

【表紙】

|            |                                                                                           |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 【提出書類】     | 半期報告書                                                                                     |
| 【提出先】      | 近畿財務局長                                                                                    |
| 【提出日】      | 平成25年12月10日                                                                               |
| 【中間会計期間】   | 第73期中(自 平成25年 4 月 1 日 至 平成25年 9 月30日)                                                     |
| 【会社名】      | 大鉄工業株式会社                                                                                  |
| 【英訳名】      | DAITETSU KOGYO CO., LTD.                                                                  |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 河 内 清                                                                             |
| 【本店の所在の場所】 | 大阪市淀川区西中島三丁目 9 番15号                                                                       |
| 【電話番号】     | 06 (6195) 6101                                                                            |
| 【事務連絡者氏名】  | 執行役員 経営管理室副室長 峯 本 忠 治                                                                     |
| 【最寄りの連絡場所】 | 大阪市淀川区西中島三丁目 9 番15号                                                                       |
| 【電話番号】     | 06 (6195) 6101                                                                            |
| 【事務連絡者氏名】  | 執行役員 経営管理室副室長 峯 本 忠 治                                                                     |
| 【縦覧に供する場所】 | 大鉄工業株式会社 神戸支店<br>(神戸市中央区中町通二丁目 1 番18号)<br>大鉄工業株式会社 京都支店<br>(京都市下京区油小路通塩小路下ル東油小路町533番地 6 ) |

## 第一部 【企業情報】

### 第 1 【企業の概況】

#### 1 【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

| 回次                                    | 第71期中                               | 第72期中                               | 第73期中                               | 第71期                                | 第72期                                |
|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 会計期間                                  | 自 平成23年<br>4月1日<br>至 平成23年<br>9月30日 | 自 平成24年<br>4月1日<br>至 平成24年<br>9月30日 | 自 平成25年<br>4月1日<br>至 平成25年<br>9月30日 | 自 平成23年<br>4月1日<br>至 平成24年<br>3月31日 | 自 平成24年<br>4月1日<br>至 平成25年<br>3月31日 |
| 売上高 (千円)                              | 46,158,441                          | 46,501,169                          | 45,325,135                          | 100,748,409                         | 100,582,650                         |
| 経常利益 (千円)                             | 2,791,298                           | 1,390,394                           | 82,051                              | 5,372,396                           | 2,632,930                           |
| 中間(当期)純利益又は<br>中間純損失 ( ) (千円)         | 1,736,604                           | 888,866                             | 32,714                              | 3,047,501                           | 1,622,098                           |
| 中間包括利益又は<br>包括利益 (千円)                 | 1,752,407                           | 835,247                             | 73,327                              | 3,163,896                           | 1,853,115                           |
| 純資産額 (千円)                             | 39,590,670                          | 41,759,366                          | 42,772,745                          | 41,000,816                          | 42,776,114                          |
| 総資産額 (千円)                             | 70,729,050                          | 69,545,553                          | 67,416,443                          | 76,582,788                          | 77,396,687                          |
| 1株当たり<br>純資産額 (円)                     | 3,064.49                            | 3,233.87                            | 3,315.79                            | 3,176.08                            | 3,314.67                            |
| 1株当たり中間<br>(当期)純利益又は<br>中間純損失 ( ) (円) | 135.85                              | 69.53                               | 2.55                                | 238.40                              | 126.89                              |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり中間<br>(当期)純利益 (円)     | —                                   | —                                   | —                                   | —                                   | —                                   |
| 自己資本比率 (%)                            | 55.4                                | 59.4                                | 62.9                                | 53.0                                | 54.7                                |
| 営業活動による<br>キャッシュ・<br>フロー (千円)         | 15,379,817                          | 1,180,825                           | 1,432,359                           | 13,528,164                          | 3,649,581                           |
| 投資活動による<br>キャッシュ・<br>フロー (千円)         | 173,558                             | 169,825                             | 345,169                             | 258,572                             | 351,401                             |
| 財務活動による<br>キャッシュ・<br>フロー (千円)         | 670,574                             | 76,697                              | 76,697                              | 670,798                             | 77,817                              |
| 現金及び現金<br>同等物の中間期末<br>(期末)残高 (千円)     | 16,265,525                          | 15,262,937                          | 11,260,327                          | 14,328,634                          | 10,249,834                          |
| 従業員数<br>〔外数：平均臨時<br>雇用人員数〕 (人)        | 1,316<br>〔617〕                      | 1,339<br>〔608〕                      | 1,327<br>〔591〕                      | 1,284<br>〔628〕                      | 1,319<br>〔613〕                      |

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれていない。

2 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益については、潜在株式が存在しないため記載していない。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次                                | 第71期中                               | 第72期中                               | 第73期中                               | 第71期                                | 第72期                                |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 会計期間                              | 自 平成23年<br>4月1日<br>至 平成23年<br>9月30日 | 自 平成24年<br>4月1日<br>至 平成24年<br>9月30日 | 自 平成25年<br>4月1日<br>至 平成25年<br>9月30日 | 自 平成23年<br>4月1日<br>至 平成24年<br>3月31日 | 自 平成24年<br>4月1日<br>至 平成25年<br>3月31日 |
| 売上高 (千円)                          | 39,217,452                          | 40,054,919                          | 37,562,661                          | 89,699,316                          | 90,183,894                          |
| 経常利益 (千円)                         | 2,248,879                           | 1,160,267                           | 224,195                             | 4,975,378                           | 2,559,193                           |
| 中間(当期)純利益 (千円)                    | 1,477,091                           | 784,670                             | 59,645                              | 2,873,366                           | 1,602,898                           |
| 資本金 (千円)                          | 1,232,000                           | 1,232,000                           | 1,232,000                           | 1,232,000                           | 1,232,000                           |
| 発行済株式総数 (株)                       | 13,040,000                          | 13,040,000                          | 13,040,000                          | 13,040,000                          | 13,040,000                          |
| 純資産額 (千円)                         | 37,012,797                          | 39,159,092                          | 40,383,608                          | 38,524,583                          | 40,277,025                          |
| 総資産額 (千円)                         | 65,482,047                          | 64,739,627                          | 63,243,152                          | 72,121,742                          | 73,357,024                          |
| 1株当たり<br>純資産額 (円)                 | 2,895.50                            | 3,063.40                            | 3,159.20                            | 3,013.77                            | 3,150.86                            |
| 1株当たり中間<br>(当期)純利益 (円)            | 115.55                              | 61.38                               | 4.66                                | 224.78                              | 125.39                              |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり中間<br>(当期)純利益 (円) | —                                   | —                                   | —                                   | —                                   | —                                   |
| 1株当たり中間<br>(年間)配当額 (円)            | —                                   | —                                   | —                                   | 6.00                                | 6.00                                |
| 自己資本比率 (%)                        | 56.5                                | 60.5                                | 63.9                                | 53.4                                | 54.9                                |
| 従業員数<br>〔外数：平均臨時<br>雇用人員数〕 (人)    | 1,089<br>〔548〕                      | 1,111<br>〔521〕                      | 1,087<br>〔513〕                      | 1,061<br>〔555〕                      | 1,088<br>〔527〕                      |

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれていない。

2 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益については、潜在株式が存在しないため記載していない。

## 2 【事業の内容】

当中間連結会計期間において、当社グループ（当社及び当社の関係会社）が営んでいる事業の内容に重要な変更はない。

また、主要な関係会社についても異動はない。

## 3 【関係会社の状況】

当中間連結会計期間において、重要な関係会社の異動はない。

## 4 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

平成25年9月30日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(人)    |
|----------|------------|
| 土木事業     | 725〔372〕   |
| 建築事業     | 409〔109〕   |
| 全社（共通）   | 193〔110〕   |
| 合計       | 1,327〔591〕 |

(注) 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は〔 〕内に当中間連結会計期間の平均人員を外数で記載している。

### (2) 提出会社の状況

平成25年9月30日現在

|         |            |
|---------|------------|
| 従業員数(人) | 1,087〔513〕 |
|---------|------------|

(注) 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は〔 〕内に当中間会計期間の平均人員を外数で記載している。

### (3) 労働組合の状況

労使関係について特に記載すべき事項はない。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【業績等の概要】

#### (1) 業績

当中間連結会計期間におけるわが国経済は、政府による経済対策の効果もあり輸出や生産が持ち直し、景気回復の動きが期待されるものの、海外景気の下振れが懸念され、依然として不透明な状況で推移した。

建設業界においては、震災復興に加えて国土強靱化政策等により公共投資及び民間建設投資の増加がみられたものの、鋼材やセメントなどの建設資材や人手不足による労務費の高騰があり、依然として厳しい状況であった。

このような中、当社グループの当中間連結会計期間の業績は、売上高45,325百万円（前中間連結会計期間比2.5%減）、売上総利益2,525百万円（前中間連結会計期間比30.8%減）となり、経常利益は82百万円（前中間連結会計期間比94.1%減）、中間純損失は32百万円（前中間連結会計期間は中間純利益888百万円）となった。

セグメントの業績を示すと、次のとおりである。

- （土木事業） 完成工事高は227億6百万円（前中間連結会計期間比17.1%減）、売上総利益は12億3千3百万円（前中間連結会計期間比41.5%減）となった。
- （建築事業） 完成工事高は225億4千5百万円（前中間連結会計期間比18.5%増）、売上総利益は12億7千万円（前中間連結会計期間比15.9%減）となった。
- （兼業事業） 兼業事業売上高は7千2百万円（前中間連結会計期間比10.4%減）、売上総利益は2千1百万円（前中間連結会計期間比21.0%減）となった。

#### (2) キャッシュ・フローの状況

連結ベースのキャッシュ・フローについては、営業活動によるキャッシュ・フローが売上債権の減少等により14億3千2百万円のプラス（前中間連結会計期間比21.3%増）となった。

投資活動によるキャッシュ・フローは有形固定資産の取得による支出等により3億4千5百万円のマイナス（前中間連結会計期間比103.2%減）となった。

財務活動によるキャッシュ・フローは配当金の支払いにより7千6百万円のマイナス（前中間連結会計期間と同額）となった。

以上により、現金及び現金同等物の当中間連結会計期間末残高は前連結会計年度末残高に比べ10億1千万円増加し、112億6千万円となった。

## 2 【生産、受注及び販売の状況】

当社グループでは、生産実績を定義することが困難であるため、「生産の状況」は記載していない。

### (1) 受注実績

| セグメントの名称 | 前中間連結会計期間<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成24年9月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成25年9月30日) |
|----------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 土木事業(千円) | 18,998,966                                 | 25,916,004(36.4%増)                         |
| 建築事業(千円) | 20,213,462                                 | 22,432,079(11.0%増)                         |
| 兼業事業(千円) | 81,340                                     | 72,871(10.4%減)                             |
| 合計(千円)   | 39,293,769                                 | 48,420,955(23.2%増)                         |

