

第47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

連結計算書類の連結注記表
計算書類の個別注記表
(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

株式会社日神グループホールディングス

提供すべき書面のうち「連結計算書類の連結注記表」及び「計算書類の個別注記表」につきましては、法令及び定款第16条の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイトに掲載し、株主の皆様にご提供いたしております。

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)

〈連結の範囲等に関する事項〉

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の状況

連結子会社の数 10社

主要な連結子会社の名称 日神不動産株式会社、多田建設株式会社、日神管財株式会社、日神不動産投資顧問株式会社、日神住宅流通株式会社、日神ファイナンス株式会社、株式会社リコルド、株式会社シンコー

(2) 連結の範囲の変更

ハンターズ クリーク ゴルフ コース,INC.は当連結会計年度において清算終了したため、連結の範囲から除外しております。

なお、清算終了までの損益計算書については連結しております。

(3) 非連結子会社の状況

主要な非連結子会社の名称 日神コーポレーション USA,INC.

連結の範囲から除外した理由 非連結子会社は、小規模会社であり、総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金等（持分に見合う額）は、連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した非連結子会社の状況

該当する非連結子会社はありません。

(2) 持分法の範囲の変更

該当事項はありません。

(3) 持分法を適用していない非連結子会社の状況

主要な非連結子会社の名称 日神コーポレーション USA,INC.

持分法を適用しない理由 持分法を適用していない非連結子会社は、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）等からみて、持分法の対象から除いても連結計算書類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. 連結子会社の決算日等に関する事項

連結子会社のうち、投資事業有限責任組合エヌエスプライベートレジートの決算日は6月30日であります。連結計算書類の作成にあたっては、連結決算日現在で実施した仮決算に基づく計算書類を使用しております。その他の連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

〈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、売却原価は主として移動平均法により算定）

時価のないもの

総平均法による原価法

なお、匿名組合出資は、「8. 匿名組合出資の会計処理」に記載しております。

(2) たな卸資産

販売用不動産及び不動産事業支出金

個別法による原価法（収益性の低下による簿価切り下げの方法により算定）

賃貸中の販売用不動産については固定資産に準じて減価償却を行っております。

未成工事支出金

個別法による原価法

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

① リース資産以外の有形固定資産

(当社及び国内連結子会社) 定率法、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。

(米国連結子会社)

定額法

主な耐用年数は、次のとおりであります。

建物及び構築物

20～50年

② 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、残存価額をゼロとする定額法によっております。

(2) 無形固定資産

① リース資産以外の無形固定資産

(当社及び国内連結子会社) ソフトウェア(自社利用)について、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

② 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、残存価額をゼロ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

貸倒引当金

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

賞与引当金

従業員賞与の支給に充てるため、賞与支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。

役員退職慰労引当金

当社及び国内連結子会社4社は、役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく当連結会計年度末要支給額を計上しております。

債務保証損失引当金

国内連結子会社は、保証債務により発生の見込まれる損失に備えるため、個別判定による損失見込額を計上しております。

完成工事補償引当金

国内連結子会社は、完成工事に係る瑕疵担保に備えるため、過去の実績等に基づき将来の見積補償額を計上しております。

工事損失引当金

国内連結子会社は、受注工事の損失に備えるため、当連結会計年度末における手持工事のうち、損失の発生が見込まれるものについて、損失見込額を計上しております。

株主優待引当金

株主優待ポイント制度に基づき、株主に付与したポイントの利用に備えるため、当連結会計年度末において将来利用されると見込まれる額を計上しております。

4. 重要な収益及び費用の計上基準

国内連結子会社の請負工事に係る収益の計上は、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(工事の進捗率の見積りは原価比例法)を、それ以外の工事については工事完成基準を適用しております。

5. 退職給付に係る会計処理の方法

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連結会計年度までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。

② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異については、その発生時の翌連結会計年度において、一括損益処理しております。

過去勤務費用については、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（1年）による定額法により処理しております。

なお、一部の連結子会社は、退職給付に係る負債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。

6. 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

なお、在外子会社の資産、負債、収益及び費用は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。

7. 消費税等の会計処理方法

税抜方式により処理しております。ただし、資産に係る控除対象外消費税等のうち、固定資産に係るものは投資その他の資産の「その他」に計上し5年間で均等償却を行っております。

