

電子提供措置事項のうち書面交付請求による
交付書面に記載しない事項

連結株主資本等変動計算書
連結注記表
株主資本等変動計算書
個別注記表

第128期

(2023年4月1日から2024年3月31日まで)

日揮ホールディングス株式会社

「連結株主資本等変動計算書」、「連結注記表」、「株主資本等変動計算書」および「個別注記表」につきましては、法令および定款第 16 条の規定に基づき、書面交付請求をいただいた株主様に対して交付する書面（電子提供措置事項記載書面）への記載を省略しております。

連結株主資本等変動計算書

(自 2023年4月1日
至 2024年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
2023年4月1日 期首残高	23,733	25,831	369,066	△26,741	391,889
当連結期間中の変動額					
新株の発行	65	65			131
剰余金の配当			△9,142		△9,142
親会社株主に帰属する 当期純損失			△7,830		△7,830
自己株式の取得				△0	△0
自己株式の処分		△1,256		1,256	0
連結範囲の変動		△487	△347		△835
持分法の適用範囲の変動			△9		△9
利益剰余金から資本剰余 金への振替		1,225	△1,225		—
株主資本以外の項目の 当連結会計期間中の 変動額(純額)					—
当連結会計期間中の変動額 の合計	65	△453	△18,555	1,255	△17,687
2024年3月31日 期末残高	23,798	25,378	350,511	△25,485	374,202

	その他の包括利益累計額						非支配 株主持分	純資産 合計
	その他 有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ 損益	土地再評価 差額金	為替換算 調整勘定	退職給付に 係る調整 累計額	その他の 包括利益 累計額合計		
2023年4月1日 期首残高	7,219	2,359	△10,891	6,089	677	5,454	637	397,981
当連結期間中の変動額								
新株の発行								131
剰余金の配当								△9,142
親会社株主に帰属する 当期純損失								△7,830
自己株式の取得								△0
自己株式の処分								0
連結範囲の変動				△220		△220		△1,055
持分法の適用範囲の変動								△9
利益剰余金から資本剰余 金への振替								—
株主資本以外の項目の 当連結会計期間中の 変動額(純額)	191	712	—	5,212	601	6,718	1,093	7,811
当連結会計期間中の変動額 の合計	191	712	—	4,992	601	6,498	1,093	△10,095
2024年3月31日 期末残高	7,410	3,072	△10,891	11,082	1,278	11,952	1,730	387,885

連結注記表

I 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. 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

2. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数

30社

日揮グローバル㈱、日揮㈱、日揮触媒化成㈱、日揮ビジネスサービス㈱、日本エヌ・ユー・エス㈱、青森日揮プラントック㈱、日本ファインセラミックス㈱、かもめミライ水産㈱、㈱オルガノイドファーム、ブラウンリバーズ㈱、日揮コーポレートソリューションズ㈱、JFCマテリアルズ㈱、JGC ASIA PACIFIC PTE. LTD.、JGC PHILIPPINES, INC.、JGC Gulf International Co., Ltd.、JGC Exploration Eagle Ford LLC、JGC OCEANIA PTY LTD、JGC EXPLORATION CANADA LTD.、JGC America, Inc.、JGC Gulf Engineering Co., Ltd.、PT. JGC INDONESIA、JGC (GULF COAST), LLC、JGC Construction International Pte. Ltd.、JGC ASIA PACIFIC (M) Sdn. Bhd.、Al Asilah Desalination Company S.A.O.C.、JGC Vietnam Co., Ltd.、JGC INDIA EPC PRIVATE LIMITED、JGC Corporation Oceania Pty Ltd、Sunrise Healthcare Service Co., Ltd.、Sunrise Property Co., Ltd.、当連結会計年度において、JGC Corporation Oceania Pty Ltdについては、新規に設立したため、日揮コーポレートソリューションズ㈱、JFCマテリアルズ㈱、Sunrise Healthcare Service Co., Ltd.及びSunrise Property Co., Ltd.については、重要性が増したため、それぞれ連結の範囲に含めております。

(2) 主要な非連結子会社の名称

JGC KOREA CORPORATION

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は、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、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼさないためであります。

3. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用関連会社数

9社

日揮ユニバーサル㈱、水ing㈱、水ingAM㈱、水ing エンジニアリング㈱、合同会社SAFFAIRE SKY ENERGY、A.R.C.H WLL、Japan Sankofa Offshore Production Pte. Ltd.、ASH SHARQIYAH OPERATION AND MAINTENANCE COMPANY LLC、Japan NuScale Innovation, LLC、当連結会計年度において、合同会社SAFFAIRE SKY ENERGYについては、重要性が増したため、持分法適用の範囲に含めております。

(2) 持分法非適用の主要な非連結子会社及び関連会社は、次のとおりであります。

- ・持分法非適用の主要な非連結子会社の名称

JGC KOREA CORPORATION

- ・持分法非適用の主要な関連会社の名称

MODS MANAGEMENT LIMITED

(持分法を適用しない理由)

