

# 第 1 5 期 報 告 書

2019年4月 1日から  
2020年3月31日まで

貸 借 対 照 表

損 益 計 算 書

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

個 別 注 記 表

日鉄エンジニアリング株式会社

## 貸借対照表

2020年3月31日現在

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)	百万円	(負債の部)	百万円
<b>流動資産</b>	<b>177,796</b>	<b>流動負債</b>	<b>111,727</b>
現金及び預金	4,230	電子記録債務	14,271
預け金	38,494	工事未払金	44,480
受取手形	2	未払金	11,634
電子記録債権	627	リース債務	97
完成工事未収入金	120,718	未払法人税等	586
未収金	4,945	未成工事受入金	11,144
未成工事支出金	4,654	預り金	26,219
原材料貯蔵品	845	未払費用	2,633
その他	3,635	工事損失引当金	403
貸倒引当金	358	完成工事補償引当金	106
<b>固定資産</b>	<b>48,905</b>	その他	149
有形固定資産	6,637	<b>固定負債</b>	<b>20,859</b>
建物	3,751	退職給付引当金	12,057
構築物	207	役員退職慰労引当金	451
機械及び装置	915	関係会社整理損失引当金	8,089
車両及び運搬具	0	その他	261
工具器具及び備品	349		
土地	1,136	<b>負債合計</b>	<b>132,587</b>
リース資産	221		
建設仮勘定	56	(純資産の部)	
無形固定資産	390	<b>株主資本</b>	<b>93,820</b>
特許権及び利用権	159	資本金	15,000
ソフトウェア	231	資本剰余金	34,034
投資その他の資産	41,876	資本準備金	25,000
投資有価証券	1,405	その他資本剰余金	9,034
関係会社株式	17,744	利益剰余金	44,786
出資金	174	その他利益剰余金	44,786
関係会社出資金	217	繰越利益剰余金	44,786
関係会社長期貸付金	3,531	<b>評価・換算差額等</b>	<b>293</b>
前払年金費用	2,870	その他有価証券評価差額金	343
繰延税金資産	16,547	繰延ヘッジ損益	49
その他	1,852	<b>純資産合計</b>	<b>94,113</b>
貸倒引当金	2,468		
<b>資産合計</b>	<b>226,701</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>226,701</b>

## 損益計算書

(2019年4月1日から2020年3月31日まで)

科 目	金 額	
	百万円	百万円
完成工事高		226,161
完成工事原価		195,776
<b>完成工事総利益</b>		<b>30,384</b>
販売費及び一般管理費		24,250
<b>営業利益</b>		<b>6,134</b>
営業外収益		
受取利息及び配当金	2,242	
雑収益	1,516	3,758
営業外費用		
支払利息	13	
為替差損	364	
雑損失	1,290	1,668
<b>経常利益</b>		<b>8,224</b>
特別損失		
関係会社整理損	8,089	
子会社出資金評価損	7,508	15,597
<b>税引前当期純損失 ( )</b>		<b>7,373</b>
法人税、住民税及び事業税	2,098	
法人税等調整額	6,505	4,406
<b>当期純損失 ( )</b>		<b>2,966</b>

## 株主資本等変動計算書

(2019年4月1日から2020年3月31日まで)

(単位 百万円)

	株主資本						株主資本合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		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	15,000	25,000	9,034	34,034	48,814	48,814	97,848
当期変動額							
剰余金の配当	-	-	-	-	1,062	1,062	1,062
当期純損失 ( )	-	-	-	-	2,966	2,966	2,966
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)	-	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	-	-	-	-	4,028	4,028	4,028
当期末残高	15,000	25,000	9,034	34,034	44,786	44,786	93,820

(単位 百万円)

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額 等合計	
当期首残高	1,162	0	1,162	99,011
当期変動額				
剰余金の配当	-	-	-	1,062
当期純損失 ( )	-	-	-	2,966
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)	819	49	869	869
当期変動額合計	819	49	869	4,897
当期末残高	343	49	293	94,113

## 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) 資産の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準および評価方法

ア. 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

イ. その他有価証券

(ア) 時価のあるもの 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)

