

# 第115回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

2019年度

(2019年4月1日から2020年3月31日まで)

連結計算書類の連結注記表

計算書類の個別注記表

## 日本道路株式会社

第115回定時株主総会招集ご通知に際して提供すべき書類のうち、連結計算書類の連結注記表および計算書類の個別注記表につきましては、法令および当社定款第13条の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイトに掲載することにより株主の皆様にご提供しております。

## 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

#### (1) 連結の範囲に関する事項

- |                |  |
|----------------|--|
| ① 連結子会社の数      | 43社  |
| 主要な連結子会社       | エヌディーリース・システム(株)   |
| ② 主要な非連結子会社の名称 | 健康福祉マネジメント(株)  |
| 連結の範囲から除いた理由   | 非連結子会社は小規模であり、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していないためであります。 |

#### (2) 持分法の適用に関する事項

持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社

非連結子会社 健康福祉マネジメント(株)

関連会社 北陸アスコン(株) 他

持分法を適用しない理由 持分法非適用会社は、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）等からみて、持分法の対象から除いても連結計算書類に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性が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

連結子会社のうち日本道路マレーシア(株)、タイ日本道路(株)及びタイニッポンホールディング(株)の決算日は12月31日であります。連結計算書類の作成に当たっては、同決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、1月1日から連結決算日3月31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。

上記以外の連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

#### (4) 会計方針に関する事項

##### ① 重要な資産の評価基準及び評価方法

###### ア. 有価証券

・満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）

・その他有価証券

    時価のあるもの 決算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

イ. デリバティブ 時価法

###### ウ. 棚卸資産

・商品 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）

・未成工事支出金 個別法による原価法

・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）

## ② 重要な減価償却資産の減価償却の方法

- ア. 有形固定資産 当社及び国内連結子会社は主として定率法（ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は定額法）を採用し、在外連結子会社は主に定額法を採用しております。
- また、賃貸資産については、リース期間を耐用年数とする定額法を採用しております。
- イ. 無形固定資産 定額法を採用しております。
- 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 重要な引当金の計上基準

- ア. 貸倒引当金 当社及び国内連結子会社は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勘案し、回収不能見込額を計上しております。
- また、在外連結子会社は特定の債権について回収不能見込額を計上しております。
- イ. 完成工事補償引当金 完成工事に係るかし担保の費用に備えるため、当連結会計年度の完成工事高に対する将来の見積補償額に基づいて計上しております。
- ウ. 工事損失引当金 受注工事に係る将来の損失に備えるため、当連結会計年度末手持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について、損失見込額を計上しております。
- エ. 役員賞与引当金 役員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当連結会計年度に負担すべき額を計上しております。
- オ. 独占禁止法関連損失引当金 独占禁止法に関連した課徴金及び契約違約金等の支払に備えるため、案件ごとの事実と状況に照らして関連損失の発生可能性を勘案し、損失見込額を計上しております。

- ④ 退職給付に係る会計処理の方法
- ・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。
  - ・数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法  
過去勤務費用は、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。数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における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按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしております。
- ⑤ 重要な収益及び費用の計上基準
- ア. 完成工事高及び完成工事原価  
当社及び国内連結子会社の完成工事高及び完成工事原価の計上は、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については工事進行基準（工事の進捗度の見積りは原価比例法）を、その他の工事については工事完成基準を適用しております。  
また、在外連結子会社の完成工事高及び完成工事原価の計上は、工事進行基準を適用しております。
  - イ. ファイナンス・リース取引  
リース料受取時に売上高と売上原価を計上する方法によっております。
- ⑥ 重要なヘッジ会計の方法
- ア. ヘッジ会計の方法  
金利スワップ取引について特例処理の条件を充たしているため、特例処理を採用しております。
  - イ. ヘッジ手段とヘッジ対象  
ヘッジ手段 金利スワップ取引  
ヘッジ対象 借入金
  - ウ. ヘッジ方針  
金利変動リスク回避のため、借入期間を通して効果的にヘッジする目的で利用しております。
  - エ. ヘッジ有効性評価の方法  
特例処理によっている金利スワップ取引については、有効性の評価を省略しております。
- ⑦ 消費税等の会計処理
- 消費税等に相当する額の会計処理は、税抜方式によっております。

## 2. 連結貸借対照表に関する注記

### (1) 担保に供している資産

下記の資産は、差入保証金等の代用として差入れております。

短期貸付金（流動資産「その他」）	25 百万円
投資有価証券	49
長期貸付金（投資その他の資産「その他」）	112
長期保証金（投資その他の資産「その他」）	40
合計	226

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 46,648 百万円

### (3) 工事損失引当金に対応する未成工事支出金の金額

損失の発生が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金と工事損失引当金は、相殺せずに両建てで表示しております。損失の発生が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金のうち、工事損失引当金に対応する額は0百万円であります。

