

株主各位

第78期定時株主総会招集ご通知に際しての  
インターネット開示情報

連結株主資本等変動計算書

連 結 注 記 表

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

個 別 注 記 表

(2019年4月1日から2020年3月31日まで)

2020年6月4日

株式会社NFKホールディングス

法令及び当社定款第18条の規定に基づき、当社ウェブサイト  
(<http://www.nfk-hd.co.jp/>) に掲載することにより、株主の皆様にご  
提供しております。

## 連結株主資本等変動計算書

（ 2019年4月1日から  
2020年3月31日まで ）

(単位：千円)

	株 主 資 本				
	資 本 金	資 本 剰 余 金	利 益 剰 余 金	自 己 株 式	株 主 資 本 合 計
2019年4月1日残高	2,131,532	40,280	182,980	△210	2,354,581
連結会計年度中の変動額					
新 株 の 発 行	176,400	176,400			352,800
親会社株主に帰属する 当期純損失(△)			△165,936		△165,936
株主資本以外の項目の連結 会計年度中の変動額(純額)					
連結会計年度中の変動額合計	176,400	176,400	△165,936	—	186,863
2020年3月31日残高	2,307,932	216,680	17,043	△210	2,541,445

(単位：千円)

	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額			新 株 予 約 権	純 資 産 合 計
	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	土 地 再 評 価 額	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額 合 計		
2019年4月1日残高	△4,198	446,516	442,318	—	2,796,900
連結会計年度中の変動額					
新 株 の 発 行					352,800
親会社株主に帰属する 当期純損失(△)					△165,936
株主資本以外の項目の連結 会計年度中の変動額(純額)	△22,906		△22,906	4,896	△18,010
連結会計年度中の変動額合計	△22,906	—	△22,906	4,896	168,852
2020年3月31日残高	△27,104	446,516	419,411	4,896	2,965,752

## 連結注記表

### 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

1. 連結の範囲に関する事項
  - (1) 連結子会社の数 1社
  - (2) 連結子会社の名称  
日本ファーンエス株式会社
  - (3) 主要な非連結子会社の名称等  
該当ありません。
  
2. 持分法の適用に関する事項
  - (1) 持分法適用の数 1社
  - (2) 持分法適用の名称  
株式会社サン・イ  
なお、株式会社リエロ・ジャパンは当連結会計期間年度において、株式会社サン・イに商号変更しております。
  - (3) 主要な非持分法適用会社の名称等  
該当ありません。
  
3. 会計方針に関する事項
  - (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法
    - ① 有価証券の評価基準及び評価方法  
その他有価証券  
市場価値のあるもの  
期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）  
市場価格のないもの  
移動平均法による原価法
    - ② たな卸資産の評価基準及び評価方法  
評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。
      - (イ) 仕掛品  
個別法
      - (ロ) 原材料  
移動平均法
  - (2) 重要な減価償却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）  
定率法を採用しております。ただし1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。
    - ② 無形固定資産（リース資産を除く）  
定額法を採用しております。なお、ソフトウェア（自社利用）については社内における利用可能期間（3～5年）に基づく定額法を採用しております。

- ③ リース資産
- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。
  - ・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし残存価額を零とする定額法によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額に基づき当連結会計年度に見合う分を計上しております。

③ 完成工事補償引当金

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

④ 工事損失引当金

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

(4) その他連結計算書類の作成のための重要な事項

① 繰延資産の処理方法

株式交付費

支出時に全額費用として処理しております。

② ヘッジ会計の処理

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

③ 退職給付に係る負債の計上基準

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

④ 完成工事高の計上基準

当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事契約については工事進行基準を適用し、その他の工事契約については工事完成基準を適用しております。なお、工事進行基準を適用する工事の当連結会計年度末における進捗率の見積りは、原価比例法によっております。

⑤ 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

⑥ 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

### 連結貸借対照表に関する注記

1. 担保資産及び担保付債務  
担保に供されてる資産 11,920千円
2. 有形固定資産の減価償却累計額 715,137千円
3. 受取手形割引高 41,587千円

#### 4. 土地の再評価

土地の再評価に関する法律（1998年3月31日公布法律第34号）に基づき、事業用の土地の再評価を行い、当該評価差額に係る税効果相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

#### 再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令（1998年3月31日公布政令第119号）第2条に定める路線価、公示価格により算出しております。

#### 再評価を行った日

2000年9月30日

再評価を行った土地の当連結会計年度末における時価と再評価後の帳簿価額との差額

△70,619千円

### 連結株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当連結会計年度の末日における発行済株式の種類及び総数  
普通株式 34,313,342株
2. 当連結会計年度末の新株予約権（権利行使期間の初日が到来していないものを除く。）の目的となる株式の種類及び数  
普通株式 36,000,000株

## 金融商品に関する注記

### 1. 金融商品の状況に関する事項

#### (1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは主にファーンレス事業等を行うための受注計画に照らして、必要な資金（主に自己資金及び銀行借入）を調達しております。一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。デリバティブは、為替変動リスク及び金利変動リスクを回避するために利用し、投機的な取引は行わない方針であります。

#### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は合同運用指定金銭信託や業務上の関係を有する企業等の株式であり市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、ほとんど1年以内の支払期日であります。借入金に係る債務は、設備投資等に係る資金の調達を目的としたものであり、償還日は決算日後最長3年であります。

デリバティブ取引は、外貨建債権債務の残高の範囲内で為替予約取引を実施しているほか、輸出入にかかる予定取引により確実に発生すると見込まれる外貨建債権債務に対して先物為替予約を行っており、投機的な取引は行わない方針であります。

#### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

##### ① 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は与信管理規程に従い、営業債権及び長期貸付金について、各事業部門における管理部門が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引先相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、当社の与信管理規程に準じて同様の管理を行っております。

##### ② 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は市場価格の変動リスクに晒されておりますが、期末の帳簿価額と時価を評価しモニタリングしております。

当社は、為替変動リスクをヘッジする目的でデリバティブ取引を行っております。デリバティブ取引の執行・管理につきましては、経理規程に従い行っております。

##### ③ 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払を実行できなくなるリスク）の管理

当社は、各部署からの報告に基づき管理部門が適時に資金計画を作成・更新するとともに、手許流動性を連結売上高の2ヶ月相当を維持することなどにより、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては、変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件を採用することにより当該価額が変動することもあります。

(5) 信用リスクの集中

当期の連結決算日における営業債権に特定の大口顧客に対するものはありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2020年3月31日現在における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは次表に含まれておりません。

(単位：千円)

	連結貸借対照表計上額	時 価	差 額
(1) 現金及び預金	1,256,558	1,256,558	—
(2) 受取手形及び売掛金	1,173,597	1,173,597	—
(3) 有価証券及び投資有価証券 その他有価証券	77,714	77,714	—
資 産 計	2,507,870	257,870	—
(1) 支払手形及び買掛金	552,528	552,528	—
(2) 短期借入金	23,700	23,700	—
(3) 未払法人税等	8,186	8,186	—
(4) 未払消費税等	6,438	6,438	—
(5) 前 受 金	68,500	68,500	—
負 債 計	659,353	659,353	—

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項  
資 産

(1) 現金及び預金

現金及び預金は全て短期で決済されるため、時価は帳簿価額に近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。預金と同様の性格を有する合同運用指定金銭信託等は、すべて短期であるため、時価は帳簿価格にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

## 負債

(1) 支払手形及び買掛金 (2) 短期借入金 (3) 未払法人税等 (4) 未払消費税等並びに (5) 前受金

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おります。

(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

(単位：千円)

区 分	連結貸借対照表計上額
非上場株式	225,137

上記については、市場価格がなく、時価を算定することが極めて困難と認められるため「(3) 有価証券及び投資有価証券」には含まれておりません。

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額

(単位：千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	1,256,558	—	—	—
受取手形及び売掛金	1,173,597	—	—	—
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券	200,000	—	—	—
合計	2,630,155	—	—	—

(注4) 借入金等の連結決算日後の返済予定額

(単位：千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	23,700	—	—	—	—	—
合計	23,700	—	—	—	—	—

## 1株当たり情報に関する注記

- 1株当たり純資産額 86円29銭
- 1株当たり当期純損失 5円15銭

## 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

## 株主資本等変動計算書

（ 2019年4月1日から  
2020年3月31日まで ）

(単位：千円)

