

株 主 各 位

第76回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

当社の第76回定時株主総会招集通知に際して提供すべき書類のうち、以下の事項につきましては、法令及び当社定款第16条の規定に基づき、インターネット上の当社のウェブサイト (<http://www.jobankaihatsu.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。

- ① 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」・・・・・・・・・・・・・・・・ 1 ページ
- ② 連結株主資本等変動計算書・・・・・・・・・・・・・・・・ 4 ページ
- ③ 連結計算書類の「連結注記表」・・・・・・・・・・・・ 5 ページ
- ④ 株主資本等変動計算書・・・・・・・・・・・・・・・・ 10 ページ
- ⑤ 計算書類の「個別注記表」・・・・・・・・・・・・ 11 ページ

常磐開発株式会社

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. 業務の適正を確保するための体制についての決定内容の概要

当社は、2015年6月24日に監査等委員会設置会社に移行したことに伴い、同日開催の取締役会において、業務の適正を確保するための体制に係る基本方針を改定いたしました。その内容は以下のとおりであります。

① 取締役の職務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

当社グループの経営理念は、「総親和、総努力により1.顧客主義 2.品質主義 3.人間主義を基本として社業の発展を図り社会に貢献する。」であります。

顧客主義とは、顧客を中心に置き、日々真面目に、誠意をもって「顧客の生涯利益」を追求し、努力することです。

品質主義とは、顧客に最大の生涯利益をもたらすものは品質だと考えているからであります。そのため、最大限に品質を重視し、顧客のニーズを正しく把握し、PDCAを回しながら、絶え間なき品質追求が必要と考えております。

人間主義とは、人間の尊厳に深い敬意を払うという姿勢であります。顧客主義、品質主義の根底にあるものであり、株主の皆様や従業員を含めて、広く社会で生活する人々からの信頼、支持を得られなければ企業は成り立たない、との考えによるものであります。

当社グループは、以上の経営理念のもと、取締役、従業員を含めた行動規範として、企業グループ倫理行動憲章を定め、遵守を図ります。

取締役会については取締役会規程が定められており、その適切な運営が確保されており、月1回これを開催することを原則とし、その他必要に応じて随時開催して取締役間の意思疎通を図るとともに相互に業務執行を監督し、法令定款違反行為の未然の防止を図ります。

取締役が他の取締役の法令違反行為を発見した場合は直ちに取締役会に報告し、その是正を図ることになっております。

また、当社は監査等委員会設置会社であり、取締役の職務執行については監査等委員会の定める監査の方針及び分担に従い、監査・監督を行っております。

なお、本基本方針の⑤及び⑥に記載されている各種体制は取締役の行為にも向けられており、その整備・確立も取締役の法令違反行為の抑制・防止に寄与するものであります。

② 取締役の職務執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

取締役の職務執行に係る情報については、文書規程に基づき、その保存媒体に応じて適切かつ確実に、検索・閲覧可能な状態で定められた期間で保存・管理することとします。

③ 損失の危険管理に関する規程その他の体制

当社グループは、リスク管理体制の基礎として、リスク管理規程を定め、リスク分野毎のリスクについての管理責任者を決定します。

また、毎月定期的にリスク評価委員会を開催し、リスクを識別・分析・評価して当該リスクへの適切な対応を行うなど同規程に従ったリスク管理体制を構築しております。

リスクの顕在化が重大な影響を及ぼす場合には、リスク管理規程に従い、当社社長を本部長とする対策本部を設置し、迅速な対応を行い、損害の拡大を防止し、これを最小限に止める体制を整えます。

④ 取締役の職務執行が効率的に行われることを確保するための体制

(i) 取締役会は原則として月1回、必要に応じて適宜臨時に開催しており、当社グループの重要案件を迅速・十分に審議するため、常勤取締役によって構成される経営会議を月2回、グループ経営会議を月1回開催し、機動的に業務執行ができる体制を整えております。

(ii) 取締役会の決定に基づく業務執行については、組織規程、業務分掌規程、職務権限規程において、責任と権限を明確にし、執行手続きの詳細について定めております。

⑤ 使用人の職務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

(i) コンプライアンス体制の基礎として、企業グループ倫理行動憲章及びコンプライアンス基本規程を定めま

す。
当社社長を委員長とする内部統制委員会を設置し、内部統制システムの構築・維持・向上を推進すると共に、コンプライアンスの統括部署として、総務部がコンプライアンス体制の整備及び維持を図ることとします。

