

第104期 計 算 書 類

1. 貸借対照表
2. 損益計算書
3. 株主資本等変動計算書
4. 個別注記表

日鉄テックスエンジニアリング株式会社

貸 借 対 照 表

(2022年3月31日現在)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
	百万円		百万円
流 動 資 産	182,908	流 動 負 債	76,028
現 金 預 金	674	支 払 手 形	3,376
預 け 金	3,053	電 子 記 録 債 務	22,193
受 取 手 形	1,153	工 事 未 払 金	25,041
電 子 記 録 債 権	4,317	リ ー ス 債 務	33
完 成 工 事 未 収 入 金	155,995	未 払 金	5,725
売 掛 金	1,487	未 払 費 用	2,046
製 品	1,451	未 払 法 人 税 等	870
未 成 工 事 支 出 金	7,427	未 成 工 事 受 入 金	1,785
材 料 貯 蔵 品	6,258	預 り 金	5,605
前 払 費 用	296	賞 与 引 当 金	7,796
未 収 入 金	265	完 成 工 事 補 償 引 当 金	370
立 替 金	336	工 事 損 失 引 当 金	329
そ の 他	208	設 備 関 係 支 払 手 形	627
貸 倒 引 当 金	△ 17	そ の 他	226
固 定 資 産	49,073	固 定 負 債	17,408
有 形 固 定 資 産	38,747	リ ー ス 債 務	62
建 物	13,896	再 評 価 に 係 る 繰 延 税 金 負 債	2,047
構 築 物	778	退 職 給 付 引 当 金	15,178
機 械 及 び 装 置	5,141	役 員 退 職 慰 労 引 当 金	98
車 両 運 搬 具	19	そ の 他	20
工 具 器 具 ・ 備 品	1,003	負 債 合 計	93,436
土 地	16,319	純 資 産 の 部	
リ ー ス 資 産	79	株 主 資 本	135,016
建 設 仮 勘 定	1,509	資 本 金	5,468
無 形 固 定 資 産	401	資 本 剰 余 金	27,335
ソ フ ト ウ ェ ア	304	資 本 準 備 金	1,873
リ ー ス 資 産	9	そ の 他 資 本 剰 余 金	25,462
電 話 加 入 権	80	利 益 剰 余 金	102,212
そ の 他	7	そ の 他 利 益 剰 余 金	102,212
投 資 そ の 他 の 資 産	9,925	固 定 資 産 圧 縮 積 立 金	96
投 資 有 価 証 券	379	繰 越 利 益 剰 余 金	102,116
関 係 会 社 株 式	508	評 価 ・ 換 算 差 額 等	3,528
出 資 金	196	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	91
破 産 債 権、更 生 債 権 等	8	土 地 再 評 価 差 額 金	3,436
敷 金 及 び 保 証 金	648		
長 期 前 払 費 用	82	純 資 産 合 計	138,544
前 払 年 金 費 用	378		
繰 延 税 金 資 産	7,782	負 債 純 資 産 合 計	231,981
そ の 他	23		
貸 倒 引 当 金	△ 82		
資 産 合 計	231,981		

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

損 益 計 算 書

(2021年 4月 1日から
2022年 3月 31日まで)

	百万円	百万円
売上高		268,053
売上原価		241,640
売上総利益		26,412
販売費及び一般管理費		14,321
営業利益		12,090
営業外収益		
受取利息	1	
受取配当金	188	
受取補償金	40	
受取賃貸料	54	
保険事務手数料	40	
雑収入	86	412
営業外費用		
支払利息	69	
雑支出	5	74
経常利益		12,427
特別利益		
固定資産売却益	14	
関係会社清算益	310	
その他	0	325
特別損失		
固定資産売却損	0	
固定資産除却損	117	
減損損失	271	
災害による損失	123	
その他	9	521
税引前当期純利益		12,231
法人税、住民税及び事業税	3,489	
法人税等調整額	77	3,567
当期純利益		8,664

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

株主資本等変動計算書

(2021年 4月 1日から)
(2022年 3月 31日まで)

