

株主各位

第63回定時株主総会招集ご通知に際しての
インターネット開示情報

連 結 注 記 表

個 別 注 記 表

第63期（2020年10月1日から2021年9月30日まで）

西尾レントオール株式会社

連結注記表

1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

(1) 連結の範囲に関する事項

① 連結子会社の数 33社

主要な連結子会社の名称

サコス(株)

ニシオティーアンドエム(株)

(株)ショージ

(株)三央

(株)アールアンドアール

日本スピードショア(株)

ニシオレントオール北海道(株)

ニシオワークサポート(株)

(株)新光電舎

双葉電気(株)

親和電気(株)

SKYREACH GROUP HOLDINGS PTY LTD 他 3 社

NORTH FORK PTY LTD 他 4 社

UNITED POWER & RESOURCES PTE. LTD. 他 5 社

NISHIO RENT ALL (THAILAND) CO., LTD.

NISHIO RENT ALL (M) SDN. BHD.

NISHIO RENT ALL VIETNAM CO., LTD.

新トモエ電機工業(株)

山崎マシーナリー(株)

(株)大塚工場

西尾開発(株)

(連結の範囲の変更)

2021年2月9日付で当社の連結子会社であるサコス(株)が株式を取得した親和電気(株)を当連結会計年度より連結の範囲に含めております。

② 主要な非連結子会社の名称等

トーヨーサービス(株)

(株)ATA

つばさパーキング(株)

加藤自動車販売(株)

エスピー運輸(株)

(株)ワールドボンド

西尾（上海）総物品租賃有限公司

NISHIO T&M (HONGKONG) CO., LTD.

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は、いずれも小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないためであります。

(2) 持分法の適用に関する事項

① 持分法適用の関連会社数 0 社

② 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社（北見測機(株)）は、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて持分法の対象から除いても連結計算書類に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性が乏しいため持分法の適用範囲から除外しております。

(3)連結子会社の事業年度等に関する事項

在外連結子会社のうち、ANHUI ANXIN ENERGY CO., LTDの決算日は12月31日、それ以外の在外連結子会社の決算日は6月30日であります。連結計算書類の作成に当たっては、ANHUI ANXIN ENERGY CO., LTDは6月30日現在で実施した本決算に準じた仮決算に基づく計算書類を使用しており、それ以外の在外連結子会社については、各社の決算日現在の計算書類を使用しております。ただし、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。その他の連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

(4)会計方針に関する事項

①重要な資産の評価基準及び評価方法

(イ) 有価証券

満期保有目的の債券……………償却原価法（定額法）によっております。

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によっております。（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によっております。

(ロ) デリバティブ……………時価法によっております。

(ハ) たな卸資産……………主として個別法または最終仕入原価法による原価法（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り算定）によっております。

②重要な減価償却資産の減価償却の方法

(イ) 有形固定資産……………定額法を採用しております。

(リース資産を除く) 主な耐用年数は、以下のとおりであります。

貸与資産 2～10年

建物及び構築物 7～50年

(ロ) 無形固定資産……………定額法を採用しております。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）（リース資産を除く）に基づいております。

(ハ) リース資産……………リース期間を耐用年数とし、残存価額を零（残価保証の取決めがある場合は当該残価保証額）とする定額法を採用しております。

③重要な引当金の計上基準

(イ) 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、貸倒実績率により回収不能見込額を計上しております。また、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検討し、回収不能見込額を計上しております。

(ロ) 賞与引当金……………従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期対応額を計上しております。

(ハ) 役員賞与引当金……………役員の賞与の支給に備えるため、当社及び国内連結子会社は、支給見込額の当期対応額を計上しております。

(ニ) 災害損失引当金……………災害により被災した資産の原状回復等に要する支出に備えるため、連結会計年度末における見込額を計上しております。

(ホ) 役員退職慰労引当金……………役員の退職慰労金の支給に備えるため、国内連結子会社は、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

④退職給付に係る会計処理の方法

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

⑤重要な収益及び費用の計上基準

(イ) 完成工事高及び完成工事原価の計上基準

(i) 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

工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）

(ii) その他の工事

工事完成基準

(ロ) ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準

リース料受取時に売上高と売上原価を計上する方法によっております。

⑥重要な外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算の基準

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。なお、在外連結子会社の資産及び負債については決算日の直物為替相場、収益及び費用については期中平均為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

