

個 別 注 記 表

記載金額は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

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

① 子会社株式

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）

定率法（ただし、建物（建物附属設備を除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備については定額法）

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 8～16年

工具器具備品 4～15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）に基づき償却しております。

③ 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によっております。

(3) 引当金の計上基準

① 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、支給対象期間に対応する支給見込額を計上しております。

② 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給対象期間に対応する支給見込額を計上しております。

③ 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、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(4) 収益及び費用の計上基準

売上高及び売上原価

売上高には、投資育成目的の営業投資有価証券の売却高、受取配当金、受取利息、営業貸付金の受取利息及び関係会社からの業務受託料等を計上し、売上原価には、売却有価証券帳簿価額、支払手数料、評価損、投資損失引当金繰入、営業貸付金にかかる資金原価等を計上することとしております。

(5) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等

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。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 保証債務

以下の投資先（グループ会社を含む）に対して、金融機関等に対する保証を行っております。

Seajacks International Ltd	10,067,880 千円 (789 千ユーロ及び 91,642 千米ドル)
Sunrise Healthcare Service Co.,Ltd	347,714 千円

(2) 関係会社に対する金銭債権・債務（区分表示したものを除く）

短期金銭債権	278,912 千円
短期金銭債務	26,252,020 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	603,600 千円
営業取引以外の取引による取引高	1,718 千円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当該事業年度末における発行済株式の総数	普通株式	6,000,200 株
(2) 当該事業年度末における自己株式の数	普通株式	10,200 株

(3) 配当に関する事項

① 配当金支払額

令和元年6月28日開催の定時株主総会において次の通り決議しております。

イ. 株式の種類	普通株式
ロ. 配当の総額	57,468,060 千円
ハ. 配当の原資	利益剰余金
ニ. 1株当たりの配当額	9,594 円
ホ. 基準日	平成31年3月31日
ヘ. 効力発生日	令和元年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事業年度となるもの
該当事項はありません。

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

(繰延税金資産)

税務上の繰越欠損金	341,820 千円
関係会社株式	37,851,083 千円
その他	86,140 千円
繰延税金資産小計	38,279,045 千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	△341,820 千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△37,937,224 千円
評価性引当額小計	△38,279,045 千円
繰延税金資産合計	— 千円

(繰延税金負債)

未収事業税	6,153 千円
繰延税金負債合計	6,153 千円

6. 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

当社は、産業競争力強化法に定められた支援基準に基づき、投資活動を行っております。投資活動を行うための資金需要については、必要な資金を自己資本や銀行借入による間接金融などによって調達することとしております。

資金運用については、資金の流動性及び安全性を確保するため、預金に限定して運用を行っております。

② 金融商品の内容及びそのリスク

当社が保有する有価証券は関係会社株式であり、発行体の信用リスクに晒されております。また、当社と関係会社との間ではCMSによる資金取引を行っており、これに伴う貸付金は貸付先の信用リスクに晒されております。

③ 金融商品に係るリスク管理体制

イ. 発行体及び貸付先企業の信用リスクの管理

投資先及び貸付先企業の経営状況を随時かつ定期的にモニタリングし、財務状況の悪化、事業計画の遅延等の早期把握に努めております。

ロ. 資金調達に関する流動性リスクの管理

当社は、入出金の情報を確認し、定期的に資金繰表を作成することによって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係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、市場価格が得られ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。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

令和2年3月31日現在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、次のとおりとなっております。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。

区 分	貸借対照表計上額 (千円)	時 価 (千円)	差 額 (千円)
① 現金及び預金	69,502,635	69,502,635	-
② 関係会社短期貸付金	239,002,177	239,002,177	-
資 産 計	308,504,812	308,504,812	-
① 短期借入金	335,000,000	335,000,000	-
② 預 り 金	26,228,250	26,228,250	-
③ 未払法人税等	1,900	1,900	-
負 債 計	361,230,150	361,230,150	-

(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、② 関係会社短期貸付金

短期間で決済されるため、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。

負債

① 短期借入金、② 預り金、③ 未払法人税等

短期間で決済されるため、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。

(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	貸借対照表計上額 (千円)
関係会社株式に属するもの 非上場株式(*1)	494,368,635

(*1) 非上場株式については、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ことから、貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額の開示から除外しております。

(注3) 金銭債権の決算日後の償還予定額

	1年以内 (千円)
現金及び預金	69,502,635
関係会社短期貸付金	239,002,177

(注4) 有利子負債の決算日後の返済予定額

	1年以内 (千円)
短期借入金	335,000,000
預り金	26,225,215

7. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社及び法人主要株主等

属性	会社等の名称	議決権等の所有割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
主要株主	財務大臣	被所有 直接 95.49%	債務 被保証	当社借入金 に対する 債務被保証 (注)	335,000,000	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 当社は、借入金に対して債務保証を受けております。なお、保証料の支払は行っておりません。

(2) 子会社及び関連会社等

属性	会社等の名称	議決権等の所有割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
子会社	㈱INCJ	所有 直接 100.00%	役員の兼任 資金取引 職員の出向	CMS (*2)	228,145,637	関係会社 短期貸付金	239,002,177
					43,976,922	預り金	26,225,215
					102,907	未収利息	79,003
				管理業務 (*3)	498,302	未収入金	65,842

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (*1) 上記金額のうち、取引金額には消費税等を含めておらず、期末残高には消費税等を含めております。
- (*2) 当社はCMS（キャッシュマネジメントサービス）により、子会社である株式会社INCJとの間で投資資金の貸付及び売却代金等の預託を受けております。なお、当該貸付及び預託に係る利率については、市場金利を勘案して決定しております。
- (*3) 管理業務受託料に関する価格その他取引条件については、両社合意の上で決定しております。

8.1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産額	73,897 円 41 銭
1 株当たり当期純損失	112 円 82 銭

9. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。