

[大和リビング株式会社]  
第22期 計算書類

自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日

貸借対照表

平成23年3月31日現在

(単位:千円)

| 科目       | 金額                | 科目                | 金額                |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 資 産 の 部  |                   | 負 債 の 部           |                   |
| 流動資産     | <u>27,902,227</u> | 流動負債              | <u>13,387,272</u> |
| 現金及び預金   | 12,230,968        | 未払金               | 2,300,102         |
| 売掛金      | 873,792           | 工事未払金             | 434,702           |
| 完成工事未収入金 | 540,600           | 未払費用              | 450,351           |
| 未成工事支出金  | 49,995            | 未払法人税等            | 1,935,240         |
| 材料貯蔵品    | 192,089           | 前受金               | 4,989,932         |
| 立替金      | 482,823           | 未成工事受入金           | 170,613           |
| 前払費用     | 234,826           | 預り金               | 1,743,215         |
| 関係会社預け金  | 12,332,220        | 前受収益              | 270               |
| 繰延税金資産   | 733,246           | 賞与引当金             | 922,843           |
| その他      | 276,369           | 役員賞与引当金           | 15,252            |
| 貸倒引当金    | △ 44,705          | 災害対策引当金           | 123,493           |
|          |                   | 資産除去債務            | 210,511           |
| 固定資産     | <u>39,061,045</u> | その他               | 90,742            |
| 有形固定資産   | <u>25,762,057</u> | 固定負債              | <u>33,407,383</u> |
| 建 物      | 29,505,803        | 関係会社長期借入金         | 426,000           |
| 構築物      | 1,988,892         | 預り保証金             | 28,664,557        |
| 車両運搬具    | 4,729             | 退職給付引当金           | 2,560,934         |
| 工具器具備品   | 811,817           | 未払役員退職慰労金         | 25,200            |
| 土 地      | 2,940,344         | 資産除去債務            | 399,083           |
| 建設仮勘定    | 52,600            | 未契約預り金            | 1,331,607         |
| 減価償却累計額  | △ 9,542,130       | 負 債 合 計           | 46,794,655        |
|          |                   | 純 資 産 の 部         |                   |
| 無形固定資産   | <u>534,535</u>    | 株主資本              |                   |
| 電話加入権    | 21,729            | 資本金               | <u>140,000</u>    |
| ソフトウェア   | 511,312           | 利益剰余金             | <u>20,028,617</u> |
| その他      | 1,492             | 利益準備金             | 35,000            |
| 投資その他の資産 | <u>12,764,453</u> | その他利益剰余金          | <u>19,993,617</u> |
| 関係会社株式   | 60,000            | 別途積立金             | 17,280,000        |
| 差入保証金    | 9,388,757         | 繰越利益剰余金           | 2,713,617         |
| 長期前払費用   | 640,792           |                   |                   |
| 繰延税金資産   | 2,559,957         | 純 資 産 合 計         | 20,168,617        |
| その他      | 167,898           |                   |                   |
| 貸倒引当金    | △ 52,952          |                   |                   |
| 資 産 合 計  | 66,963,273        | 負 債 及 び 純 資 産 合 計 | 66,963,273        |

損益計算書

自 平成22年4月 1日  
至 平成23年3月31日

(単位:千円)

| 科 目                 | 金 額       |             |
|---------------------|-----------|-------------|
| 売上高                 |           | 195,278,100 |
| 売上原価                |           | 175,024,263 |
| 売上総利益               |           | 20,253,836  |
| 販売費及び一般管理費          |           | 15,007,032  |
| 営業利益                |           | 5,246,804   |
| 営業外収益               |           |             |
| 受取利息                | 62,217    |             |
| 延滞収入                | 578       |             |
| 受取手数料               | 196,789   |             |
| その他                 | 77,607    | 337,193     |
| 営業外費用               |           |             |
| 退職給付数理差異償却          | 420,636   |             |
| その他                 | 15,723    | 436,359     |
| 経常利益                |           | 5,147,637   |
| 特別利益                |           |             |
| 固定資産売却益             | 16,970    | 16,970      |
| 特別損失                |           |             |
| 固定資産除売却損            | 6,299     |             |
| 減損損失                | 215       |             |
| 資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額 | 264,478   |             |
| 災害による損失             | 219,500   |             |
| 過年度給与手当             | 69,170    | 559,664     |
| 税引前当期純利益            |           | 4,604,942   |
| 法人税、住民税及び事業税        | 2,528,643 |             |
| 法人税等調整額             | △ 614,700 | 1,913,942   |
| 当期純利益               |           | 2,691,000   |