### (2) 売上実績

| セグメントの名称 | 前中間連結会計期間<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成24年9月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成25年9月30日) |
|----------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 土木事業(千円) | 27,386,067                                 | 22,706,669(17.1%減)                         |
| 建築事業(千円) | 19,033,762                                 | 22,545,594(18.5%増)                         |
| 兼業事業(千円) | 81,340                                     | 72,871(10.4%減)                             |
| 合計(千円)   | 46,501,169                                 | 45,325,135(2.5%減)                          |

なお、参考までに提出会社の事業の状況を示すと、次のとおりである。

#### 建設事業における受注工事高及び施工高の状況

##### 受注工事高、完成工事高及び繰越工事高

| 期別                                       | 工事別 | 期首繰越工事高<br>(千円) | 期中受注工事高<br>(千円) | 計<br>(千円)   | 期中完成工事高<br>(千円) | 期末繰越工事高<br>(千円) |
|------------------------------------------|-----|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|
| 前中間会計期間<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成24年9月30日) | 土木  | 57,845,198      | 18,998,966      | 76,844,165  | 27,386,067      | 49,458,090      |
|                                          | 建築  | 25,387,959      | 15,455,375      | 40,843,334  | 12,585,021      | 28,261,013      |
|                                          | 計   | 83,233,157      | 34,454,342      | 117,687,500 | 39,971,088      | 77,719,103      |
| 当中間会計期間<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成25年9月30日) | 土木  | 48,896,643      | 25,916,004      | 74,812,648  | 22,706,669      | 52,109,085      |
|                                          | 建築  | 27,297,266      | 14,717,390      | 42,014,656  | 14,780,630      | 27,234,026      |
|                                          | 計   | 76,193,909      | 40,633,395      | 116,827,305 | 37,487,300      | 79,343,111      |
| 前事業年度<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日)   | 土木  | 57,845,198      | 51,323,526      | 109,168,725 | 60,272,073      | 48,896,643      |
|                                          | 建築  | 25,387,959      | 31,651,508      | 57,039,467  | 29,744,715      | 27,297,266      |
|                                          | 計   | 83,233,157      | 82,975,035      | 166,208,192 | 90,016,789      | 76,193,909      |

(注) 1 前期以前に受注した工事で、契約の更改により請負金額の増減があるものについては、期中受注工事高にその増減額を含む。したがって、期中完成工事高にもかかる増減額が含まれる。

## 完成工事高

| 期別                                       | 区分   | 官公庁(千円)   | 民間(千円)     | 合計(千円)     |
|------------------------------------------|------|-----------|------------|------------|
| 前中間会計期間<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成24年9月30日) | 土木工事 | 6,004,306 | 21,381,760 | 27,386,067 |
|                                          | 建築工事 | 267,615   | 12,317,406 | 12,585,021 |
|                                          | 計    | 6,271,921 | 33,699,167 | 39,971,088 |
| 当中間会計期間<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成25年9月30日) | 土木工事 | 3,830,595 | 18,876,074 | 22,706,669 |
|                                          | 建築工事 | 1,035,562 | 13,745,067 | 14,780,630 |
|                                          | 計    | 4,866,158 | 32,621,141 | 37,487,300 |

(注) 1 前中間会計期間の完成工事のうち主なもの

|            |                 |
|------------|-----------------|
| 西日本旅客鉄道(株) | 北陸幹西田刈屋Bi新設他工事  |
| 西日本旅客鉄道(株) | 西脇市新西脇第3加古川B改築  |
| 西日本旅客鉄道(株) | 黒瀬川橋りょう改築その他工事  |
| 藍住町        | 藍住中学校北校舎改築工事    |
| (株)ビッグ・エス  | ケーズデンキ高松春日店新築工事 |

当中間会計期間の完成工事のうち主なもの

|                                  |                      |
|----------------------------------|----------------------|
| 西日本旅客鉄道(株)                       | 吹田・東淀川間貨物専用道路Bv新設他工事 |
| 西日本旅客鉄道(株)                       | 岸辺橋上駅新築他工事           |
| 独立行政法人鉄道建設・運輸施設整備支援機構国鉄清算事業西日本支社 | 吹田(信)専用道路第2架道橋新設他工事  |
| 西日本旅客鉄道(株)                       | 松任・野々市間海側幹線架道橋新設工事   |
| 西日本旅客鉄道(株)                       | 平野駅外改良他工事            |

2 完成工事高総額に対する割合が100分の10以上の相手先別の完成工事高及びその割合は次のとおりである。

| 前中間会計期間    |            |       | 当中間会計期間    |            |       |
|------------|------------|-------|------------|------------|-------|
| 相手先        | 金額(千円)     | 割合(%) | 相手先        | 金額(千円)     | 割合(%) |
| 西日本旅客鉄道(株) | 26,223,784 | 65.6  | 西日本旅客鉄道(株) | 24,139,672 | 64.4  |

## 手持工事高(平成25年9月30日現在)

| 区分   | 官公庁(千円)    | 民間(千円)     | 合計(千円)     |
|------|------------|------------|------------|
| 土木工事 | 10,070,469 | 42,038,615 | 52,109,085 |
| 建築工事 | 4,674,798  | 22,559,227 | 27,234,026 |
| 計    | 14,745,268 | 64,597,843 | 79,343,111 |

(注) 手持工事のうち主なもの

|            |                     |              |
|------------|---------------------|--------------|
| 大阪府        | 都市計画道路大和川線 シールド工事   | 平成28年2月完成予定  |
| 西日本旅客鉄道(株) | 大阪駅改良他工事            | 平成25年11月完成予定 |
| 西日本旅客鉄道(株) | 吹田・東淀川間西吹田Bv新設他工事   | 平成30年2月完成予定  |
| 西日本旅客鉄道(株) | 新疋田・敦賀間愛発架道橋新設工事    | 平成26年12月完成予定 |
| 西日本旅客鉄道(株) | おおさか東線寝屋川橋りょう外新設他工事 | 平成29年12月完成予定 |

### 3 【対処すべき課題】

当中間連結会計期間において、当社グループの事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はない。

### 4 【事業等のリスク】

当中間連結会計期間において、当半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項の発生又は前事業年度の有価証券報告書に記載した「事業等のリスク」について重要な変更はない。

なお、重要事象等は存在していない。

### 5 【経営上の重要な契約等】

当中間連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はない。

### 6 【研究開発活動】

#### （土木事業）

##### ・角型鋼管先端部特殊刃口の開発

当社で多くの施工実績を持つ、線路下構造物構築の共通課題である、安全確保と施工制度の向上を目指して研究開発を行っている。

本技術は、鋼製角型鋼管の刃口先端部に伸縮可能な鋼製油圧刃口を装着し、方向修正が出来る装置を開発し施工精度の向上を図るとともに、施工時に常に切刃へ刃先を挿入して、上部からの土砂崩落を防止して安全性を向上させることを目的としている。

#### （建築事業）

##### ・杭柱無溶接接合工法の開発

平成22年度から、旭化成建材株式会社と共同で杭柱無溶接接合工法（外さや管を利用した1柱1杭直結無溶接接合工法）の研究開発を行っている。

本工法は、安全性の向上（仮囲いの縮小、無溶接化、工期短縮）、品質の向上（無溶接に伴う均質化）及びコストダウン（仮囲いの縮小、掘削土量の削減、工期短縮）を目的としている。

平成25年度は建築基準法以上の構造性能を有するとされる建築構造性能評価を取得するために、建築基準法に基づく指定性能評価機関且つ指定認定機関である一般財団法人日本建築総合試験所において平成25年7月に審査を終了した。

#### （兼業事業）

研究開発活動は特段行っていない。

なお、当中間連結会計期間における研究開発費は0百万円である。

## 7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、当中間連結会計期間の末日現在において当社グループが判断したものである。

### (1)重要な会計方針及び見積り

当社グループの中間連結財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されているが、この中間連結財務諸表の作成にあたっては、経営者により、一定の会計基準の範囲内で見積りが行なわれている部分があり、資産・負債や収益・費用の数値に反映されている。これらの見積りについては、継続して評価し、必要に応じて見直しを行なっているが、見積りには不確実性が伴うため、実際の結果はこれらとは異なることがある。

### (2)財政状態の分析

当社グループは、かねてより財務健全性に重点を置いており、更なる財務健全強化に重点を置いて経営している。

#### 資産

当中間連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末比9,980百万円減少の67,416百万円となった。流動資産は前連結会計年度末比10,150百万円減少の57,555百万円、固定資産は前連結会計年度末比170百万円増加の9,861百万円となった。

#### 負債

当中間連結会計期間末の負債合計は、前連結会計年度末比9,976百万円減少の24,643百万円となった。流動負債は前連結会計年度末比10,007百万円減少の23,540百万円、固定負債は前連結会計年度末比30百万円増加の1,102百万円となった。

#### 純資産

当中間連結会計期間末の純資産は、前連結会計年度末比3百万円減少の42,772百万円となった。

### (3)経営成績の分析

当社グループは、積極的な受注活動により、完成工事高の確保及び完成工事総利益率の向上を経営の重点目標としている。また、販管費を削減し、営業利益を高める経営に取り組んでいる。

当中間連結会計期間の売上高は前中間連結会計期間比1,176百万円減少の45,325百万円、営業損益は前中間連結会計期間比1,331百万円減少し109百万円の営業損失、経常利益は前中間連結会計期間比1,308百万円減少の82百万円、中間純損益は前中間連結会計期間比921百万円減少し、32百万円の中間純損失となった。

### (4)資本の財源及び資金の流動性についての分析

当中間連結会計期間末における現金及び現金同等物は前中間連結会計期間末に比べ4,002百万円減少し、11,260百万円となった。当中間連結会計期間末における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりである。

営業活動によるキャッシュ・フローは、仕入債務の減少があるが、売上債権の減少を主な要因とし1,432百万円のプラスとなった。

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産の取得による支出等により345百万円のマイナスとなった。

財務活動によるキャッシュ・フローは、配当金の支払により76百万円のマイナスとなった。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

当中間連結会計期間において、主要な設備に重要な異動はない。

##### (2) 国内子会社

当中間連結会計期間において、主要な設備に重要な異動はない。

#### 2 【設備の新設、除却等の計画】

当中間連結会計期間において、前連結会計年度末に計画した重要な設備の新設、除却等について、重要な変更はない。また、新たに確定した重要な設備の新設の計画は次のとおりであり、除却等の計画はない。

| 会社名                  | 内容            | 投資予定金額（千円） |        | 資金調達方法 | 備考                               |
|----------------------|---------------|------------|--------|--------|----------------------------------|
|                      |               | 総額         | 既支払額   |        |                                  |
| 大鉄工業株式会社<br>（大阪市淀川区） | 土地・建物<br>事務所用 | 307,000    | 91,092 | 自己資金   | 神戸幹線出張所及び<br>神戸幹線土木メンテナンス<br>出張所 |

## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 40,000,000  |
| 計    | 40,000,000  |

##### 【発行済株式】

| 種類   | 中間会計期間末現在<br>発行数(株)<br>(平成25年9月30日) | 提出日現在<br>発行数(株)<br>(平成25年12月10日) | 上場金融商品取引所<br>名又は登録認可金融<br>商品取引業協会名 | 内容             |
|------|-------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------|
| 普通株式 | 13,040,000                          | 13,040,000                       | 非上場・非登録                            | 単元株制度を採用していない。 |
| 計    | 13,040,000                          | 13,040,000                       | —                                  | —              |

#### (2) 【新株予約権等の状況】

該当事項なし。

#### (3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項なし。

(4) 【ライツプランの内容】

該当事項なし。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の状況】

| 年月日         | 発行済株式<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額<br>(千円) | 資本準備金<br>残高<br>(千円) |
|-------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 平成25年 9月30日 | —                     | 13,040,000           | —              | 1,232,000     | —                    | 680,000             |

(6) 【大株主の状況】

| 氏名又は名称      | 住所                   | 平成25年 9月30日現在 |                            |
|-------------|----------------------|---------------|----------------------------|
|             |                      | 所有株式数<br>(千株) | 発行済株式総数に対する<br>所有株式数の割合(%) |
| 西日本旅客鉄道株式会社 | 大阪市北区芝田 2 - 4 - 24   | 4,816         | 36.94                      |
| 株式会社広成開発    | 広島市東区上大須賀町 1 - 1     | 1,073         | 8.24                       |
| 大鉄工業社員持株会   | 大阪市淀川区西中島 3 - 9 - 15 | 667           | 5.12                       |
| 山 田 崇 裕     | 大阪市住之江区              | 87            | 0.67                       |
| 東鉄工業株式会社    | 東京都新宿区信濃町34          | 85            | 0.65                       |
| 名工建設株式会社    | 名古屋市中村区名駅 1 - 1 - 4  | 77            | 0.59                       |
| 近畿共栄株式会社    | 大阪市淀川区西中島 3 - 9 - 15 | 72            | 0.55                       |
| 福 川 善 夫     | 大阪市北区                | 60            | 0.46                       |
| 丸五基礎工業株式会社  | 大阪市中央区本町 1 - 8 - 12  | 55            | 0.43                       |
| 大 平 壽 子     | 岐阜県岐阜市               | 52            | 0.40                       |
| 計           | —                    | 7,048         | 54.05                      |

- (注) 1 近畿共栄株式会社が所有している株式については、会社法施行規則第67条第1項の規定により議決権がない。
- 2 上記のほか、当社所有の自己株式が257千株(1.97%)ある。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成25年9月30日現在

| 区分             | 株式数(株)                   | 議決権の数(個)   | 内容 |
|----------------|--------------------------|------------|----|
| 無議決権株式         | —                        | —          | —  |
| 議決権制限株式(自己株式等) | —                        | —          | —  |
| 議決権制限株式(その他)   | —                        | —          | —  |
| 完全議決権株式(自己株式等) | (自己保有株式)<br>普通株式 257,150 | —          | —  |
|                | (相互保有株式)<br>普通株式 72,000  | —          | —  |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 12,710,850          | 12,710,850 | —  |
| 発行済株式総数        | 13,040,000               | —          | —  |
| 総株主の議決権        | —                        | 12,710,850 | —  |

【自己株式等】

平成25年9月30日現在

| 所有者の氏名<br>又は名称       | 所有者の住所                  | 自己名義<br>所有株式数<br>(株) | 他人名義<br>所有株式数<br>(株) | 所有株式数<br>の合計<br>(株) | 発行済株式総数<br>に対する所有<br>株式数の割合(%) |
|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------|
| (自己保有株式)<br>大鉄工業株式会社 | 大阪市淀川区<br>西中島3 - 9 - 15 | 257,150              | —                    | 257,150             | 1.97                           |
| (相互保有株式)<br>近畿共栄株式会社 | 大阪市淀川区<br>西中島3 - 9 - 15 | 72,000               | —                    | 72,000              | 0.55                           |
| 計                    | —                       | 329,150              | —                    | 329,150             | 2.52                           |

2 【株価の推移】

当社株式は、非上場につき、該当事項なし。

3 【役員の状況】

(1) 【新任役員】

該当事項なし。

(2) 【退任役員】

該当事項なし。

(3) 【役職の異動】

該当事項なし。

## 第5 【経理の状況】

### 1 中間連結財務諸表及び中間財務諸表の作成方法について

(1) 当社の中間連結財務諸表は、「中間連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成11年大蔵省令第24号)に準拠して作成し、「建設業法施行規則」(昭和24年建設省令第14号)に準じて記載している。

(2) 当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号)に準拠して作成し、「建設業法施行規則」(昭和24年建設省令第14号)に準じて記載している。

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、中間連結会計期間(平成25年4月1日から平成25年9月30日まで)及び中間会計期間(平成25年4月1日から平成25年9月30日まで)の中間連結財務諸表及び中間財務諸表について、新日本有限責任監査法人により中間監査を受けている。

## 1 【中間連結財務諸表等】

## (1) 【中間連結財務諸表】

## 【中間連結貸借対照表】

(単位：千円)

|                    | 前連結会計年度<br>(平成25年 3月31日) | 当中間連結会計期間<br>(平成25年 9月30日) |
|--------------------|--------------------------|----------------------------|
| <b>資産の部</b>        |                          |                            |
| 流動資産               |                          |                            |
| 現金及び預金             | 1,410,095                | 1,826,071                  |
| 受取手形・完成工事未収入金等     | 46,151,472               | 33,079,496                 |
| 未成工事支出金            | <sup>3</sup> 5,732,089   | <sup>3</sup> 7,616,954     |
| 材料貯蔵品              | 1,333,281                | 1,338,385                  |
| 短期貸付金              | 8,839,738                | 9,434,256                  |
| 繰延税金資産             | 1,110,837                | 1,063,359                  |
| その他                | <sup>2</sup> 3,416,374   | 3,423,467                  |
| 貸倒引当金              | 288,431                  | 226,917                    |
| 流動資産合計             | 67,705,457               | 57,555,073                 |
| 固定資産               |                          |                            |
| 有形固定資産             |                          |                            |
| 建物及び構築物（純額）        | 2,618,501                | 2,616,376                  |
| 機械、運搬具及び工具器具備品（純額） | 391,530                  | 323,490                    |
| リース資産（純額）          | 10,114                   | 12,048                     |
| 土地                 | 2,974,727                | 3,065,820                  |
| 建設仮勘定              | 29,392                   | 29,150                     |
| 有形固定資産合計           | <sup>1</sup> 6,024,265   | <sup>1</sup> 6,046,885     |
| 無形固定資産             | 215,187                  | 192,489                    |
| 投資その他の資産           |                          |                            |
| 投資有価証券             | 2,894,711                | 3,086,661                  |
| 長期貸付金              | 17,726                   | 1,904                      |
| その他                | 565,677                  | 559,367                    |
| 貸倒引当金              | 26,337                   | 25,937                     |
| 投資その他の資産合計         | 3,451,777                | 3,621,994                  |
| 固定資産合計             | 9,691,230                | 9,861,369                  |
| 資産合計               | 77,396,687               | 67,416,443                 |
| <b>負債の部</b>        |                          |                            |
| 流動負債               |                          |                            |
| 支払手形・工事未払金等        | 26,051,784               | 18,655,663                 |
| 未成工事受入金            | 3,104,593                | 1,558,293                  |
| 仮受金                | 123,776                  | 305,096                    |
| 未払法人税等             | 660,058                  | 66,491                     |
| 完成工事補償引当金          | 47,261                   | 26,117                     |
| 工事損失引当金            | <sup>3</sup> 1,385,468   | <sup>3</sup> 971,908       |
| 賞与引当金              | 905,985                  | 990,366                    |
| その他                | 1,268,885                | <sup>2</sup> 966,869       |
| 流動負債合計             | 33,547,813               | 23,540,807                 |

(単位：千円)

|                    | 前連結会計年度<br>(平成25年 3 月31日) | 当中間連結会計期間<br>(平成25年 9 月30日) |
|--------------------|---------------------------|-----------------------------|
| <b>固定負債</b>        |                           |                             |
| 繰延税金負債             | 144,610                   | 255,135                     |
| 退職給付引当金            | 749,016                   | 671,124                     |
| 資産除去債務             | 84,197                    | 85,128                      |
| その他                | 94,935                    | 91,502                      |
| 固定負債合計             | 1,072,759                 | 1,102,890                   |
| <b>負債合計</b>        | <b>34,620,573</b>         | <b>24,643,698</b>           |
| <b>純資産の部</b>       |                           |                             |
| <b>株主資本</b>        |                           |                             |
| 資本金                | 1,232,000                 | 1,232,000                   |
| 資本剰余金              | 1,039,657                 | 1,039,657                   |
| 利益剰余金              | 39,525,723                | 39,416,311                  |
| 自己株式               | 128,575                   | 128,575                     |
| 株主資本合計             | 41,668,805                | 41,559,394                  |
| <b>その他の包括利益累計額</b> |                           |                             |
| その他有価証券評価差額金       | 702,237                   | 825,872                     |
| その他の包括利益累計額合計      | 702,237                   | 825,872                     |
| 少数株主持分             | 405,070                   | 387,478                     |
| <b>純資産合計</b>       | <b>42,776,114</b>         | <b>42,772,745</b>           |
| <b>負債純資産合計</b>     | <b>77,396,687</b>         | <b>67,416,443</b>           |

