

平成26年10月期 決算短信〔日本基準〕(非連結)

平成26年12月5日  
上場取引所 東

上場会社名 株式会社 キタック  
コード番号 4707 URL <http://www.kitac.co.jp/>  
代表者 (役職名) 代表取締役社長  
問合せ先責任者 (役職名) 経理部次長  
定時株主総会開催予定日 平成27年1月15日  
有価証券報告書提出予定日 平成27年1月16日  
決算補足説明資料作成の有無 : 無  
決算説明会開催の有無 : 無

(氏名) 中山 輝也  
(氏名) 井村 弘章  
配当支払開始予定日

TEL 025-281-1111  
平成27年1月16日

(百万円未満切捨て)

1. 平成26年10月期の業績(平成25年10月21日～平成26年10月20日)

(1) 経営成績

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
26年10月期	2,421	9.1	275	43.5	237	52.2	147	129.1
25年10月期	2,219	11.8	191	2.5	156	15.2	64	110.4

	1株当たり当期純利益	潜在株式調整後1株当たり 当期純利益	自己資本当期純利益 率	総資産経常利益率	売上高営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
26年10月期	26.28	—	7.8	4.5	11.4
25年10月期	11.47	—	3.6	3.1	8.6

(参考) 持分法投資損益 26年10月期 一百万円 25年10月期 一百万円

(2) 財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
26年10月期	5,370	1,956	36.4	349.42
25年10月期	5,224	1,837	35.2	328.06

(参考) 自己資本 26年10月期 1,956百万円 25年10月期 1,837百万円

(3) キャッシュ・フローの状況

	営業活動によるキャッシュ・フロー	投資活動によるキャッシュ・フロー	財務活動によるキャッシュ・フロー	現金及び現金同等物期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
26年10月期	338	△149	△89	151
25年10月期	△90	△49	132	52

2. 配当の状況

	年間配当金					配当金総額 (合計)	配当性向	純資産配当 率
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計			
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
25年10月期	—	0.00	—	5.00	5.00	28	43.6	1.5
26年10月期	—	0.00	—	7.00	7.00	39	26.6	2.1
27年10月期(予想)	—	0.00	—	5.00	5.00		18.1	

3. 平成27年10月期の業績予想(平成26年10月21日～平成27年10月20日)

(%表示は、通期は対前期、四半期は対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり当期 純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
第2四半期(累計)	1,585	△5.9	285	△19.4	264	△20.9	160	△20.7	28.56
通期	2,670	10.2	300	9.0	260	9.7	155	5.4	27.67

※ 注記事項

(1) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 無
- ② ①以外の会計方針の変更 : 無
- ③ 会計上の見積りの変更 : 無
- ④ 修正再表示 : 無

(2) 発行済株式数(普通株式)

- ① 期末発行済株式数(自己株式を含む)
- ② 期末自己株式数
- ③ 期中平均株式数

26年10月期	5,969,024 株	25年10月期	5,969,024 株
26年10月期	368,527 株	25年10月期	368,435 株
26年10月期	5,600,532 株	25年10月期	5,600,589 株

※ 監査手続の実施状況に関する表示

・この決算短信は、金融商品取引法に基づく監査手続の対象外であり、この決算短信の開示時点において、金融商品取引法に基づく財務諸表の監査手続は終了していません。

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

・本資料に記載されている業績見直し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、添付資料2ページ「1. 経営成績・財政状態に関する分析(1)経営成績に関する分析「次期の見通し」をご覧ください。

## ○添付資料の目次

1. 経営成績・財政状態に関する分析	2
(1) 経営成績に関する分析	2
(2) 財政状態に関する分析	2
(3) 利益配分に関する基本方針及び当期・次期の配当	3
(4) 事業等のリスク	4
(5) 継続企業の前提に関する重要事象等	4
2. 企業集団の状況	4
3. 経営方針	5
(1) 会社の経営の基本方針	5
(2) 目標とする経営指標	5
(3) 中長期的な会社の経営戦略	5
(4) 会社の対処すべき課題	5
(5) その他、会社の経営上重要な事項	5
4. 財務諸表	6
(1) 貸借対照表	6
(2) 損益計算書	8
(3) 株主資本等変動計算書	10
(4) キャッシュ・フロー計算書	12
(5) 財務諸表に関する注記事項	13
(継続企業の前提に関する注記)	13
(重要な会計方針)	13
(会計方針の変更)	14
(未適用の会計基準等)	14
(表示方法の変更)	14
(会計上の見積りの変更)	14
(追加情報)	14
(貸借対照表関係)	15
(損益計算書関係)	15
(株主資本等変動計算書関係)	15
(キャッシュ・フロー計算書関係)	17
(リース取引関係)	17
(金融商品関係)	18
(有価証券関係)	21
(デリバティブ取引関係)	21
(退職給付関係)	22
(ストック・オプション等関係)	23
(税効果会計関係)	24
(企業結合等関係)	24
(資産除去債務関係)	24
(賃貸等不動産関係)	25
(セグメント情報等)	26
(持分法損益等)	27
(関連当事者情報)	27
(1株当たり情報)	28
(重要な後発事象)	28
5. その他	29
(1) 役員の変動	29
(2) その他	29

## 1. 経営成績・財政状態に関する分析

### (1) 経営成績に関する分析

#### ①業績の概況

当期におけるわが国経済は、政府主導による経済対策や日銀の金融緩和政策などを背景にして、円安および株式市場の回復が進み、大企業を中心に企業収益が改善するなど景気は緩やかながら回復基調で推移したものの、一方では、平成26年4月の消費税増税に伴う駆け込み需要の反動による個人消費の伸び悩み、さらには新興国経済の下振れ懸念などもあり、先行き不透明な状況で推移しました。

その中で当社の属する建設コンサルタント業界の市場環境におきましては、懸案でありました「国土強靱化法」の成立ならびに「改正品確法」をはじめとする担い手育成3法が改正され、建設コンサルタント業の健全な発展の礎となる基本法が整備されました。さらに、長く続いた公共投資の縮小傾向に歯止めがかかり、平成25年度からはほぼ横ばい傾向にあり、明るい兆しが見えてきましたが、なお、長期的には不透明であります。