## 3. 連結損益計算書に関する注記

(1) 売上原価のうち工事損失引当金繰入額 106 百万円

(2) 研究開発費の総額 483 百万円

## 4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

### (1) 発行済株式の総数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首の株式数	当連結会計年度増加株式数	当連結会計年度減少株式数	当連結会計年度末の株式数
普通株式	9,761 千株	一千株	一千株	9,761 千株

### (2) 剰余金の配当に関する事項

#### ① 配当金支払額

2019年5月14日開催の取締役会決議事項

普通株式の配当に関する事項

・配当金の総額	1,758 百万円
・1株当たり配当金額	200 円
・基準日	2019年3月31日
・効力発生日	2019年6月6日

#### ② 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生が翌期になるもの

2020年5月21日開催の取締役会決議事項

普通株式の配当に関する事項

・配当金の総額	1,582 百万円
・配当の原資	利益剰余金
・1株当たり配当金額	180 円
・基準日	2020年3月31日
・効力発生日	2020年6月9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

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。

受取手形・完成工事未収入金等、電子記録債権に係る顧客の信用リスクは、与信管理規則に沿ってリスク低減を図っております。また、投資有価証券は主として株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っております。

借入金の使途は運転資金及び設備投資資金であり、このうち一部の長期借入金については、金利スワップ取引を利用して支払利息の固定化を図り、金利変動リスクを回避しております。なお、デリバティブは取引権限及び取引限度額等を定めた社内ルールに従い、担当取締役の承認を受けて行うこととしております。

### (2) 金融商品の時価等に関する事項

2020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。

	連結貸借対照表計上額 (*1)	時価(*1)	差額
(1) 現金預金	31,052百万円	31,052百万円	－百万円
(2) 受取手形・完成工事未収入金等	53,187	53,187	－
(3) 電子記録債権	3,772	3,772	－
(4) 有価証券	3,999	3,999	－
(5) 投資有価証券	5,692	5,692	－
(6) 支払手形・工事未払金等	(31,293)	(31,293)	－
(7) 電子記録債務	(8,138)	(8,138)	－
(8) 未払金	(2,241)	(2,241)	－
(9) 長期借入金(*2)	(9,700)	(9,782)	△82
(10) デリバティブ取引	－	－	－

(\*1) 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。

(\*2) 1年以内返済予定の長期借入金は、長期借入金に含めております。

### (注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

#### (1) 現金預金、(2) 受取手形・完成工事未収入金等、並びに(3) 電子記録債権

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。

#### (4) 有価証券

短期間で満期日が到来する譲渡性預金及びコマーシャル・ペーパーであり、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) 投資有価証券

投資有価証券の時価について、株式は取引所の価格によっております。

(6) 支払手形・工事未払金等、(7)電子記録債務、並びに(8)未払金

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。

(9) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額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て算定する方法によっております。変動金利による長期借入金は金利スワップの特例処理の対象とされており（下記(10)参照）、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積られる利率で割り引いて算定する方法によっております。

(10) デリバティブ取引

金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております（上記(9)参照）。

2. 非上場株式（連結貸借対照表計上額 762 百万円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(5) 投資有価証券」には含めておりません。

## 6. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産	9,711 円 75 銭
(2) 1株当たり当期純利益	772 円 77 銭

## 7. その他の注記

記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針に係る事項

#### 計算書類作成のための基本となる事項

##### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- |             |   |
|-------------|---|
| ① 満期保有目的の債券 | 償却原価法（定額法）  |
| ② 子会社等の株式   | 移動平均法による原価法   |
| ③ その他有価証券   |   |
| 時価のあるもの     | 決算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) デリバティブ等の評価基準及び評価方法

時価法

##### (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- |           |   |
|-----------|---|
| ① 商品      | 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）   |
| ② 未成工事支出金 | 個別法による原価法                                   |
| ③ 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） |

##### (4) 固定資産の減価償却の方法

- |                        |   |
|------------------------|---|
| ① 有形固定資産<br>（リース資産を除く） | 定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。 |
| ② 無形固定資産<br>（リース資産を除く） | 定額法を採用しております。<br>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                | 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。   |

##### (5) 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勘案し、回収不能見込額を計上しております。      |
| ② 完成工事補償引当金 | 完成工事に係るかし担保の費用に備えるため、当事業年度の完成工事高に対する将来の見積補償額に基づき計上しております。                               |
| ③ 工事損失引当金   | 受注工事に係る将来の損失に備えるため、当事業年度末手持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について、損失見込額を計上しております。 |



