

法令および定款に基づくインターネット開示事項

第 50 回定時株主総会招集ご通知添付書類

連 結 注 記 表

個 別 注 記 表

2013(平成 25)年 11 月 1 日から 2014(平成 26)年 10 月 31 日まで

株式会社 **カシマ**

連結注記表

1. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

(1) 連結の範囲に関する事項

① 連結子会社の数及び主要な連結子会社の名称

- ・連結子会社の数 9社
- ・連結子会社の名称 (株) アシスト
(株) カナテック
(株) カンキ
(株) カナモトエンジニアリング
(株) 九州建産
上海金和源建设工程有限公司
第一機械産業 (株)
東洋工業 (株)
ユナイト (株)

② 非連結子会社の名称等

- ・非連結子会社の名称 (株) KGフローテクノ
金本 (香港) 有限公司
Kanamoto & JP Nelson Equipment (S) PTE. LTD.
上海可基机械・・有限公司

・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は軽微であり、かつ、全体としても重要性がないためであります。

(2) 持分法の適用に関する事項

持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社の名称等

- (非連結子会社) (株) KGフローテクノ
金本 (香港) 有限公司
Kanamoto & JP Nelson Equipment (S) PTE. LTD.
上海可基机械・・有限公司
- (関連会社) (株) 朝日レンタックス

・持分法を適用していない理由

持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社は、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は軽微であり、かつ、全体としても重要性がないためであります。

(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、上海金和源建设工程有限公司の決算日は12月31日、その他の会社は連結決算日と一致しております。

連結計算書類の作成に当たっては、上海金和源建设工程有限公司は9月30日現在で実施した仮決算に基づく計算書類を使用し、連結決算日との間に生じ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。

(4) 会計処理基準に関する事項

① 資産の評価基準及び評価方法

イ. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

- ・市場価格のあるもの 連結会計年度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）
- ・市場価格のないもの 移動平均法による原価法

ロ. 建設機材の評価基準及び評価方法

購入年度別原価から、定額法による減価償却費を控除した額によっております。

ハ. たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・商品及び製品 総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）
- ・未成工事支出金 個別法による原価法
- ・原材料及び貯蔵品 最終仕入原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切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

（リース資産を除く）

レンタル用資産は定額法（一部の連結子会社については定率法）

その他の資産は定率法

ただし、定期借地権契約による借地上の建物については、耐用年数を定期借地権の残存期間、残存価額を零とした定額法によっております。なお、一部の連結子会社については、平成10年4月1日以降取得した建物附属設備を除く建物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とおりであります。

レンタル用資産 2年～15年

建物及び構築物 2年～60年

ロ. 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）に基づく定額法によっております。

ハ. 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

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年10月31日以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

イ. 貸倒引当金

売上債権等の貸倒損失に備えるため、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。

ロ. 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、支給見込額の当期負担額を計上しております。

ハ. 投資損失引当金

子会社株式等で減損処理の対象とはならないものについて、実質価額の下落による損失に備えるため、子会社等の経営成績及び資産内容を勘案して会社所定の基準により計上しております。

④ 退職給付に係る会計処理の方法

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

⑤ 重要な収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

- イ. 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
工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）
- ロ. その他の工事
工事完成基準

⑥ 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結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、在外子会社等の資産及び負債は、在外子会社の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及び少数株主持分に含めて計上しております。

⑦ 重要なヘッジ会計の処理

- イ. ヘッジ会計の方法
金利スワップ取引については、特例処理の要件を満たしておりますので、特例処理を採用しております。
- ロ. ヘッジ手段とヘッジ対象
借入金利に係る金利相場の変動リスクを回避する目的で、金利スワップ取引を利用しております。
- ハ. ヘッジ方針
相場変動リスクを受ける資産・負債の範囲内でリスクヘッジ目的に限定してデリバティブ取引を利用しております。
- ニ. ヘッジの有効性評価の方法
金利スワップ取引は特例処理の要件を満たしており、その判定をもって有効性の判定に代えております。

