

第61回定時株主総会招集ご通知

インターネット開示情報

目次

連結計算書類の連結注記表・・・・・・・・１頁

計算書類の個別注記表・・・・・・・・・・８頁

上記事項の内容は、法令および当社定款第17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（<https://www.tanseisha.co.jp/ir/>）に掲載することにより株主の皆様提供しているものであり、監査等委員会および会計監査人が監査報告を作成するに際して、監査をした連結計算書類または計算書類の一部であります。

2019年4月1日

株式会社 丹 青 社

連結注記表

連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の状況

連結子会社の数	8社
連結子会社の名称	(株)丹青TDC、(株)丹青ディスプレイ、(株)丹青研究所、(株)JDN、(株)丹青ビジネス、(株)丹青ヒューマネット、丹青創藝設計諮詢（上海）有限公司、北京丹青嘉輝建築裝飾有限公司。 (株)ティーアンドティーにつきましては、2019年1月31日付で保有株式全部を売却したため、当連結会計年度において連結の範囲から除外しております。 なお、結了までの損益計算書については連結しております。

(2) 非連結子会社の状況

非連結子会社の数	1社
非連結子会社の名称	(合)丹青やまなし
連結の範囲から除いた理由	非連結子会社は小規模であり、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さないため、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

持分法を適用していない関連会社及び非連結子会社の状況	
関連会社の名称	呉エイチ・アンド・ティ(株)
非連結子会社の名称	(合)丹青やまなし
持分法を適用しない理由	当該関連会社及び非連結子会社は、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な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

丹青創藝設計諮詢（上海）有限公司及び北京丹青嘉輝建築裝飾有限公司の決算日は12月31日であります。連結計算書類の作成にあたっては、決算日現在の計算書類を使用し、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。

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

有価証券	
満期保有目的の債券……………	定額法による償却原価法
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……………	決算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しております。）
時価のないもの……………	移動平均法による原価法
デリバティブ……………	時価法

たな卸資産

商品	移動平均法による原価法（連結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しております。）
未成工事支出金	個別法による原価法
材料貯蔵品	移動平均法による原価法（連結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しております。）

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産

リース資産以外	定率法
の有形固定資産	ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及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・構築物 10～47年 機械・運搬具・工具器具備品 3～15年

リース資産

所有権移転ファイ	自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法
ナンスリース取引に係るもの	
所有権移転外ファイ	リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
イナンスリース取引に係るもの	

無形固定資産

定額法
なお、自社利用のソフトウェアについては、各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) 重要な引当金の計上基準

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、回収不能見積額を計上しております。
賞与引当金	従業員に対する賞与の支給に充てるため、支給見込額を計上しております。
役員賞与引当金	役員に対する賞与の支給に充てるため、当連結会計年度における支給見込額に基づき計上しております。
完成工事補償引当金	完成工事に係る瑕疵担保の費用に備えるため、当連結会計年度の完成工事高に対する補修費の支出見込額を実績割合により計上している他、特定の工事については、補修費の個別見積額を計上しております。
工事損失引当金	受注工事等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等のうち損失の発生が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積もることができる工事等について、損失見込額を計上しております。
役員退職慰労引当金	連結子会社の役員の退職慰労金支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額の100%を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付に係る負債及び資産は、従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における見込額に基づき、退職給付債務から年金資産の額を控除した額を計上しております。

なお、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おります。

数理計算上の差異については、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（10年）による按分額（定額法）を発生翌連結会計年度から費用処理しております。

未認識数理計算上の差異については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の「退職給付に係る調整累計額」に計上しております。

(5) 重要な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、連結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、在外子会社の資産、負債、収益及び費用は、在外子会社の決算日の直物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に含めております。

(6) 重要な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）、その他の工事については工事完成基準によっております。

