

# 貸借対照表

(2020年3月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>(資産の部)</b>		<b>(負債の部)</b>	
<b>流動資産</b>	<b>4,067,417</b>	<b>流動負債</b>	<b>2,553,067</b>
現金及び預金	541,227	支払手形	198,841
受取手形	150,208	買掛金	478,680
売掛金	970,632	短期借入金	900,000
商品	16,926	短期リース債務	25,046
製品	391,501	未払金	46,972
貯蔵品	6,745	未払法人税等	144,101
未成工事支出金	1,482	未払消費税等	7,003
前払費用	10,285	未払費用	259,869
短期貸付金	1,885,862	賞与引当金	105,542
未収入金	93,146	前受金	14,220
仮払金	260	仮受金	165,789
短期貸倒引当金	△ 863	短期資産除去債務	207,000
<b>固定資産</b>	<b>2,729,837</b>	<b>固定負債</b>	<b>1,040,042</b>
<b>有形固定資産</b>	<b>2,028,383</b>	長期リース債務	39,963
建物	738,241	退職給付引当金	474,900
構築物	110,607	役員退職慰労引当金	29,939
機械装置	255,629	受入保証金等	88,211
車両運搬具	4,600	長期資産除去債務	407,027
工具器具備品	31,096		
土地	747,057		
リース資産	59,400	<b>負債合計</b>	<b>3,593,110</b>
植林	6,099	<b>(純資産の部)</b>	
建設仮	75,649	<b>株主資本</b>	<b>3,250,412</b>
<b>無形固定資産</b>	<b>142,572</b>	資本金	161,345
鉱業権利	136,469	資本剰余金	746,479
諸権	242	資本準備金	746,479
ソフトウェア	5,860	<b>利益剰余金</b>	<b>2,342,587</b>
<b>投資その他の資産</b>	<b>558,881</b>	利益準備金	68,077
投資有価証券	196,196	その他利益剰余金	2,274,509
関係会社株式	34,525	固定資産圧縮積立金	135,711
長期貸付金	1,005	別途積立金	1,305,000
差入保証金等	67,518	繰越利益剰余金	833,798
繰延税金資産	203,956		
その他の投資	74,389	<b>評価・換算差額等</b>	<b>△ 46,267</b>
長期貸倒引当金	△ 18,710	その他有価証券評価差額金	△ 46,267
		<b>純資産合計</b>	<b>3,204,144</b>
<b>資産合計</b>	<b>6,797,254</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>6,797,254</b>

(注) 記載金額は千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

## 個 別 注 記 表

### 【 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

関係会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの

当事業年度末日前1ヶ月の市場価格等の平均に基づく時価法（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

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

商品、製品、仕掛品、貯蔵品

総平均法による原価法（収益性の低下による簿価切下の方法）、但し商品のうち石油製品については移動平均による原価法（収益性の低下による簿価切下の方法）

未成工事支出金

個別法による原価法（収益性の低下による簿価切下の方法）

#### 2. 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産(所有権移転外ファイナンスリース資産を除く)

定額法。なお、耐用年数及び残存価格については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

##### (2) 無形固定資産

ソフトウェア

社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法

その他の無形固定資産

定額法、但し鉱業権は生産高比例法

なお、耐用年数については法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

##### (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については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。

#### 3. 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、回収不能見込額を計上しております。

##### (2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に充てるため、将来の支給見込額のうち、当期の負担額を計上しております。

(3)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債務に基づき、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。

(4)役員退職慰労引当金  
役員の退任により支給する役員退職慰労金に充てるため、内規に基づく期末退職慰労金要支給額を計上しております。

4. 固定資産の減損会計  
「固定資産の減損に係る会計基準」(「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」(企業会計審議会平成14年8月9日))及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針 第6号 平成15年10月31日)を適用しております。

5. 収益の計上基準  
売上高のうち工期1年以上の工事完成高については、工事進行基準を採用しております。

6. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項  
消費税等の会計処理  
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ます。

#### 【 貸借対照表に関する注記 】

##### 1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

###### (1)担保に供している資産

###### 有形固定資産

土地	152,871 千円
建物	76,829 千円
有形固定資産計	229,701 千円

上記の外、株式20,000千円(PFI斎場運営(株))をPFI斎場の運営にあたり、同社の借入に対する借入先金融機関へ担保提供しております。

###### (2)担保に係る債務

短期借入金 900,000 千円

##### 2. 有形固定資産の減価償却累計額

建物	1,706,407 千円
構築物	497,805 千円
機械装置	497,887 千円
車両運搬具	53,047 千円
工具器具備品	193,194 千円
リース資産	75,349 千円
計	3,023,692 千円

##### 3. 有形固定資産の減損損失累計額 92,242 千円

(注)この外、無形固定資産の減損損失として鉱業権160,529千円があります。

4. 有形固定資産の取得価額から国庫補助金、保険差益による圧縮記帳額491,132千円(建物463,970千円、土地27,161千円)が控除されております。

##### 5. 保証債務等

保証債務等はありません。

6. 遡及義務	
債権流動化による遡及義務	60,150 千円
7. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務	
短期金銭債権	87,527 千円
長期金銭債権	1,414 千円
短期金銭債務	58,911 千円
長期金銭債務	5,432 千円

【 損益計算書に関する注記 】

1. 関係会社との取引高

(1) 営業取引による取引高

売上高	466,990 千円
仕入高	884,071 千円
販売費及び一般管理費	△ 14,071 千円

(2) 営業取引高以外の取引高	13,289 千円
-----------------	-----------

2. 減損損失

減損損失に関する事項は次の通りであります。

(1) 資産のグルーピングの方法

当社は事業の種類別及び事業所別に資産をグルーピングしております。

(2) 減損損失を認識した資産グループ、減損損失計上額

当期の減損損失計上はありません。

【 株主資本等変動計算書に関する注記 】

1. 当事業年度末における発行済株数の総数	普通株式	411,580 株
-----------------------	------	-----------

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金の支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	一株当たり配当 額 (円)	基準日	効力発生日
2019年6月28日 定時株主総会	普通株式	169,982	413	2019年 3月31日	2019年 6月29日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が当事業年度の末日後となるもの  
次の内容に係る定時株主総会議案を付議する予定であります。

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の 原資	一株当 たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年6月26日 定時株主総会	普通株式	259,706	利益 剰余金	631	2020年 3月31日	2020年 6月27日

【 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別の内訳

(繰延税金資産)	
固定資産減損損失	75,174 千円
退職給付引当金	150,139 千円
固定資産除去債務	13,380 千円
投資有価証券等評価損	62,378 千円
その他	83,235 千円
繰延税金資産小計	384,307 千円
評価性引当額	98,149 千円
繰延税金資産合計	286,157 千円
(繰延税金負債)	
固定資産除去債務(資産)	40,471 千円
固定資産圧縮積立金	61,314 千円
その他有価証券評価差額金	△19,584 千円
繰延税金負債合計	82,201 千円
繰延税金資産の純額	203,956 千円

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

法定実効税率	29.74 %
(調整)	
交際費等永久に損益に算入されない項目	0.69
住民税均等割額	0.32
税効果を認識できない一時差異	1.96
事業税の非課税適用	△ 3.29
その他	0.07
税効果会計適用後の法人税等の負担率	29.49 %

(追加情報) 使用している実効税率について

平成28年3月31日付で「地方税法等の一部を改正する等の法律」(平成28年法律第13号)が公布されたことに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実行税率は、平成30年4月1日以後に開始する事業年度に解消が見込まれるものについては29.74%を使用しております。

【 金融商品に関する注記 】

1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。受取手形及び売掛金に係る信用リスクは、与信管理規定に沿ってリスクの低減を図っております。また、投資有価証券は上場株式で、四半期ごとに時価の把握を行っております。

貸付金は、主に関連会社あてに貸し付けしております。

借入金の使途は、短期の運転資金であります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

当事業年度末における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：千円)

貸借対照表計上額		時価	差額
(1) 現金及び預金	541, 227	541, 227	-
(2) 受取手形及び売掛金	1, 120, 841	1, 120, 841	-
(3) 短期貸付金	1, 885, 862	1, 885, 862	-
(4) 投資有価証券 (その他有価証券)	196, 196	196, 196	-
(5) 長期貸付金	1, 005	1, 005	-
資 産 計	3, 685, 742	3, 685, 742	-
(1) 支払手形及び買掛金	677, 522	677, 522	-
(2) 短期借入金	900, 000	900, 000	-
負 債 計	1, 577, 522	1, 577, 522	-

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、(3) 短期貸付金

これらは1年以内に決済され、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額をもって時価としております。

(4) 投資有価証券

時価については、事業年度末日前1ヶ月の市場価格等の平均に基づき算定しております。

(5) 長期貸付金

時価については、元利金の合計額を同額の新規貸付を行った場合の利率で割り引いて算定する方法によっております。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金

これらは1年以内に決済され、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額をもって時価としております。

【 賃貸等不動産に関する注記 】

1. 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社は自社ビルをオフィスとして賃貸しており、また、札幌市及び釧路市などで土地を賃貸しております

2. 賃貸等不動産の時価に関する事項

(単位：千円)

科 目	貸借対照表計上額	時 価
土 地	160,007	1,022,949
建 物	20,147	20,147
合 計	180,155	1,043,097

(注1) 貸借対照表計上額は、賃貸等不動産として使用される部分の取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。

(注2) 当事業年度末の時価は、重要性が乏しいことから固定資産税評価額等の適切に市場価格を反映していると考えられる指標に基づく価格で算定したものであります。

【 資産除去債務に関する注記 】

1. 当社は、砕石及び石炭の採掘事業を行っており、それぞれ下記のとおり、資産除去債務を計上しております。

(単位：千円)

事業区分	砕石採掘	砕石採掘	石炭採掘
場 所	札幌市中央区	札幌市中央区	美唄市旭台
開始年度	平成25年度	平成17年度	平成22年度
採掘期間	17年	25年	10年
目 的	プラント解体費	緑化復元費用	緑化復元費用
根 拠	採石法	採石法	鉱業法
割引率	1.44%	2.30%	1.40%
前期末残高	33,495	98,972	472,504
当期実施額		1,001	
当期計上額			
時の経過調整額	482	2,276	7,298
当期末計上残高	33,977	100,247	479,803

【 関連当事者との取引に関する注記 】

1. 兄弟会社等

属性	会社等の名称	住所	資本金又は出資金 (百万)	事業の内容又は職業	議決権等の所有 (被所有) 割合 (%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
親会社	三菱マテリアル (株)	東京都千代田区	119,457	製造業	被所有 87.9%	-	建材類の 販売	売上	422,265	売掛金	86,673
								仕入	52,198	差入保証金	1,414
								販管費	△ 14,261	買掛金	1,504
										未払費用	1,546
										前受金	634
										仮受金	120
										受入保証金	5,432
親会社の 子会社	㈱マテリアルファ インズ	東京都千代田区	30	金融業	-	-	債権の売 却及び資 金の貸付	債権の売却	1,593,625		
								債権の売却 手数料	1,783		
								貸付金の貸付	-	短期貸付金	1,500,000
								プーリングによ る貸付(注2)	△ 131,675	" (プーリング)	385,377
								受取利息 (注3)	2,551	未収入金	63
親会社の 子会社	三菱マテリアル トレーディング (株)	東京都中央区	393	卸売業	-	-	建材類の 販売	売上	5,682	受取手形	334
								仕入	53		
親会社の 子会社	三菱マテリアル テクノ(株)	東京都台東区	1,043	サービス業	-	-	工事の 委託	仕入	42,100		
親会社の 子会社	㈱エムエーパ ッケージング	東京都港区	480	製造業	-	-	資材の 購入	仕入	1,326	買掛金	436
子会社	北菱物流 (株)	北海道釧路市	10	運送業	所有 100%	4名	不動産の 売上及び 運搬の委 託	売上	14,009	売掛金	260
								仕入	97,479	未収入金	22
										未払費用	15,570
子会社	北菱砕石 (株)	北海道札幌市	10	卸売業	所有 100%	4名	建材類の 仕入	売上	24,400	未収入金	157
								仕入	690,914	買掛金	39,098

(注1) 金額の重要性を鑑み、取引金額の上位7社を表記しております。

(注2) 資金の貸付・回収

プーリングによる取引高については前期末残高と当期末残高との差額を記載しております。

(注3) 取引条件及び取引条件の決定方針等

資金の貸付及びプーリングについて、貸付金利は市場金利を勘案して合理的に決定しております。

なお、担保は受入しておりません。



【 退職給付会計に関する注記 】

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、退職給付の制度として、退職一時金制度を設けております。  
また、従業員の退職に際して特別退職金を支払う場合があります。

2. 退職給付債務に関する事項 (2020年3月31日現在)

退職給付債務額	474,901 千円
---------	------------

3. 退職給付費用に関する事項 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(1) 勤務費用	33,478 千円
----------	-----------

(2) 利息費用	0 千円
----------	------

(3) 退職給付費用 (1)+(2)	33,478 千円
--------------------	-----------

4. 退職給付債務等の計上方法

当社は、原則法を採用しております。

5. 退職給付債務等の計算基礎に関する事項

(1) 退職給付見込額の期間帰属方法	期間定額基準
--------------------	--------

(2) 割引率	0.00%
---------	-------

【 一株当たり情報に関する注記 】

一株当たりの純資産額	7,784円98銭
------------	-----------

一株当たりの当期純利益	1,262円01銭
-------------	-----------

【 重要な後発事象に関する注記 】

該当する事項はありません。

(注) 各注記の記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。