⑧ のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、5年間の定額法により償却を行っております。ただし、僅少なものについては発生年度に全額償却をしております。

⑨ 消費税等の会計処理

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は、当連結会計年度の費用として処理しております。

(5) 追加情報

(法人税率等の変更による影響)

平成26年3月31日に「所得税法等の一部を改正する法律」（平成26年法律第10号）が公布され、「東日本大震災からの復興のための施策を実施するために必要な財源の確保に関する特別措置法」（平成23年法律第117号）の一部が改正されたことにより、平成26年4月1日以後に開始する連結会計年度より復興特別法人税が廃止されることとなりました。

これに伴い、平成26年11月1日から開始する連結会計年度において解消が見込まれる一時差異等に係る繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、従来の37.7%から35.3%に変更となります。

この変更により、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）が49百万円減少し、当年度に計上された法人税等調整額が49百万円増加したことにより、当期純利益が49百万円減少しております。

2. 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 106,643百万円
- (2) 保証債務
 従業員の銀行借入に対する連帯保証を行っております。
 (株)北洋銀行ほか 30百万円
 非連結子会社の借入債務に対する債務保証を行っております。
 (株)KGフローテクノ 160百万円
 金本(香港)有限公司 13,930千香港ドル
 (196百万円)
 // 53千米ドル
 (5百万円)
 非連結子会社の割賦支払に対する債務保証を行っております。
 Kanamoto & JP Nelson Equipment (S) PTE. LTD. 2,434千星ドル
 (208百万円)
- (3) 受取手形割引高 83百万円
 受取手形裏書譲渡高 5百万円
- (4) 債権譲渡契約に基づく債権流動化
 債権譲渡契約に基づく債権流動化を行っております。
 受取手形 3,906百万円
 なお、受取手形の譲渡残高には、当社に遡及権の及ぶものが707百万円含まれております。

3. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

- (1) 当連結会計年度末の発行済株式の種類及び総数
 普通株式 36,092,241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 (百万円)	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日
平成25年12月27日 取締役会	普通株式	360	10.00	平成25年10月31日	平成26年1月30日
平成26年6月6日 取締役会(注)	普通株式	540	15.00	平成26年4月30日	平成26年7月7日
計		901			

(注) 1株当たり配当額には、会社設立50周年の記念配当5.00円を含んでおります。

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期になるもの

平成26年12月26日開催取締役会決議による配当に関する事項

- ・配当金の総額 720百万円
- ・1株当たり配当金額 20.00円(会社設立50周年記念配当10.00円を含んでおります。)
- ・基準日 平成26年10月31日
- ・効力発生日 平成27年1月30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。

4. 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、設備投資計画に照らして、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。一時的な余資は安全性の高い金融商品で運用し、また、短期的な運転資金は銀行借入により調達しております。デリバティブ取引は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。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、当社グループの与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。また、有価証券は譲渡性預金であり、投資有価証券は主として株式であり、信用リスク及び市場価格の変動リスクに晒されておりますが、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、変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されておりますが、このうち長期のものの一部については、支払金利の変動リスクを回避し、支払利息の固定化を図るために個別契約ごとにデリバティブ取引（金利スワップ取引）をヘッジ手段として利用しております。また、設備投資の一部について割賦契約に基づく長期未払金を調達手段としております。

デリバティブ取引は、借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジを目的とした金利スワップ取引であります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成26年10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、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含まれておりません。（注2）を参照下さい。）

（単位：百万円）

	連結貸借対照表計上額	時 価	差 額
①現金及び預金	31,650	31,650	—
②受取手形及び売掛金	33,651	33,651	—
③有価証券及び投資有価証券 その他有価証券	5,515	5,515	—
④支払手形及び買掛金	23,134	23,134	—
⑤短期借入金	612	612	—
⑥未払金（1年内期限到来の長期未払金を除く）	3,751	3,751	—
⑦長期借入金（1年内期限到来分を含む）	33,581	33,662	△81
⑧長期未払金（1年内期限到来分を含む）	50,562	50,580	△17
⑨デリバティブ取引	—	—	—