【中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書】  
【中間連結損益計算書】

(単位：千円)

|                                   | 前中間連結会計期間<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成24年 9 月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成25年 9 月30日) |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 売上高                               |                                                  |                                                  |
| 完成工事高                             | 46,419,829                                       | 45,252,264                                       |
| 兼業事業売上高                           | 81,340                                           | 72,871                                           |
| 売上高合計                             | 46,501,169                                       | 45,325,135                                       |
| 売上原価                              |                                                  |                                                  |
| 完成工事原価                            | 42,799,975                                       | 42,748,393                                       |
| 兼業事業売上原価                          | 53,687                                           | 51,020                                           |
| 売上原価合計                            | 42,853,662                                       | 42,799,413                                       |
| 売上総利益                             |                                                  |                                                  |
| 完成工事総利益                           | 3,619,854                                        | 2,503,870                                        |
| 兼業事業総利益                           | 27,652                                           | 21,850                                           |
| 売上総利益合計                           | 3,647,507                                        | 2,525,721                                        |
| 販売費及び一般管理費                        | <sup>1</sup> 2,425,064                           | <sup>1</sup> 2,634,835                           |
| 営業利益又は営業損失（ ）                     | 1,222,442                                        | 109,114                                          |
| 営業外収益                             |                                                  |                                                  |
| 受取利息                              | 48,775                                           | 40,304                                           |
| 受取配当金                             | 27,300                                           | 29,135                                           |
| 受取地代家賃                            | 31,503                                           | 32,203                                           |
| 貸倒引当金戻入額                          | 31,257                                           | 61,897                                           |
| 雑収入                               | 33,194                                           | 30,356                                           |
| 営業外収益合計                           | 172,030                                          | 193,897                                          |
| 営業外費用                             |                                                  |                                                  |
| 支払利息                              | 530                                              | 606                                              |
| 雑支出                               | 3,548                                            | 2,126                                            |
| 営業外費用合計                           | 4,079                                            | 2,732                                            |
| 経常利益                              | 1,390,394                                        | 82,051                                           |
| 特別利益                              |                                                  |                                                  |
| 工事損失引当金戻入額                        | 216,819                                          | 4,903                                            |
| その他                               | -                                                | 416                                              |
| 特別利益合計                            | 216,819                                          | 5,319                                            |
| 特別損失                              |                                                  |                                                  |
| 固定資産除却損                           | <sup>2</sup> 110                                 | <sup>2</sup> 8,259                               |
| 特別損失合計                            | 110                                              | 8,259                                            |
| 税金等調整前中間純利益                       | 1,607,102                                        | 79,111                                           |
| 法人税、住民税及び事業税                      | 547,829                                          | 39,729                                           |
| 法人税等調整額                           | 150,560                                          | 89,689                                           |
| 法人税等合計                            | 698,389                                          | 129,418                                          |
| 少数株主損益調整前中間純利益又は少数株主損益調整前中間純損失（ ） | 908,712                                          | 50,307                                           |
| 少数株主利益又は少数株主損失（ ）                 | 19,846                                           | 17,592                                           |
| 中間純利益又は中間純損失（ ）                   | 888,866                                          | 32,714                                           |

【中間連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|                                   | 前中間連結会計期間<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成24年 9 月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成25年 9 月30日) |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 少数株主損益調整前中間純利益又は少数株主損益調整前中間純損失（ ） | 908,712                                          | 50,307                                           |
| その他の包括利益                          |                                                  |                                                  |
| その他有価証券評価差額金                      | 73,465                                           | 123,635                                          |
| その他の包括利益合計                        | 73,465                                           | 123,635                                          |
| 中間包括利益                            | 835,247                                          | 73,327                                           |
| （内訳）                              |                                                  |                                                  |
| 親会社株主に係る中間包括利益                    | 815,400                                          | 90,920                                           |
| 少数株主に係る中間包括利益                     | 19,846                                           | 17,592                                           |

【中間連結株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

|                 | 前中間連結会計期間<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成24年 9 月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成25年 9 月30日) |
|-----------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 株主資本            |                                                  |                                                  |
| 資本金             |                                                  |                                                  |
| 当期首残高           | 1,232,000                                        | 1,232,000                                        |
| 当中間期変動額         |                                                  |                                                  |
| 当中間期変動額合計       | -                                                | -                                                |
| 当中間期末残高         | 1,232,000                                        | 1,232,000                                        |
| 資本剰余金           |                                                  |                                                  |
| 当期首残高           | 1,039,657                                        | 1,039,657                                        |
| 当中間期変動額         |                                                  |                                                  |
| 当中間期変動額合計       | -                                                | -                                                |
| 当中間期末残高         | 1,039,657                                        | 1,039,657                                        |
| 利益剰余金           |                                                  |                                                  |
| 当期首残高           | 37,980,321                                       | 39,525,723                                       |
| 当中間期変動額         |                                                  |                                                  |
| 剰余金の配当          | 76,697                                           | 76,697                                           |
| 中間純利益又は中間純損失（ ） | 888,866                                          | 32,714                                           |
| 当中間期変動額合計       | 812,169                                          | 109,411                                          |
| 当中間期末残高         | 38,792,490                                       | 39,416,311                                       |
| 自己株式            |                                                  |                                                  |
| 当期首残高           | 128,575                                          | 128,575                                          |
| 当中間期変動額         |                                                  |                                                  |
| 当中間期変動額合計       | -                                                | -                                                |
| 当中間期末残高         | 128,575                                          | 128,575                                          |
| 株主資本合計          |                                                  |                                                  |
| 当期首残高           | 40,123,404                                       | 41,668,805                                       |
| 当中間期変動額         |                                                  |                                                  |
| 剰余金の配当          | 76,697                                           | 76,697                                           |
| 中間純利益又は中間純損失（ ） | 888,866                                          | 32,714                                           |
| 当中間期変動額合計       | 812,169                                          | 109,411                                          |
| 当中間期末残高         | 40,935,573                                       | 41,559,394                                       |

(単位：千円)

|                           | 前中間連結会計期間<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成24年 9 月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成25年 9 月30日) |
|---------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| その他の包括利益累計額               |                                                  |                                                  |
| その他有価証券評価差額金              |                                                  |                                                  |
| 当期首残高                     | 475,997                                          | 702,237                                          |
| 当中間期変動額                   |                                                  |                                                  |
| 株主資本以外の項目の当中間期変動額<br>(純額) | 73,465                                           | 123,635                                          |
| 当中間期変動額合計                 | 73,465                                           | 123,635                                          |
| 当中間期末残高                   | 402,532                                          | 825,872                                          |
| その他の包括利益累計額合計             |                                                  |                                                  |
| 当期首残高                     | 475,997                                          | 702,237                                          |
| 当中間期変動額                   |                                                  |                                                  |
| 株主資本以外の項目の当中間期変動額<br>(純額) | 73,465                                           | 123,635                                          |
| 当中間期変動額合計                 | 73,465                                           | 123,635                                          |
| 当中間期末残高                   | 402,532                                          | 825,872                                          |
| 少数株主持分                    |                                                  |                                                  |
| 当期首残高                     | 401,413                                          | 405,070                                          |
| 当中間期変動額                   |                                                  |                                                  |
| 少数株主利益又は少数株主損失( )         | 19,846                                           | 17,592                                           |
| 当中間期変動額合計                 | 19,846                                           | 17,592                                           |
| 当中間期末残高                   | 421,260                                          | 387,478                                          |
| 純資産合計                     |                                                  |                                                  |
| 当期首残高                     | 41,000,816                                       | 42,776,114                                       |
| 当中間期変動額                   |                                                  |                                                  |
| 剰余金の配当                    | 76,697                                           | 76,697                                           |
| 中間純利益又は中間純損失( )           | 888,866                                          | 32,714                                           |
| 少数株主利益又は少数株主損失( )         | 19,846                                           | 17,592                                           |
| 株主資本以外の項目の当中間期変動額(純額)     | 73,465                                           | 123,635                                          |
| 当中間期変動額合計                 | 758,550                                          | 3,369                                            |
| 当中間期末残高                   | 41,759,366                                       | 42,772,745                                       |

## 【中間連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                         | 前中間連結会計期間<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成24年 9 月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成25年 9 月30日) |
|-------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                                  |                                                  |
| 税金等調整前中間純利益             | 1,607,102                                        | 79,111                                           |
| 減価償却費                   | 189,850                                          | 211,642                                          |
| 貸倒引当金の増減額（ は減少）         | 39,048                                           | 61,914                                           |
| 工事損失引当金の増減額（ は減少）       | 176,829                                          | 413,559                                          |
| 退職給付引当金の増減額（ は減少）       | 87,677                                           | 77,892                                           |
| 受取利息及び受取配当金             | 76,075                                           | 69,440                                           |
| 支払利息                    | 530                                              | 606                                              |
| 有形及び無形固定資産除却損           | 110                                              | 8,259                                            |
| 売上債権の増減額（ は増加）          | 7,022,476                                        | 13,073,510                                       |
| 未成工事支出金等の増減額（ は増加）      | 816,304                                          | 1,889,970                                        |
| 仕入債務の増減額（ は減少）          | 4,491,522                                        | 7,391,728                                        |
| 未成工事受入金の増減額（ は減少）       | 1,525,578                                        | 1,546,300                                        |
| その他                     | 873,289                                          | 36,165                                           |
| 小計                      | 2,720,013                                        | 1,958,491                                        |
| 利息及び配当金の受取額             | 74,743                                           | 67,413                                           |
| 利息の支払額                  | 530                                              | 606                                              |
| 法人税等の支払額                | 1,613,401                                        | 592,939                                          |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 1,180,825                                        | 1,432,359                                        |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                                  |                                                  |
| 有形固定資産の取得による支出          | 167,269                                          | 360,505                                          |
| 無形固定資産の取得による支出          | 23,200                                           | 6,172                                            |
| 貸付金の回収による収入             | 25,971                                           | 15,822                                           |
| その他の支出                  | 7,486                                            | 1,035                                            |
| その他の収入                  | 2,158                                            | 6,721                                            |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | 169,825                                          | 345,169                                          |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                                  |                                                  |
| 配当金の支払額                 | 76,697                                           | 76,697                                           |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | 76,697                                           | 76,697                                           |
| 現金及び現金同等物の増減額（ は減少）     | 934,302                                          | 1,010,493                                        |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 14,328,634                                       | 10,249,834                                       |
| 現金及び現金同等物の中間期末残高        | <sup>1</sup> 15,262,937                          | <sup>1</sup> 11,260,327                          |

## 【注記事項】

(中間連結財務諸表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

連結子会社数 1社

連結子会社名

(株)ジェイアール西日本ビルト

非連結子会社名

(株)新神戸軌道

非連結子会社は小規模会社であり、総資産、売上高、中間純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも中間連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていない。

### 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(近畿共栄(株))の中間純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)は、いずれも中間連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であるため、持分法を適用していない。

### 3 連結子会社の中間決算日等に関する事項

連結子会社の(株)ジェイアール西日本ビルトは、当中間連結会計期間より決算日を12月31日から9月30日に変更している。

この決算期変更に伴い、当中間連結会計年度の連結損益計算書は、平成25年1月1日から平成25年9月30日までの9ヶ月間を連結しており、決算期変更した連結子会社の平成25年1月1日から平成25年3月31日までの売上高は3,743百万円、営業利益は123百万円、経常利益は126百万円、税金等調整前当期純利益は126百万円、当期純利益は58百万円である。

### 4 会計処理基準に関する事項

#### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

中間決算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

たな卸資産

未成工事支出金 個別法による原価法

兼業事業支出金 個別法による原価法(収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

材料貯蔵品 移動平均法による原価法(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方法

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日以降取得した建物(建物附属設備を除く)については、定額法によっている。

