

平成26年6月12日

株主各位

## 第3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3期（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）

連結計算書類の連結注記表  
計算書類の個別注記表

ゼニス羽田株式会社

当社は、第3回定時株主総会招集ご通知に際して提供すべき書類のうち、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.zenith-haneda.co.jp/>）に掲載することにより株主の皆様へ提供しております。

## 連結注記表

(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等)

### 1. 連結の範囲に関する事項

#### (1) 連結子会社の数及び連結子会社の名称

連結子会社の数 8社

連結子会社の名称

株式会社ハネックス、日本ゼニスパイプ株式会社、羽田コンクリート工業株式会社、株式会社ウイセラ、北関コンクリート工業株式会社、ゼニス建設株式会社、東北羽田コンクリート株式会社、株式会社ハネックス・ロード

連結子会社であった株式会社ハネダビジネスフュージョンは、平成26年2月28日に保有株式を売却したことにより連結の範囲から除外しております。

#### (2) 主要な非連結子会社の名称等

主要な非連結子会社の名称

株式会社新生産業、ゼニス羽田テクノ株式会社

連結範囲から除いた理由

非連結子会社2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)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、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。

#### (3) 議決権の過半数を自己の計算において所有している会社等のうち子会社としなかった会社の名称等

該当事項はありません。

#### (4) 支配が一時的であることと認められること等から、連結の範囲から除かれた子会社の財産又は損益に関する事項

該当事項ありません。

### 2. 持分法の適用に関する事項

#### (1) 持分法を適用した非連結子会社及び関連会社の数及び会社等の名称

持分法を適用した関連会社の数 3社

主要な関連会社の名称

株式会社エヌエクス、羽田共和コンクリート株式会社、大東ハネダ株式会社

大東ハネダ株式会社については、重要性が増したため、当連結会計年度より持分法適用の範囲に含めております。

- (2) 持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社の名称等  
主要な非連結子会社の名称  
株式会社新生産業、ゼニス羽田テクノ株式会社  
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は、それぞれ当期純損益(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) 議決権の100分の20以上、100分の50以下を自己の計算において所有している会社等のうち関連会社としなかった会社等の名称等  
該当事項はありません。
3. 連結子会社の事業年度に関する事項  
連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。
4. 会計処理基準に関する事項
- (1) 重要な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
- 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)  
時価のないもの  
移動平均法による原価法
- ② デリバティブ取引により生じる正味の債権(及び債務)の評価基準及び評価方法  
時価法
- ③ たな卸資産の評価基準及び評価方法  
評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。
1. 商品、製品、仕掛品、原材料及び貯蔵品…総平均法  
2. 未成工事支出金…個別法
- (2) 重要な減価償却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)
1. 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)については、定額法によっております。
2. 取得価額10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については、一括償却資産として3年間で均等償却する方法によっております。

- 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については、社内における利用可能期間(5年)による定額法、それ以外の無形固定資産については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、残存価格を零とする定額法によっております。なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。
  - ④ 長期前払費用  
均等償却によっております。  
なお、主な償却期間は、5年であります。
- (3)重要な引当金の計上基準
- 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 工事損失引当金  
受注工事の損失に備えるため、当連結会計年度の未引渡工事のうち、損失の発生が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積ることができる工事について、翌連結事業年度以降に発生が見込まれる損失を計上しております。
  - ③ 賞与引当金  
従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当連結会計年度に見合う分を計上しております。
  - ④ 役員退職慰労引当金  
一部の連結子会社においては、役員の退職慰労金の支払いに充てるため、内規に基づく連結会計年度末要支給額の全額を計上していましたが、平成22年6月25日開催の定時株主総会において役員退職慰労金制度廃止に伴う打ち切り支給が決議されました。  
なお、当該制度廃止までの在任期間に対応する打ち切り支給見込額については、役員退職慰労引当金に計上しております。
  - ⑤ 工場閉鎖損失引当金  
連結子会社の工場閉鎖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おります。
- (4)退職給付に係る会計処理の方法
- ① 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、期間定額基準によっております。
  - ② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法  
発生時の連結会計年度に費用処理しております。

