

## 貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

旭化成ホームズ株式会社

| 科 目               | 金 額     | 科 目                 | 金 額         |
|-------------------|---------|---------------------|-------------|
|                   | 百万円     |                     | 百万円         |
| ( 資 産 の 部 )       |         | ( 負 債 の 部 )         | ( 147,993 ) |
| 流 動 資 産           | 233,571 | 流 動 負 債             | 115,943     |
| 現 金 及 び 預 金       | 1,356   | 買 掛 金               | 14,682      |
| 売 掛 金             | 10,913  | リ ー ス 債 務           | 171         |
| 製 造 仕 品           | 4,792   | 資 産 除 去 債 務         | 572         |
| 貯 蔵 品             | 33,029  | 未 払 金               | 15,651      |
| 前 払 費 用           | 422     | 未 払 住 民 税 及 び 事 業 税 | 25,113      |
| 繰 延 税 金 資 産       | 1,342   | 未 払 前 受 金           | 1,919       |
| 未 収 入 金           | 3,366   | 預 製 品 保 証 引 当 金     | 53,741      |
| 短 期 貸 付 金         | 6,049   | ポ イ ソ ン の 引 当 金     | 1,753       |
| 立 替 の 金           | 171,294 | そ の 他               | 2,063       |
| 貸 倒 引 当 金         | 431     |                     | 216         |
|                   | 579     |                     | 62          |
|                   | △2      |                     |             |
| 固 定 資 産           | 50,033  | 固 定 負 債             | 32,051      |
| 有 形 固 定 資 産       | 15,981  | リ ー ス 債 務           | 144         |
| 建 物               | 10,361  | 資 産 除 去 債 務         | 329         |
| 構 築 物             | 363     | 退 職 給 付 引 当 金       | 30,219      |
| 機 械 及 び 装 置       | 3,314   | 預 り 保 証 金           | 1,300       |
| 車 両 及 び 運 搬 具     | 1       | そ の 他               | 59          |
| 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 474     |                     |             |
| 土 地               | 196     | ( 純 資 産 の 部 )       | ( 135,611 ) |
| 建 設 仮 勘 定         | 315     | 株 主 資 本             | 135,611     |
|                   | 958     | 資 本 金               | 3,250       |
| 無 形 固 定 資 産       | 6,403   | 資 本 剰 余 金           | 1,283       |
| ソ フ ト ウ ェ ア       | 6,155   | 資 本 準 備 金           | 1,283       |
| そ の 他             | 247     |                     |             |
| 投 資 其 他 の 資 産     | 27,649  | 利 益 剰 余 金           | 131,078     |
| 投 資 有 価 証 券       | 73      | 利 益 準 備 金           | 120         |
| 関 係 会 社 株 式       | 11,549  | そ の 他 利 益 剰 余 金     | 130,958     |
| 長 期 貸 付 金         | 53      | 別 途 積 立 金           | 7,100       |
| 長 期 前 払 費 用       | 1,577   | 繰 越 利 益 剰 余 金       | 123,858     |
| 繰 延 税 金 資 産       | 9,480   |                     |             |
| そ の 他             | 5,034   |                     |             |
| 貸 倒 引 当 金         | △116    |                     |             |
| 資 産 合 計           | 283,605 | 負 債 ・ 純 資 産 合 計     | 283,605     |

(注) 記載金額は、百万円未満を四捨五入して表示している。

(第45期)

損 益 計 算 書

平成28年4月 1日から

平成29年3月31日まで

旭化成ホームズ株式会社

| 科 目                     | 金 額     |
|-------------------------|---------|
|                         | 百万円     |
| 売 上 高                   | 404,298 |
| 売 上 原 価                 | 295,383 |
| 売 上 総 利 益               | 108,915 |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費     | 67,296  |
| 営 業 利 益                 | 41,619  |
| 営 業 外 収 益               | 5,344   |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金       | 5,168   |
| 雑 収 益                   | 177     |
| 営 業 外 費 用               | 79      |
| 支 払 利 息                 | 13      |
| 雑 損 失                   | 65      |
| 経 常 利 益                 | 46,885  |
| 特 別 損 失                 | 325     |
| 固 定 資 産 処 分 損           | 121     |
| 減 損 損 失                 | 180     |
| リ ー ス 資 産 処 分 損         | 24      |
| 税 引 前 当 期 純 利 益         | 46,560  |
| 法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税 | 13,553  |
| 法 人 税 等 調 整 額           | △837    |
| 当 期 純 利 益               | 33,844  |

