

第91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

第91期（平成29年12月期）
（平成29年 1 月 1 日から）
（平成29年12月31日まで）

- ①連結計算書類の連結注記表
- ②計算書類の個別注記表

株式会社 **福田組**

法令および当社定款第14条の規定に基づき、当社ウェブサイト
(<http://www.fkd.co.jp/>)に掲載することにより、株主の皆様提供しているものとあります。

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に関する注記

(1) 連結の範囲に関する事項

① 連結子会社の状況

- ・連結子会社の数 17社
- ・主要な連結子会社の名称
 - 福田道路(株)
 - (株)興和
 - フクダハウジング(株)
 - (株)レックス
 - 福田アセット&サービス(株)
 - (株)サイドー
 - (株)新潟造園土木
 - 福田リニューアル(株)
 - 北日本建材リース(株)

② 非連結子会社の状況

- ・主要な非連結子会社の名称 ジオテクサービス(株)
- ・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会社であり、合計の総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）および利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、連結の範囲から除いても企業集団の財産および損益の状態に関する合理的な判断を妨げない程度に重要性が乏しいものであるため、連結の範囲から除外しております。

(2) 持分法の適用に関する事項

① 持分法の適用の状況

- ・持分法適用の非連結子会社および関連会社の数

1社

- ・主要な会社等の名称 (株)高建

② 持分法を適用しない非連結子会社および関連会社の状況

- ・主要な会社等の名称
 - ジオテクサービス(株)
 - 新潟舗材(株)
 - 朝日舗道(株)
- ・持分法を適用しない理由 持分法を適用しない非連結子会社および関連会社は、それぞれ当期純損益および利益剰余金に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法を適用しておりません。

(3) 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の事業年度は、連結会計年度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および評価方法

イ. 有価証券

- ・ 其他有価証券

時価のあるもの

連結会計年度の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

ロ. たな卸資産

- ・ 販売用不動産、未成工事支出金および不動産事業支出金

個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切り下げの方法により算定）

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（リース資産を除く）

定率法（一部の連結子会社は定額法）によっております。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）ならびに平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備および構築物については、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 2年～50年

機械装置 2年～17年

また、事業用定期借地権が設定されている借地上の建物については、当該契約期間を耐用年数とし残存価額を零とする定額法によっております。

ロ. 無形固定資産（リース資産を除く）

・自社利用のソフトウェア 社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

ハ. 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によっております。

③ 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、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. 完成工事補償引当金

完成工事の瑕疵担保等の費用に充てるため、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に基づき計上しております。

ハ. 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、損失発生の可能性が高く、かつ、その損失見込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おります。

ニ. 役員退職慰労引当金

役員退職慰労金制度を有している会社については、役員（委任型執行役員を含む）の退職慰労金の支給に備えるため、役員退職慰労金支給内規に基づく期末要支給額を計上しております。

ホ. 株式給付引当金

従業員への当社株式の給付に備えて、給付見込額のうち当連結会計年度に負担すべき額を計上しております。

ヘ. 役員株式給付引当金

役員への当社株式の交付に備えて、給付見込額のうち当連結会計年度に負担すべき額を計上しております。

④ その他連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

イ. 退職給付に係る会計処理の方法

・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を適用しております。

・数理計算上の差異および過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異については、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翌連結会計年度から費用処理することとしております。

過去勤務費用については、そ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（3年）による定額法により発生連結会計年度から費用処理しております。

・小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債およ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。

(繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用)

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日)を当連結会計年度から適用しております。

3. 連結貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産

建物・構築物	1,249百万円
土地	2,915百万円
計	4,165百万円

上記の物件は、短期借入金950百万円、固定負債(その他)103百万円の担保に供しております。

なお、上記担保提供のうち、固定負債(その他)については、当社が子会社を吸収合併したことにより、承継されたものであります。

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 25,478百万円

(3) 偶発債務

① 金融機関からの借入等に対し債務保証を行っております。

ホテル朱鷺メッセ(株)	90百万円
(株)ジオック技研	80百万円

② 分譲マンションに係る手付金に対し保証を行っております。

(株)えんホールディングス	51百万円
---------------	-------

③ その他

手形流動化に伴う手形買戻し額	221百万円
----------------	--------

(4) 「土地の再評価に関する法律」および「土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律」に基づき、事業用土地の再評価を行い、再評価差額にかかる税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、再評価差額から税金相当額を控除した金額を「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

平成12年12月31日

再評価の方法

「土地の再評価に関する法律施行令」第2条第4号に定める路線価およ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。

再評価を行った土地の当連結会計年度末における時価と再評価後の帳簿価額との差額

2,926百万円

4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の総数に関する事項

株 式 の 種 類	当連結会計年度期首の株式数	当連結会計年度増加株式数	当連結会計年度減少株式数	当連結会計年度末の株式数
普 通 株 式	44,940千株	－千株	35,952千株	8,988千株