	株 主 資 本							株主資本合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	固定資産圧縮積立金	繰越利益剰余金	利益剰余金合計	
当 期 首 残 高	百万円 5,468	百万円 1,873	百万円 25,462	百万円 27,335	百万円 101	百万円 96,226	百万円 96,328	百万円 129,132
当 期 変 動 額								
剰 余 金 の 配 当						△ 2,857	△ 2,857	△ 2,857
固定資産圧縮積立金の取崩					△ 5	5	—	—
当 期 純 利 益						8,664	8,664	8,664
土地再評価差額金の取崩						77	77	77
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)								—
当 期 変 動 額 合 計	—	—	—	—	△ 5	5,889	5,884	5,884
当 期 末 残 高	5,468	1,873	25,462	27,335	96	102,116	102,212	135,016

	評 価 ・ 換 算 差 額 等			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	評価・換算 差額等合計	
当 期 首 残 高	百万円 106	百万円 3,513	百万円 3,619	百万円 132,752
当 期 変 動 額				
剰 余 金 の 配 当				△ 2,857
固定資産圧縮積立金の取崩				—
当 期 純 利 益				8,664
土地再評価差額金の取崩				77
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	△ 14	△ 77	△ 91	△ 91
当 期 変 動 額 合 計	△ 14	△ 77	△ 91	5,792
当 期 末 残 高	91	3,436	3,528	138,544

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

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

- ①子会社株式及び関連会社株式…………… 移動平均法による原価法
- ②その他有価証券
市場価格のない株式等以外のもの… 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）
- 市場価格のない株式等…………… 移動平均法による原価法

(2) デリバティブ

時価法によっております。

(3) 棚卸資産

未成工事支出金の評価の方法は、個別法による原価法、製品及び材料貯蔵品の評価の方法は、主として移動平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

ただし、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

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、残存価額をゼロ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、貸倒懸念債権等については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、次回賞与支給見込額を計上しております。

(3) 完成工事補償引当金

完成工事に係る瑕疵担保等の費用に備えるため、完成工事高に対する将来の見積り補償額に基づいて計上しております。

(4) 工事損失引当金

受注工事の損失発生に備えるため、当事業年度末手持ち工事のうち、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のできる工事について、損失見積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に基づき、当事業年度末に発生していると認められる額を計上しております。

① 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事業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。

② 過去勤務費用及び数理計算上の差異の費用処理方法

過去勤務費用は、発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（主として7年）による定額法により費用処理することとしております。

数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（主として7年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

(6) 役員退職慰労引当金

役員の退職金の支給に備えるため、内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりです。

(1) エンジニアリング事業

エンジニアリング事業においては、主に機械、電気計装、土木、建築等の工事契約に基づく請負を行っております。当該工事契約については、支配が一定期間にわたり移転することから、履行義務の進捗に応じて収益を認識しております。なお、履行義務の充足に係る進捗度の見積りの方法は、見積総原価に対する発生原価の割合で算出しております（インプット法）。

ただし、少額又は期間がごく短い工事契約については、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

(2) 操業（役務の提供）

操業（役務の提供）においては、主に鉄鋼生産設備の操業に関する役務の提供を行っております。当該役務の提供については、その役務の提供が完了した時点において履行義務が充足されることから、当該時点で収益を認識しております。

(3) 製品の販売

製品の販売においては、主にパーティクルボード、活性炭の製造販売を行っております。当該製品の販売については、約束した財の支配が顧客に移転した時点で、当該財と交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。なお、出荷時から当該製品に対する支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合には、出荷時点で収益を認識しております。

5. その他計算書類作成のための基本となる事項

(1) 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。

なお、振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理によっております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段： 為替予約

ヘッジ対象： 外貨建債権債務等

③ ヘッジ方針

当社の社内規程である「デリバティブ取引管理規程」に基づき、為替変動リスクをヘッジしております。

なお、当該規程にて、デリバティブ取引は実需に伴うリスクヘッジのための取引に限定し、売買益を目的とした投機的な取引は一切行わない方針としております。

④ ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間にかかるキャッシュ・フロー変動額の累計又は為替相場の変動を比較する方法によっております。

ただし、振当処理によっている為替予約については、有効性の評価を省略しております。

(2) 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、未認識過去勤務費用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。

(3) 消費税等の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は、当事業年度の費用として処理しております。

(4) 連結納税制度の適用

日本製鉄㈱を連結納税親会社とする連結納税制度を適用しております。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下、「収益認識会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っておりますが、利益剰余金の当期首残高に与える影響はありません。

