

# 第 6 期 報 告 書

平成 2 2 年 4 月 1 日から  
平成 2 3 年 3 月 3 1 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

新日鉄エンジニアリング株式会社

## 貸借対照表

平成23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>143,804</b>	<b>流動負債</b>	<b>93,724</b>
現金及び預金	2,253	支払手形	647
預け金	45,764	工事未払金	54,514
受取手形	1,242	未払金	2,812
完成工事未収入金	60,613	リース債務	122
未収金	11,568	未成工事受入金	9,556
未成工事支出金	7,300	預り金	10,610
原材料貯蔵品	821	未払費用	5,231
繰延税金資産	9,023	工事損失引当金	4,349
その他	5,242	完成工事補償引当金	3,274
貸倒引当金	(-)26	その他	2,604
<b>固定資産</b>	<b>38,930</b>		
有形固定資産	11,340	<b>固定負債</b>	<b>13,721</b>
建物	5,345	退職給付引当金	13,225
構築物	344	役員退職慰労引当金	368
機械及び装置	1,628	リース債務	82
船舶	6	その他	44
車両及び運搬具	10		
工具器具及び備品	849	<b>負債合計</b>	<b>107,446</b>
土地	2,235		
リース資産	195	(純資産の部)	
建設仮勘定	724	<b>株主資本</b>	<b>73,012</b>
無形固定資産	454	資本金	15,000
特許権及び利用権	67	資本剰余金	25,000
ソフトウェア	386	資本準備金	25,000
投資その他の資産	27,135	利益剰余金	33,012
投資有価証券	7,201	その他利益剰余金	33,012
関係会社株式	9,361	繰越利益剰余金	33,012
出資金	250		
関係会社出資金	275	<b>評価・換算差額等</b>	<b>2,275</b>
関係会社長期貸付金	2,536	その他有価証券評価差額金	2,314
固定化営業債権	68	繰延ヘッジ損益	(-)38
長期前払費用	1,339		
繰延税金資産	5,291	<b>純資産合計</b>	<b>75,288</b>
その他	1,039		
貸倒引当金	(-)230		
<b>資産合計</b>	<b>182,734</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>182,734</b>

## 損益計算書

(平成22年4月1日から平成23年3月31日まで)

科 目	金 額	
	百万円	百万円
完成工事高		192,303
完成工事原価		156,936
<b>完成工事総利益</b>		<b>35,366</b>
販売費及び一般管理費		25,729
<b>営業利益</b>		<b>9,637</b>
営業外収益		
受取利息及び配当金	544	
雑収益	820	1,364
営業外費用		
支払利息	8	
雑損失	3,998	4,006
<b>経常利益</b>		<b>6,995</b>
<b>税引前当期純利益</b>		<b>6,995</b>
法人税、住民税及び事業税	570	
法人税等調整額	2,260	2,830
<b>当期純利益</b>		<b>4,165</b>

## 株主資本等変動計算書

(平成22年4月1日から平成23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	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	
前期末残高	15,000	25,000	25,000	32,506	32,506	72,506
当期変動額	-	-	-	-	-	-
剰余金の配当	-	-	-	△3,658	△3,658	△3,658
当期純利益	-	-	-	4,165	4,165	4,165
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	-	-	-	506	506	506
当期末残高	15,000	25,000	25,000	33,012	33,012	73,012

(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	
前期末残高	2,781	43	2,824	75,330
当期変動額	-	-	-	-
剰余金の配当	-	-	-	△3,658
当期純利益	-	-	-	4,165
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)	△466	△82	△548	△548
当期変動額合計	△466	△82	△548	△42
当期末残高	2,314	△38	2,275	75,288

## 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

##### ① 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       | 移動平均法の原価法   |

##### ② 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 |

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ① 有形固定資産

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）については、定額法を採用している。

##### ② 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。

##### ③ 長期前払費用

均等償却によっている。

##### ④ 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

##### ① 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。

##### ② 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。

##### ③ 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および年金資産の見込額に基づき、当期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。

過去勤務債務については、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）により定額法により償却している。

数理計算上の差異については、各期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期から定額法により償却している。

