

貸借対照表

(令和4年3月31日現在)

(単位:百万円)

| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
|---------------------|--------|-------------------------|--------|
| (資産の部) | | (負債の部) | |
| 流 動 資 産 | 21,058 | 流 動 負 債 | 10,240 |
| 現 金 預 金 | 308 | 支 払 手 形 | 683 |
| 受 取 手 形 | 336 | 電 子 記 録 債 務 | 1,875 |
| 完 成 工 事 未 収 入 金 | 8,593 | 工 事 未 払 金 | 5,155 |
| 不 動 産 事 業 等 未 収 入 金 | 7 | 未 払 金 | 351 |
| 未 成 工 事 支 出 金 | 981 | 未 払 費 用 | 387 |
| 材 料 貯 蔵 品 | 943 | 未 払 法 人 税 等 | 248 |
| 短 期 保 証 金 | 19 | 未 成 工 事 受 入 金 | 987 |
| 親 会 社 預 け 金 | 9,725 | 預 り 金 | 250 |
| 未 収 入 金 | 128 | 工 事 補 償 引 当 金 | 89 |
| そ の 他 | 14 | 工 事 損 失 引 当 金 | 205 |
| | | そ の 他 | 7 |
| 固 定 資 産 | 8,556 | 固 定 負 債 | 4,596 |
| 有 形 固 定 資 産 | 4,535 | 再 評 価 に 係 る 繰 延 税 金 負 債 | 783 |
| 建 物 ・ 構 築 物 | 703 | 退 職 給 付 引 当 金 | 3,271 |
| 機 械 ・ 運 搬 具 | 410 | 役 員 退 職 慰 労 引 当 金 | 26 |
| 工 具 器 具 ・ 備 品 | 71 | 資 産 除 去 債 務 | 346 |
| 土 地 | 3,325 | そ の 他 | 167 |
| 建 設 仮 勘 定 | 23 | | |
| 無 形 固 定 資 産 | 231 | 負 債 合 計 | 14,837 |
| ソ フ ト ウ ェ ア | 230 | | |
| そ の 他 | 0 | (純資産の部) | |
| 投 資 そ の 他 の 資 産 | 3,790 | 株 主 資 本 | 12,496 |
| 投 資 有 価 証 券 | 1,732 | 資 本 金 | 4,500 |
| 前 払 年 金 費 用 | 356 | 資 本 剰 余 金 | 260 |
| 繰 延 税 金 資 産 | 998 | 資 本 準 備 金 | 260 |
| 長 期 保 証 金 | 512 | 利 益 剰 余 金 | 7,736 |
| そ の 他 | 217 | 利 益 準 備 金 | 412 |
| 貸 倒 引 当 金 | △ 27 | そ の 他 利 益 剰 余 金 | 7,324 |
| | | 繰 越 利 益 剰 余 金 | 7,324 |
| | | 評 価 ・ 換 算 差 額 等 | 2,281 |
| | | そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金 | 503 |
| | | 土 地 再 評 価 差 額 金 | 1,778 |
| | | 純 資 産 合 計 | 14,778 |
| 資 産 合 計 | 29,615 | 負 債 ・ 純 資 産 合 計 | 29,615 |

損益計算書

(令和3年4月1日から 令和4年3月31日まで)

(単位:百万円)

| 科 目 | 金 額 | |
|--------------|--------|--------|
| 売上高 | | |
| 完成工事高 | 32,975 | |
| 不動産事業等売上高 | 179 | 33,155 |
| 売上原価 | | |
| 完成工事原価 | 29,854 | |
| 不動産事業等売上原価 | 146 | 30,000 |
| 売上総利益 | | |
| 完成工事総利益 | 3,121 | |
| 不動産事業等売上総利益 | 32 | 3,154 |
| 販売費及び一般管理費 | | 2,564 |
| 営業利益 | | 589 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息配当金 | 67 | |
| 保険解約返戻金 | 18 | |
| その他 | 5 | 91 |
| 経常利益 | | 680 |
| 特別損失 | | |
| 減損損失 | 83 | |
| 本社移転費用 | 30 | 114 |
| 税引前当期純利益 | | 566 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 228 | |
| 法人税等調整額 | △ 23 | 205 |
| 当期純利益 | | 360 |