持分法非適用の非連結子会社及び関連会社は、いずれも当期純損益及び利益剰余金等に及ぼす影響額が軽微であり、かつ全体としても重要性がないためであります。

4. 会計方針に関する事項

(1) 資産の評価基準及び評価方法

(イ) 有価証券

満期保有目的の債券

原価法

その他有価証券 市場価格のない株式等以外のもの

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)

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資(金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの)

組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

(ロ) デリバティブ取引により生じる正味の債権(及び債務) 時価法

(ハ) 棚卸資産

未成工事支出金

個別法による原価法

その他

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り下げの方法により算定)

(2) 固定資産の減価償却の方法

(イ) 有形固定資産（リース資産除く）

事業用建物及び2016年4月1日以後に取得した構築物については主として定額法を、それ以外は主として定率法によっております。なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。ただし、一部の連結子会社においては、海水淡水化事業関連資産等について経済的耐用年数によっております。

(ロ) 無形固定資産（リース資産除く）

定額法によっております。ただし、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見込期間（5年）に基づく定額法によっております。

(ハ) 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については、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。

(ニ) 長期前払費用

定額法によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

(イ) 貸倒引当金

受取手形・営業債権及び契約資産等や貸付金等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。

(ロ) 賞与引当金

従業員に支給すべき賞与の支払に備えて、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。

(ハ) 役員賞与引当金

役員に支給すべき賞与の支払に備えて、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。

(ニ) 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、損失の発生が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積もることができる工事契約について、翌連結会計年度以降に発生が見込まれる損失額を引当計上しております。

(ホ) 完成工事補償引当金

売上高として計上した工事契約に係る瑕疵担保責任に備えるために、主として、過去の経験割合に基づく一定の算定基準により計上しております。

(ヘ) 役員退職慰労引当金

一部の連結子会社は、役員の退職慰労金の支払に備えて、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(4) ヘッジ会計の方法

外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引に係るヘッジ会計は、振当処理の要件を満たすものは振当処理により、それ以外のものは繰延ヘッジ処理によっております。また、金利スワップ取引は、特例処理の要件を満たすものは特例処理により、それ以外のものは繰延ヘッジ処理によっております。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

なお、主要な事業における取引対価の受領について、工事契約については、顧客との契約に基づき、概ね履行義務の充足の進捗に応じて取引対価を受領しており、製品の販売については、履行義務を充足してから主として1年以内に取り対価を受領しております。いずれも重要な金融要素を含んでおりません。

(イ) 工事契約

総合エンジニアリング事業では、各種装置、設備及び施設の計画、設計、調達、建設及び試運転役務などのEPCビジネスを行っており、主に工事契約を締結しております。工事契約については、主として、一定期間にわたり履行義務が充足されると判断し、履行義務を充足するにつれて一定の期間にわたり収益を認識しております。工事契約における履行義務の充足に係る進捗度の見積りは、各報告期間の期末日までに発生した工事原価が予想される工事原価の合計に占める割合に基づいて行っております。また、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積もることができないが、発生する費用を回収することが見込まれる場合は、原価回収基準にて収益を認識しております。なお、契約における取引開始日から完全に履行義務を充足すると見込まれる時点までの期間がごく短い工事契約については、「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準第30号2021年3月26日。以下「収益認識会計基準適用指針」という。）第95項に定める代替的な取扱いを適用し、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しております。また、工事契約において、特定項目の数量や市場価格に基づき変動する暫定金、納期に基づく遅延損害金等の条件が含まれる場合、顧客と約束した対価のうち変動する可能性のある部分について、将来著しい減額が発生しない可能性が高い部分に限り、予想される工事収益の合計に含めております。

(ロ) 製品の販売

機能材製造事業では、主に触媒・ファインケミカル・ファインセラミックス製品の製造・販売を行っております。このような製品の販売については、収益認識会計基準適用指針第98項に定める代替的な取扱いを適用し、主として、製品の出荷時点で収益を認識しております。

(6) その他連結計算書類作成のための重要な事項

(イ) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る会計処理によっております。

(ロ) 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、給付算定式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

数理計算上の差異は、主として、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（12年）による定率法により、その発生した翌連結会計年度から費用処理しております。過去勤務費用は、主として、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（12年）による定額法により費用処理しております。なお、一部の連結子会社では数理計算上の差異及び過去勤務費用を全て発生時に費用処理しております。

(ハ) 関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続

① ジョイントベンチャーを組成して受注した工事契約の会計処理

ジョイントベンチャーの損益項目のうち持分割合に相当する部分については、科目ごとに連結損益計算書に計上しております。また、ジョイントベンチャーの純資産の持分割合に相当する部分については、連結貸借対照表に計上しております。

なお、在外連結子会社は、国際財務報告基準(IFRS)又は米国会計基準に準拠した会計処理を行っております。

② コミットメント型自己株式取得(FCSR)に係る会計処理の方法

ToSTNeT-3を利用して取得した当社株式については、取得価額により連結貸借対照表の純資産の部に「自己株式」として計上しております。なお、本手法により取得した当社株式は、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

