

貸 借 対 照 表

平成31年 3月31日 現在

山口アースエンジニアリング㈱

(単位： 円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	102,288,604	【流動負債】	72,411,957
現 金 及 び 預 金	71,615,195	工 事 未 払 金	19,077,139
完 成 工 事 未 収 入 金	18,211,175	短 期 借 入 金	40,000,000
未 成 工 事 支 出 金	11,741,924	未 払 金	2,906,013
前 払 費 用	246,934	未 払 費 用	729,335
仮 払 金	317,534	未 払 法 人 税 等	864,300
工 事 仮 払 金	155,842	未 払 消 費 税 等	3,669,279
【固定資産】	1,099,510	預 り 金	1,965,891
【無形固定資産】	1,099,510	賞 与 引 当 金	2,500,000
特 許 実 施 権	2,777,778	役 員 賞 与 引 当 金	700,000
特 許 実 施 減 価 償 却	-1,678,268	【固定負債】	4,898,674
		退 職 給 付 引 当 金	4,898,674
		負 債 の 部 合 計	77,310,631
		純 資 産 の 部	
		【株主資本】	26,077,483
		資 本 金	20,000,000
		利 益 剰 余 金	6,077,483
		そ の 他 利 益 剰 余 金	6,077,483
		繰 越 利 益 剰 余 金	6,077,483
		純 資 産 の 部 合 計	26,077,483
資 産 の 部 合 計	103,388,114	負 債 及 び 純 資 産 合 計	103,388,114

個別注記表（自：平成 30 年 4 月 1 日 至：平成 31 年 3 月 31 日）

一. 重要な会計方針に関する注記

1. たな卸資産の評価基準および評価方法

(1) 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、平成 29 年 4 月 1 日以降に取得した建物付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。

(2) 無形固定資産・・・定額法

3. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金・・・従業員賞与の支払に充てるため、支給見込み額につき計上しております。

(2) 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基準に基づき、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おります。なお、退職給付債務は期末会社都合要支給額に基づいて計算しております。

4. 重要な収益及び費用計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

① 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

工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）

② その他の工事

工事完成基準

当事業年度において工事進行基準を適用した完成工事高 0 円

5. 消費税等の会計処理・・・消費税等に相当する額の会計処

理は、税抜き方式によっております。

二. 会計方針の変更に関する注記

特にありません。

三. 貸借対照表に関する注記

1. 親会社に対する短期金銭債権 0 円

2. 親会社に対する短期金銭債務 51,278,996 円

3. 受取手形裏書譲渡高 36,935,638 円

四. 損益計算書に関する注記

1.親会社との取引高	0 円
完成工事高	0 円
2.親会社との営業取引以外の取引高	6,293,787 円

五. 株主資本変動計算書に関する注記

1.発行済株式の総数に関する事項

株式の種類	全事業年度末 の株式数(株)	当年事業年度 増加株式数(株)	当事業年度 減少株式数(株)	当事業年度、 末の株式数(株)
普通株式	400	0	0	400

六. 1 株当たり情報に関する注記

1. 1 株当たり純資産額	65,193 円 71 銭
2. 1 株当たり当期純利益	20,601 円 32 銭

七. 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

(単位：千円)

属性	会社等の 名称	議決権等の 所有（被所 有）割合	関連当事者と の関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
親会社	日特建設 株式会社	被所有 直接 100%	管理業務 の受領 役員の兼任	管理業務 実施許諾料 (注 1)	6,000	—	—
			資金の借入	借入金 (注 2)		短期借入金	40,000
				支払利息 (注 2)	293	未払費 用	249

(注1) 管理業務（工事支援システム、ノウハウ等）実施契約に基づく実施料の支払いについては、日特建設株式会社より提示された金額をもとに決定しております。

(注 2) 日特建設株式会社からの資金借入については、市場金利を勘案して決定しております。

(注 3) 日特建設株式会社に対する当社の未払金 2,862 千円は、連結納税に係る当社負担額のため除いております。

(注 4) 日特建設株式会社に対する当社工事未払金 8,166 千円は、日特建設株式会社の経費立替のため除いております

※取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

八、重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

付属明細書（自：平成 30 年 4 月 1 日 至：平成 31 年 3 月 31 日）

1.有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位：円)

区分	期首 帳簿価額	当期増加額	当期減少額	当期償却額	期末 帳簿価額	減価償却 累計額
無形固定資産						
特許実施権	1,446,742			347,232	1,099,510	1,678,268
計	1,446,742			347,232	1,099,510	1,678,268

2.引当金の明細

(単位：円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	2,649,300	2,500,000	2,649,300		2,500,000
退職給付引当金	4,415,674	483,000			4,898,674

3.販売費及び一般管理費の明細