なお、工事進行基準の適用要件を満たす工事契約が存在しないため、全ての工事について工事完成基準によっております。

(7) 重要なヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。

なお、振当処理の適用要件を満たしている為替予約等については振当処理を採用しております。

(8) 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

追加情報

従業員等に信託を通じて当社の株式を交付する取引

当社は、当社従業員に対する当社の中長期的な企業価値向上へのインセンティブの付与を目的として、従業員持株会に信託を通じて当社の株式を交付する取引「信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)」を行っております。

1. 取引の概要

当社は、「丹青社従業員持株会」（以下、「持株会」といいます。）に加入するすべての従業員を受益者とする「丹青社従業員持株会専用信託口」（以下、「従持信託」といいます。）を設定いたします。従持信託は、2年6ヵ月間にわたり持株会が取得すると見込まれる数の当社株式を取得し、持株会に売却を行うものであります。信託終了時に、株価の上昇により譲渡利益等が生じた場合には、受益者適格要件を満たす者に分配されます。株価の下落により譲渡損失等が生じ信託財産に係る債務が残る場合には、金銭消費貸借契約の保証事項に基づき、当社が銀行に対して一括して弁済することになっております。

2. 信託に残存する当社の株式

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きます。）により純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、当連結会計年度末304,771千円、262,100株であります。

3. 総額法の適用により計上された借入金の帳簿価額

当連結会計年度末 306,980千円

連結貸借対照表に関する注記

1. 未成工事支出金等の内訳

未成工事支出金	8,296,892千円
商品	43,125千円
材料貯蔵品	445千円
合計	8,340,463千円

2. 工事損失引当金に対応する未成工事支出金の金額

損失の発生が見込まれる工事等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おります。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、310,711千円であります。

連結損益計算書に関する注記

売上原価のうち工事損失引当金繰入額 299,143千円

連結株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当連結会計年度の末日における発行済株式の種類及び総数に関する事項

普通株式 48,424,071株

2. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2018年4月24日 定時株主総会	普通株式	1,010,268千円	21円00銭	2018年1月31日	2018年4月25日
2018年9月7日 取締役会	普通株式	817,829千円	17円00銭	2018年7月31日	2018年10月2日

3. 当連結会計年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項

2019年4月23日開催の定時株主総会において、次のとおり付議いたします。

普通株式の配当に関する事項

(1) 配当金の総額	1,010,256千円
(2) 配当の原資	利益剰余金
(3) 1株当たり配当額	21円00銭
(4) 基準日	2019年1月31日
(5) 効力発生日	2019年4月24日

(注) 配当金の総額には、従持信託が保有する当社株式に対する配当金5,504千円が含まれております。

金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当グループは、資金運用は安全性が高い金融資産に限定して行い、また、資金調達は銀行等金融機関からの借入及び社債の発行により行っております。デリバティブ取引は、外貨建取引の為替相場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) 金融商品の内容及びそのリスク

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。

有価証券は満期保有目的の債券及びコマーシャル・ペーパー等であり、満期保有目的の債券は信用リスクがあり、コマーシャル・ペーパー等は預金と同様の性格を有するものであります。

投資有価証券は、主に満期保有目的の債券及び取引先企業との業務又は資本提携等に関連する株式であり、信用リスク及び市場価格変動リスクがあります。

営業債務である支払手形・工事未払金等は、全て1年以内の支払期日であります。

長期借入金は、「信託型従業員持株インセンティブ・プラン（E-Ship®）」の導入に伴う信託口における金融機関からの借入金であります。

デリバティブ取引は、外貨建金銭債権債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした先物為替予約取引であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスクの管理

営業債権は、取引先与信管理基準及び売上債権管理規程に沿って、回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

有価証券及び投資有価証券は、信用リスクを軽減するために、格付の高い発行体及び債券のみを対象としております。

デリバティブ取引は、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。

② 市場リスク（為替等の変動リスク）の管理

外貨建金銭債権債務の一部は、将来の外貨建取引の範囲内で先物為替予約取引等を利用し、将来の為替変動リスクを抑制しております。

有価証券及び投資有価証券は、定期的到时価や発行体の財務状況等を把握し、保有状況を継続的に見直しております。

③ 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

資金計画は四半期ごとに見直しを行い、必要となる資金を計画的に調達しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2019年1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）。