(ニ) 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、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、在外連結子会社の資産及び負債は、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おります。

II 会計方針の変更に関する注記

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」の適用

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」（企業会計基準第27号 2022年10月28日。以下「2022年改正会計基準」という。）等を当連結会計期間の期首から適用しております。

法人税等の計上区分（その他の包括利益に対する課税）に関する改正については、2022年改正会計基準第20-3項ただし書きに定める経過的な取扱い及び「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2022年10月28日。以下「2022年改正適用指針」という。）第65-2項(2)ただし書きに定める経過的な取扱いに従っております。なお、当該会計方針の変更による連結財務諸表への影響はありません。

また、連結会社間における子会社株式等の売却に伴い生じた売却損益を税務上繰り延べる場合の連結財務諸表における取扱いの見直しに関連する改正については、2022年改正適用指針を当連結会計期間の期首から適用しております。当該会計方針の変更は、遡及適用され、前連結会計年度については遡及適用後の連結財務諸表となっております。連結会社間における子会社株式等の売却に伴い生じた売却損益を税務上繰り延べる場合に係る税効果の取扱いについて、当該子会社株式等を売却した企業の財務諸表において、当該売却損益に係る一時差異に対して繰延税金資産又は繰延税金負債が計上されているときは、従来、連結決算手続上、当該一時差異に係る繰延税金資産又は繰延税金負債の額は修正しないこととしておりましたが、当該一時差異に係る繰延税金資産又は繰延税金負債を取り崩すこととしました。なお、当該会計方針の変更による前連結会計年度の連結財務諸表への影響はありません。

III 会計上の見積りに関する注記

1. 工事契約における収益の認識

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

履行義務の充足に係る進捗度に基づき収益を認識している工事契約の売上高は、当期中に完成した工事も含め、720,366百万円であります。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、工事契約について、主として、一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断し、期間がごく短い工事を除き、履行義務を充足するにつれて一定の期間にわたり収益を認識しております。履行義務の充足に係る進捗度（以下「工事進捗率」という。）の見積りは、各報告期間の期末日までに発生した工事原価が予想される工事原価の合計（以下「工事原価総額」という。）に占める割合に基づいて行っております。なお、工事進捗率を合理的に見積ることができないが、発生する費用を回収することが見込まれる場合には、原価回収基準により収益を認識しております。また、顧客との変動対価について、将来著しい減額が発生しない可能性が高い部分に限り、予想される工事収益の合計（以下「工事収益総額」という。）に含めております。

工事収益総額及び工事原価総額は、当社グループがこれまでEPCプロジェクト遂行で培ってきたノウハウや経験、実績を基に、経営者がその時点で最善と判断した情報に従って見積もっております。

見積りは、プロジェクトの受注及び遂行に関するリスク、カントリーリスク、自然災害・疫病等に関するリスク、工事従業者の不足、賃金高騰リスク、資機材・原材料材料費の高騰リスク等に起因して変動し、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

2. 工事損失引当金

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

当連結会計年度末の工事損失引当金の計上額は、48,072百万円であります。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、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、損失の発生が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積もることができる工事契約について、翌連結会計年度以降に発生が見込まれる損失額を引当計上しております。

工事損失引当金は、当社グループがこれまでEPCプロジェクト遂行で培ってきたノウハウや経験、実績を基に、経営者がその時点で最善と判断した情報に従って見積もっております。

見積りは、プロジェクトの受注及び遂行に関するリスク、カントリーリスク、自然災害・疫病等に関するリスク、工事従業者の不足、賃金高騰リスク、資機材・原材料費の高騰リスク等に起因して変動し、工事損失引当金の計上額に影響を与える可能性があります。

3. 繰延税金資産

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

当連結会計年度末の繰延税金資産の計上額は、22,834百万円であります。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、繰延税金資産の計上にあたり、今後の事業計画及び将来減算一時差異の解消スケジュール等を基に、将来の課税所得を合理的に見積もっております。その結果、回収可能性がないと判断された繰延税金資産については、評価性引当額を計上しております。

将来の課税所得の見積りは、見積り時に想定していなかった費用の追加や削減等が発生することに起因して変動し、評価性引当額及び繰延税金資産の計上額に影響を与える可能性があります。

4. 貸倒引当金

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

当連結会計年度末の貸倒引当金の計上額は、24,922百万円であります。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、受取手形・営業債権及び契約資産等や貸付金等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、回収不能見込額を引当計上しております。

将来、債権先の財政状態が悪化し、その支払能力が低下した場合、引当金の追加計上又は引当金を上回る貸倒損失が発生する可能性があります。

5. 退職給付に係る負債、退職給付に係る資産及び退職給付費用

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

当連結会計年度末の退職給付に係る負債の計上額は、11,486百万円、退職給付に係る資産の計上額は、1,600百万円、当連結会計年度の確定給付制度に係る退職給付費用は、942百万円であります。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社及び一部の連結子会社は、確定給付型の制度として規約型確定給付企業年金制度を設けております。退職給付に係る負債、退職給付に係る資産及び退職給付費用は、割引率、長期期待運用収益率及び予想昇給率等の数理計算上の計算基礎に基づいて算出しております。