8. 匿名組合出資の会計処理

匿名組合出資については、匿名組合の財産の持分相当額を「投資有価証券」に計上しております。匿名組合への出資金払込時に「投資有価証券」に計上し、匿名組合が獲得した純損益については、持分相当額を「売上高」に計上するとともに、同額を「投資有価証券」に加減し、営業者からの出資金の払戻については、「投資有価証券」を減額しております。

9. 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。

10. 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社及び一部の国内連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算税制への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

（表示方法の変更）

（「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用）

「会計上の見積りの開示に関する会計基準（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当連結会計年度の年度末に係る連結計算書類から適用し、連結計算書類に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

（連結損益計算書）

前連結会計年度まで営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「貸倒引当金戻入額」と「紹介手数料」は、金額の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。

なお、前連結会計年度の「貸倒引当金戻入額」は4,034千円、「紹介手数料」は33,182千円であります。

（重要な会計上の見積り）

1. 重要な収益及び費用の計上基準

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

工事進行基準による完成工事高	34,940,043千円
----------------	--------------

(2) 見積りの内容について連結計算書類利用者の理解に資するその情報

「4. 重要な収益及び費用の計上基準」のとおり、国内連結子会社の請負工事に係る収益の計上は、当連結会計年度末までの進捗部分について成果の現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、それ以外の工事については工事完成基準を適用しております。

工事進行基準を適用するにあたっては、工事収益総額、工事原価総額及び決算日における工事進捗度について信頼性をもって見積っておりますが、建設工事は資材価格や外注費の変動等様々な見積りの要素があります。また、新型コロナウイルス感染症の影響の考え方については、先行き不透明な状況が続いているものの、当社グループの工事収益等に与える影響額は軽微であるとの仮定に基づいて会計上の見積りを行っています。

これらの見積りにおいて用いた仮定について見直しが必要になった場合、翌連結会計年度において損益が変動する可能性があります。

2. 販売用不動産及び不動産事業支出金の評価

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

販売用不動産	5,925,878千円
不動産事業支出金	14,360,079千円

(2) 見積りの内容について連結計算書類利用者の理解に資するその他の情報

販売用不動産及び不動産事業支出金（以下、販売用不動産等）は「1. 重要な資産の評価基準及び評価方法」のとおり、個別法による原価法（収益性の低下による簿価切り下げの方法により算定）による評価を行っています。

販売用不動産等は期末における正味売却価額が取得原価よりも下落している場合には、当該正味売却価額をもって貸借対照表価額とします。正味売却価額の算定において、不動産市況や近隣地域における他社による開発状況等を勘案して販売見込額を見積ります。また、開発中の物件は、造成・建築工事原価等を見積ります。

これらの見積りにおいて用いた仮定について見直しが必要になった場合、翌連結会計年度において、費用を認識する可能性があります。

(追加情報)

(退職給付に係る負債)

当社の連結子会社の一部において、当連結会計年度末より退職給付債務の計算方法を簡便法から原則法に変更しております。この変更は、従業員数の増加により退職給付債務の金額に重要性が生じたため、その算定の精度を高め、退職給付費用の期間損益計算をより適正化するために行ったものであります。

この変更に伴い、当連結会計年度末における退職給付に係る負債が326,751千円増加し、同額を退職給付費用として営業費用に計上しております。

(新型コロナウイルス感染症の拡大による影響に関する会計上の見積りについて)

新型コロナウイルス感染症の収束時期の正確な見通しは困難ではありますが、感染拡大の影響は翌連結会計年度末まで続くものとの従前からの仮定は変更しておりません。しかしながら、2020年5月の緊急事態宣言解除以降、不動産販売事業は好調に推移しており、建設事業における工事の進捗も正常化していることから、繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りへの影響の見直しは不要であると判断しております。

なお、今後の感染状況の拡大によっては、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(連結貸借対照表注記)

1. 有形固定資産の減価償却累計額		2,694,910千円
2. 担保に供している資産		
販売用不動産	2,874,588千円	
不動産事業支出金	12,337,122千円	
建物及び構築物	3,787,629千円	
土地	5,282,895千円	
その他	4,750千円	
担保に対応する債務		
短期借入金	5,475,000千円	
社債	300,000千円	
(1年以内償還予定社債含む)		
長期借入金	17,000,330千円	
(1年以内返済予定長期借入金を含む)		
3. 保証債務		
(1) 販売顧客の金融機関等からの借入に対し債務保証を行っております。		19,260千円
(2) 連結子会社である日神ファイナンス株式会社は、賃借人と保証委託契約を締結し、契約上家賃の6ヶ月分相当額を上限として家賃保証をしております。		
保証委託契約に基づく保証債務額		7,983千円
(3) 連結子会社である多田建設株式会社は、以下の会社の住宅販売に係る手付金等の保証会社の保証残高について連帯保証しております。		
(株)エストラスト		212,600千円
明和地所(株)		176,422千円
(株)ワールドエステート		127,200千円
(株)ブリス		51,890千円
(株)日商エステム		50,300千円
その他		17,000千円
合計		635,412千円
4. 手形裏書譲渡高		一千円

