

株 主 各 位

**第112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事項**

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

**連 結 注 記 表…………… 1～11頁**

**個 別 注 記 表…………… 12～18頁**

**株式会社 大 林 組**

連結計算書類の連結注記表及び計算書類の個別注記表につきましては、法令及び当社定款第16条の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト（<http://www.obayashi.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

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

## 1. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項

### (1) 連結の範囲

すべての子会社（88社）を連結している。

主要な子会社名は次のとおりである。

大林道路株式会社、株式会社内外テクノス、大林ファシリティーズ株式会社、  
オーク設備工業株式会社、大林新星和不動産株式会社、株式会社オーシー・ファイナンス、  
大林USA、大林カナダホールディングス、ジャヤ大林、タイ大林、台湾大林組、  
大林シンガポール

神奈川DLCパートナーズ株式会社他3社については新規設立等のため、大月バイオマス発電株式会社については連結子会社の株式会社大林クリーンエナジーが株式を取得したため、当連結会計年度から連結の範囲に含めている。

PFI清水町住宅株式会社については清算したため、連結の範囲から除外した。

### (2) 持分法の適用

すべての関連会社（27社）について持分法を適用している。

主要な関連会社名は次のとおりである。

洋林建設株式会社

株式会社東洋ビルグリーンサービスについては株式を売却したため、持分法適用の範囲から除外した。

### (3) 連結子会社の事業年度等

在外連結子会社（36社）及び国内連結子会社（1社）の決算日は12月31日である。連結計算書類の作成にあたっては、同決算日現在の計算書類を使用している。ただし、連結決算日までの期間に発生した重要な取引については連結上必要な調整を行っている。

ケナイダン及びその子会社4社は決算日を2月29日から12月31日に変更しており、当連結会計年度においては10か月間を連結している。

上記以外の連結子会社の事業年度は当社と同一である。

### (4) 重要な資産の評価基準及び評価方法

#### ① 有価証券

満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）

その他有価証券

時価のあるもの

期末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

移動平均法による原価法

#### ② デリバティブ

時価法

- ③たな卸資産
- 販売用不動産 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)
- 未成工事支出金 個別法による原価法
- 不動産事業支出金 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)
- P F I 等たな卸資産 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)
- その他のたな卸資産
- その他事業支出金 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)
- 材料貯蔵品 先入先出法による原価法  
(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)
- (5) 重要な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) 当社及び国内連結子会社は主として定率法 (ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物 (建物付属設備を除く。)) は定額法) を採用し、在外連結子会社は主として定額法を採用している。
- なお、耐用年数及び残存価額については、主として法人税法に規定する方法と同一の基準によっている。
- ②無形固定資産 (リース資産を除く) 定額法を採用している。
- 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) に基づく定額法を採用している。
- 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いる。
- (6) 重要な引当金の計上基準
- 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いる。
- また、在外連結子会社については、貸倒懸念債権等特定の債権について、その回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

- ②完成工事補償引当金 完成工事に係る瑕疵担保に要する費用に充てるため、当連結会計年度の完成工事高に対する将来の見積補償額を計上している。
- ③工事損失引当金 受注工事に係る将来の損失に備えるため、当連結会計年度末手持工事のうち損失の発生が確実視され、かつ、その金額を合理的に見積ることができる工事について、当該損失見込額を計上している。
- ④役員株式給付引当金 株式交付規程に基づく取締役及び執行役員に対する将来の当社株式の交付に備えるため、当連結会計年度末における株式給付債務の見込額を計上している。
- ⑤不動産事業等損失引当金 不動産の流動化及び不動産関連事業の整理再編を実施することに伴い発生する損失に備えるため、当該損失見込額を計上している。
- ⑥環境対策引当金 「ポリ塩化ビフェニル廃棄物の適正な処理の推進に関する特別措置法」により義務付けられているＰＣＢ廃棄物の処理に要する費用に充てるため、当該費用見込額を計上している。
- (7) 収益及び費用の計上基準  
完成工事高及び完成工事原価の計上基準  
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いる。
- また、在外連結子会社については、主として工事進行基準を適用している。
- (8) 消費税及び地方消費税に相当する額の会計処理の方法  
税抜方式
- (9) その他連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項  
①重要なヘッジ会計の方法  
原則として繰延ヘッジ処理によっている。
- なお、為替予約については振当処理の要件を満たしている場合は振当処理に、金利スワップについては特例処理の要件を満たしている場合は特例処理によっている。
- ②のれんの償却の方法及び期間  
５年間の均等償却を行っている。ただし、のれんの金額に重要性が乏しいものは、発生年度に一括償却している。
- ③退職給付に係る会計処理の方法  
ア 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連結会計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いる。