## 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### (1) 資産の評価基準及び評価方法

- ① 有価証券  
子会社株式 ..... 移動平均法に基づく原価法
- ② たな卸資産  
未成工事支出金 ..... 個別法に基づく原価法  
材料貯蔵品 ..... 総平均法に基づく原価法  
なお、収益性の低下したたな卸資産については、帳簿価額を切下げております。

### (2) 固定資産の減価償却方法

- ① 有形固定資産(リース資産を除く) ..... 定率法  
但し、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、定額法を採用しております。  
なお、主な耐用年数は以下の通りです。  
建物 19年～47年  
構築物 15年  
工具器具備品 4年～10年
- ② 無形固定資産(リース資産を除く) ..... 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)に基づく定額法を採用しております。
- 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を採用しております。  
なお、リース取引開始日が企業会計基準第13号「リース取引に関する会計基準」の適用初年度開始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。

### (3) 引当金の計上基準

- ① 貸倒引当金 ..... 営業債権等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、貸倒懸念債権及び破産債権、更生債権等については財務内容評価法により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、支給見込額に基づき計上しております。
- ③ 役員賞与引当金 ..... 役員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。
- ④ 退職給付引当金 ..... 従業員の退職給付に備えるため、当期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、当期末に発生していると認められる額を計上しております。
- ⑤ 災害対策引当金 ..... 地震・火山噴火その他の自然災害が発生した場合、損失の見込額を算定し計上しております。

### (4) 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ます。なお、控除対象外消費税及び地方消費税については、期間費用として処理しております。

なお、資産に係る控除対象外消費税等は長期前払費用に計上し、5年間で均等償却を行っております。

### (5) 重要な会計方針の変更

資産除去債務に関する会計基準の適用

当事業年度より、「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号 平成20年3月31日)及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日)を適用しております。

これにより、営業利益及び経常利益が38,300千円減少し、税引前当期純利益が302,903千円減少しております。

2. 貸借対照表に関する注記

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

|        |               |
|--------|---------------|
| 短期金銭債権 | 13,005,140 千円 |
| 短期金銭債務 | 576,591 千円    |
| 長期金銭債務 | 1,091,980 千円  |

3. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

営業取引による取引高

|            |              |
|------------|--------------|
| 売上高        | 5,469,116 千円 |
| 仕入高        | 2,583,578 千円 |
| 販売費及び一般管理費 | 742,581 千円   |

|                     |        |
|---------------------|--------|
| (2) 営業取引以外の取引による取引高 | 372 千円 |
|---------------------|--------|

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当事業年度末における発行済株式の種類及び総数

|      |             |
|------|-------------|
| 普通株式 | 2,800,000 株 |
|------|-------------|

(2) 配当に関する事項

① 配当金支払額

| 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22年6月28日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 837,200    | 299         | 平成22年3月31日 | 平成22年6月28日 |

② 基準日が当事業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23年6月27日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案する予定であります。

|           |            |
|-----------|------------|
| ・配当金の総額   | 767,200 千円 |
| ・1株当たり配当額 | 274 円      |
| ・基準日      | 平成23年3月31日 |
| ・効力発生日    | 平成23年6月28日 |

なお、配当原資については、利益剰余金とすることを予定しております。

5. 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      | 375,504 千円 |
| 賞与引当金社会保険料 | 46,299 千円  |
| 未払事業税      | 147,951 千円 |
| その他        | 163,490 千円 |
| 繰延税金資産合計   | 733,246 千円 |

(固定の部)