5. 手形割引高

192,480千円

6. 財務制限条項

連結子会社である多田建設株式会社は、当連結会計年度末における長期借入金及び電子記録債務について、純資産及び経常利益に係る財務制限条項が付されております。

(連結損益計算書注記)

該当事項はありません。

(連結株主資本等変動計算書注記)

1. 当連結会計年度末日における発行済株式の種類及び株式数

普通株式 46,951,260株

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
2020年6月25日 定時株主総会	普通株式	844,302千円	18円	2020年3月31日	2020年6月26日

(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

決議	株式の 種類	配当の原資	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
2021年6月25日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	844,301千円	18円	2021年3月31日	2021年6月28日

(注) 2021年6月25日開催予定の定時株主総会での承認を前提としております。

3. 当連結会計年度末において発行している新株予約権の目的となる株式の種類及び株式数

該当事項はありません。

(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、資金運用については、短期的な預金等に限定し、また、資金調達については銀行借入等による方針であります。デリバティブは利用しておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形・完成工事未収入金等及び電子記録債権は、1年以内の期日のものであり、受取手形・完成工事未収入金等及び電子記録債権に係る信用リスクは、各社の債権管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

投資有価証券である株式は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に時価を把握しております。

短期貸付金は、分譲マンションの購入者向けのつなぎ貸付であり、おおむね1ヶ月以内に回収できるものであります。

長期貸付金は、主として住宅ローンを補完するものとして貸付けており、顧客の契約不履行によってもたらされる信用リスクに晒されておりますが、個別債権の額は少額であります。長期貸付金に係る信用リスクは各社の債権管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

営業債務である支払手形・工事未払金等及び電子記録債務は、そのほとんどが3ヶ月以内の支払期日であります。

長期借入金は、主に分譲マンションの用地取得代金として借入れたものであり、金利の変動リスクや流動性リスクに晒されておりますが、原則として建物完成時に返済しておりその借入期間は2年以内であります。長期借入金の金利変動リスク等に対しては、借入をマンションプロジェクト毎に行い、当社グループでは各社が適時に資金繰計画を作成するとともに、手許流動性の維持を図ることにより、管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2021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。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及び、金額の重要性の乏しいものは、次表には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	57,874,450	57,847,450	—
(2) 受取手形・完成工事未収入金等	11,388,596	11,388,596	—
(3) 電子記録債権	311,840	311,840	—
(4) 短期貸付金	14,320	14,320	—
(5) 未収入金	93,978	93,978	—
(6) 投資有価証券	3,062,573	3,062,573	—
(7) 長期貸付金	288,491		
貸倒引当金	△113,461		
長期貸付金 (純額)	175,029	175,029	—
資産計	72,920,788	72,920,788	—
(1) 支払手形・工事未払金等	5,037,443	5,037,443	—
(2) 電子記録債務	4,605,403	4,605,403	—
(3) 短期借入金	8,479,635	8,479,635	—
(4) 預り金	1,331,952	1,331,952	—
(5) 社債 (1年以内償還社債を含む)	488,000	492,023	4,023
(6) 長期借入金 (1年以内返済予定長期借入金を含む)	19,924,534	19,881,585	△42,948
負債計	39,866,967	39,828,042	△38,924

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資 産

- (1) 現金及び預金、(2) 受取手形・完成工事未収入金等、(3) 電子記録債権、(4) 短期貸付金、(5) 未収入金
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。

(6) 投資有価証券

株式については取引所の価格によっており、投資法人の投資口については、資産運用会社から提示される基準価格等によっております。

(7) 長期貸付金

長期貸付金のうち、変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映するため、貸付先の信用状態に大きな変化がない限り、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。固定金利によるものは、貸付金の種類毎に算定した同様の新規貸付を行った場合に想定される利率を貸出時の利率とほぼ等しく設定していること及び2年以内に回収できるものが多いことから、時価は帳簿価額にほぼ等しいと判断し、当該帳簿価額によっております。

