

法令及び定款に基づく
インターネット開示事項

連結注記表

個別注記表

第 5 期

(2018年4月1日から2019年3月31日まで)



OSJBホールディングス株式会社

「連結注記表」及び「個別注記表」につきましては、法令及び当社定款第14条の規定に基づき、当社ウェブサイト(<https://www.osjb.co.jp>)に掲載することにより、株主の皆様を提供しております。

連 結 注 記 表

I. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数及び連結子会社の名称

連結子会社の数	3社
連結子会社の名称	オリエンタル白石株式会社 株式会社タイコー技建 日本橋梁株式会社

(2) 非連結子会社の名称等

該当事項はありません。

2. 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

3. 会計処理基準に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

a 満期保有目的の債券
償却原価法（定額法）

b 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（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）
時価のないもの	主として、移動平均法による原価法

② たな卸資産

未成工事支出金 個別法による原価法

材料 月別移動平均法による原価法

貯蔵品 主として、最終仕入原価法

(注) いずれも収益性の低下による簿価切下げの方法により算出

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産 定額法

(リース資産を除く) なお、連結子会社については、建物を除き、定率法によっております。

また、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物	3～45年
機械及び装置	2～13年

- ② 無形固定資産 定額法
(リース資産を除く) なお、ソフトウェア(自社利用分)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 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おります。

(3) 重要な引当金の計上基準

- ① 貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等の特定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 工事損失引当金 受注工事に係る損失に備えるため、当連結会計年度末未引渡工事のうち損失の発生が見込まれ、かつ金額を合理的に見積もることができる工事について、損失見積額を計上しております。
- ③ 完成工事補償引当金 完成工事の瑕疵補修費の支出に備えて、将来の見積補修額を計上しております。
- ④ 工場再編損失引当金 工場再編に伴い将来発生が見込まれる損失について、合理的な見積額を計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

売上高の計上基準

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おります。

(5) 退職給付に係る負債の計上基準

従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における見込額に基づき、退職給付債務から年金資産の額を控除した額を計上しております。

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に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。

数理計算上の差異につきましては、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内の一定の年数(10年)による按分額をそれぞれ発生翌年度より費用処理しております。

未認識数理計算上の差異の未処理額については、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

ただし、金利スワップについて特例処理の要件を満たす場合は特例処理を採用しております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段 金利スワップ

ヘッジ対象 借入金

③ ヘッジ方針

借入れによる資金調達については、社内ルールに基づき金利変動リスクをヘッジしております。

④ ヘッジの有効性評価の方法

ヘッジ手段とヘッジ対象の対応関係を確認することにより、有効性を評価しております。

(7) その他連結計算書類作成のための重要な事項

① 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しております。

② 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

4. 表示方法の変更

『税効果会計に係る会計基準』の一部改正（企業会計基準第28号 2018年2月16日）等を当連結会計年度から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しております。

II. 連結貸借対照表に関する注記

1. 担保に供している資産

担保に供している資産は以下のとおりであります。

(工場財団)

建物及び構築物	0百万円
機械及び装置	0百万円
土地	1,095百万円
計	<u>1,095百万円</u>

上記の他、建物及び構築物103百万円、土地422百万円を支払承諾保証（与信枠）500百万円の担保に供しております。なお、同契約による保証残高はありません。

2. 固定資産の減価償却累計額

有形固定資産	10,554百万円
--------	-----------

3. 連結会計年度末日満期手形

連結会計年度末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、当連結会計年度末日が金融機関の休日であったため、次の連結会計年度末日満期手形が、連結会計年度末日の残高に含まれております。

受取手形	1百万円
------	------

4. コミットメントライン

当社は、運転資金の効率的な調達を行うためシンジケーション方式によるコミットメントライン契約を締結しております。

当連結会計年度末におけるコミットメントライン契約に係る借入金未実行残高等は次のとおりであります。

コミットメントライン契約の総額	4,500百万円
借入実行残高	1百万円
差引額	<u>4,500百万円</u>

III. 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

49,865百万円

2. 完成工事原価に含まれる工事損失引当金繰入額（△は戻入）

△56百万円

IV. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計 年度期首	増加	減少	当連結会計 年度末
普通株式（株）	122,513,391	—	—	122,513,391
合計（株）	122,513,391	—	—	122,513,391

2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計 年度期首	増加	減少	当連結会計 年度末
普通株式（株）	2,969,313	2,470	—	2,971,783

（変動事由の概要）

増加の内訳は、単元未満株式の買取りによる2,470株であります。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

- | | |
|------------|------------|
| ① 配当金の総額 | 717百万円 |
| ② 1株当たり配当額 | 6円 |
| ③ 配当の原資 | 利益剰余金 |
| ④ 基準日 | 2018年3月31日 |
| ⑤ 効力発生日 | 2018年6月28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
2019年6月21日開催予定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。

- | | |
|------------|------------|
| ① 配当金の総額 | 956百万円 |
| ② 1株当たり配当額 | 8円 |
| ③ 基準日 | 2019年3月31日 |
| ④ 効力発生日 | 2019年6月24日 |

