

# 株 主 各 位

## 第14回定時株主総会招集ご通知に際しての インターネット開示事項

第14期（自平成28年4月1日 至平成29年3月31日）

- 事業報告の「会社の新株予約権等に関する事項」
- 事業報告の「業務の適正を確保するための体制の整備に関する事項」
- 事業報告の「内部統制システムの運用状況の概要」
- 連結計算書類の「連結株主資本等変動計算書」
- 連結計算書類の「連結注記表」
- 計算書類の「株主資本等変動計算書」
- 計算書類の「個別注記表」

## コムシスホールディングス株式会社

上記の事項につきましては、法令及び当社定款第16条の定めに基づき、インターネット上の当社ウェブサイト（<http://www.comsys-hd.co.jp/>）に掲載することにより、株主の皆様を提供しております。

## 会社の新株予約権等に関する事項

(1) 当事業年度の末日に当社役員が保有する新株予約権等の内容の概要

### ① 新株予約権の概要

名 称 (発行決議日)	新株予約 権 の 数	目的となる 株 式 の 種 類 及 び 数	発 行 価 額 (1個当たり)	権利行使時 払 込 金 額 (1株当たり)	権 利 行 使 期 間
第3回新株予約権 (平成21年8月7日)	260個	普通株式 26,000株	94,592円	1円	平成21年8月25日～ 平成51年8月24日
第4回新株予約権 (平成22年8月10日)	354個	普通株式 35,400株	60,504円	1円	平成22年8月27日～ 平成52年8月26日
第5回新株予約権 (平成23年8月10日)	418個	普通株式 41,800株	63,193円	1円	平成23年8月27日～ 平成53年8月26日
第6回新株予約権 (平成24年8月8日)	457個	普通株式 45,700株	86,291円	1円	平成24年8月25日～ 平成54年8月24日
第7回新株予約権 (平成24年8月8日)	305個	普通株式 30,500株	無償	1,005円	平成26年8月29日～ 平成30年8月28日
第8回新株予約権 (平成25年8月6日)	425個	普通株式 42,500株	107,501円	1円	平成25年8月24日～ 平成55年8月23日
第9回新株予約権 (平成25年8月6日)	594個	普通株式 59,400株	無償	1,366円	平成27年8月24日～ 平成31年8月23日
第10回新株予約権 (平成26年8月5日)	287個	普通株式 28,700株	174,630円	1円	平成26年8月23日～ 平成56年8月22日
第11回新株予約権 (平成26年8月5日)	3,465個	普通株式 346,500株	無償	1,969円	平成28年8月23日～ 平成32年8月22日
第12回新株予約権 (平成27年8月6日)	429個	普通株式 42,900株	139,245円	1円	平成27年8月22日～ 平成57年8月21日
第13回新株予約権 (平成27年8月6日)	3,715個	普通株式 371,500株	無償	1,928円	平成29年8月22日～ 平成36年8月21日
第14回新株予約権 (平成28年8月5日)	592個	普通株式 59,200株	170,565円	1円	平成28年8月24日～ 平成58年8月23日
第15回新株予約権 (平成28年8月5日)	3,675個	普通株式 367,500株	無償	1,923円	平成30年8月24日～ 平成37年8月23日

② 当社役員が保有する新株予約権の状況

名 称 (発行決議日)	保 有 者 数	保 有 数	目的となる株式の数
第3回新株予約権 (平成21年8月7日)	取締役 3名	232個	23,200株
第4回新株予約権 (平成22年8月10日)	取締役 3名	316個	31,600株
第5回新株予約権 (平成23年8月10日)	取締役 3名	375個	37,500株
第6回新株予約権 (平成24年8月8日)	取締役 4名	401個	40,100株
第7回新株予約権 (平成24年8月8日)	取締役 0名	0個	0株
第8回新株予約権 (平成25年8月6日)	取締役 6名	376個	37,600株
第9回新株予約権 (平成25年8月6日)	取締役 5名	194個	19,400株
第10回新株予約権 (平成26年8月5日)	取締役 6名	238個	23,800株
第11回新株予約権 (平成26年8月5日)	取締役 9名 監査役 1名	800個 50個	80,000株 5,000株
第12回新株予約権 (平成27年8月6日)	取締役 8名	335個	33,500株
第13回新株予約権 (平成27年8月6日)	取締役 10名 監査役 1名	910個 50個	91,000株 5,000株
第14回新株予約権 (平成28年8月5日)	取締役 10名	434個	43,400株
第15回新株予約権 (平成28年8月5日)	取締役 10名	990個	99,000株

