

第14期

(自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)

日本ファーンエス株式会社

計算書類

貸借対照表

(令和2年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	2,021,621,509	流動負債	1,089,003,313
現金及び預金	378,734,944	支払手形	339,015,376
受取手形	247,829,210	買掛金	171,926,444
売掛金	884,180,891	短期借入金	22,500,000
原材料	225,681,381	関係会社短期借入金	400,000,000
仕掛品	208,522,429	未払法人税	2,945,800
前払費用	10,224,061	前受金	68,500,657
未収消費税	35,550,087	賞与引当金	36,045,540
その他	30,898,506	完成工事保証引当金	5,603,830
		工事損失引当金	1,090,241
		その他	41,375,425
固定資産	71,006,116	固定負債	147,830,396
有形固定資産	53,315,207	退職給付引当金	23,989,388
建物	3,878,634	長期繰延税金負債	4,893
構築物	11,561,439	長期未払金	123,836,115
機械装置	29,200,867	負債合計	1,236,833,709
工具器具備品	3,386,767	(純資産の部)	
リース資産	5,287,500	株主資本	855,782,802
無形固定資産	1,237,448	資本金	100,000,000
ソフトウェア	1,237,448	資本剰余金	1,253,147,876
投資その他の資産	16,453,461	資本準備金	823,000,000
投資有価証券	8,057,631	その他資本剰余金	430,147,876
出資金	1,010,000	利益剰余金	-497,365,074
役員従業員保険掛金	6,211,830	その他利益剰余金	-497,365,074
敷金保証金	1,174,000	繰越利益剰余金	-497,365,074
		評価・換算差額等	11,114
		その他有価証券評価差額金	11,114
		純資産合計	855,793,916
資産合計	2,092,627,625	負債・純資産合計	2,092,627,625

損益計算書

(自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)

(単位:円)

科 目	金 額	
売上高		2,666,152,615
売上原価		2,177,152,636
売上総利益		488,999,979
販売費及び一般管理費		522,686,939
営業損失		33,686,960
営業外収益		
受取利息及び配当金	215,887	
仕入割引	-1,204,239	
その他	384,945	-603,407
営業外費用		
支払利息	1,208,643	
為替差損	2,574,732	
その他	2,013	3,785,388
経常損失		38,075,755
特別損失		
訴訟関連損失	198,035,937	
固定資産除却損	2	198,035,939
税引前当期純損失		236,111,694
法人税、住民税及び事業税	6,795,996	
法人税等調整額	△ 14,758,182	-7,962,186
当期純損失		228,149,508

株主資本等変動計算書

(自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)

(単位:円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			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	その他 利益剰余金		利益剰余 金合計	
					繰越利益 剰余金	その他利益 剰余金の変		
平成31年4月1日残高	100,000,000	823,000,000	430,147,876	1,253,147,876	△ 270,126,057	910,491	△ 269,215,566	1,083,932,310
事業年度中の変動額								
当期純利益					△ 228,149,508		△ 228,149,508	△ 228,149,508
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純 その他)	-	-	-	-	-		-	-
事業年度中の変動額合計	-	-	0	-	△ 228,149,508	0	△ 228,149,508	△ 228,149,508
令和2年3月31日残高	100,000,000	823,000,000	430,147,876	1,253,147,876	△ 498,275,565		△ 497,365,074	855,782,802

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証 券評価差額金	評価・換算 差額等合計	
平成31年4月1日残高	△ 23,274	△ 23,274	1,083,909,036
事業年度中の変動額			
当期純損失			△ 228,149,508
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純 その他)	34,388	34,388	34,388
事業年度中の変動額合計	34,388	34,388	△ 228,115,120
令和2年3月31日残高	11,114	11,114	855,793,916

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……………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)

市場価格のないもの……………移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

仕掛品……………個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による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)

定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(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(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

(3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

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、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の債権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

従業員の賞与の支給に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

(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。

(4) 完成工事補償引当金

完成工事の補償損失に備えるため、将来の発生が予想される補償損失額を各案件別に見積り計上しております。

(5) 工事損失引当金

受注工事の損失に備えるため、手持工事のうち損失の発生の可能性が高く、かつ、その金額を合理的に見積ることができる工事について、当該見積額を計上しております。

4. 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) 繰延資産の処理方法

株式交付費……………支出時に全額費用として処理しております。

(2) ヘッジ会計の処理

原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約及び金利スワップについては振当処理によっており、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては特例処理によっております。

