

貸借対照表
(令和3年3月31日現在)

機動建設工業株式会社
(単位：円)

| 資産の部 | | 負債の部 | |
|------------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
| 流動資産 | | 流動負債 | |
| 現金及び預金 | 1,268,503,059 | 支払手形 | 1,106,662,565 |
| 受取手形 | 150,525,724 | 工事未払金 | 791,559,045 |
| 完成工事未収入金 | 1,877,176,699 | 未払金 | 10,462,726 |
| 未成工事支出金 | 775,744 | 未払費用 | 25,012,493 |
| 材料貯蔵品 | 13,667,480 | 未払法人税等 | 38,703,590 |
| 前払費用 | 3,285,108 | 未成工事受入金 | 28,664,857 |
| 関係会社短期貸付金 | 360,000,000 | 預り金 | 4,551,161 |
| 未収入金 | 109,113,644 | 前受収益 | 6,753,995 |
| その他 | 207,748 | 工事損失引当金 | 42,500,000 |
| 流動資産合計 | 3,783,255,206 | 賞与引当金 | 101,931,503 |
| | | 役員賞与引当金 | 16,400,000 |
| 固定資産 | | 支払補償引当金 | 11,500,000 |
| 有形固定資産 | | その他 | 227,001,466 |
| 建物・構築物 | 445,806,552 | 流動負債合計 | 2,411,703,401 |
| 機械 | 63,412,148 | 固定負債 | |
| 工具器具・備品 | 17,903,777 | 長期未払金 | 5,384,300 |
| 土地 | 2,311,782,841 | 預り保証金 | 44,182,560 |
| 有形固定資産計 | 2,838,905,318 | 役員退職慰労引当金 | 51,731,084 |
| | | 完成工事補償引当金 | 210,585,099 |
| 無形固定資産 | | 固定負債合計 | 311,883,043 |
| ソフトウェア | 9,076,662 | 負債合計 | 2,723,586,444 |
| 電話加入権 | 15,180,000 | 純資産の部 | |
| 無形固定資産計 | 24,256,662 | 株主資本 | |
| 投資その他の資産 | | 資本金 | 83,303,500 |
| 投資有価証券 | 12,897,600 | 資本剰余金 | |
| 関係会社株式 | 90,000,000 | 資本準備金 | 13,303,500 |
| 出資金 | 28,000 | その他資本剰余金 | 2,344,928,877 |
| 破産更生債権等 | 199,349,689 | 資本剰余金合計 | 2,358,232,377 |
| 差入保証金 | 14,828,392 | 利益剰余金 | |
| 投資不動産 | 36,719,759 | 利益準備金 | 25,799,287 |
| 繰延税金資産 | 60,545,200 | その他利益剰余金 | |
| その他 | 3,066,175 | 繰越利益剰余金 | 1,673,580,704 |
| 貸倒引当金 | △ 199,349,689 | 利益剰余金合計 | 1,699,379,991 |
| 投資その他の資産計 | 218,085,126 | 株主資本合計 | 4,140,915,868 |
| 固定資産合計 | 3,081,247,106 | 純資産合計 | 4,140,915,868 |
| 資産合計 | 6,864,502,312 | 負債・純資産合計 | 6,864,502,312 |

個別注記表

1. 重要な会計方針

(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

1) 時価のないもの

移動平均法による原価法

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

未成工事支出金

個別法による原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

材料貯蔵品

先入先出法による原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(3) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産（リース資産除く）

本社ビル及び平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）並びに平成28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、その他については定率法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

| | |
|---------|---------|
| 建物・構築物 | 13年～47年 |
| 機械 | 3年～7年 |
| 工具器具・備品 | 3年～7年 |

②無形固定資産（リース資産除く）

定額法によっております。

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、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(4) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(5) 重要な引当金の計上基準

①貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については過去一定期間における貸倒実績から算出した貸倒実績率による繰入額を計上し、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て必要額を計上しております。

②完成工事補償引当金

完成工事にかかる瑕疵担保に要する費用に充てるため、将来の補償見込額を計上しております。

③工事損失引当金

個別工事により、将来発生見込みのある損失額を勘案し計上しております。

④賞与引当金

従業員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額のうち事業年度末日に負担すべき費用を見積計上する見積計上基準により計上しております。