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いる。

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いる。

#### 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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零として算定する定額法によっている。

### (3) 重要な引当金の計上基準

#### 貸倒引当金

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過年度実績率を基礎とした将来の貸倒予測率により、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いる。

#### 完成工事補償引当金

完成工事に係る瑕疵担保の費用に備えるため、当中間連結会計期間末に至る1年間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いる。

#### 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、当中間連結会計期間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ることができる工事について、損失見込額を計上している。

#### 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当中間連結会計期間に負担すべき金額を計上している。

#### 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当連結会計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、当中間連結会計期間末において発生していると認められる額を計上している。

過去勤務債務は、その発生時に全額費用処理している。

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(10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌連結会計年度から費用処理することとしている。

### (4) 重要な収益および費用の計上基準

#### 完成工事高の計上基準

当中間連結会計期間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(工事の進捗率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によっている。

なお、工事進行基準による完成工事高は23,409百万円である。

### (5) 中間連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

中間連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなる。

### (6) その他中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

#### 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税に相当する額の会計処理は、税抜方式によっている。

(会計方針の変更)

該当事項なし。

(表示方法の変更)

該当事項なし。

(会計上の見積りの変更)

該当事項なし。

(追加情報)

該当事項なし。

(中間連結貸借対照表関係)

1 資産の金額から直接控除している減価償却累計額の額

|                    | 前連結会計年度<br>(平成25年 3 月31日) | 当中間連結会計期間<br>(平成25年 9 月30日) |
|--------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 有形固定資産の<br>減価償却累計額 | 6,678,008千円               | 6,809,255千円                 |

2 消費税等の取扱い

前連結会計年度（平成25年 3 月31日）

仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動資産の「その他」に含めて表示している。

当中間連結会計期間（平成25年 9 月30日）

仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動負債の「その他」に含めて表示している。

3 たな卸資産及び工事損失引当金の表示

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いる。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、以下のとおりである。

|                         | 前連結会計年度<br>(平成25年 3 月31日) | 当中間連結会計期間<br>(平成25年 9 月30日) |
|-------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 工事損失引当金に対応する未成<br>工事支出金 | 509,769千円                 | 337,901千円                   |

(中間連結損益計算書関係)

- 1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりである。

|          | 前中間連結会計期間<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成24年 9 月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成25年 9 月30日) |
|----------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 従業員給料手当  | 968,979千円                                        | 1,033,048千円                                      |
| 賞与引当金繰入額 | 182,378千円                                        | 198,305千円                                        |
| 貸倒引当金繰入額 | —千円                                              | 297千円                                            |
| 退職給付費用   | 70,611千円                                         | 68,255千円                                         |
| 減価償却費    | 93,683千円                                         | 109,742千円                                        |

- 2 固定資産除却損の内訳は次のとおりである。

|                | 前中間連結会計期間<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成24年 9 月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成25年 9 月30日) |
|----------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 建物及び構築物        | 32千円                                             | 7,589千円                                          |
| 機械、運搬具及び工具器具備品 | 74千円                                             | 478千円                                            |
| その他            | 4千円                                              | 191千円                                            |
| 計              | 110千円                                            | 8,259千円                                          |

(中間連結株主資本等変動計算書関係)

前中間連結会計期間(自 平成24年 4 月 1 日 至 平成24年 9 月30日)

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 当連結会計年度期首  | 増加 | 減少 | 当中間連結会計期間末 |
|---------|------------|----|----|------------|
| 普通株式(株) | 13,040,000 | —  | —  | 13,040,000 |

2. 自己株式に関する事項

| 株式の種類   | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当中間連結会計期間末 |
|---------|-----------|----|----|------------|
| 普通株式(株) | 257,150   | —  | —  | 257,150    |

3. 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<br>(千円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基準日          | 効力発生日        |
|------------------------|-------|----------------|-----------------|--------------|--------------|
| 平成24年 6 月20日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 76,697         | 6.00            | 平成24年 3 月31日 | 平成24年 6 月21日 |

(2) 基準日が当中間連結会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間連結会計期間末日後となるもの  
該当事項なし。

当中間連結会計期間(自 平成25年 4 月 1 日 至 平成25年 9 月30日)

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 当連結会計年度期首  | 増加 | 減少 | 当中間連結会計期間末 |
|---------|------------|----|----|------------|
| 普通株式(株) | 13,040,000 | —  | —  | 13,040,000 |

2. 自己株式に関する事項

| 株式の種類   | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当中間連結会計期間末 |
|---------|-----------|----|----|------------|
| 普通株式(株) | 257,150   | —  | —  | 257,150    |

3. 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<br>(千円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基準日          | 効力発生日        |
|------------------------|-------|----------------|-----------------|--------------|--------------|
| 平成25年 6 月19日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 76,697         | 6.00            | 平成25年 3 月31日 | 平成25年 6 月20日 |

(2) 基準日が当中間連結会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間連結会計期間末日後となるもの  
該当事項なし。

(中間連結キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の中間期末残高と中間連結貸借対照表に記載されている科目の金額との関係

|                  | 前中間連結会計期間<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成24年 9 月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成25年 9 月30日) |
|------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 現金及び預金勘定         | 3,056,523千円                                      | 1,826,071千円                                      |
| 貸付期間が3か月以内の短期貸付金 | 12,206,413千円                                     | 9,434,256千円                                      |
| 現金及び現金同等物        | 15,262,937千円                                     | 11,260,327千円                                     |

なお、短期貸付金はその他の関係会社に対する短期の資金運用を目的としているものである。

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

・有形固定資産

自動車(車両運搬具)

複写機(工具、器具及び備品)

・無形固定資産

該当なし

リース資産の減価償却の方法

中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4 会計処理基準に関する事項 (2)重要な減価償却資産の減価償却方法」に記載のとおりである。

(金融商品関係)

前連結会計年度(平成25年3月31日)

金融商品の時価等に関する事項

(単位:千円)

|                   | 連結貸借対照表<br>計上額 | 時価         | 差額 |
|-------------------|----------------|------------|----|
| (1)現金及び預金         | 1,410,095      | 1,410,095  | —  |
| (2)受取手形・完成工事未収入金等 | 46,151,472     | 46,151,472 | —  |
| (3)短期貸付金          | 8,839,738      | 8,839,738  | —  |
| (4)立替金            | 2,151,455      | 2,151,455  | —  |
| (5)投資有価証券         | 1,600,624      | 1,600,624  | —  |
| 資産計               | 60,153,386     | 60,153,386 | —  |
| (1)支払手形・工事未払金等    | 26,051,784     | 26,051,784 | —  |
| (2)未払金            | 214,916        | 214,916    | —  |
| (3)未払法人税等         | 660,058        | 660,058    | —  |
| (4)仮受金            | 123,776        | 123,776    | —  |
| 負債計               | 27,050,536     | 27,050,536 | —  |

(注)1 金融商品の時価の算定方法  
資 産

(1)現金及び預金(2)受取手形・完成工事未収入金等(3)短期貸付金(4)立替金

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い

る。

(5)投資有価証券

時価については、取引所の価格によっている。

負 債

(1)支払手形・工事未払金等(2)未払金(3)未払法人税等(4)仮受金

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い

る。

(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

非上場株式(連結貸借対照表計上額1,294,087千円)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」には含めていない。

当中間連結会計期間（平成25年9月30日）

金融商品の時価等に関する事項

（単位：千円）

|                   | 中間連結貸借対照表<br>計上額 | 時価         | 差額 |
|-------------------|------------------|------------|----|
| (1)現金及び預金         | 1,826,071        | 1,826,071  | —  |
| (2)受取手形・完成工事未収入金等 | 33,079,496       | 33,079,496 | —  |
| (3)短期貸付金          | 9,434,256        | 9,434,256  | —  |
| (4)立替金            | 2,376,182        | 2,376,182  | —  |
| (5)投資有価証券         | 1,792,574        | 1,792,574  | —  |
| 資産計               | 48,508,580       | 48,508,580 | —  |
| (1)支払手形・工事未払金等    | 18,655,663       | 18,655,663 | —  |
| (2)未払金            | 81,866           | 81,866     | —  |
| (3)未払法人税等         | 66,491           | 66,491     | —  |
| (4)仮受金            | 305,096          | 305,096    | —  |
| 負債計               | 19,109,118       | 19,109,118 | —  |

（注）1 金融商品の時価の算定方法

資 産

(1)現金及び預金(2)受取手形・完成工事未収入金等(3)短期貸付金(4)立替金

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い

る。

(5)投資有価証券

時価について、株式は取引所の価格によっている。

負 債

(1)支払手形・工事未払金等(2)未払金(3)未払法人税等(4)仮受金

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い

る。

（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

非上場株式（中間連結貸借対照表計上額1,294,087千円）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」には含めていない。

(有価証券関係)

1 その他有価証券で時価のあるもの

前連結会計年度(平成25年3月31日)

|                                  | 連結決算日における連結<br>貸借対照表計上額(千円) | 取得原価(千円) | 差額(千円)    |
|----------------------------------|-----------------------------|----------|-----------|
| (1) 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの<br>株式  | 1,600,624                   | 510,362  | 1,090,261 |
| 小計                               | 1,600,624                   | 510,362  | 1,090,261 |
| (2) 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの<br>株式 | —                           | —        | —         |
| 小計                               | —                           | —        | —         |
| 合計                               | 1,600,624                   | 510,362  | 1,090,261 |

当中間連結会計期間(平成25年9月30日)

|                                    | 中間連結決算日における中間<br>連結貸借対照表計上額(千円) | 取得原価(千円) | 差額(千円)    |
|------------------------------------|---------------------------------|----------|-----------|
| (1) 中間連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの<br>株式  | 1,792,574                       | 510,362  | 1,282,211 |
| 小計                                 | 1,792,574                       | 510,362  | 1,282,211 |
| (2) 中間連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの<br>株式 | —                               | —        | —         |
| 小計                                 | —                               | —        | —         |
| 合計                                 | 1,792,574                       | 510,362  | 1,282,211 |

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

該当事項なし。

当中間連結会計期間(自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日)

該当事項なし。

(ストック・オプション等関係)

前中間連結会計期間(自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)

該当事項なし。

当中間連結会計期間(自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日)

該当事項なし。

(資産除去債務関係)

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

重要性に乏しいため記載を省略している。

当中間連結会計期間(自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日)

重要性に乏しいため記載を省略している。

(賃貸等不動産関係)

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

当社は賃貸収益を得ている不動産を有しているが、重要性に乏しいため記載を省略している。

当中間連結会計期間(自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日)

当社は賃貸収益を得ている不動産を有しているが、重要性に乏しいため記載を省略している。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

１．報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源配分の決定及び業績評価を行うために、定期的に検討が可能な単位としている。