⑦重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法……………繰延ヘッジ処理によっております。また、為替変動リスクのヘッジについて振当処理の要件を充たしている場合には振当処理を、金利スワップについて特例処理の要件を充たしている場合には特例処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段……………金利スワップ、為替予約

ヘッジ対象……………借入金利息、外貨建金銭債権債務、外貨建予定取引

ヘッジ方針……………金融資産及び負債に係る為替変動や金利変動等のリスクを回避すると共に、調達コストの低減を目的としてデリバティブ取引を行う方針であり、投機目的のデリバティブ取引は、行わない方針であります。

ヘッジ有効性評価の方法……………ヘッジ対象の相場変動またはキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動またはキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、その変動額の比率によって有効性を評価しております。特例処理及び振当処理を行っているものは、相場変動及びキャッシュ・フロー変動を相殺するものと想定することができるため、ヘッジの有効性の判定は、省略しております。

⑧のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、その効果の発現する期間にわたって均等償却を行っております。ただし、金額的に重要性のないものについては発生年度に一括償却しております。

⑨その他連結計算書類作成のための重要な事項

消費税等の処理方法……………税抜方式によっております。

(5)表示方法の変更

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当連結会計年度の年度末に係る連結計算書類から適用し、連結計算書類に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

(連結損益計算書)

受取地代家賃……………前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業外収益」の「受取地代家賃」は、営業外収益の総額の100分の10以下となったため、当連結会計年度より「その他」に含めて表示しております。

(6)追加情報

新型コロナウイルス感染症の拡大が会計上の見積りに与える影響

新型コロナウイルス感染症について、産業構造や価値観の変化等への対応は今後も継続して影響を及ぼすことが予想されますが、国内建機分野は収束に向かい、イベント分野では年明けより開催制限が解除されていくという前提に基づいて、固定資産の減損の判定等の見積りを行っております。

なお、新型コロナウイルス感染症の収束が遅延した場合は、翌連結会計年度以降の財政状態及び経営成績に更に影響を及ぼす可能性があります。

2. 重要な会計上の見積りに関する注記

(重要な会計上の見積り)

固定資産の減損損失の認識の要否

(1)当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

有形固定資産	135,403百万円
無形固定資産	4,012百万円
減損損失	－百万円

当連結会計年度において、レンタル関連事業における一部の資産グループ（帳簿価額5,444百万円）について減損の兆候が認められたことから、減損損失の計上の要否について検討を行いました。検討の結果、割引前将来キャッシュ・フローが各資産グループの帳簿価額を上回っていることから、減損損失は認識しておりません。

(2)連結計算書類利用者の理解に資するその他の情報

①当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額の算出方法

当社グループは、原則として、営業部及び連結子会社等を基準として資産のグルーピングを行っております。土地等の時価下落や収益性低下等により減損の兆候があると認められる場合には、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって、減損損失の認識の要否を判定しております。

②当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額に用いた主要な仮定

当該資産グループから得られる将来キャッシュ・フローの見積りは、来年度事業計画及び将来の事業計画と、事業計画期間以降の事業の成長率を基礎としております。主要な仮定は、事業計画における将来売上予測、費用発生将来予測、将来の投資・修繕計画及び事業の成長率であり、過去からの需要動向の推移や貸与資産の購入状況、現在及び今後に見込まれる経済状況等を勘案しております。また、新型コロナウイルス感染症の影響については、国内建機分野は収束に向かい、イベント分野では年明けより開催制限が解除されていくという前提に基づいております。

③翌連結会計年度に係る連結計算書類に与える影響

当該見積りは、連結計算書類作成時点において入手可能な情報に基づいているものの、将来事象の予測を含む不確実性を伴うものであるため、今後の経過によっては将来キャッシュ・フローの見積りに重要な影響を及ぼす可能性があります。

3. 連結貸借対照表に関する注記

(1)有形固定資産の減価償却累計額	169,377百万円
(2)貸与資産に含まれるリース資産	35,444百万円
(3)受取手形裏書譲渡高	27百万円
(4)受取手形割引高	128百万円

4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1)当連結会計年度末日における発行済株式の総数	28,391,464株
--------------------------	-------------