こうした状況の中、当社としては、他社との差別化を目指して、培ったノウハウを活用し顧客のニーズに合った技術提案の強化を経営の最重要課題のひとつとして位置付けて、きめ細かな営業活動を展開し全社を挙げて受注確保に取り組んだ結果、当期の受注高は24億2百万円(前期比4.1%増)となりました。

また、収益面におきましても、前事業年度末の繰越業務が13億6千6百万円と前期比23.0%増であったこともあり売上高は24億2千1百万円(前期比9.1%増)となり、さらには、原価管理の徹底により原価率が改善された結果、営業利益2億7千5百万円(同43.5%増)、経常利益2億3千7百万円(同52.2%増)、当期純利益1億4千7百万円(同129.1%増)となり、前期に比べ増収増益となりました。

なお、セグメント別の業績は以下のとおりであります。

#### (建設コンサルタント事業)

建設コンサルタント事業の当期の業績は、前述のとおり、完成業務収入億22億5千2百万円(前期比9.7%増)、売上総利益7億5千8百万円(同20.2%増)となりました。

#### (不動産賃貸等事業)

不動産賃貸等事業の当期の業績は、諸経費削減の効果もあり、不動産賃貸等収入1億6千9百万円(前期比1.4%増)、売上総利益4千2百万円(同7.3%増)となりました。

#### ②次期の見通し

今後のわが国経済の見通しからみても、建設コンサルタント業界の市場環境につきましては、引き続き厳しい状況が続くものと予想されることから、当社は、営業部門においては機能の一層の強化を図り、技術提案の為の技術力の強化・コストの低減による収益性向上の為の諸策を継続的に実行して、業績向上に努めてまいります。

なお、次期の通期業績予想につきましては、業界を取り巻く諸情勢は厳しいものの、今期からの繰越業務が前期比1億4千9百万円増の15億1千5百万円であること等から、売上高26億7千万円(対前期増減率10.2%増)、営業利益3億円(同9.0%増)、経常利益2億6千万円(同9.7%増)、当期純利益1億5千5百万円(同5.4%増)を見込んでおります。

### (2) 財政状態に関する分析

#### ①資産、負債及び純資産の分析

当事業年度末の財政状態は、前事業年度末に比べ以下のとおりとなりました。

#### (資産)

資産合計は、53億7千万円(前事業年度末比1億4千6百万円増)となりました。

主な増減内訳は、完成業務未収入金(同1億9千万円減)、未成業務支出金(同1億4千8百万円増)、投資有価証券(同1億2千5百万円増)、繰延税金資産(同2千6百万円増)等であります。

#### (負債)

負債合計は、34億1千3百万円(前事業年度末比2千6百万円増)となりました。

主な増減内訳は、短期借入金(同1億9千万円減)、未払法人税等(同5千9百万円増)、社債(同1億円増)等であります。

#### (純資産)

純資産合計は、19億5千6百万円(前事業年度末比1億1千9百万円増)となりました。

主な増減内訳は、利益剰余金(同1億1千9百万円増)等であります。

## ②キャッシュ・フローの状況

当事業年度末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、投資活動および財務活動による資金の流出はありましたが、営業活動による資金の流入により、前事業年度末に比べ9千9百万円増加し1億5千1百万円となりました。

当事業年度における各キャッシュ・フローの状況は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果流入した資金は、3億3千8百万円(前事業年度末は流出した資金9千万円)となりました。これは、主に税引前当期純利益2億3千7百万円、減価償却費8千6百万円、売上債権の増加額1億9千3百万円、棚卸資産の増減額1億4千8百万円、法人税等の支払額5千7百万円等によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果流出した資金は、1億4千9百万円(前事業年度末は流出した資金4千9百万円)となりました。これは、主に投資有価証券の購入による支出1億2千6百万円等によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果流出した資金は、8千9百万円(前事業年度末は流入した資金1億3千2百万円)となりました。これは、主に短期借入金の純減少額1億9千万円、社債の発行による収入9千8百万円によるものであります。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

	平成22年10月期	平成23年10月期	平成24年10月期	平成25年10月期	平成26年10月期
自己資本比率	35.7	33.7	35.8	35.2	36.4
時価ベースの自己資本比率	20.1	17.9	25.8	25.5	39.5
キャッシュ・フロー対有利子負債比率	10.6	254.7	4.75	—	7.60
インタレスト・カバレッジ・レシオ	4.5	0.2	10.1	—	7.26

(注) 1. 各指標はいずれも以下の算式により算出しております。

自己資本比率

自己資本÷総資産

時価ベースの自己資本比率

株式時価総額÷総資産

債務償還年数

有利子負債÷営業キャッシュ・フロー

インタレスト・ガバレッジ・レシオ

営業キャッシュ・フロー÷利払い

2. 株式時価総額は期末株価終値×期末発行済株式数(自己株式控除後)により算出しております。

3. 有利子負債は、貸借対照表に計上されている負債のうち、利子を支払っている全ての負債を対象としております。

4. 営業キャッシュ・フローおよび利払いは、キャッシュ・フロー計算書に計上されている「営業活動によるキャッシュ・フロー」および「利息の支払額」を使用しております。

## (3) 利益配分に関する基本方針及び当期・次期の配当

当社は、株主の皆様への利益還元を経営の重要課題の一つとして位置付けており、配当原資確保のための収益力を強化し、継続的かつ安定的な配当を行なうことを基本方針としております。

したがいまして、当期(平成26年10月期)の配当につきましては、将来の事業展開と経営体質強化に必要な内部留保を考慮しつつ、上記基本方針に沿って期末配当といたしまして、1株につき7円を予定しております。

なお、次期(平成27年10月期)につきましては、厳しい経済環境が続くことが予想されますが、上記基本方針に沿って1株につき5円(期末配当金5円)を予定しております。

#### (4) 事業等のリスク

##### ①国および地方自治体への高い受注依存

当社は国および地方自治体、特に新潟県を主要顧客としており、これらの官公庁に対する受注依存度は80%以上と高い比率となっております。このため、当社の受注環境は、政府の公共投資政策の影響を強く受け、今後も大幅な公共事業の縮減が継続される場合は、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### ②価格競争について