遵法の前提となる反社会的勢力との関係を遮断・排除するため、反社会的勢力に対して毅然とした態度で臨み、規則・ガイドラインの策定や研修会を行い、必要に応じて警察・顧問弁護士などの外部の専門機関と連携を取るなど体制の強化を図ることとします。

(ii) 取締役は、当社における重大な法令違反その他コンプライアンスに関する重要な事実を発見した場合には直ちに取締役会または監査等委員会に報告するものとします。

(iii) 内部監査部門として内部監査室を置き、内部監査規程により実効性のある内部監査を実施します。

(iv) 法令違反その他のコンプライアンスに関する事実についての社内通報体制として、内部監査室または当社労働組合を直接の情報受領者とする社内通報システムを整備し、内部通報規程に基づきその運用を行うこととします。

(v) 監査等委員及び子会社の監査役は、当社グループの法令遵守体制及び内部通報システムの運用に問題があると認めるときは、意見を述べると共に、改善策の策定を求めることができるものとします。

- ⑥ 当社及び子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制
- (i) グループ会社における業務の適正を確保するため、グループ企業全てに適用する行動指針として、企業グループ倫理行動憲章を定め、これを基礎として、グループ各社で諸規程を定めるものとします。
経営管理については、関係会社管理規程に従い、子会社経営の管理を行うものとし、必要に応じてモニタリングを行うものとします。
取締役は、グループ会社において、法令違反その他コンプライアンスに関する重要な事項を発見した場合には、取締役会または監査等委員及び子会社の監査役に報告するものとします。
- (ii) 子会社の取締役は職務執行に係る事項を随時、当社社長に報告すると共に、月1回開催するグループ経営会議で活動状況や業績の進捗状況等を報告するものとします。
- (iii) 財務報告の信頼性を確保し、社会的な信用の維持・向上に資するために必要な内部統制の体制を整備、運用します。
- ⑦ 監査等委員の職務を補助すべき使用人に関する体制と当該使用人の取締役からの独立性に関する事項
監査等委員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は、当社の使用人から監査等委員補助者を任命し配置するものとします。
監査等委員補助者の人事（異動・処遇・懲戒等）については、監査等委員会の同意を得た上で行い、独立性を確保するものとします。
なお、監査等委員補助者は業務の執行に係る役職を兼務しないこととします。
- ⑧ 取締役及び使用人が監査等委員会に報告するための体制
当社グループの取締役及び使用人は、当社グループの業務または業績に影響を与える重要な事項、法令違反その他のコンプライアンス上の問題について認識した場合、または、その報告を受けた場合は監査等委員会に遅滞なく報告するものとします。
なお、監査等委員会はいつでも必要に応じて、当社グループ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ものとします。
- ⑨ 監査等委員等に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
内部通報規程により通報者等の保護について整備しており、内部通報規程が適正に運用されているかどうかを監視する仕組みやその仕組みが適正に運用されているかについては、内部監査室による監査により確認するものとします。
- ⑩ 監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制
監査等委員会は、定期的に代表取締役と情報共有を行う機会を確保されると共に、業務の意思決定に至るプロセスのほか、監査に必要な情報を把握するため、取締役会や必要に応じてその他会議へ出席するものとし、資料等の閲覧も自由に行うことができるものとします。
さらに、監査等委員会は、内部監査室から監査結果等について報告を受けるにあたり、必要に応じて内部監査室に調査を求め、具体的指示をすることができるものとします。
なお、監査等委員会と、グループ会社の監査役、内部監査室及び会計監査人は、相互に連携を保つこととします。
- ⑪ 監査等委員の職務執行について生ずる費用の前払いまたは償還の手続その他の当該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
監査等委員は、職務の執行に必要な費用の前払いもしくは償還、負担した債務の債権者に対する弁済等を当社に求めることができるものとします。
また、取締役は、当該費用または債務が当該監査等委員の職務の執行に必要であるか否かにつき疑義が生じた場合を除き、十分な監査が妨げられることがないよう遅滞なく処理するものとします。

2. 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

当社は、2015年6月24日に監査等委員会設置会社へ移行しました。取締役会と監査等委員会を中心に更なる経営の透明性、公正性、遵法性を確保した企業統治体制を構築し、取締役会の議決権を有する監査等委員が、監査を行うことによる監査・監督の実効性の向上ならびに内部監査部門を活用した監査の実施による内部統制の実効性の向上を図りました。