割引率は、原則として、退職給付に係る負債の見積り期間と整合する期末日時点の国債の市場利回りを参照して決定しております。長期期待運用収益率は、現在及び予想される年金資産の分配と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮し、決定しております。予想昇給率は、財政再計算の基準日時点で在籍している従業員の年齢ごとの平均給与に基づき決定しております。

これら数理計算上の計算基礎に使用している見積りや仮定について変更があった場合、将来の退職給付に係る負債、退職給付に係る資産及び退職給付費用に影響を与える可能性があります。

IV 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		106,505百万円
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	現金預金	970百万円
	受取手形・営業債権及び契約資産等	247百万円
	原材料及び貯蔵品	167百万円
	建物・構築物	11,968百万円
	機械・運搬具及び工具器具備品	8,889百万円
	リース資産	109百万円
(2) 担保に係る債務	1年以内返済予定の長期借入金	618百万円
	長期借入金	13,036百万円

3. 偶発債務

被保証者	保証金額（百万円）	被保証債務の内容
Power Cogeneration Plant Company	418	融資返済準備金に対する保証
ASH SHARQIYAH OPERATION AND MAINTENANCE COMPANY LLC	214	補修費用支払に対する保証
その他1件	56	融資返済に対する保証
計	689	

V 連結損益計算書に関する注記

顧客との契約から生じる収益

売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して記載しておりません。顧客との契約から生じる収益の金額は、「VIII 収益認識に関する注記1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報」に記載のとおりであります。

VI 連結株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当連結会計年度末における発行済株式の数 普通株式 259,481千株

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

(1) 配当金支払額等

2023年6月29日の定時株主総会において次のとおり決議しております。

普通株式の配当に関する事項

配当金の総額	9,142百万円
1株当たりの配当額	38円00銭
基準日	2023年3月31日
効力発生日	2023年6月30日

(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

2024年6月27日開催の定時株主総会において次のとおり決議することを予定しております。

普通株式の配当に関する事項

配当金の総額	9,661百万円
配当の原資	利益剰余金
1株当たりの配当額	40円00銭
基準日	2024年3月31日
効力発生日	2024年6月28日

VII 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、資金運用については短期的で安全性の高い金融資産等に限定し、また、資金調達については銀行借入や社債発行による方針であります。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、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

売上債権である受取手形及び営業債権等は、顧客の信用リスクと為替の変動リスクにさらされております。投資有価証券については、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等であり、市場価格の変動リスクにさらされております。また、主に関係会社に対し貸付を行っております。

営業債務である支払手形・工事未払金等は、ほとんど1年以内の支払期日であります。また、その一部には、機器調達や工事契約に伴う外貨建のものがあり、為替の変動リスクにさらされております。社債及び借入金は、主に営業取引に係る資金調達であり、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さらされております。

デリバティブ取引は、外貨建の契約金額等に係る為替の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした先物為替予約取引、EPC事業で使用する資機材の価格の変動リスクを抑制することを目的とした商品スワップ取引、及び借入金に係る支払金利変動リスクのヘッジ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処理等については、「会計処理基準に関する事項」にある「ヘッジ会計の方法」に記載しております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

(イ) 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、売上債権及び貸付金等について、各事業における関連部門が主要な取引先及び貸付先の状況を定期的にモニタリングし、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。

デリバティブ取引の利用にあたっては、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

(ロ) 市場リスク（為替や金利、資機材の価格等の変動リスク）の管理

当社グループは、外貨建の契約金額等について、通貨別月別に把握された為替の変動リスクに対して、為替予約及び外貨預金にてヘッジしております。変動金利の借入金について、支払利息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。また、当社グループは、EPC事業で使用する資機材の価格の変動リスクを抑制するために、商品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見直しております。

デリバティブ取引については、運用基準・取引権限等を定めた社内運用規程に従って財務部門にて取引の実行及び管理を行っております。また、取引の結果は、統括担当役員及び財務関係者に定期的に報告しております。

(ハ) 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

当社グループは、各部門からの報告に基づき担当部署が適時に資金繰り計画を作成・更新することにより、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。また、「2. 金融商品の時価等に関する事項」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2024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、市場価格のない株式等は、次表には含めておりません（注2）参照。

（単位：百万円）

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 有価証券及び投資有価証券			
満期保有目的の債券	3,546	3,505	△40
その他の有価証券	17,823	17,823	—
(2) 長期貸付金	11,869		
貸倒引当金（*2）	△10,438		
長期貸付金（純額）	1,430	1,424	△6
(3) 社債	20,000	19,928	△71
(4) 長期借入金（*3）	15,459	15,483	23
(5) デリバティブ取引（*4）			
ヘッジ会計が適用されていないもの	1	1	—
ヘッジ会計が適用されているもの	1,209	1,209	—

（*1）以下の注記は省略しております。

・現金及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものである預金、受取手形及び営業債権等、短期貸付金、未収入金、支払手形・工事未払金等及び短期借入金。