(注) 記載金額は、百万円未満を四捨五入して表示している。

(第45期)

## 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

子会社株式及び関連会社株式……移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のないもの……移動平均法による原価法

#### (2) 棚卸資産

製品 ……個別法による原価法 (貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)

仕掛品 ……個別法による原価法 (貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)

貯蔵品 ……個別法による原価法 (貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産 (リース資産を除く)

……建物並びに平成28年4月1日以降に取得した構築物は定額法

……その他の有形固定資産は定率法

#### (2) 無形固定資産

……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 (5年) に基づく定額法

……その他の無形固定資産は定額法

#### (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

### 3. 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に、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

(2) 製品保証引当金……将来の製品保証費用の支出に備えるため、過去の補償工事費用発生実績に基づき計上しているほか、軒裏天井仕様不備に対する特別改修工事費用に必要な金額を計上している。

(3) ポイント引当金……顧客に付与されたポイントの使用に備えるため、当事業年度末において将来使用されると見込まれる額を計上している。

(4) 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いる。

#### ①退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末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いる。

#### ②数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は、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、それぞれ発生翌事業年度から費用処理している。

### 4. 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

当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事 (工期がごく短いものを除く) については工事進行基準を適用し、その他の工事については、工事完成基準を適用している。

5. 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方法  
消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。
- (2) 連結納税制度の適用  
連結納税制度を適用している。

(会計方針の変更に関する注記)

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の適用  
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)を当事業年度に適用し、平成28年4月1日以後に取得した構築物に係る  
減価償却方法を定率法から定額法に変更している。  
なお、この変更による営業利益、経常利益及び税引前当期純利益に与える影響は軽微である。

(追加情報)

繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用  
「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)を当事業年度から適用  
している。

(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                                | 23,957百万円  |
| 2. 偶発債務  |            |
| 保証債務   |            |
| 住宅ローンを利用する購入者についての金融機関に対する債務保証                   | 41,103百万円  |
| (うち共同保証による実質他社負担額)                               | 1,096百万円   |
| 子会社である旭化成モーゲージ㈱が行っているデリバティブについての<br>金融機関に対する債務保証 | 15百万円      |
| 旭化成住工ベトナム(有)の銀行借入に対する債務保証                        | 42百万円      |
| 3. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務                            |            |
| (1) 短期金銭債権                                       | 173,272百万円 |
| (2) 長期金銭債権                                       | 3百万円       |
| (3) 短期金銭債務                                       | 20,530百万円  |
| (4) 長期金銭債務                                       | 135百万円     |

(損益計算書に関する注記)

|                |           |
|----------------|-----------|
| 1. 関係会社との取引高   |           |
| (1) 営業取引による取引高 |           |
| 売    上    高    | 327百万円    |
| 仕    入    高    | 79,912百万円 |
| 販売費及び一般管理費     | 1,688百万円  |
| (2) 営業取引以外の取引高 | 5,009百万円  |

## 2. 減損損失

当事業年度において、以下の資産について減損損失を計上している。

| 用途    | 種類 | 場所     | 金額     |
|-------|----|--------|--------|
| 事務所資産 | 建物 | 東京都新宿区 | 180百万円 |

当社は、事業用資産については、営業本部毎にグルーピングを行っている。  
また、遊休資産については、個別の資産単位毎に把握している。  
当事業年度においては、当社の本社移転の意思決定により、将来の使用見込みがなくなった事務所資産について帳簿価額の全額を減損損失として特別損失に計上している。