- ③ 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
  - 完成工事高の計上は、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おります。
- (6) その他連結計算書類の作成のための重要な事項
  - ① 消費税等の会計処理
    - 消費税等の会計処理は、税抜き方式によっております。
  - ② 連結納税制度の適用
    - 連結納税制度を適用しております。
  - ③ のれんの償却方法及び償却期間
    - のれん及び平成23年3月31日以前に発生した負ののれんは、20年以内の合理的な償却期間を設定し定額法により償却しております。
  - ④ 重要なヘッジ会計の方法
    - 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おります。
      - なお、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては、特例処理によっております。
    - 2. ヘッジ手段とヘッジ対象
      - ヘッジ手段…金利スワップ取引
      - ヘッジ対象…借入金の変動金利
    - 3. ヘッジ方針
      - 金利スワップ取引は、借入金の変動金利が将来上昇した場合における変動リスクを回避することを目的に行っており、投機目的の取引は行わない方針であります。
    - 4. ヘッジ有効性評価の方法
      - 金利スワップの受払い条件がスワップ期間を通して一定であります。
      - 従って、金利スワップの特例処理の要件を満たしているので決算日における有効性の評価を省略しております。

(会計方針の変更に関する注記)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日。以下「退職給付適用指針」という。)を当連結会計年度末より適用し(ただし、退職給付会計基準第35項本文および退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めを除く。)、退職給付債務から年金資産の額を控除した額を退職給付に係る負債として計上する方法に変更しました。

この結果、当連結会計年度末において、退職給付に係る負債が1,207,191千円計上されています。

なお、当該変更によるその他の包括利益累計額に与える影響はございません。

(連結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付債務

(1) 担保に供している資産

受取手形	227,235 千円
建物及び構築物	472,562 千円
機械装置及び運搬具	100,873 千円
土地	4,441,601 千円
投資有価証券	306,895 千円
計	5,549,167 千円

(2) 担保付債務

短期借入金	2,468,399 千円
長期借入金(1年以内返済予定の長期借入金を含む)	2,819,469 千円
被保証債務	100,000 千円
計	5,387,868 千円

2. 有形固定資産の減価償却累計額

16,181,432 千円

3. 保証債務及び手形遡及債務等

(1) 連結会社以外の会社の金融機関からの借入金等に対して、次のとおり債務保証を行っております。

近畿ヒューム管工業協同組合	109,174 千円
大東ハネダ株式会社	200,000 千円

(2) 手形裏書譲渡高

受取手形裏書譲渡高	5,674 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総数

普通株式	46,184,502 株
------	--------------

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(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となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成26年6月27日 定時株主総会	普通 株式	121	利益 剰余金	3.00	平成26年 3月31日	平成26年 6月30日

## (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、主にコンクリート製品の製造販売事業を行うための設備投資計画に照らして、必要な資金(主に銀行借入や社債発行)を調達しております。一時的な余資は安全性の高い銀行預金で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。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) 金融商品の内容及びそのリスク

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。投資有価証券は、主に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、市場価格の変動リスクに晒されております。また、従業員に対し長期貸付を行っております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。借入金、社債及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は、設備投資及び営業取引に必要な資金の調達を目的としたものであり、返済期限は決算日後、最長で5年7カ月後であります。このうち一部は、変動金利であるため金利の変動リスクに晒されていますが、デリバティブ取引(金利スワップ取引)を利用してヘッジしております。

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取引を目的とした金利スワップ取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「会計処理基準に関する事項」に記載されている「重要なヘッジ会計の方法」をご覧ください。

#### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

##### ① 信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社グループは、社内規程に従い、営業債権について、営業部門が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

投資有価証券は、上場株式について四半期ごとに時価の把握を行っております。

デリバティブ取引の利用にあたっては、カウンターパーティー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。

当期の連結決算日現在における最大信用リスク額は、信用リスクにさらされる金融資産の貸借対照表価額により表わされています。

##### ② 市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

当社グループは、借入金に係る支払金利の変動リスクを抑制するために、金利スワップ取引を利用しております。



投資有価証券については、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

デリバティブ取引の実行及び管理は、管理本部担当役員決裁の下、管理本部が行っております。

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

当社グループでは、各社が月次に資金繰り計画を作成するなどの方法により管理しております。

(4) 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。

(5) 信用リスクの集中

当期の連結決算日現在における営業債権のうち特定の大口顧客に対するものはありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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、次表には含めておりません((注2)参照)。