(イ) 時価のないもの 移動平均法による原価法

たな卸資産の評価基準および評価方法

ア. 未成工事支出金 個別法による原価法

イ. 原材料 個別法による原価法

ウ. 貯蔵品 先入先出法による原価法

デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く) 定率法を採用している。  
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)及び平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備・構築物については、定額法を採用している。

また、船舶については、定額法を採用している。

無形固定資産 定額法を採用している。  
なお、購入した市販完成品ソフトウェアおよび外部に賃借することによりその使用料等を徴収する契約が締結されているソフトウェアについては、社内利用期間(5年)に基づく定額法を採用している。

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いる。

#### (3) 引当金の計上基準

貸倒引当金 債権の貸倒による損失に備えて、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いる。

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、期末における未引渡工事の損失見込額を計上している。

完成工事補償引当金 完成工事高に係る将来の瑕疵担保費用の支払に備え、過去の実績等に基づく発生見込額を計上している。

退職給付引当金	<p>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、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いる。</p> <p>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いる。</p> <p>数理計算上の差異については、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）で、それぞれ発生時の翌事業年度から定額法により費用処理している。</p>
役員退職慰労引当金	役員及び執行役員の退職慰労金の支払いに備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。
関係会社整理損失引当金	関係会社の整理により将来負担することとなる損失に備えるため、当該損失見込額を計上している。

#### （４）ヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法	原則として、繰延ヘッジ処理を採用している。なお、振当処理の要件を満たしている外貨建取引および外貨建金銭債権債務に係る為替予約については振当処理を採用している。
ヘッジ方針	当社の社内規定である「デリバティブ取引管理規定」に基づき、為替変動リスクをヘッジしている。なお、当該規定は実需を伴う取引に限定し実施することとしており、売買益を目的とした投機的な取引は一切行わない方針としている。
ヘッジ手段とヘッジ対象	為替予約 … 外貨建取引、外貨建金銭債権債務及び予定取引
ヘッジの有効性評価の方法	ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動を比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジの有効性を評価している。ただし、振当処理によっている為替予約については、有効性の評価を省略している。

#### （５）収益及び費用の計上基準

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（工事の進捗率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いる。

#### （６）その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項の注記

記載金額は百万円未満を切り捨てて表示している。

消費税等の会計処理は税抜方式によっている。

連結納税制度を適用している。

連結納税制度からグループ通算制度への移行にかかる税効果の適用

当社は、「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おります。

## 2. 貸借対照表に関する注記

### (1) 担保に供している資産

当社が出資しているPFI等の特別目的会社の借入金等の担保として、以下の当該会社株式等の資産を供している。

投資有価証券	13百万円
関係会社株式	368百万円
計	381百万円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 15,410百万円

### (3) 保証債務等

下記の会社等の借入債務に対し保証及び保証予約を行っている。

(株)エフティーシー大分 128百万円

### (4) 関係会社に対する金銭債権および金銭債務

金銭債権	77,411百万円
金銭債務	25,068百万円

## 3. 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	
売上高	46,333百万円
仕入高	30,780百万円
営業取引以外の取引高	2,102百万円

## 4. 株主資本等変動計算書に関する注記

### (1) 当事業年度の末日における発行済株式の数

普通株式 300,000株

### (2) 剰余金の配当に関する事項

2019年6月26日開催の第14期定時株主総会決議による配当に関する事項

剰余金の配当に関する事項

・ 配当金の総額	1,062百万円
・ 1株あたり配当額	3,541円
・ 基準日	2019年3月31日
・ 効力発生日	2019年6月26日

基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生が翌期になるもの

無配のため、該当事項はありません。

## 5. 税効果に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因は、子会社出資金評価損の損金不算入額であり、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である。なお、子会社出資金評価損等に係る評価性引当額を計上しており、繰延税金資産から2,843百万円控除している。

## 6. 金融商品に関する注記

### (1) 金融商品の状況に関する事項

当社は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、電子記録債権および完成工事未収入金に係る顧客の信用リスクは社内管理規定に沿ってリスク低減を図っている。投資有価証券は主として株式であり、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。関係会社長期貸付金は、社内管理規定に従い、関係会社の財政状態を定期的に把握し取締役へ報告することでリスク低減を図っている。