	株 主 資 本						自 己 株 式	株 主 資 本 合 計
	資 本 金	資 本 剰 余 金	利 益	剰 余 金		利 益 剰 余 金 計		
		資 本 準 備 金	利 益 準 備 金	そ の 他 の 剰 余 金	利 益 剰 余 金			
2019年4月1日残高	2,131,532	40,280	9,213	676,054	685,268	△210	2,856,869	
事業年度中の変動額								
新株の発行	176,400	176,400					352,800	
当期純損失(△)				△689,450	△689,450		△689,450	
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額 (純額)								
事業年度中の変動額合計	176,400	176,400	—	△689,450	△689,450	—	△336,650	
2020年3月31日残高	2,307,932	216,680	9,213	△13,396	△4,182	△210	2,520,219	

(単位：千円)

	評 価 ・ 換 算 差 額 等			新 株 予 約 権	純 資 産 合 計
	そ の 他 の 有 価 証 評 価 差 額 金	土 地 再 評 価 差 額	評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計		
2019年4月1日残高	△4,174	446,516	442,341	—	3,299,211
事業年度中の変動額					
新株の発行					352,800
当期純損失(△)					△689,450
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額)	△22,940		△22,940	4,896	△18,044
事業年度中の変動額合計	△22,940	—	△22,940	4,896	△354,695
2020年3月31日残高	△27,115	446,516	419,400	4,896	2,944,515

## 個別注記表

### 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1. 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

###### 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

期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

時価のないもの

移動平均法による原価法

#### 2. 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）

定率法を採用しております。ただし1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。なお、ソフトウェア（自社利用）については社内における利用可能期間（3～5年）に基づく定額法を採用しております。

#### 3. 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

##### (2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。

##### (3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

#### 4. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

##### (1) 繰延資産の処理方法

株式交付費

支出時に全額費用として処理しております。

- (2) 消費税等の会計処理  
消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。
- (3) 連結納税制度の適用  
連結納税制度を適用しております。

### 貸借対照表に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額	435,220千円
2. 関係会社に対する金銭債権債務（区分表示したものを除く）	
短期金銭債権	27千円
長期金銭債権	123,836千円
短期金銭債務	14,772千円

### 3. 土地の再評価

土地の再評価に関する法律（1998年3月31日公布法律第34号）に基づき、事業用の土地の再評価を行い、当該評価差額に係る税効果相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

#### 再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令（1998年3月31日公布法律第119号）第2条に定める路線価、公示価格により算出しております。

#### 再評価を行った日

2000年9月30日

再評価を行った土地の当事業年度末における時価と再評価後の帳簿価額との差額  
△70,619千円

### 損益計算書に関する注記

関係会社との営業取引の取引高の総額	
営業取引（収入分）	271,800千円
営業取引（支出分）	2,665千円
営業取引以外の取引による取引高（収入分）	415千円

### 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度の末日における自己株式の種類及び総数	
普通株式	419株

## 税効果会計に関する注記

### 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産	
賞与引当金	302千円
賞与引当金社会保険料	45千円
投資有価証券	456,814千円
退職給付引当金	33,070千円
出資金	4,333千円
貸付金	478,781千円
繰越欠損金	212,363千円
その他	29,199千円
繰延税金資産 小計	<u>1,214,910千円</u>
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	△212,363千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当金	<u>△1,002,546千円</u>
評価性引当額 小計	<u>1,214,910千円</u>
繰延税金資産 合計	—千円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	<u>2,281千円</u>
繰延税金負債 合計	<u>2,281千円</u>
土地再評価に係る繰延税金負債	
土地再評価差額金	196,601千円

## 関連当事者との取引に関する注記

子会社及び関連会社等

(単位：千円)

種類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
子会社	日本ファーンレス 株式会社	所有 直接100%	役員の兼任	経営指導料 (注) 1	150,000	—	—
				事務所賃貸 (注) 2	120,000	—	—
				資金の貸付	400,000	関係会社短期貸付金	400,000

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

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1. 経営指導料については、市場価格を勘案し交渉により決定しております。

(注) 2. 事務所賃貸については、近隣の地代を参考にした価格により決定しております。

### 1 株当たり情報に関する注記

- |                |        |
|----------------|--------|
| 1. 1株当たりの純資産額  | 85円67銭 |
| 2. 1株当たりの当期純損失 | 21円41銭 |

### 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。