#### イ 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異は、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以内の一定の年数（5年～10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生した連結会計年度又はその翌連結会計年度から費用処理している。

過去勤務費用は、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（10年）による定額法により費用処理している。なお、一部の連結子会社は発生した連結会計年度に一括で費用処理している。

#### ④連結納税制度の適用

連結納税制度を適用している。

### 2. 会計方針の変更

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成25年9月13日。以下「企業結合会計基準」という。）、「連結財務諸表に関する会計基準」（企業会計基準第22号 平成25年9月13日。以下「連結会計基準」という。）及び「事業分離等に関する会計基準」（企業会計基準第7号 平成25年9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。）等を当連結会計年度から適用し、支配が継続している場合の子会社に対する当社の持分変動による差額を資本剰余金として計上するとともに、取得関連費用を発生した連結会計年度の費用として計上する方法に変更した。また、当連結会計年度の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する連結会計年度の連結計算書類に反映させる方法に変更する。加えて、当期純利益等の表示の変更及び少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っている。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58－2項(4)、連結会計基準第44－5項(4)及び事業分離等会計基準第57－4項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度の期首時点から将来にわたって適用している。

なお、当連結会計年度において、連結計算書類に与える影響は軽微である。

### 3. 追加情報

取締役及び執行役員に対する業績連動型株式報酬制度

#### (1) 取引の概要

当社は、取締役及び執行役員（社外取締役及び海外居住者を除く。以下「取締役等」という。）へのインセンティブプランとして、平成27年度から業績連動型株式報酬制度（以下「本制度」という。）を導入している。本制度は当社の中長期的な業績の向上と企業価値の増大への貢献意識を高めることを目的とした、会社業績との連動性が高く、かつ透明性及び客観性の高い報酬制度である。

具体的には、役員報酬B I P（Board Incentive Plan）信託と称される仕組みを採用し、あらかじめ役員報酬B I P信託により取得した当社株式を各連結会計年度の業績目標の達成度等に応じて当社取締役等に交付する。

(2) 信託に残存する当社株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額（付随費用の金額を除く。）により、純資産の部に自己株式として計上している。当連結会計年度末における当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、294百万円及び281,000株である。

4. 連結貸借対照表関係

(1) 担保に供している資産及び担保付債務

①担保に供している資産の内容及びその金額

|                |           |
|----------------|-----------|
| 建物・構築物         | 5,072百万円  |
| 機械、運搬具及び工具器具備品 | 60百万円     |
| 土地             | 10,981百万円 |
| 投資有価証券         | 391百万円    |
| 合計             | 16,506百万円 |

②担保に係る債務の金額

|       |          |
|-------|----------|
| 短期借入金 | 300百万円   |
| 長期借入金 | 1,800百万円 |
| 合計    | 2,100百万円 |

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 153,993百万円

(3) 保証債務

下記の会社等の借入金について保証を行っている。

|            |        |
|------------|--------|
| 従業員住宅購入借入金 | 184百万円 |
| その他        | 46百万円  |
| 合計         | 231百万円 |

上記金額は他社分担保証額を除いた当社及び連結子会社の保証債務額を記載している。

(4) 「土地の再評価に関する法律」（平成10年法律第34号）に基づき、事業用土地の再評価を行い、「土地再評価差額金」を純資産の部に計上している。

再評価の方法

「土地の再評価に関する法律施行令」（平成10年政令第119号）第2条第1号に定める標準地の公示価格に合理的な調整を行って算定する方法と、同条第5号に定める不動産鑑定士による鑑定評価を併用している。

再評価を行った年月日

平成12年3月31日

(5) 損失が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金と工事損失引当金は、相殺せずに両建てで表示している。

損失の発生が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金のうち、工事損失引当金に対応する額は53百万円である。

(6) ①「1年内返済予定のノンリコース借入金」及び「ノンリコース借入金」は、連結子会社でPFI事業、不動産事業又は再生可能エネルギー事業における特別目的会社が、当該PFI事業、不動産事業又は再生可能エネルギー事業を担保とするノンリコースローンとして金融機関等から調達した借入金である。