### (株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 当該事業年度の末日における発行済株式の総数  
普通株式 650,000株
2. 当該事業年度中に行った剰余金の配当に関する事項  
平成28年6月25日開催の株主総会において、次のとおり決議している。  
普通株式の配当に関する事項  
(イ) 配当金の総額 20,647百万円  
(ロ) 1株当たり配当額 31,764円62銭  
(ハ) 基準日 平成28年3月31日  
(ニ) 効力発生日 平成28年6月25日
3. 当該事業年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項  
平成29年6月24日開催の株主総会において、次のとおり決議を予定している。  
普通株式の配当に関する事項  
(イ) 配当金の総額 20,378百万円  
(ロ) 配当の原資 利益剰余金  
(ハ) 1株当たり配当額 31,350円77銭  
(ニ) 基準日 平成29年3月31日  
(ホ) 効力発生日 平成29年6月24日

### (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内訳

|            |             |
|------------|-------------|
| 繰延税金資産     |             |
| 退職給付引当金    | 9,253 百万円   |
| 子会社株式      | 6,023 百万円   |
| 未払賞与損金不算入額 | 1,895 百万円   |
| 未払事業税      | 336 百万円     |
| 製品保証引当金    | 636 百万円     |
| 棚卸資産評価損    | 106 百万円     |
| その他        | 1,094 百万円   |
| 繰延税金資産小計   | 19,343 百万円  |
| 評価性引当額     | △ 6,356 百万円 |
| 繰延税金資産合計   | 12,988 百万円  |

|           |           |
|-----------|-----------|
| 繰延税金負債    |           |
| 資産除去債務    | △ 64 百万円  |
| 固定資産圧縮積立金 | △ 76 百万円  |
| その他       | △ 3 百万円   |
| 繰延税金負債合計  | △ 142 百万円 |

繰延税金資産（負債）の純額 12,845 百万円

(リースにより使用する固定資産に関する注記)

貸借対照表に計上した固定資産のほか、建物（展示場）及び工具器具及び備品（システム機器）等の一部については、リース契約により使用している。

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、余剰資金については、当社グループの親会社である旭化成株式会社と子会社である旭化成モーゲージ株式会社に貸付を行っている。  
売掛金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いる。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成29年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次の通りである。

単位：百万円

|                   | 貸借対照表計上額(※)   | 時価(※)    | 差額  |
|-------------------|---------------|----------|-----|
| (1) 現金及び預金        | 1,356         | 1,356    | —   |
| (2) 売掛金<br>貸倒引当金  | 10,913<br>△ 1 |          |     |
|                   | 10,912        | 10,912   | —   |
| (3) 未収入金<br>貸倒引当金 | 6,049<br>△ 0  |          |     |
|                   | 6,048         | 6,048    | —   |
| (4) 短期貸付金         | 171,292       | 171,292  | —   |
| (5) 立替金           | 431           | 431      | —   |
| (6) 長期貸付金         | 55            | 49       | △ 6 |
| (7) 買掛金           | (14,682)      | (14,682) | —   |
| (8) 未払金           | (15,651)      | (15,651) | —   |
| (9) 未払住民税及び事業税    | (1,919)       | (1,919)  | —   |
| (10) リース債務        | (315)         | (315)    | —   |

(※) 負債に計上されているものについては、( )で示している。

(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

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金、(3) 未収入金、(4) 短期貸付金、並びに(5) 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。

- (4) 短期貸付金  
短期貸付金の貸借対照表計上額には、1年内回収予定の長期貸付金(貸借対照表計上額2百万円)を含めていない。
- (6) 長期貸付金  
長期貸付金の貸借対照表計上額には、1年内回収予定の長期貸付金(貸借対照表計上額2百万円)を含めて表示している。  
これらの時価については、元利金の合計額を同様の新規貸付を行った利率で割り引いて算定する方法によっている。
- (7) 買掛金、(8) 未払金、並びに(9) 未払住民税及び事業税  
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。
- (10) リース債務  
リース債務の貸借対照表計上額は、流動負債のリース債務と固定負債のリース債務の合計額を表示している。これらの時価については、元利金の合計額を、新規にリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値によって算定している。
- (注2) 投資有価証券(貸借対照表計上額73百万円)は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、注記していない。
- (注3) 関係会社株式(貸借対照表計上額11,549百万円)は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、注記していない。
- (注4) 預り保証金(貸借対照表計上額1,300百万円)は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、注記していない。