- ④ 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。
- ⑤ 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。

(4) ヘッジ会計の方法

- ① ヘッジ会計の方法 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。
- ② 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。
- ③ 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
- ④ 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) 資産除去債務の会計基準

（会計方針の変更） 当事業年度より、「資産除去債務に関する会計基準」（企業会計基準第 18 号平成 20 年 3 月 31 日）及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準第 21 号平成 20 年 3 月 31 日）を適用している。  
これによる影響はない。

(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の注記

- ① 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示している。
- ② 消費税等の会計処理は税抜方式によっている。

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 P F I 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	1,327 百万円
関係会社長期貸付金	284 百万円
計	<u>1,624 百万円</u>

(2) たな卸資産及び工事損失引当金の表示

損失の発生が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金と工事損失引当金は、相殺せずに両建てで表示している。

損失の発生が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金のうち、工事損失引当金に対する額は1,140百万円である。

(3) 有形固定資産の減価償却累計額 14,995 百万円

(4) 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 462 百万円

(株)フロンティアエネルギー新潟 1,543 百万円

北九州エコエナジー(株) 2,880 百万円

計 4,885 百万円

(5) 関係会社に対する金銭債権および金銭債務

金銭債権 16,919 百万円

金銭債務 17,020 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

① 営業取引

売上高 29,125 百万円

仕入高 28,279 百万円

② 営業取引以外の取引高 280 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

平成22年6月29日開催の第5期定時株主総会決議による配当に関する事項

① 剰余金の配当に関する事項

・ 配当金の総額 3,658 百万円

・ 1株あたり配当額 12,196 円

・ 基準日 平成22年3月31日

・ 効力発生日 平成22年6月30日

② 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

平成23年6月28日開催予定の第6期定時株主総会において次のとおり付議する。

・ 配当金の総額 1,630 百万円

・ 1株あたり配当額 5,435 円

・ 基準日 平成23年3月31日

・ 効力発生日 平成23年6月29日

## 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、未払賞与及び退職給付引当金の損金不算入額等であり、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。

## 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。

受取手形および完成工事未収入金に係る顧客の信用リスクは与信管理規定に沿ってリスク低減を図っている。また、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。

なお、デリバティブは内部管理規定に従い、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

平成23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(*)	時価(*)	差額
①現金及び預金	2,253	2,253	—
②預け金	45,764	45,764	—
③受取手形	1,242	1,242	—
④完成工事未収入金	60,613	60,613	—
⑤未収金	11,568	11,568	—
⑥投資有価証券	6,187	6,187	—
⑦支払手形	(647)	(647)	—
⑧工事未払金	(54,514)	(54,514)	—
⑨未払金	(2,812)	(2,812)	—
⑩預り金	(10,610)	(10,610)	—
⑪デリバティブ取引	(65)	(65)	—

(\*)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

#### ①現金及び預金、②預け金、③受取手形、④完成工事未収入金、及び⑤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。

#### ⑥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1,014百万円)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、⑥投資有価証券に含めていない。

#### ⑦支払手形、⑧工事未払金、⑨未払金、及び⑩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。



### ⑪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、④完成工事未収入金、及び⑧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④完成工事未収入金、及び⑧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

### (1) 関連会社との取引

属性	会社等の名称	議決権等の所有割合	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				
子会社	(株)エヌエスエネルギー袖ヶ浦	直接 100%	役員派遣 3名	電力購入	資金貸付	—	関係会社 長期貸付金	2,252 (注1)
関連会社	北九州エコエナジー(株)	直接 40%	役員派遣 2名	債務保証	保証予約 (注2)	2,880	—	—
関連会社	(株)フロンティアエネルギー新潟	直接 45%	役員派遣 3名	電力購入	保証債務 (注3)	1,543	—	—

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) (株)エヌエスエネルギー袖ヶ浦への当社からの直接融資である。

(注2) 北九州エコエナジー(株)の借入につき、保証予約を行っている。

(注3) (株)フロンティアエネルギー新潟の借入につき、債務保証を行っている。なお、保証料の受取はない。

## 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	250,962円01銭
(2) 1株当たりの当期純利益	13,884円84銭