- ④ 役員賞与引当金 役員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。
- ⑤ 独占禁止法関連損失引当金 独占禁止法に関連した課徴金及び契約違約金等の支払に備えるため、案件ごとの事実と状況に照らして関連損失の発生可能性を勘案し、損失見込額を計上しております。
- ⑥ 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。
- ・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。
  - ・数理計算上の差異及び過去  
勤務費用の費用処理方法 過去勤務費用は、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。数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における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按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。
- (6) 完成工事高及び完成工事原価の計上基準  
完成工事高及び完成工事原価の計上は、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については工事進行基準(工事の進捗度の見積りは原価比例法)を、その他の工事については工事完成基準を適用しております。
- (7) ヘッジ会計の方法
- ① ヘッジ会計の方法 金利スワップ取引について特例処理の条件を充たしているため、特例処理を採用しております。
  - ② ヘッジ手段とヘッジ対象  
ヘッジ手段 金利スワップ取引  
ヘッジ対象 借入金
  - ③ ヘッジ方針 金利変動リスク回避のため、借入期間を通して効果的にヘッジする目的で利用しております。
  - ④ ヘッジ有効性評価の方法 特例処理によっている金利スワップ取引については、有効性の評価を省略しております。
- (8) 退職給付に係る会計処理  
計算書類において、未認識数理計算上の差異、未認識過去勤務費用の未処理額の会計処理の方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理方法と異なっております。
- (9) 消費税等の会計処理  
消費税等に相当する額の会計処理は、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) 担保に供している資産

下記の資産は、差入保証金等の代用として差入れています。

短期貸付金	25 百万円
関係会社株式	49
長期貸付金	112
長期保証金（投資その他の資産「その他」）	40
合計	226

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 40,935 百万円

### (3) 偶発債務

下記の会社等の借入金等の債務について保証を行っております。

エヌディーリース・システム(株)	500 百万円
日本道路マレーシア(株)	132
タイ日本道路(株)	61
合計	694

### (4) 関係会社に対する金銭債権、債務

① 短期金銭債権	9,297 百万円
② 長期金銭債権	9,365 百万円
③ 短期金銭債務	818 百万円

### (5) 工事損失引当金に対応する未成工事支出金の金額

損失の発生が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金と工事損失引当金は、相殺せずに両建てで表示しております。損失の発生が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金のうち、工事損失引当金に対応する額は0百万円であります。

## 3. 損益計算書に関する注記

(1) 売上高のうち関係会社に対する部分	18,434 百万円
(2) 売上原価のうち関係会社からの仕入高	5,018 百万円
(3) 売上原価のうち工事損失引当金繰入額	106 百万円
(4) 関係会社との営業取引以外の取引高	1,279 百万円
(5) 研究開発費の総額	485 百万円

## 4. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首の株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末の株式数
普通株式	971 千株	0 千株	－千株	971 千株

(注) 普通株式の自己株式の増加株式数は、単元未満の買取りによるものであります。

## 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

繰延税金資産	
貸倒引当金	210 百万円
商品等評価損	196
減損損失	496
未払費用	569
退職給付引当金	233
その他	506
繰延税金資産小計	2,212
評価性引当額	△942
繰延税金資産合計	1,269
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△1,001
固定資産圧縮記帳準備金	△321
その他	△3
繰延税金負債合計	△1,326
繰延税金資産の純額	△56

## 6. 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	資本金は 又 出資金 (百万円)	事業の 内容 又は職業	議決権等 の所有 (被所有) 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				
その他の 関係 会社	清水建設㈱	74,365	建設事業 開発事業 その他の 事業	被所有 直接24.93	-	建設工事 の請負	建設工事 の請負	16,406	完成工事 未収入金	5,342
									電子記録 債権	1,781
									未成工事 受入金	736
						舗装資材 等の販売	舗装資材 等の販売	24	売掛金	6
						建設工事 の発注	建設工事 の発注	257		

(注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

### 2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (1) 建設工事の請負及び舗装資材等の販売につきましては、市場価格、総原価を勘案して、各取引毎交渉の上、一般的取引条件と同様に決定しております。
- (2) 建設工事の発注につきましては、数社からの見積りの提示により発注価格を決定しております。支払条件につきましても、一般的取引条件と同様に決定しております。

## (2) 子会社及び関連会社等

属性	会社等の名称	資本金 又は 出資金 (百万円)	事業の 内容 又は 職業	議決権等 の所有 (被所有) 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				
子会社	エステイリース・ システム(株)	60	貸貸事業 その他の 事業	所有 直接100.0	—	総合リス 業、コンピ ューソフト ウェアの開 発及び 販売他	資金の貸付 資金の回収 利息の受取	150 500 100	短期貸付金 長期貸付金	150 8,850

## (注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

利息の受取につきましては、市場金利を勘案して利率を決定しております。

## 7. 1株当たり情報に関する注記

- |                |           |
|----------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産   | 8,413円11銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 609円06銭   |

## 8. その他の注記

記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。