(2)剰余金の配当に関する事項

①配当金支払額等

2020年12月18日開催の第62回定時株主総会決議による配当に関する事項

配当金の総額	2,136百万円
1株当たり配当額	77円
基準日	2020年9月30日
効力発生日	2020年12月21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になるもの

2021年12月20日開催の第63回定時株主総会決議において次のとおり付議いたします。

配当金の総額	2,359百万円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	85円
基準日	2021年9月30日
効力発生日	2021年12月21日

(3)当連結会計年度末の新株予約権（権利行使期間の初日が到来していないものを除く。）の目的となる株式の種類及び数

	親会社 第 1 回2010年度 株式報酬型新株予約権	サコス㈱ 第 1 回2011年度 株式報酬型新株予約権	親会社 第 2 回2012年度 株式報酬型新株予約権	サコス㈱ 第 2 回2012年度 株式報酬型新株予約権	親会社 第 3 回2013年度 株式報酬型新株予約権
目的となる株式の種類	普通株式	普通株式	普通株式	普通株式	普通株式
目的となる株式の数	7,300株	6,500株	3,400株	10,750株	1,300株
新株予約権の残高	2百万円	1百万円	3百万円	2百万円	3百万円

	親会社 第 4 回2014年度 株式報酬型新株予約権	サコス㈱ 第 3 回2014年度 株式報酬型新株予約権	サコス㈱ 第 4 回2015年度 株式報酬型新株予約権	親会社 第 5 回2015年度 株式報酬型新株予約権	サコス㈱ 第 5 回2016年度 株式報酬型新株予約権
目的となる株式の種類	普通株式	普通株式	普通株式	普通株式	普通株式
目的となる株式の数	1,200株	4,500株	700株	1,300株	7,700株
新株予約権の残高	4百万円	2百万円	0百万円	3百万円	2百万円

	サコス㈱ 第 6 回2018年度 株式報酬型新株予約権	サコス㈱ 第 7 回2020年度 株式報酬型新株予約権
目的となる株式の種類	普通株式	普通株式
目的となる株式の数	10,700株	10,200株
新株予約権の残高	2百万円	2百万円

5. 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、一時的な余資は主に流動性の高い金融資産で運用し、資金調達については金融機関からの借入や、社債発行による方針であります。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な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及び売掛金は、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、与信管理規程に基づき、与信管理の徹底による不良債権発生 の未然防止を主眼に運用しております。

投資有価証券である株式は、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が、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し管理しております。

借入金及び社債は、運転資金及び設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、大部分は固定金利の借入金及び社債であるため、金利の変動リスクはありませんが、変動金利の借入金については、金利の変動リスクに晒されております。また、変動金利の借入金のうち、一部の長期借入金については、支払金利の変動リスクを回避し、支払利息の固定化を図るために、個別契約ごとにデリバティブ取引（金利スワップ取引）をヘッジ手段として利用しております。また、為替リスクを回避する目的で外貨建ての借入を行っております。

デリバティブ取引は、借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジを目的とした金利スワップ取引、外貨建ての営業債権債務及び、外貨建予定取引に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした為替予約を必要に応じて利用しております。

なお、デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限を定めた社内規定に従って行っております。また、デリバティブ取引の利用にあたっては、信用リスクを軽減するために、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

③金融商品の時価等に係る事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

(2)金融商品の時価等に関する事項

2021年9月30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、次のとおりであります。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、次表には含まれておりません（（注）2参照）。

（単位：百万円）

区 分	連結貸借対照表 計上額	時 価	差 額
(1)現金及び預金	47,592	47,592	—
(2)受取手形及び売掛金	41,628		
貸倒引当金（※1）	△713		
差引	40,915	40,915	—
(3)有価証券及び投資有価証券	1,258	1,258	—
資 産 計	89,766	89,766	—
(1)支払手形及び買掛金	21,308	21,308	—
(2)設備関係未払金	10,346	10,346	—
(3)短期借入金	4,472	4,472	—
(4)長期借入金（※2）	39,398	39,491	93
(5)社債（※3）	1,125	1,121	△3
(6)リース債務（※4）	42,770	42,935	164
負 債 計	119,420	119,675	254
デリバティブ取引（※5）	18	18	—