(注) 1. 平成29年7月1日付で普通株式5株を1株とする株式併合を実施いたしました。

2. 普通株式の発行済株式数にかかる減少35,952千株は、株式併合による減少であります。

(2) 配当に関する事項

① 配当金支払額等

平成29年2月24日開催の取締役会にて、普通株式の配当に関する事項を次のとおり決議しております。

- ・株式の種類 普通株式
- ・配当金の総額 806百万円
- ・1株当たり配当額 18円
- ・基準日 平成28年12月31日
- ・効力発生日 平成29年3月29日

(注) 配当金の総額には、資産管理サービス信託銀行(株)(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金3百万円が含まれております。

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期となるもの

平成30年2月23日開催の取締役会にて、普通株式の配当に関する事項を次のとおり決議する予定です。

- ・株式の種類 普通株式
- ・配当金の総額 887百万円
- ・1株当たり配当額 100円
- ・基準日 平成29年12月31日
- ・効力発生日 平成30年3月29日

(注) 配当金の総額には、資産管理サービス信託銀行(株)(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金3百万円が含まれております。

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、資金運用については短期的な預金等に限定し、資金調達については銀行借入による方針です。デリバティブは借入金の金利変動リスクを回避するために利用し、投機的な取引は行わない方針であります。

② 金融商品の内容およびそのリスクならびにリスク管理体制

営業債権である受取手形・完成工事未収入金等は、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、顧客について厳格な審査の実施や情報の収集等の与信管理を行いリスクの低減を図っております。

投資有価証券は主として株式であり、市場の変動リスクに晒されておりますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っております。

営業債務である支払手形・工事未払金等は1年以内の支払期日であります。

借入金は、主に営業取引に係る運転資金の調達であります。

また、営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、当社グループでは、月次に資金繰計画を作成するなどの方法により管理しております。

③ 金融商品の時価等に関す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もあります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成29年12月31日(当連結会計年度の連結決算日)における連結貸借対照表計上額、時価およ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、次表に含まれておりません。

(単位：百万円)

	連結貸借対照表計上額	時 価	差 額
①現金預金	30,304	30,304	－
②受取手形・完成工事未収入金等 貸倒引当金（＊）	53,851 △17		
	53,833	53,833	－
③有価証券および投資有価証券	3,163	3,163	－
資産計	87,302	87,302	－
①支払手形・工事未払金等	40,111	40,111	－
②短期借入金	1,583	1,583	－
③長期借入金	2,049	2,023	△25
負債計	43,744	43,719	△25

（＊）受取手形・完成工事未収入金等に対応する一般貸倒引当金および個別貸倒引当金を控除しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資 産

① 現金預金

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。

② 受取手形・完成工事未収入金等

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 有価証券および投資有価証券

これらの時価について、株式等は取引所の価格または取引金融機関から提示された価格等によっております。

負 債

① 支払手形・工事未払金等

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。

② 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。

③ 長期借入金

これらの時価については、元利金の合計額を同様の新規借入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。

(注2) 非上場株式等（連結貸借対照表計上額 1,222百万円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることができず、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有価証券および投資有価証券」には含めておりません。

6. 賃貸等不動産に関する注記

(1) 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社および一部の連結子会社では、新潟県その他の地域において、賃貸不動産および遊休不動産を所有しております。

(2) 賃貸等不動産の時価等に関する事項

(単位：百万円)

連 結 貸 借 対 照 表 計 上 額			当連結会計年度末の時価
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	
9,530	893	10,423	9,419

(注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額および減損損失累計額を控除した金額であります。

2. 当連結会計年度増減額のうち、主な増加額は不動産取得（1,252百万円）および賃貸不動産に振り替えたもの（52百万円）、主な減少額は建物の減価償却（383百万円）、土地の減損損失（15百万円）によるものであります。

3. 当連結会計年度末の時価は、主要な物件については社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価書に基づく金額、その他の物件については、一定の評価額や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金額です。

7. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額 6,652円15銭

(2) 1株当たり当期純利益 586円12銭

(注) 1. 平成29年7月1日付で、普通株式5株を1株とする株式併合を行ったため、当連結会計年度の期首に当該株式併合が行われたものと仮定して、「1株当たり純資産額」および「1株当たり当期純利益」を算定しております。

2. 総額法の適用により計上された自己株式については、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おり、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おります。

期末の当該自己株式の数 37,600株 期中平均の当該自己株式の数 37,846株

8. 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

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準および評価方法

① 有価証券の評価基準および評価方法

イ. 子会社および関連会社株式 移動平均法による原価法

ロ. その他有価証券

・時価のあるもの

事業年度の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 たな卸資産の評価基準および評価方法

・販売用不動産、未成工事支出金および不動産事業支出金

個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切り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）

定率法によっております。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）ならびに平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備および構築物については、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建 物 2年～50年

② 無形固定資産（リース資産を除く）

・自社利用のソフトウェア

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によっております。

(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 完成工事補償引当金

完成工事の瑕疵担保等の費用に充てるため、当事業年度の完成工事高に対する将来の見積補償額に基づき計上しております。

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、損失発生の可能性が高く、かつ、その損失見込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おります。

④ 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度の末日における退職給付債務および年金資産の見込額に基づき計上しております。なお、当事業年度の末日において認識すべき年金資産が、退職給付債務から数理計算上の差異等を控除した額を超過する場合は、前払年金費用として計上しております。