(3) 完成工事高及び完成工事原価の計上基準

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契約については工事進行基準を適用し、その他の工事契約については、工事完成基準を適用しております。なお、工事進行基準を適用する工事の当事業年度末における進捗度の見積りは、原価比例法によっております。

(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。

(5) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

貸借対照表に関する注記

- 有形固定資産の減価償却累計額 279,916,761 円
- 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

短期金銭債権	14,772,482 円
短期金銭債務	400,000,000 円
長期金銭債務	123,836,115 円

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(支出分) 270,000,000 円

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発行済株式の数
 普通株式 5,000 株

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	
賞与引当金	11,019,121 円
賞与引当金社会保険料	1,724,759 円
完成工事補償引当金	1,713,090 円
材料評価損	4,547,432 円
工事損失引当金	333,286 円
退職給付引当金	7,333,555 円
繰越欠損金	170,265,484 円
繰延税金資産計	196,936,727 円
評価性引当額	△ 196,936,727 円
繰延税金資産合計	- 円

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

種類	会社等の名称又は氏名	議決権の所有 (被所有)割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (円)	科目	期末残高 (円)
親会社	㈱NFKホールディングス	被所有 直接100%	全般的 経営指導 役員の兼任	経営指導料	150,000,000	-	-
				事務所賃借	120,000,000	-	-
				連結納税に伴う受取予定額	-15,634,210	未収入金	14,772,482
				出向者労務負担金	23,718,291	長期未払金	123,836,115

- 兄弟会社等

種類	会社等の名称又は氏名	議決権の所有 (被所有)割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (円)	科目	期末残高 (円)
兄弟会社	-	-					

1株当たり情報に関する注記

- 1株当たり純資産額 171,158円 78銭
- 1株当たり当期純利益額 △ 45,629円 90銭

重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

第14期

(自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)

日本ファーンエス株式会社

附属明細書

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首 帳簿価額	当期 増加額	当期 減少額	当期 償却額	期末 帳簿価額	減価償却 累計額	償却 累計率(%)
有形 固定資産	建物	4,282,975	-	-	404,341	3,878,634	2,695,605	41%
	構築物	13,230,092	-	-	1,668,653	11,561,439	16,227,234	58%
	機械装置	34,097,544	900,000	1	5,796,676	29,200,867	109,438,788	79%
	車両運搬具	1	-	1	-	0	0	-
	工具器具備品	2,947,679	2,211,980	-	1,772,892	3,386,767	150,092,634	98%
	リース資産	6,637,500	-	-	1,350,000	5,287,500	1,462,500	22%
	計	61,195,791	3,111,980	2	10,992,562	53,315,207	279,916,761	84%
無形 固定資産	ソフトウェア	2,182,677	296,500	-	1,241,729	1,237,448	-	-
	計	2,182,677	296,500	-	1,241,729	1,237,448	-	-

2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
賞与引当金	41,082,680	78,581,360	83,618,500	36,045,540
完成工事補償引当金	11,926,908	4,479,458	10,802,536	5,603,830
工事損失引当金	272,396	24,774,278	23,956,433	1,090,241
退職給付引当金	23,855,398	21,177,247	21,043,257	23,989,388

3. 販売費及び一般管理費の明細

(単位:円)

科目	金額	摘要
給料、手当、賞与	160,319,937	
退職給付費用	8,348,363	
法定福利費	20,776,890	
福利厚生費	3,541,380	
人件費計	192,986,570	

事務費	5,945,291	
荷造運賃	3,787,706	
賃借料	3,597,480	
修理費	865,141	
租税公課	6,183,220	
減価償却費	3,574,639	
旅費交通費	8,066,989	
会議費	151,190	
水道光熱費	2,241,422	
支払手数料	187,026,739	
新聞図書費	335,048	
通信費	5,529,795	
広告宣伝費	1,665,423	
交際費	576,696	
諸会費	2,399,156	
備品費	1,243,933	
支払保険料	9,025,966	
安全衛生費	2,642,450	
通勤費	3,985,593	
教育費	5,656	
慶弔見舞金	601,574	
食堂費	1,796,230	
地代家賃	47,711,266	
消耗品費	75,562	
試験研究費	12,555,803	
雑費	1,144,783	
失注費用	16,965,618	
その他経費計	329,700,369	

合計	522,686,939	
----	-------------	--