

株主各位

第153期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

■連結計算書類の「連結注記表」

■計算書類の「個別注記表」

株式会社 **石井鐵工所**

上記の事項に係る情報につきましては、法令及び当社定款第16条に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト（<https://www.ishii-iiw.co.jp/report/>）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

## 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

#### 連結子会社の状況

連結子会社の数	2社
主要な連結子会社の名称	アイアイダブリュー・エンジニアリング・カンパニー・セン ディリアン・パハード アイアイダブリュー・シンガポール・プライベート・リミ テッド

### (2) 持分法の適用に関する事項

#### 持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社の状況

主要な会社の名称	エーアイ・エンジニアリング(株)
持分法を適用しない理由	当期純損益及び利益剰余金のうち、当社の持分に見合う額がそれぞれ小規模であり、全体としても当期連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないため、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

すべての連結子会社の決算日は1月31日であり、連結決算日と異なっております。

連結計算書類の作成に当たっては、同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おります。

### (4) 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 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及び評価方法

原 材 料	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)
仕 掛 品	個別法による原価法

③ 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法

ただし、不動産事業並びに1998年4月1日以降に取得した建物（建物付属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物付属設備及び構築物については定額法

なお、主要な耐用年数は以下のとおりであります。

建 物 4～50年

構 築 物 8～50年

機械装置 8～17年

無形固定資産

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

④ 引当金の計上基準

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。

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、将来の支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

製品保証引当金

売上引渡済製品等に対する補償の費用に備えるため、個別の発生見込額を計上しております。

工事損失引当金

受注工事の損失に備えるため、当連結会計年度末の未引渡工事のうち損失が発生すると見込まれ、かつ、その損失額を合理的に見積もることができる工事について、翌連結会計年度以降に発生が見込まれる損失額を計上しております。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内部規定に基づく当連結会計年度末要支給額を計上しております。

⑤ 退職給付に係る負債の計上基準

退職給付に係る負債

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退職給付債務額（簡便法により計算）を計上しております。

⑥ 収益及び費用の計上基準

イ 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)

ロ その他の工事

工事完成基準

⑦ 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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、在外子会社等の資産及び負債は、在外子会社における決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均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計上しております。

⑧ 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は、当連結会計年度の費用として処理しております。

## 2. 表示方法の変更に関する注記

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」等の適用)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を当連結会計年度の期首から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示しております。

なお、同一納税主体の繰延税金資産と繰延税金負債を相殺して表示しており、変更前と比べて総資産が52,143千円減少しております。

## 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は、4,699,788千円であります。

(2) 担保に供している資産及び担保に係る債務

① 担保に供している資産

建	物	249,669千円
土	地	515千円
計		250,184千円

② 担保に係る債務

短期借入金	1,280,000千円
1年内返済予定の長期借入金	70,000千円
長期借入金	577,500千円

(3) 保証債務

Brunei Shell Petroleum Company Sdn Bhd (契約履行保証)	225,046千円 (2,748千ブルネイドル)
BES Engineering Corp (契約履行保証)	141,858千円 (39,438千ニュー台湾ドル)
China Petrochemical Development Corp (契約履行保証)	124,636千円 (34,650千ニュー台湾ドル)

## 4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	3,784,000	—	—	3,784,000
合計	3,784,000	—	—	3,784,000

(2) 当連結会計年度中に行った剰余金の配当に関する事項

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2018年6月27日 定時株主総会	普通株式	184,307	50.00	2018年3月31日	2018年6月28日

- (3) 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次のとおり、決議を予定しております。

決 議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基 準 日	効 力 発 生 日
2019年 6月26日 定株主総会	普通株式	利益剰余金	184,303	50.00	2019年3月31日	2019年6月27日

## 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、事業計画に照らして必要な資金を調達しております。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。

#### ② 金融商品の内容及びリスク

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。また、海外で事業を行うにあたり生じる外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されております。

投資有価証券は、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。

営業債務である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが6ヶ月以内の支払期日であります。一部、外貨建ての債務については、為替の変動リスクに晒されております。