公共事業費の抑制傾向が継続し今まで以上に価格競争が厳しくなった場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### ③季節変動について

当社の主要事業である建設コンサルタント事業は、主要顧客先が国および地方自治体であるため、受注契約の工期が事業年度末の3月に集中する傾向にあります。このため、当社の売上高も事業年度の上半期に多く計上されるため季節変動があり、投資者の判断に影響を及ぼす可能性があります。

##### ④有利子負債について

当社は、その他事業として不動産賃貸業を営んでおりますが、不動産を取得する為の資金調達により、有利子負債比率が高くなる傾向があります。現時点においては、当社の経営を圧迫するには至っておりませんが、今後の金利水準および営業キャッシュ・フローの推移により、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### ⑤固定資産の評価について

当社は、「固定資産の減損に係る会計基準」を適用しております。当該会計基準では、グルーピングされた固定資産について回収可能額を測定し回収可能額が帳簿価額を下回る場合、その差額を減損損失として認識することとされており、今後も事業環境の変化などにより資産価値が低下した場合は、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (5) 継続企業の前提に関する重要事象等

該当事項はありません。

## 2. 企業集団の状況

当社は、子会社及び関連会社を一切有しておりませんので、企業集団の状況（企業集団の業績等、連結財務諸表、セグメント情報、連結子会社の状況及びその他）については記載すべき事項はありません。

### 3. 経営方針

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社は創業以来、一貫して、国や地方自治体などの行う社会資本整備の計画・調査や設計業務を行って、長期間に徐々に積み上げた豊富な技術、ノウハウ、関連情報を用いて業務を拡大して参りました。その結果、業界における地域のリーディングカンパニーとしての目標は達成されましたが、さらに飛躍を目指しております。

私共の経営理念は次のとおりであります。

①優れた技術を社会に提供し、社会の発展に寄与する事を使命とする。したがって常に、誠実な業務遂行を信条とする。

②顧客、株主、従業員、関連業者、地域社会等に信頼され、敬愛される会社になることを理想とする。したがって、その前提として常に細心かつ積極的に利潤を確保し、相互理解と協力によって業務を遂行する事を本領とする。

③新しい優れた技術と合理的な経営によって業務を遂行し、常に初心にかえり、新知識の吸収と創意工夫による革新に邁進し、新鮮にして特色の有る会社とする。

これらに基づき、多様化した顧客ニーズに応えるとともに、当社の技術力の一層の向上と企業価値の増大に全社一丸となって努力しています。

#### (2) 目標とする経営指標

当社が目標とする経営指標といたしましては、安定した経営を持続していくため、株主資本比率、売上高経常利益率、1株当たり当期純利益などの指標の向上を目指しております。

#### (3) 中長期的な会社の経営戦略

当社が目指す方向は、どのような環境変化に対しても的確に対応できる経営基盤の確立であります。そのためには、営業、技術、品質、財務などあらゆる面において、常により高い水準を目指していくことであります。

#### (4) 会社の対処すべき課題

今後の当社を取り巻く経営環境の見通しといたしましては、震災関連業務のほか、国土防災・保全対策関連の増加は予測されますが、建設コンサルタント市場全体の規模の動向と市場構造の変化などにより、受注競争はさらに激化が予想され、厳しい環境が続くものと予想されます。

こうした状況のもと、当社といたしましては、積極的な技術提案による受注の確保と、技術力の向上に伴う高品質の成果品の客先への提供を重要な課題として位置づけて、さらに低コスト化を図り、収益性向上に努めてまいります。

また、当社の主たる事業である培った地質、防災、土木設計の技術力を発揮し、事業量を確保し、さらに再生エネルギーをはじめとした環境関連部門に対しては、特に積極的な経営資源を投入し業容の拡大に努めます。

#### (5) その他、会社の経営上重要な事項

特記すべき事項はありません。

## 4. 財務諸表

## (1) 貸借対照表

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年10月20日)	当事業年度 (平成26年10月20日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	78,861	178,139
受取手形	3,014	140
完成業務未収入金	367,787	176,856
未成業務支出金	318,168	467,122
貯蔵品	3,789	3,358
前払費用	6,980	4,774
繰延税金資産	22,895	33,498
その他	9,525	5,699
貸倒引当金	△908	△435
流動資産合計	810,114	869,155
固定資産		
有形固定資産		
建物	963,015	963,015
減価償却累計額	△641,212	△660,774
建物(純額)	321,802	302,241
構築物	65,562	65,562
減価償却累計額	△60,189	△60,965
構築物(純額)	5,373	4,596
機械及び装置	95,441	96,142
減価償却累計額	△93,626	△93,553
機械及び装置(純額)	1,815	2,588
工具、器具及び備品	525,407	532,342
減価償却累計額	△74,416	△73,565
工具、器具及び備品(純額)	450,990	458,776
賃貸資産	1,850,914	1,868,228
減価償却累計額	△775,943	△827,372
賃貸資産(純額)	1,074,970	1,040,856
土地	2,354,153	2,354,153
リース資産	37,860	51,672
減価償却累計額	△19,615	△28,125
リース資産(純額)	18,244	23,546
建設仮勘定	6,600	-
有形固定資産合計	4,233,950	4,186,760
無形固定資産		
ソフトウェア	9,446	7,689
その他	4,683	4,683
無形固定資産合計	14,130	12,373
投資その他の資産		
投資有価証券	127,955	253,624
長期前払費用	19,029	13,261
繰延税金資産	14,893	30,449
その他	4,273	5,018
貸倒引当金	△9	△4
投資その他の資産合計	166,143	302,349
固定資産合計	4,414,224	4,501,482
資産合計	5,224,338	5,370,637