（注1）金融商品の時価の算定方法及びデリバティブ取引に関する事項

①現金及び預金、②受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、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。

③有価証券及び投資有価証券

譲渡性預金は短期間で決済されるものであるため、時価と帳簿価額は近似していることから、当該帳簿価額によっております。株式は取引所の価格によっており、債券等は取引金融機関から提示された価格によっております。

④支払手形及び買掛金、⑥未払金（1年内期限到来の長期未払金を除く）

これらは短期間で決済されるものであるため、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。

⑤短期借入金

これらは短期間で決済されるものであるため、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。

⑦長期借入金（1年内期限到来分を含む）、⑧長期未払金（1年内期限到来分を含む）

これらの時価は、元利金の合計額を、同様の新規借入又は割賦契約を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。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⑨参照）、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。

⑨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⑦参照）。

（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は次のとおりであり、金融商品の時価情報の「③有価証券及び投資有価証券 其他有価証券」には含めておりません。

- ・非上場株式（連結貸借対照表計上額1,120百万円）については、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ことから、時価開示の対象としておりません。

5. 賃貸等不動産に関する注記

重要性がないため、記載を省略しております。

6. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	1,758円24銭
(2) 1株当たり当期純利益	258円02銭

7. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

8. その他の注記

該当事項はありません。

個別注記表

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 関係会社株式 | 移動平均法による原価法 |
| ② その他有価証券 | |
| ・ 市場価格のあるもの | 事業年度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） |
| ・ 市場価格のないもの | 移動平均法による原価法 |
| ③ 建設機材 | 購入年度別原価から、定額法による減価償却費を控除した額 |
| ④ たな卸資産 | |
| ・ 商品及び製品 | 総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定） |
| ・ 未成工事支出金 | 個別法による原価法 |
| ・ 原材料及び貯蔵品 | 最終仕入原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定） |

(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） | レンタル用資産は定額法、その他の資産は定率法
ただし、定期借地権契約による借地上の建物については、耐用年数を定期借地権の残存期間、残存価額を零とした定額法
なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。
レンタル用資産 2年～15年
建物 2年～50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 |
| 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
なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年10月31日以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。 |
| ④ 長期前払費用 | 定額法 |

(3) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、事業年度末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。

(4) 引当金の計上基準

- | | |
|-----------|---|
| ① 貸倒引当金 | 売上債権等の貸倒損失に備えるため、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 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、支給見込額の当期負担額を計上しております。 |
| ③ 投資損失引当金 | 子会社株式等で減損処理の対象とはならないものについて、実質価額の下落による損失に備えるため、子会社等の経営成績及び資産内容を勘案して会社所定の基準により計上しております。 |

- (5) 収益及び費用の計上基準
完成工事高及び完成工事原価の計上基準
イ. 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
工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）
ロ. その他の工事
工事完成基準
- (6) ヘッジ会計の処理
① ヘッジ会計の方法 金利スワップ取引については、特例処理の要件を満たしておりますので、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 借入金利に係る金利相場の変動リスクを回避する目的で、金利スワップ取引を利用しております。
③ ヘッジ方針 相場変動リスクを受ける資産・負債の範囲内でリスクヘッジ目的に限定してデリバティブ取引を利用しております。
④ ヘッジの有効性評価の方法 金利スワップ取引は特例処理の要件を満たしており、その判定をもって有効性の判定に代えております。
- (7) 消費税等の会計処理
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は、当事業年度の費用として処理しております。

2. 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	71,574百万円
(2) 保証債務	
従業員の銀行借入に対し連帯保証を行っております。	
（株）北洋銀行ほか	30百万円
子会社の借入債務に対し債務保証を行っております。	
上海金和源建设工程有限公司	68,023千人民元 (1,216百万円)
東洋工業（株）	250百万円
（株）KGフローテクノ	160百万円
金本（香港）有限公司	13,930千香港ドル (196百万円) 53千米ドル (5百万円)
子会社のファイナンス・リース債務に対し債務保証を行っております。	
上海金和源建设工程有限公司	127,701千人民元 (2,283百万円)
子会社の割賦支払に対し債務保証を行っております。	
Kanamoto & JP Nelson Equipment (S) PTE. Ltd.	2,434千星ドル (208百万円)

