

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 4 期

(平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 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(<http://www.osjb.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。

## 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	4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 株式会社白石ホームズ 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の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

(連結損益計算書)

前連結会計年度において「営業外費用」の「その他」に含めていた「固定資産処分損」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記しております。

なお、前連結会計年度の「固定資産処分損」は0百万円であります。

## 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>

(その他)

投資有価証券	5百万円
--------	------

上記の他、建物及び構築物111百万円、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	10,083百万円
--------	-----------

### 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	44百万円
------	-------

### 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 48,469百万円

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） 19百万円

#### 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）	2,819,271	150,042	—	2,969,313

##### (変動事由の概要)

増加の内訳は、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づく自己株式の取得144,700株及び単元未満株式の買取りによる5,342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   | 718百万円     |
| 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      | 平成29年3月31日 |
| ⑤ 効力発生日    | 平成29年6月29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  
平成30年6月27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   | 717百万円     |
| ② 1株当たり配当額 | 6円         |
| ③ 基準日      | 平成30年3月31日 |
| ④ 効力発生日    | 平成30年6月28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会に報告し、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

平成30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	12,456	12,456	—
(2) 受取手形・完成工事未収入金	17,462	17,462	—
(3) 立替金	1,289	1,289	—
(4) 投資有価証券			
① 満期保有目的の債券	557	561	4
② その他有価証券	926	926	—
(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	(7,569)	(7,569)	—
(7) 1年内償還予定の社債	(100)	(100)	—
(8) 1年内返済予定の長期借入金	(285)	(285)	—
(9) 未払金	(2,048)	(2,048)	—
(10) 預り金	(812)	(812)	—
(11) 社債	(50)	(49)	△0
(12) 長期借入金	(1,357)	(1,345)	△11

(※)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) 社債

当社の発行する社債は、私募債で市場価格がないため、元利金の合計額を当該社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(12) 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。

(注3) 満期保有目的の債券の連結決算日後の償還予定額

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
投資有価証券				
満期保有目的の債券(社債)	—	—	557	—

(注4) 社債及び長期借入金の連結決算日後の返済予定額

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
社債	100	50	—	—	—	—
長期借入金	285	285	285	285	285	215



Ⅵ. 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額	211円20銭
2. 1株当たり当期純利益	17円81銭

## 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。

## 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)

投資有価証券	5百万円
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	5,038百万円
--------	----------

### 3. 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権	1,088百万円
長期金銭債権	1,416百万円
短期金銭債務	1,382百万円
長期金銭債務	875百万円

### 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	1百万円
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 1,391百万円

営業費用 81百万円

営業取引以外による取引高 71百万円

### 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)	2,819,271	150,042	—	2,969,313

(変動事由の概要)

増加の内訳は、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づく自己株式の取得144,700株及び単元未満株式の買取りによる5,342株であります。

### Ⅴ. 税効果会計に関する注記

#### 1. 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 48百万円

減価償却超過額 115百万円

その他 37百万円

繰延税金資産 小計 340百万円

評価性引当額 △ 98百万円

繰延税金資産 合計 242百万円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金 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 241百万円

## 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 (5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)	261	未収入金	18
				資金の借入 (注2)	3,000	短期借入金	1,300
				資金の返済 (注2)	4,100		
				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	875
				利息の支払 (注2)	39	流動負債 その他	7
				資金の回収 (注4)	297	1年内回収予定 の長期貸付金	285
						長期貸付金	1,416
				利息の受取 (注4)	17	流動資産 その他	—
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	債務の被保証 (注3)	150	1年内償還予定 の社債	100
						社債	50
				資金の貸付 (注4)	1,600	短期貸付金	—
				資金の回収 (注4)	2,400		
利息の受取 (注4)	7	流動資産 その他	—				
		債務の被保証 (注3)	150	1年内償還予定 の社債	100		
		社債	50				
		連結納税精算金	553	未収入金	703		

### 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) 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5) 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	41円00銭
2. 1株当たり当期純利益	9円14銭