個別注記表

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

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

| | | |
|-----------------|-------|---|
| 満期保有目的の債券 | …………… | 償却原価法(定額法) |
| その他有価証券 | | |
| 市場価格のない株式等以外のもの | …………… | 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) |
| 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及び評価方法

| | | |
|---------|-------|--|
| 未成工事支出金 | …………… | 個別法による原価法 |
| 材料貯蔵品 | …………… | 先入先出法による原価法(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) |

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、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに平成28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)によっている。

(2) 無形固定資産

定額法

(3) 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によっている。

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勘案し、回収不能見込額を計上している。

(2) 工事補償引当金

完成工事及び売上不動産(分譲住宅のみ)の瑕疵担保・アフターサービス等の費用に備えるため、当期完成工事高及び不動産事業等売上高(分譲住宅のみ)に対して、過去の実績率を基礎に将来の支出見込額を計上している。

(3) 工事損失引当金

期末における受注繰越工事のうち将来損失発生が見込まれ、その損失額を合理的に見積ることができる場合に、その損失見積額を計上している。

(4) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期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計上している。数理計算上の差異は、発生翌事業年度に全額費用処理している。

(5) 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、内規に基づく期末要支給額を計上している。

4. 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

当社の主要な事業における、顧客との契約から生じる収益に関する主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点(収益を認識する通常の時点)は、以下のとおりである。

建築事業においては、工事契約を締結しており、工事の進捗に応じて一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断していることから、期間がごく短い工事を除き、履行義務の充足に係る進捗度に基づき収益を認識している。

なお、履行義務の充足に係る進捗度の見積りは、当事業年度末までに実施した工事に関して発生した工事原価が工事原価総額に占める割合をもって工事進捗度とする原価比例法によっている。

また、契約の初期段階を除き、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ものの、発生費用の回収が見込まれる場合は、原価回収基準により収益を認識しており、期間がごく短い工事については、工事完了時に収益を認識している。

取引の対価を受領する時期は契約条件毎に異なるものの、当事業年度において取引価格に重要な金融要素を含む工事契約はない。

PC部材販売事業においては、主にPC板の製造及び販売を行っており、製品を顧客に引き渡した時点または顧客が検収した時点で収益を認識している。

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) 連結納税制度の適用

大成建設株式会社を連結納税親法人として、連結納税制度を適用している。

(2) 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

「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。

II. 会計方針の変更に関する注記

1. 「収益認識に関する会計基準」等の適用

「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。)等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又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することとしている。

これにより、工事契約に関して、従来は、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、工事進行基準を、その他の工事については工事完成基準を適用していたが、期間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する方法に変更している。なお、履行義務の充足に係る進捗度の見積りは原価比例法によっている。

また、契約の初期段階を除き、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ものの、発生費用の回収が見込まれる場合は、原価回収基準により収益を認識しており、期間がごく短い工事については、工事完了時に収益を認識している。

この結果、計算書類に与える影響は軽微である。

2. 「時価の算定に関する会計基準」等の適用

「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している。なお、計算書類に与える影響はない。

III. 重要な会計上の見積りに関する注記

1. 一定の期間にわたり認識される完成工事高

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

22,891 百万円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

原価比例法により、一定の期間にわたり認識される完成工事高は、合理的に見積られた工事収益総額、工事原価総額及び決算日における工事進捗度に基づいて計上しているが、見積りには一定の不確実性が伴うことから、見積りの見直しが必要となった場合には完成工事高が変動し、翌期以降の各期の業績に影響を与える可能性がある。

IV. 貸借対照表に関する注記

1. 担保に供している資産

「特定住宅瑕疵担保責任の履行の確保等に関する法律」等の定めに従い供託している資産は次のとおりである。

長期保証金 373 百万円

2. 有形固定資産の減価償却累計額

百万円

建物・構築物 1,940

機械・運搬具 2,998

工具器具・備品 544

計 5,484

3. 保証債務

受注先の住宅金融支援機構からの借入に対する保証 6 百万円

4. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分掲記分を除く)

百万円

短期金銭債権 2,036

短期金銭債務 216

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 最終改正平成17年7月26日)に基づき、事業用土地の再評価を行い、再評価差額に係る税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、再評価差額から税金相当額を控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上している。

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3号に定める固定資産税評価額、同条4号に定める路線価に基づいて合理的な調整を行い算出している。

