 定 資 産

（リース資産を除く）

当社は定額法、連結子会社は建物は定額法、建物以外は主として定率法(ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は定額法)によっております。

無 形 固 定 資 産

（リース資産を除く）

ソフトウェア（自社利用）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おります。

リ ー ス 資 産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。  
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おります。

(3) 重要な引当金の計上基準

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。

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、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。

賞与引当金

従業員賞与の支給に充てるため、支給見込額を計上しております。

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おります。

株式報酬引当金

なお、当連結会計年度末の残高はありません。

当社は、株式交付規程に基づく役員等への当社株式の給付等に備えて当連結会計年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

(4) 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

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おります。

・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より費用処理することとしております。

過去勤務費用は、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（10年）による定額法により費用処理しております。

・小規模企業等における簡便法の採用

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おります。

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もりは原価比例法）を、その他の工事については工事完成基準を適用しております。

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税に相当する額の会計処理は、税抜方式によっております。

関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続

・建設事業及び製造・販売事業の共同企業体（JV）に係る会計処理の方法

主として構成員の出資の割合に応じて資産、負債、収益及び費用を認識する方法によっております。

#### (追加情報)

「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 2020年3月31日)を当連結会計年度の年度末に係る連結計算書類から適用し、「関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続」を開示しております。

#### 表示方法の変更に関する注記

##### (連結損益計算書)

前連結会計年度において「営業外収益」の「その他」に含めておりました「受取配当金」(前連結会計年度1,151千円)及び「鉄屑処分収入」(前連結会計年度1,687千円)は、重要性が高まったため、当連結会計年度より区分掲記しております。

##### (「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当連結会計年度から適用し、連結注記表に会計上の見積りに関する注記を記載しております。

#### 会計上の見積りに関する注記

##### (工事進行基準における完成工事高の計上)

1. 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額  
工事進行基準による完成工事高 10,906,672千円
2. 会計上の見積りの内容に関する情報

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)により完成工事高を計上しております。計上にあたっては、工事収益総額及び工事原価総額を合理的に見積る必要があります。

発注者との交渉の状況によって工事収益総額が変動した場合や、想定していなかった原価の発生等により工事原価総額が変動した場合は、完成工事高及び完成工事原価が影響を受け、当社グループの業績を変動させる可能性があります。

#### 追加情報に関する注記

##### (新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて)

当社グループは、連結計算書類を作成するにあたって、新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積り(工事進行基準による完成工事高の計上、固定資産の減損、繰延税金資産の回収可能性等)を行っております。これらの見積りは、将来に関する一定の前提に基づいて作成しており、国内外の経済活動に多大な影響を与える可能性のある自然災害、感染症の感染拡大等予期せぬ事象の発生により、その前提と大きく異なる場合があります。

前連結会計年度末時点では、新型コロナウイルス感染症は当第2四半期頃まで影響が継続すると想定していましたが、感染症の再拡大により日本政府による「緊急事態宣言」が再発出されるなど収束時期の見通しが立たない状況となっており、通期を通じて事業活動に影響するとの仮定のもと、会計上の見積りを行っております。しかし、当社グループの当連結会計年度の事業活動に与える影響は僅少でありました。今後も業績への影響は僅少であるとの仮定のもと、会計上の見積りを実施しております。

なお、新型コロナウイルス感染症拡大の収束時期がさらに遅れ長期化した場合には、財政状態及び経営状況も悪化し、現在の会計上の見積りの前提と大きく異なることがあります。

(役員向け株式交付信託)

当社は、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、当社取締役（社外取締役を除く。以下同じ。）、執行役員及び一定の要件を満たす者（以下総称して「取締役等」という。）に対する、信託を用いた株式報酬制度を前連結会計年度より導入しております。

当該信託契約に係る会計処理については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第30号 平成27年3月26日）に準じております。

(1) 取引の概要

当社が指定する信託（以下、「本信託」という。）に金銭を供託し、本信託において当社株式の取得を行い、取締役等に対して当社取締役会が定める株式交付規程に従って付与されるポイント数に応じ、取締役等の退任時に、当社株式が本信託を通じて交付されます。

(2) 信託に残存する自社の株式

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おります。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は当連結会計年度84,974千円、112,400株であります。