負債の部			
流動負債			
業務未払金	133,364	118,066	
短期借入金	740,000	550,000	
1年内返済予定の長期借入金	254,388	287,812	
リース債務	7,752	8,714	
未払金	133,206	131,891	
未払法人税等	30,021	89,597	
未払消費税等	15,375	14,681	
未成業務受入金	134,482	122,395	
預り金	4,474	4,404	
賞与引当金	37,735	50,244	
役員賞与引当金	-	12,000	
業務損失引当金	1,964	11,500	
流動負債合計	1,492,766	1,401,307	
固定負債			
社債	350,000	450,000	
長期借入金	1,277,716	1,283,833	
リース債務	11,533	16,354	
退職給付引当金	51,010	51,442	
役員退職慰労引当金	184,411	192,208	
その他	19,555	18,548	
固定負債合計	1,894,226	2,012,386	
負債合計	3,386,992	3,413,693	
純資産の部			
株主資本			
資本金	479,885	479,885	
資本剰余金			
資本準備金	306,201	306,201	
資本剰余金合計	306,201	306,201	
利益剰余金			
利益準備金	48,207	48,207	
その他利益剰余金			
買換資産圧縮積立金	15,634	16,216	
別途積立金	910,000	910,000	
繰越利益剰余金	168,257	286,877	
利益剰余金合計	1,142,098	1,261,301	
自己株式	△110,487	△110,509	
株主資本合計	1,817,698	1,936,878	
評価・換算差額等			
その他有価証券評価差額金	19,648	20,066	
評価・換算差額等合計	19,648	20,066	
純資産合計	1,837,346	1,956,944	
負債純資産合計	5,224,338	5,370,637	

## (2) 損益計算書

	(単位：千円)	
	前事業年度 (自 平成24年10月21日 至 平成25年10月20日)	当事業年度 (自 平成25年10月21日 至 平成26年10月20日)
売上高		
完成業務収入	2,052,643	2,252,480
不動産賃貸等収入	166,823	169,147
売上高合計	2,219,467	2,421,628
売上原価		
完成業務原価	1,421,315	1,493,566
不動産賃貸等原価	127,115	126,556
売上原価合計	1,548,430	1,620,122
売上総利益	671,036	801,505
販売費及び一般管理費		
広告宣伝費	5,555	5,956
報告費	4,297	4,382
役員報酬	66,103	66,552
給料及び手当	164,139	179,066
賞与	8,012	10,571
賞与引当金繰入額	10,138	12,567
役員賞与引当金繰入額	-	12,000
退職給付費用	17,346	14,996
役員退職慰労引当金繰入額	7,561	7,796
福利厚生費	30,924	39,722
通信交通費	13,679	17,128
消耗品費	3,811	4,706
租税公課	14,858	16,920
減価償却費	21,203	20,725
寄付金	2,128	4,074
支払手数料	42,921	49,525
貸倒引当金繰入額	597	-
その他	66,016	59,610
販売費及び一般管理費合計	479,295	526,304
営業利益	191,740	275,201
営業外収益		
受取利息	8	11
受取配当金	1,674	3,004
投資有価証券売却益	7,000	-
業務受託手数料	19,013	17,892
雑収入	6,709	5,540
営業外収益合計	34,405	26,448
営業外費用		
支払利息	45,147	43,857
社債利息	3,185	3,248
雑損失	21,555	16,734
営業外費用合計	69,888	63,840
経常利益	156,257	237,809
税引前当期純利益	156,257	237,809
法人税、住民税及び事業税	64,845	116,573
法人税等調整額	27,147	△25,969
法人税等合計	91,993	90,604
当期純利益	64,264	147,205

## 完成業務原価明細書

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成24年10月21日 至 平成25年10月20日)		当事業年度 (自 平成25年10月21日 至 平成26年10月20日)	
		金額(千円)	構成比(%)	金額(千円)	構成比(%)
I 労務費		487,793	34.0	524,437	32.0
II 経費	※1	948,505	66.0	1,118,081	68.0
当期総業務費用		1,436,298	100.0	1,642,519	100.0
期首未成業務支出金		303,185		318,168	
合計		1,739,483		1,960,688	
期末未成業務支出金		318,168		467,122	
完成業務原価		1,421,315		1,493,566	

(注)

前事業年度 (自 平成24年10月21日 至 平成25年10月20日)		当事業年度 (自 平成25年10月21日 至 平成26年10月20日)	
※1 経費の主な内訳は、次のとおりであります。		※1 経費の主な内訳は、次のとおりであります。	
業務等委託費	797,509千円	業務等委託費	938,923千円
減価償却費	13,442千円	減価償却費	13,952千円
トレス等印刷費	13,642千円	トレス等印刷費	12,799千円
業務損失引当金繰入額	1,964千円	業務損失引当金繰入額	11,500千円

(原価計算の方法)

当社の原価計算は、個別原価計算による実際原価計算であります。

## 【不動産賃貸等原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成24年10月21日 至 平成25年10月20日)		当事業年度 (自 平成25年10月21日 至 平成26年10月20日)	
		金額(千円)	構成比(%)	金額(千円)	構成比(%)
経費		127,115	100.0	126,556	100.0
不動産賃貸等原価		127,115		126,556	

(注)

前事業年度 (自 平成24年10月21日 至 平成25年10月20日)		当事業年度 (自 平成25年10月21日 至 平成26年10月20日)	
経費の主な内訳は、次のとおりであります。		経費の主な内訳は、次のとおりであります。	
減価償却費	52,432千円	減価償却費	51,798千円
管理費	45,871千円	管理費	50,458千円
固定資産税	21,626千円	固定資産税	20,769千円

## (3) 株主資本等変動計算書

前事業年度(自 平成24年10月21日 至 平成25年10月20日)

(単位：千円)

	株主資本							利益剰余金 合計
	資本金	資本剰余金		利益準備金	その他利益剰余金			
		資本準備金	資本剰余金 合計		買換資産圧縮 積立金	別途積立金	繰越利益 剰余金	
当期首残高	479,885	306,201	306,201	48,207	16,404	910,000	131,224	1,105,836
当期変動額								
別途積立金の取崩	—	—	—	—	—	—	—	—
剰余金の配当	—	—	—	—	—	—	△28,002	△28,002
当期純利益	—	—	—	—	—	—	64,264	64,264
買換資産圧縮積立金の取崩	—	—	—	—	△770	—	770	—
自己株式の取得	—	—	—	—	—	—	—	—
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	—	—	—	—	—	—	—	—
当期変動額合計	—	—	—	—	△770	—	37,032	36,261
当期末残高	479,885	306,201	306,201	48,207	15,634	910,000	168,257	1,142,098