⑤役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額のうち事業年度末日に負担すべき費用を見積計上する見積計上基準により計上しております。

⑥役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員等退職慰労金規定に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

⑦支払補償引当金

機械の補償契約に基づく補償金の支払いに備えるためのものであります。

(6) 完成工事高の計上基準

完成工事高の計上は、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（工事の進捗度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。

なお、工事進行基準による完成工事高は、6,078,982千円であります。

(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

①消費税等の処理方法

税抜方式によっております。

2. 貸借対照表関係

(1) 担保に供している資産

| | |
|--------|-------------|
| 現金及び預金 | 30,000千円 |
| 建物・構築物 | 433,700千円 |
| 土地 | 2,307,121千円 |
| 関係会社株式 | 90,000千円 |
| 投資不動産 | 36,719千円 |

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 4,614,696千円

(3) 保証債務

当社の親会社である機動グローバルホールディングス株式会社の債務に対し、次のとおり保証しております。

| | |
|--------------------------------|-------------|
| 借入債務 | 1,730,000千円 |
| 上記借入債務にかかる金利スワップに対しても保証しております。 | |

(4) 関係会社に対する金銭債権、金銭債務

| | |
|--------|-----------|
| 短期金銭債権 | 366,025千円 |
| 短期金銭債務 | 1,874千円 |
| 長期金銭債権 | 199,349千円 |

3. 税効果会計関係

(1) 繰延税金資産の発生の主な原因別内訳

| | |
|-----------|------------|
| 繰延税金資産 | |
| 貸倒引当金 | 62,371千円 |
| 完成工事補償引当金 | 70,735千円 |
| 賞与引当金 | 34,238千円 |
| 退職給付引当金 | 2,752千円 |
| 減損損失 | 409,374千円 |
| 子会社株式評価損 | 36,718千円 |
| その他 | 49,803千円 |
| 繰延税金資産小計 | 665,996千円 |
| 評価性引当金 | ▲605,450千円 |
| 繰延税金資産合計 | 60,545千円 |

4. 関連当事者との取引関係

| 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 | 科目 | 期末残高 |
|-----|--------------------|----------------|--------------------------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| 親会社 | 機動グローバルホールディングス(株) | 被所有 直接100% | 持株会社 役員の兼務 | 業務受託 | 8,160千円 | — | — |
| | | | | 賃料の受入 | 600千円 | — | — |
| | | | | 業務委託 | 5,280千円 | — | — |
| | | | | 資金の貸付 | 360,000千円 | 関係会社 短期貸付金 | 360,000千円 |
| | | | | 利息の受取 | 3,617千円 | — | — |
| 子会社 | 国際エンジニアリング(株) | 所有 直接100% | 建設工事の 受注 | 建設工事の 請負 | 7,863千円 | — | — |
| | | | | 賃料の受入 | 1,295千円 | — | — |
| | | | | 業務委託 | 3,216千円 | 工事未払金 | 211千円 |
| 子会社 | 機動エンジニアリング(株) | 所有 直接100% | 建設工事の 受注 | 業務委託 | 1,505千円 | 工事未払金 | 1,505千円 |
| | | | | 業務受託 | 2,640千円 | 未収入金 | 5,992千円 |
| 子会社 | 台湾機動建設 工程股份有限公司 | 所有 直接88.89% | 建設材料等の 販売・購入 役員の兼務 | 建設工事の 請負 | 3,650千円 | — | — |
| | | | | 売掛金の回収 | 5,837千円 | 更生債権等 | 199,349千円 |

(注)取引条件及び取引条件の決定方針

1. 資金の貸付、借入に係る利率については、市場金利を勘案した利率をもとに決定しております。
2. 建設工事の受注については、その都度価格交渉の上、一般的取引条件と同様に決定しております。
3. 建設材料等の販売及び購入については、価格その他の取引条件は、市場価格に基づいて価格交渉を行い、一般的取引条件と同様に決定しております。

5. 1株当たり情報

| | |
|--------------|------------|
| 1株当たり純資産額 | 99,625円06銭 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 5,067円24銭 |

6. 当期純利益金額

210,619千円