当事業年度における当該体制の主な運用状況は、以下のとおりであります。

- 取締役会は、2020年3月31日現在12名（うち監査等委員以外の取締役9名、すべて社外取締役の監査等委員である取締役3名）の取締役で構成されており、今年度は14回開催し、法令及び定款等への適法性並びに各業務の適正性の観点から審議を行い、重要事項の決定及び業務執行状況等の報告を行いました。
- 経営会議及びリスク評価委員会は、業務執行機能の一層の強化を図り、機動的に対応できる体制を整えるため、常勤取締役、総務部長及び経理部長が出席して毎月2回開催しました。取締役会で決定された経営方針に基づいて、取締役社長及び取締役会の決議により業務執行の委任を受けた取締役の業務に関する重要事項を協議しました。また、全社的リスクの管理を経営の重要事項の一つとして位置づけることから、リスク評価委員を兼ねてリスクの識別・分析・評価をし、適切な対応について検討を行いました。
- グループ経営会議は、子会社の業務の適正性を確保し、相互の利益を促進向上させることを目的に常勤取締役と子会社取締役が出席して毎月1回開催しました。
- 監査等委員会は、今年度は12回開催し、監査等委員会で定めた年度監査計画に基づいて、取締役会その他重要な会議に出席（常勤監査等委員はすべての重要な会議に出席）したほか、公正・客観的な立場から当社の業務や財産状況の調査により、監査等委員以外の取締役の職務遂行の適法性や妥当性の詳細な監査を行い、常勤監査等委員が提出した監査結果を審議し、各監査等委員から意見が述べられました。また、監査等委員会と代表取締役との定期的な意見交換会を2回開催し、代表取締役と情報共有を行う機会を確保しました。
- 内部監査は、内部監査室（3名体制）が中心となり、内部監査規程に基づき、業務執行が効率的かつ適法に行われることを確保するため、当事業年度の内部監査計画を立案し、その計画及び日程に基づいて、業務監査等を行い、監査等委員会に報告及び協議しました。その監査計画・結果の情報交換等により、監査等委員会は、内部監査室に調査を求め、具体的指示を行いました。
- 内部統制委員会は1回開催し、取締役、内部監査室、総務部、経理部、顧問弁護士が出席し、各担当からの活動報告や課題に対して協議等を行い、当該体制の整備・維持・向上を推進し、その適切な運用に努めました。

連結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：千円)

	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
当 期 首 残 高	583,300	731,204	7,268,476	△4,720	8,578,260
当 期 変 動 額					
剰余金の配当			△211,689		△211,689
親会社株主に帰属する当期純利益			1,003,343		1,003,343
自己株式の取得				△464	△464
土地再評価差額金取崩額			4,975		4,975
株主資本以外の項目の当期中の変動額(純額)					
当期変動額合計	-	-	796,630	△464	796,165
当 期 末 残 高	583,300	731,204	8,065,107	△5,185	9,374,426

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	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		
当 期 首 残 高	496,867	△186,124	32,269	343,013	48,452	8,969,726
当 期 変 動 額						
剰余金の配当						△211,689
親会社株主に帰属する当期純利益						1,003,343
自己株式の取得						△464
土地再評価差額金取崩額		△4,975		△4,975		-
株主資本以外の項目の当期中の変動額(純額)	△144,900	-	△41,472	△186,373	4,028	△182,344
当期変動額合計	△144,900	△4,975	△41,472	△191,348	4,028	608,844
当 期 末 残 高	351,967	△191,099	△9,203	151,664	52,480	9,578,570

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

連結注記表

1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

(1) 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数	4社
連結子会社の名称	株式会社ジェイ・ケイ・リアルタイム 株式会社地質基礎 株式会社茨城サービスエンジニアリング 株式会社常磐エンジニアリング

(2) 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の事業年度の末日は、連結決算期と一致しております。

(3) 会計方針に関する事項

① 資産の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの……………決算日の市場価格等に基づく時価法

なお、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しております。

また、組込デリバティブを区分して測定することができない複合金融商品については、全体を時価評価し、評価差額を営業外損益に計上しております。

時価のないもの……………移動平均法による原価法

棚卸資産の評価基準及び評価方法

販売用不動産……………個別法による原価法（収益性の低下による簿価切り下げの方法）

未成工事支出金……………個別法による原価法

② 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産……………定率法（ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）並びに2016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）を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物・構築物 2～50年

機械・運搬具・工具器具・備品 2～17年

無形固定資産……………定額法

（リース資産を除く） なお、自社利用のソフトウェア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て、残存価額を零とする定額法によっております。

③ 引当金の計上基準

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、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。