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	△110,487	1,781,436	△152	△152	1,781,283
当期変動額					
別途積立金の取崩	—	—	—	—	—
剰余金の配当	—	△28,002	—	—	△28,002
当期純利益	—	64,264	—	—	64,264
買換資産圧縮積立金の取崩	—	—	—	—	—
自己株式の取得	—	—	—	—	—
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	—	—	19,801	19,801	19,801
当期変動額合計	—	36,261	19,801	19,801	56,063
当期末残高	△110,487	1,817,698	19,648	19,648	1,837,346

当事業年度(自 平成25年10月21日 至 平成26年10月20日)

(単位：千円)

	株主資本							利益剰余金 合計
	資本金	資本剰余金		利益準備金	その他利益剰余金			
		資本準備金	資本剰余金 合計		買換資産圧縮 積立金	別途積立金	繰越利益 剰余金	
当期首残高	479,885	306,201	306,201	48,207	15,634	910,000	168,257	1,142,098
当期変動額								
剰余金の配当	—	—	—	—	—	—	△28,002	△28,002
当期純利益	—	—	—	—	—	—	147,205	147,205
買換資産圧縮積立金の積立	—	—	—	—	1,346	—	△1,346	—
買換資産圧縮積立金の取崩	—	—	—	—	△764	—	764	—
自己株式の取得	—	—	—	—	—	—	—	—
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	—	—	—	—	—	—	—	—
当期変動額合計	—	—	—	—	582	—	118,620	119,202
当期末残高	479,885	306,201	306,201	48,207	16,216	910,000	286,877	1,261,301

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	△110,487	1,817,698	19,648	19,648	1,837,346
当期変動額					
剰余金の配当	—	△28,002	—	—	△28,002
当期純利益	—	147,205	—	—	147,205
買換資産圧縮積立金の積立	—	—	—	—	—
買換資産圧縮積立金の取崩	—	—	—	—	—
自己株式の取得	△22	△22	—	—	△22
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	—	—	417	417	417
当期変動額合計	△22	119,180	417	417	119,597
当期末残高	△110,509	1,936,878	20,066	20,066	1,956,944

## (4) キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成24年10月21日 至 平成25年10月20日)	当事業年度 (自 平成25年10月21日 至 平成26年10月20日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前当期純利益	156,257	237,809
減価償却費	87,078	86,476
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	11,178	432
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	3,378	7,796
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△1,482	12,509
役員賞与引当金の増減額 (△は減少)	-	12,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	597	△477
受取利息及び受取配当金	△1,682	△3,015
支払利息	45,147	43,857
社債利息	3,185	3,248
投資有価証券売却損益 (△は益)	△7,000	-
売上債権の増減額 (△は増加)	△246,728	193,805
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△14,773	△148,522
未収入金の増減額 (△は増加)	△4,503	3,950
仕入債務の増減額 (△は減少)	65,280	△15,298
未成業務受入金の増減額 (△は減少)	△44,043	△12,087
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△164	△694
業務損失引当金の増減額 (△は減少)	△4,812	9,535
その他	12,994	8,268
小計	59,908	439,594
法人税等の支払額	△102,279	△57,743
利息及び配当金の受取額	1,683	3,015
利息の支払額	△49,914	△46,587
営業活動によるキャッシュ・フロー	△90,601	338,279
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
投資有価証券の取得による支出	△10,175	△126,150
投資有価証券の売却による収入	7,300	-
有形固定資産の取得による支出	△40,717	△22,543
有形固定資産の除却による支出	△2,604	-
無形固定資産の取得による支出	△3,428	△1,170
投資活動によるキャッシュ・フロー	△49,625	△149,863
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	210,000	△190,000
長期借入れによる収入	300,000	350,000
長期借入金の返済による支出	△244,227	△310,459
社債の発行による収入	134,310	98,289
社債の償還による支出	△232,000	-
自己株式の取得による支出	-	△22
リース債務の返済による支出	△7,446	△8,943
配当金の支払額	△28,002	△28,002
財務活動によるキャッシュ・フロー	132,633	△89,137
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△7,592	99,277
現金及び現金同等物の期首残高	59,854	52,261
現金及び現金同等物の期末残高	52,261	151,539

(5) 財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 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 たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 未成業務支出金

個別法による原価法(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)を採用しております。

(2) 貯蔵品

最終仕入原価法(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)を採用しております。

3 固定資産の減価償却又は償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く。)及び賃貸資産については定額法  
なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 15年～50年

工具、器具及び備品 5年～15年

賃貸資産 15年～50年

(2) 無形固定資産

定額法

ただし、ソフトウェア(自社利用)については、社内利用可能期間(5年)に基づく定額法

(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を採用しております。

(4) 長期前払費用

定額法

#### 4 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等により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に債権の回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

##### (2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

##### (3) 役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えるため、当事業年度における支給見込額を計上しております。

##### (4) 業務損失引当金

受注業務に係る将来の損失に備えるため、当事業年度末における未成業務の損失発生見込額を計上しております。

##### (5) 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。

##### (6) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額相当額を計上しております。

#### 5 完成業務収入の計上基準

完成基準により計上しております。

#### 6 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

#### 7 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理方法

税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(未適用の会計基準等)

該当事項はありません。

(表示方法の変更)

該当事項はありません。

(会計上の見積りの変更)

該当事項はありません。

(追加情報)

該当事項はありません。



## (貸借対照表関係)

## ※1 担保に供している資産

担保に供している資産及びこれに対応する債務は次のとおりであります。

なお、信用保証会社に対する社債保証を含んでおります。

担保に供している資産

	前事業年度 (平成25年10月20日)	当事業年度 (平成26年10月20日)
現金及び預金	26,600千円	26,600千円
建物	318,820千円	299,301千円
貸貸資産	1,074,970千円	1,040,856千円
土地	2,352,106千円	2,352,106千円
計	3,772,497千円	3,718,864千円
上記に対応する債務		
	前事業年度 (平成25年10月20日)	当事業年度 (平成26年10月20日)
短期借入金	740,000千円	550,000千円
1年内返済予定の長期借入金	254,388千円	287,812千円
長期借入金	1,277,716千円	1,283,833千円
1年内償還予定の社債	—千円	—千円
社債	350,000千円	450,000千円
計	2,622,104千円	2,571,645千円