繰延税金資産

|           |              |
|-----------|--------------|
| 退職給付引当金   | 1,042,044 千円 |
| 減価償却限度超過額 | 800,723 千円   |
| 減損損失      | 6,470 千円     |
| その他       | 848,941 千円   |
| 繰延税金資産合計  | 2,698,181 千円 |

繰延税金負債

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| 資産除去債務に対応する除却費用 | △ 125,426 千円 |
| その他             | △ 12,797 千円  |

|           |              |
|-----------|--------------|
| 繰延税金負債合計  | △ 138,223 千円 |
| 繰延税金資産の純額 | 2,559,957 千円 |

6. リースにより使用する固定資産に関する注記

貸借対照表に計上した固定資産のほか、建物等の一部については、所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用しております。

## 7. 金融商品に関する注記

### 1. 金融商品の状況に関する事項

当社では、資金運用について短期的な預金等に限定し、また、資金調達についてはCMSによる方針であります。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

### 2. 金融商品の時価等に関する事項

平成23年3月31日(当期の決算日)における貸借対照表計上額、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、次表に含めておりません((注2)参照)。

(単位:千円)

|               | 貸借対照表<br>計上額 | 時価         | 差額        |
|---------------|--------------|------------|-----------|
| (1) 現金及び預金    | 12,230,968   | 12,230,968 | -         |
| (2) 売掛金       | 873,792      | -          | -         |
| 貸倒引当金(*1)     | △ 6,919      | -          | -         |
|               | 866,873      | 866,873    | -         |
| (3) 完成工事未収入金  | 540,600      | -          | -         |
| 貸倒引当金(*1)     | △ 11,184     | -          | -         |
|               | 529,416      | 529,416    | -         |
| (4) 立替金       | 482,823      | -          | -         |
| 貸倒引当金(*1)     | △ 6,180      | -          | -         |
|               | 476,643      | 476,643    | -         |
| (5) 関係会社預け金   | 12,332,220   | 12,332,220 | -         |
| (6) 差入保証金     |              |            |           |
| ① 敷金          | 257,560      | 252,330    | △ 5,230   |
| ② 長期差入保証金     | 5,189,344    | 4,878,755  | △ 310,588 |
| ③ 建設協力金       | 3,941,852    | 3,941,852  | -         |
| 資産計           | 35,824,878   | 35,509,059 | △ 315,819 |
| (1) 未払金       | 2,300,102    | 2,300,102  | -         |
| (2) 工事未払金     | 434,702      | 434,702    | -         |
| (3) 未払費用      | 450,351      | 450,351    | -         |
| (4) 未払法人税等    | 1,935,240    | 1,935,240  | -         |
| (5) 預り金       | 1,743,215    | 1,743,215  | -         |
| (6) 関係会社長期借入金 | 426,000      | 412,434    | △ 13,566  |
| (7) 預り保証金     | 28,664,557   | 28,456,486 | △ 208,071 |
| (8) 未払役員退職慰労金 | 25,200       | 24,865     | △ 334     |
| (9) 未契約預り金    | 1,331,607    | 1,313,929  | △ 17,677  |
| 負債計           | 37,310,978   | 37,071,329 | △ 239,649 |

(\*1) 売掛金、完成工事未収入金、立替金については、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

#### 資 産

- (1) 現金及び預金
- (2) 売掛金
- (3) 完成工事未収入金
- (4) 立替金
- (5) 関係会社預け金

これらは短期で決済されるため、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) 差入保証金
  - ① 敷金
  - ② 長期差入保証金

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債権ごとに債権額を満期までの期間およびリスク・フリーの利率により割り引いた現在価値によっております。

③ 建設協力金

この時価は、リスク・フリーの利率(契約期間と同一の期間の国債の利回り)により割り引いた現在価値によっております。

負債

- (1) 未払金
- (2) 工事未払金
- (3) 未払費用
- (4) 未払法人税等
- (5) 預り金

これらは短期で決済されるため、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) 関係会社長期借入金
- (7) 預り保証金
- (8) 未払役員退職慰労金
- (9) 未契約預り金