②上記のノンリコース借入金に対応する当該特別目的会社の資産の金額は、次のとおりである。

|                |           |
|----------------|-----------|
| 流動資産           |           |
| 現金預金           | 12,575百万円 |
| 受取手形・完成工事未収入金等 | 10,115百万円 |
| P F I 等たな卸資産   | 45,514百万円 |
| 固定資産           |           |
| 建物・構築物         | 4,651百万円  |
| 機械、運搬具及び工具器具備品 | 14,357百万円 |
| 合計             | 87,213百万円 |

(7) 当社は、緊急時等における資金調達の機動性を確保するため、取引銀行の協調融資方式によるコミットメントライン契約を締結している。契約極度額は50,000百万円であるが、当連結会計年度末現在において、本契約に基づく借入金残高はない。

また、上記コミットメントライン契約については、純資産、経常損益及び格付に係る財務制限事項が付されている。

#### 5. 連結損益計算書関係

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| (1) 工事進行基準による完成工事高    | 1,528,785百万円 |
| (2) 売上原価のうち工事損失引当金繰入額 | 8,095百万円     |
| (3) 研究開発費の総額          | 10,081百万円    |

#### 6. 連結株主資本等変動計算書関係

(1) 発行済株式の種類及び数並びに自己株式の種類及び数

|       | 当連結会計年度<br>期首株式数 (株) | 当連結会計年度<br>増加株式数 (株) | 当連結会計年度<br>減少株式数 (株) | 当連結会計年度末<br>株式数 (株) |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 発行済株式 |                      |                      |                      |                     |
| 普通株式  | 721,509,646          | －                    | －                    | 721,509,646         |
| 自己株式  |                      |                      |                      |                     |
| 普通株式  | 3,383,894            | 334,804              | －                    | 3,718,698           |

(注) 1. 普通株式の自己株式数の増加334,804株は、役員報酬 B I P 信託による当社株式の取得による増加281,000株及び単元未満株式の買取による増加53,804株である。

2. 当連結会計年度末の普通株式の自己株式数には、役員報酬 B I P 信託が所有する当社株式281,000株が含まれている。

(2) 当連結会計年度中に行った剰余金の配当

| 決 議                      | 株式の種類 | 配当金の総額   | 1株当たり<br>配 当 額 | 基 準 日          | 効力発生日          |
|--------------------------|-------|----------|----------------|----------------|----------------|
| 平成27年<br>6月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 4,308百万円 | 6円             | 平成27年<br>3月31日 | 平成27年<br>6月29日 |
| 平成27年<br>11月10日<br>取締役会  | 普通株式  | 3,590百万円 | 5円             | 平成27年<br>9月30日 | 平成27年<br>12月2日 |

(注) 平成27年11月10日開催の取締役会決議による配当金の総額には、役員報酬B I P信託が所有する当社株式に対する配当金1百万円が含まれている。

(3) 当連結会計年度の末日後に行う剰余金の配当

| 決 議                              | 株式の種類 | 配当金の総額   | 配当の原資 | 1株当たり<br>配 当 額 | 基 準 日          | 効力発生日          |
|----------------------------------|-------|----------|-------|----------------|----------------|----------------|
| 平成28年<br>6月29日<br>定時株主総会<br>(予定) | 普通株式  | 9,334百万円 | 利益剰余金 | 13円            | 平成28年<br>3月31日 | 平成28年<br>6月30日 |

(注) 平成28年6月29日開催の定時株主総会決議による配当金の総額には、役員報酬B I P信託が所有する当社株式に対する配当金3百万円が含まれている。

## 7. 金融商品

(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、資金調達については金融機関からの借入並びにコマーシャル・ペーパー及び社債の発行等により行い、また、一時的な余剰資金運用については短期的な預金等の安全性の高い金融資産に限定して行っている。デリバティブは、特定の資産及び負債に係る価格変動又は金利変動のリスクをヘッジする目的で利用し、短期的な売買差益を獲得する目的や投機目的のための取引は行わない。

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・完工工事未収入金等、電子記録債権及び未収入金については、顧客等の信用リスクがあるが、当該リスクに関しては、受注時の審査を厳格に行うとともに、必要がある場合は適切な債権保全策を実施する体制としている。