・連結貸借対照表に持分相当額を純額で計上する組合への出資。なお、当該出資の連結貸借対照表計上額は2,703百万円であります。

（*2）個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

（*3）長期借入金については、1年内返済予定の長期借入金を含んでおります。

（*4）デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、△で示しております。

（注1）有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

(1) 有価証券及び投資有価証券

保有目的ごとの有価証券に関する注記事項は以下のとおりであります。

(イ) 満期保有目的の債券

種類ごとの取得原価、連結貸借対照表計上額及びこれらの差額については、次のとおりであります。

（単位：百万円）

	種類	取得原価	連結貸借対照表計上額	差額
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	債券	3,546	3,546	—
合計		3,546	3,546	—

(ロ) その他の有価証券

種類ごとの取得原価又は償却原価、連結貸借対照表計上額及びこれらの差額については、次のとおりであります。

（単位：百万円）

	種類	取得原価	連結貸借対照表計上額	差額
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	株式	5,681	15,225	9,544
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	株式	274	241	△32
	債券	2,360	2,355	△4
合計		8,315	17,823	9,507

(5) デリバティブ取引

(イ) ヘッジ会計が適用されていないもの

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引について、取引の対象物の種類ごとの連結決算日における契約額又は契約において定められた元本相当額、時価及び評価損益は、次のとおりであります。

通貨関連

(単位：百万円)

区分	デリバティブ取引の種類等	契約額等		時価	評価損益
			内、1年超		
市場取引 以外の取引	為替予約取引 売建				
	米ドル	29,214	—	△38	△38
	ユーロ	5,734	1,022	654	654
	カナダドル	1,607	—	△36	△36
	オーストラリアドル	9,797	—	17	17
	買建				
	米ドル	1,609	—	21	21
	ユーロ	5,734	1,022	△654	△654
	カナダドル	1,607	—	36	36
	合計	55,303	2,045	1	1

商品関連

(単位：百万円)

区分	デリバティブ取引の種類等	契約額等		時価	評価損益
			内、1年超		
市場取引 以外の取引	商品スワップ取引 売建				
	石油製品	39	—	△1	△1
	買建				
	石油製品	39	—	1	1
	合計	79	—	—	—

(ロ) ヘッジ会計が適用されているもの

ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引について、ヘッジ会計の方法ごとの連結決算日における契約額又は契約において定められた元本相当額等は、次のとおりであります。

通貨関連

(単位：百万円)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	契約額等		時価
			内、1年超	
為替予約等の 振当処理	売建			
	米ドル	3,033	—	△335
	ユーロ	404	—	△28
	買建			
	米ドル	58	—	1
	ユーロ	1,988	—	439
	合計	5,485	—	77

金利関連

(単位：百万円)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	契約額等		時価
			内、1年超	
原則的処理方法	金利スワップ取引 受取変動・支払固定	12,715	12,285	1,132
合計		12,715	12,285	1,132

(注2) 市場価格のない株式等

(単位：百万円)

区分	連結貸借対照表計上額
関係会社株式	28,170
非上場株式	3,810
出資証券	19
出資金	2,594

(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：百万円)

種類	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
現金預金	324,964	—	—	—
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券	—	—	—	3,546
その他の有価証券	—	648	1,707	—
受取手形及び営業債権等	68,869	—	—	—
未収入金	28,167	—	—	—
長期貸付金 (*1、2)	—	796	82	551
合計	422,001	1,445	1,789	4,097

(*1) 個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(*2) 一部の長期貸付金の償還予定額については、償還期限についての定めがないため、記載を省略しております。

(注4) 金銭債務の連結決算日後の返済予定額

(単位：百万円)

種類	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
短期借入金	3,817	—	—	—
社債	—	20,000	—	—
長期借入金 (*1、2)	741	3,328	4,686	5,819
合計	4,558	23,328	4,686	5,819

(*1) 1年内返済予定の長期借入金を含んでおります。

(*2) 一部の長期借入金の返済予定額については、返済期限についての定めがないため、記載を省略しております。

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価をもって連結貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債

(単位：百万円)

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券				
株式	15,467	—	—	15,467
債券	—	2,355	—	2,355
資産計	15,467	2,355	—	17,823
デリバティブ取引 (*1)				
通貨関連	—	78	—	78
金利関連	—	1,132	—	1,132
デリバティブ取引計	—	1,211	—	1,211

(*1) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、△で示しております。

(2) 時価をもって連結貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債

(単位：百万円)

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券	—	3,505	—	3,505
長期貸付金 (*1)	—	1,424	—	1,424
資産計	—	4,930	—	4,930
社債	—	19,928	—	19,928
長期借入金 (*2)	—	15,483	—	15,483
負債計	—	35,411	—	35,411

(*1) 個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(*2) 長期借入金については、1年内返済予定の長期借入金を含んでおります。

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

有価証券及び投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。一方で、当社が保有している社債及び関係会社社債の時価は、将来キャッシュ・フローを市場金利で割り引いた現在価値を時価としており、レベル2の時価に分類しております。