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金預金	13,440,208	13,440,208	－
(2) 受取手形・完成工事未収入金等 貸倒引当金（※1）	9,001,942 △31,322		
	8,970,620	8,970,620	－
(3) 有価証券			
満期保有目的の債券	200,396	200,517	120
その他有価証券	3,999,919	3,999,919	－
(4) 投資有価証券			
満期保有目的の債券	1,400,166	1,393,106	△7,059
その他有価証券	2,048,781	2,048,781	－
資産計	30,060,092	30,053,153	△6,938
(5) 支払手形・工事未払金等	7,925,812	7,925,812	－
(6) 長期借入金	306,980	306,980	－
負債計	8,232,792	8,232,792	－
(7) デリバティブ取引（※2）	(2,464)	(2,464)	－

（※1）受取手形及び完成工事未収入金等に対して計上している貸倒引当金を控除しております。

（※2）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

(1) 現金預金

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おります。

(3) 有価証券

有価証券については、債券は取引金融機関から提示された価格によっており、コマーシャル・ペーパー等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おります。

(4) 投資有価証券

投資有価証券については、債券は取引金融機関から提示された価格によっており、株式は取引所の価格によっております。

(5) 支払手形・工事未払金等

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おります。

(6) 長期借入金

「信託型従業員持株インセンティブ・プラン（E-Ship®）」の導入に伴う信託口における金融機関からの借入金は、短期間で市場金利を反映するため、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おります。

(7) デリバティブ取引

時価の算定方法は、取引先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。

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

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)
非上場株式	68,689
関係会社株式	29,600

上記については、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ことから「(4) 投資有価証券」には含めておりません。

1 株当たり情報に関する注記

1. 1 株当たり純資産額 562円70銭

2. 1 株当たり当期純利益 87円63銭

(注) 従持信託が所有する当社株式（262,100株）を、「1 株当たり純資産額」の算定上、期末発行済株式数から控除する自己株式（578,715株）に含めております。

また、期中平均株式数の計算においても、従持信託が所有する当社株式（106,994株）を「1 株当たり当期純利益」の算定上控除する自己株式（423,427株）に含めております。

重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

その他の注記

記載金額は千円未満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

満期保有目的の債券	定額法による償却原価法
子会社株式及び	移動平均法による原価法
関連会社株式	
その他有価証券	
時価のあるもの	決算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しております。）
時価のないもの	移動平均法による原価法

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

(3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品	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り算定しております。）
未成工事支出金	個別法による原価法
材料貯蔵品	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り算定しております。）

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

リース資産以外	定率法
の有形固定資産	ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及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 15～47年
	工具器具備品 3～15年

リース資産	
所有権移転ファイ	自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法
ナンスリース取引	
に係るもの	
所有権移転外ファ	リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
イナンスリース取	
引に係るもの	

無形固定資産	定額法
	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）に基づく定額法によっております。

長期前払費用	均等償却
--------	------

3. 引当金の計上基準

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、回収不能見積額を計上しております。
賞与引当金	従業員に対する賞与の支給に充てるため、支給見込額を計上しております。
役員賞与引当金	役員に対する賞与の支給に充てるため、当事業年度における支給見込額に基づき計上しております。
完成工事補償引当金	完成工事に係る瑕疵担保の費用に備えるため、当事業年度の完成工事高に対する補修費の支出見込額を実績割合により計上している他、特定の工事については、補修費の個別見積額を計上しております。
工事損失引当金	受注工事等に係る将来の損失に備えるため、当事業年度末手持工事等のうち損失の発生が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積もることができる工事等について、損失見込額を計上しております。
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の見込額に基づき計上しております。 なお、当事業年度末においては、退職給付引当金の計上はなく、投資その他の資産に「前払年金費用」2,689,210千円を計上しております。 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、給付算定式基準によっております。 数理計算上の差異については、各事業年度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）による按分額（定額法）を発生の日事業年度から費用処理しております。