賞与引当金……………従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額を計上しております。

完成工事補償引当金……………完成工事に関する瑕疵担保に備えるため、過去の補修実績に将来の補修見込を加味して計上しております。

工事損失引当金……………期末繰越工事のうち将来の損失発生が見込まれ、その損失が合理的に見積もることができる場合に、その損失見込額を計上しております。

④ 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。

数理計算上の差異の費用処理方法

……………数理計算上の差異については、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）による定率法により按分した額をそれぞれ発生の日翌連結会計年度から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。

⑤ その他連結計算書類作成のための重要な事項

収益及び費用の計上基準……………(i)完成工事高の計上

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ます。

(ii)ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準

リース取引開始日に売上高と売上原価を計上する方法によっております。

消費税等の会計処理……………税抜方式によっております。

2. 連結貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

担保に供している資産

建物	8,037千円
土地	140,804千円
投資有価証券	463,376千円
計	612,218千円

担保に係る債務

短期借入金	669,700千円
1年以内返済予定の長期借入金	56,347千円
長期借入金	24,400千円
計	750,447千円

なお、上記のほか、当社が出資しているPFI事業の運営会社の、銀行団からの協調融資額（2,927,688千円）に、担保提供している資産が次のとおりであります。

担保に供している資産

投資有価証券	2,500千円
--------	---------

(2) 土地の再評価

当社は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）に基づき、事業用の土地の再評価を行い、土地再評価差額金を純資産の部に計上しております。

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しております。

再評価を行った年月日……………2002年3月31日

再評価を行った土地の当連結会計年度末における時価と再評価後の帳簿価額との差額
……………72,077千円

3. 連結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 10,883,357千円

(2) 完成工事原価に含まれる工事損失引当金繰入額 1,099千円

4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当連結会計年度末の発行済株式の種類及び総数
普通株式 785,000株

(2) 配当に関する事項

① 配当金支払額

決議	2019年6月21日	定時株主総会
株式の種類		普通株式
配当金の総額	211,689千円	
1株当たり配当額	270円	
基準日	2019年3月31日	
効力発生日	2019年6月24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
2020年6月23日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。なお、配当原資については、利益剰余金とすることを予定しております。

配当金の総額	219,510千円
1株当たり配当額	280円
基準日	2020年3月31日
効力発生日	2020年6月24日

5. 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等を中心に行っており、資金調達については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、取引先ごとの期日管理、残高管理を行うとともに、特定債権は、定例部門長会議において報告、管理されております。投資有価証券は主として株式であり、市場価格等の価格変動リスクに晒されておりますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に把握された時価及び発行体の財務状況等を経営会議に報告しております。なお、投資有価証券には、投機目的ではない、組込デリバティブと一体処理した複合金融商品が含まれております。

借入金は、主に営業取引に係る資金調達であり、変動金利の借入金は金利の変動リスクに晒されております。このうち長期のものについては、固定金利にして金利の変動リスクを回避するようにしております。また、営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、月次に資金計画表を作成し、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には合理的に算定された価額が含まれております。

(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含まれておりません（(注)2. 参照）。

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
①現金預金	5,950,052	5,950,052	—
②受取手形・完成工事未収入金等(*1)	6,233,528	6,233,528	—
③投資有価証券 その他有価証券(*2)	1,108,661	1,108,661	—
資産計	13,292,242	13,292,242	—
①支払手形・工事未払金等	4,696,567	4,696,567	—
②短期借入金	719,700	719,700	—
③長期借入金(*3)	171,809	171,809	0
負債計	5,588,076	5,588,076	0

(*1)受取手形・完成工事未収入金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(*2)その他有価証券には、組込デリバティブを区分して測定できない複合金融商品31,030千円が含まれており、評価差額17,815千円は営業外費用に計上しております。

(*3)長期借入金には、1年以内返済予定額が77,779千円含まれております。

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

資 産

①現金預金および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ものであるため、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。

③投資有価証券

投資有価証券の時価は期末日における取引所の価格によっております。

なお、組込デリバティブを区分して測定できない複合金融商品は、複合金融商品全体を時価評価し、その他有価証券に含めて記載しております。

負 債

①支払手形・工事未払金等および②短期借入金

これらについては、短期間で決済されるものであるため、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。

③長期借入金

長期借入金の時価については、期末における元利金の合計額を同様の新規の借入を行った場合に想定される利率で割引いた現在価値によっております。

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

区 分	連結貸借対照表計上額 (千円)
非 上 場 株 式	35,468

これらについては、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ができず時価を把握することが困難とみとめられるため「③投資有価証券」には含めておりません。