貸倒懸念債権については、担保による回収見込額等に基づいて貸倒見積高を算定し、全額を貸倒引当金として計上しており、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。

負債

(1) 支払手形・工事未払金等、(2) 電子記録債務、(3) 短期借入金、(4) 預り金

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。

(5) 社債、(6) 長期借入金

変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映するものであるため、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。固定金利によるものは、元利金の合計額を新規に同様の借入をした場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

保証債務

販売顧客の金融機関等からの借入に対し債務保証を行っております。当該保証債務については時価の重要性が乏しいため、時価の注記を省略しております。

(注) 2. 非上場株式及び債券（連結貸借対照表計上額314,610千円）及び匿名組合出資金（連結貸借対照表計上額159,862千円）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、「資産(6) 投資有価証券」には含めておりません。

(賃貸等不動産に関する注記)

賃貸等不動産の状況及び時価に関する事項

当社及び一部の国内連結子会社では東京都や神奈川県、埼玉県等において、賃貸住宅を所有しております。これら賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額及び時価は、次のとおりであります。

(単位：千円)

用途	連結貸借対照表計上額	当期末の時価
住宅	5,053,657	5,390,513

- (注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。
2. 当期末の時価は、「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額、及び簡便的に公示価格や近隣売買事例等の適切な指標に基づき算定した金額であります。

(1 株当たり情報注記)

- | | |
|---------------|-----------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 1,309円64銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 72円97銭 |

個別注記表

(重要な会計方針)

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

子会社株式……………総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）

時価のないもの……………総平均法による原価法

なお、匿名組合出資は「4. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項」の「(2) 匿名組合出資の会計処理」に記載しております。

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

販売用不動産及び不動産事業支出金

個別法による原価法（収益性の低下による簿価切り下げの方法により算定）

賃貸中の販売用不動産については固定資産に準じて減価償却を行っております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

① リース資産以外の有形固定資産

定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物については、定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は、次のとおりであります。

建物 20～50年

② 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、残存価額をゼロとする定額法によっております。

(2) 無形固定資産

① リース資産以外の無形固定資産

ソフトウェア（自社利用）について、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

② 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、残存価額をゼロとする定額法によっております。

3. 引当金の計上基準

貸倒引当金

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

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の見込額に基づき計上しております。

退職給付引当金及び退職給付費用の処理方法は以下のとおりであります。

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までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。

② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異については、その発生時の翌事業年度において一括損益処理しております。

過去勤務費用については、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（1年）による定額法により処理しております。

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の貸借対照表における取扱いが連結貸借対照表と異なります。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

債務保証損失引当金

保証債務により発生の見込まれる損失に備えるため、個別判定による損失見込額を計上しております。

株主優待引当金

株主優待ポイント制度に基づき、株主に付与したポイントの利用に備えるため、当事業年度末において将来利用されると見込まれる額を計上しております。

4. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理方法

税抜方式により処理しております。ただし、資産に係る控除対象外消費税等のうち、固定資産に係るものは「長期前払費用」に計上し5年間で均等償却を行っております。

(2) 匿名組合出資の会計処理

匿名組合出資については、匿名組合の財産の持分相当額を「投資有価証券」又は「その他の関係会社有価証券」に計上しております。匿名組合への出資金払込時に「投資有価証券」又は「その他の関係会社有価証券」に計上し、匿名組合が獲得した純損益については、持分相当額を「売上高」又は「関係会社受取配当金」に計上するとともに、同額を「投資有価証券」又は「その他の関係会社有価証券」に加減し、営業者からの出資金の払戻については、「投資有価証券」又は「その他の関係会社有価証券」を減額しております。

(3) 連結納税制度の適用

当社は連結納税制度を適用しております。

(4) 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社は、「所得税法の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に係る取り扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

(追加情報)

（「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用）

「会計上の見積りの開示に関する会計基準（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当事業年度の年度末に係る計算書類から適用し、計算書類に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

(新型コロナウイルス感染症の影響に関する会計上の見積りについて)

連結注記表「追加情報（新型コロナウイルス感染症の拡大による影響に関する会計上の見積りについて）」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

(表示方法の変更)

(持株会社体制移行に伴う表示方法の変更)

当社は2020年1月1日付で持株会社体制に移行しました。

これに伴い、子会社からの配当金は当社の収益源となることから、前事業年度まで営業外収益の「受取利息及び受取配当金」に含めて表示しておりました「関係会社受取配当金」は、当事業年度より営業収益の「関係会社受取配当金」として独立掲記しております。