デリバティブ取引

時価の算定方法は、金利や為替レート等の観察可能なインプットを用いて主に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

長期貸付金

長期貸付金のうち、変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映し、また、貸付先の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額を時価としております。固定金利によるものは、元利金の合計額を、新規に同様の貸付を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値を時価としており、レベル2の時価に分類しております。

社債

当社の発行する社債の時価は、将来キャッシュ・フローを市場金利で割り引いた現在価値を時価としており、レベル2の時価に分類しております。

長期借入金

長期借入金のうち、変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映し、また、当社及び一部の連結子会社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額を時価としております。固定金利によるものは、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に割引現在価値法により算定しており、これらについてはレベル2の時価に分類しております。

VIII 収益認識に関する注記

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：百万円）

	売上高		
	国内	海外	計
総合エンジニアリング事業	185,015	588,091	773,106
エネルギー・トランジション関係			
石油・ガス関係	24,209	298,133	322,343
LNG関係	12	203,615	203,628
化学関係	30,126	61,513	91,640
クリーンエネルギー関係	64,146	3,675	67,821
その他	4,703	4,754	9,458
計	123,199	571,692	694,891
ヘルスケア・ライフサイエンス関係	59,348	13,392	72,741
産業・都市インフラ関係	1,776	2,513	4,289
その他	690	492	1,183
機能材製造	32,888	19,123	52,012
その他(*1)	4,601	84	4,685
顧客との契約から生じる収益	222,505	607,299	829,805
その他の収益(*2)	25	2,764	2,789
外部顧客への売上高	222,531	610,063	832,595

(*1)その他には、コンサルティング事業、オフィスサポート事業、原油・ガス生産販売事業などを含んでおります。

(*2)その他の収益は、リース収益であります。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、「I 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4. 会計処理基準に関する事項 (5) 重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

(単位：百万円)

	当連結会計年度
顧客との契約から生じた債権（期首）	58,215
顧客との契約から生じた債権（期末）	68,579
契約資産（期首）	83,180
契約資産（期末）	131,949
契約負債（期首）	113,989
契約負債（期末）	95,855

契約資産は、主に工事契約から生じる未請求の債権であり、対価に対する当社グループの権利が無条件になった時点で顧客との契約から生じた債権に振り替えられます。契約負債は、主に顧客との契約に基づき受領した前受金であり、当社グループが当該契約に基づく履行義務を充足するにつれて収益に振り替えられます。

当連結会計年度に認識された収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、105,770百万円であります。また、当連結会計年度において、契約資産の増減は、主として収益認識（契約資産の増加）及び営業債権への振替（同、減少）により生じたものであり、契約負債の増減は、主として前受金の受取り（契約負債の増加）及び収益認識（同、減少）により生じたものであります。

過去の期間に充足（又は部分的に充足）した履行義務から、当連結会計年度に認識した収益の額に重要性はありません。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

残存履行義務に配分した取引価格の総額は以下のとおりであります。

当連結会計年度（2024年3月31日）

(単位：百万円)

	報告セグメント			その他	合計
	総合エンジニアリング	機能材製造	計		
残存履行義務	1,243,957	8,660	1,252,617	835	1,253,452

残存履行義務に配分した取引価格の総額及び収益の認識が見込まれる期間は、概ね以下のとおりであります。

- ・総合エンジニアリング：5年以内
- ・機能材製造：1年以内
- ・その他：1年以内

IX 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額 1,598円71銭
2. 1株当たり当期純損失 32円48銭

株主資本等変動計算書

(自 2023年4月1日
至 2024年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本									
	資本金	資本剰余金			利益剰余金				自己株式	株主資本合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計		
						任意積立金	繰越利益剰余金			
2023年4月1日 期首残高	23,733	25,800	31	25,831	2,692	196,644	23,269	222,607	△26,860	245,312
当事業年度中の変動額										
新株の発行	65	65		65						131
剰余金の配当							△9,142	△9,142		△9,142
当期純利益							17,145	17,145		17,145
自己株式の取得									△0	△0
自己株式の処分			△1,256	△1,256					1,256	0
利益剰余金から資本剰余金への振替			1,225	1,225			△1,225	△1,225		-
株主資本以外の項目の当事業年度中の変動額(純額)										-
当事業年度中の変動額合計	65	65	△31	34	-	-	6,777	6,777	1,255	8,133
2024年3月31日 期末残高	23,798	25,865	-	25,865	2,692	196,644	30,047	229,385	△25,604	253,445

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他有価証券評価差額金	土地再評価差額金	評価・換算差額等合計	
2023年4月1日 期首残高	5,810	△11,078	△5,268	240,043
当事業年度中の変動額				
新株の発行				131
剰余金の配当				△9,142
当期純利益				17,145
自己株式の取得				△0
自己株式の処分				0
利益剰余金から資本剰余金への振替				-
株主資本以外の項目の当事業年度中の変動額(純額)	1,221		1,221	1,221
当事業年度中の変動額合計	1,221	-	1,221	9,355
2024年3月31日 期末残高	7,031	△11,078	△4,046	249,398