有価証券及び投資有価証券については、主に株式であり、市場価格の変動リスクがあるが、定期的に時価を把握している。

営業債務である支払手形・工事未払金等、電子記録債務及び預り金は、そのほとんどが1年以内の支払期日である。

短期借入金、長期借入金、コマーシャル・ペーパー及び社債は、主に運転資金及び設備資金の調達を目的とし、ノンリコース借入金は、P F I事業等の特定の事業資金の調達を目的としている。変動金利の借入金については、金利の変動リスクがあるが、このうち長期借入金の一部については、

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、個別契約毎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いる。ヘッジの有効性の評価方法については、金利スワップ取引の特例処理の要件を満たしているため、その判定をもって有効性の評価を省略している。

デリバティブ取引は社内管理規定に従い執行されており、取引の状況は定期的に取り締役会へ報告されている。また、大手金融機関を取引相手としてデリバティブ取引を行っており、信用リスクはないと判断している。

営業債務や借入金等の流動性リスクについては、当社グループでは、各社が年度及び四半期の資金計画、月次の資金繰り計画を作成するなどの方法により管理している。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成28年3月31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、次のとおりである。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、次表には含まれていない。

(注) 2.参照

(単位：百万円)

|                    | 連結貸借対照表<br>計上額 | 時 価       | 差 額   |
|--------------------|----------------|-----------|-------|
| ①現金預金              | 164,829        | 164,829   | —     |
| ②受取手形・完成工事未収入金等    | 715,023        | 715,306   | 282   |
| ③電子記録債権            | 8,866          | 8,866     | —     |
| ④有価証券及び投資有価証券      | 328,363        | 328,400   | 36    |
| ⑤未収入金              | 71,059         | 71,059    | —     |
| 資産合計               | 1,288,143      | 1,288,463 | 319   |
| ①支払手形・工事未払金等       | 486,533        | 486,533   | —     |
| ②電子記録債務            | 122,697        | 122,697   | —     |
| ③短期借入金             | 150,465        | 150,465   | —     |
| ④1年内返済予定のノンリコース借入金 | 6,858          | 6,858     | —     |
| ⑤1年内償還予定の社債        | 10,000         | 10,000    | —     |
| ⑥預り金               | 76,454         | 76,454    | —     |
| ⑦社債                | 55,000         | 56,331    | 1,331 |
| ⑧長期借入金             | 51,000         | 51,397    | 397   |
| ⑨ノンリコース借入金         | 73,015         | 78,832    | 5,816 |
| 負債合計               | 1,032,024      | 1,039,569 | 7,545 |
| デリバティブ取引 ※         | (33)           | (33)      | —     |

※ 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、合計で正味の債務となる項目については( )で示している。

(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現金預金

預金はすべて短期であるため、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いる。

②受取手形・完成工事未収入金等及び③電子記録債権

回収が1年以内の予定のものについては、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いる。

回収が1年を超える予定のものについては、一定の期間毎に区分した債権毎に債権額を満期までの期間及び信用リスクを加味した利率により割り引いて算定する方法によっている。

④有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格等によっている。

⑤未収入金

未収入金は短期間で入金するため、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いる。

負債

①支払手形・工事未払金等、②電子記録債務、③短期借入金、④1年内返済予定のノンリコース借入金、⑤1年内償還予定の社債及び⑥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いる。

⑦社債

当社の発行する社債の時価は、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て算定する方法によっている。

⑧長期借入金及び⑨ノンリコース借入金

固定金利によるものは、元利金の合計額を同様の新規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いる。

変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映しており、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いる。

このうち金利スワップの特例処理の対象とされているものは、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、同様の新規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いる。

デリバティブ取引

これらの時価は、取引金融機関から提示された価格によっている。

為替予約等の振当処理及び金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象である借入金等と一体として処理されているため、その時価は当該借入金等の時価に含めて記載している。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：百万円)

| 種 類           | 連 結 貸 借 対 照 表 計 上 額 |
|---------------|---------------------|
| 非 上 場 株 式     | 12,605              |
| 関 連 会 社 株 式   | 3,658               |
| 関 連 会 社 出 資 金 | 0                   |
| 合 計           | 16,264              |

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「資産④有価証券及び投資有価証券」には含めていない。

8. 賃貸等不動産

(1) 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社及び一部の連結子会社では、東京都、大阪府を中心に、賃貸用オフィスビル（土地を含む。）、再開発事業用地等を保有している。当連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は9,566百万円（賃貸収益は不動産事業等売上高に、賃貸費用は不動産事業等売上原価に計上）、減損損失は2,128百万円（特別損失に計上）である。