当社グループは、「土木事業」「建築事業」「兼業事業」を報告セグメントとしている。

「土木事業」は、土木工事全般に関する、企画、設計、施工、監理等の事業を行っている。

「建築事業」は、建築工事全般に関する、企画、設計、施工、監理等の事業を行っている。

「兼業事業」は、不動産の売買及び賃貸等に関する不動産事業等を行っている。

２．報告セグメントごとの利益又は損失の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と同一である。なお、当社グループでは、資産を事業セグメント別に配分していないことから、セグメント資産の開示を省略している。

### ３．報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

前中間連結会計期間（自 平成24年 4 月 1 日 至 平成24年 9 月30日）

（単位：千円）

|                       | 報告セグメント    |            |        |            | 調整額<br>(注) 1 | 合計<br>(注) 2 |
|-----------------------|------------|------------|--------|------------|--------------|-------------|
|                       | 土木事業       | 建築事業       | 兼業事業   | 計          |              |             |
| 売上高                   |            |            |        |            |              |             |
| 外部顧客への売上高             | 27,386,067 | 19,033,762 | 81,340 | 46,501,169 | —            | 46,501,169  |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高 | —          | —          | —      | —          | —            | —           |
| 計                     | 27,386,067 | 19,033,762 | 81,340 | 46,501,169 | —            | 46,501,169  |
| セグメント利益               | 2,110,019  | 1,509,834  | 27,652 | 3,647,507  | 2,425,064    | 1,222,442   |

(注) 1 セグメント利益の調整額には、各報告セグメントに配分していない販売費及び一般管理費 2,425,064千円が含まれている。

(注) 2 セグメント利益は、中間連結損益計算書の営業利益と調整を行っている。

当中間連結会計期間（自 平成25年 4 月 1 日 至 平成25年 9 月30日）

（単位：千円）

|                       | 報告セグメント    |            |        |            | 調整額<br>(注) 1 | 合計<br>(注) 2 |
|-----------------------|------------|------------|--------|------------|--------------|-------------|
|                       | 土木事業       | 建築事業       | 兼業事業   | 計          |              |             |
| 売上高                   |            |            |        |            |              |             |
| 外部顧客への売上高             | 22,706,669 | 22,545,594 | 72,871 | 45,325,135 | —            | 45,325,135  |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高 | —          | —          | —      | —          | —            | —           |
| 計                     | 22,706,669 | 22,545,594 | 72,871 | 45,325,135 | —            | 45,325,135  |
| セグメント利益又は損失<br>( )    | 1,233,805  | 1,270,064  | 21,850 | 2,525,721  | 2,634,835    | 109,114     |

(注) 1 セグメント利益又は損失( )の調整額には、各報告セグメントに配分していない販売費及び一般管理費 2,634,835千円が含まれている。

(注) 2 セグメント利益又は損失( )は、中間連結損益計算書の営業損失と調整を行っている。

【関連情報】

前中間連結会計期間（自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日）

１．製品及びサービスごとの情報

当社グループは、工事種別にセグメントを区分しているため、記載を省略している。

２．地域ごとの情報

（１）売上高

当社グループは、本邦の外部顧客に対する売上高に区分した金額が中間連結損益計算書の売上高の90%を越えるため、記載を省略している。

（２）有形固定資産

当社グループは、本邦に所在している有形固定資産の金額が中間連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を越えるため、記載を省略している。

３．主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高        | 関連するセグメント名 |
|-----------|------------|------------|
| 西日本旅客鉄道㈱  | 20,600,734 | 土木事業       |
| 西日本旅客鉄道㈱  | 10,764,081 | 建築事業       |

当中間連結会計期間（自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日）

１．製品及びサービスごとの情報

当社グループは、工事種別にセグメントを区分しているため、記載を省略している。

２．地域ごとの情報

（１）売上高

当社グループは、本邦の外部顧客に対する売上高に区分した金額が中間連結損益計算書の売上高の90%を越えるため、記載を省略している。

（２）有形固定資産

当社グループは、本邦に所在している有形固定資産の金額が中間連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を越えるため、記載を省略している。

３．主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高        | 関連するセグメント名 |
|-----------|------------|------------|
| 西日本旅客鉄道㈱  | 17,796,717 | 土木事業       |
| 西日本旅客鉄道㈱  | 12,045,324 | 建築事業       |

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前中間連結会計期間（自 平成24年 4 月 1 日 至 平成24年 9 月30日）

該当事項なし。

当中間連結会計期間（自 平成25年 4 月 1 日 至 平成25年 9 月30日）

該当事項なし。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前中間連結会計期間（自 平成24年 4 月 1 日 至 平成24年 9 月30日）

該当事項なし。

当中間連結会計期間（自 平成25年 4 月 1 日 至 平成25年 9 月30日）

該当事項なし。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前中間連結会計期間（自 平成24年 4 月 1 日 至 平成24年 9 月30日）

該当事項なし。

当中間連結会計期間（自 平成25年 4 月 1 日 至 平成25年 9 月30日）

該当事項なし。

( 1 株当たり情報)

1 株当たり純資産額及び算定上の基礎並びに 1 株当たり中間純利益又は中間純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりである。

| 項目                                        | 前連結会計年度<br>(平成25年 3 月31日) | 当中間連結会計期間<br>(平成25年 9 月30日) |
|-------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| (1) 1 株当たり純資産額                            | 3,314.67円                 | 3,315.79円                   |
| (算定上の基礎)                                  |                           |                             |
| 純資産の部の合計額(千円)                             | 42,776,114                | 42,772,745                  |
| 純資産の部の合計額から控除する金額(千円)<br>(少数株主持分)         | 405,070                   | 387,478                     |
| 普通株式に係る中間期末(期末)の純資産額(千円)                  | 42,371,043                | 42,385,266                  |
| 普通株式の発行済株式数(株)                            | 13,040,000                | 13,040,000                  |
| 普通株式の自己株式数(株)                             | 257,150                   | 257,150                     |
| 1 株当たり純資産額の算定に用いられた<br>中間期末(期末)の普通株式の数(株) | 12,782,850                | 12,782,850                  |

| 項目                         | 前中間連結会計期間<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成24年 9 月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成25年 9 月30日) |
|----------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| (2) 1 株当たり中間純利益又は中間純損失( )  | 69.53円                                           | 2.55円                                            |
| (算定上の基礎)                   |                                                  |                                                  |
| 中間純利益又は中間純損失( )(千円)        | 888,866                                          | 32,714                                           |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)           | —                                                | —                                                |
| 普通株式に係る中間純利益又は中間純損失( )(千円) | 888,866                                          | 32,714                                           |
| 普通株式の期中平均株式数(株)            | 12,782,850                                       | 12,782,850                                       |

(注) 潜在株式調整後 1 株当たり中間純利益については、潜在株式が存在しないため記載していない。

(重要な後発事象)

自己株式の取得について

当社は、平成25年9月24日開催の取締役会において、平成25年11月28日開催の臨時株主総会に、自己株式取得の件を付議することを決議し、同株主総会において可決された。

1. 自己株式の取得を行う理由

当社は、機動的な資本施策の実施および株主還元を目的として会社法第156条1項の規定に基づき自己株式の取得を行うこととする。

2. 決議の内容

(1) 取得する株式の数

6,000,000株（発行済株式総数に対する割合46.01%）を上限とする。

(2) 取得価額の総額

33億円を上限とする。

(3) 取得期間

平成25年11月29日から平成26年11月28日

3. その他

同日開催の取締役会において、申込期間を平成25年12月2日から平成26年4月4日までとする自己株式取得を実施することが決議されている。

(2) 【その他】

該当事項なし。

## 2【中間財務諸表等】

(1)【中間財務諸表】  
【中間貸借対照表】

(単位：千円)

|             | 前事業年度<br>(平成25年 3月31日) | 当中間会計期間<br>(平成25年 9月30日) |
|-------------|------------------------|--------------------------|
| <b>資産の部</b> |                        |                          |
| 流動資産        |                        |                          |
| 現金及び預金      | 99,255                 | 374,047                  |
| 受取手形        | 754,143                | 550,857                  |
| 完成工事未収入金    | 43,819,216             | 30,910,184               |
| 未成工事支出金     | <sup>2</sup> 5,153,335 | <sup>2</sup> 7,055,758   |
| 材料貯蔵品       | 1,333,042              | 1,338,339                |
| 短期貸付金       | 8,839,738              | 9,434,256                |
| 未収入金        | 275,529                | 204,322                  |
| 立替金         | 2,150,944              | 2,375,553                |
| 繰延税金資産      | 1,092,332              | 1,001,501                |
| その他         | <sup>3</sup> 919,371   | 829,067                  |
| 貸倒引当金       | 279,470                | 217,658                  |
| 流動資産合計      | 64,157,441             | 53,856,231               |
| 固定資産        |                        |                          |
| 有形固定資産      |                        |                          |
| 建物（純額）      | 2,273,207              | 2,278,124                |
| 土地          | 2,916,627              | 3,007,720                |
| その他（純額）     | 459,702                | 398,846                  |
| 有形固定資産合計    | <sup>1</sup> 5,649,537 | <sup>1</sup> 5,684,691   |
| 無形固定資産      | 172,334                | 153,435                  |
| 投資その他の資産    |                        |                          |
| 投資有価証券      | 2,846,872              | 3,038,822                |
| その他         | 550,186                | 529,233                  |
| 貸倒引当金       | 19,347                 | 19,262                   |
| 投資その他の資産合計  | 3,377,711              | 3,548,793                |
| 固定資産合計      | 9,199,582              | 9,386,921                |
| 資産合計        | 73,357,024             | 63,243,152               |
| <b>負債の部</b> |                        |                          |
| 流動負債        |                        |                          |
| 支払手形        | 3,475,521              | 3,308,759                |
| 工事未払金       | 21,433,453             | 13,921,362               |
| 未払金         | 176,254                | 40,319                   |
| 未払費用        | 664,978                | 587,591                  |
| 未成工事受入金     | 3,030,253              | 1,538,393                |
| 預り金         | 152,436                | 149,250                  |
| 仮受金         | 122,939                | 305,096                  |
| 未払法人税等      | 658,289                | 63,781                   |
| 完成工事補償引当金   | 47,053                 | 25,668                   |
| 工事損失引当金     | <sup>2</sup> 1,385,468 | <sup>2</sup> 966,158     |
| 賞与引当金       | 863,553                | 853,573                  |
| その他         | 24,283                 | <sup>3</sup> 40,384      |
| 流動負債合計      | 32,034,485             | 21,800,338               |