デリバティブは社内管理規定に従い、実需の範囲で行うこととしている。

### (2) 金融商品の時価等に関する事項

2020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、次のとおりである。

(単位 百万円)

	貸借対照表計上額(*2)	時価(*2)	差額
現金及び預金	4,230	4,230	-
預け金	38,494	38,494	-
受取手形	2	2	-
電子記録債権	627	627	-
完成工事未収入金	120,718	120,718	-
未収金	4,945	4,945	-
投資有価証券	761	761	-
関係会社長期貸付金	3,485		
貸倒引当金(*1)	(2,298)		
	1,187	1,187	-
電子記録債務	(14,271)	(14,271)	-
工事未払金	(44,480)	(44,480)	-
未払金	(11,634)	(11,634)	-
預り金	(26,219)	(26,219)	-
デリバティブ取引	(71)	(71)	-

(\*1)関係会社長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除している。

(\*2)負債に計上されているものについては、( )で表示している。

また、デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示している。

(注1)金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

現金及び預金、預け金、受取手形、電子記録債権、完成工事未収入金、未収金  
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いる。  
投資有価証券



これらの時価について、株式は取引所の価格によっている。

なお、非上場株式(貸借対照表計上額 644 百万円)は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、投資有価証券に含めていない。

#### 関係会社長期貸付金

これらについては、回収見込額相当に基づいて貸倒見積高を算定しているため、決算日における貸借対照表価額から貸倒引当金を控除した金額を時価としている。

#### 電子記録債務、 工事未払金、 未払金、 預り金

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いる。

#### デリバティブ取引

為替予約の時価算定は、先物為替相場によっている。なお、振当処理によるものは、完成工事未収入金及び 工事未払金と一体として処理されているため、その時価は、当該 完成工事未収入金及び 工事未払金の時価に含めて記載している。

## 7. 関連当事者に関する注記

属性	会社等の名称	議決権等の所有割合(被所有割合)	関係内容		取引の内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
			役員の兼任等	事業上の関係				
親会社	日本製鉄(株)	(被所有) 直接 100%	役員受入 1名	設備納入	完成工事高  資金預入 (注1)	33,909  47,030	完成工事 未収入金 前受金 預け金	21,644  3,306 38,494
子会社	日鉄環境プラントソリューションズ(株)	直接 100%	役員派遣 7名	-	資金の預り または貸付 受取配当金 (注2)	14,451  864	預り金	13,085
子会社	日鉄パイプライン & エンジニアリング(株)	直接 100%	役員派遣 3名	-	資金の預り または貸付 (注3)	219	預り金	3,595
関連会社	(株)北名古屋クリーンシステム	直接 34%	役員派遣 4名	設備納入	完成工事高 (注4)	10,638	完成工事 未収入金	10,364
親会社の 子会社	日鉄ファイナンス(株)	-	-	手形売却	手形売却 (注5)	2,827	未収金	959

1. 上記金額のうち、取引金額には消費税等を含めない。期末残高には消費税等を含める。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 日本製鉄(株)については、設備の納入を行っており、一般取引と同様に個別案件ごとに当社見積を提示し、決定している。また、資金預入については、平均残高を取引金額として記載している。なお、利率については、市場金利を勘案して合理的に決定している。

(注2) 日鉄環境プラントソリューションズ(株)については、資金の預りまたは貸付を行っており、平均残高を取引金額として記載している。なお、利率については、市場金利を勘案して合理的に決定している。

(注3) 日鉄パイプライン & エンジニアリング(株)については、資金の預りまたは貸付を行っており、平均残

高を取引金額として記載している。なお、利率については、市場金利を勘案して合理的に決定している。

(注4) ㈱北名古屋クリーンシステムについては、設備の納入を行っており、一般取引と同様に個別案件ごとに当社見積を提示し、決定している。

(注5) 日鉄ファイナンス㈱への手形の売却については、手形売買基本契約書を締結し、当社の手形を売却している。

#### 8.1 株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たりの純資産額	313,713 円 01 銭
(2) 1株当たりの当期純損失 ( )	9,887 円 16 銭