(2) 賃貸等不動産の時価に関する事項

当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、当連結会計年度増減額及び時価は、次のとおりである。

(単位：百万円)

| 連 結 貸 借 対 照 表 計 上 額 |            |            | 当 連 結 会 計<br>年 度 末 の 時 価 |
|---------------------|------------|------------|--------------------------|
| 当連結会計年度期首残高         | 当連結会計年度増減額 | 当連結会計年度末残高 |                          |
| 251,697             | 35,096     | 286,794    | 386,817                  |

(注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得価額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る。

2. 当連結会計年度増減額のうち、主な増加額は賃貸用オフィスビル（土地を含む。）等の取得（34,524百万円）であり、主な減少額は減価償却費（2,854百万円）及び減損損失（2,128百万円）である。

3. 当連結会計年度末の時価は、主として「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額（指標等を用いて調整を行ったものを含む。）である。

## 9. 1株当たり情報

(1) 1株当たり純資産額 719円01銭

(注) 役員報酬B I P信託が所有する当社株式を、1株当たり純資産額の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めている。当該自己株式の期末株式数は3,718千株であり、このうち役員報酬B I P信託が所有する当社株式の期末株式数は281千株である。

(2) 1株当たり当期純利益 88円36銭

(注) 役員報酬B I P信託が所有する当社株式を、1株当たり当期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めている。当該自己株式の期中平均株式数は3,584千株であり、このうち役員報酬B I P信託が所有する当社株式の期中平均株式数は172千株である。

## 10. その他の注記

法人税等の税率の変更による影響

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成28年法律第15号）及び「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）が平成28年3月29日に国会で成立し、平成28年4月1日以後に開始する連結会計年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなった。これに伴い、繰延税金資産、繰延税金負債及び再評価に係る繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の32.1%から、平成28年4月1日に開始する連結会計年度及び平成29年4月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異等については30.7%に、平成30年4月1日に開始する連結会計年度以降に解消が見込まれる一時差異等については30.5%になった。

この税率変更により、繰延税金負債の金額（繰延税金資産の金額を控除した金額）は1,357百万円減少し、法人税等調整額が1,875百万円、その他有価証券評価差額金が3,232百万円、繰延ヘッジ損益が0百万円、それぞれ増加している。

また、再評価に係る繰延税金負債は1,131百万円減少し、土地再評価差額金が同額増加している。

# 個 別 注 記 表

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

## 1. 重要な会計方針

### (1) 資産の評価基準及び評価方法

#### ①有価証券

満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）

子会社株式及び関連会社株式

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

期末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

移動平均法による原価法

#### ②デリバティブ

時価法

#### ③たな卸資産

販売用不動産

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）

未成工事支出金

個別法による原価法

不動産事業等支出金

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）

材料貯蔵品

先入先出法による原価法

（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）

### (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）

定率法を採用している。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物付属設備を除く。）については、定額法を採用している。

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっている。

#### ②無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用している。

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）に基づく定額法を採用している。

#### 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いる。

### (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いる。

- ②完成工事補償引当金 完成工事に係る瑕疵担保に要する費用に充てるため、当期の完成工事高に対する将来の見積補償額を計上している。
- ③工事損失引当金 受注工事に係る将来の損失に備えるため、当期末手持工事のうち損失の発生が確実視され、かつ、その金額を合理的に見積ることができる工事について、当該損失見込額を計上している。
- ④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及び年金資産の見込額に基づき計上している。
- ア 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期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いる。
- イ 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法  
数理計算上の差異は、各期の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌期から費用処理している。
- 過去勤務費用は、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（10年）による定額法により費用処理している。
- ⑤役員株式給付引当金 株式交付規程に基づく取締役及び執行役員に対する将来の当社株式の交付に備えるため、当期末における株式給付債務の見込額を計上している。
- ⑥不動産事業等損失引当金 不動産の流動化及び不動産関連事業の整理再編を実施することに伴い発生する損失に備えるため、当該損失見込額を計上している。
- ⑦関係会社事業損失引当金 関係会社の事業に伴う損失に備えるため、当該関係会社に対する出資金額及び貸付金額等を超過して当社が負担することとなる損失見込額を計上している。
- ⑧環境対策引当金 「ポリ塩化ビフェニル廃棄物の適正な処理の推進に関する特別措置法」により義務付けられているPCB廃棄物の処理に要する費用に充てるため、当該費用見込額を計上している。
- (4) 収益及び費用の計上基準  
完成工事高及び完成工事原価の計上基準  
当期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いる。
- (5) 消費税及び地方消費税に相当する額の会計処理の方法  
税抜方式

(6) 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ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっている。

なお、為替予約については振当処理の要件を満たしている場合は振当処理に、金利スワップについては特例処理の要件を満たしている場合は特例処理によっている。

②退職給付に係る会計処理の方法

計算書類において、未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の貸借対照表における取扱いが連結計算書類と異なっている。

③連結納税制度の適用

連結納税制度を適用している。

2. 追加情報

取締役及び執行役員に対する業績連動型株式報酬制度

取締役及び執行役員に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する注記については、連結注記表の「3. 追加情報」に同一の内容を記載しているため、注記を省略している。

3. 貸借対照表関係

(1) 担保に供している資産及び担保付債務

担保に供している資産の内容及びその金額

投資有価証券 391百万円

なお、担保に係る債務はない。

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 86,471百万円

(3) 保証債務

下記の会社等の借入金等について保証を行っている。

ウェブコー 5,394百万円

ケナイダン 1,041百万円

大林カタル 998百万円

大林カナダ 807百万円

従業員住宅購入借入金 184百万円

その他 61百万円

合計 8,487百万円

上記のほか以下に以下の会社への保証予約等がある。

(子会社)

株式会社オーシー・ファイナンス 57,972百万円

大林新星和不動産株式会社 5,800百万円

株式会社内外テクノス 4,397百万円

オーク設備工業株式会社 2,286百万円

子会社合計 70,456百万円

その他 443百万円

合計 70,900百万円

上記金額は他社分担保保証額を除いた当社保証債務額を記載している。

(4) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

|        |           |
|--------|-----------|
| 短期金銭債権 | 32,007百万円 |
| 長期金銭債権 | 58,194百万円 |
| 短期金銭債務 | 37,250百万円 |

(5) 「土地の再評価に関する法律」（平成10年法律第34号）に基づき、事業用土地の再評価を行い、「土地再評価差額金」を純資産の部に計上している。

再評価の方法

「土地の再評価に関する法律施行令」（平成10年政令第119号）第2条第1号に定める標準地の公示価格に合理的な調整を行って算定する方法と、同条第5号に定める不動産鑑定士による鑑定評価を併用している。

再評価を行った年月日 平成12年3月31日

再評価を行った土地の当期末における時価と再評価後の帳簿価額との差額

13,031百万円

（再評価を行った土地のうち、賃貸等不動産に該当する土地の当期末における時価は、再評価後の帳簿価額を4,088百万円上回っている。）

(6) 損失が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金と工事損失引当金は、相殺せずに両建てで表示している。

損失の発生が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金のうち、工事損失引当金に対応する額は13百万円である。

(7) 当社は、緊急時等における資金調達の機動性を確保するため、取引銀行の協調融資方式によるコミットメントライン契約を締結している。契約極度額は50,000百万円であるが、当期末現在において、本契約に基づく借入金残高はない。

また、上記コミットメントライン契約については、純資産、経常損益及び格付に係る財務制限条項が付されている。

4. 損益計算書関係

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| (1) 工事進行基準による完成工事高    | 1,099,615百万円 |
| (2) 売上高のうち関係会社に対する部分  | 26,845百万円    |
| (3) 売上原価のうち関係会社からの仕入高 | 94,140百万円    |
| (4) 売上原価のうち工事損失引当金繰入額 | 7,420百万円     |
| (5) 関係会社との営業取引以外の取引   | 7,085百万円     |
| (6) 研究開発費の総額          | 9,821百万円     |

5. 株主資本等変動計算書関係  
自己株式の種類及び数

|      | 当 期 首<br>株式数 (株) | 当 期<br>増加株式数 (株) | 当 期<br>減少株式数 (株) | 当 期 末<br>株式数 (株) |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 自己株式 |                  |                  |                  |                  |
| 普通株式 | 3,383,894        | 334,804          | －                | 3,718,698        |

- (注) 1. 普通株式の自己株式数の増加334,804株は、役員報酬 B I P 信託による当社株式の取得による増加281,000株及び単元未満株式の買取による増加53,804株である。
2. 当期末の普通株式の自己株式数には、役員報酬 B I P 信託が所有する当社株式281,000株が含まれている。