(注) 監査役が保有している新株予約権は、子会社の執行役員在任中に付与されたものであります。

(2) 当事業年度中に子会社取締役及び執行役員に対して交付された新株予約権等の内容の概要

イ. 平成28年8月5日開催の取締役会決議により発行した第14回新株予約権の状況

- ① 新株予約権の数 592個
- ② 新株予約権の目的となる株式の種類 普通株式
- ③ 新株予約権の目的となる株式の数 59,200株
- ④ 新株予約権の発行価額（1個当たり） 170,565円
- ⑤ 権利行使時の払込金額（1株当たり） 1円
- ⑥ 権利行使期間 平成28年8月24日から平成58年8月23日まで
- ⑦ 新株予約権の行使の条件

新株予約権の割当てを受けた者（以下「新株予約権者」という。）は、当社または当社完全子会社の取締役の地位に基づき割当てを受けた新株予約権につき、当該会社の取締役の地位を喪失した日の翌日から10日間以内に、新株予約権を行使することができるものとする。但し、新株予約権者が当該会社の取締役の地位にある場合においても、平成57年8月24日以降においては新株予約権を行使することができるものとする。

なお、その他の条件については、新株予約権割当契約に定めるところによる。

⑧ 子会社取締役への交付状況

交付者数	新株予約権の数	目的となる株式の数
子会社取締役 26名	222個	22,200株

□. 平成28年8月5日開催の取締役会決議により発行した第15回新株予約権の状況

- ① 新株予約権の数 3,675個
- ② 新株予約権の目的となる株式の種類 普通株式
- ③ 新株予約権の目的となる株式の数 367,500株
- ④ 新株予約権の発行価額（1個当たり） 無償
- ⑤ 権利行使時の払込金額（1株当たり） 1,923円
- ⑥ 権利行使期間 平成30年8月24日から平成37年8月23日まで
- ⑦ 新株予約権の行使の条件

新株予約権の割当てを受けた者（以下「新株予約権者」という。）は、権利行使時において当社または当社子会社の取締役、監査役、執行役員または従業員のいずれかの地位を有していることを要する。ただし、任期満了による退任、定年または会社都合による退職の場合はこの限りではない。

なお、その他の条件については、新株予約権割当契約に定めるところによる。

⑧ 子会社取締役及び執行役員への交付状況

交付者数	新株予約権の数	目的となる株式の数
子会社取締役 24名	1,255個	125,500株
子会社執行役員 35名	1,430個	143,000株

- (3) その他新株予約権等に関する重要な事項  
該当事項はありません。

## 業務の適正を確保するための体制の整備に関する事項

当社は、取締役会において、業務の適正を確保するための体制の整備に関する基本方針（「内部統制システム構築の基本方針」）を決議しております。

当該基本方針の内容は次のとおりであります。

- (1) 当社及びコムシスグループの取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
  - ① 当社は、コムシスグループ全体で共有する「コンプライアンス・プログラム」を制定し、その枠組みの中で「コンプライアンス行動指針」を定め、「コンプライアンス委員会」を設置する。
  - ② 「コンプライアンス委員会」は、コムシスグループのコンプライアンス全体を統括し、コムシスグループ全体のコンプライアンス・マインドの向上、コンプライアンス体制の確立に取り組む。
  - ③ 当社は、コムシスグループ全体を対象とする内部通報窓口を社内及び社外（法律事務所）に設置し、コムシスグループの使用人等からの通報による組織的または個人に関わる法令に違反する恐れのある重大な事実等の報告による未然防止に取り組む。
  - ④ 内部統制監査部は、コムシスグループ各社に対し内部監査を実施し、業務遂行の適法性・妥当性等を確保する。
  - ⑤ 当社及びコムシスグループは、反社会的勢力に対しては、毅然とした態度で臨み、一切の関係を遮断する。
- (2) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制  
当社は、法令及び社内規程に従い、取締役の職務の執行に係る文書・記録等を適切に保存及び管理する。
- (3) 当社及びコムシスグループの損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - ① 当社は、事業を取り巻くビジネスリスクを含む事業に重大な影響を与えるリスクに対応するため、リスクマネジメント体制を強化する。
  - ② リスク管理については、コムシスグループ全体を統括する「リスク管理委員会」を設置するとともに、「リスク管理基本方針」等を策定し、コムシスグループのリスクマネジメントを推進する体制とする。