また、当事業年度の損益に与える影響もありません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下、「時価算定会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしております。

なお、これによる計算書類に与える影響はありません。

(追加情報)

(北九州ボード工場の火災に関する影響)

2022年2月に発生した当社北九州ボード工場における火災により、設備の一部が被害を受けたため、当該復旧に係る支出額等を「災害による損失」として特別損失に計上しております。

当該工場における有形固定資産(土地を除く)の簿価は725百万円であり、このうちの一部が被害を受けておりますが、当該資産に係る損害額は企業財産包括保険により補償されます。

なお、翌事業年度以降に支出すると認められる復旧費用等については、合理的に見積ることは困難であるため、引当金は計上していません。

II. 貸借対照表に関する注記

1. 有形固定資産減価償却累計額	67,454 百万円
2. 保証債務	
銀行借入金等に対する債務保証	
諸口(住宅ローン)	4 百万円
3. 関係会社に対する金銭債権又は金銭債務	
関係会社に対する短期金銭債権	120,264 百万円
関係会社に対する短期金銭債務	8,036 百万円
4. 事業用土地再評価	
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)及び土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律(平成11年3月31日改正)に基づき、事業用土地の再評価を行い、当該評価差額のうち税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。	
再評価を行った年月日	2000年3月31日
同法律第3条第3項に定める再評価の方法	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号に定める路線価及び路線価のない土地は第2条第3号に定める固定資産税評価額に基づいて、奥行価格補正等の合理的な調整を行って算出しております。

再評価を行った事業用土地の当事業年度末における時価の合計と当該事業用土地の再評価後の帳簿価額の合計額との差額は5,018百万円となっております。

III. 損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高	
売上高	177,622 百万円
仕入高	3,429 百万円
営業取引以外による取引高の総額	5,362 百万円

2. 減損損失

処分資産については建物等の撤去を行うこととなったため、遊休資産については今後の利用価値もないため、減損損失を認識しました。

減損損失の内訳は土地111百万円、建物等160百万円であります。

IV. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因は、賞与引当金及び退職給付引当金であり、繰延税金負債の発生の主な原因は、土地再評価差額金であります。

V. 関連当事者との取引に関する注記

1. 親会社及び主要株主(会社等に限る。)等

種類	会社等の名称	所在地	資本金 (百万円)	事業の内容	議決権等の被所有割合	関連当事者との関係				
親会社	日本製鉄(株)	東京都千代田区	419,524	鉄鋼の製造及び販売	100.0%	同社より、機械・電気設備及び計測制御システムの設計・製作・据付及び運転・整備、建築土木工事を受注				
							取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
							建設工事の受注及び活性炭等の販売	177,580	完成工事未収入金等	116,235
									未成工事受入金	51
							資金の預入	1,477	預け金	3,053
							受取利息	1		
							資金の返済	20,600	短期借入金	-
							支払利息	64		
連結納税に伴う支払	2,618	未払金	2,618							

(注) 1. 上記金額のうち、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。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針

- (1) 建設工事の受注及び活性炭等の販売に関しては、一般取引と同様に個別案件ごとに当社見積を提示し、価格交渉の上決定しております。
- (2) 資金の預託については、当社の余剰資金運用の一環として行っているものであり、随時、預託及び回収が可能なものであります。なお、利率については、市場金利を勘案し、一般の取引条件と同様に決定しております。
- (3) 借入金の利率は市場金利等を勘案して合理的に決定しております。

2. 兄弟会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金 (百万円)	事業の内容	議決権等の被所有割合	関連当事者との関係				
親会社の子会社	日鉄ステンレス株式会社	東京都千代田区	5,000	ステンレス鋼の製造および販売	なし	同社より、機械・電気設備及び計測制御システムの設計・製作・据付及び運転・整備、建築土木工事を受注				
							取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
							建設工事の受注	7,324	完成工事未収入金等	2,486

(注) 1. 上記金額のうち、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。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針

建設工事の受注に関しては、一般取引と同様に個別案件ごとに当社見積を提示し、価格交渉の上決定しております。

VI. 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額 1,018円26銭
2. 1株当たり当期純利益 63円68銭

VII. 収益認識に関する注記

「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。