## (損益計算書関係)

該当事項はありません。

## (株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成24年10月21日 至 平成25年10月20日)

## 1 発行済株式の総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	5,969,024	—	—	5,969,024

## 2 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	368,435	—	—	368,435

(変動事由の概要)

増加数の主な内訳は、次の通りであります。

単元未満株式の買取りによる増加 — 株

## 3 剰余金の配当に関する事項

## ① 当期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
平成25年1月17日 定時株主総会	普通株式	28,002	5.00	平成24年10月20日	平成25年1月18日

## ② 当期の末日後に行う剰余金の配当

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
平成26年1月15日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	28,002	5.00	平成25年10月20日	平成26年1月16日

当事業年度(自 平成25年10月21日 至 平成26年10月20日)

## 1 発行済株式の総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	5,969,024	—	—	5,969,024

## 2 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	368,435	92	—	368,527

(変動事由の概要)

増加数の主な内訳は、次の通りであります。

単元未満株式の買取りによる増加 92株

## 3 剰余金の配当に関する事項

## ① 当期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
平成26年1月15日 定時株主総会	普通株式	28,002	5.00	平成25年10月20日	平成26年1月16日

## ② 当期の末日後に行う剰余金の配当

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
平成27年1月15日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	39,203	7.00	平成26年10月20日	平成27年1月26日

(キャッシュ・フロー計算書関係)

※現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前事業年度 (自 平成24年10月21日 至 平成25年10月20日)	当事業年度 (自 平成25年10月21日 至 平成26年10月20日)
現金及び預金勘定	78,861千円	178,139千円
預入期間が3か月超の定期預金	△26,600千円	△26,600千円
現金及び現金同等物	52,261千円	151,539千円

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

①リース資産の内容

(ア)有形固定資産

車両運搬具および、工具、器具及び備品であります。

②リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「3. 固定資産の減価償却又は償却の方法」に記載のとおりであります。

## (金融商品関係)

## 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

当社は、主に建設コンサルタント事業を行うための資金計画に照らして、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。また、一時的な余資は運転資金として利用しており、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並びにリスク管理体制

営業債権である完成業務未収入金については、顧客の信用リスクにさらされております。当該リスクについては、与信管理規程及び経理規程等に従って、定期的に残高管理の実施及び取引先ごとの信用状況の把握を行うことにより、回収不能及び遅延に対するリスク低減を図っております。

投資有価証券は、主として長期保有目的の持ち合い株式であり、市場価格の変動リスクにさらされておりますが、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し、市況や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。

営業債務である業務未払金・未払金は、そのほとんどが1ヶ月以内の支払いであります。

借入金及び社債の用途は運転資金（主として短期）及び設備等投資資金（長期）であり、償還日（又は返済期日）は最長で決算日後18年であります。このうち長期借入金は、金利の変動リスクにさらされておりますが、短期間で市場金利を反映する変動金利を採用することにより市場リスクの低減を図っております。

資金調達に係る流動性リスクについては、各部署からの報告に基づき経理部が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手元流動性の維持などによりリスク管理しております。

## (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があります。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

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)。

前事業年度（平成25年10月20日）

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	78,861	78,861	—
(2)完成業務未収入金	367,787	367,787	—
(3)投資有価証券	88,234	88,234	—
資産計	534,882	534,882	—
(1)業務未払金	133,364	133,364	—
(2)短期借入金	740,000	740,000	—
(3)未払金	133,206	133,206	—
(4)未払法人税等	30,021	30,021	—
(5)社債(※1)	350,000	350,000	—
(6)長期借入金(※2)	1,532,104	1,532,104	—
負債計	2,918,696	2,918,696	—

(※1)1年内償還予定の社債を含めております。

(※2)1年内返済予定の長期借入金を含めております。

当事業年度(平成26年10月20日)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	178,139	178,139	—
(2)完成業務未収入金	176,856	176,856	—
(3)投資有価証券	88,462	88,462	—
資産計	443,457	443,457	—
(1)業務未払金	118,066	118,066	—
(2)短期借入金	550,000	550,000	—
(3)未払金	131,891	131,891	—
(4)未払法人税等	89,597	89,597	—
(5)社債	450,000	450,000	—
(6)長期借入金(※1)	1,571,645	1,571,645	—
負債計	2,911,200	2,911,200	—

(※1)1年内返済予定の長期借入金を含めております。

## (注)1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

## 資 産

## (1) 現金及び預金、並びに(2)完成業務未収入金

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。

## (3) 投資有価証券

投資有価証券の時価については、全て株式であるため取引所の価格によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、「有価証券関係」注記を参照ください。

## 負 債

## (1) 業務未払金、(2)短期借入金、(3)未払金、並びに(4)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。

## (5) 社債

社債の時価については、全て市場価格のないものであるため、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。

## (6) 長期借入金

長期借入金は、全て変動金利によるものであり、短期間で市場金利を反映し、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

## 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

非上場株式等(貸借対照表計上額は前事業年度末39,721千円、当事業年度末165,162千円)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、「(3)投資有価証券」には含めておりません。

## 3. 金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度(平成25年10月20日)

(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	78,861	—	—	—
完成業務未収入金	367,787	—	—	—
合計	446,648	—	—	—

当事業年度(平成26年10月20日)

(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	178,139	—	—	—
完成業務未収入金	176,856	—	—	—
合計	354,995	—	—	—

## 4. 社債、長期借入金の決算日後の返済予定額

前事業年度(平成25年10月20日)

(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
社債	—	—	200,000	—	150,000	—
長期借入金	254,388	240,188	218,688	197,268	130,265	491,307
合計	254,388	240,188	418,688	197,268	280,265	491,307

当事業年度(平成26年10月20日)

(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
社債	—	200,000	100,000	150,000	—	—
長期借入金	287,812	273,492	252,072	189,445	91,773	477,051
合計	287,812	473,492	352,072	339,445	91,773	477,051