- (4) 当社及びコムシスグループの取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
- ① 当社は、定例取締役会と必要に応じ臨時取締役会を開催し、法令で定められた事項及び経営に関する重要事項について意思決定を行う体制とする。
  - ② 当社は、子会社が行う重要な業務執行について、「グループ会社運営基準」に基づき、当社の経営会議及び取締役会で審議・報告する体制とする。
- (5) 当社及びコムシスグループにおける業務の適正を確保するための体制
- ① 当社は、コムシスグループの主要な子会社である統括事業会社に対し、「コムシスグループ協定」に基づき経営管理を行う。また、統括事業会社は、統括事業会社が直接出資する子会社の経営を管理し、当社は統括事業会社が行う経営管理について、必要に応じて指導・助言を行うグループ運営体制とする。
  - ② コムシスグループ各社の社長で構成される「コムシスグループ社長会」を定期的を実施し、経営方針・施策の周知徹底を図る。
- (6) 監査役の職務を補助すべき使用人に関する体制と当該使用人の取締役からの独立性に関する事項
- 当社は、監査役の職務を補助すべき使用人を求められた場合には、監査役会の下に専属の組織を設け、当該使用人の人事等については、監査役と事前協議のうえ、実施する。
- (7) 取締役及び使用人が監査役に報告するための体制その他の監査役への報告に関する体制
- ① 監査役は、取締役会に加え、経営会議、リスク管理委員会等の当社の重要会議に定例メンバーとして出席し、経営上の重要な情報について随時報告を受けられる体制とする。
  - ② 当社及びコムシスグループの取締役及び使用人は、コムシスグループの業務または業績に影響を与える重要な事項について、監査役に報告を行う体制とする。
  - ③ 監査役が必要と判断したときは、いつでも当社及びコムシスグループの取締役及び使用人に対して報告を求めることができる体制とする。
  - ④ 監査役に報告を行った者が、当該事項を報告したことを理由として不当な扱いを受けないことを確保する体制とする。

(8) その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- ① 監査役は、当社の社長と定期的にミーティングを開催し、業務執行の課題等について監査役が意見または情報を交換できる体制とする。
- ② 内部統制監査部や会計監査人と緊密な連携等を図り、監査役監査が監査役会の策定した監査計画に基づき円滑かつ効果的に実施できる体制とする。
- ③ 監査役は、統括事業会社の監査役と定期的に会議を開催し、グループ監査の実効性を確保する。
- ④ 当社は、監査役の職務を執行するうえで必要な費用は請求により速やかに支払うものとする。

## 内部統制システムの運用状況の概要

### (1) 内部統制システム全般

内部統制監査部は、コムシスグループ各社に対し、業務遂行の適法性・妥当性を確保するために、監査計画に基づき内部監査を実施しております。その監査結果については、代表取締役社長及び監査役に報告するとともに、経営会議に報告し、必要に応じて再発防止策等の協議を実施しております。

### (2) コンプライアンス体制

当社は、コムシスグループ全体で共有する「コンプライアンス・プログラム」に基づき、「コンプライアンス委員会」を当事業年度におきまして4回開催し、統括事業会社及び統括事業会社が直接出資する子会社におけるコンプライアンス体制・状況等について報告を受けております。また、重要な法令等違反が発生した場合もしくは発生のおそれがある場合には、各統括事業会社と連携し、調査・是正・勧告措置を実施しております。

内部通報体制については、社内通報に関する規程を定め、コムシスグループ全体を対象とする通報窓口を社内と社外（法律事務所）に設置しており、法令に違反する恐れのある事実等の把握に努めております。その通報内容については、コンプライアンス委員会に報告しております。

### (3) 取締役の職務執行

当社は、当事業年度におきまして定例取締役会を9回開催いたしました。法令で定められた事項及び経営に関する重要事項については、事前に経営会議にて議論したうえで、取締役会に付議しており、取締役会では活発な議論・意見交換がなされ、意思決定及び監督の実効性の確保に努めております。また、取締役会議事録は、法令及び社内規程に従い、適切に保存及び管理しております。