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。

V. 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及び満期保有目的の債券等に限定し、資金調達については運転資金や設備資金などを銀行借入及び社債発行により行う方針であります。また、実需原則を遵守し、投機目的やトレーディング目的のための金融商品取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形・完成工事未収入金は、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、当社グループの取引限度規程及びリスク管理規程等に従い、取引限度額の設定や与信管理などを行っております。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。当該リスクに関しては、定期的に把握された時価を含めた情報を取締役に報告し、審議検討されております。

営業債務である支払手形・工事未払金は、1年以内の支払期日であります。

借入金及び社債のうち、短期借入金は主に運転資金であり、長期借入金及び社債は主に経営安定化を図るための資金調達であります。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。当該リスクに関しては、個別契約ごとにデリバティブ取引（金利スワップ）の採用を含めた検討を取締役会において行うこととしております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2019年3月31日（当期の連結決算日）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、次の通りであります。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、次表に含めておりません。（（注2）参照）

（単位：百万円）

	連結貸借対照表 計上額(※)	時価(※)	差額
(1) 現金及び預金	12,715	12,715	—
(2) 受取手形・完成工事未収入金	20,099	20,099	—
(3) 立替金	1,461	1,461	—
(4) 投資有価証券			
① 満期保有目的の債券	549	559	10
② その他有価証券	1,304	1,304	—
(5) 破産更生債権等	640	640	—
貸倒引当金	(640)	(640)	—
計	—	—	—
(6) 支払手形・工事未払金	(8,525)	(8,525)	—
(7) 1年内償還予定の社債	(50)	(50)	—
(8) 1年内返済予定の長期借入金	(285)	(285)	—
(9) 未払金	(581)	(581)	—
(10) 預り金	(1,495)	(1,495)	—
(11) 長期借入金	(1,071)	(1,062)	△9

(※)負債に計上されているものについては、()で示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形・完成工事未収入金、並びに(3) 立替金

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おります。

(4) 投資有価証券

この時価について、債券は取引金融機関から提示された価格によっており、株式は市場価格によっております。

(5) 破産更生債権等

これらについては、回収見込額等に基づいて貸倒見積高を算定しているため、時価は決算日における貸借対照表価額から現在の貸倒見積高を控除した金額に近似しており、当該価額をもって時価としております。

(6) 支払手形・工事未払金、(7) 1年内償還予定の社債、(8) 1年内返済予定の長期借入金、(9) 未払金、並びに(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おります。

(11) 長期借入金

一定の期間ごとに区分した当該長期借入金の元利金の合計額を同様の借入において想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(注2) 非上場株式(連結貸借対照表計上額452百万円)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、「(4) 投資有価証券」には含めておりません。

VI. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|---------------|---------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 232円55銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 26円99銭 |

VII. 追加情報

固定資産の譲渡

当社は、2019年3月15日開催の取締役会において、下記のとおり固定資産を譲渡することについて決議し、同日に売買契約を締結しております。

1. 譲渡の理由

当該資産は、当社連結子会社である日本橋梁株式会社において播磨工場として使用しておりましたが、鋼構造物事業の構造改革に基づくエンジニアリング化の推進と資産効率の向上を目的として譲渡することといたしました。

2. 譲渡資産の内容

資産の所在地	資産の内容	譲渡益	現況
兵庫県加古郡播磨町東新島3番他	土地 63,432.34㎡ 建物 7,573.62㎡	5,860百万円	遊休工場

※譲渡益は、譲渡価額から帳簿価額及び譲渡に係わる費用等の見積額を控除した概算額です。

3. 譲渡先、譲渡価額及び帳簿価額

譲渡先は国内の一般事業法人ですが、譲渡先、譲渡価額及び帳簿価額については先方の要請により公表を差し控えさせていただきます。なお、当社と譲渡先との間には、資本関係、人的関係及び取引関係はなく、また当社の関連当事者にも該当いたしません。

4. 譲渡の日程

契約締結日	2019年3月15日
物件引渡期日	2019年9月30日

5. 特別利益の計上

当該譲渡により、2020年3月期決算において、固定資産売却益5,860百万円を特別利益として計上する予定です。

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

① 子会社株式 移動平均法による原価法

② 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（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）

時価のないもの 総平均法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産 定額法

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 3～38年

構築物 7～45年

機械及び装置 2～13年

車両運搬具 2～5年

工具、器具及び備品 2～20年

(2) 無形固定資産 定額法

なお、ソフトウェア（自社利用分）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. 引当金の計上基準

工場再編損失引当金 工場再編に伴い将来発生が見込まれる損失について、合理的な見積額を計上しております。

4. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しております。

(2) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

5. 表示方法の変更

『税効果会計に係る会計基準』の一部改正（企業会計基準第28号 2018年2月16日）等を当連結会計年度から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しております。

Ⅱ. 貸借対照表に関する注記

1. 担保に供している資産

(工場財団)