## (有価証券関係)

## 1 その他有価証券

前事業年度(平成25年10月20日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの 株式	78,068	56,532	21,535
小計	78,068	56,532	21,535
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの 株式	10,166	10,175	△9
小計	10,166	10,175	△9
合計	88,234	66,708	21,525

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額39,721千円)については、市場価額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、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当事業年度(平成26年10月20日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの 株式	79,216	56,532	22,683
小計	79,216	56,532	22,683
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの 株式	9,246	10,175	△929
小計	9,246	10,175	△929
合計	88,462	66,708	21,753

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額165,162千円)については、市場価額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、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

## 2 減損処理を行った有価証券

前事業年度(平成25年10月20日)

該当事項はありません。

当事業年度(平成26年10月20日)

当事業年度において、その他有価証券の株式について709千円の減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価または実質価額が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30%~50%程度下落した場合には回復可能性を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

## (デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

## (退職給付関係)

前事業年度(自 平成24年10月21日 至 平成25年10月20日)

## 1 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として確定給付企業年金制度及び退職一時金制度を採用しております。このほか複数事業主制度による総合設立型の厚生年金基金に加入しております。また、従業員の退職等に際して、退職給付会計に準拠した数理計算による退職給付債務の対象とされない割増退職金を支払う場合があります。

## 2 退職給付債務に関する事項

	前事業年度 (平成25年10月20日)
退職給付債務(千円)	△327,501
年金資産(千円)	276,491
未積立退職給付債務(千円)	△51,010
退職給付引当金(千円)	△51,010

(注)退職給付債務の算定は簡便法を採用しております。

## 3 退職給付費用に関する事項

	前事業年度 (自 平成24年10月21日 至 平成25年10月20日)
勤務費用(千円)	21,595
退職給付費用(千円)	21,595

(注)1 勤務費用は簡便法による退職給付費用であります。

2 上記退職給付費用のほか、総合設立型の厚生年金基金への拠出額(従業員拠出額を除く)24,794千円があります。

## 4 複数事業主制度に係る企業年金制度

複数事業主制度に係る企業年金制度として、全国地質調査業厚生年金基金に加入しておりますが自社の拠出に対応する年金資産の額が合理的に計算できないため、「退職給付に係る会計基準注解」注12に定める処理を行っております。なお、当事業年度における同基金への要拠出額は、24,794千円(従業員拠出分は除く)であります。

## ①制度全体の積立状況に関する事項

	前事業年度 (平成25年3月31日現在)
年金資産の額(百万円)	65,443
年金財政計算上の給付債務の額(百万円)	73,069
差引額(百万円)	△7,626

## ②制度全体に占める当社の掛金拠出割合

前事業年度 1.08%(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

## ③補足説明

(前事業年度)

上記①の差引額の主な要因は、

過去勤務債務残高 6,680百万円

繰越不足額 949百万円であります。

なお、上記②の割合は当社の実際の負担割合とは一致いたしません。



当事業年度(自 平成25年10月21日 至 平成26年10月20日)

1 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として確定給付企業年金制度及び退職一時金制度を採用しております。このほか複数事業主制度による総合設立型の厚生年金基金に加入しております。また、従業員の退職等に際して、退職給付会計に準拠した数理計算による退職給付債務の対象とされない割増退職金を支払う場合があります。

確定給付企業年金制度及び退職一時金制度については、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。複数事業主制度に係る企業年金制度については、自社の拠出に対応する年金資産の額が合理的に計算できないため、確定拠出制度と同様に会計処理しております。

2 確定給付制度

①簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

退職給付引当金の期首残高	51,010千円
退職給付費用	12,838千円
退職給付の支払額	△2,676千円
制度への拠出額	△9,730千円
退職給付引当金の期末残高	51,442千円

②退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金及び前払年金費用の調整表

積立型制度の退職給付債務	282,508千円
年金資産	△274,776千円
	7,731千円
非積立型制度の退職給付債務	43,710千円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	51,442千円
退職給付引当金	51,442千円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	51,442千円

③退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用	12,838千円
----------------	----------

3 複数事業主制度に係る企業年金制度

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の厚生年金基金制度への要拠出額は、26,654千円であります。

①複数事業主制度の直近の積立状況(平成26年3月31日現在)

年金資産の額	69,469千円
年金財政計算上の給付債務の額	73,202千円
差引額	△3,733千円

②複数事業主制度の掛金に占める当社の割合(平成26年3月31日現在)

1.08%

③補足説明

上記①の差引額の主な要因は、

過去勤務債務残高 5,156百万円

別途積立金 1,423百万円であります。

なお、上記②の割合は当社の実際の負担割合とは一致しておりません。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

## (税効果会計関係)

## 1 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

	前事業年度 (平成25年10月20日)	当事業年度 (平成26年10月20日)
(繰延税金資産)		
賞与引当金	14,263千円	17,786千円
役員退職慰労引当金	65,484千円	68,041千円
退職給付引当金	18,091千円	18,210千円
未払事業税	2,960千円	6,374千円
減損損失	120,235千円	119,234千円
業務損失引当金	742千円	4,071千円
投資有価証券評価損	9,264千円	9,515千円
その他	5,458千円	5,985千円
繰延税金資産小計	236,502千円	249,220千円
評価性引当額	△189,353千円	△176,385千円
繰延税金資産合計	47,149千円	72,834千円
(繰延税金負債)		
買換資産圧縮積立金	△9,360千円	△8,886千円
繰延税金負債合計	△9,360千円	△8,886千円
繰延税金資産の純額	37,789千円	63,948千円

## 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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (平成25年10月20日)	当事業年度 (平成26年10月20日)
法定実効税率	37.8%	37.8%
(調整)		
交際費等永久に損金に 算入されない項目	3.7	3.7
住民税均等割等	1.2	0.8
評価性引当額等の増減	16.9	△5.8
税率変更による期末繰延税金資 産の減額修正	—	1.1
その他	△0.7	0.5
税効果会計適用後の 法人税等の負担率	58.9%	38.1%

法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」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となりました。これに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した実効税率は、平成26年10月21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、前事業年度の37.8%から35.4%に変更されております。

その結果、繰延税金資産の純額が2,556千円減少し、当事業年度に計上された法人税等調整額が同額増加しております。

## (企業結合等関係)

該当事項はありません。

## (資産除去債務関係)

該当事項はありません。

## (賃貸等不動産関係)

当社は、主に新潟県内において、賃貸収益を得ることを目的として賃貸用オフィスビルや賃貸住宅（土地を含む。）を所有しております。

賃貸不動産の貸借対照表計上額及び期中における主な変動並びに当期末における時価及び時価の算定方法は以下のとおりであります。

(単位：千円)

		前事業年度 (自 平成24年10月21日 至 平成25年10月20日)	当事業年度 (自 平成25年10月21日 至 平成26年10月20日)
賃貸等不動産	期首残高	2,434,629	2,295,558
	貸借対照表計上額	△139,071	△30,914
	期中増減額	2,295,558	2,264,644
	期末残高	1,664,703	1,671,916
期末時価			

(注) 1. 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. 期中増減額の主な要因は、減価償却費による減少額であります。

3. 期末の時価は、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調査価額を利用し算定した金額、その他の物件については「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みます。）であります。

賃貸等不動産に関する期中における損益は次のとおりであります。

(単位：千円)

		前事業年度 (自 平成24年10月21日 至 平成25年10月20日)	当事業年度 (自 平成25年10月21日 至 平成26年10月20日)
賃貸等不動産	賃貸収益	157,727	158,869
	賃貸費用	120,707	118,283
	差額	37,019	40,585
	その他損益	—	—

(注) 1. 賃貸収益は、損益計算書における不動産賃貸等収入に、賃貸費用(減価償却費、修繕費、保険料、租税公課等)は、不動産賃貸等原価に計上しております。

## (セグメント情報等)

## 1 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社は、主要事業として新潟県内を中心に地質調査・土木設計などの建設コンサルタント事業を営んでおり、本社および各事業所において事業活動を展開しております。また、その他事業として、主に新潟県内において賃貸用オフィスビル・賃貸住宅の不動産賃貸事業などを展開しております。

したがって、当社は事業内容別のセグメントにより構成されており、「建設コンサルタント事業」及び「不動産賃貸等事業」の2つを報告セグメントとしております。

## 2 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「重要な会計方針」における記載と同一であります。報告セグメントの利益は、売上総利益ベースの数値であります。

## 3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

前事業年度(自 平成24年10月21日 至 平成25年10月20日)

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額	財務諸表計上額
	建設コンサルタント事業	不動産賃貸等事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	2,052,643	166,823	2,219,467	—	2,219,467
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—
計	2,052,643	166,823	2,219,467	—	2,219,467
セグメント利益	631,328	39,707	671,036	—	671,036
セグメント資産	1,757,025	2,311,484	4,068,510	1,155,828	5,224,338
その他の項目					
減価償却費	20,271	52,432	72,703	14,375	87,078
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	7,083	6,600	13,683	53,912	67,595

(注) 1. セグメント利益は、損益計算書の売上総利益と一致しております。

2. セグメント資産及びその他の項目の調整額は、本社管理部門及び全社共用資産等であります。

当事業年度(自 平成25年10月21日 至 平成26年10月20日)

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額	財務諸表計上額
	建設コンサルタント事業	不動産賃貸等事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	2,252,480	169,147	2,421,628	—	2,421,628
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—
計	2,252,480	169,147	2,421,628	—	2,421,628
セグメント利益	758,913	42,591	801,505	—	801,505
セグメント資産	1,797,229	2,268,797	4,066,027	1,304,610	5,370,637
その他の項目					
減価償却費	20,187	51,798	71,985	14,491	86,476
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	13,999	17,314	31,314	13,000	44,314

(注) 1. セグメント利益は、損益計算書の売上総利益と一致しております。

2. セグメント資産及びその他の項目の調整額は、本社管理部門及び全社共用資産等であります。

(関連情報)

前事業年度(自 平成24年10月21日 至 平成25年10月20日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
新潟県	1,109,559	建設コンサルタント事業
国土交通省	460,860	建設コンサルタント事業

当事業年度(自 平成25年10月21日 至 平成26年10月20日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
新潟県	1,081,794	建設コンサルタント事業
国土交通省	618,323	建設コンサルタント事業

(報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報)

該当事項はありません。

(報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報)

該当事項はありません。

(持分法損益等)

該当事項はありません。

(関連当事者情報)

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

前事業年度 (自 平成24年10月21日 至 平成25年10月20日)		当事業年度 (自 平成25年10月21日 至 平成26年10月20日)	
1株当たり純資産額	328円6銭	1株当たり純資産額	349円42銭
1株当たり当期純利益	11円47銭	1株当たり当期純利益	26円28銭

(注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、前事業年度は潜在株式が存在しないため記載していません。

2 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成24年10月21日 至 平成25年10月20日)	当事業年度 (自 平成25年10月21日 至 平成26年10月20日)
貸借対照表の純資産の部の合計額(千円)	1,837,346	1,956,944
普通株式に係る純資産額(千円)	1,837,346	1,956,944
普通株式の発行済株式数(株)	5,969,024	5,969,024
普通株式の自己株式数(株)	368,435	368,527
1株当たり純資産の算定に用いられた普通株式の数(株)	5,600,589	5,600,497

3 1株当たり当期純利益又は当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成24年10月21日 至 平成25年10月20日)	当事業年度 (自 平成25年10月21日 至 平成26年10月20日)
当期純利益(千円)	64,264	147,205
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る当期純利益(千円)	64,264	147,205
普通株式の期中平均株式数(株)	5,600,589	5,600,532

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 5. その他

### (1) 役員の変動

#### (1) 代表者の変動

該当事項はありません。

#### (2) その他の役員の変動 (平成27年1月15日予定)

##### ① 新任取締役候補

取締役	齊木 勝	(現 販促管理部門 上席技術顧問)
取締役	金子 敏哉	(現 技術管理部門 理事)

##### ② 退任予定取締役

専務取締役	小野塚 眞一	(現 販促管理部門統括)
-------	--------	--------------

##### ③ 新任監査役候補

(常勤) 監査役	荒井 進	(現 当社顧問)
----------	------	----------

##### ④ 退任予定監査役

(非常勤) 監査役	石井 斌	
-----------	------	--

### (2) その他

該当事項はありません。