(単位：千円)

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	3,545,691	3,545,691	—
(2) 受取手形及び売掛金	8,122,559	8,122,559	—
(3) 投資有価証券 その他有価証券	492,552	492,552	—
(4) 長期貸付金 貸倒引当金(*1)	70,023 △61,688		
	8,335	9,119	783
資産計	12,169,138	12,169,922	783
(1) 支払手形及び買掛金	4,642,855	4,642,855	—
(2) 短期借入金	2,828,664	2,828,664	—
(3) 社債	100,000	100,000	—
(4) 長期借入金	3,181,051	3,183,371	2,320
(5) リース債務	185,136	190,959	5,823
負債計	10,937,706	10,945,849	8,143

(\*1) 長期貸付金に個別に計上している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及び有価証券に関する事項

## 資 産

(1) 現金及び預金、並びに(2) 受取手形及び売掛金

これらはすべて短期で決済されるため、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) 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、その他は取引所の価格又は取引金融機関等から提示された価格によっております。

(4) 長期貸付金

当社では、長期貸付金の時価の算定は、一定の期間ごとに分類し、与信管理上の信用リスク区分ごとに、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いた現在価値により算定しております。また、貸倒懸念債権については、同様の割引率により見積キャッシュ・フローの割引現在価値、又は、担保及び保証による回収見込額等により、時価を算定しております。

## 負 債

(1) 支払手形及び買掛金、並びに(2) 短期借入金

これらはすべて短期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) 社債

当社グループの発行する社債の時価は、市場価格がないため、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た現在価値により算定しております。

(4) 長期借入金、並びに(5) リース債務

これらの時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入又は、リース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(注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：千円)

区分	連結貸借対照表計上額
非上場株式	134,244

上記については、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ため、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

## (注3) 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

(単位：千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	3,545,691	—	—	—
受取手形及び売掛金	8,122,559	—	—	—
投資有価証券 その他有価証券のうち満期があるもの	—	—	—	—
長期貸付金	2,544	5,114	495	61,869
合計	11,670,795	5,114	495	61,869

## (注4) 社債、長期借入金、リース債務及びその他有利子負債の連結決算日後の返済予定額

(単位：千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	2,828,664	—	—	—	—	—
社債	—	—	—	—	100,000	—
長期借入金	828,862	838,962	443,460	677,677	344,982	47,108
リース債務	73,206	36,809	34,140	27,484	10,197	3,297
合計	3,730,732	875,771	477,600	705,161	455,179	50,405

## (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

当社グループは、東京都及びその他の地域において遊休資産及び賃貸用不動産を有しております。平成26年3月期における当該賃貸等不動産に係る賃貸損益は156,511千円(賃貸収益は売上高に、賃貸費用は売上原価に計上)であります。

## 2. 賃貸等不動産の時価に関する事項

(単位：千円)

連結貸借対照表計上額	連結決算日における時価
2,030,709	3,363,211

(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及び減損損失累計額を控除した金額であります。

## 2. 時価の算定方法

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を用いて調整した金額によっております。

(1株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額	210円	82銭
2. 1株当たり当期純利益	42円	75銭

(重要な後発事象)

連結子会社間の合併

当社は、平成26年1月24日開催の取締役会において、いずれも当社100%出資の連結子会社である日本ゼニスパイプ株式会社、株式会社ハネックス及び羽田コンクリート工業株式会社が合併することを決議し、平成26年4月1日に合併をいたしました。

(1)合併の目的

本合併により、事業運営体制の強化と、経営効率の一層の効率化を図るものがあります。

(2)合併の要旨

①合併の日程

当社の合併方針取締役会決議日	平成26年1月24日
合併承認取締役会(当事会社)	平成26年1月24日
合併承認株主総会(当事会社)	平成26年1月24日
合併契約締結日	平成26年1月24日
合併期日(効力発生日)	平成26年4月1日