建物	0百万円
機械及び装置	0百万円
土地	1,095百万円
計	<u>1,095百万円</u>

(その他)

関係会社株式	1,046百万円
--------	----------

2. 固定資産の減価償却累計額

有形固定資産	4,486百万円
--------	----------

3. 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権	587百万円
長期金銭債権	1,131百万円
短期金銭債務	1,342百万円
長期金銭債務	850百万円

4. 保証債務

連結子会社の金融機関からの支払承諾保証について連帯保証を行っております。なお、保証極度額は600百万円であり、同契約による保証残高はありません。

5. コミットメントライン

当社は、運転資金の効率的な調達を行うためシンジケーション方式によるコミットメントライン契約を締結しております。

当事業年度末におけるコミットメントライン契約に係る借入金未実行残高等は次のとおりであります。

コミットメントライン契約の総額	4,500百万円
借入実行残高	一百万円
差引額	<u>4,500百万円</u>

Ⅲ. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

営業収益 1,097百万円

営業費用 81百万円

営業取引以外による取引高 73百万円

Ⅳ. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	2,969,313	2,470	—	2,971,783

(変動事由の概要)

増加の内訳は、単元未満株式の買取りによる2,470株であります。

Ⅴ. 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

繰延税金資産

減損損失 139百万円

工場再編損失 13百万円

減価償却超過額 71百万円

その他 37百万円

繰延税金資産 小計 261百万円

評価性引当額 △65百万円

繰延税金資産 合計 196百万円

繰延税金負債

未収還付事業税等 △0百万円

繰延税金負債 合計 △0百万円

繰延税金資産の純額 195百万円

VI. 関連当事者に関する注記

1. 親会社及び法人主要株主等

該当事項はありません。

2. 子会社及び関連会社等

種類	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 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
子会社	オリエンタル 白石株式会社	所有 直接100%	役員の兼任 (4名) 経営指導 資金の貸付 資金の借入 債務の被保証	経営指導料等 (注1)	300	未収入金	—
				資金の借入 (注2)	3,000	短期借入金	1,300
				資金の返済 (注2)	3,000		
				資金の返済 (注2)	25	1年内返済予定 の長期借入金	25
						長期借入金	850
				利息の支払 (注2)	36	流動負債 その他	7
				資金の回収 (注4)	285	1年内回収予定 の長期貸付金	285
						長期貸付金	1,131
				利息の受取 (注4)	15	流動資産 その他	—
				債務の被保証 (注3)	50	1年内償還予定 の社債	50
債務の被保証 (注4)	1,357	—	—				
連結納税精算金	703	未収入金	199				
子会社	日本橋梁 株式会社	所有 直接100%	役員の兼任 (1名) 経営指導 資金取引 債務の被保証	資金の貸付 (注5)	1,050	短期貸付金	—
				資金の回収 (注5)	1,050		
				債務の被保証 (注3)	50	1年内償還予定 の社債	50
子会社	株式会社タ イコー技建	所有 間接100%	資金の借入	連結納税精算金	70	未収入金	101

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 経営指導料等は、業務内容等を勘案し決定しています。

(注2) 借入金利については、市場金利等を勘案して利率を決定しております。

(注3) 当社が発行した社債（私募債）について連帯保証を受けており、取引金額には社債残高を記載しております。なお、保証料の支払は行っておりません。

(注4) 当社の金融機関からの借入債務の一部について連帯保証を受けており、取引金額には借入金残高を記載しております。なお、保証料の支払は行っておりません。

(注5) 貸付金利については、市場金利等を勘案して利率を決定しております。

(注6) 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。

VII. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|---------------|--------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 42円31銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 7円34銭 |

VIII. 追加情報

固定資産の譲渡

当社は、2019年3月15日開催の取締役会において、下記のとおり固定資産を譲渡することについて決議し、同日に売買契約を締結しております。

1. 譲渡の理由

当該資産は、当社連結子会社である日本橋梁株式会社において播磨工場として使用しておりましたが、鋼構造物事業の構造改革に基づくエンジニアリング化の推進と資産効率の向上を目的として譲渡することといたしました。

2. 譲渡資産の内容

資産の所在地	資産の内容	譲渡益	現況
兵庫県加古郡播磨町東新島3番他	土地 63,432.34㎡ 建物 7,573.62㎡	5,860百万円	遊休工場

※譲渡益は、譲渡価額から帳簿価額及び譲渡に係わる費用等の見積額を控除した概算額です。

3. 譲渡先、譲渡価額及び帳簿価額

譲渡先は国内の一般事業法人ですが、譲渡先、譲渡価額及び帳簿価額については先方の要請により公表を差し控えさせていただきます。なお、当社と譲渡先との間には、資本関係、人的関係及び取引関係はなく、また当社の関連当事者にも該当いたしません。

4. 譲渡の日程

契約締結日	2019年3月15日
物件引渡期日	2019年9月30日

5. 特別利益の計上

当該譲渡により、2020年3月期決算において、固定資産売却益5,860百万円を特別利益として計上する予定です。