連結貸借対照表に関する注記

1. 担保資産及び担保付債務

下記の資産は、宅地建物取引業法に基づく営業保証金として担保に供しております。

その他(長期保証金) 10,000千円

2. 有形固定資産の減価償却累計額 7,917,133千円

3. 「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13年3月31日改正）に基づき、事業用土地の再評価を行い、当該評価差額のうち法人税その他の利益に関連する金額を課税標準とする税金に相当する金額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、当該繰延税金負債を控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

再評価を行った年月日 平成13年3月31日

同法律第3条第3項に定める再評価の方法

「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価格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

再評価を行った土地の期末における時価と再評価後の帳簿価額との差額

△675,130千円

連結損益計算書に関する注記

工事進行基準による完成工事高 10,906,672千円

連結株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	9,277,500	—	—	9,277,500

2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	155,763	38	2,900	152,901

(注) 当連結会計年度末における普通株式の自己株式数には、役員向け株式交付信託が保有する当社株式112,400株が含まれております。

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取による増加 38株

減少数の内訳は、次のとおりであります。

取締役等への株式報酬制度「株式交付信託」から取締役等への支給による減少 2,900株

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 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 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年5月19日 取締役会	普通株式	240,162	26.0	2020年3月31日	2020年6月29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 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年5月19日 取締役会	普通株式	258,635	利益剰余金	28.0	2021年3月31日	2021年6月30日

## 金融商品に関する注記

### 1. 金融商品の状況に関する事項

#### (1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金に限定し、資金調達は短期の銀行借入によっております。

#### (2) 金融商品の内容及びそのリスクならびに管理体制

営業債権である受取手形・完成工事未収入金等は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、受注審査規程による与信審査及び与信残高の管理等によってリスクの低減を図っております。

投資有価証券は、営業上関係を有する企業の株式であり、信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、定期的に発行体の財務状況等を把握しております。

営業債務である支払手形・工事未払金等及び電子記録債務は、ほとんどが1年以内の支払期日であります。

法人税、住民税(都道府県民税及び市町村民税をいう。)及び事業税の未払額である未払法人税等は、そのほぼ全てが2ヶ月以内に納付期限が到来するものであります。

また、これら営業債務及び未払法人税等の金銭債務は、流動性リスクに晒されておりますが、当社グループでは各社が月次に資金計画を作成するなどの方法により管理しております。

#### (3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合は合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

### 2. 金融商品の時価等に関する事項

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、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません(注2)参照)。

(単位：千円)

	連結貸借対照表 計上額	時 価	差 額
(1) 現金預金	10,677,263	10,677,263	—
(2) 受取手形・完成工事未収入金等	9,196,982	9,196,982	—
資 産 計	19,874,245	19,874,245	—
(1) 支払手形・工事未払金等	5,633,176	5,633,176	—
(2) 電子記録債務	4,605,423	4,605,423	—
(3) 未払法人税等	543,995	543,995	—
負 債 計	10,782,595	10,782,595	—

#### (注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

##### 資 産

#### (1) 現金預金

預金は全て短期であるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

#### (2) 受取手形・完成工事未収入金等

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おります。

## 負債

(1) 支払手形・工事未払金等、(2)電子記録債務及び(3)未払法人税等

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おります。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

	連結貸借対照表計上額
非上場株式	7,488

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるものであります。

(注3) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

(単位：千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
預金	10,677,071	—	—	—
受取手形・完成工事未収入金等	9,196,982	—	—	—
合計	19,874,054	—	—	—

賃貸等不動産に関する注記

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

1株当たり情報に関する注記

- 1株当たり純資産額 1,374円67銭
- 1株当たり当期純利益 130円31銭

(注) 1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益の算定上、株主資本において自己株式として計上されている役員向け株式交付信託が保有する当社株式を期末発行済株式数及び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おります。

重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。



## その他の注記

### 企業結合等関係

#### 事業分離

##### 1. 事業分離の概要

###### (1) 分離先企業の名称

株式会社セントラル

###### (2) 分離した事業の内容

連結子会社：雁部建設株式会社

事業の内容：建設事業

###### (3) 事業分離を行った主な理由

建設DX分野に注力している株式会社セントラルの知見を雁部建設株式会社の事業に活かして、同社の業容拡大を図り、企業価値向上を目指すためであります。

###### (4) 事業分離日

2021年3月19日

###### (5) 法的形式を含むその他取引の概要に関する事項

受取対価を現金等の財産のみとする株式譲渡

##### 2. 実施した会計処理の概要

###### (1) 移転損益の金額

関係会社株式売却損	7,508千円
-----------	---------

###### (2) 移転した事業に係る資産及び負債の適正な帳簿価額並びにその主な内訳

流動資産	481,322千円
固定資産	45,510千円
資産合計	<u>526,833千円</u>
流動負債	<u>212,301千円</u>
負債合計	<u>212,301千円</u>