②合併の方式

日本ゼニスパイプ株式会社を存続会社とする吸収合併方式で、株式会社ハネックスと羽田コンクリート工業株式会社は解散いたしました。

③合併による割当の内容等

合併当事会社は当社100%出資子会社であるため、合併比率の取り決めはありません。

また、本合併による新株式の発行及び資本金の増加ならびに合併交付金、その他一切の対価の交付を行いません。

④実施する会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成20年12月26日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 平成20年12月26日)に基づき、共通支配下の取引として処理を行います。

(3)存続会社の商号変更

存続会社である日本ゼニスパイプ株式会社は、合併効力発生日である平成26年4月1日付で、商号を「ゼニス羽田株式会社」に変更いたしました。なお、本変更により当社と合併後の会社の商号が同一となりますが、当社は平成26年6月開催予定の定時株主総会の決議により商号を変更する予定であります。

## 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

有価証券の評価基準及び評価方法

#### ① 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

#### ② その他有価証券

時価のないもの

移動平均法による原価法

### 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）

① 定率法によっております。

② 取得価額10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については、一括償却資産として3年間で均等償却する方法によっております。

(2)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、残存価格を零とする定額法によっております。

### 3. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

(1)消費税等の処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっております。

(2)連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(貸借対照表に関する注記)

### 1. 資産から直接控除した減価償却累計額

1,068 千円

### 2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

区分表示されたもの以外で当該関係会社に対する金銭債権又は金銭債務の金額は、次のとおりであります。

関係会社に対する短期金銭債権

217,435 千円

関係会社に対する短期金銭債務

122,258 千円

関係会社に対する長期金銭債務

852,000 千円

(損益計算書に関する注記)

関係会社との営業取引及び営業取引以外の取引の取引高の総額

営業取引(収入分)

260,010 千円

営業取引以外の取引(収入分)

158,589 千円

営業取引以外の取引(支出分)

7,076 千円

(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

普通株式 5,575,856 株

(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別の内訳

子会社株式評価損	24,656 千円
繰越欠損金	1,371 千円
その他	471 千円
繰延税金資産小計	26,499 千円
評価性引当額	△26,499 千円
繰延税金資産合計	— 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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

法定実効税率	38.0 %
(調整)	
受取配当金等永久に益金算入されない項目	△34.9 %
住民税均等割等	0.7 %
評価性引当金の増減額	0.2 %
連結納税による税額を増減	△0.4 %
税効果適用後の法人税等の負担率	3.6 %

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成26年法律第10号)が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する事業年度から復興特別法人税が課されないことになりました。これに伴い、繰延税金資産の計算に使用する法定実効税率は、平成26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については従来の38.0%から35.6%になります。

この税率変更による影響は軽微であります。

(関連当事者との取引に関する注記)

子会社等

属性	会社等の名称	住所	資本金又は出資金 (千円)	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				
連結 子会社	㈱ハネックス	東京都千代田区	100,000	コンクリート二次製品の製造販売	所有 100	兼任 4人	経営の管理 監督・指導 役員の兼任	経営指導料	112,005	—	—
								受取配当金	52,011	—	—
								資金の借入	170,000	長期借入金	250,000
								支払利息	1,550	—	—
								連結納税	121,953	未払金	121,953
連結 子会社	日本ゼニス スパイク ㈱	東京都千代田区	100,000	コンクリート二次製品の製造販売	所有 100	兼任 4人	経営の管理 監督・指導 役員の兼任	経営指導料	100,005	—	—
								受取配当金	54,563	—	—
								資金の借入	170,000	長期借入金	432,000
								支払利息	5,154	—	—
								連結納税	133,955	未収入金	133,955
連結 子会社	羽田コン クリート 工業㈱	東京都千代田区	100,000	コンクリート二次製品の製造販売	所有 100	兼任 1人	経営の管理 監督・指導 役員の兼任	経営指導料	48,000	—	—
								受取配当金	52,013	—	—
								資金の借入	170,000	長期借入金	170,000
								支払利息	370	—	—

(注)1. 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

- ① 経営指導料については、経営の管理、監督及び指導するための契約に基づき決定しております。
- ② 資金の借入については、市場金利を勘案して利率を決定しております。

(1株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額 114円 20銭
2. 1株当たり当期純利益 3円 92銭

(重要な後発事象)

該当事項はありません。