(3) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務は次のとおりであります。

① 短期金銭債権	1,140百万円
② 長期金銭債権	2,401百万円
③ 短期金銭債務	1,023百万円
④ 長期金銭債務	153百万円

(4) 債権譲渡契約に基づく債権流動化

債権譲渡契約に基づく債権流動化を行っております。

受取手形 3,906百万円

なお、受取手形の譲渡残高には、当社に遡及権の及ぶものが707百万円含まれております。

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

① 営業取引	6,039百万円
② 営業取引以外の取引高	379百万円

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	前事業年度末の株式数	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	50千株	2千株	—	52千株

(注) 自己株式の数の増加2千株は、単元未満株式の買取による増加であります。

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 of 主な原因別の内訳

繰延税金資産

貸倒引当金	401百万円
賞与引当金	192百万円
減価償却費	439百万円
減損損失	210百万円
投資損失引当金	364百万円
関係会社株式評価損	250百万円
投資有価証券評価損	134百万円
その他	416百万円
繰延税金資産小計	2,408百万円
評価性引当額	△1,260百万円
繰延税金資産合計	1,147百万円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	1,055百万円
その他	30百万円
繰延税金負債合計	1,086百万円
繰延税金資産の純額	61百万円

6. リースにより使用する固定資産に関する注記

所有権移転外ファイナンス・リース取引

主として、建設関連事業で使用するレンタル用資産に所有権移転外ファイナンス・リースを使用しております。

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
レンタル用資産	1,105百万円	976百万円	129百万円
合 計	1,105百万円	976百万円	129百万円

(2) 事業年度の末日における未経過リース料相当額

未経過リース料期末残高相当額

1年内	147百万円
1年超	—百万円
合 計	147百万円

(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

支払リース料	857百万円
減価償却費相当額	397百万円
支払利息相当額	19百万円

(4) 減価償却費の算定方法

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。

(5) 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。

オペレーティング・リース取引

未経過リース料

1年内	2,441百万円
1年超	6,528百万円
合 計	8,969百万円

7. 関連当事者との取引に関する注記

子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称	住所	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)		
						役員兼任等(人)	事業上の関係						
子会社	上海金和源建設工程有限公司 (注) 2・3・4	中国上海市	2,065 (143,271 千人民元)	建設機械のレンタル・販売及び建設資材の輸出入業務	当社が60.00%を直接保有	4	債務の保証	借入債務に対する保証	1,216 (68,023 千人民元)	-	-		
								ファイナンス・リース債務に対する保証	2,283 (127,701 千人民元)				
								保証料の受入	5			流動資産その他	17
								貸付の実施	-			長期貸付金	1,101
								利息の受入	33			流動資産その他	66
役員及びその近親者が議決権の過半数を自己の計算において所有している会社	カナモトキヤピタル(株) (注) 5	札幌市中央区	52	不動産の賃貸	当社役員及びその近親者が90.06%を直接保有	3	関係会社株式の取得	関係会社株式の取得	66	-	-		

- (注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税は含まれておらず、期末残高には消費税が含まれております。
2. 同社への貸付に対し年率3.0%の利息を受領し、また、銀行借入及びファイナンス・リース債務につき債務保証を行っており、同取引ではそれぞれ年率0.2%の保証料を受領しております。
3. 議決権の所有割合は、董事会における議決権比率であります。
4. 貸付金を対象とした貸倒引当金2百万円を計上しております。
5. 第三者機関により算定された価格を勘案して合理的に決定しております。

8. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 1,691円72銭
- (2) 1株当たり当期純利益 227円00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。

10. 連結配当規制適用会社に関する注記

該当事項はありません。

11. その他の注記

該当事項はありません。