### (4) リスク管理体制

当社は、コムシスグループのリスクマネジメントを推進するために「リスク管理基本方針」に基づき策定した「リスク管理規程」において、リスクマネジメントに関する基本的事項を定めております。また、コムシスグループ全体を統括する「リスク管理委員会」を設置しており、必要に応じて開催する体制としております。このような体制のもと、日頃から事業活動に付随するリスクを適切に把握し、危機発生のお回避と万一の場合の事前準備を社会的責任の一つとして受け止め、リスクマネジメント体制の強化に努めております。

(5) グループ会社の経営管理

当社は、「コムシスグループ協定」に基づき「グループ会社運営基準」を定め、コムシスグループの経営管理として、コムシスグループの子会社が行う重要な業務執行については、当社の経営会議及び取締役会で審議・報告を実施しております。また、統括事業会社は、統括事業会社が直接出資する子会社の経営を管理し、当社は統括事業会社が行う経営管理について、必要に応じて指導・助言を実施しております。

さらに、コムシスグループ各社への経営方針・施策等の周知徹底のため、「コムシスグループ社長会」を当事業年度におきましては、2回開催いたしました。

(6) 監査役への報告体制

当社は、監査役に対する業務上の重要な事項の報告を適正に実施しており、さらに監査役は取締役及び使用人に対して積極的に必要な報告を求めています。

監査役への重要な事項の報告については、監査役が取締役会、経営会議、リスク管理委員会等の重要会議に定例メンバーとして出席し必要な情報を得るほか、コムシスグループの業務または業績に影響を与える重要な事項に関する必要な情報の報告を実施しております。また、監査役は統括事業会社の監査役と定期的に会合を実施し、連携を強化しているほか、関連する部門へ情報や資料を求め、情報提供を求められた部門は要請に基づく情報や資料を適宜提供しております。さらに、監査役は代表取締役社長と定例的なミーティングの開催や会計監査人・内部統制監査部との緊密な連携等により、業務執行が適正かつ効率的に実施されているかを常に監視できる体制を築いております。

## 連結株主資本等変動計算書

(平成28年4月1日から  
平成29年3月31日まで)

(単位：百万円)

	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
当期首残高	10,000	51,264	176,847	△36,008	202,104
連結会計年度中の変動額					
剰余金の配当			△4,435		△4,435
親会社株主に帰属する 当期純利益			14,485		14,485
自己株式の取得				△8,000	△8,000
自己株式の処分		99		442	541
連結範囲の変動			△837		△837
株式交換による増加		1,161		2,538	3,700
土地再評価差額金の取崩			134		134
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	—	1,260	9,347	△5,019	5,588
当期末残高	10,000	52,525	186,195	△41,028	207,692

	その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主 持分	純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	土地再評価 差額金	退職給付 に係る 調整累計額	その他の 包括利益 累計額合計			
当期首残高	2,350	△7,856	△1,219	△6,724	542	621	196,543
連結会計年度中の変動額							
剰余金の配当							△4,435
親会社株主に帰属する 当期純利益							14,485
自己株式の取得							△8,000
自己株式の処分							541
連結範囲の変動							△837
株式交換による増加							3,700
土地再評価差額金の取崩		△134		△134			—
株主資本以外の項目の連結 会計年度中の変動額(純額)	315		568	884	35	26	946
連結会計年度中の変動額合計	315	△134	568	749	35	26	6,400
当期末残高	2,666	△7,990	△650	△5,974	578	647	202,943

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

## 連結注記表

### 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

#### 1. 連結の範囲に関する事項

##### (1) 連結子会社の数及び主要な連結子会社の名称

連結子会社の数 37社

主要な連結子会社の名称

日本コムシス(株)、サンワコムシスエンジニアリング(株)、(株)T O S Y S、(株)つうけん、コムシス情報システム(株)

当社を株式交換完全親会社とし、東京舗装工業(株)を株式交換全资子公司とする株式交換を実施したことに伴い、同社を連結の範囲に含めております。また、前連結会計年度において非連結子会社であったコムシスクリエイト(株)は、重要性が増したため連結の範囲に含めております。

##### (2) 主要な非連結子会社の名称等

非連結子会社の数 12社

主要な非連結子会社の名称

日新電話設備(株)

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社は、いずれも小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除外しております。

#### 2. 持分法の適用に関する事項

##### (1) 持分法適用会社の数

該当なし

##### (2) 持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社の数及び主要な会社等の名称

持分法を適用しない非連結子会社の数 12社

持分法を適用しない関連会社の数 5社

主要な会社の名称

日新電話設備(株)

持分法を適用していない理由

持分法非適用の非連結子会社及び関連会社は、それぞれ当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

#### 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社37社の決算日は連結決算日と一致しております。

#### 4. 会計方針に関する事項

##### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

###### ① 有価証券

その他有価証券

・ 時価のあるもの

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

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。

・ 未成工事支出金

個別法による原価法

・ 商品

移動平均法による原価法

・ 材料貯蔵品

移動平均法による原価法

##### (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、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建 物 7年～50年

構築物 7年～45年

###### ② 無形固定資産

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

###### ③ 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、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

② 完成工事補償引当金

完成工事の瑕疵担保の費用に備えるため、当連結会計年度の完成工事高に対する将来の見積補償額に基づいて計上しております。

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、当連結会計年度末における未引渡工事の損失見込額を計上しております。

④ 役員退職慰労引当金

一部の連結子会社は役員の退職慰労金支給に備えるため、会社内規に基づく期末要支給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基本となる重要な事項

① 収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事については工事進行基準（工事の進捗度の見積りは原価比例法）を、その他の工事については工事完成基準を適用しております。

② 退職給付に係る会計処理の方法

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見込額に基づき、退職給付債務から年金資産の額を控除した額を退職給付に係る負債（ただし、年金資産の額が退職給付債務を超える場合には、退職給付に係る資産）として計上しております。

過去勤務費用は、主としてその発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（15年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、主として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（15～16年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

なお、退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

③ のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、その効果の発現する期間にわたって均等償却しております。ただし、金額が僅少なものについては、発生年度に一括償却しております。

④ 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

⑤ 連結納税制度の適用

当社及び一部の連結子会社は、連結納税制度を適用しております。

(5) 追加情報

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日）を当連結会計年度から適用しております。

## 会計方針の変更に関する注記

(会計方針の変更)

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第32号 平成28年6月17日)を当連結会計年度に適用し、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

なお、当連結会計年度において、連結計算書類に与える影響は軽微であります。

(会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更に関する注記)

当社グループは従来、機械装置の減価償却方法は定率法を採用しておりましたが、太陽光発電設備等の発電事業用の機械装置については、当連結会計年度より定額法に変更しております。

当該変更は、太陽光発電設備による収益が使用期間にわたり安定的に見込まれるため、これに対応する減価償却費は、均等に原価配分する定額法が適していると判断したためであります。

当該変更により、従来の方法に比べて、当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益が379百万円増加しております。

## 表示方法の変更に関する注記

(連結損益計算書関係)

前連結会計年度において、区分掲記しておりました営業外費用の「貸倒引当金繰入額」は、金額的重要性が乏しくなったため「その他」に含めて表示しております。また、特別利益の「保険戻戻金」、特別損失の「固定資産売却損」は、金額的重要性が乏しくなったため「その他」に含めて表示しております。

前連結会計年度において、営業外費用の「その他」に区分して表示しておりました「自己株式取得費用」「遊休資産費用」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より区分掲記しております。

## 連結貸借対照表に関する注記

- |                   |           |
|-------------------|-----------|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額 | 45,257百万円 |
| 2. 受取手形裏書譲渡高      | 13百万円     |

### 3. 土地の再評価

連結子会社である日本コムシス株式会社は、土地の再評価に関する法律（平成10年3月31日法律第34号・最終改正平成17年7月26日法律第87号）に基づき、事業用の土地の再評価を行い、「土地再評価差額金」を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（平成10年3月31日政令第119号・最終改正平成18年1月27日政令第12号）第2条第4号に定める評価額に合理的な調整を行って算定しております。

・再評価を行った年月日

平成14年3月31日

・再評価を行った土地の期末における時価と再評価後の帳簿価額との差額

1,172百万円

## 連結損益計算書に関する注記

### 1. 特別利益

#### 貸倒引当金戻入額

貸倒引当金戻入額は、海外子会社と発注者である海外JVとの和解成立に伴い、工事代金の一部返済を受け計上したものであります。

### 2. 特別損失

#### (1) 減損損失

当連結会計年度において、以下のとおり減損損失を計上しております。

(単位：百万円)

セグメント	用途	種類	場所	減損損失
日本コムシス グループ	事業用資産	土地・建物等	大阪府摂津市	286
	事業用資産	建物等	福岡県大野城市	63
	事業用資産	建物等	福岡県福岡市	28
	遊休資産	建物等	高知県四万十市	12
合計				391

当社グループは、事業用資産については事務所等の管理会計上の区分を基準として資産のグルーピングを行い、遊休資産については個別の物件ごとにグルーピングを行っております。

「日本コムシスグループ」については、遊休となった土地・建物等について帳簿価額を回収可能価額まで減額しております。

#### (2) のれん償却額

のれん償却額は、「連結財務諸表における資本連結手続に関する実務指針」（日本公認会計士協会 最終改正平成26年11月28日 会計制度委員会報告第7号）第32項の規定に基づき、連結子会社である(株)日本エコシステムに係るのれんを一時償却したものであります。

## 連結株主資本等変動計算書に関する注記

### 1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当期首株式数	増	加	減	少	当期末株式数
普通株式（株）	141,000,000	—		—		141,000,000

### 2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当期首株式数	増	加	減	少	当期末株式数
普通株式（株）	30,248,743	4,144,584		2,528,103		31,865,224

### 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 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成28年6月29日 定時株主総会（注）1	普通株式	2,216	20.00	平成28年3月31日	平成28年6月30日
平成28年11月8日 取締役会（注）2	普通株式	2,222	20.00	平成28年9月30日	平成28年12月5日

（注）1 連結子会社が所有している自己株式に係る受取配当金（1百万円）を含めております。

2 連結子会社が所有している自己株式に係る受取配当金（1百万円）を含めております。

（2）基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの  
平成29年6月29日開催の定時株主総会において、次のとおり決議を予定しております。

決議	株式の種類	配当の 原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成29年6月29日 定時株主総会（注）	普通株式	利益 剰余金	2,183	20.00	平成29年3月31日	平成29年6月30日

（注）連結子会社が所有している自己株式に係る受取配当金（0百万円）を含めております。

### 4. 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 758,600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

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、グループファイナンス及び銀行借入により資金を調達しております。

受取手形及び完成工事未収入金等に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

また、当社グループはデリバティブ取引を行っておりません。

### 2. 金融商品の時価に関する事項

平成29年3月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については次のとおりであります。

(単位：百万円)

	連結貸借対照表計上額 (※)	時 価	差 額
(1) 現金預金	20,961	20,961	—
(2) 受取手形・完成工事未収入金等	114,322	114,322	—
資産計	135,284	135,284	—
(3) 支払手形・工事未払金等	(55,577)	(55,577)	—
負債計	(55,577)	(55,577)	—

(※) 負債に計上されているものについては ( ) で示しております。

(注) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

(1) 現金預金、並びに (2) 受取手形・完成工事未収入金等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) 支払手形・工事未払金等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。

## 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 1,848円33銭

1株当たり当期純利益 129円96銭

## 重要な後発事象に関する注記

(自己株式の取得)

当社は、平成29年5月9日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式の取得に係る事項について次のとおり決議いたしました。

- |                  |  |
|------------------|--|
| (1) 自己株式の取得を行う理由 | 株主への一層の利益還元と企業環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、自己株式の取得を行うものであります。 |
| (2) 取得対象株式の種類    | 当社普通株式   |
| (3) 取得し得る株式の総数   | 275万株（上限）  |
| (4) 取得価額の総額      | 50億円（上限）   |
| (5) 取得期間         | 平成29年5月10日から平成30年3月31日まで                                       |

## その他の注記

(株式交換による完全子会社化)

平成29年3月23日に開催された取締役会において、当社は、当社を株式交換完全親会社、株式会社カンドー（以下、「カンドー」という。）を株式交換完全子会社とする株式交換を実施することを決議するとともに、同日付で株式交換契約を締結しました。本株式交換は、平成29年7月1日を効力発生日として実施し、同日付で当社の完全子会社である日本コムシス株式会社へ株式譲渡を行う予定です。

### (1) 企業結合の概要

#### ① 被取得企業の名称及びその事業の内容、規模

株式会社カンドー（ガス管施設ならびに水道衛生、空気調和、冷暖房工事、電気ならびに電気通信工事、土木、造園、防水、機械器具設置、下水管ならびに建築工事等）

カンドーグループの総資産、売上高は以下のとおりです。

総資産 22,805百万円（平成28年3月期）

売上高 35,819百万円（平成28年3月期）

#### ② 企業結合を行う主な理由

カンドーは、導管事業から都市設備事業まで幅広い事業を手掛けております。特に、ガスインフラ施工についての豊富なノウハウや実績を構築しており、高い施工能力を強みとし、発注者様から厚い信頼を獲得しております。

当社は、本株式交換により、両社グループが持つ技術力を相互補完することで、ガス、通信、電気、上・下水道などのインフラ設備建設のサービスラインナップの拡充や、両社グループが安定的かつ継続的に発展するための人材交流、施工・安全品質マネジメントノウハウ及びITプラットフォームの共有・活用による効率化など、コムシスグループ及びカンドーグループの強みを活かして広範囲にわたって事業展開することでシナジーの最大化を追求し、グループとしての成長戦略を強力に推進することにより、企業価値の一層の向上を図るものとなりました。

③ 企業結合日 平成29年7月1日

④ 企業結合の法的形式 株式交換

⑤ 結合後企業の名称 株式会社カンドー

⑥ 取得する議決権比率 100%

⑦ 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が株式交換により議決権の100%を取得し、完全子会社化することによるものであります。

(2) 株式の種類別の交換比率及びその算定方法並びに交付する株式数

① 株式の種類別の交換比率

カンドーの普通株式1株につき、当社の普通株式6.19株を割当て交付いたします。

② 交換比率の算定方法

当社は、本株式交換に用いられる株式交換比率の算定にあたっては、公平性・妥当性を確保するため、独立した第三者機関であるGCA株式会社（以下、「GCA」という。）に本株式交換における株式交換比率の算定を依頼し、GCAによる算定結果を参考として、検討・交渉・協議を行い、決定しております。

③ 交付する株式数 7,923,200株

(注) 未確定の項目については、記載を省略しております。

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

## 株主資本等変動計算書

(平成28年4月1日から  
平成29年3月31日まで)

(単位：百万円)

	株 主 資 本				
	資 本 金	資 本 剰 余 金			利益剰余金
		資本準備金	その他資本 剰 余 金	資本剰余金 合 計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金
当期首残高	10,000	58,815	33,531	92,347	2,998
事業年度中の変動額					
準備金から剰余金への振替		△48,815	48,815	－	
剰余金の配当					△4,439
当期純利益					8,921
自己株式の取得					
自己株式の処分			38	38	
株式交換による増加			1,138	1,138	
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	－	△48,815	49,993	1,177	4,481
当期末残高	10,000	10,000	83,524	93,524	7,479

	株 主 資 本		評価・換算差額等	新株予約権	純 資 産 合 計
	自己株式	株主資本 合 計	その他有価証券 評価差額金		
当期首残高	△36,282	69,063	△1	542	69,604
事業年度中の変動額					
準備金から剰余金への振替		－			－
剰余金の配当		△4,439			△4,439
当期純利益		8,921			8,921
自己株式の取得	△8,000	△8,000			△8,000
自己株式の処分	427	465			465
株式交換による増加	2,561	3,700			3,700
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額（純額）			0	35	36
事業年度中の変動額合計	△5,012	646	0	35	683
当期末残高	△41,295	69,709	△0	578	70,287

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

## 個別注記表

### 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

有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

・時価のあるもの

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）

#### 2. 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

定率法を採用しております。

##### (2) 無形固定資産

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

#### 3. 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

##### (2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

#### 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) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

##### (2) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

#### 5. 追加情報

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日）を当事業年度から適用しております。

## 会計方針の変更に関する注記

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第32号 平成28年6月17日）を当事業年度に適用し、平成28年4月1日以後に取得する建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

なお、当事業年度において、計算書類に与える影響はありません。

## 表示方法の変更に関する注記

(損益計算書関係)

前事業年度において、営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「未払配当金除斥益」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より区分掲記しております。

## 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	3百万円
2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務	
短期金銭債権	19,296百万円
長期金銭債権	108百万円
短期金銭債務	20,508百万円
3. 取締役、監査役に対する金銭債務	10百万円