（※1）受取手形及び売掛金に係る貸倒引当金を控除しております。

（※2）1年以内に期限が到来する長期借入金を含めて表示しております。

（※3）1年以内に償還予定の社債を含めて表示しております。

（※4）1年以内に期限が到来するリース債務を含めて表示しております。

（※5）デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資 産

(1)現金及び預金、(2)受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3)有価証券及び投資有価証券

投資有価証券の株式の時価については、取引所の価格によっております。

負 債

(1)支払手形及び買掛金、(2)設備関係未払金、(3)短期借入金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4)長期借入金、(5)社債、(6)リース債務

これらの時価については、元利金の合計額を同様の契約を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。変動金利による長期借入金は、金利スワップの特例処理の対象とされており（下記デリバティブ取引参照）、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積られる利率で割り引いて算定する方法によっております。

デリバティブ取引

時価の算定方法は、取引金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております（上記、負債(4)長期借入金 参照）。

(注) 2. 非上場株式（連結貸借対照表計上額78百万円）、並びに子会社株式及び関連会社株式（連結貸借対照表計上額678百万円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ること等ができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「資産(3)有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

6. 賃貸等不動産に関する注記

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため注記を省略しております。

7. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	3,862円22銭
(2) 1株当たり当期純利益金額	318円18銭

8. 重要な後発事象

該当事項はありません。

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項

(1)資産の評価基準及び評価方法

①有価証券

子会社株式及び関連会社株式……………移動平均法による原価法によっております。

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によっております。（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によっております。

②デリバティブ……………時価法によっております。

③たな卸資産

商品……………個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）によっております。なお、一部の商品については最終仕入原価法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）によっております。

貯蔵品……………最終仕入原価法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）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……………定額法を採用しております。

（リース資産を除く）主な耐用年数は、以下のとおりであります。

貸与資産……………2～10年

建物……………7～50年

②無形固定資産……………定額法を採用しております。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）に基づいております。

③リース資産……………リース期間を耐用年数とし、残存価額を零（残価保証の取決めがある場合は当該残価保証額）とする定額法を採用しております。

④長期前払費用……………均等償却を行っております。

(3)外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物が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。

(4)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貸倒実績率により回収不能見込額を計上しております。また、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……………従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期対応額を計上しております。

③役員賞与引当金……………役員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期対応額を計上しております。

④災害損失引当金……………災害により被災した資産の原状回復等に要する支出に備えるため、事業年度末における見込額を計上しております。

(5)収益及び費用の計上基準……………ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準

リース料受取時に売上高と売上原価を計上する方法によっております。

(6)ヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法……………繰延ヘッジ処理によっております。また、為替変動リスクのヘッジについて振当処理の要件を充たしている場合には振当処理を、金利スワップについて特例処理の要件を充たしている場合には特例処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段……………金利スワップ、為替予約

ヘッジ対象……………借入金利息、外貨建金銭債権債務、外貨建予定取引

ヘッジ方針……………金融資産及び負債に係る為替変動や金利変動等のリスクを回避すると共に、調達コストの低減を目的としてデリバティブ取引を行う方針であり、投機目的のデリバティブ取引は、行わない方針であります。

ヘッジ有効性評価の方法……………ヘッジ対象の相場変動またはキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動またはキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、その変動額の比率によって有効性を評価しております。特例処理及び振当処理を行っているものは、相場変動及びキャッシュ・フロー変動を相殺するものと想定することができるため、ヘッジの有効性の判定は、省略しております。

- (7)のれんの償却方法及び償却期間
 のれんの償却については、その効果の発現する期間にわたって均等償却を行っております。ただし、金額的に重要性のないものについては発生年度に一括償却しております。
- (8)その他計算書類作成のための基本となる重要な事項
 消費税等の処理方法…………… 税抜方式によっております。
- (9)表示方法の変更
 (「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)
 「会計上の見積りの開示に関する会社基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当事業年度の年度末に係る計算書類から適用し、計算書類に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。
- (10)追加情報
 新型コロナウイルス感染症の拡大が会計上の見積りに与える影響
 新型コロナウイルス感染症について、産業構造や価値観の変化等への対応は今後も継続して影響を及ぼすことが予想されますが、国内建機分野は収束に向かい、イベント分野では年明けより開催制限が解除されていくという前提に基づいて、固定資産の減損の判定等の見積りを行っております。
 なお、新型コロナウイルス感染症の収束が遅延した場合は、翌事業年度以降の財政状態及び経営成績に更に影響を及ぼす可能性があります。