6. 税効果会計

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

|                |            |
|----------------|------------|
| 退職給付引当金        | 13,875百万円  |
| 減損損失           | 8,568百万円   |
| 関係会社出資評価損      | 7,352百万円   |
| 未成工事支出金 (仕入割戻) | 3,769百万円   |
| 工事損失引当金        | 3,383百万円   |
| 未払費用 (賞与)      | 3,084百万円   |
| 譲渡損益調整資産       | 2,080百万円   |
| その他            | 10,158百万円  |
| 繰延税金資産小計       | 52,273百万円  |
| 評価性引当額         | △14,955百万円 |
| 繰延税金資産合計       | 37,318百万円  |

繰延税金負債

|              |            |
|--------------|------------|
| その他有価証券評価差額金 | △61,535百万円 |
| 固定資産圧縮積立金    | △1,202百万円  |
| その他          | △1,390百万円  |
| 繰延税金負債合計     | △64,128百万円 |
| 繰延税金負債の純額    | △26,809百万円 |

- (注) 上記のほか、再評価に係る繰延税金負債が16,897百万円ある。

7. 関連当事者との取引  
子会社及び関連会社等

| 種 類 | 会 社 名 称                 | 議 決 権 等<br>の 所 有 割<br>(被所有 合) | 関 連 当 事 者<br>と の 関 係          | 取 引 の 内 容                | 取 引 金 額<br>(百万円)<br>(注 1) | 科 目        | 期 末 残 高<br>(百万円)<br>(注 1) |
|-----|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------|---------------------------|
| 子会社 | 株式会社<br>内外テクノス          | 所有<br>直接100%                  | 資機材及び<br>建設工事の<br>発注<br>役員の兼任 | 資機材及び<br>建設工事の<br>発注(注2) | 65,862                    | 電子記録<br>債務 | 15,721                    |
|     |                         |                               |                               |                          |                           | 工事<br>未払金  | 6,910                     |
| 子会社 | 株式会社<br>オーシー・<br>ファイナンス | 所有<br>直接100%                  | 債務の保証<br>役員の兼任                | 債務の保証<br>(注3)            | 57,972                    | —          | —                         |
| 子会社 | 大林新屋和<br>不動産<br>株式会社    | 所有<br>直接100%                  | 資金の貸付<br>役員の兼任                | 資金の貸付<br>(注4)            | 38,598<br>(注5)            | 短期<br>貸付金  | 11,800                    |
|     |                         |                               |                               |                          |                           | 長期<br>貸付金  | 53,000                    |

- (注) 1. 取引金額には消費税等を含めておらず、期末残高には消費税等を含めている。  
2. 資機材及び建設工事の発注については、その都度価格交渉のうえ、一般取引条件と同様に決定している。  
3. 子会社の銀行借入について保証を行っているものであり、保証料は受領していない。  
4. 資金の貸付に係る利率については、市場金利を勘案して合理的に決定している。  
5. 資金の貸付に係る取引金額については、期中平均残高を記載している。

8. 1株当たり情報

- (1) 1株当たり純資産額 590円89銭

(注) 役員報酬B I P信託が保有する当社株式を、1株当たり純資産額の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めている。当該自己株式の期末株式数は3,718千株であり、このうち役員報酬B I P信託が所有する当社株式の期末株式数は281千株である。

- (2) 1株当たり当期純利益 70円66銭

(注) 役員報酬B I P信託が保有する当社株式を、1株当たり当期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めている。当該自己株式の期中平均株式数は3,584千株であり、このうち役員報酬B I P信託が所有する当社株式の期中平均株式数は172千株である。

## 9. その他の注記

### 法人税等の税率の変更による影響

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成28年法律第15号）及び「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）が平成28年3月29日に国会で成立し、平成28年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなった。これに伴い、繰延税金資産、繰延税金負債及び再評価に係る繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の32.1%から、平成28年4月1日に開始する事業年度及び平成29年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異等については30.7%に、平成30年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異等については30.5%になった。

この税率変更により、繰延税金負債の金額（繰延税金資産の金額を控除した金額）は1,495百万円減少し、法人税等調整額が1,733百万円、その他有価証券評価差額金が3,228百万円、繰延ヘッジ損益が0百万円、それぞれ増加している。

また、再評価に係る繰延税金負債は886百万円減少し、土地再評価差額金が同額増加している。