6. 賃貸等不動産に関する注記

当社及び一部の連結子会社では、福島県及び茨城県において、賃貸用の土地及び建物を有しております。当連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は12,937千円（賃貸収益は売上高、営業外収益に、主な賃貸費用は売上原価、一般管理費に計上）、減損損失は15,337千円（特別損失）であります。また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、当連結会計年度増減額及び時価は、次のとおりであります。

連結貸借対照表計上額			当連結会計年度末の時価 (千円)
当連結会計年度期首残高 (千円)	当連結会計年度増減額 (千円)	当連結会計年度末残高 (千円)	
580,800	△19,542	561,258	688,607

(注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。

2. 当連結会計年度増減額の減少額は、減損損失15,337千円、減価償却費4,204千円であります。

3. 当連結会計年度末の時価は、主として「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額（指標等を用いて調整を行ったものを含む）であります。

7. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 12,151円15銭
- (2) 1株当たり当期純利益 1,279円74銭

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：千円)

	株 主 資 本												
	資本金	資 本 剰 余 金			利 益 剰 余 金					自 株	己 式	株 資 合	主 本 計
		資本準備金	その 他 資 本 剰 余 金	資本剰余金 合計	利 益 剰 余 金 準備金	その 他 利 益 剰 余 金			利益剰余金 合計				
別 途 積 立 金	特 別 償 却 準 備 金	繰 越 利 益 剰 余 金			自 株	己 式	株 資 合	主 本 計					
当期首残高	583,300	213,355	500,000	713,355	—	4,000,000	6,507	984,701	4,991,208	△4,720	6,283,143		
当期変動額													
別途積立金の積立						600,000		△600,000	—		—		
特別償却準備金の取崩							△2,169	2,169	—		—		
剰余金の配当								△211,689	△211,689		△211,689		
当期純利益								792,855	792,855		792,855		
自己株式の取得										△464	△464		
土地再評価差額金取崩額								4,975	4,975		4,975		
株主資本以外の項目の当期中の変動額(純額)													
当期変動額合計	—	—	—	—	—	600,000	△2,169	△11,689	586,141	△464	585,677		
当期末残高	583,300	213,355	500,000	713,355	—	4,600,000	4,338	973,012	5,577,350	△5,185	6,868,820		

	評 価 ・ 換 算 差 額 等				純 資 産 合 計
	その 他 有 価 証 券 評 価 差 額	土 地 再 評 価 差 額	評 価 ・ 換 算 差 額	換 算 差 額	
当期首残高	491,452	△186,124	305,328	6,588,471	
当期変動額					
別途積立金の積立			—	—	
特別償却準備金の取崩			—	—	
剰余金の配当			—	△211,689	
当期純利益			—	792,855	
自己株式の取得			—	△464	
土地再評価差額金取崩額		△4,975	△4,975	—	
株主資本以外の項目の当期中の変動額(純額)	△137,178	—	△137,178	△137,178	
当期変動額合計	△137,178	△4,975	△142,154	443,522	
当期末残高	354,273	△191,099	163,174	7,031,994	

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項

(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

子会社及び関連会社の株式……移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの……………期末日の市場価格等に基づく時価法

なお、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しております。

また、組込デリバティブを区分して測定することができない複合金融商品については、全体を時価評価し、評価差額を営業外損益に計上しております。

時価のないもの……………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

販売用不動産……………個別法による原価法（収益性の低下による簿価切り下げの方法）

未成工事支出金……………個別法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産……………定率法（ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）並びに2016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）を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 3～38年

構築物 10～50年

機械装置 3～17年

車両運搬具 2～6年

工具器具・備品 2～15年

② 無形固定資産……………定額法

（リース資産を除く） なお、自社利用のソフトウェアについては、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。

③ 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て、残存価額を零とする定額法によっております。

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金……………売上債権、貸付金等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おります。

② 賞与引当金……………従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額を計上しております。

③ 完成工事補償引当金……………完成工事に関する瑕疵担保に備えるため、過去の補償実績に将来の補修見込を加味して計上しております。

④ 工事損失引当金……………期末繰越工事のうち将来の損失発生が見込まれ、その損失が合理的に見積もることができる場合に、その損失見込額を計上しております。

⑤ 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及び年金資産の見込額に基づき計上しております。なお、数理計算上の差異は、そ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）による定率法により、翌期から費用処理することとしております。