再評価を行った年月日 平成14年3月31日

再評価を行った土地の当期末における時価と再評価後の帳簿価額との差額 Δ 71 百万円

6. 工事損失引当金に対応する棚卸資産

両建てで表示している工事損失引当金に対応する未成工事支出金等の金額 19 百万円

7. 顧客との契約から生じた債権の金額及び契約資産

百万円

完成工事未収入金のうち、顧客との契約から生じた債権 5,067

完成工事未収入金のうち、契約資産 3,526

V. 損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高

営業取引による取引高 百万円

売上高 3,501

売上原価 7

営業取引以外の取引高 44

2. 売上原価に含まれる工事損失引当金繰入額

205 百万円

3. 減損損失

当事業年度において、以下のとおり減損損失を計上している。

百万円

| 場 所 | 用 途 | 種 類 | 減損損失 |
|-------|------|--------|------|
| 東京都港区 | 自社利用 | ソフトウェア | 83 |
| 合 計 | | | 83 |

当社は、会計システムの再構築のために進めていたカスタマイズ開発について、当事業年度において開発中止の意思決定を行ったことから、意思決定時点において事業の用に供していない開発中の資産について減損処理を実施した。

VI. 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当事業年度末日における発行済株式数

普通株式

70,356,789 株

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決 議 | 配当の原資 | 配当金の 総 額 (百万円) | 1株当たり 配 当 額 (円) | 効力発生日 |
|---------------------|-------|----------------------|-----------------------|-----------|
| 令和3年6月24日 定時株主総会 | 利益剰余金 | 50 | 0円71銭 | 令和3年7月31日 |

VII. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産・負債の発生の主な原因別内訳

繰延税金資産

百万円

| | |
|----------|-------|
| 工事補償引当金 | 27 |
| 工事損失引当金 | 62 |
| 未払賞与 | 104 |
| 退職給付引当金 | 1,001 |
| 資産除去債務 | 105 |
| その他 | 64 |
| 繰延税金資産小計 | 1,366 |
| 評価性引当額 | △ 12 |
| 繰延税金資産合計 | 1,354 |

繰延税金負債

百万円

| | |
|---------------|-----|
| 前払年金費用 | 109 |
| その他有価証券評価差額金 | 222 |
| その他 | 24 |
| 繰延税金負債合計 | 355 |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | 998 |

VIII. 金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

資金運用については短期的な預金等に限定している。

受取手形、完成工事未収入金及び不動産事業等未収入金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っている。また、投資有価証券は全て株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っている。

2. 金融商品の時価等に関する事項

令和4年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりとなっている。

(単位:百万円)

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|------------|----------|-------|----|
| 投資有価証券(※2) | 1,724 | 1,724 | — |

(※1) 現預金、受取手形・完成工事未収入金、不動産事業等未収入金、親会社預け金、支払手形、電子記録債務、工事未払金、未払金及び預り金については現金及び短期間で決済されるため時価が帳簿価格に近似するものであることから、記載を省略している。

(※2) 市場価格のない株式等(貸借対照表計上額7百万円)は、投資有価証券には含めていない。

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類している。

レベル1の時価:観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価:観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価:観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価している。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類している。

IX. 1株当たり情報に関する注記

| | |
|-------------|---------|
| 1株当たりの純資産額 | 210円04銭 |
| 1株当たりの当期純利益 | 5円12銭 |

X. 収益認識に関する注記

1. 収益を理解するための基礎となる情報

「I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記 4. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりである。

XI. その他の注記

1. 資産除去債務に関する注記

(1) 当該資産除去債務の概要

本社オフィス及び千葉工場ストックヤード用敷地について、不動産賃貸借契約に基づく賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、資産除去債務を計上している。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

資産除去債務の見積りにあたり、使用見込期間は取得日より1年から8年、割引率は0.05%から0.92%を採用している。

(3) 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

| | 百万円 |
|-----------------|-------|
| 期首残高 | 429 |
| 時の経過による調整額 | 0 |
| 有形固定資産の取得による増加額 | 60 |
| 資産除去債務の履行による減少額 | △ 144 |
| 期末残高 | 346 |

(4) 貸借対照表に計上していない資産除去債務

川越工場ストックヤード用敷地について、不動産賃貸借契約に基づく賃借期間終了時における原状回復に係る債務を有しているが、当該債務に関する賃借資産の使用期間が明確ではなく、また、事業戦略上、移転等の予定もないことから、債務の履行時期の予測が極めて困難であり資産除去債務を合理的に見積ることができないため、当該債務に見合う資産除去債務を貸借対照表に計上していない。