短期借入金の使途は、主として営業取引に係る資金調達であります。

長期借入金の使途は、主として賃貸用建物建設に係る資金調達であります。

預り保証金は、不動産事業に係る敷金及び建設協力金であります。

#### ③ 金融商品に係るリスク管理体制

##### i. 信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、与信管理要領に従い、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。

##### ii. 市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

投資有価証券は、定期的の時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握しております。

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

当社は、担当部署が適時に資金繰計画を作成・更新することで流動性リスクを管理しております。

#### 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。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2019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)
(I) 現金及び預金	1,528,290	1,528,290	—
(II) 受取手形及び売掛金	3,011,224	3,011,224	—
(III) 投資有価証券	1,111,284	1,111,284	—
(IV) 支払手形及び買掛金	(1,634,219)	(1,634,219)	—
(V) 短期借入金	(1,600,000)	(1,600,000)	—
(VI) 未払法人税等	(219,328)	(219,328)	—
(VII) 長期借入金	(917,500)	(918,215)	715
(VIII) 預り保証金	(3,120,684)	(3,004,324)	△116,360

(\*) 負債に計上されているものについては、( ) で示しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

(I) 現金及び預金、(II) 受取手形及び売掛金

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。

(III) 投資有価証券

これらの時価は、取引所の価格によっております。

なお、投資有価証券はその他有価証券として保有しており、これに関する連結貸借対照表計上額と取得原価との差額は以下のとおりであります。

	種類	取得原価(千円)	連結貸借対照表 計上額(千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	株式	549,241	1,054,420	505,178
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	株式	93,505	56,864	△36,640
	合計	642,746	1,111,284	468,538

(IV) 支払手形及び買掛金、(V) 短期借入金及び(VI) 未払法人税等

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。

(VII) 長期借入金

これらの時価については、元利金の合計を、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た現在価値により算定しております。なお、一年内返済予定の長期借入金を含めて表示しております。

(Ⅷ) 預り保証金

これらの時価については、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。

(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

区 分	連結貸借対照表計上額(千円)
非 上 場 株 式	81,200

これらについては、市場価額がなく、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、(Ⅲ)投資有価証券には含めておりません。

(注) 3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

区 分	1年以内(千円)
現 金 及 び 預 金	1,520,055
受 取 手 形 及 び 売 掛 金	3,011,224
合 計	4,531,279

(注) 4. 長期借入金及び預り保証金の連結決算日後の返済予定額

区分	1年以内 (千円)	1年超2年内 (千円)	2年超3年内 (千円)	3年超4年内 (千円)	4年超5年内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	110,000	110,000	110,000	110,000	95,000	382,500
預り保証金	196,393	210,414	230,280	190,788	190,788	2,288,705

## 6. 賃貸等不動産に関する注記

当社では、東京都その他の地域において、賃貸用住居（土地を含む）及び事業用建物（土地を含む）を有しております。2019年3月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は1,114,531千円（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。

また、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、次のとおりであります。

連結貸借対照表計上額（千円）			当連結会計年度末の時価 （千円）
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	
7,931,423	1,635,831	9,567,255	30,048,625

- (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を控除した金額であります。
2. 当連結会計年度増減額は、主に賃貸用不動産の取得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、重要性が少ないことから社内で定めた一定の評価基準に基づき自社で算定した金額であります。ただし、第三者からの取得時や直近の評価時点から、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重要な変動が生じていない場合には、当該評価額や指標を用いて調整した金額によっております。

## 7. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	2,549.39円
1株当たり当期純利益	165.53円

## 8. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

## 9. その他の注記

### 貸出コミットメント契約

当社グループは運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行3行と貸出コミットメント契約を締結しております。当連結会計年度末における貸出コミットメント契約に係る借入金未実行残高等は次のとおりであります。

貸出コミットの総額	4,000,000千円
貸出実行残高	1,600,000千円
未実行残高	2,400,000千円



## 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) 有価証券の評価基準及び評価方法

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

決算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及び評価方法

原 材 料

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)

仕 掛 品

個別法による原価法

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

有 形 固 定 資 産

定率法

ただし、不動産事業並びに1998年4月1日以降に取得した建物(建物付属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物付属設備及び構築物については定額法