- (4) 収益及び費用の計上基準……………(i)完成工事高の計上
 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ます。
- (ii)ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準
 リース取引開始日に売上高と売上原価を計上する方法によっております。
- (5) その他計算書類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……………退職給付に係る未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の未処理額の会計処理の方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。
- 消費税の会計処理……………税抜方式によっております。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

① 担保に供している資産

投資有価証券 463,376千円

② 担保に係る債務

短期借入金 570,000千円

1年以内返済予定の長期借入金 55,200千円

長期借入金 24,400千円

計 649,600千円

なお、上記のほか、当社が出資しているPFI事業の運営会社の、銀行団からの協調融資額(2,927,688千円)に、担保提供している資産が次のとおりであります。

担保に供している資産

投資有価証券 2,500千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 879,392千円

(3) 保証債務

下記の会社の銀行借入金に対して保証を行っております。

(株)茨城サービスエンジニアリング 50,000千円

(4) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権 3,023千円

短期金銭債務 109,604千円

(5) 土地の再評価

当社は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)に基づき、事業用の土地の再評価を行い、土地再評価差額金を純資産の部に計上しております。

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しております。

再評価を行った年月日 ……………2002年3月31日

再評価を行った土地の当事業年度末における時価と再評価後の帳簿価額との差額

……………72,077千円

3. 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	6,329,048千円
(2) 関係会社との取引高	
売上高	10,713千円
仕入高	298,582千円
営業取引以外の取引高	31,898千円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度の末日における自己株式の数	
普通株式	1,034株

5. 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

賞与引当金	70,201千円
土地	64,973千円
建物	3,432千円
長期未払金	6,842千円
投資有価証券	132,763千円
販売用不動産	27,492千円
その他	55,606千円
繰延税金資産小計	361,312千円
評価性引当額	△257,101千円
繰延税金資産合計	104,210千円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	△18,830千円
特別償却準備金	△1,903千円
土地再評価に係る繰延税金負債	△73,163千円
前払年金費用	△40,819千円
繰延税金負債合計	△134,717千円
繰延税金負債純額	△30,506千円

6. 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 又は氏名	住所	資本金又は 出資金 (千円)	事業内容	議決権等の 所有(被所有) 割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員等の 兼任(人)	事業上の 関係				
法人主要株主	常磐興産(株)	福島県 いわき市	2,141,000	観光事業 、燃料卸売 、建材等 、その他	(所有) 直接6.70 (被所有) 直接12.76	2	観光施設等 建設工事請負他	建設工事の 請負他(注2)	209,755	受取手形	12,349
										完成工事 未収入金	146,747
										売掛金	1,253
								建設工事の 材料仕入(注2)	227,147	支払手形	115,986
									工事未払金	18,194	

取引条件及び取引条件の決定方針

(注1) 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注2) 取引金額については、一般取引条件を勘案して同様に決定しております。

(2) 子会社及び関連会社等

属性	会社等の名称 又は氏名	住所	資本金又は 出資金 (千円)	事業内容	議決権等の 所有(被所有) 割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員等の 兼任(人)	事業上の 関係				
子会社	(株)常磐エンジニアリング	福島県 いわき市	100,000	機械器具 設置・運 搬設備工 事関連事 業	(所有) 直接 98.00	2	建設工事 発注の取 引	建設工事の請 負他(注3)	4,064	売掛金	136
								建設工事の発 注(注3)	22,044	工事未払金	20,691
子会社	(株)茨城サー ビスエ ンジン ギア	茨城県 北茨城市	20,000	土木・建 築・電 気通 信工 事関 連事 業	(所有) 直接 98.00	2	建設工事 発注の取 引	銀行借入金に 対する連帯保 証(注2)	50,000	—	—
								建設工事の請 負他(注3)	1,756	売掛金	366
								建設工事の発 注(注3)	69,976	工事未払金	22,000
子会社	(株)ジェイ・ ケイ・リ アル タイム	福島県 いわき市	30,000	電気設備 工事・警 備保障・ 住宅関 連事 業	(所有) 直接 98.00	2	建設工事 発注の取 引	建設工事の請 負他(注3)	3,322	売掛金	902
								建設工事の発 注(注3)	192,181	支払手形	12,624
										工事未払金	40,809

取引条件及び取引条件の決定方針

(注1) 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注2) 銀行借入金に対する連帯保証であり、当該子会社よりの受取保証料はありません。

(注3) 取引金額については、一般取引条件を勘案して同様に決定しております。

7. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 8,969円77銭
- (2) 1株当たり当期純利益 1,011円26銭