(関連当事者との取引に関する注記)

1. 親会社及び法人主要株主等

| 種類  | 会社名     | 当該株式会社の議決権等の所有割合 | 当該関連当事者の議決権等の所有割合 | 当該関連当事者との関係   | 取引の内容         | 取引金額<br>(百万円) | 科目        | 期末残高<br>(百万円) |
|-----|---------|------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| 親会社 | 旭化成株式会社 | —                | 100%              | 資金貸付<br>役員の兼任 | 資金貸付<br>(※1)  | 1,464         | 短期<br>貸付金 | 141,292       |
|     |         |                  |                   |               | 利息の受取<br>(※1) | 44            | —         | —             |

2. 子会社及び関連会社等

| 種類  | 会社名                  | 当該株式会社の議決権等の所有割合 | 当該関連当事者の議決権等の所有割合 | 当該関連当事者との関係    | 取引の内容               | 取引金額<br>(百万円) | 科目        | 期末残高<br>(百万円) |
|-----|----------------------|------------------|-------------------|----------------|---------------------|---------------|-----------|---------------|
| 子会社 | 旭化成<br>モーゲージ<br>株式会社 | 直接保有<br>100%     | —                 | 資金貸付<br>役員の兼任  | 利息の受取<br>(※1)       | 3             | 短期<br>貸付金 | 30,000        |
| 子会社 | 旭化成<br>住宅建設<br>株式会社  | 直接保有<br>100%     | —                 | 工事の発注<br>役員の兼任 | 当社取引に伴う未払費用<br>(※2) | 41,512        | 未払<br>費用  | 3,487         |
| 子会社 | 旭化成住工<br>株式会社        | 直接保有<br>100%     | —                 | 部材の購入<br>役員の兼任 | 当社取引に伴う買掛金<br>(※3)  | 30,939        | 買掛金       | 3,034         |

取引条件及び取引条件の決定方針等

※1 グループファイナンスにおける貸付金利は、個別契約ごとに市場金利を勘案して、合理的に決定している。

なお、資金貸付の金額は、期首の貸付金残高と期末の貸付金残高との差額である。

※2 基本業務委託契約書に基づいて、半期毎に取引条件を決定している。

※3 価格取決書に基づいて、年度毎に取引条件を決定している。

(1株当たり情報に関する注記)

|              |             |
|--------------|-------------|
| 1株当たり純資産額    | 208,632円41銭 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 52,067円58銭  |

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項なし。

(資産除去債務に関する注記)

当社は、親会社である旭化成株式会社と「土地賃貸借契約書」を締結しており、当該土地賃貸借契約書に基づき、契約終了時における原状回復義務を有している。

しかし、当該土地は、平成15年10月に親会社である当社が分社・持株会社制へ移行し住宅事業を当社が譲り受けたことに伴い、当社グループの中核事業を当社が担うために当社より賃貸したものである。従って、当社より賃借している土地で営んでいる各事業の継続及び撤退の判断については、当社の意思決定に加えて当社グループの総合的な判断も考慮して行われることから、資産除去債務の履行時期及び履行時期の範囲と蓋然性を予測することは困難である。

また、除去費用については、当該土地賃貸借契約に基づき、契約終了時の当該事業の継続及び撤退の判断の経緯を踏まえて当社と協議の上原状回復義務を履行することとなるため、当社の負担する除去費用の金額及びその発生確率を見積もることは困難である。

したがって、当該資産除去債務については決算日現在入手可能な全ての証拠を勘案し最善の見積りを行っても履行時期の予測及び除去費用の負担額の見積りが困難であり、資産除去債務を合理的に見積ることができないため計上していない。