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債務ごとに債務額を満期までの期間および信用リスクを加味した利率により割り引いた現在価値によっております。

(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    | 貸借対照表価額 |
|--------|---------|
| 関係会社株式 | 60,000  |

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ものであるため、上表には含めておりません。

8. 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、賃貸用住宅を所有しております。

これらの賃貸等不動産の貸借対照表計上額、当期増減額及び時価は次の通りであります。

(単位:千円)

| 貸借対照表計上額   |           |            | 当期末の時価     |
|------------|-----------|------------|------------|
| 前期末残高      | 当期増減額     | 当期末残高      |            |
| 25,906,166 | △ 584,022 | 25,322,143 | 24,719,017 |

(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。

(注2) 当期増減額のうち、主な増加額は不動産取得(1,208,736千円)であり、主な減少額は売却(176,803千円)及び災害による損失計上額(78,414千円)であります。

(注3) 当期末の時価は、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鑑定評価書に基づく金額、その他の物件の土地については路線価及び倍率に基づき自社で算定した金額、建物については貸借対照表計上額をもって時価としております。

また、賃貸等不動産に関する平成23年3月期における損益は、次のとおりであります。

(単位:千円)

| 損益計算書における金額 |           |           |           |
|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 営業収益        | 営業原価      | 営業利益      | その他損益     |
| 3,648,342   | 2,644,236 | 1,004,106 | △ 277,215 |

(注1) 営業収益及び営業原価は、賃貸収益とこれに対応する費用であり、それぞれ「営業収益」及び「営業原価」に計上されております。

(注2) その他損益は、売却益及び減損損失・資産除去債務初年度特別損益であり「特別利益」及び「特別損失」に計上されております。

9. 関連当事者との取引に関する注記

親会社及び法人主要株主等

(単位:千円)

| 属性  | 会社等の名称      | 決議権等の所有(被所有)割合 | 関連当事者との関係                       | 取引の内容               | 取引金額                | 科目           | 期末残高                  |
|-----|-------------|----------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|-----------------------|
| 親会社 | 大和ハウス工業株式会社 | 被所有直接100%      | 大和ハウス工業株式会社<br>建築物件の<br>管理業務提携等 | 提携手数料の受取            | 1,255,902           | 売掛金          | 371,663               |
|     |             |                |                                 | 工事の請負               | 454,188             | 完成工事未収入金     | 30,012                |
|     |             |                |                                 | 不動産賃貸               | 3,166,668           | 売掛金          | 30,454                |
|     |             |                |                                 | 余剰資金の預入<br>預け金の利息受取 | 2,324,048<br>28,879 | 預り保証金<br>預け金 | 556,829<br>12,332,220 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 価格その他の取引条件は、一般取引条件等を勘案して両社協議の上決定しております。

(注2) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

10. 1株当たり情報に関する注記

|           |       |           |
|-----------|-------|-----------|
| 1株当たり純資産額 | ..... | 7,203円07銭 |
| 1株当たり純利益  | ..... | 961円07銭   |

11. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

12. 退職給付に関する注記

(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、企業年金基金制度、退職一時金制度を設けております。

また、従業員の退職等に際して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(平成23年3月31日現在)

|         |                     |
|---------|---------------------|
| 退職給付債務  | 7,465,249 千円        |
| 年金資産    | 4,904,315 千円        |
| 退職給付引当金 | <u>2,560,934 千円</u> |

(3) 退職給付費用に関する事項(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

|              |                     |
|--------------|---------------------|
| 勤務費用         | 639,406 千円          |
| 利息費用         | 160,205 千円          |
| 期待運用収益       | △ 107,727 千円        |
| 数理計算上の差異の処理額 | 420,636 千円          |
| 退職給付費用       | <u>1,112,520 千円</u> |

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 退職給付見込額の期間配分方法 | 期間定額基準           |
| 割引率            | 2.5%             |
| 期待運用収益率        | 2.5%             |
| 数理計算上の差異の処理年数  | 発生の期に一括処理しております。 |
| 過去勤務債務の処理年数    | 発生の期に一括処理しております。 |