(単位：千円)

|                 | 前事業年度<br>(平成25年 3 月31日) | 当中間会計期間<br>(平成25年 9 月30日) |
|-----------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>固定負債</b>     |                         |                           |
| 繰延税金負債          | 194,537                 | 296,251                   |
| 退職給付引当金         | 671,843                 | 586,323                   |
| 資産除去債務          | 84,197                  | 85,128                    |
| その他             | 94,935                  | 91,502                    |
| 固定負債合計          | 1,045,513               | 1,059,205                 |
| <b>負債合計</b>     | <b>33,079,998</b>       | <b>22,859,544</b>         |
| <b>純資産の部</b>    |                         |                           |
| <b>株主資本</b>     |                         |                           |
| 資本金             | 1,232,000               | 1,232,000                 |
| <b>資本剰余金</b>    |                         |                           |
| 資本準備金           | 680,000                 | 680,000                   |
| その他資本剰余金        | 359,657                 | 359,657                   |
| 資本剰余金合計         | 1,039,657               | 1,039,657                 |
| <b>利益剰余金</b>    |                         |                           |
| 利益準備金           | 257,000                 | 257,000                   |
| <b>その他利益剰余金</b> |                         |                           |
| 配当平均積立金         | 157,000                 | 157,000                   |
| 建物圧縮積立金         | 22,081                  | 21,721                    |
| 土地圧縮積立金         | 106,965                 | 106,965                   |
| 社屋増築積立金         | 250,000                 | 250,000                   |
| 別途積立金           | 34,627,370              | 36,127,370                |
| 繰越利益剰余金         | 2,011,288               | 494,596                   |
| 利益剰余金合計         | 37,431,704              | 37,414,653                |
| 自己株式            | 128,575                 | 128,575                   |
| 株主資本合計          | 39,574,787              | 39,557,736                |
| <b>評価・換算差額等</b> |                         |                           |
| その他有価証券評価差額金    | 702,237                 | 825,872                   |
| 評価・換算差額等合計      | 702,237                 | 825,872                   |
| <b>純資産合計</b>    | <b>40,277,025</b>       | <b>40,383,608</b>         |
| <b>負債純資産合計</b>  | <b>73,357,024</b>       | <b>63,243,152</b>         |

## 【中間損益計算書】

(単位：千円)

|              | 前中間会計期間<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成24年 9 月30日) | 当中間会計期間<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成25年 9 月30日) |
|--------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 売上高          |                                                |                                                |
| 完成工事高        | 39,971,088                                     | 37,487,300                                     |
| 兼業事業売上高      | 83,830                                         | 75,361                                         |
| 売上高合計        | 40,054,919                                     | 37,562,661                                     |
| 売上原価         |                                                |                                                |
| 完成工事原価       | 37,034,916                                     | 35,452,665                                     |
| 兼業事業売上原価     | 53,687                                         | 51,020                                         |
| 売上原価合計       | 37,088,604                                     | 35,503,685                                     |
| 売上総利益        |                                                |                                                |
| 完成工事総利益      | 2,936,172                                      | 2,034,634                                      |
| 兼業事業総利益      | 30,142                                         | 24,340                                         |
| 売上総利益合計      | 2,966,315                                      | 2,058,975                                      |
| 販売費及び一般管理費   | 1,971,500                                      | 2,015,297                                      |
| 営業利益         | 994,814                                        | 43,678                                         |
| 営業外収益        |                                                |                                                |
| 受取利息及び配当金    | 77,556                                         | 68,403                                         |
| 貸倒引当金戻入額     | 31,226                                         | 61,897                                         |
| その他          | 62,503                                         | 56,005                                         |
| 営業外収益合計      | 171,286                                        | 186,306                                        |
| 営業外費用        |                                                |                                                |
| 支払利息         | 4,958                                          | 3,663                                          |
| その他          | 874                                            | 2,125                                          |
| 営業外費用合計      | 5,832                                          | 5,788                                          |
| 経常利益         | 1,160,267                                      | 224,195                                        |
| 特別利益         |                                                |                                                |
| 工事損失引当金戻入額   | 216,819                                        | 4,903                                          |
| 特別利益合計       | 216,819                                        | 4,903                                          |
| 特別損失         |                                                |                                                |
| 固定資産除却損      | 110                                            | 8,223                                          |
| 特別損失合計       | 110                                            | 8,223                                          |
| 税引前中間純利益     | 1,376,976                                      | 220,875                                        |
| 法人税、住民税及び事業税 | 455,000                                        | 37,000                                         |
| 法人税等調整額      | 137,305                                        | 124,229                                        |
| 法人税等合計       | 592,305                                        | 161,229                                        |
| 中間純利益        | 784,670                                        | 59,645                                         |

## 【中間株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

|            | 前中間会計期間<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成24年 9 月30日) | 当中間会計期間<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成25年 9 月30日) |
|------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 株主資本       |                                                |                                                |
| 資本金        |                                                |                                                |
| 当期首残高      | 1,232,000                                      | 1,232,000                                      |
| 当中間期変動額    |                                                |                                                |
| 当中間期変動額合計  | -                                              | -                                              |
| 当中間期末残高    | 1,232,000                                      | 1,232,000                                      |
| 資本剰余金      |                                                |                                                |
| 資本準備金      |                                                |                                                |
| 当期首残高      | 680,000                                        | 680,000                                        |
| 当中間期変動額    |                                                |                                                |
| 当中間期変動額合計  | -                                              | -                                              |
| 当中間期末残高    | 680,000                                        | 680,000                                        |
| 其他資本剰余金    |                                                |                                                |
| 当期首残高      | 359,657                                        | 359,657                                        |
| 当中間期変動額    |                                                |                                                |
| 当中間期変動額合計  | -                                              | -                                              |
| 当中間期末残高    | 359,657                                        | 359,657                                        |
| 資本剰余金合計    |                                                |                                                |
| 当期首残高      | 1,039,657                                      | 1,039,657                                      |
| 当中間期変動額    |                                                |                                                |
| 当中間期変動額合計  | -                                              | -                                              |
| 当中間期末残高    | 1,039,657                                      | 1,039,657                                      |
| 利益剰余金      |                                                |                                                |
| 利益準備金      |                                                |                                                |
| 当期首残高      | 257,000                                        | 257,000                                        |
| 当中間期変動額    |                                                |                                                |
| 当中間期変動額合計  | -                                              | -                                              |
| 当中間期末残高    | 257,000                                        | 257,000                                        |
| 其他利益剰余金    |                                                |                                                |
| 配当平均積立金    |                                                |                                                |
| 当期首残高      | 157,000                                        | 157,000                                        |
| 当中間期変動額    |                                                |                                                |
| 当中間期変動額合計  | -                                              | -                                              |
| 当中間期末残高    | 157,000                                        | 157,000                                        |
| 建物圧縮積立金    |                                                |                                                |
| 当期首残高      | 22,800                                         | 22,081                                         |
| 当中間期変動額    |                                                |                                                |
| 建物圧縮積立金の取崩 | 359                                            | 359                                            |
| 当中間期変動額合計  | 359                                            | 359                                            |
| 当中間期末残高    | 22,440                                         | 21,721                                         |

(単位：千円)

|            | 前中間会計期間<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成24年 9 月30日) | 当中間会計期間<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成25年 9 月30日) |
|------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 土地圧縮積立金    |                                                |                                                |
| 当期首残高      | 106,965                                        | 106,965                                        |
| 当中間期変動額    |                                                |                                                |
| 当中間期変動額合計  | -                                              | -                                              |
| 当中間期末残高    | 106,965                                        | 106,965                                        |
| 社屋増築積立金    |                                                |                                                |
| 当期首残高      | 250,000                                        | 250,000                                        |
| 当中間期変動額    |                                                |                                                |
| 当中間期変動額合計  | -                                              | -                                              |
| 当中間期末残高    | 250,000                                        | 250,000                                        |
| 別途積立金      |                                                |                                                |
| 当期首残高      | 31,827,370                                     | 34,627,370                                     |
| 当中間期変動額    |                                                |                                                |
| 別途積立金の積立   | 2,800,000                                      | 1,500,000                                      |
| 当中間期変動額合計  | 2,800,000                                      | 1,500,000                                      |
| 当中間期末残高    | 34,627,370                                     | 36,127,370                                     |
| 繰越利益剰余金    |                                                |                                                |
| 当期首残高      | 3,284,367                                      | 2,011,288                                      |
| 当中間期変動額    |                                                |                                                |
| 剰余金の配当     | 76,697                                         | 76,697                                         |
| 中間純利益      | 784,670                                        | 59,645                                         |
| 建物圧縮積立金の取崩 | 359                                            | 359                                            |
| 別途積立金の積立   | 2,800,000                                      | 1,500,000                                      |
| 当中間期変動額合計  | 2,091,666                                      | 1,516,691                                      |
| 当中間期末残高    | 1,192,701                                      | 494,596                                        |
| 利益剰余金合計    |                                                |                                                |
| 当期首残高      | 35,905,503                                     | 37,431,704                                     |
| 当中間期変動額    |                                                |                                                |
| 剰余金の配当     | 76,697                                         | 76,697                                         |
| 中間純利益      | 784,670                                        | 59,645                                         |
| 建物圧縮積立金の取崩 | -                                              | -                                              |
| 別途積立金の積立   | -                                              | -                                              |
| 当中間期変動額合計  | 707,973                                        | 17,051                                         |
| 当中間期末残高    | 36,613,476                                     | 37,414,653                                     |
| 自己株式       |                                                |                                                |
| 当期首残高      | 128,575                                        | 128,575                                        |
| 当中間期変動額    |                                                |                                                |
| 当中間期変動額合計  | -                                              | -                                              |
| 当中間期末残高    | 128,575                                        | 128,575                                        |

(単位：千円)

|                           | 前中間会計期間<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成24年 9 月30日) | 当中間会計期間<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成25年 9 月30日) |
|---------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>株主資本合計</b>             |                                                |                                                |
| 当期首残高                     | 38,048,586                                     | 39,574,787                                     |
| <b>当中間期変動額</b>            |                                                |                                                |
| 剰余金の配当                    | 76,697                                         | 76,697                                         |
| 中間純利益                     | 784,670                                        | 59,645                                         |
| 当中間期変動額合計                 | 707,973                                        | 17,051                                         |
| <b>当中間期末残高</b>            | <b>38,756,559</b>                              | <b>39,557,736</b>                              |
| <b>評価・換算差額等</b>           |                                                |                                                |
| <b>その他有価証券評価差額金</b>       |                                                |                                                |
| 当期首残高                     | 475,997                                        | 702,237                                        |
| <b>当中間期変動額</b>            |                                                |                                                |
| 株主資本以外の項目の当中間期変動額<br>(純額) | 73,465                                         | 123,635                                        |
| <b>当中間期変動額合計</b>          | <b>73,465</b>                                  | <b>123,635</b>                                 |
| <b>当中間期末残高</b>            | <b>402,532</b>                                 | <b>825,872</b>                                 |
| <b>純資産合計</b>              |                                                |                                                |
| 当期首残高                     | 38,524,583                                     | 40,277,025                                     |
| <b>当中間期変動額</b>            |                                                |                                                |
| 剰余金の配当                    | 76,697                                         | 76,697                                         |
| 中間純利益                     | 784,670                                        | 59,645                                         |
| 株主資本以外の項目の当中間期変動額(純額)     | 73,465                                         | 123,635                                        |
| <b>当中間期変動額合計</b>          | <b>634,508</b>                                 | <b>106,583</b>                                 |
| <b>当中間期末残高</b>            | <b>39,159,092</b>                              | <b>40,383,608</b>                              |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