個別注記表

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。
2. 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
 - (イ) 子会社株式及び関連会社株式
移動平均法による原価法
 - (ロ) 満期保有目的の債券
原価法
 - (ハ) その他有価証券
市場価格のない株式等以外のもの
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）
市場価格のない株式等
移動平均法による原価法
投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）
組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。
 - (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. 固定資産の減価償却の方法
 - 有形固定資産（リース資産除く）
事業用建物及び2016年4月1日以後に取得した構築物については主として定額法を、それ以外は主として定率法によっております。
なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。
 - 無形固定資産（リース資産除く）
定額法によっております。ただし、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見込期間（5年）に基づく定額法によっております。
 - 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. 引当金の計上基準
 - (1) 貸倒引当金
未収入金等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。
 - (2) 賞与引当金
従業員に支給すべき賞与の支払に備えて、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。
 - (3) 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、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。退職給付引当金及び退職給付費用の処理方法は以下のとおりであります。
 - (イ) 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事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。
 - (ロ) 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法
数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（12年）による定率法により、その発生した翌事業年度から費用処理しております。過去勤務費用については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（12年）による定額法により費用処理しております。
5. 収益及び費用の計上基準
顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。なお、主要な事業における取引対価の受領については、顧客との契約に基づき、概ね履行義務の充足の進捗に応じて取引対価を受領しており、重要な金融要素を含んでおりません。
 - (イ) 運営費用収入及び受取配当金
運営費用収入については、子会社に対し、管理部門業務を中心とした受託業務を提供することを履行義務として識別しております。当該履行義務は、契約期間にわたり均一のサービスを提供するものであるため、時の経過につれて充足されると判断しており、役務を提供する期間にわたり収益を認識しております。受取配当金については、配当金の効力発生日をもって収益を認識しております。
 - (ロ) 役務の提供及び工事契約
各種装置、設備及び施設の計画、設計、調達、建設及び試運転役務などのEPCビジネスを行っており、工事契約を締結しております。工事契約については、一定期間にわたり履行義務が充足されると判断し、履行義務を充足するにつれて一定の期間にわたり収益を認識しております。工事契約における履行義務の充足に係る進捗度の見積りは、各報告期間の期末日までに発生した工事原価が予想される工事原価の合計に占める割合に基づいて行っております。また、工事契約において、特定項目の数量や市場価格に基づき変動する暫定金、納期に基づく遅延損害金等の条件が含まれる場合、顧客と約束した対価のうち変動する可能性のある部分について、将来著しい減額が発生しない可能性が高い部分に限り、予想される工事収益の合計に含めております。

6. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項
- (1) リース取引の処理方法
所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る会計処理によっております。
 - (2) 退職給付に係る会計処理
退職給付に係る未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の未処理額の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。
 - (3) ヘッジ会計の方法
外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引に係るヘッジ会計は、振当処理の要件を満たすものは振当処理により、それ以外のは繰延ヘッジ処理によっております。
 - (4) 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準
外貨建金銭債権債務は、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。
 - (5) 関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続
コミットメント型自己株式取得に係る会計処理の方法
ToSTNeT-3を利用して取得した当社株式については、取得価額により貸借対照表の純資産の部に「自己株式」として計上しております。なお、本手法により取得した当社株式は、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

II 会計方針の変更に関する注記

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」の適用

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」（企業会計基準第27号 2022年10月28日。以下「2022年改正会計基準」という。）等を当事業年度の期首から適用しております。

法人税等の計上区分に関する改正については、2022年改正会計基準第20-3項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っております。なお、当該会計方針の変更が財務諸表に与える影響はありません。

III 会計上の見積りに関する注記

1. 工事契約における収益の認識
 - (1) 当事業年度の計算書類に計上した金額
履行義務の充足に係る進捗度に基づき収益を認識している工事契約の売上高は、5,130百万円であります。
 - (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報
「連結注記表 III 会計上の見積りに関する注記 1. 工事契約における収益の認識」に記載した内容と同一であります。
2. 繰延税金資産
 - (1) 当事業年度の計算書類に計上した金額
当事業年度末の繰延税金資産の計上額は、5,912百万円であります。
 - (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報
「連結注記表 III 会計上の見積りに関する注記 3. 繰延税金資産」に記載した内容と同一であります。
3. 退職給付引当金及び退職給付費用
 - (1) 当事業年度の計算書類に計上した金額
当事業年度末の退職給付引当金の計上額は1,790百万円、当事業年度の確定給付制度に係る退職給付費用は△89百万円であります。
 - (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報
「連結注記表 III 会計上の見積りに関する注記 5. 退職給付に係る負債、退職給付に係る資産及び退職給付費用」に記載した内容と同一であります。
4. 投資有価証券、関係会社株式、関係会社出資金及び出資金の評価損
 - (1) 当事業年度の計算書類に計上した金額
当事業年度末の市場価格のない投資有価証券、関係会社株式、関係会社出資金及び出資金の計上額は、投資有価証券3,804百万円、関係会社株式67,922百万円、関係会社出資金1,796百万円、出資金0百万円であります。
当事業年度に計上した投資有価証券評価損は18百万円、関係会社株式評価損は672百万円、関係会社出資金評価損は43百万円、出資金評価損は599百万円であります。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社は持株会社として、中核事業を推進する目的や純投資目的等で投資有価証券、関係会社株式、関係会社出資金及び出資金を保有しております。これらの投資有価証券、関係会社株式、関係会社出資金及び出資金のうち、市場価格のない投資有価証券、関係会社株式、関係会社出資金及び出資金について実質価額が帳簿価額を著しく下回り、かつ、実質価額の下落が一時的でないとは判断される場合は、評価損を計上しております。実質価額の下落が一時的であるかどうかを、下落の期間や程度、財政状態や業績の見通しなどを含めた基準により判断しております。

当社は、評価損を判断する基準は合理的なものであると考えておりますが、市場の変化や、予測できない経済及びビジネス上の前提条件の変化によって個々の投資に関する状況の変化があった場合には、翌事業年度の財務諸表において、投資有価証券、関係会社株式、関係会社出資金及び出資金の評価額に重要な影響を与える可能性があります。

IV 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	34,798百万円
2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務	
	短期金銭債権 47,369百万円
	長期金銭債権 2,656百万円
	短期金銭債務 114,674百万円
	長期金銭債務 17,909百万円
3. 偶発債務	

被保証者	保証金額 (百万円)	被保証債務の内容
Al Asilah Desalination Company S.A.O.C.	505	融資返済に対する保証
Power Cogeneration Plant Company	418	融資返済準備金に対する保証
JGC Gulf International Co., Ltd.	397	銀行借入返済等に対する保証
ASH SHARQIYAH OPERATION AND MAINTENANCE COMPANY LLC	214	補修費用支払に対する保証
その他1件	56	融資返済に対する保証
計	1,592	

V 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

営業収益 21,042百万円

仕入高 4,124百万円

営業取引以外の取引による取引高

10,103百万円

VI 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数

普通株式 17,940千株

VII 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因は、関係会社株式評価損32,535百万円、関係会社株式11,703百万円、関係会社出資金評価損842百万円、退職給付引当金553百万円、投資有価証券評価損446百万円、税務上の繰越欠損金2,134百万円、繰越外国税額控除1,224百万円であり、繰延税金負債の発生の主な原因は、その他有価証券評価差額金△3,101百万円、譲渡損益調整勘定△1,321百万円であります。なお、評価性引当額は40,194百万円であります。

VIII 関連当事者との取引に関する注記

会社等の名称	属性	住所	資本金	事業の内容	議決権の 所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
						役員の 兼任等	事業上の関係				
日揮 グローバル㈱	子会社	神奈川県 横浜市西区	1,000百万円	総合エンジニア リング事業	100%	あり	業務代行・委託 資金の貸貸借 海外における各種プラント・施設のEPC事業の一部の経営の委任	管理業務その他役務及び便益の提供(注①)	8,015	-	-
								設計等役務の委託(注②)	2,606	-	-
								資金の代理回収(注③)	6,347	未払金	30,602
										長期未払金	17,906
								資金の代理運用(注④)	43,219	短期借入金	52,403
								支払利息(注④)	2,370		
								資金の代理払い(注③)	6,006	未収入金	7,179
								資金の貸付(注⑤)	38,379	短期貸付金	31,292
関係会社株式の売却(注⑥)	4,815	-	-								
日揮㈱	子会社	神奈川県 横浜市西区	1,000百万円	総合エンジニア リング事業	100%	あり	資金の貸貸借 業務代行	管理業務その他役務及び便益の提供(注①)	3,508	-	-
								資金の代理運用(注④)	45,485	短期借入金	7,172
日揮触媒化成㈱	子会社	神奈川県 川崎市幸区	1,800百万円	機能材製造事業	100%	なし	資金の貸貸借	資金の借入(注⑦)	15,814	短期借入金	15,387

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針

- ①当社は、管理業務その他役務及び便益の提供に対する対価を「運営費用収入」として受領しており、当該役務などの提供に係る当社の費用に見積額を提示し交渉の上決定しております。
- ②設計等役務の委託については、市場の実勢を参考に一般的取引条件と同様に決定しております。
- ③当社は、日揮グローバル㈱から経営の委任に関する債権及び債務の出納業務を受託しております。当該業務の対価については、役務提供に対する費用等を勘案し合理的に価格を決定しております。
- ④資金の代理運用については、市場金利を勘案し、利率を合理的に決定しております。
- ⑤資金の貸付については、市場金利を勘案し、利率を合理的に決定しております。
- ⑥関係会社の株式売却については、売却価格を修正純資産法にて算出し、合理的に決定しております。
- ⑦当社の借入は、グループ内資金一元管理を行うCMSによるものであります。利率は市場金利を勘案し、合理的に決定しております。

IX 収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「I 重要な会計方針に係る事項に関する注記 5. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

X 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額 1,032円53銭
2. 1株当たり当期純利益 71円11銭