###### (3) 会計処理

株式譲渡による持分の減少額と売却価額との差額を「関係会社株式売却損」として特別損失に計上しております。

##### 3. 当連結会計年度の連結損益計算書に計上されている分離した事業に係る損益の額

完成工事高	521,096千円
-------	-----------

営業利益	23,473千円
------	----------

## 株主資本等変動計算書

(2020年4月1日から  
2021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	1,329,850	541,453	1,028,655	1,570,108
当 期 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				
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)				
当 期 変 動 額 合 計	—	—	—	—
当 期 末 残 高	1,329,850	541,453	1,028,655	1,570,108

	株 主 資 本				
	利 益 剰 余 金			自 己 株 式	株 主 資 本 合 計
	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
	千円	千円	千円	千円	千円
当 期 首 残 高	85,500	8,391,564	8,477,064	△107,722	11,269,299
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当		△240,162	△240,162		△240,162
当 期 純 利 益		1,294,868	1,294,868		1,294,868
自己株式の取得				△34	△34
自己株式の処分				2,192	2,192
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)					
当 期 変 動 額 合 計	—	1,054,705	1,054,705	2,158	1,056,863
当 期 末 残 高	85,500	9,446,269	9,531,769	△105,564	12,326,163

	評価・換算差額等		純資産合計
	土地再評価差額金	評価・換算差額等合計	
	千円	千円	千円
当 期 首 残 高	178,874	178,874	11,448,173
当 期 変 動 額			
剰 余 金 の 配 当			△240,162
当 期 純 利 益			1,294,868
自己株式の取得			△34
自己株式の処分			2,192
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			—
当 期 変 動 額 合 計	—	—	1,056,863
当 期 末 残 高	178,874	178,874	12,505,037

## 個 別 注 記 表

継続企業の前提に関する注記  
該当事項はありません。

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

#### (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	移動平均法による原価法
そ の 他 有 価 証 券	
時価のないもの	移動平均法による原価法

#### (2) た な 卸 資 産

製 品	総平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）
販 売 用 不 動 産	個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）
未 成 工 事 支 出 金	個別法による原価法
材 料 貯 蔵 品	総平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

### 2. 固定資産の減価償却方法

有 形 固 定 資 産 定額法

（リース資産を除く）

無 形 固 定 資 産 ソフトウェア（自社利用）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おります。

（リース資産を除く）

リ ー ス 資 産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。  
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おります。

### 3. 引当金の計上基準

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。

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、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。

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おります。

なお、当事業年度末の残高はありません。

## 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。

退職給付引当金及び退職給付費用の処理方法は以下のとおりです。

- ・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おります。

- ・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翌事業年度より費用処理することとしております。

過去勤務費用は、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（10年）による定額法により費用処理しております。

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の貸借対照表における取扱いが連結貸借対照表と異なります。

株式交付規程に基づく役員等への当社株式の給付等に備えて当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

## 株式報酬引当金

### 4. 重要な収益及び費用の計上基準

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もりは原価比例法）を、その他の工事については工事完成基準を適用しております。

### 5. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税に相当する額の会計処理は、税抜方式によっております。

### 6. 関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続

・建設事業及び製造・販売事業の共同企業体（JV）に係る会計処理の方法  
主として構成員の出資の割合に応じて資産、負債、収益及び費用を認識する方法によっております。

（追加情報）

「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号 2020年3月31日）を当事業年度の年度末に係る計算書類から適用し、「関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続」を開示しております。

## 表示方法の変更に関する注記 （損益計算書）

前事業年度において「営業外収益」の「その他」に含めておりました「保険事務手数料」（前事業年度2,131千円）及び「鉄屑処分収入」（前事業年度1,687千円）は、重要性が高まったため、当事業年度より区分掲記しております。

（「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用）

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当事業年度から適用し、個別注記表に会計上の見積りに関する注記を記載しております。

## 会計上の見積りに関する注記

(工事進行基準における完成工事高の計上)

1. 当事業年度の計算書類に計上した金額  
工事進行基準による完成工事高 10,467,734千円
2. 会計上の見積りの内容に関する情報  
連結注記表の「会計上の見積りに関する注記」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

## 追加情報に関する注記

(新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて)

1. 連結注記表の「追加情報に関する注記」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(役員向け株式交付信託)

1. 連結注記表の「追加情報に関する注記」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

## 貸借対照表に関する注記

1. 担保資産及び担保付債務  
下記の資産は、宅地建物取引業法に基づく営業保証金として担保に供しております。  
その他(長期保証金) 10,000千円
2. 有形固定資産の減価償却累計額 7,916,053千円
3. 関係会社に対する金銭債権・金銭債務  
短期金銭債権 654,812千円  
短期金銭債務 89,102千円
4. 「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13年3月31日改正)に基づき、事業用土地の再評価を行い、当該評価差額のうち法人税その他の利益に関連する金額を課税標準とする税金に相当する金額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、当該繰延税金負債を控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。  
再評価を行った年月日 平成13年3月31日  
同法律第3条第3項に定める再評価の方法  
「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価格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  
再評価を行った土地の期末における時価と再評価後の帳簿価額との差額  
△675,130千円

## 損益計算書に関する注記

1. 工事進行基準による完成工事高 10,467,734千円
2. 関係会社との取引高  
売上高 2,149,429千円  
仕入高 18,190千円  
その他の営業取引高 4,080千円  
営業取引以外の取引 1,061千円

株主資本等変動計算書に関する注記  
自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	155,763	38	2,900	152,901

(注) 当事業年度末における普通株式の自己株式数には、役員向け株式交付信託が保有する当社株式112,400株が含まれております。

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取による増加 38株

減少数の内訳は、次のとおりであります。

取締役等への株式報酬制度「株式交付信託」から取締役等への支給による減少 2,900株

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

販売用不動産評価減	12,173千円
貸倒引当金	9,730千円
減損損失	33,189千円
資産除去債務	29,961千円
未払費用	203,624千円
退職給付引当金	503,109千円
その他	51,652千円
繰延税金資産小計	843,440千円
評価性引当額	△89,704千円
繰延税金資産合計	753,736千円

繰延税金負債

資産除去債務に対応する除去費用	5,183千円
繰延税金負債合計	5,183千円
繰延税金資産の純額	748,552千円

関連当事者との取引に関する注記

1. 親会社及び法人主要株主等

属性	会社等の名称	議決権等の被所有割合	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	三井住友建設株式会社	直接53.9%	工事の請負	舗装工事等の請負	千円 2,140,044	受取手形	千円 316,147
						完成工事未収入金・売掛金	337,987
						未成工事受入金	37,216

取引条件及び取引条件の決定方針等

(1) 舗装工事等の請負については、工事ごとに当社見積価格を提出し交渉のうえ、一般的取引条件を勘案し、決定しております。

(2) 取引金額は消費税等抜きの金額で、期末残高は消費税等込みの金額で表示しております。

## 2. 子会社

属性	会社等の名称	議決権等の所有割合	関連当事者との関係		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
			役員の兼任等	事業上の関係				
子会社	三道工業株式会社	100.0%	1人	舗装工事等の請負 舗装工事等の発注	舗装工事等の請負	千円 9,385	—	千円 —
					舗装工事等の発注	18,190	工事未払金	3,638

### 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (1) 舗装工事等の請負については、工事ごとに当社見積価格を提出し交渉のうえ、一般的取引条件を勘案し、決定しております。
- (2) 舗装工事等の発注については、市場価格を勘案し取引価格を決定しております。
- (3) 取引金額は消費税等抜きの金額で、期末残高は消費税等込みの金額で表示しております。

### 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額 1,370円48銭
2. 1株当たり当期純利益 141円92銭

(注) 1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益の算定上、株主資本において自己株式として計上されている役員向け株式交付信託が保有する当社株式を期末発行済株式数及び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おります。

### 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

### その他の注記

企業結合等関係  
事業分離

実施した会計処理の概要  
移転損益の金額

関係会社株式売却益 119,040千円

上記以外は連結注記表の「その他の注記 企業結合等関係」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。