2. 重要な会計上の見積りに関する注記

- (重要な会計上の見積り)
 固定資産の減損損失の認識の要否
- (1)当年度の計算書類に計上した金額

有形固定資産	92,275百万円
無形固定資産	1,393百万円
減損損失	－百万円

 当事業年度において、レンタル関連事業における一部の資産グループ(帳簿価額5,048百万円)について減損の兆候が認められたことから、減損損失の計上の要否について検討を行いました。検討の結果、割引前将来キャッシュフローが各資産グループの帳簿価額を上回っていることから、減損損失は認識しておりません。
- (2)計算書類利用者の理解に資するその他の情報
 連結財務諸表「連結注記表2. 重要な会計上の見積りに関する注記(重要な会計上の見積り)固定資産減損損失の認識の要否」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

3. 貸借対照表に関する注記

- (1)有形固定資産の減価償却累計額 120,231百万円
- (2)関係会社の仕入債務等に対する債務保証
- | | |
|------------------------------------|----------|
| ニシオレントオール北海道㈱ | 140百万円 |
| ニシオワークサポート㈱ | 111百万円 |
| 新トモエ電機工業㈱ | 59百万円 |
| SKYREACH GROUP HOLDINGS PTY LTD | 3,047百万円 |
| NORTH FORK PTY LTD | 946百万円 |
| UNITED POWER & RESOURCES PTE. LTD. | 2,635百万円 |
| 合計 | 6,940百万円 |
- (3)関係会社に対する金銭債権・債務
- | | | |
|----|----------|----------|
| | 短期 | 長期 |
| 債権 | 7,749百万円 | 2,131百万円 |
| 債務 | 548百万円 | 31百万円 |

4. 損益計算書に関する注記

- | | |
|---------------------|----------|
| (1)関係会社に対する売上高 | 5,430百万円 |
| (2)関係会社からの仕入高 | 3,965百万円 |
| (3)関係会社との営業取引以外の取引高 | 2,699百万円 |

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末日における自己株式の数	638,432株
-------------------	----------

6. 税効果会計に関する注記

(1)繰延税金資産の発生の主な原因

少額償却資産	197百万円
固定資産評価損	47百万円
関係会社株式評価損	432百万円
貸倒引当金	91百万円
未払事業税	120百万円
賞与引当金	432百万円
賞与引当金に係る社会保険料	73百万円
資産除去債務	216百万円
前受金	176百万円
その他	94百万円
繰延税金資産小計	1,885百万円
評価性引当額	△791百万円
繰延税金資産合計	1,093百万円

(2)繰延税金負債の発生の主な原因

資産除去債務に対応する除去費用	△112百万円
完全支配法人間取引の譲渡損益調整資産	△10百万円
その他有価証券評価差額金	△72百万円
その他	△0百万円
繰延税金負債合計	△195百万円

繰延税金資産の純額	898百万円
-----------	--------

7. 関連当事者との取引に関する注記

- (1)親会社及び法人主要株主等
該当事項はありません。
- (2)役員及び個人主要株主等
該当事項はありません。
- (3)子会社等

種類	会社等の名称	住所	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合 (%)
子会社	SKYREACH GROUP HOLDINGS PTY LTD	オーストラリア クイーンズランド州	千AU\$ 19, 679	高所作業機の賃貸及び販売	所有直接 80. 00
子会社	UNITED POWER & RESOURCES PTE. LTD.	シンガポール	千S\$ 39, 737	大型発電機の賃貸	所有直接 96. 63

関係内容		取引の内容	取引金額 (百万円)	科 目	期末残高 (百万円)
役員の兼任等	事業上の関係				
兼任 1 人	建設機械等の仕入・販売	債務保証 (注 1)	3, 047	—	—
兼任 1 人	建設機械等の仕入・販売	債務保証 (注 1)	2, 632	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等
(注 1) 債務保証については、貸与資産投資資金及び運転資金の借入金に対するものであり、年率0. 15%の保証料を受領しております。

8. 1 株当たり情報に関する注記

- (1) 1 株当たり純資産額 3, 509円52銭
- (2) 1 株当たり当期純利益金額 274円73銭

9. 重要な後発事象

該当事項はありません。