なお、前事業年度の「関係会社受取配当金」は360,582千円であります。

(重要な会計上の見積り)

販売用不動産及び不動産事業支出金の評価

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

販売用不動産	406,292千円
不動産事業支出金	373,068千円

(2) 見積りの内容について計算書類利用者の理解に資するその他の情報

(1)の金額の算出方法は、連結計算書類「注記事項(重要な会計上の見積り) 2. (2)見積りの内容について連結計算書類利用者の理解に資するその他の情報」の内容と同一であります。

(貸借対照表注記)

1. 関係会社に対する債権・債務

未収入金	1,190,046千円
長期貸付金	1,110,751千円
未払金	122,909千円
その他	115千円

2. 有形固定資産の減価償却累計額

2,195,554千円

3. 担保に供している資産

不動産事業支出金	373,068千円
建物	2,551,764千円
土地	2,977,392千円

担保に対応する債務

短期借入金	179,000千円
長期借入金	2,116,600千円

(1年以内返済予定長期借入金を含む)

4. 保証債務

- (1) 連結子会社である日神ファイナンス株式会社が負担する金融機関に対する保証債務について連帯保証を行っております。

22,363千円

- (2) 以下の連結子会社の金融機関からの借入に対し、連帯保証を行っております。

日神不動産株式会社	14,102,908千円
株式会社リコルド	116,200千円
日神住宅流通株式会社	653,235千円

- (3) 連結子会社である多田建設株式会社の金融機関からの借入及び社債について経営指導念書を差入っております。

1,012,400千円

(損益計算書注記)

関係会社との取引高

売上高	1,365,212千円
仕入高	61,270千円
その他の営業取引	247,478千円
営業取引以外の取引	29,189千円

(株主資本等変動計算書注記)

当事業年度末日における自己株式の数 普通株式 45,632株

(税効果会計に関する注記)

繰延税金資産の発生的主要原因の内訳

	千円
棚卸資産評価損	270,733
繰越欠損金	123,139
関係会社株式評価損	373,564
減損損失	73,415
退職給付引当金	8,894
役員退職慰労引当金	163,970
投資有価証券評価損	32,532
会員権評価損	3,664
未払事業税	10,387
分割承継法人株式	120,229
その他	31,826
評価性引当額	△1,023,194
繰延税金資産合計	189,163
繰延税金負債の発生的主要原因の内訳	
その他有価証券評価差額金	74,300
繰延税金負債合計	74,300
繰延税金資産の純額	114,862

(関連当事者との取引に関する注記)

子会社

1. 日神ファイナンス株式会社

日神ファイナンス株式会社の金融機関に対する保証債務について、連帯保証を行っております。当事業年度末の残高は22,363千円であります。

2. 多田建設株式会社

(単位：千円)

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	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	多田建設(株)	東京都江東区	300,000	建設業	所有 直接100.0	役員の兼任 工事発注 債務保証 連結納税	連結納税に係る未収入金	378,047	未収入金	378,047
							経営指導書 (注)1	1,012,400	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 多田建設株式会社の金融機関からの借入及び社債に対し、経営指導書を差入れております。

3. 日神不動産株式会社

(単位：千円)

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	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	日神不動産(株)	東京都新宿区	480,000	不動産事業	所有 直接100.0	役員の兼任 資金の貸付 債務保証 不動産委託 連結納税	資金の回収 (注)1	700,000	長期貸付金	1,000,000
							利息の受取	20,400	—	—
							連帯保証 (注)2	14,102,908	—	—
							連結納税に係る未収入金	335,092	未収入金	335,092

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1. 貸付金の金利につきましては、市場金利等を勘案して決定しております。

2. 日神不動産株式会社の金融機関からの借入に対し、連帯保証を行っております。

4. 株式会社リコルド

株式会社リコルドの金融機関からの借入に対し、連帯保証を行っております。当事業年度末の残高は116,200千円であります。

5. 日神住宅流通株式会社

日神住宅流通株式会社の金融機関からの借入に対し、連帯保証を行っております。当事業年度末の残高は653,235千円であります。

6. 日神管財株式会社

(単位：千円)

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	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	日神管財(株)	東京都新宿区	110,000	不動産管理事業	所有直接100.0	役員の兼任 連結納税 物件の管理 委託	連結納税に係る未収入金	393,076	未収入金	393,076

(1 株当たり情報注記)

- | | |
|---------------|---------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 690円47銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 16円90銭 |