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、給付算定式基準を適用しております。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（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日事業年度から費用処理しております。

また、過去勤務費用については、そ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（3年）による定額法により費用処理しております。

⑤ 株式給付引当金

従業員への当社株式の給付に備えて、給付見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

⑥ 役員株式給付引当金

役員への当社株式の交付に備えて、給付見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

完成工事高および完成工事原価の計上基準

(5) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

イ. ヘッジ会計の方法

ロ. ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段 . . . 金利スワップ

ヘッジ対象 . . . 借入金利息

ハ. ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っており、ヘッジ対象の識別は個別契約ごとに行っております。

二、ヘッジの有効性評価の方法

特例処理による金利スワップのみのため、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の方法

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未処理額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 消費税等に相当する額の会計処理の方法

消費税等に相当する額の会計処理は、税抜方式によっております。

④ 連結納税制度の適用

当社を連結納税親法人として連結納税制度を適用しております。

(従業員に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

株主給付信託制度（J-ESOP）に関する注記については、連結計算書類「連結注記表（2.追加情報）」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

(取締役および執行役員に対する業績連動型株式報酬制度)

役員株式給付制度(BBT)に関する注記については、連結計算書類「連結注記表(2. 追加情報)」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

(繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用)

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日）を当事業年度から適用しております。

(1) 担保に供している資産

上記の物件は、固定負債（その他）103百万円の担保に供しております。

なお、上記担保提供は当社が子会社を吸収合併したことにより、承継されたものであります。

(2) 有形固定資産の減価償却累計額

6,602百万円

(3) 偶発債務

① 金融機関からの借入等に対し債務保証を行っております。

ホテル朱鷺メッセ(株)

90百万円

② 分譲マンションに係る手付金に対し保証を行っております。

(株)えんホールディングス

51百万円

(4) 関係会社に対する金銭債権、債務は次のとおりであります。

① 短期金錢債權

232百万円

② 長期金錢債權

0百万四

③ 短期金錢債務

946百万円

④ 長期金錢債務

31百万円

- (5) 「土地の再評価に関する法律」および「土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律」に基づき、事業用土地の再評価を行い、再評価差額にかかる税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、再評価差額から税金相当額を控除した金額を「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

平成12年12月31日

再評価の方法

「土地の再評価に関する法律施行令」第2条第4号に定める路線価およ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。

再評価を行った土地の当事業年度末における
時価と再評価後の帳簿価額との差額

786百万円

4. 損益計算書に関する注記

- | | |
|------------------------------------|-----------|
| (1) 工事進行基準による完成工事高 | 98,592百万円 |
| (2) 関係会社との取引高 | |
| ① 売上高のうち関係会社に対する部分 | 150百万円 |
| ② 売上原価、販売費及び一般管理費のうち
関係会社からの仕入高 | 5,323百万円 |
| ③ 関係会社との営業取引以外の取引高 | 475百万円 |

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の数に関する事項

株 式 の 種 類	当事業年度期首の株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末の株式数
普 通 株 式	309千株	452千株	610千株	152千株

- (注) 1 平成29年7月1日付で普通株式5株を1株とする株式併合を実施いたしました。
- 2 普通株式の自己株式の株式数には、「株式給付信託 (J-ESOP)」および「役員株式給付信託 (BBT)」制度の信託財産として、資産管理サービス信託銀行(株)(信託E口)が保有する当社株式(当事業年度期首191千株、当事業年度末37千株)が含まれております。
- 3 普通株式の自己株式の株式数の増加452千株は、株式併合前に行った単元未満株式の買取りによる増加2千株、平成29年3月16日開催の取締役会において決議いたしました自己株式の取得を実施したことによる増加450千株、株式併合後に行った単元未満株式の買取りによる増加0千株、株式併合に伴う割当端数株式の買取りによる増加0千株であります。
- 4 普通株式の自己株式の株式数の減少610千株は、株式併合前に行った「株式給付信託 (J-ESOP)」および「役員株式給付信託 (BBT)」にかかる資産管理サービス信託銀行(株)(信託E口)保有の当社株式の売却による減少2千株、株式併合による減少607千株、株式併合後に行った「株式給付信託 (J-ESOP)」にかかる資産管理サービス信託銀行(株)(信託E口)保有の当社株式の売却による減少0千株であります。

6. 税効果会計に関する注記

- (1) 繰延税金資産
販売用不動産評価損および減損損失が主な発生の原因であります。
繰延税金資産から控除された金額 2,042百万円
- (2) 繰延税金負債
その他有価証券評価差額金が主な発生の原因であります。

7. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 4,066円62銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 474円65銭 |

- (注) 1. 平成29年7月1日付で、普通株式5株を1株とする株式併合を行ったため、当事業年度の期首に当該株式併合が行われたものと仮定して、「1株当たり純資産額」および「1株当たり当期純利益」を算定しております。

2. 総額法の適用により計上された自己株式については、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おり、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おります。

期末の当該自己株式の数 37,600株 期中平均の当該自己株式の数 37,846株

8. 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。