## 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高	
営業取引による取引高	
営業収益	9,972百万円
営業費用	29百万円
営業取引以外の取引による取引高	58百万円

## 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における自己株式の種類及び株式数	
普通株式	31,824,598株

## 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産	
長期未払金	3百万円
株式報酬費用	71百万円
未払金	20百万円
その他有価証券評価差額金	0百万円
未払事業税等	3百万円
繰延税金資産合計	<u>99百万円</u>
繰延税金負債	
前払年金費用	<u>△0百万円</u>
繰延税金負債合計	<u>△0百万円</u>
繰延税金資産の純額	<u>98百万円</u>

## 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：百万円)

属性	会社名	議決権等の所有割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (注) 5	科目	期末残高 (注) 5
子会社	日本コムシス(株)	直接100%	経営管理の契約 役員の兼任 資金の受託	資金の受託 (注) 1 利息の支払 配当金受取 経営管理料 (注) 2 子会社株式の売却 (注) 3 子会社株式の売却 (注) 4	- 23 6,921 584 51,876 3,700	関係会社預り金 未収入金	3,393 1,322
子会社	サンワコムシスエンジニアリング(株)	直接100%	経営管理の契約 役員の兼任 資金の受託	資金の受託 (注) 1 配当金受取 経営管理料 (注) 2	- 689 150	関係会社預り金	4,243
子会社	(株)TOSYS	直接100%	経営管理の契約 役員の兼任 資金の寄託	資金の寄託 (注) 1 利息の受取 配当金受取 経営管理料 (注) 2	- 6 281 96	関係会社預け金	3,990
子会社	(株)つうけん	直接100%	経営管理の契約 役員の兼任 資金の寄託	資金の寄託 (注) 1 配当金受取 経営管理料 (注) 2	- 881 141	関係会社預け金	4,097
子会社	コムシス情報システム(株)	直接100%	経営管理の契約 役員の兼任 資金の受託	資金の受託 (注) 1 配当金受取 経営管理料 (注) 2	- 190 38	関係会社預り金	1,182
子会社	コムシスシェアードサービス(株)	直接100%	業務の一部委託 役員の兼任 資金の寄託	資金の寄託 (注) 1	-	関係会社預け金	269
子会社	コムシスマバイル(株)	間接100%	資金の受託	資金の受託 (注) 1	-	関係会社預り金	2,329
子会社	コムシスエンジニアリング(株)	間接100%	資金の受託	資金の受託 (注) 1	-	関係会社預り金	2,298
子会社	ウィンテック(株)	間接100%	資金の受託	資金の受託 (注) 1	-	関係会社預り金	1,172
子会社	(株)日本エコシステム	間接100%	資金の寄託	資金の寄託 (注) 1	-	関係会社預け金	1,215
子会社	東京舗装工業(株)	間接100%	資金の受託 役員の兼任	資金の受託 (注) 1	-	関係会社預り金	909
子会社	コムシス通産(株)	間接100%	事務用機器等の リース契約 資金の寄託	資金の寄託 (注) 1 利息の受取	- 4	関係会社預け金	1,220
子会社	(株)つうけんアクト	間接100%	資金の寄託	資金の寄託 (注) 1 利息の受取	- 6	関係会社預け金	3,070

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 資金の受託及び寄託による利率については、市場金利を勘案して決定しております。  
 なお、この取引に係る金額については、反復かつ継続的に行っているため記載を省略しております。  
 2. 基本契約書等に定める役務提供割合に応じて合理的に決定しております。  
 3. 日本コムシス株式の売却金額については、双方協議の上、決定しております。  
 4. 東京舗装工業株式の売却金額については、第三者機関による株価算定を参考に協議の上、決定しております。  
 5. 取引金額には、消費税等を含めておりません。また、期末残高には、消費税等を含めております。

## 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	638円51銭
1株当たり当期純利益	79円98銭

## 重要な後発事象に関する注記

(自己株式の取得)

当社は、平成29年5月9日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式の取得に係る事項について次のとおり決議いたしました。

- |                  |  |
|------------------|--|
| (1) 自己株式の取得を行う理由 | 株主への一層の利益還元と企業環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、自己株式の取得を行うものであります。 |
| (2) 取得対象株式の種類    | 当社普通株式   |
| (3) 取得し得る株式の総数   | 275万株（上限）  |
| (4) 取得価額の総額      | 50億円（上限）   |
| (5) 取得期間         | 平成29年5月10日から平成30年3月31日まで                                       |

## その他の注記

連結注記表の「その他の注記」と同一であるため、当該項目をご参照ください。

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。