

貸借対照表
(平成28年3月31日現在)

機動建設工業株式会社
(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流 動 資 産		流 動 負 債	
現金及び預金	1,322,948	支払手形	942,120
受取手形	324,397	工事未払金	1,174,395
完成工事未収入金	2,011,104	1年以内返済予定長期借入金	413,200
未成工事支出金	100	1年以内償還予定社債	22,400
材料貯蔵品	12,762	未払金	110,427
前払費用	10,196	未払費用	20,569
繰延税金資産	29,602	未払法人税等	6,559
未収入金	58,422	未払消費税等	72,883
預け金	10,268	未成工事受入金	198,246
その他	480	預り金	3,495
		前受収益	5,727
流動資産合計	3,780,285	完成工事補償引当金	4,255
		工事損失引当金	8,700
固 定 資 産		賞与引当金	20,920
有形固定資産		役員賞与引当金	10,256
建物・構築物	610,249	その他	133,867
機械	96,700	流動負債合計	3,148,024
工具器具・備品	64,819		
土地	2,311,782	固 定 負 債	
有形固定資産計	3,083,552	社債	53,600
		長期借入金	478,300
無形固定資産		長期未払金	68,020
商標権	1,083	預り保証金	35,866
ソフトウェア	1,780	役員退職慰労引当金	30,263
電話加入権	15,180	完成工事補償引当金	179,905
無形固定資産計	18,043	固定負債合計	845,957
		負 債 合 計	3,993,981
		純 資 産 の 部	
投資その他の資産		株主資本	
投資有価証券	10,236	資本金	83,303
関係会社株式	85,000	資本剰余金	
更生債権等	212,710	資本準備金	13,303
差入保証金	17,594	その他資本剰余金	2,344,928
投資不動産	66,022	資本剰余金合計	2,358,232
その他	5,910		
貸倒引当金	△ 212,710	利益剰余金	
投資その他の資産計	184,764	利益準備金	10,000
		その他利益剰余金	
固定資産合計	3,286,359	繰越利益剰余金	621,127
		利益剰余金合計	631,127
		株主資本合計	3,072,663
		純資産合計	3,072,663
資 産 合 計	7,066,645	負債・純資産合計	7,066,645

損 益 計 算 書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

機動建設工業株式会社
(単位：千円)

売	上	高	
	完 成 工 事	高	6,812,606
	賃 貸 不 動 産 等	収 入	72,295
			6,884,902
売	上	原 価	
	完 成 工 事	原 価	6,298,169
	賃 貸 不 動 産 等	原 価	60,327
			6,358,497
売	上	総 利 益	
	完 成 工 事	総 利 益	514,437
	賃 貸 不 動 産 等	総 利 益	11,967
			526,404
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費			175,163
営 業 利 益			351,241
営 業 外 収 益			
	受 取 利 息		1,106
	貸 倒 引 当 金 戻 入		19,314
	そ の 他		5,948
			26,370
営 業 外 費 用			
	支 払 利 息		24,064
	社 債 替 換 利 差		567
	為 替 差 損 他		18,249
	そ の 他 益		2,562
	経 常 利 益		45,444
			332,167
特 別 利 益			0
特 別 損 失			
	完 成 工 事 補 償 引 当 金 繰 入 額		161,000
	そ の 他		82
			161,082
税 引 前 当 期 純 利 益			171,085
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税			13,200
法 人 税 等 調 整 額			22,643
当 期 純 利 益			135,241

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：千円)

機動建設工業株式会社

	株主資本								純資産合計
	資本金	資本剰余金			利益準備金	利益剰余金		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	100,000	—	2,314,928	2,314,928	5,000	540,888	545,888	2,960,817	2,960,817
当期変動額									
資本剰余金 への振替	△ 30,000		30,000	30,000			—	—	—
新株予約権 の行使による 新株の発行	13,303	13,303		13,303			—	26,607	26,607
剰余金の 配当				—		△ 50,002	△ 50,002	△ 50,002	△ 50,002
剰余金の 配当に伴う 利益準備金 の積立て				—	5,000	△ 5,000	—	—	—
当期純利益				—		135,241	135,241	135,241	135,241
当期変動額合計	△ 16,696	13,303	30,000	43,303	5,000	80,239	85,239	111,846	111,846
当期末残高	83,303	13,303	2,344,928	2,358,232	10,000	621,127	631,127	3,072,663	3,072,663

個別注記表

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

①子会社株式

移動平均法による原価法

②その他有価証券

1) 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

未成工事支出金

個別法による原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

材料貯蔵品

先入先出法による原価法（収益性の低下に基づく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（リース資産除く）

本社ビルおよび平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）は定額法、その他については定率法によっております。

主な耐用年数 建物・構築物 15年～38年

②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おります。

(4) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(5) 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一定期間における貸倒実績から算出した貸倒実績率による繰入額を計上し、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て必要額を計上しております。

②完成工事補償引当金

完成工事にかかる瑕疵担保に要する費用に充てるため、将来の補償見込額を計上しております。

③工事損失引当金

個別工事により、将来発生見込みのある損失額を勘案し計上しております。

④賞与引当金

従業員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額のうち事業年度末日に負担すべき費用を見積計上する見積計上基準により計上しております。

⑤役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額のうち事業年度末日に負担すべき費用を見積計上する見積計上基準により計上しております。

⑥役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員等退職慰労金規定に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

(6) 完成工事高の計上基準

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おります。

なお、工事進行基準による完成工事高は、6,812,606千円であります。

(7) 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消費税等の処理方法

税抜き方式によっております。

2. 会計方針の変更

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成25年9月13日。以下「企業結合会計基準」という。）及び「事業分離等に関する会計基準」（企業会計基準第7号 平成25年9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。）等を、当事業年度から適用し、取得関連費用を発生した事業年度の費用として計上する方法に変更いたしました。

また、当事業年度の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する事業年度の計算書類に反映させる方法に変更いたします。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58-2項(4)及び事業分離等会計基準第57-4項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首時点から将来にわたって適用しております。

なお、この変更による計算書類に与える影響はありません。

3. 貸借対照表関係

(1) 担保に供している資産

建物・構築物	602,605千円
土地	2,299,965千円

対応する債務

1年以内返済予定の長期借入金	413,200千円
長期借入金	478,300千円
1年以内償還予定の社債(銀行保証付無担保社債)	12,600千円
社債(銀行保証付無担保社債)	8,100千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額

4,707,555千円

(3) 関係会社に対する金銭債権、金銭債務

短期金銭債権	284,952千円
短期金銭債務	922千円