なお、主要な耐用年数は以下のとおりであります。

建 物 4～50年

構 築 物 8～50年

機械装置 8～17年

無 形 固 定 資 産

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

#### (4) 引当金の計上基準

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。

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、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

製 品 保 証 引 当 金

売上引渡済製品等に対する補償の費用に備えるため、個別の発生見込額を計上しております。

工 事 損 失 引 当 金

受注工事の損失に備えるため、当事業年度末の未引渡工事のうち損失が発生すると見込まれ、かつ、その損失額を合理的に見積もることができる工事について、翌事業年度以降に発生が見込まれる損失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額(簡便法により計算)を計上しております。

役 員 退 職 慰 労 引 当 金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内部規定に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

(5) 収益及び費用の計上基準

- イ 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  
工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）
- ロ その他の工事  
工事完成基準

(6) 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円換算し、換算差額は損益として処理しております。

(7) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は、当事業年度の費用として処理しております。

2. 表示方法の変更に関する注記

（「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」等の適用）

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）等を当事業年度の期首から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示しております。

なお、同一納税主体の繰延税金資産と繰延税金負債を相殺して表示しており、変更前と比べて総資産が55,315千円減少しております。

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 4,655,003千円

(2) 担保に供している資産及び担保に係る債務

① 担保に供している資産

建	物	249,669千円
土	地	515千円
計		250,184千円

② 担保に係る債務

短期借入金	1,280,000千円
1年内返済予定の長期借入金	70,000千円
長期借入金	577,500千円

(3) 関係会社に対する金銭債権は次のとおりであります。

短期金銭債権	1,182,635千円
長期金銭債権	35,554千円

(4) 保証債務

Brunei Shell Petroleum Company Sdn Bhd (契約履行保証)	225,046千円 (2,748千ブルネイドル)
BES Engineering Corp (契約履行保証)	141,858千円 (39,438千ニュー台湾ドル)
China Petrochemical Development Corp (契約履行保証)	124,636千円 (34,650千ニュー台湾ドル)

#### 4. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

売 上 高 52,360千円

#### 5. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における自己株式の種類及び株式数

普通株式 97,927株

#### 6. 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

繰 延 税 金 資 産

製 品 保 証 引 当 金	5,457千円
賞 与 引 当 金	25,417
未 払 社 会 保 険 料	3,715
未 払 事 業 税	11,811
未 払 事 業 所 税	1,051
貸 倒 引 当 金	142,152
退 職 給 付 引 当 金	128,824
役 員 退 職 慰 労 引 当 金	72,792
工 事 損 失 引 当 金	7,579
投 資 有 価 証 券 評 価 損	3,879
子 会 社 株 式 評 価 損	12,770
減 損 損 失	41,278
会 員 権 評 価 損	28,054
合 併 に 伴 う 未 実 現 利 益 修 正 損	120,912
そ の 他	4,742

繰 延 税 金 資 産 小 計	610,441
評 価 性 引 当 額	△421,558
繰 延 税 金 資 産 合 計	188,882

繰 延 税 金 負 債

固 定 資 産 圧 縮 積 立 金	750,889千円
特 別 償 却 準 備 金	11,015
そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	131,763
そ の 他	1,588

繰 延 税 金 負 債 合 計	895,256
繰 延 税 金 負 債 の 純 額	706,373

## 7. 関連当事者との取引に関する注記

### 子会社

種類	名称	議決権等の 所有割合	関連当事者 との関係	取引内容	取引金額	科目	期末残高
子会社	アイアイダブリュー・シンガポール・プライベート・リミテッド	直接 100%	工事の請負 役員の兼任	工事の請負 (注) 1	—	売掛金 (注) 2	1,138,431千円

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1. 工事の請負に関しては、市場価格等を参考に請負金額を決定しております。

2. 売掛金について、421,000千円の貸倒引当金を計上しております。

## 8. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 2,691.98円

1株当たり当期純利益 176.68円

## 9. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

## 10. その他の注記

### 貸出コミットメント契約

当社は運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行3行と貸出コミットメント契約を締結しております。当事業年度末における貸出コミットメント契約に係る借入金未実行残高等は次のとおりであります。

貸出コミットの総額	4,000,000千円
貸出実行残高	1,600,000千円
未実行残高	2,400,000千円