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

当事業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）、その他の工事については工事完成基準によっております。
なお、工事進行基準の適用要件を満たす工事契約が存在しないため、全ての工事について工事完成基準によっております。

5. ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。
なお、振当処理の適用要件を満たしている為替予約等については振当処理を採用しております。

6. 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

追加情報

従業員等に信託を通じて当社の株式を交付する取引

従業員持株会に信託を通じて当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「連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項の追加情報」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。

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 588,457千円

2. 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権 3,029,257千円

短期金銭債務 6,278,152千円

3. 役員に対する金銭債務

長期金銭債務 23,670千円

4. 工事損失引当金に対応する未成工事支出金の金額

損失の発生が見込まれる工事等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おります。損失の発生が見込まれる工事等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、310,711千円であります。

損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高

売上高 73,272千円

売上原価 7,542,548千円

販売費及び一般管理費 904,521千円

営業取引以外の取引高 169,544千円

2. 売上原価のうち工事損失引当金繰入額 299,143千円

株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度の末日における自己株式の種類及び株式数

普通株式 578,715株

(注) 普通株式の自己株式数は、従持信託が所有する当社株式(262,100株)を含めております。

税効果会計に関する注記

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

流動の部

繰延税金資産

賞与引当金・未払賞与	285,221千円
工事損失引当金	102,083千円
未払社会保険料	45,158千円
未払事業税	61,659千円
その他	131,029千円
繰延税金資産小計	625,152千円
評価性引当額	△6,677千円
繰延税金資産合計	618,474千円
繰延税金資産純額	618,474千円

固定の部

繰延税金資産

ソフトウェア開発費	60,707千円
貸倒引当金	34,344千円
投資有価証券	24,308千円
関係会社出資金評価損	269,105千円
その他	68,336千円
繰延税金資産小計	456,802千円
評価性引当額	△120,544千円
繰延税金資産合計	336,258千円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	△396,885千円
前払年金費用	△823,436千円
繰延税金負債合計	△1,220,321千円
繰延税金負債純額	△884,063千円

関連当事者との取引に関する注記

子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有) 割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円) (注) 3	科目	期末残高 (千円) (注) 3
子会社	㈱丹青ＴＤＣ	所有 直接 100%	当社の工事施工に伴う工事の一部を受注しております。 当社より融資を受けております。 役員の兼任 2名	工事の発注 (注) 1	5,110,566	工事未払金	522,208
子会社	㈱丹青ビジネス	所有 直接 100%	当社の建物等の保守管理、事務用度品及び機器等の一部を受注しております。 当社より融資を受けております。 役員の兼任 1名	資金の貸付 (注) 2	35,054,000	短期貸付金	2,909,000
				ファクタリング 取引 (注) 2	14,644,780	ファクタリング 未払金	4,881,790
				利息の受取 (注) 2	28,920	流動資産 [その他]	2,716

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 工事の発注にあたっては、一般取引先と同様に決定しております。
2. 資金の貸付にあたっては、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。
なお、担保は受入れておりません。
ファクタリング取引は、当社の営業債務に関し当社、当社の仕入先、㈱丹青ビジネスの三者間で基本契約を締結し、ファクタリング方式による決済を行っているものであります。
3. 取引金額には、消費税等は含まれておりません。また、工事未払金及びファクタリング未払金以外の期末残高には、消費税等は含まれておりません。

1 株当たり情報に関する注記

1. 1 株当たり純資産額 531円97銭
2. 1 株当たり当期純利益 85円58銭

(注) 従持信託が所有する当社株式（262,100株）を、「1 株当たり純資産額」の算定上、期末発行済株式数から控除する自己株式（578,715株）に含めております。
また、期中平均株式数の計算においても、従持信託が所有する当社株式（106,994株）を「1 株当たり当期純利益」の算定上控除する自己株式（423,427株）に含めております。

重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

連結配当規制適用会社に関する注記

当社は連結配当規制の適用会社であります。

その他の注記

記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。