(2) その他有価証券

時価のあるもの

中間決算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 たな卸資産の評価基準及び評価方法

未成工事支出金 個別法による原価法

兼業事業支出金 個別法による原価法(収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

材料貯蔵品 移動平均法による原価法(収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

3 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日以降取得した建物(建物附属設備を除く)については、定額法によっている。

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いる。

(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)に基づく定額法によっている。

(3) 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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零として算定する定額法によっている。

#### 4 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

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過年度実績率を基礎とした将来の貸倒予測率により、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いる。

##### (2) 完成工事補償引当金

完成工事に係る瑕疵担保の費用に備えるため、当中間会計期間末に至る1年間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いる。

##### (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、当中間会計期間末手持工事のうち、損失の発生が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積ることができる工事について、損失見込額を計上している。

##### (4) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当中間会計期間に負担すべき金額を計上している。

##### (5) 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、当中間会計期間末において発生していると認められる額を計上している。

過去勤務債務は、その発生時に全額費用処理している。

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(10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いる。

#### 5 完成工事高の計上基準

当中間会計期間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(工事の進捗率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によっている。

なお、工事進行基準による完成工事高は23,409百万円である。

#### 6 その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

##### 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税に相当する額の会計処理は、税抜方式によっている。

##### (会計方針の変更)

該当事項なし。

##### (表示方法の変更)

該当事項なし。

##### (会計上の見積りの変更)

該当事項なし。

##### (追加情報)

該当事項なし。

(中間貸借対照表関係)

1 資産の金額から直接控除している減価償却累計額の額

|                    | 前事業年度<br>(平成25年 3 月31日) | 当中間会計期間<br>(平成25年 9 月30日) |
|--------------------|-------------------------|---------------------------|
| 有形固定資産の<br>減価償却累計額 | 6,387,655千円             | 6,495,390千円               |

2 たな卸資産及び工事損失引当金の表示

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いる。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、以下のとおりである。

|                         | 前事業年度<br>(平成25年 3 月31日) | 当中間会計期間<br>(平成25年 9 月30日) |
|-------------------------|-------------------------|---------------------------|
| 工事損失引当金に対応する未成<br>工事支出金 | 509,769千円               | 332,151千円                 |

3 消費税等の取扱い

前事業年度(平成25年 3 月31日)

仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動資産の「その他」に含めて表示している。

当中間会計期間(平成25年 9 月30日)

仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動負債の「その他」に含めて表示している。

(中間損益計算書関係)

1 減価償却実施額は次のとおりである。

|        | 前中間会計期間<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成24年 9 月30日) | 当中間会計期間<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成25年 9 月30日) |
|--------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 有形固定資産 | 155,810千円                                      | 155,396千円                                      |
| 無形固定資産 | 9,439千円                                        | 19,134千円                                       |

(中間株主資本等変動計算書関係)

前中間会計期間(自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

| 株式の種類   | 当事業年度期首 | 増加 | 減少 | 当中間会計期間末 |
|---------|---------|----|----|----------|
| 普通株式(株) | 257,150 | —  | —  | 257,150  |

当中間会計期間(自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

| 株式の種類   | 当事業年度期首 | 増加 | 減少 | 当中間会計期間末 |
|---------|---------|----|----|----------|
| 普通株式(株) | 257,150 | —  | —  | 257,150  |

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

・有形固定資産

自動車(車両運搬具)

複写機(工具、器具及び備品)

・無形固定資産

該当なし

リース資産の減価償却の方法

財務諸表作成のための基本となる重要な事項「重要な会計方針 3 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりである。

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるもの

該当事項なし。

(注) 時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式

(単位:千円)

| 区分     | 前事業年度<br>(平成25年 3 月31日) | 当中間会計期間<br>(平成25年 9 月30日) |
|--------|-------------------------|---------------------------|
| 子会社株式  | 63,600                  | 63,600                    |
| 関連会社株式 | 9,150                   | 9,150                     |
| 計      | 72,750                  | 72,750                    |

(資産除去債務関係)

前事業年度(自 平成24年 4 月 1 日 至 平成25年 3 月31日)

重要性が乏しいため、記載を省略している。

当中間会計期間(自 平成25年 4 月 1 日 至 平成25年 9 月30日)

重要性が乏しいため、記載を省略している。

( 1 株当たり情報)

1 株当たり純資産額及び算定上の基礎並びに 1 株当たり中間純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりである。

| 項目                                        | 前事業年度<br>(平成25年 3 月31日) | 当中間会計期間<br>(平成25年 9 月30日) |
|-------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| (1) 1 株当たり純資産額                            | 3,150.86円               | 3,159.20円                 |
| (算定上の基礎)                                  |                         |                           |
| 純資産の部の合計額(千円)                             | 40,277,025              | 40,383,608                |
| 普通株式に係る中間期末(期末)の純資産額(千円)                  | 40,277,025              | 40,383,608                |
| 普通株式の発行済株式数(株)                            | 13,040,000              | 13,040,000                |
| 普通株式の自己株式数(株)                             | 257,150                 | 257,150                   |
| 1 株当たり純資産額の算定に用いられた<br>中間期末(期末)の普通株式の数(株) | 12,782,850              | 12,782,850                |

| 項目               | 前中間会計期間<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成24年 9 月30日) | 当中間会計期間<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成25年 9 月30日) |
|------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| (2) 1 株当たり中間純利益  | 61.38円                                         | 4.66円                                          |
| (算定上の基礎)         |                                                |                                                |
| 中間純利益(千円)        | 784,670                                        | 59,645                                         |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | —                                              | —                                              |
| 普通株式に係る中間純利益(千円) | 784,670                                        | 59,645                                         |
| 普通株式の期中平均株式数(株)  | 12,782,850                                     | 12,782,850                                     |

(注) 潜在株式調整後 1 株当たり中間純利益については、潜在株式が存在しないため記載していない。

(重要な後発事象)

自己株式の取得について

当社は、平成25年9月24日開催の取締役会において、平成25年11月28日開催の臨時株主総会に、自己株式取得の件を付議することを決議し、同株主総会において可決された。

1．自己株式の取得を行う理由

当社は、機動的な資本施策の実施および株主還元を目的として会社法第156条1項の規定に基づき自己株式の取得を行うこととする。

2．決議の内容

(1) 取得する株式の数

6,000,000株（発行済株式総数に対する割合46.01%）を上限とする。

(2) 取得価額の総額

33億円を上限とする。

(3) 取得期間

平成25年11月29日から平成26年11月28日

3．その他

同日開催の取締役会において、申込期間を平成25年12月2日から平成26年4月4日までとする自己株式取得を実施することが決議されている。

(2) 【その他】

該当事項なし。

## 第 6 【提出会社の参考情報】

当中間会計期間の開始日から本半期報告書提出日までの間において、近畿財務局長に提出した金融商品取引法第25条第 1 項各号に掲げる書類は、次のとおりである。

|                     |                |                                   |                            |
|---------------------|----------------|-----------------------------------|----------------------------|
| 有価証券報告書<br>及びその添付書類 | 事業年度<br>(第72期) | 自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成25年 3 月31日 | 平成25年 6 月20日<br>近畿財務局長に提出。 |
|---------------------|----------------|-----------------------------------|----------------------------|

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項なし。

## 独立監査人の中間監査報告書

平成25年12月 9 日

大鉄工業株式会社  
取締役会 御中

### 新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 柴 田 芳 宏  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 西 野 尚 弥  
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている大鉄工業株式会社の平成25年4月1日から平成26年3月31日までの連結会計年度の中間連結会計期間(平成25年4月1日から平成25年9月30日まで)に係る中間連結財務諸表、すなわち、中間連結貸借対照表、中間連結損益計算書、中間連結包括利益計算書、中間連結株主資本等変動計算書、中間連結キャッシュ・フロー計算書、中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項及びその他の注記について中間監査を行った。

#### 中間連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間連結財務諸表の作成基準に準拠して中間連結財務諸表を作成し有用な情報を表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない中間連結財務諸表を作成し有用な情報を表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

#### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した中間監査に基づいて、独立の立場から中間連結財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間連結財務諸表には全体として中間連結財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得るために、中間監査に係る監査計画を策定し、これに基づき中間監査を実施することを求めている。

中間監査においては、中間連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するために年度監査と比べて監査手続の一部を省略した中間監査手続が実施される。中間監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による中間連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続が選択及び適用される。中間監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間連結財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。また、中間監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め中間連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

#### 中間監査意見

当監査法人は、上記の中間連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間連結財務諸表の作成基準に準拠して、大鉄工業株式会社及び連結子会社の平成25年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間連結会計期間(平成25年4月1日から平成25年9月30日まで)の経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

#### 強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、会社は平成25年11月28日開催の臨時株主総会において、自己株式の取得に関する決議を行った。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

#### 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- 
- ( ) 1 上記は、中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(半期報告書提出会社)が別途保管しております。  
2 中間連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれておりません。

## 独立監査人の中間監査報告書

平成25年12月 9 日

大鉄工業株式会社  
取締役会 御中

### 新日本有限責任監査法人

|                    |       |         |
|--------------------|-------|---------|
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 柴 田 芳 宏 |
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 西 野 尚 弥 |

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている大鉄工業株式会社の平成25年4月1日から平成26年3月31日までの第73期事業年度の中間会計期間(平成25年4月1日から平成25年9月30日まで)に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

#### 中間財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない中間財務諸表を作成し有用な情報を表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

#### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した中間監査に基づいて、独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得るために、中間監査に係る監査計画を策定し、これに基づき中間監査を実施することを求めている。

中間監査においては、中間財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するために年度監査と比べて監査手続の一部を省略した中間監査手続が実施される。中間監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。中間監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。また、中間監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め中間財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

#### 中間監査意見

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、大鉄工業株式会社の平成25年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間(平成25年4月1日から平成25年9月30日まで)の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

#### 強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、会社は平成25年11月28日開催の臨時株主総会において、自己株式の取得に関する決議を行った。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

#### 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- 
- ( ) 1 上記は、中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(半期報告書提出会社)が別途保管しております。  
2 中間財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれておりません。