

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 東海財務局長

【提出日】 2021年6月21日

【事業年度】 第48期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

【会社名】 株式会社 ニッソー
(定款上の商号 株式会社 NITTOH)

【英訳名】 NITTOH CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 中野英樹

【本店の所在の場所】 名古屋市中川区広川町三丁目1番地8

【電話番号】 (052) 304 - 8210 (代表)

【事務連絡者氏名】 取締役経理部長 伊藤寿朗

【最寄りの連絡場所】 名古屋市中川区広川町三丁目1番地8

【電話番号】 (052) 304 - 8210 (代表)

【事務連絡者氏名】 取締役経理部長 伊藤寿朗

【縦覧に供する場所】 株式会社名古屋証券取引所
(名古屋市中区栄三丁目8番20号)
株式会社ニッソー 東京西営業所
(東京都町田市小山ヶ丘三丁目2番地16)

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44期 | 第45期 | 第46期 | 第47期 | 第48期 |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 決算年月 | 2017年3月 | 2018年3月 | 2019年3月 | 2020年3月 | 2021年3月 |
| 売上高 (千円) | 8,004,028 | 8,365,933 | 8,884,816 | 9,066,640 | 8,618,898 |
| 経常利益 (千円) | 386,787 | 418,855 | 343,696 | 360,435 | 360,662 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円) | 269,714 | 278,954 | 221,872 | 248,736 | 240,260 |
| 包括利益 (千円) | 271,357 | 273,316 | 234,797 | 244,229 | 258,265 |
| 純資産額 (千円) | 2,945,404 | 3,161,977 | 3,335,978 | 3,527,517 | 3,733,092 |
| 総資産額 (千円) | 4,596,179 | 5,245,359 | 5,852,213 | 5,913,724 | 6,339,903 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 726.61 | 780.14 | 823.07 | 870.33 | 921.05 |
| 1株当たり 当期純利益金額 (円) | 66.53 | 68.82 | 54.74 | 61.37 | 59.28 |
| 潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益金額 (円) | | | | | |
| 自己資本比率 (%) | 64.1 | 60.3 | 57.0 | 59.6 | 58.9 |
| 自己資本利益率 (%) | 9.5 | 9.1 | 6.8 | 7.2 | 6.6 |
| 株価収益率 (倍) | 6.24 | 9.50 | 8.77 | 6.26 | 7.68 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (千円) | 182,648 | 78,894 | 259,408 | 364,569 | 88,297 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (千円) | 56,318 | 438,096 | 459,216 | 5,542 | 232,676 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (千円) | 99,933 | 253,256 | 389,203 | 223,082 | 76,917 |
| 現金及び現金同等物 の期末残高 (千円) | 1,140,286 | 1,034,341 | 1,223,736 | 1,359,681 | 1,292,220 |
| 従業員数 〔ほか、平均臨時 雇人員〕 (人) | 396 〔161〕 | 398 〔169〕 | 402 〔162〕 | 410 〔141〕 | 423 〔149〕 |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第46期の期首から適用しており、第45期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第44期 | 第45期 | 第46期 | 第47期 | 第48期 |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 決算年月 | 2017年3月 | 2018年3月 | 2019年3月 | 2020年3月 | 2021年3月 |
| 売上高 (千円) | 6,325,454 | 6,601,269 | 7,078,037 | 7,351,201 | 6,888,241 |
| 経常利益 (千円) | 272,976 | 289,019 | 210,667 | 291,728 | 230,924 |
| 当期純利益 (千円) | 208,704 | 208,338 | 150,852 | 223,146 | 169,159 |
| 資本金 (千円) | 186,072 | 186,072 | 186,072 | 186,072 | 186,072 |
| 発行済株式総数 (株) | 4,060,360 | 4,060,360 | 4,060,360 | 4,060,360 | 4,060,360 |
| 純資産額 (千円) | 2,394,133 | 2,538,869 | 2,642,918 | 2,810,226 | 2,943,406 |
| 総資産額 (千円) | 4,121,784 | 4,651,923 | 5,189,110 | 5,253,444 | 5,558,151 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 590.69 | 626.40 | 652.07 | 693.35 | 726.21 |
| 1株当たり配当額 (1株当たり 中間配当額) (円) | 14.00 () | 15.00 () | 13.00 () | 13.00 () | 12.00 () |
| 1株当たり 当期純利益金額 (円) | 51.48 | 51.40 | 37.22 | 55.06 | 41.74 |
| 潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益金額 (円) | | | | | |
| 自己資本比率 (%) | 58.1 | 54.6 | 50.9 | 53.5 | 53.0 |
| 自己資本利益率 (%) | 9.0 | 8.4 | 5.8 | 8.2 | 5.9 |
| 株価収益率 (倍) | 8.06 | 12.72 | 12.90 | 6.97 | 10.90 |
| 配当性向 (%) | 27.2 | 29.2 | 34.9 | 23.6 | 28.7 |
| 従業員数 〔ほか、平均臨時 雇用人員〕 (人) | 194 〔22〕 | 195 〔21〕 | 209 〔20〕 | 220 〔20〕 | 226 〔19〕 |
| 株主総利回り 〔比較指標：配当込み TOPIX〕 (%) | 112.6 〔114.7〕 | 179.3 〔132.9〕 | 137.0 〔126.2〕 | 115.2 〔114.2〕 | 137.0 〔162.3〕 |
| 最高株価 (円) | 439 | 734 | 670 | 613 | 505 |
| 最低株価 (円) | 376 | 405 | 346 | 325 | 351 |

- (注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
3. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第46期の期首から適用しており、第45期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。
4. 最高株価及び最低株価は、名古屋証券取引所市場第二部におけるものであります。

2 【沿革】

- 1973年4月 インテリア商品の製造販売を行うサンインテリア株式会社(資本金3,500千円)を名古屋市昭和区に設立
- 1973年4月 本社事務所を名古屋市中村区に設置(現在は名古屋市中川区広川町三丁目)
- 1973年5月 木造新築住宅のシロアリ工事に着手
- 1974年6月 商号を中部日東エース株式会社に変更
- 1976年7月 防除業届が農林大臣より認可、公共関連施設の害虫防除業の業者資格取得
- 1981年6月 岐阜連絡事務所(現岐阜営業所)を岐阜県岐阜市に設置(現在は岐阜県各務原市)
- 1982年11月 三河営業所を愛知県安城市に設置(現在は愛知県岡崎市)
- 1985年4月 奈良営業所を奈良県生駒郡斑鳩町に設置(現在は奈良県磯城郡三宅町)
- 1990年4月 滋賀出張所(現滋賀営業所)を滋賀県野洲郡に設置(現在は滋賀県栗東市)
- 1990年10月 商号を株式会社N I T T O H(登記上は株式会社ニッター)に変更
- 1990年12月 大工工事業、電気工事業、管工事業の愛知県知事一般建設業許可取得
- 1991年2月 将来の需要拡大を予測し床暖房及び空調設備工事業に着手
- 1991年4月 事業の安定と拡大のために防水事業に着手
- 1992年1月 本社を名古屋市中区報徳町に移転(現在は名古屋市中川区広川町三丁目)
- 1992年9月 東京営業所(現東京西営業所)を東京都日野市に設置(現在は東京都町田市)
- 1993年7月 建築工事業、防水工事業の愛知県知事一般建設業許可取得
- 1998年7月 建築工事業、防水工事業、大工工事業、電気工事業、管工事業の建設大臣一般建築業許可取得
- 1999年11月 大阪事務所(現大阪事業部)を大阪市淀川区に設置(現在は大阪府豊中市)
- 2000年2月 名古屋証券取引所市場第二部に上場
- 2000年9月 甲信営業所を長野県松本市に設置
- 2000年11月 北陸営業所を石川県金沢市に設置
- 2001年3月 阪神営業所を兵庫県宝塚市に設置(現在は大阪府豊中市)
- 2001年10月 東京事業部を東京都千代田区に設置(現在は東京都台東区)
- 2003年1月 建築工事業の国土交通大臣特定建築業許可取得
- 2003年4月 全株式の取得により、株式会社ビルワークを完全子会社化
- 2006年7月 春日井事業所を愛知県春日井市に設置
- 2008年3月 リフォーム専門店舗、デアール名古屋東店を愛知県尾張旭市に設置
- 2008年10月 事業拡大を目的として太陽光発電システムの設置工事に着手
- 2010年3月 三河営業所を愛知県岡崎市に移転
- 2013年10月 宅地建物取引業者の愛知県知事免許取得
- 2014年1月 リフォーム専門店舗、デアール瑞穂通店を名古屋市瑞穂区に設置
- 2016年4月 東京中央営業所を東京都台東区に設置
- 2017年11月 大阪事業所を大阪府豊中市に設置、大阪事業部及び阪神営業所を移転
- 2019年2月 本社を名古屋市中川区広川町に移転
- 2020年12月 岐阜営業所を岐阜県各務原市に移転

3 【事業の内容】

当社の企業集団は、当社(株式会社NITTOH)及び子会社2社(株式会社ビルワーク、日本住宅耐震補強株式会社)で構成されており、建設工事業、住宅等サービス事業、ビルメンテナンス事業を行っております。

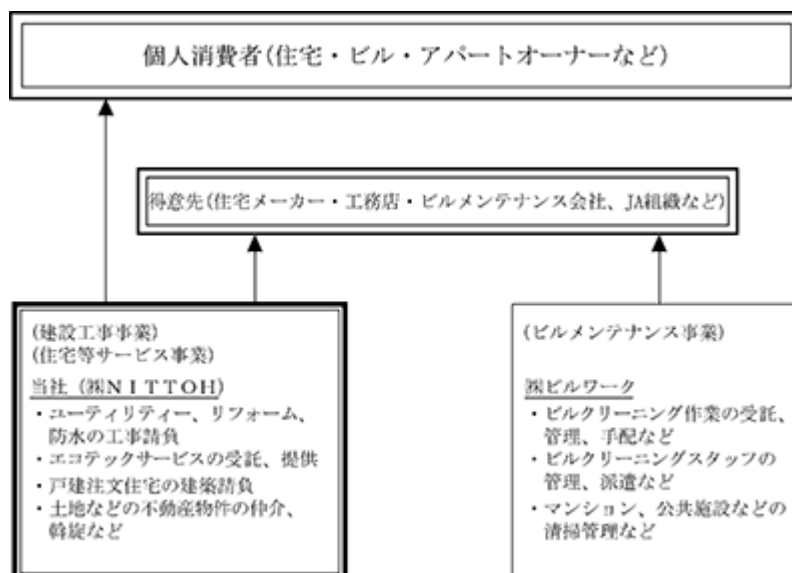
当社グループの事業内容と当社及び子会社の各事業に係る位置付けは、次のとおりであります。

なお、次の3事業は「第5 経理の状況 1 (1) 連結財務諸表 注記事項」に掲げるセグメントと同一であります。

| 事業 | 取扱商品 | 主要品目 |
|------------|----------|---|
| 建設工事業 | ユーティリティー | ガス関連各種住宅設備工事 (主に温水床暖房工事) 太陽光発電システム設置工事 その他一般住宅設備工事 (空調及び各種冷暖房工事) 給排水(上下水道配管)工事 |
| | リフォーム | 各種建築及びリフォーム工事 戸建注文住宅建築工事、設計、施工管理 土地などの不動産物件の販売、仲介、斡旋 増改築、介護・耐震リフォーム工事 |
| | 防水 | FRP防水、シート防水、 改修防水及びその他各種防水工事 |
| 住宅等サービス事業 | エコテック | シロアリ予防、駆除、再予防作業、 防湿及び防湿剤作業 害虫獣駆除(ペストコントロール)作業 住宅、オフィス、店舗のクリーニング作業 |
| ビルメンテナンス事業 | ビルメンテナンス | ビルの窓、外壁のクリーニングサービス マンション、公共施設などの清掃管理 サービス |

(注) 日本住宅耐震補強株式会社は、当連結会計年度において、清算終了いたしました。

事業の系統図は、次のとおりであります。



4 【関係会社の状況】

| 名称 | 住所 | 資本金 (千円) | 主要な事業 の内容 | 議決権の 所有割合(%) | 関係内容 |
|-------------------------------|--------|-------------|----------------|-----------------|----------|
| (連結子会社) (株)ビルワーク (注)2、3 | 東京都台東区 | 10,000 | ビルメンテナ ンス事業 | 100.0 | 役員の兼任 2名 |

- (注) 1. 「主要な事業の内容」欄には、セグメント情報に記載された名称を記載しております。
2. 特定子会社であります。
3. (株)ビルワークについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

| | | |
|----------|-------|-------------|
| 主要な損益情報等 | 売上高 | 1,757,850千円 |
| | 経常利益 | 180,496千円 |
| | 当期純利益 | 118,529千円 |
| | 純資産額 | 1,397,262千円 |
| | 総資産額 | 1,809,458千円 |

4. 日本住宅耐震補強株式会社は、当連結会計年度において清算終了いたしました。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2021年3月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|------------|--------------|
| 建設工事業 | 154 (13) |
| 住宅等サービス事業 | 60 (3) |
| ビルメンテナンス事業 | 195 (130) |
| 全社(共通) | 14 (3) |
| 合計 | 423 (149) |

- (注) 1. 従業員数は、就業人員であります。
2. 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。
3. 全社(共通)は、総務及び経理等の管理部門の従業員であります。

(2) 提出会社の状況

2021年3月31日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|----------|---------|-----------|------------|
| 226 (19) | 41.5 | 9.9 | 5,019 |

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|-----------|-------------|
| 建設工事業 | 152 (13) |
| 住宅等サービス事業 | 60 (3) |
| 全社(共通) | 14 (3) |
| 合計 | 226 (19) |

- (注) 1. 従業員数は、就業人員であります。
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
3. 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。
4. 全社(共通)は、総務及び経理等の管理部門の従業員であります。

(3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において、当社グループが判断したものであります。

(1) 経営方針

当社グループは創業時より一貫して、お客様第一主義を誠実に実践し、堅実経営をモットーとしてまいりました。また、「毎年の成長を誇りとする。」という社是は、単に業績のみではなく、お客様へのサービスの向上、技術レベルの向上、さらには社員一人ひとりの人間的成長なども包括しております。現状に満足することなく、常に新しいものを求めて変革を続ける所存であります。

現状の日本の建設ストックは、世帯数を住宅の数が上回るなど、数字上は豊富に存在していますが、本当に豊かな住生活や環境に優しく快適な職場環境を享受できているかと考えると、まだまだ改善の余地は大変多くあると感じています。

当社グループは、既存建設物の適切なメンテナンスによる性能、美観の維持・向上やリフォーム・リニューアル・建替えなどにより、現代のニーズに適する建設物への再生といった仕事を通じて社会に貢献したいと考えております。

また、情報開示を積極化し、経営の透明性を高めるとともに、社是、企業理念を遵守し、コンプライアンスの徹底を図り、信頼性のある財務報告の作成を行うなど経営品質の向上に努めております。

(2) 経営環境

日本の景気動向は、新型コロナウイルス感染症の拡大の影響により、国内の企業収益の減少や個人消費マインドの低迷など、国内経済活動が停滞する厳しい状況が続くものと思われれます。一方で、住宅・建設業界では、少子高齢化による人口減少に伴う新築需要の減少、建設物や社会インフラの老朽化といった構造的問題が着実に進行しており、そうした既存建設物に対する改修需要は拡大傾向にあります。

(3) 中期経営戦略

当社グループは、このような状況下で、減少が続く新築住宅向けの事業も継続しつつ、従来より得意とする既存住宅、既存建設物向けの事業にさらに注力してまいります。人材不足が叫ばれる建設業界において、働きやすく、やりがいのある職場環境づくりを目指し、人材確保と社員教育をさらに強化し、継続して取り組んでいる顧客満足度の向上に努めてまいります。高品質のサービスを適正価格で提供していくことに努め、得意先である大手ハウスメーカーや大手ビルメンテナンス会社からの安定した受注確保を図るとともに、当社グループへの直接受注をはじめ、販路の開拓に努めてまいります。

木造戸建住宅に加えて、集合住宅、商業施設、ビル、工場といった工事受注が増加していますが、改修工事需要の増加に対応していくためにも、鉄骨構造、鉄筋コンクリート構造への対応力をさらに強化してまいります。また、中古住宅市場は着実に伸びており、不動産を購入し、リノベーションを実施し、再販するビジネスも強化してまいります。

さらに、各事業が連携して、総合的に提案することで、大型の工事受注に努め、売上高の増大とともにコストダウンを推進し、収益確保に努める所存であります。

建設工事業では、防水事業とリフォーム事業が連携し、劣化が進む建物外部の総合的な修繕工事の受注に努めてまいります。さらに、ビルメンテナンス事業とも連携して、外壁診断業務の受注強化を図り、診断後の修繕工事の提案、受注を行ってまいります。また、不動産事業にも注力し、土地情報や相続・税金対策といったことから土地の売買、分譲住宅の販売、中古住宅・マンションの買取・再生事業も展開し、お客様のニーズに幅広く応えてまいります。さらに、店舗展開しているリフォーム店でのイベント開催やチラシによる販促を強化し、知名度向上を図り、顧客数を増加させてまいります。販売チャンネルを多面化し、当社グループの他事業とも連携し、1件当たりの受注単価の増大を図り、事業の拡大を図ります。

住宅等サービス事業では、住宅メーカーによる住宅維持管理事業のひとつとしてのシロアリ再予防工事の委託受注の促進を図るとともに、既存顧客からの継続受注を促進し、安定して収益をあげられる体制づくりを行います。また、ハウスクリーニングや営繕工事も強化し、継続して受注できる住宅メンテナンス事業として、顧客の増大に重要な役割を果たせるよう育成してまいります。

ビルメンテナンス事業では、質の高いサービスの提供に努めるとともに、従来から事業の柱として行ってきたガラスクリーニングの業務に加え、床部分の清掃業務に注力し、事業領域の拡大に努めます。また、ビルメンテナン

スから派生する改修工事の受注活動を活発化させ、リニューアル工事部門の事業拡大を図ります。

既存の各事業と、それらの関連ビジネスの拡大を図り、グループ全体として、住宅をはじめとする建設物のリフォーム、リニューアル、メンテナンスの分野で総合的に事業展開してまいります。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

日本の景気動向は、新型コロナウイルス感染状況により、国内外の様々な経済活動が影響を受け、先行きの不透明な厳しい状況が続くものと思われま。住宅・建設業界でも、感染拡大により、経済活動への制約や需要動向が大きく影響され、今後の動向を注視する必要があると思われま。

一方で、ワクチン接種で先行する諸外国において経済活動が正常に戻りつつある傾向も見られ、中国や米国といった国々の経済状況に牽引される形で日本経済の景気動向も上向き状況も予想されま。また、温暖化対策が、対策の遅れている日本にとって大きな課題となり、住宅・建設業界においても、エネルギー政策の動向に大きく影響を受けるものと思われま。

少子高齢化は着実に進行しており、新築着工件数の減少、既存建設物のリフォーム・リニューアルによる再利用という大きなトレンドは継続しており、また、働き手の不足は、景気動向が上向きと、再び大きな問題として浮上してくるものと思われま。

当社グループとして、そうした状況のなか、継続して環境に配慮した建設物のリフォーム・リニューアルに尽力し、太陽光発電や蓄電池といったエネルギー問題にも取り組み、住宅・非住宅とも大型工事への対応力、提案力を高めてまいります。当社グループ全体で、元請け、ルート対応とも営業販路の拡充に努め、今後の継続的成長に向けて、努めてまいります。

昨年度も引き続き、岐阜営業所の建設・転居、リフォーム店舗の新事務所用地の取得を行い、効率的な業務運営のできる体制づくりへの投資を継続して行ってまいりました。今後も長期的な視野に立ち、人材採用、社員教育には継続して取り組み、協力業者の発掘、育成も含め、より強固な体制づくりに尽力いたします。

(5) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な経営指標

当社グループは、事業の安定的確保及び収益力向上の観点から、各事業の市場環境の変化はあっても、中長期に渡り平均的に売上高前期対比率が10%以上の持続的成長を目指すとともに、利益向上の観点から売上高経常利益率5%以上の確保、資産効率向上の観点から純資産利益率(ROE)8%以上を当面の経営指標とし、その実現に向けて毎期の事業計画を策定してあります。

| | 2021年3月期(実績) | 2022年3月期(予想) |
|-----------------|--------------|--------------|
| 売上高 | 8,618百万円 | 9,300百万円 |
| 売上高前期対比 | 4.9% | 7.9% |
| 経常利益 | 360百万円 | 400百万円 |
| 売上高経常利益率 | 4.2% | 4.3% |
| 純資産 | 3,733百万円 | 3,955百万円 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 240百万円 | 271百万円 |
| 純資産利益率(ROE) | 6.6% | 7.0% |

2 【事業等のリスク】

有価証券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、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。当該リスクが顕在化する可能性の程度や時期及び影響の内容は変化することが想定され、不確実性が高いことから、合理的に測定することが困難であるため、記載しておりません。

(1) 経済環境について

当社グループが事業展開をしている住宅・建設業界、不動産市場は、主に国内の景気動向による企業収益の変動、雇用・所得環境の変動による個人消費者の消費マインドの動向、政府の住宅取得支援策による金利政策、税制政策補助金政策の影響などを受けやすく、これに伴う売上高や利益率の低迷により、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

当社グループは、これらのリスクを低減するために、建設物については、新築・既設を問わず、また、市場においては、戸建て、集合住宅、マンションなどの住宅建設市場やビル・商業施設などの非住宅市場まで幅広く事業を展開し、また、それぞれの市場において積極的な販路拡大を図ることで、景気動向による影響の低減に努めております。

(2) 自然災害について

大規模な地震や大型台風・局地的な豪雨などの異常気象の発生した場合、当該被災地域においては、当社グループの受注・販売活動や建設工事の施工が一定期間が停滞し、また、工事施工に必要な建設資材の供給が一時的に困難になり、工事の着工・進捗・完成が遅延して、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

当社グループは、これらのリスクを低減するために、建設工事のみの事業展開にとどまらず、建設物に対する保守・クリーニングなどの人的サービスも展開することで、自然災害による影響の低減に努めております。

(3) 評価損及び減損について

当社グループが保有するたな卸資産、販売用土地や中古リノベーションマンションなどの販売用不動産、自社所有の社屋などの有形固定資産については、市場価格の低下による評価損の計上や事業活動の低迷などの影響に伴う会計基準の適用による減損処理を実施した場合、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

当社グループは、これらのリスクを低減するために、たな卸資産及び販売用不動産については、販売サイクルを短期間にすることで市場価格の影響を受けないよう努め、有形固定資産については、事業展開による着実な収益確保に努め、評価損の計上及び減損処理の実施による影響の低減に努めております。

(4) 法的規制等について

当社グループの建設工事業及び不動産事業では、建築基準法、建設業法、宅地建物取引業法などに基づく許認可を受け、事業活動を行っております。今後、これらの法令の改訂や法的規制が新たに強化された場合、又は、法令違反が発生した場合には、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

当社グループは、これらのリスクを低減するために、グループ内においては、法令順守に対する社員教育の実施、内部監査室の監査による法令順守状況の確認によりコンプライアンスの強化に努め、また、各業界団体への加入により最新情報を収集するなどを実施し、法的規制等による影響の低減に努めております。

(5) 人材確保について

少子高齢化に伴う労働力人口の減少により人材確保が難しくなっております。これに伴い、当社グループが想定する時期に必要な人材を確保できない場合、工事施工や作業サービスが停滞し、また、必要な人材確保のための求人活動費用や人件費が増加し、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループは、これらのリスクを低減するために、着実な収益確保に努めるとともに、積極的に求人活動を実施し、長期間な雇用維持のために従業員向けの福利厚生の充実に努めるなどして、人材確保による影響の低減に努めております。

(6) 外注に依存していることについて

当社グループの建設工事業及び住宅等サービス事業において施工される工事は、多種多様であり、使用される工具、機材類も様々で、施工場所も広域にわたっております。当社グループは、これらの工事を効率的かつ経済的に遂行するためにそれぞれ専門の技能をもった外注の専門職を活用しておりますが、外注先を十分に確保できない場合や外注価格の上昇による建築コストの増加などが生じた場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。外注依存度は、建設工事業では当期総工事原価に対して67.4%、住宅等サービス事業では当期総住宅等サービス原価に対して55.4%であります。

当社グループは、これらのリスクを低減するために、少子高齢化に伴う労働力人口の減少により要員確保が難しくなってきたことから、当社グループ社内での施工要員確保を積極的に実施し、高卒を含めた若手社員の採用に取り組んでおります。また、福利厚生の実施に努めるなどでやる気を高め、社内で教育、育成するシステムを構築しております。

(7) 主要得意先に依存していることについて

当社グループの建設工事業及び住宅等サービス事業は、受注活動を効率的かつ経済的に遂行するために、従来より愛知県経済農業協同組合連合会を通じた販売活動を実施しております。現時点においては良好な取引が維持されておりますが、今後、取引条件変更などの事態が生じた場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。当連結会計年度における依存度は、建設工事業における売上高に対して6.1%、住宅等サービス事業における売上高に対して20.0%、当社グループ全体の売上高に対して6.7%であります。

当社グループは、これらのリスクを低減するために、幅広く事業展開し、また、積極的な販路拡大を図ることで、主要得意先に依存していることによる影響の低減に努めております。

(8) 新型コロナウイルス感染症について

当社グループの事業エリアは、関東から東海、北陸、関西と、新型コロナウイルス感染者の多いエリアにあり、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響が長期化した場合、受注・販売活動や建設工事の施工が停滞し、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループでは、このような状況のなか、社員・関係者の安全を第一優先としながらも関係業者様の生活の維持や取引先やお客様の生活上不可欠な工事依頼も数多く、可能な限りの経済活動を維持し、今後とも安全と経済活動の両立を目指した活動に努めてまいります。

3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

当連結会計年度における当社グループ（当社及び連結子会社）の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という。）の状況の概要並びに経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

また、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

(1) 経営成績

当連結会計年度のわが国経済は、新型コロナウイルス感染症拡大の影響が長期化し、企業収益の業種間での格差拡大やそれに伴う雇用、所得環境の低迷など、さまざまな経済活動が不安定な状態で推移いたしました。また、一時的には回復の兆しも見えましたが、足元では感染症が再拡大しており、収束時期が見通せないなかで先行き不透明な厳しい状況が続いております。また、海外においても新型コロナウイルス感染症拡大の影響が長期化しており、景気下振れリスク、政策動向による不確実性、金融市場の下振れリスクが、今後、さらにわが国へ与える影響も懸念されております。

当業界におきましては、政府による社会経済活動レベルの引き上げ、住宅取得促進に対する諸政策が実施されているものの、2019年10月の消費税増税以降、個人消費者の住宅に対する消費マインドが低下する厳しい状況下にあるなか、新型コロナウイルス感染症拡大の影響を受け、その厳しさに追い打ちをかける状況となりました。

このような経済状況のもとで、当社グループの建設工事業において、2020年5月の緊急事態宣言の解除後は通常の事業活動への回復に努めましたが、新築着工件数の減少による新築建設物向けの工事件数の減少、緊急事態宣言の発出に伴う営業活動の自粛、感染予防対策の徹底による活動制限などのさまざまな要因の影響により、業績確保は厳しい状況となりました。

この結果、当連結会計年度の売上高は8,618,898千円(前年同期比4.9%減)、営業利益は331,870千円(前年同期比3.7%減)、経常利益は360,662千円(前年同期比0.1%増)、親会社株主に帰属する当期純利益は240,260千円(前年同期比3.4%減)となりました。

なお、当連結会計年度において、新型コロナウイルス感染症の拡大による業績への影響は軽微でありましたが、今後の業績に対する影響につきましては、収束が見通せないため注視する必要があると考えております。

| | 2020年3月期(実績) | 2021年3月期(実績) |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 売上高 | 9,066百万円 | 8,618百万円 |
| 売上高前期対比 (目標:10%以上) | 2.0% | 4.9% |
| 経常利益 | 360百万円 | 360百万円 |
| 売上高経常利益率 (目標:5%以上) | 4.0% | 4.2% |
| 純資産 | 3,527百万円 | 3,733百万円 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 248百万円 | 240百万円 |
| 純資産利益率(ROE) (目標:8%以上) | 7.2% | 6.6% |

セグメント別の経営成績は、次のとおりであります。

(建設工事業)

建設工事業は、住宅の新築を含めた各種住宅リフォーム、集合住宅やマンションなどの中規模建設物の補修・修繕工事、中古マンション・中古戸建住宅のリノベーション再販、FRP防水・シート防水等の各種防水工事、ガス設備工事及び太陽光発電システム設置工事を中心としております。

緊急事態宣言の解除後も感染予防対策を実施しながら活動制限があるなかで、延期されていた工事物件の完成や中規模リフォーム工事の受注確保に注力しましたが、消費税増税後の新築着工件数の減少による新築建設物向けの工事件数の減少、緊急事態宣言の発出による取引先からの新規商談・工事施工の自粛要請に伴う受注件数の減少を補うまでには至らず、業績確保は厳しい状況となりました。

以上の結果、建設工事業の売上高は5,852,194千円(前年同期比5.5%減)、営業利益247,811千円(前年同期比22.4%減)となりました。

(住宅等サービス事業)

住宅等サービス事業は、住宅の保護という観点から、特に床下環境の改善及びシロアリ対策を中心としており

ます。緊急事態宣言の解除後も活動制限があるなかで、新規のシロアリ対策の物件確保に努めましたが、緊急事態宣言の発出による取引先からの販売促進活動の自粛要請、自粛に伴う受注件数の減少を補うまでには至らず、業績確保は厳しい状況となりました。

以上の結果、住宅等サービス事業の売上高は1,097,760千円(前年同期比5.5%減)、営業利益は157,260千円(前年同期比2.5%増)となりました。

(ビルメンテナンス事業)

ビルメンテナンス事業は、首都圏のビルの窓及び外壁のクリーニング、マンション、公共施設などの清掃管理サービスを中心としております。清掃管理サービスは、緊急事態宣言の解除後は通常の作業活動への回復に努めましたが、取引先の要請による建物への入場制限などの影響もあり、業績確保は厳しい状況となりました。なお、利益面では前期に実施した所有不動産の修繕が無かったことなどで販売費及び一般管理費が減少したことから、増加いたしました。

以上の結果、ビルメンテナンス事業の売上高は1,668,942千円(前年同期比2.7%減)、営業利益は146,627千円(前年同期比38.1%増)となりました。

生産、受注及び販売の実績は、次のとおりであります。

当連結会計年度における生産、受注及び販売の状況をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

建設工事業

受注工事高及び施工高の状況

受注工事高、完成工事高、繰越工事高及び施工高

| 期別 | 取扱品目 | 前期繰越 工事高 (千円) | 当期受注 工事高 (千円) | 計 (千円) | 当期完成 工事高 (千円) | 次期繰越工事高 | | 当期 施工高 (千円) | |
|--|----------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------|-----------------|-------------------|-----------|
| | | | | | | 手持工事高 (千円) | うち施工高 (%、千円) | | |
| 前連結会計 年度 (自2019年 4月1日 至2020年 3月31日) | ユーティリティー | 123,049 | 1,149,785 | 1,272,834 | 1,043,880 | 228,954 | 34.2 | 78,200 | 1,051,420 |
| | リフォーム | 519,072 | 2,784,037 | 3,303,109 | 3,027,454 | 275,655 | 49.9 | 137,551 | 3,050,402 |
| | 防水 | 42,136 | 2,136,919 | 2,179,056 | 2,118,791 | 60,264 | 57.5 | 34,621 | 2,129,259 |
| | 合計 | 684,258 | 6,070,742 | 6,755,000 | 6,190,126 | 564,874 | 44.3 | 250,372 | 6,231,081 |
| 当連結会計 年度 (自2020年 4月1日 至2021年 3月31日) | ユーティリティー | 228,954 | 990,478 | 1,219,432 | 1,127,751 | 91,680 | 21.5 | 19,676 | 1,069,228 |
| | リフォーム | 275,655 | 2,838,018 | 3,113,673 | 2,537,109 | 576,564 | 37.3 | 215,063 | 2,614,621 |
| | 防水 | 60,264 | 2,215,295 | 2,275,559 | 2,187,333 | 88,226 | 58.6 | 51,686 | 2,204,399 |
| | 合計 | 564,874 | 6,043,791 | 6,608,666 | 5,852,194 | 756,471 | 37.9 | 286,426 | 5,888,248 |

- (注) 1. 金額は、販売価格で表示しており、消費税等は含まれておりません。
2. 次期繰越工事高の施工高は、未成工事支出金により手持工事高の施工高を推定したものであります。
3. 当期施工高は、(当期完成工事高 + 次期繰越施工高 - 前期繰越施工高)に一致しております。

住宅等サービス事業

a. 生産実績

| 区分 | | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | |
|-----------|----------|--|-------------|
| | | 金額(千円) | 前年同期比増減率(%) |
| 住宅等サービス事業 | 防虫駆除サービス | 951,946 | 5.1 |
| | 防湿サービス | 146,447 | 7.8 |
| 合計 | | 1,098,394 | 5.5 |

(注) 金額は、販売価格で表示しており、消費税等は含まれておりません。

b. 受注実績

当事業における業務は、受注から売上高計上までが短期間で完了し、当連結会計年度末における受注残高の金額が少ないため、記載を省略しております。

c. 販売実績

| 区分 | | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | |
|-----------|----------|--|-------------|
| | | 金額(千円) | 前年同期比増減率(%) |
| 住宅等サービス事業 | 防虫駆除サービス | 951,313 | 5.1 |
| | 防湿サービス | 146,447 | 7.8 |
| 合計 | | 1,097,760 | 5.5 |

(注) 1. 金額は、販売価格で表示しており、消費税等は含まれておりません。

2. 主な相手先の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は、次のとおりであります。

| 相手先 | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | |
|----------------|--|-------|--|-------|
| | 金額(千円) | 割合(%) | 金額(千円) | 割合(%) |
| 愛知県経済農業協同組合連合会 | 212,720 | 18.3 | 219,406 | 20.0 |

(注) 金額は、販売価格で表示しており、消費税等は含まれておりません。

ビルメンテナンス事業

a. 生産実績

当事業における業務では、生産実績を画一的に表示することが困難であるため、記載を省略しております。

b. 受注実績

当事業における業務では、受注実績を画一的に表示することが困難であるため、記載を省略しております。

c. 販売実績

| 区分 | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 前年同期比増減率(%) |
|------------|--|-------------|
| | 金額(千円) | |
| ビルメンテナンス事業 | 1,668,942 | 2.7 |
| 合計 | 1,668,942 | 2.7 |

(注) 1. 金額は、販売価格で表示しており、消費税等は含まれておりません。

2. 主な相手先の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は、次のとおりであります。

| 相手先 | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | |
|---------------|--|-------|--|-------|
| | 金額(千円) | 割合(%) | 金額(千円) | 割合(%) |
| 株式会社東急コミュニティー | 217,650 | 12.7 | 224,646 | 13.5 |

(注) 金額は、販売価格で表示しており、消費税等は含まれておりません。

(2) 財政状態

(資産)

流動資産は、前連結会計年度に比べて、220,171千円増加し、当連結会計年度には3,481,527千円(前連結会計年度比6.8%増)となりました。これは、主にたな卸資産の増加163,373千円、売掛債権の増加112,108千円があったものの、現金及び預金の減少67,461千円があったことによるものであります。(なお、現金及び預金の詳細につきましては、連結キャッシュ・フロー計算書をご参照ください。)

固定資産は、前連結会計年度に比べて、206,007千円増加し、当連結会計年度には2,858,375千円(前連結会計年度比7.8%増)となりました。これは、主に岐阜営業所新社屋の建設、名古屋東店の新店舗用地の取得などの有形固定資産の増加183,129千円があったことによるものであります。

この結果、総資産は、前連結会計年度に比べて、426,178千円増加し、6,339,903千円(前連結会計年度比7.2%増)となりました。

(負債)

流動負債は、前連結会計年度に比べて、280,994千円増加し、当連結会計年度には1,862,182千円(前連結会計年度比17.8%増)となりました。これは、短期借入金の増加200,000千円、買掛債務の増加59,318千円、未払法人税等の増加43,249千円があったことによるものであります。

固定負債は、前連結会計年度に比べて、60,390千円減少し、当連結会計年度には744,628千円(前連結会計年度比7.5%減)となりました。これは、主に退職給付に係る負債の増加5,820千円があったものの、長期借入金の減少70,392千円があったことによるものであります。

この結果、負債合計は、前連結会計年度に比べて、220,603千円増加し、2,606,811千円(前連結会計年度比9.2%増)となりました。

(純資産)

純資産は、前連結会計年度に比べて、205,574千円増加し、当連結会計年度には3,733,092千円(前連結会計年度比5.8%増)となりました。これは、主に利益剰余金の増加187,570千円、その他有価証券評価差額金の増加18,004千円があったことによるものであります。

この結果、1株当たり純資産は、921円05銭となり、また、自己資本比率は、58.9%(前連結会計年度は59.6%)となりました。

(3) キャッシュ・フロー

当連結会計年度における現金及び現金同等物(以下「資金」という)は、67,461千円減少(前連結会計年度末は135,945千円増加)し、当連結会計年度には1,292,220千円(前連結会計年度末は1,359,681千円)となりました。

営業活動による資金の増加は、88,297千円(前連結会計年度は364,569千円の増加)となりました。これは、主に税金等調整前当期純利益360,662千円に加えて、たな卸資産の増加による資金の減少163,373千円、売掛債権の増加による資金の減少112,108千円があったことによるものであります。

投資活動による資金の減少は、232,676千円(前連結会計年度は5,542千円の減少)となりました。これは、主に岐阜営業所の新事務所建設費用や名古屋東店の新店舗建設予定用地取得など有形固定資産の取得による支出229,932千円があったことによるものであります。

財務活動による資金の増加は、76,917千円(前連結会計年度は223,082千円の減少)となりました。これは、短期借入金の増加200,000千円があったものの、長期借入金の返済による支出70,392千円、配当金の支払額52,690千円があったことによるものであります。

なお、キャッシュ・フロー等に関する主要指標は下記のとおりです。

| | 2018年3月期 | 2019年3月期 | 2020年3月期 | 2021年3月期 |
|----------------------|----------|----------|----------|----------|
| 自己資本比率(%) | 60.3 | 57.0 | 59.6 | 58.9 |
| 時価ベースの自己資本比率(%) | 50.5 | 33.2 | 26.3 | 29.1 |
| キャッシュ・フロー対有利子負債比率(年) | 4.6 | 3.1 | 1.8 | 8.7 |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍) | 72.2 | 80.3 | 93.6 | 22.7 |

(注) 1. 各指標は、いずれも連結ベースの財務数値を用いて、以下の算式により算出されております。

自己資本比率：自己資本 / 総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額 / 総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債 / 営業キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：営業キャッシュ・フロー / 利払い

2. 株式時価総額は、期末株価終値×期末発行済株式総数(自己株式控除後)により算出しております。

当社グループの資本の財源及び資金の流動性については、運転資金及び設備投資資金については、内部資金、又は、必要に応じて取引銀行からの借入の実施などにより資金調達しております。通常の運転資金を調達する場合には返済期限が1年以内の短期借入金、設備投資資金を調達する場合には長期借入金に区分して調達しております。また、当社グループは、財務基盤の安定化及び経営活動の強化に努めることにより、安定したキャッシュ・フローを確保しており、継続した成長性を維持するための資金調達は実施できていると考えております。

当連結会計年度において実施した設備投資の総額は230,307千円であり、主に岐阜営業所の新事務所建設費用や名古屋東店の新店舗建設予定用地取得によるものです。なお、これらの設備投資資金は自己資金及び借入金でまかなっております。

(4) 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わ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しております。この連結財務諸表を作成するにあたって、資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす見積り及び仮定を用いておりますが、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響については「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (追加情報)」に記載のとおりであります。

4 【経営上の重要な契約等】

特記すべき事項はありません。

5 【研究開発活動】

該当事項はありません。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度において総額230,307千円の設備投資を実施しております。その主なものは、建設工事業と住宅等サービス事業において岐阜営業所の事務所建設費用及び建設工事業においてデアール名古屋東店の新店舗建設用地の取得などであります。

2 【主要な設備の状況】

2021年3月31日現在における主要な設備、投下資本並びに従業員の配置状況は、次のとおりであります。

(1) 提出会社

2021年3月31日現在

| 事業所名 (所在地) | セグメントの 名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(千円) | | | | 従業員数 (人) |
|---------------------|-----------------------|--------------|-------------|-----------------------|-------|---------|-------------|
| | | | 建物及び 構築物 | 土地 (面積㎡) | その他 | 合計 | |
| 本社 (名古屋市中川区) | 全社、建設工事業 住宅等サービス事業 | 販売設備 管理設備 | 350,291 | 314,305 (1,487.35) | 5,551 | 670,148 | 47 |
| 春日井事業所 (愛知県春日井市) | 建設工事業 住宅等サービス事業 | 販売設備 管理設備 | 50,782 | 152,351 (2,032.00) | 483 | 203,618 | 46 |
| 三河営業所 (愛知県岡崎市) | 建設工事業 住宅等サービス事業 | 販売設備 管理設備 | 91,398 | 49,370 (375.63) | 940 | 141,708 | 25 |
| 岐阜営業所 (岐阜県各務原市) | 建設工事業 住宅等サービス事業 | 販売設備 管理設備 | 115,346 | 68,653 (1,218.00) | 4,032 | 188,031 | 14 |
| 東京営業所 (東京都町田市) | 建設工事業 | 販売設備 管理設備 | 66,428 | 294,975 (1,372.72) | 263 | 361,668 | 25 |
| 大阪事業所 (大阪府豊中市) | 建設工事業 住宅等サービス事業 | 販売設備 管理設備 | 109,938 | 144,717 (1,056.77) | 345 | 255,002 | 14 |

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、機械及び装置、車両運搬具及び工具器具備品であります。なお、金額には消費税等は含まれておりません。

2. 従業員数には、臨時従業員(パート・アルバイト)は含まれておりません。

(2) 国内子会社

2021年3月31日現在

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメントの 名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(千円) | | | | 従業員数 (人) |
|----------|----------------|----------------|--------------|-------------|---------------------|-------|---------|-------------|
| | | | | 建物及び 構築物 | 土地 (面積㎡) | その他 | 合計 | |
| (株)ビルワーク | 本社 (東京都台東区) | ビルメンテ ナンス事業 | 販売設備 管理設備 | 153,124 | 223,345 (209.69) | 2,116 | 378,586 | 197 |

(注) 帳簿価額のうち「その他」は、車両運搬具及び工具器具備品であります。なお、金額には消費税等は含まれておりません。

3 【設備の新設、除却等の計画】

当連結会計年度において、新たに確定した重要な設備の新設、拡充、改修、除却、売却等の計画はありません。

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 | 13,400,000 |
| 計 | 13,400,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在 発行数(株) (2021年3月31日) | 提出日現在 発行数(株) (2021年6月21日) | 上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名 | 内容 |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| 普通株式 | 4,060,360 | 4,060,360 | 名古屋証券取引所 (市場第二部) | 単元株式数は100株でありま す。 |
| 計 | 4,060,360 | 4,060,360 | | |

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(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】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式 総数増減数 (千株) | 発行済株式 総数残高 (千株) | 資本金増減額 (千円) | 資本金残高 (千円) | 資本準備金 増減額 (千円) | 資本準備金 残高 (千円) |
|-----------|------------------------|-----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2013年4月1日 | 2,030 | 4,060 | | 186,072 | | 145,813 |

(注) 2013年4月1日の株式名簿に記録された株主に対して1株につき2株の割合をもって株式分割いたしました。

(5) 【所有者別状況】

2021年3月31日現在

| 区分 | 株式の状況(1単元の株式数100株) | | | | | | | 単元未満株式の状況(株) | |
|-------------|--------------------|-------|----------|--------|-------|------|--------|--------------|---|
| | 政府及び地方公共団体 | 金融機関 | 金融商品取引業者 | その他の法人 | 外国法人等 | | 個人その他 | | 計 |
| | | | | | 個人以外 | 個人 | | | |
| 株主数(人) | | 8 | 3 | 18 | 4 | 5 | 820 | 858 | |
| 所有株式数(単元) | | 2,628 | 11 | 12,597 | 385 | 26 | 24,952 | 40,599 | |
| 所有株式数の割合(%) | | 6.47 | 0.03 | 31.03 | 0.95 | 0.06 | 61.46 | 100.00 | |

(注) 自己株式7,257株は、「個人その他」に72単元、「単元未満株式の状況」に57株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2021年3月31日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数(千株) | 発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%) |
|----------------------|-------------------|-----------|-----------------------------------|
| 株式会社ナカノコーポレーション | 名古屋市昭和区長池町四丁目15番地 | 1,080 | 26.64 |
| 堀 由紀子 | 名古屋市北区 | 520 | 12.82 |
| 奥田 清人 | 愛知県春日井市 | 240 | 5.92 |
| NITTOH社員持株会 | 名古屋市中川区広川町三丁目1番8 | 169 | 4.19 |
| 堀 裕紀 | 名古屋市東区 | 149 | 3.67 |
| 株式会社三菱UFJ銀行 | 東京都千代田区丸の内二丁目7番1号 | 90 | 2.22 |
| 株式会社愛知銀行 | 名古屋市中区栄三丁目14番12号 | 82 | 2.02 |
| 内藤 征吾 | 東京都中央区 | 81 | 2.00 |
| 東邦瓦斯株式会社 | 名古屋市熱田区桜田町19番18号 | 60 | 1.48 |
| 住化エンバイロメンタルサイエンス株式会社 | 大阪市中央区道修町2丁目2番8号 | 60 | 1.48 |
| 計 | | 2,532 | 62.47 |

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年3月31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) 普通株式 7,200 | | |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 4,052,700 | 40,527 | |
| 単元未満株式 | 普通株式 460 | | |
| 発行済株式総数 | 4,060,360 | | |
| 総株主の議決権 | | 40,527 | |

【自己株式等】

2021年3月31日現在

| 所有者の氏名 又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義 所有株式数 (株) | 他人名義 所有株式数 (株) | 所有株式数 の合計 (株) | 発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%) |
|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| (自己保有株式) 株式会社ニッター | 名古屋市中川区広川町三 丁目1番地8 | 7,200 | | 7,200 | 0.17 |
| 計 | | 7,200 | | 7,200 | 0.17 |

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 該当事項はありません。

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分 | 当事業年度 | | 当期間 | |
|--|--------|-----------------|--------|-----------------|
| | 株式数(株) | 処分価額の総額 (千円) | 株式数(株) | 処分価額の総額 (千円) |
| 引き受ける者の募集を行った 取得自己株式 | | | | |
| 消却の処分を行った取得自己株式 | | | | |
| 合併、株式交換、株式交付、 会社分割に係る移転を行った 取得自己株式 | | | | |
| その他() | | | | |
| 保有自己株式数 | 7,257 | | 7,257 | |

(注) 当期間における保有自己株式数には、2021年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

3 【配当政策】

当社は、配当につきましては、長期的に安定した利益還元を継続することを基本とし、あわせて配当性向、企業体質の強化と今後の事業展開に備えるための内部留保の充実等を勧告し、決定する方針を採っております。

当社の剰余金の配当は、期末配当の年1回を基本的な方針としております。配当の決定機関は、株主総会であります。

このような基本方針に基づき、第48期(2021年3月期)におきましては、1株当たり12円の配当を実施し、第48期の配当性向は28.7%となりました。

内部留保資金は、経営体質の一層の充実並びに営業所開設等の設備資金に充当し、今後の事業の拡大に努めていく所存であります。

なお、当社は中間配当を行うことができる旨を定めております。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

| 決議年月日 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり配当額 (円) |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 2021年6月19日 定時株主総会決議 | 48,637 | 12.00 |

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、コーポレート・ガバナンスの基本原則の1つを情報開示と認識しております。企業価値及び株主価値を継続的に向上させていくためには、経営の透明性を高めることが最重要課題と考えております。株主と投資家の皆様には、IR活動及び広報活動強化を通じて、情報開示に努めたいと考えております。また、経営環境の変化や法改正に対し、慎重に検討するとともに、経営判断の迅速性、取締役会の機能強化、コンプライアンス機能の充実、アカウンタビリティの推進などコーポレート・ガバナンスの充実に向けて取り組んでまいります。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、取締役会の監査・監督機能の一層の強化とコーポレート・ガバナンスのさらなる充実を図るため、2021年6月19日開催の第48回定時株主総会において、監査等委員会設置会社への定款変更が承認されたことをもって、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行しております。

当社における企業統治の体制は、取締役会、監査等委員会、内部監査室で実施しております。

取締役会は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）5名（中野英樹、伊藤寿朗、鈴木和也、浅野章人、小林祐司）と監査等委員である取締役3名（上野 茂、長谷川敏也、矢崎信也）の計8名で構成しており、社外取締役は2名（長谷川敏也、矢崎信也）であります。代表取締役社長の中野英樹を議長として、毎月1回以上の定例取締役会及び必要に応じて臨時取締役会を開催して、重要事項を決定しております。

監査等委員会は、常勤監査等委員の上野 茂、長谷川敏也（社外取締役）、矢崎信也（社外取締役）の3名で構成しております。監査等委員のうち、半数以上を社外取締役とすることで、独立性を強化しております。また、監査等委員会で監査計画を策定し、毎月1回以上の定例取締役会及び臨時取締役会に出席するほか、必要に応じて社内の重要会議に出席するなどして、取締役の職務執行を監視しております。

当社の子会社の業務の適正を確保するための体制といたしましては、当社の代表取締役社長がグループ会社の代表取締役社長を兼務しており、定例取締役会及び必要に応じて臨時取締役会に出席して、重要事項の決定及び当社への報告を実施しております。

また、内部監査室は、社内に代表取締役社長直属の内部監査室（専任者1名）を設置しており、社員の日常業務遂行につきましては、社長指示のもとで年間を通じ、当社各部門及びグループ会社も含めた業務監査を実施し、内部統制の強化に努めております。

さらに、リスク管理体制につきましては、取締役会、監査等委員会、内部監査室が連携し、リスク管理に努めており、必要に応じて、事業運営上の検討事項及び診断等については、弁護士、監査法人、税理士などの専門家と協議し、随時適切なアドバイスを受けております。

当社の規模、組織体制においては、経営監視機能が十分に機能しているものと判断し、現在の体制を採用しており、経営判断の迅速化、経営の意思決定、監督機能の強化に努めております。

企業統治に関するその他の事項

a. 業務の適正を確保する体制

(a) 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

当社は、取締役及び使用人の職務執行が法令、定款、社内規程ほかを遵守し、適正かつ健全に行われるようにするための体制を強化いたします。

(b) 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、「取締役会規程」、「職務権限規程」及び「文書管理規程」に従って、取締役会議事録、稟議書などの重要書類、決裁書類を適切に保存及び管理し、取締役、監査等委員、内部監査室が適宜これらを閲覧できることといたします。

(c) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社のリスク管理体制につきましては、取締役会、監査等委員会、内部監査室が連携し、経営活動に重大な影響を及ぼす懸念のあるリスクを迅速に認識できるような体制づくりに努めます。また、具体的な対応については、その必要度に応じて、弁護士、監査法人、税理士などの専門家と協議し、迅速かつ適切な対応ができるような体制づくりに努めます。

(d) 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

当社は、毎月1回以上の定例取締役会及び必要に応じて臨時取締役会を開催して、重要事項を決定しており、経営判断の迅速化、経営の意思決定、監督機能の強化に努めております。また、監査等委員会は、取締役

会から独立した機関として内部監査室と連携し、取締役の職務執行を監視しております。

(e) 当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

当社子会社は、代表取締役社長が統括しております。子会社の業績報告を定期的実施しており、円滑な情報の収集、伝達に努めております。

当社子会社のリスク管理体制につきましては、当社の取締役会、監査等委員会、内部監査室が連携し、経営活動に重大な影響を及ぼす懸念のあるリスクを迅速に認識できるような体制づくりに努めます。

当社子会社は、毎月1回以上の定例取締役会及び必要に応じて臨時取締役会を開催して、重要事項を決定しており、経営判断の迅速化、経営の意思決定、監督機能の強化に努めております。

当社子会社は、取締役及び使用人の職務執行が法令、定款、社内規程ほかを遵守し、適正かつ健全に行われるようにするための体制を強化いたします。

(f) 監査等委員がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する体制

当社は、監査等委員会の職務を補助すべき使用人を配置しておりませんが、監査業務の充実のために、必要に応じて、取締役会と監査等委員会との協議のうえ、補助業務を担当する使用人を配置することといたします。

(g) 前項の使用人の取締役からの独立性に関する事項

前項の使用人の評価、人事異動、待遇などについては、取締役会と監査等委員会とが意見交換を実施し、監査等委員会の承諾を得ることとします。

(h) 取締役及び使用人が監査等委員に報告をするための体制その他の監査等委員への報告に関する体制

取締役及び使用人は、職務執行に関して重大な法令違反、定款違反、又は、会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実などを知ったときは、直ちに監査等委員会に報告することとします。

(i) その他監査等委員の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査等委員会は、代表取締役社長、内部監査室、監査法人との間で定期的に意見交換を実施し、意思の疎通、連携の強化を図ることとします。

また、監査等委員である取締役がその職務の執行について必要な費用等（監査等委員会の職務の執行に関するものに限る。）の請求等をしたときは、速やかに当該費用等を処理する。

(j) 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその体制整備

当社は、社会的秩序や市民生活の安全、健全な企業活動に脅威を与える反社会的勢力に対して、毅然とした態度で臨み、一切の関係を遮断することを基本方針としております。また、必要な対応については、外部研修への参加による啓蒙や、警察や顧問弁護士など外部専門家と連携、相談を速やかに実施することとしており、組織的な対応ができる体制づくりをしております。

b. 社外取締役の責任限定契約

当社は、会社法第427条第1項に基づき、社外取締役との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任限度額は、法令が定める額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

c. 定款で定めている取締役の員数及び選任決議要件

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）は10名以内、監査等委員である取締役は5名以内とする旨定款に定めております。

また、取締役の選任決議は、監査等委員である取締役と監査等委員でない取締役を区別して、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行い、累積投票によらないものとする旨定款に定めております。

d. 株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うことを目的として、会社法第309条第2項に定める特別決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。

e. 株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

(a) 剰余金の配当等の決定機関

当社は、資本政策及び配当政策を機動的に遂行することを可能とするため、剰余金の配当等会社法第459条第1項に定める事項については、法令に特段の定めがある場合を除き、取締役会決議によって定めることとする旨を定款で定めております。

(b) 取締役の責任免除

当社は、取締役の職務の遂行にあたり、期待される役割を十分に発揮できるようにするため、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役（取締役であった者を含む。）の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨定款に定めております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性8名 女性 - 名 (役員のうち女性の比率 - %)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (株) |
|-------------------------------|------|--------------|--|--|------|--------------|
| 代表取締役 社長 | 中野英樹 | 1963年4月5日生 | 1988年4月 1997年9月 1998年6月 2001年6月 2003年4月 2004年6月 | 鹿島建設株式会社入社 当社入社 当社取締役管理部長 当社常務取締役 株式会社ビルワーク代表取締役社長 (現任) 当社代表取締役社長(現任) | (注)3 | 56,000 |
| 取締役 経理部長 | 伊藤寿朗 | 1967年3月30日生 | 1990年3月 1996年8月 2003年5月 2006年6月 2010年9月 2014年4月 | 杉浦会計事務所 (現 葵総合税理士法人)入所 当社入社 当社経理部長 当社取締役経理部長 当社取締役総務部長兼経理部長 当社取締役経理部長(現任) | (注)3 | 14,000 |
| 取締役 建設事業部長 兼 住宅メンテナンス部長 | 鈴村和也 | 1971年9月29日生 | 1995年4月 1995年12月 2002年3月 2006年7月 2008年3月 2010年4月 2013年6月 2015年3月 2020年5月 | 名古屋牛乳株式会社入社 当社入社 当社名古屋営業所長 当社名古屋事業部長 当社建築事業部春日井営業所長兼岡崎 営業所長 当社東海事業部副部長兼三河営業所長 当社取締役東海事業部副部長兼三河 営業所長 当社取締役建設事業部長 当社取締役建設事業部長兼住宅メンテ ナンス部長(現任) | (注)3 | 8,000 |
| 取締役 総務部長 兼 営業推進部長 | 浅野章人 | 1964年11月11日生 | 1988年4月 1991年4月 2007年4月 2007年7月 2010年4月 2011年4月 2015年3月 2017年10月 2020年6月 | 豊橋商工信用組合入組 当社入社 当社三河事業部豊橋営業所長 当社名古屋事業部三河営業所長 当社企画開発室課長 当社営業推進課課長 当社営業推進部長 当社総務部長兼営業推進部長 当社取締役総務部長兼営業推進部長 (現任) | (注)3 | |
| 取締役 設備事業部長 | 小林祐司 | 1970年8月8日生 | 1993年4月 1995年1月 2002年3月 2015年3月 2018年4月 2019年4月 2020年6月 | 糸重株式会社入社 当社入社 当社法人営業部設備課課長 当社法人事業部設備課課長 当社設備事業部長兼東海統括課課長 当社設備事業部長 当社取締役設備事業部長(現任) | (注)3 | 2,900 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (株) |
|------------------|--------|-------------|----------|---------------------------------------|------|--------------|
| 取締役 (常勤監査等委員) | 上野 茂 | 1956年8月29日生 | 1981年4月 | 株式会社東海銀行(現 株式会社三菱UFJ銀行)入行 | (注)4 | |
| | | | 2009年11月 | 株式会社ティーファス入社 | | |
| | | | 2010年6月 | 株式会社ティーファスパートナーズ取締役営業部長就任 | | |
| | | | 2015年10月 | 株式会社ティーファス執行役員経営企画部長 | | |
| | | | 2017年6月 | 同社取締役上席執行役員経営企画部長就任 | | |
| | | | 2018年6月 | 同社取締役常務執行役員経営企画部長就任 | | |
| | | | 2019年6月 | テクノエフアンドシー株式会社常勤監査役就任 | | |
| | | | 2021年6月 | 当社取締役(常勤監査等委員)就任(現任) | | |
| 取締役 (監査等委員) | 長谷川 敏也 | 1960年1月5日生 | 1986年3月 | 公認会計士登録 | (注)4 | |
| | | | 1986年5月 | 税理士登録 | | |
| | | | 2006年8月 | 葵総合税理士法人丸の内事務所(現 税理士法人アズール)代表社員就任(現任) | | |
| | | | 2011年6月 | 当社監査役就任 | | |
| | | | 2021年6月 | 当社取締役(監査等委員)就任(現任) | | |
| 取締役 (監査等委員) | 矢崎 信也 | 1966年9月11日生 | 1996年4月 | 弁護士登録 | (注)4 | |
| | | | | 加藤・村瀬合同法律事務所入所 | | |
| | | | 1999年11月 | 村瀬・矢崎総合法律事務所開設(現任) | | |
| | | | 2003年7月 | 株式会社ナ・デックス社外監査役就任 | | |
| | | | 2004年6月 | 株式会社ソー社外監査役就任(現任) | | |
| | | | 2012年4月 | 愛知県弁護士会副会長 | | |
| | | | 2015年6月 | 当社監査役就任 | | |
| | | | 2020年12月 | 株式会社サカイホールディングス社外取締役就任(現任) | | |
| | | | 2021年6月 | 当社取締役(監査等委員)就任(現任) | | |
| 計 | | | | | | 80,900 |

- (注) 1. 2021年6月19日開催の第48回定時株主総会において定款の変更が決議されたことにより、当社は同日付をもって監査等委員会設置会社へ移行しました。
2. 取締役 長谷川敏也及び矢崎信也の両氏は、社外取締役であります。
3. 取締役の任期は、2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から2022年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
4. 取締役(監査等委員)の任期は、2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から2023年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

社外役員の状況

当社の社外取締役は2名であります。

監査等委員である社外取締役長谷川敏也氏は、公認会計士・税理士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の見識を有しております。

監査等委員である社外取締役矢崎信也氏は、弁護士の資格を有しており、法務に関する相当程度の見識を有しております。

なお、長谷川敏也氏を名古屋証券取引所に独立役員として届出しております。また、監査等委員である社外取締役2名はいずれも当社との人的関係、資本的关系又は取引関係その他の特別な利害関係はありません。

当社は、社外取締役の選任にあたっては、会社からの独立性に関する基準及び方針はありませんが、それぞれの専門分野において、相当程度の経験・知識などを有し、外部から当社の経営監視、企業統治体制の向上に寄与していただけることを期待して人選しております。

社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員会による監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役は、毎月1回以上の定例取締役会及び臨時取締役会に出席するほか、必要に応じて社内の重要会議に出席するなどしており、また、監査等委員会による監査の結果や内部監査室によって年間を通じて実施されている内部監査の結果について報告を受けるとともに、必要に応じて、監査法人との間で意見交換を実施し、意思の疎通、連携の強化を図っております。

(3) 【監査の状況】

監査等委員会監査の状況

当社は、2021年6月19日開催の第48回定時株主総会の決議により、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行しております。

監査等委員会は、監査等委員である取締役3名（うち社外取締役2名）により構成され、常勤監査等委員1名を選任しております。

社外取締役は、毎月1回以上の定例取締役会及び臨時取締役会に出席するほか、必要に応じて社内の重要会議に出席するなどしており、また、監査等委員会による監査の結果や内部監査室によって年間を通じて実施されている内部監査の結果について報告を受けるとともに、必要に応じて、監査法人との間で意見交換を実施し、意思の疎通、連携の強化を図っております。

（当事業年度の状況）

監査役は、監査役会で策定した監査計画に基づいて、当社及びグループ会社の業務全般について、常勤監査役を中心に監査を実施しております。

監査役3名は、毎月1回以上の定例取締役会及び臨時取締役会に出席するほか、必要に応じて社内の重要会議に出席するなどして、取締役の職務執行を監視しております。

また、監査役監査の結果について、代表取締役社長、内部監査室及び監査法人との間で意見交換を実施し、意思の疎通、連携の強化を図っております。

当事業年度において、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

| 氏名 | 開催回数 / 出席回数 | 知見及び活動 |
|-------|-------------|---|
| 加藤 敬三 | 10回 / 10回 | 金融機関、大手建設会社の法務部門の経験から、財務・会計・法務に関して専門的見地から意見を述べるなど、種々発言を行いました。 |
| 長谷川敏也 | 10回 / 10回 | 公認会計士及び税理士としての豊富な経験から、財務・会計・税務に関して専門的見地から意見を述べるなど、種々発言を行いました。 |
| 矢崎 信也 | 10回 / 10回 | 弁護士としての豊富な経験から、法務に関して専門的見地から意見を述べるなど、種々発言を行いました。 |

監査役会における主な検討事項は、以下のとおりであります。

- ・内部統制システムの運用状況
- ・年度経営計画に関する遂行状況
- ・会計監査人監査の実施状況
- ・当社及び子会社のリスク管理体制の運用状況
- ・競合取引、利益相反取引の状況
- ・不祥事、労災事故等の対応状況

常勤監査役の主な活動は、以下のとおりであります。

- ・取締役の意思決定の状況確認のため、取締役会などの重要会議への出席
- ・取締役の法令・定款等の違反事項の監視、競合避止・利益相反取引の調査
- ・当社及び子会社の取締役及び事業部長、営業拠点長からの経営状況などのヒアリング及び現地往査
- ・契約書、稟議書などの重要な決裁書類の閲覧
- ・当社及び子会社の財産状況の調査
- ・調査及び活動内容の社外監査役への報告(監査役会)
- ・会計監査人とのミーティング、監査方法の妥当性の確認と評価

内部監査の状況

社内に代表取締役社長直属の内部監査室(専任者1名)を設置しており、社員の日常業務遂行につきましては、社長指示のもとで年間を通じ、当社各部門及びグループ会社も含めた業務監査を実施し、内部統制の強化に努めております。

年間を通じて実施されている業務監査の結果について、代表取締役社長、監査等委員会や監査法人との間で意見交換を実施し、意思の疎通、連携の強化を図っております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

有限責任監査法人トーマツ

b. 継続監査期間

2000年3月期(新規上場)以降の21年間

(注)上記記載の期間は、当社が株式上場をした以後の期間について調査した結果について記載したものであり、継続監査期間はこの期間を超える可能性があります。

c. 業務を執行した公認会計士

指有限責任社員 業務執行社員 浅井明紀子

指有限責任社員 業務執行社員 加納 俊平

d. 監査業務にかかる補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士5名、その他9名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

監査役会は、監査法人から、監査計画の概要、会計監査人の職務遂行状況、監査報酬額の見積りの算定根拠の妥当性について検討し、選定しております。

また、会計監査人の解任については、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定めるいずれかの事由に該当した場合、監査役会は監査役全員の同意により会計監査人を解任します。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告します。

また、上記の場合の他、会計監査人の職務遂行の状況、監査の品質等を総合的に勘案して、監査役会は会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定し、取締役会は当該決定に基づき、当該議案を株主総会に提案します。

なお、当社は、2021年6月19日開催の第48回定時株主総会の決議により、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行しております。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役及び監査役会は、監査法人を評価するための具体的な基準を作成しておりませんが、定期的に監査法人と情報交換し、また、監査法人から業務遂行状況の報告を受けるなどして、職務の実施状況の把握をしております。現在の当社の監査法人である有限責任監査法人トーマツは、独立性と専門性について、問題ないものと認識しております。

なお、当社は、2021年6月19日開催の第48回定時株主総会の決議により、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

| 区分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) |
| 提出会社 | 21,500 | | 21,500 | |
| 連結子会社 | | | | |
| 計 | 21,500 | | 21,500 | |

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬(a.を除く)

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社の監査報酬については、監査内容、職務遂行状況の妥当性などを検証し、監査役会の同意を得て、決定しております。

なお、当社は、2021年6月19日開催の第48回定時株主総会の決議により、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社監査役会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、監査計画の内容、会計監査人の職務遂行状況、報酬額の見積りの算定根拠などの妥当性を検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項の同意を行っております。

なお、当社は、2021年6月19日開催の第48回定時株主総会の決議により、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行しております。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針は具体的には定めておりませんが、会社の規模、業績を考慮し、公正かつ公平に決定されるよう努めております。

取締役及び監査役の報酬については、株主総会の決議を経て報酬限度額が決定しております。株主総会の決議（1998年9月1日開催の臨時株主総会決議）による取締役報酬限度額（使用人兼務取締役の使用人分の給与を除く。）は年額100,000千円であり、監査役報酬限度額は年額30,000千円であります。

各取締役の報酬額については、取締役会決議により代表取締役社長中野英樹が一任され、決定しております。また、各監査役の報酬額は監査役会での協議により決定しております。

当事業年度については、2020年6月20日の取締役会において、代表取締役社長に一任する旨を決議し、決定しております。

なお、当社は、2021年6月19日開催の第48回定時株主総会の決議により、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行しており、役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針を定めております。

（監査等委員会設置会社移行後）

当社の取締役の報酬等は、当社の持続的成長と企業価値向上の実現を図るため、個々の取締役の報酬の決定に際しては、それぞれの職責を踏まえた適正な水準とすることを基本方針とし2021年6月19日開催の取締役会において決定方針を決議いたしました。

取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬は、それぞれの責任業務範囲及び責任の重要性を考慮し、過去の事業年度の責任業務範囲の業績を加味した報酬体系とし、固定報酬である基本報酬のみを支払うこととします。

監査等委員である取締役の報酬は、取締役会での重要な意思決定への参加など、その職務に鑑み、固定報酬である基本報酬のみを支払うこととします。なお、監査等委員である各取締役の報酬については、監査等委員である取締役の協議によって決定します。

取締役の報酬については、株主総会の決議を経て報酬限度額が決定しております。株主総会の決議（2021年6月19日開催の第48回定時株主総会決議）により、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬限度額（使用人兼務取締役の使用人分の給与を除く。）は年額200,000千円であり、監査等委員である取締役の報酬限度額は年額100,000千円であります。

個人別の報酬額については取締役会決議にもとづき、代表取締役社長中野英樹がその具体的内容について委任を受けるものとし、その権限の内容は、各取締役の責任業務範囲及び責任の重要性を考慮し、責任業務範囲の業績を加味した基本報酬の額であります。これらの権限を委任した理由は、当社の規模、会社全体の業績を考慮し、公正かつ公平に各取締役の担当業務の評価を行うには、代表取締役がもっとも適しているからであります。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分 | 報酬等の総額 (千円) | 報酬等の種類別の総額(千円) | | | 対象となる 役員の員数 (名) |
|--------------------|----------------|----------------|--------|-------|-----------------------|
| | | 固定報酬 | 業績連動報酬 | 退職慰労金 | |
| 取締役 (社外取締役を除く。) | 36,120 | 36,120 | | | 6 |
| 監査役 (社外監査役を除く。) | 3,840 | 3,840 | | | 1 |
| 社外役員 | 4,080 | 4,080 | | | 2 |

役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人給与

使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なものは存在しないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、投資株式について、原則として、投機的な取引は行わない方針であり、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式（政策保有株式）としております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a．保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

当社は、政策保有株式の保有について、具体的な方針はありませんが、保有に伴う目的、便益・リスクが資本コストに見合っているかなどの検証方法は今後の検討課題であると認識しております。それぞれの銘柄については、取引の継続性、各事業との関連性などの観点から、将来的な企業価値の向上への貢献などを考慮して適切な範囲で保有することとしています。ただし、保有に適さないと判断した株式や当社株式を政策保有目的で保有する株主から株式の売却等の意向が示された場合などは、縮減に向けて対応を検討してまいります。

b．銘柄数及び貸借対照表計上額

| | 銘柄数 (銘柄) | 貸借対照表計上額の 合計額(千円) |
|------------|-------------|----------------------|
| 非上場株式 | | |
| 非上場株式以外の株式 | 5 | 93,931 |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項はありません。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

該当事項はありません。

c．特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報

特定投資株式

| 銘柄 | 当事業年度 | 前事業年度 | 保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 | 当社の株式の保有の有無 |
|----------------------|----------------------------|----------------------------|---|-------------|
| | 株式数(株) 貸借対照表計上額 (千円) | 株式数(株) 貸借対照表計上額 (千円) | | |
| 東邦瓦斯(株) | 11,600 | 11,600 | 当社の主要取引先であり、当社の主要な営業エリアである東海地区を中心として地域経済との関連性が強く、また、当社グループの主要得意先、設備機器の主要仕入先、また、ガス事業関連の業界動向や技術情報の提供先として、企業価値向上のため、さまざまな役割を担っていただいております。今後も同社との長期的で安定的な取引の維持を目的としております。 | 有 |
| | 79,228 | 56,840 | | |
| (株)愛知銀行 | 2,000 | 2,000 | 当社の主要取引金融機関であり、当社の主要な営業エリアである東海地区を中心として地域経済との関連性が強く、また、当社グループの企業価値向上のため、資金調達、人材斡旋、不動産情報提供など、さまざまな役割を担っていただいております。今後も同行との長期的で安定的な取引の維持を目的としております。 | 有 |
| | 6,040 | 6,350 | | |
| (株)三菱UFJフィナンシャル・グループ | 8,840 | 8,840 | 当社の主要取引金融機関であり、国内外の経済圏で事業展開しており、当社グループの営業エリアである東海地区以外でも地域経済と関連性が強く、また、企業価値向上のため、資金調達、人材斡旋、不動産情報など、情報量を最大限に利用して、さまざまな役割を担っていただいております。今後も同行との長期的で安定的な取引の維持を目的としております。 | 有 |
| | 5,230 | 3,562 | | |
| 銘柄 | 当事業年度 | 前事業年度 | 保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 | 当社の株式の保有の有無 |
| | 株式数(株) 貸借対照表計上額 (千円) | 株式数(株) 貸借対照表計上額 (千円) | | |

| | | | | |
|-----------|-------|-------|---|---|
| (株)大垣共立銀行 | 1,400 | 1,400 | 当社の主要取引金融機関であり、当社の主要な営業エリアである東海地区を中心として地域経済との関連性が強く、また、当社グループの企業価値向上のため、資金調達、取引先斡旋など、さまざまな役割を担っていただいております。今後も同行との長期的で安定的な取引の維持を目的としております。 | 有 |
| | 3,117 | 3,045 | | |
| (株)名古屋銀行 | 100 | 100 | 当社の主要取引金融機関であり、当社の主要な営業エリアである東海地区を中心として地域経済との関連性が強く、また、当社グループの企業価値向上のため、資金調達、取引先斡旋など、さまざまな役割を担っていただいております。今後も同行との長期的で安定的な取引の維持を目的としております。 | 有 |
| | 315 | 261 | | |

保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したもの

該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したもの

該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

なお、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

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、連結会計年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)及び事業年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の連結財務諸表及び財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には会計基準等の内容を適切に把握できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、会計基準等の新設、改正の情報及び資料を収集し、適正な連結財務諸表等の作成に努めております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 1,393,754 | 1,326,293 |
| 受取手形及び売掛金 | 1,050,247 | 1,162,355 |
| たな卸資産 | ¹ 749,938 | ¹ 913,312 |
| その他 | 70,900 | 79,866 |
| 貸倒引当金 | 3,483 | 300 |
| 流動資産合計 | 3,261,356 | 3,481,527 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 1,138,982 | 1,255,102 |
| 減価償却累計額 | ³ 243,025 | ³ 284,943 |
| 建物及び構築物(純額) | 895,957 | 970,159 |
| 機械装置及び運搬具 | 17,011 | 11,641 |
| 減価償却累計額 | 13,959 | 7,125 |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 3,051 | 4,516 |
| 土地 | ² 1,337,709 | ² 1,445,020 |
| 建設仮勘定 | 390 | - |
| その他 | 49,407 | 47,299 |
| 減価償却累計額 | ³ 40,215 | ³ 37,565 |
| その他(純額) | 9,191 | 9,734 |
| 有形固定資産合計 | 2,246,300 | 2,429,430 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 1,415 | 786 |
| その他 | 7,543 | 7,741 |
| 無形固定資産合計 | 8,958 | 8,527 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | ² 77,471 | ² 103,304 |
| 繰延税金資産 | 184,863 | 178,923 |
| その他 | 135,174 | 138,610 |
| 貸倒引当金 | 400 | 420 |
| 投資その他の資産合計 | 397,108 | 420,418 |
| 固定資産合計 | 2,652,368 | 2,858,375 |
| 資産合計 | 5,913,724 | 6,339,903 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 2 722,810 | 2 782,128 |
| 短期借入金 | 2 310,000 | 2 510,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 2 70,392 | 2 70,392 |
| 未払法人税等 | 33,565 | 76,814 |
| 賞与引当金 | 104,750 | 107,520 |
| 完成工事補償引当金 | 31,400 | 28,800 |
| その他 | 308,271 | 286,528 |
| 流動負債合計 | 1,581,188 | 1,862,182 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 2 259,216 | 2 188,824 |
| 退職給付に係る負債 | 388,886 | 394,706 |
| 長期未払金 | 9,840 | 9,840 |
| その他 | 147,076 | 151,258 |
| 固定負債合計 | 805,019 | 744,628 |
| 負債合計 | 2,386,207 | 2,606,811 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 186,072 | 186,072 |
| 資本剰余金 | 145,813 | 145,813 |
| 利益剰余金 | 3,162,922 | 3,350,492 |
| 自己株式 | 1,883 | 1,883 |
| 株主資本合計 | 3,492,923 | 3,680,494 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 34,593 | 52,598 |
| その他の包括利益累計額合計 | 34,593 | 52,598 |
| 純資産合計 | 3,527,517 | 3,733,092 |
| 負債純資産合計 | 5,913,724 | 6,339,903 |

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日) | 当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日) |
|-----------------|--|--|
| 売上高 | 9,066,640 | 8,618,898 |
| 売上原価 | 1 6,771,081 | 1 6,395,671 |
| 売上総利益 | 2,295,559 | 2,223,227 |
| 販売費及び一般管理費 | 2 1,950,917 | 2 1,891,357 |
| 営業利益 | 344,641 | 331,870 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 122 | 127 |
| 受取配当金 | 1,709 | 1,424 |
| 受取保険金 | 4,023 | 5,474 |
| 受取手数料 | 5,055 | 4,319 |
| 受取賃貸料 | 16,247 | 26,231 |
| 物品売却益 | 1,127 | 803 |
| 助成金収入 | 1,093 | 4,252 |
| その他 | 4,056 | 4,580 |
| 営業外収益合計 | 33,435 | 47,212 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 3,959 | 3,844 |
| 賃貸費用 | 9,463 | 10,972 |
| 雑損失 | - | 1,955 |
| その他 | 4,217 | 1,647 |
| 営業外費用合計 | 17,641 | 18,420 |
| 経常利益 | 360,435 | 360,662 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 3 405 | - |
| 投資有価証券売却益 | 2,718 | - |
| 特別利益合計 | 3,123 | - |
| 特別損失 | | |
| 固定資産売却損 | 4 6,667 | - |
| 特別損失合計 | 6,667 | - |
| 税金等調整前当期純利益 | 356,892 | 360,662 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 99,281 | 122,289 |
| 法人税等調整額 | 8,873 | 1,887 |
| 法人税等合計 | 108,155 | 120,401 |
| 当期純利益 | 248,736 | 240,260 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 248,736 | 240,260 |

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 当期純利益 | 248,736 | 240,260 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 4,507 | 18,004 |
| その他の包括利益合計 | 1 4,507 | 1 18,004 |
| 包括利益 | 244,229 | 258,265 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 244,229 | 258,265 |
| 非支配株主に係る包括利益 | - | - |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日)

(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 |
| 当期首残高 | 186,072 | 145,813 | 2,966,876 | 1,883 | 3,296,877 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 52,690 | | 52,690 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | 248,736 | | 248,736 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | | - |
| 当期変動額合計 | - | - | 196,046 | - | 196,046 |
| 当期末残高 | 186,072 | 145,813 | 3,162,922 | 1,883 | 3,492,923 |

| | その他の包括利益累計額 | | 純資産合計 |
|-------------------------|------------------|-------------------|-----------|
| | その他有価証券 評価差額金 | その他の包括利益 累計額合計 | |
| 当期首残高 | 39,101 | 39,101 | 3,335,978 |
| 当期変動額 | | | |
| 剰余金の配当 | | - | 52,690 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | - | 248,736 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | 4,507 | 4,507 | 4,507 |
| 当期変動額合計 | 4,507 | 4,507 | 191,538 |
| 当期末残高 | 34,593 | 34,593 | 3,527,517 |

当連結会計年度(自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日)

(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 |
| 当期首残高 | 186,072 | 145,813 | 3,162,922 | 1,883 | 3,492,923 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 52,690 | | 52,690 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | 240,260 | | 240,260 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | | - |
| 当期変動額合計 | - | - | 187,570 | - | 187,570 |
| 当期末残高 | 186,072 | 145,813 | 3,350,492 | 1,883 | 3,680,494 |

| | その他の包括利益累計額 | | 純資産合計 |
|-------------------------|------------------|-------------------|-----------|
| | その他有価証券 評価差額金 | その他の包括利益 累計額合計 | |
| 当期首残高 | 34,593 | 34,593 | 3,527,517 |
| 当期変動額 | | | |
| 剰余金の配当 | | | 52,690 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | 240,260 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | 18,004 | 18,004 | 18,004 |
| 当期変動額合計 | 18,004 | 18,004 | 205,574 |
| 当期末残高 | 52,598 | 52,598 | 3,733,092 |

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日) | 当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日) |
|-------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純利益 | 356,892 | 360,662 |
| 減価償却費 | 45,545 | 47,003 |
| 投資有価証券売却損益(は益) | 2,718 | - |
| 貸倒引当金の増減額(は減少) | 2,173 | 3,163 |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 4,120 | 2,770 |
| 完成工事補償引当金の増減額(は減少) | 200 | 2,600 |
| 退職給付に係る負債の増減額(は減少) | 19,297 | 5,820 |
| 受取利息及び受取配当金 | 1,832 | 1,551 |
| 支払利息 | 3,959 | 3,844 |
| 有形固定資産売却損益(は益) | 6,261 | - |
| 売上債権の増減額(は増加) | 51,101 | 112,108 |
| たな卸資産の増減額(は増加) | 51,127 | 163,373 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 13,011 | 59,318 |
| その他 | 83,864 | 27,074 |
| 小計 | 499,981 | 169,545 |
| 利息及び配当金の受取額 | 1,832 | 1,551 |
| 利息の支払額 | 3,896 | 3,898 |
| 法人税等の支払額 | 133,347 | 78,901 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 364,569 | 88,297 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 定期預金の預入による支出 | 34,072 | 34,072 |
| 定期預金の払戻による収入 | 34,071 | 34,072 |
| 有形固定資産の取得による支出 | 108,782 | 229,932 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 98,360 | - |
| 無形固定資産の取得による支出 | 105 | 374 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 6,801 | - |
| 保険積立金の積立による支出 | 2,115 | 2,014 |
| 貸付けによる支出 | 5,100 | 5,706 |
| 貸付金の回収による収入 | 5,400 | 5,352 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 5,542 | 232,676 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入金の純増減額(は減少) | 100,000 | 200,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | 70,392 | 70,392 |
| 配当金の支払額 | 52,690 | 52,690 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 223,082 | 76,917 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 135,945 | 67,461 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 1,223,736 | 1,359,681 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 1 1,359,681 | 1 1,292,220 |

【注記事項】

(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

すべての子会社を連結しております。

連結子会社の数

1社

連結子会社の名称

株式会社ビルワーク

なお、日本住宅耐震補強株式会社は清算したため、当連結会計年度より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

非連結子会社及び関連会社に該当する会社はありません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、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

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

決算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）

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。

a 販売用不動産

個別法

b 原材料

総平均法

c 未成工事支出金及び仕掛品

個別法

d 貯蔵品

最終仕入原価法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産

a 建物及び構築物

定額法

b その他の有形固定資産

定率法

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 10～38年

また、2007年3月31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっております。

無形固定資産

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)に基づいております。

(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。

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、将来の支給見込額を計上しております。

完成工事補償引当金

完成工事及び住宅等サービスに係る瑕疵担保の費用等に備えるため、完成工事高及びサービス売上高に過去の補修費の支出割合を乗じた額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

当社及び連結子会社は、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。

(5) 重要な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を適用しております。

(6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から3か月以内に満期日の到来する流動性の高い、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リスクしか負わない短期的な投資であります。

(7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

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。

(重要な会計上の見積り)

たな卸資産(販売用不動産)の評価

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(千円)

| 勘定科目 | 当連結会計年度 |
|-------|---------|
| たな卸資産 | 637,957 |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループでは、主に自社で保有する新築分譲住宅、分譲用宅地及び中古不動産で構成される販売用不動産について、その正味売却可能額を算定するにあたり、個別物件ごとの販売予定価格と近隣相場の動向などを調査し、慎重に検討しております。

当該見積り及び仮定については、将来において、物件の個別性や不動産市況等の影響、また、一定期間保有し、時間が経過することによる価格の下落などの不確実性が高く、販売予定価格と正味売却可能額とに乖離が生じた場合、帳簿価額を正味売却可能額まで減額し、当該減少額を評価損として計上する可能性があります。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月30日)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日)

(1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、2014年5月に「顧客との契約から生じる収益」(IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606)を公表しており、IFRS第15号は2018年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は2017年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまでわが国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわせない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従い、2022年3月期の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、2022年3月期の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用します。

これらの適用による連結財務諸表に与える影響額は、2022年3月期期首利益剰余金が6,622千円増加見込みとなります。2022年3月期の売上高、売上原価、営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益については、現在検討中であります。

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日)
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 2019年7月4日)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日)

(1) 概要

国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(以下「時価算定会計基準等」という。)が開発され、時価の算定方法に関するガイダンス等が定められました。時価算定会計基準等は次の項目の時価に適用されます。

- ・「金融商品に関する会計基準」における金融商品
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」におけるトレーディング目的で保有する棚卸資産

また「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」が改訂され、金融商品の時価のレベルごとの内訳等の注記事項が定められました。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、今後、検討予定であります。

(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財務諸表から適用し、連結財務諸表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。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度に係る内容については記載しておりません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積りについて)

当社グループは、固定資産の減損会計等の会計上の見積りについて、当連結会計年度の連結財務諸表作成時点までに入手可能な情報に基づき、経済状況は緩やかに回復に向かうものの、業績への影響は一定期間続くものと仮定し、会計上の見積りを行っております。ただし、新型コロナウイルス感染症の感染拡大に伴う影響は不確実性が高く、今後の感染拡大の影響により、会計上の見積りに影響を与える可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

1 たな卸資産の内訳

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 販売用不動産 | 495,350千円 | 637,957千円 |
| 未成工事支出金 | 150,773千円 | 165,702千円 |
| 仕掛品 | 3,191千円 | 5,660千円 |
| 原材料及び貯蔵品 | 100,623千円 | 103,992千円 |
| 計 | 749,938千円 | 913,312千円 |

2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 土地 | 138,360千円 | 138,360千円 |
| 投資有価証券 | 44,100千円 | 32,101千円 |
| 計 | 182,460千円 | 170,461千円 |

担保付債務は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 支払手形及び買掛金 | 93,605千円 | 105,104千円 |
| 短期借入金 | 300,000千円 | 300,000千円 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 70,392千円 | 50,400千円 |
| 長期借入金 | 259,216千円 | 148,800千円 |
| 計 | 723,213千円 | 604,304千円 |

3 減価償却累計額には、減損損失累計額が含まれております。

(連結損益計算書関係)

1 通常の販売目的で保有する棚卸資産の収益性の低下による簿価切下額

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|------|--|--|
| 売上原価 | 184千円 | 1,635千円 |

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|----------|--|--|
| 給料及び手当 | 852,748千円 | 882,566千円 |
| 賞与引当金繰入額 | 87,418千円 | 90,531千円 |
| 退職給付費用 | 34,874千円 | 17,349千円 |
| 貸倒引当金繰入額 | 1,183千円 | 1,915千円 |

3 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|----|--|--|
| 土地 | 405千円 | |

4 固定資産売却損の内容は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|----|--|--|
| 土地 | 6,667千円 | |

(連結包括利益計算書関係)

1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|--------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金 | | |
| 当期発生額 | 4,962千円 | 25,832千円 |
| 組替調整額 | 1,594千円 | |
| 税効果調整前 | 6,556千円 | 25,832千円 |
| 税効果額 | 2,049千円 | 7,823千円 |
| その他有価証券評価差額金 | 4,507千円 | 18,004千円 |
| その他の包括利益合計 | 4,507千円 | 18,004千円 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31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 | 当連結会計年度末 |
|---------|-----------|----|----|-----------|
| 普通株式(株) | 4,060,360 | | | 4,060,360 |

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 | 当連結会計年度末 |
|---------|-----------|----|----|----------|
| 普通株式(株) | 7,257 | | | 7,257 |

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 (千円) | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2019年6月15日 定時株主総会 | 普通株式 | 52,690 | 13.00 | 2019年3月31日 | 2019年6月17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 (千円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2020年6月20日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 52,690 | 13.00 | 2020年3月31日 | 2020年6月22日 |

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31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 | 当連結会計年度末 |
|---------|-----------|----|----|-----------|
| 普通株式(株) | 4,060,360 | | | 4,060,360 |

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 | 当連結会計年度末 |
|---------|-----------|----|----|----------|
| 普通株式(株) | 7,257 | | | 7,257 |

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 (千円) | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2020年6月20日 定時株主総会 | 普通株式 | 52,690 | 13.00 | 2020年3月31日 | 2020年6月22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 (千円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2021年6月19日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 48,637 | 12.00 | 2021年3月31日 | 2021年6月21日 |

(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期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|----------------------|--|--|
| 現金及び預金 | 1,393,754千円 | 1,326,293千円 |
| 預入期間が3か月を超える 定期預金 | 34,072千円 | 34,072千円 |
| 現金及び現金同等物 | 1,359,681千円 | 1,292,220千円 |

(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・リース取引については、重要性が乏しいため、記載を省略しております。

2. オペレーティング・リース取引

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|-----|-------------------------|-------------------------|
| 1年内 | 47,377千円 | 49,409千円 |
| 1年超 | 70,493千円 | 76,934千円 |
| 合計 | 117,870千円 | 126,344千円 |

(金融商品関係)

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、年度経営計画に照らして、必要な資金(主に銀行借入)を調達しております。一時的な余資は、固定性預金や金融商品などでは運用せず、流動性預金で運用しております。また、金融商品にかかるリスクを回避するため、原則として、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、取引先企業や個人顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は、主に取引先企業との業務提携等に関連する株式であり、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、ほとんどが3ヶ月以内の支払期日であります。借入金は、主に事業所用地の土地購入、社屋建設などの設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社グループは、与信管理規程に従い、営業債権について、各事業部が主要な取引先の状況を定期的にもモニタリングし、取引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。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

当社グループは、借入金に係る支払金利の変動リスクを抑制するために短期間周期で運転資金の調達を実施するとともに、市場金利の動向を継続的に把握することにより、その抑制に努めております。

投資有価証券については、定期的に時価や発行先である取引先企業の財務状況等を把握し、保有状況を定期的に見直しております。

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

当社グループは、各事業部門からの報告に基づき経理部が適時に資金繰りを検討するとともに、手許流動性を維持するために預金口座を一元化するなどにより、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、異なる前提条件等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。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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。

前連結会計年度(2020年3月31日)

| | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 時価 (千円) | 差額 (千円) |
|--------------------------------|--------------------|------------|------------|
| (1) 現金及び預金 | 1,393,754 | 1,393,754 | |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 1,050,247 | 1,050,247 | |
| (3) 投資有価証券 其他有価証券 | 77,471 | 77,471 | |
| 資産計 | 2,521,472 | 2,521,472 | |
| (1) 支払手形及び買掛金 | 722,810 | 722,810 | |
| (2) 短期借入金 | 310,000 | 310,000 | |
| (3) 未払法人税等 | 33,565 | 33,565 | |
| (4) 長期借入金(1年内返済予定の 長期借入金含む) | 329,608 | 329,608 | |
| (5) 長期未払金 | 9,840 | 9,460 | 379 |
| 負債計 | 1,405,823 | 1,405,443 | 379 |

当連結会計年度(2021年3月31日)

| | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 時価 (千円) | 差額 (千円) |
|--------------------------------|--------------------|------------|------------|
| (1) 現金及び預金 | 1,326,293 | 1,326,293 | |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 1,162,355 | 1,162,355 | |
| (3) 投資有価証券 其他有価証券 | 103,304 | 103,304 | |
| 資産計 | 2,591,953 | 2,591,953 | |
| (1) 支払手形及び買掛金 | 782,128 | 782,128 | |
| (2) 短期借入金 | 510,000 | 510,000 | |
| (3) 未払法人税等 | 76,814 | 76,814 | |
| (4) 長期借入金(1年内返済予定の 長期借入金含む) | 259,216 | 259,216 | |
| (5) 長期未払金 | 9,840 | 9,131 | 708 |
| 負債計 | 1,637,998 | 1,637,289 | 708 |

(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、並びに(2) 受取手形及び売掛金

これらの時価については、すべて短期で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 投資有価証券

投資有価証券の時価については、株式は取引所の価格によっております。

また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、「有価証券関係」注記を参照ください。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金、並びに(3) 未払法人税等

これらの時価については、すべて短期で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4) 長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)

長期借入金は、変動金利によるものであり、短期間で市場金利を反映し、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額としております。

(5) 長期未払金

長期未払金の時価については、それぞれの債務ごとにその将来キャッシュ・フローを支払期日までの期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(注2) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額
前連結会計年度(2020年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 5年以内 (千円) | 5年超 10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|-----------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 1,391,387 | | | |
| 受取手形及び売掛金 | 1,050,247 | | | |
| 合計 | 2,441,634 | | | |

当連結会計年度(2021年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 5年以内 (千円) | 5年超 10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|-----------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 1,324,441 | | | |
| 受取手形及び売掛金 | 1,162,355 | | | |
| 合計 | 2,486,797 | | | |

(注3) 短期借入金及び長期借入金の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度(2020年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 2年以内 (千円) | 2年超 3年以内 (千円) | 3年超 4年以内 (千円) | 4年超 5年以内 (千円) | 5年超 (千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 310,000 | | | | | |
| 長期借入金 | 70,392 | 70,392 | 70,392 | 70,432 | 48,000 | |
| 合計 | 380,392 | 70,392 | 70,392 | 70,432 | 48,000 | |

当連結会計年度(2021年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 2年以内 (千円) | 2年超 3年以内 (千円) | 3年超 4年以内 (千円) | 4年超 5年以内 (千円) | 5年超 (千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 510,000 | | | | | |
| 長期借入金 | 70,392 | 70,392 | 70,432 | 48,000 | | |
| 合計 | 580,392 | 70,392 | 70,432 | 48,000 | | |

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2020年3月31日)

| 区分 | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 取得原価 (千円) | 差額 (千円) |
|----------------------------|--------------------|--------------|------------|
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | | | |
| 株式 | 67,815 | 17,580 | 50,234 |
| 債券 | | | |
| その他 | | | |
| 小計 | 67,815 | 17,580 | 50,234 |
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | | | |
| 株式 | 9,656 | 10,555 | 898 |
| 債券 | | | |
| その他 | | | |
| 小計 | 9,656 | 10,555 | 898 |
| 合計 | 77,471 | 28,135 | 49,336 |

当連結会計年度(2021年3月31日)

| 区分 | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 取得原価 (千円) | 差額 (千円) |
|----------------------------|--------------------|--------------|------------|
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | | | |
| 株式 | 94,146 | 17,848 | 76,298 |
| 債券 | | | |
| その他 | | | |
| 小計 | 94,146 | 17,848 | 76,298 |
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | | | |
| 株式 | 9,157 | 10,287 | 1,129 |
| 債券 | | | |
| その他 | | | |
| 小計 | 9,157 | 10,287 | 1,129 |
| 合計 | 103,304 | 28,135 | 75,169 |

2. 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

| 区分 | 売却額 (千円) | 売却益の合計額 (千円) | 売却損の合計額 (千円) |
|-----|-------------|-----------------|-----------------|
| 株式 | 6,801 | 2,718 | |
| 債券 | | | |
| その他 | | | |
| 合計 | 6,801 | 2,718 | |

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

当社グループは、デリバティブ取引を利用していないため該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、従業員の退職給付に備えるため、確定給付企業年金制度及び退職一時金制度を採用しております。

なお、当社及び連結子会社が有する確定給付企業年金制度及び退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|----------------|--|--|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 369,589千円 | 388,886千円 |
| 退職給付費用 | 54,780千円 | 35,333千円 |
| 退職給付の支払額 | 34,047千円 | 28,094千円 |
| 制度への拠出額 | 1,435千円 | 1,419千円 |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 388,886千円 | 394,706千円 |

(2) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務 | 309,529千円 | 310,296千円 |
| 年金資産 | 135,623千円 | 134,619千円 |
| | 173,906千円 | 175,676千円 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 214,980千円 | 219,030千円 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 388,886千円 | 394,706千円 |
| 退職給付に係る負債 | 388,886千円 | 394,706千円 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 388,886千円 | 394,706千円 |

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度 54,780千円 当連結会計年度 35,333千円

(税効果会計関係)

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

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 未払事業税 | 4,040千円 | 6,642千円 |
| 賞与引当金 | 32,135千円 | 33,160千円 |
| 完成工事補償引当金 | 9,420千円 | 8,640千円 |
| 退職給付に係る負債 | 125,265千円 | 127,173千円 |
| ゴルフ会員権 | 681千円 | 681千円 |
| 減損損失 | 7,390千円 | 6,898千円 |
| たな卸資産評価損 | 4,426千円 | 3,988千円 |
| 税法上の繰越欠損金 | 7,258千円 | |
| その他 | 32,388千円 | 33,753千円 |
| 繰延税金資産小計 | 223,005千円 | 220,938千円 |
| 評価性引当額 | 22,853千円 | 18,897千円 |
| 繰延税金資産合計 | 200,152千円 | 202,040千円 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 15,289千円 | 23,117千円 |
| 繰延税金負債合計 | 15,289千円 | 23,117千円 |
| 繰延税金資産の純額 | 184,863千円 | 178,923千円 |

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率 | | 30.0% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | | 0.3% |
| 住民税均等割 | | 1.3% |
| 評価性引当額の増減 | | 0.5% |
| 連結子会社の税率差異 | | 2.2% |
| その他 | | 0.9% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | | 33.4% |

(注) 前連結会計年度は、法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(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

(1) 報告セグメントの決定方法

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、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、工事及び作業サービスの種類別に事業活動を展開しております。従って、当社グループは工事及び作業サービスの種類別セグメントから構成されており、「建設工事業」、「住宅等サービス事業」及び「ビルメンテナンス事業」の3つを報告セグメントとしております。

(2) 各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類

「建設工事業」は、戸建住宅及び中規模建築物の温水床暖房、太陽光発電システム設置、空調及び各種冷暖房、その他のガス関連設備工事、各種建築及びリフォーム工事、不動産物件の販売及び仲介、FRP防水、シート防水、改修防水及びその他各種防水工事などをしております。

「住宅等サービス事業」は、シロアリ予防、駆除、再予防作業、防湿及び防湿剤作業、ハウスクリーニング作業などをしております。

「ビルメンテナンス事業」は、ビルの窓、外壁のクリーニングサービス及びマンション、公共施設などの清掃管理サービスなどをしております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、その他の項目の金額に関する情報
前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | | 調整額 (注) 1 | 連結 財務諸表 計上額 (注) 2 |
|-----------------------|-----------|-----------|------------|-----------|--------------|----------------------------|
| | 建設工事業 | 住宅等サービス事業 | ビルメンテナンス事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 6,190,126 | 1,161,519 | 1,714,994 | 9,066,640 | | 9,066,640 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | 22,647 | 2,329 | 468 | 25,444 | 25,444 | |
| 計 | 6,212,773 | 1,163,848 | 1,715,462 | 9,092,085 | 25,444 | 9,066,640 |
| セグメント利益 | 319,621 | 153,493 | 106,210 | 579,325 | 234,684 | 344,641 |
| セグメント資産 | 3,442,661 | 767,164 | 1,262,413 | 5,472,239 | 441,484 | 5,913,724 |
| その他の項目 | | | | | | |
| 減価償却費 | 19,877 | 10,396 | 8,208 | 38,482 | 7,063 | 45,545 |
| 有形固定資産及び無形固定 資産の増加 | 57,116 | 50,311 | 1,460 | 108,887 | | 108,887 |

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | | 調整額 (注) 1 | 連結 財務諸表 計上額 (注) 2 |
|-----------------------|-----------|-----------|------------|-----------|--------------|----------------------------|
| | 建設工事業 | 住宅等サービス事業 | ビルメンテナンス事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 5,852,194 | 1,097,760 | 1,668,942 | 8,618,898 | | 8,618,898 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | | | 339 | 339 | 339 | |
| 計 | 5,852,194 | 1,097,760 | 1,669,281 | 8,619,237 | 339 | 8,618,898 |
| セグメント利益 | 247,811 | 157,260 | 146,627 | 551,698 | 219,828 | 331,870 |
| セグメント資産 | 3,807,288 | 746,541 | 1,371,528 | 5,925,357 | 414,545 | 6,339,903 |
| その他の項目 | | | | | | |
| 減価償却費 | 21,990 | 11,318 | 7,959 | 41,268 | 5,734 | 47,003 |
| 有形固定資産及び無形固定 資産の増加 | 177,837 | 51,070 | 1,400 | 230,307 | | 230,307 |

(注) 1 調整額の内容は、以下のとおりであります。

(単位：千円)

| 売上高 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|------------|---------|---------|
| セグメント間取引消去 | 25,444 | 339 |

(単位：千円)

| 利益 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|------------|---------|---------|
| セグメント間取引消去 | 29,312 | 28,636 |
| 全社費用() | 263,996 | 248,465 |
| 合計 | 234,684 | 219,828 |

() 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない当社の総務部等管理部門に係る費用であります。

(単位：千円)

| 資産 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|---------|---------|---------|
| 全社資産() | 441,484 | 414,545 |

() 全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない本社土地、本社建物及び遊休土地等であります。

(注) 2 セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

【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】

該当事項はありません。

【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】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1．関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

該当事項はありません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

該当事項はありません。

2．親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 870.33円 | 921.05円 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 61.37円 | 59.28円 |

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目 | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 純資産の部の合計額(千円) | 3,527,517 | 3,733,092 |
| 純資産の部の合計額から控除する金額(千円) | | |
| 普通株式に係る期末の純資産額(千円) | 3,527,517 | 3,733,092 |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数(株) | 4,053,103 | 4,053,103 |

3. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目 | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|----------------------------|--|--|
| 親会社株主に帰属する当期純利益(千円) | 248,736 | 240,260 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | | |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(千円) | 248,736 | 240,260 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 4,053,103 | 4,053,103 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

| 区分 | 当期首残高 (千円) | 当期末残高 (千円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------------------|
| 短期借入金 | 310,000 | 510,000 | 0.57 | |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 70,392 | 70,392 | 0.44 | |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | | | | |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く) | 259,216 | 188,824 | 0.42 | 2022年4月30日 ~2025年3月31日 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く) | | | | |
| その他有利子負債 | | | | |
| 合計 | 639,608 | 769,216 | | |

(注) 1. 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額

| 区分 | 1年超2年以内 (千円) | 2年超3年以内 (千円) | 3年超4年以内 (千円) | 4年超5年以内 (千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金 | 70,392 | 70,432 | 48,000 | |

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 当連結会計年度 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 売上高 (千円) | 1,879,129 | 3,918,604 | 6,345,706 | 8,618,898 |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益 又は税金等調整前四半期純損失()金額 (千円) | 5,740 | 71,385 | 252,606 | 360,662 |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 又は親会社株主に帰属する四半期純損失()金額 (千円) | 7,695 | 43,253 | 168,998 | 240,260 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益 又は1株当たり四半期純損失()金額 (円) | 1.90 | 10.67 | 41.70 | 59.28 |

| (会計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 第4四半期 |
|---------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| 1株当たり四半期純利益 又は1株当たり四半期純損失()金額 (円) | 1.90 | 12.57 | 31.03 | 17.58 |

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 823,140 | 653,419 |
| 受取手形 | 14,435 | 9,318 |
| 完成工事未収入金 | ² 755,698 | ² 857,345 |
| 営業未収入金 | ² 106,242 | ² 109,987 |
| 販売用不動産 | 495,350 | 637,957 |
| 未成工事支出金 | 150,773 | 165,426 |
| 仕掛品 | 2,205 | 1,571 |
| 原材料及び貯蔵品 | 91,518 | 94,568 |
| 前払費用 | 7,471 | 7,609 |
| 未収入金 | ² 55,925 | ² 68,741 |
| その他 | ² 17,509 | ² 4,061 |
| 貸倒引当金 | 13,277 | 200 |
| 流動資産合計 | 2,506,993 | 2,609,806 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 700,713 | 766,667 |
| 構築物 | 37,727 | 53,057 |
| 機械及び装置 | 3,051 | 4,516 |
| 工具、器具及び備品 | 7,484 | 7,621 |
| 土地 | ¹ 1,114,363 | ¹ 1,221,674 |
| 建設仮勘定 | 390 | - |
| 有形固定資産合計 | 1,863,732 | 2,053,537 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 1,415 | 786 |
| その他 | 6,089 | 6,324 |
| 無形固定資産合計 | 7,504 | 7,110 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | ¹ 70,058 | ¹ 93,931 |
| 関係会社株式 | 605,892 | 605,892 |
| 繰延税金資産 | 108,889 | 95,923 |
| 差入保証金 | 88,177 | 89,928 |
| その他 | 2,597 | 2,442 |
| 貸倒引当金 | 400 | 420 |
| 投資その他の資産合計 | 875,215 | 887,697 |
| 固定資産合計 | 2,746,451 | 2,948,344 |
| 資産合計 | 5,253,444 | 5,558,151 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形 | 88,300 | 99,222 |
| 工事未払金 | 1 558,264 | 1 606,967 |
| 営業未払金 | 48,298 | 47,506 |
| 関係会社短期借入金 | 420,000 | 420,000 |
| 短期借入金 | 1 300,000 | 1 500,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 1 70,392 | 1 70,392 |
| 未払金 | 2 64,912 | 2 54,637 |
| 未払費用 | 55,448 | 56,355 |
| 未払消費税等 | 79,325 | 62,871 |
| 未払法人税等 | 22,239 | 31,193 |
| 預り金 | 3,630 | 3,630 |
| 賞与引当金 | 87,000 | 90,000 |
| 完成工事補償引当金 | 31,400 | 28,800 |
| その他 | 35,439 | 28,914 |
| 流動負債合計 | 1,864,651 | 2,100,489 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 1 259,216 | 1 188,824 |
| 退職給付引当金 | 173,906 | 175,676 |
| 長期未払金 | 9,840 | 9,840 |
| 長期預り保証金 | 135,603 | 139,914 |
| 固定負債合計 | 578,566 | 514,255 |
| 負債合計 | 2,443,217 | 2,614,745 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 186,072 | 186,072 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 145,813 | 145,813 |
| 資本剰余金合計 | 145,813 | 145,813 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 13,700 | 13,700 |
| その他利益剰余金 | | |
| 別途積立金 | 1,050,000 | 1,050,000 |
| 繰越利益剰余金 | 1,382,884 | 1,499,353 |
| 利益剰余金合計 | 2,446,584 | 2,563,053 |
| 自己株式 | 1,883 | 1,883 |
| 株主資本合計 | 2,776,585 | 2,893,054 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 33,640 | 50,351 |
| 評価・換算差額等合計 | 33,640 | 50,351 |
| 純資産合計 | 2,810,226 | 2,943,406 |
| 負債純資産合計 | 5,253,444 | 5,558,151 |

【損益計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日) | 当事業年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日) |
|-----------------|---|---|
| 売上高 | | |
| 完成工事高 | 1 5,933,222 | 1 5,690,123 |
| 不動産売上高 | 254,130 | 100,357 |
| サービス売上高 | 1 1,163,848 | 1 1,097,760 |
| 売上高合計 | 7,351,201 | 6,888,241 |
| 売上原価 | | |
| 完成工事原価 | 1 4,629,785 | 1 4,462,519 |
| 不動産売上原価 | 232,889 | 92,281 |
| サービス売上原価 | 1 596,673 | 1 544,026 |
| 売上原価合計 | 5,459,348 | 5,098,826 |
| 売上総利益 | | |
| 完成工事総利益 | 1,303,437 | 1,227,604 |
| 不動産売上総利益 | 21,240 | 8,076 |
| その他の売上総利益 | 567,174 | 553,734 |
| 売上総利益合計 | 1,891,852 | 1,789,415 |
| 販売費及び一般管理費 | 1、 2 1,676,077 | 1、 2 1,640,463 |
| 営業利益 | 215,775 | 148,951 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息及び配当金 | 1 51,597 | 1 51,313 |
| 経営指導料 | 1 20,640 | 1 20,640 |
| その他 | 1 20,552 | 1 26,909 |
| 営業外収益合計 | 92,789 | 98,862 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 1 10,199 | 1 10,084 |
| その他 | 6,636 | 6,804 |
| 営業外費用合計 | 16,836 | 16,889 |
| 経常利益 | 291,728 | 230,924 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 405 | - |
| 投資有価証券売却益 | 2,718 | - |
| 特別利益合計 | 3,123 | - |
| 特別損失 | | |
| 固定資産売却損 | 6,667 | - |
| 特別損失合計 | 6,667 | - |
| 税引前当期純利益 | 288,185 | 230,924 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 55,958 | 55,960 |
| 法人税等調整額 | 9,080 | 5,804 |
| 法人税等合計 | 65,039 | 61,764 |
| 当期純利益 | 223,146 | 169,159 |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | | |
|-------------------------|---------|---------|---------|--------|-----------|-----------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益準備金 | 利益剰余金 | | 利益剰余金合計 |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金合計 | | その他利益剰余金 | | |
| | | | | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | | |
| 当期首残高 | 186,072 | 145,813 | 145,813 | 13,700 | 1,050,000 | 1,212,428 | 2,276,128 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | 52,690 | 52,690 |
| 当期純利益 | | | | | | 223,146 | 223,146 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | | | | | | 170,455 | 170,455 |
| 当期末残高 | 186,072 | 145,813 | 145,813 | 13,700 | 1,050,000 | 1,382,884 | 2,446,584 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | 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 | 評価・換算 差額等合計 | |
| 当期首残高 | 1,883 | 2,606,129 | 36,788 | 36,788 | 2,642,918 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | 52,690 | | | 52,690 |
| 当期純利益 | | 223,146 | | | 223,146 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | 3,147 | 3,147 | 3,147 |
| 当期変動額合計 | | 170,455 | 3,147 | 3,147 | 167,308 |
| 当期末残高 | 1,883 | 2,776,585 | 33,640 | 33,640 | 2,810,226 |

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | | |
|-------------------------|---------|---------|---------|--------|-----------|-----------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益準備金 | 利益剰余金 | | 利益剰余金合計 |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金合計 | | その他利益剰余金 | | |
| | | | | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | | |
| 当期首残高 | 186,072 | 145,813 | 145,813 | 13,700 | 1,050,000 | 1,382,884 | 2,446,584 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | 52,690 | 52,690 |
| 当期純利益 | | | | | | 169,159 | 169,159 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | | | | | | 116,469 | 116,469 |
| 当期末残高 | 186,072 | 145,813 | 145,813 | 13,700 | 1,050,000 | 1,499,353 | 2,563,053 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | 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 | 評価・換算 差額等合計 | |
| 当期首残高 | 1,883 | 2,776,585 | 33,640 | 33,640 | 2,810,226 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | 52,690 | | | 52,690 |
| 当期純利益 | | 169,159 | | | 169,159 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | 16,710 | 16,710 | 16,710 |
| 当期変動額合計 | | 116,469 | 16,710 | 16,710 | 133,179 |
| 当期末残高 | 1,883 | 2,893,054 | 50,351 | 50,351 | 2,943,406 |

【注記事項】

(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

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

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)

(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。

販売用不動産

個別法

原材料

総平均法

未成工事支出金及び仕掛品

個別法

貯蔵品

最終仕入原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

建物及び構築物

定額法

その他の有形固定資産

定率法

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 10～38年

また、2007年3月31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっております。

(2) 無形固定資産

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)に基づいております。

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) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、将来の支給見込額を計上しております。

(3) 完成工事補償引当金

完成工事及び住宅等サービスに係る瑕疵担保の費用等に備えるため、完成工事高及びサービス売上高に過去の補修費の支出割合を乗じた額を計上しております。

(4) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務(自己都合要支給額)及び年金資産に基づき計上しております。

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を適用しております。

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。

(重要な会計上の見積り)

販売用不動産の評価

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(千円)

| 勘定科目 | 当事業年度 |
|--------|---------|
| 販売用不動産 | 637,957 |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社では、主に自社で保有する新築分譲住宅、分譲用宅地及び中古不動産で構成される販売用不動産について、その正味売却可能額を算定するにあたり、個別物件ごとの販売予定価格と近隣相場の動向などを調査し、慎重に検討しております。

当該見積り及び仮定については、将来において、物件の個別性や不動産市況等の影響、また、一定期間保有し、時間が経過することによる価格の下落などの不確実性が高く、販売予定価格と正味売却可能額とに乖離が生じた場合、帳簿価額を正味売却可能額まで減額し、当該減少額を評価損として計上する可能性があります。

(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)を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、財務諸表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。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る内容については記載しておりません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積りについて)

当社は、固定資産の減損会計等の会計上の見積りについて、当事業年度の財務諸表作成時点までに入手可能な情報に基づき、経済状況は緩やかに回復に向かうものの、業績への影響は一定期間続くものと仮定し、会計上の見積りを行っております。ただし、新型コロナウイルス感染症の感染拡大に伴う影響は不確実性が高く、今後の感染拡大の影響により、会計上の見積りに影響を与える可能性があります。

(貸借対照表関係)

1 担保に供している資産及び担保に係る債務

担保に供している資産

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 土地 | 138,360千円 | 138,360千円 |
| 投資有価証券 | 44,100千円 | 32,101千円 |
| 計 | 182,460千円 | 170,461千円 |

担保に係る債務の金額

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 工事未払金 | 93,605千円 | 105,104千円 |
| 短期借入金 | 300,000千円 | 300,000千円 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 70,392千円 | 50,400千円 |
| 長期借入金 | 259,216千円 | 148,800千円 |
| 計 | 723,213千円 | 604,304千円 |

2 関係会社に対する金銭債権及び債務

区分表示されたもの以外で当該関係会社に対する金銭債権又は金銭債務の金額は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 12,111千円 | 1,554千円 |
| 短期金銭債務 | 186千円 | 186千円 |

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 営業取引(売上高) | 25,071千円 | 26,815千円 |
| 営業取引(仕入高) | 545千円 | 339千円 |
| 営業取引(販売費及び一般管理費) | 21,905千円 | 20,694千円 |
| 営業取引以外の取引 | 81,920千円 | 80,943千円 |

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額並びにおおよその割合は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|----------|--|--|
| 貸倒引当金繰入額 | 1,751千円 | 1,908千円 |
| 給与及び手当 | 730,821千円 | 751,081千円 |
| 賞与引当金繰入額 | 74,278千円 | 77,571千円 |
| 退職給付費用 | 31,274千円 | 14,829千円 |
| 減価償却費 | 26,314千円 | 30,407千円 |

おおよその割合

| | | |
|-------|-----|-----|
| 販売費 | 84% | 85% |
| 一般管理費 | 16% | 15% |

(有価証券関係)

子会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は関係会社株式605,892千円、前事業年度の貸借対照表計上額は関係会社株式605,892千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

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

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 貸倒引当金 | 4,103千円 | 186千円 |
| 賞与引当金 | 26,100千円 | 27,000千円 |
| 完成工事補償引当金 | 9,420千円 | 8,640千円 |
| 退職給付引当金 | 52,172千円 | 52,703千円 |
| ゴルフ会員権 | 681千円 | 681千円 |
| 減損損失 | 7,390千円 | 6,898千円 |
| 子会社株式評価損 | 1,650千円 | |
| たな卸資産評価損 | 4,426千円 | 3,988千円 |
| その他 | 33,936千円 | 35,631千円 |
| 繰延税金資産小計 | 139,879千円 | 135,729千円 |
| 評価性引当額 | 16,572千円 | 18,226千円 |
| 繰延税金資産合計 | 123,306千円 | 117,502千円 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 14,417千円 | 21,579千円 |
| 繰延税金負債合計 | 14,417千円 | 21,579千円 |
| 繰延税金資産の純額 | 108,889千円 | 95,923千円 |

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | 30.0% | 30.0% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.8% | 0.5% |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 5.2% | 6.5% |
| 住民税均等割等 | 1.3% | 1.8% |
| 評価性引当額の増減額 | 1.1% | 0.7% |
| 税額控除 | 3.3% | |
| その他 | 0.1% | 0.2% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 22.6% | 26.7% |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

| 区分 | 資産の種類 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期償却額 | 当期末残高 | 減価償却 累計額 |
|--------|-----------|-----------|---------|-------|--------|-----------|-------------|
| 有形固定資産 | 建物 | 700,713 | 97,349 | 246 | 31,149 | 766,667 | 181,012 |
| | 構築物 | 37,727 | 19,703 | | 4,374 | 53,057 | 33,040 |
| | 機械及び装置 | 3,051 | 2,204 | | 739 | 4,516 | 6,641 |
| | 工具、器具及び備品 | 7,484 | 2,353 | 79 | 2,138 | 7,621 | 23,268 |
| | 土地 | 1,114,363 | 107,311 | | | 1,221,674 | |
| | 建設仮勘定 | 390 | | 390 | | | |
| | 計 | 1,863,732 | 228,922 | 716 | 38,401 | 2,053,537 | 243,962 |
| 無形固定資産 | ソフトウェア | 1,415 | | | 628 | 786 | 2,358 |
| | その他 | 6,089 | 374 | | 140 | 6,324 | 1,304 |
| | 計 | 7,504 | 374 | | 769 | 7,110 | 3,662 |

(注) 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

| | | | |
|----|-------|--------|-----------|
| 土地 | 名古屋東店 | 店舗建設用地 | 107,311千円 |
| 建物 | 岐阜営業所 | 事務所・倉庫 | 97,349千円 |

【引当金明細表】

(単位：千円)

| 科目 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|-----------|--------|--------|--------|--------|
| 貸倒引当金 | 13,677 | 220 | 13,277 | 620 |
| 賞与引当金 | 87,000 | 90,000 | 87,000 | 90,000 |
| 完成工事補償引当金 | 31,400 | 1,181 | 3,781 | 28,800 |

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|------------|--|
| 事業年度 | 4月1日から3月31日まで |
| 定時株主総会 | 6月中 |
| 基準日 | 3月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 9月30日 3月31日 |
| 1単元の株式数 | 100株 |
| 単元未満株式の買取り | |
| 取扱場所 | (特別口座) 名古屋市中区栄三丁目15番33号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部 |
| 株主名簿管理人 | (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 |
| 取次所 | |
| 買取手数料 | 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額 |
| 公告掲載方法 | 当社の公告方法は、電子公告としております。 ただし、事故その他やむを得ない事由により電子公告をすることができないときは、日本経済新聞に掲載しております。 当社の公告掲載URLは次のとおりであります。 http://www.nittoh-info.co.jp/ |
| 株主に対する特典 | 1,000株以上所有する株主に対し、全国共通お米ギフト券(5kg分)と粗品を進呈 |

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度 第47期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) 2020年6月22日東海財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2020年6月22日東海財務局長に提出。

(3) 四半期報告書及び確認書

第48期第1四半期(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日) 2020年8月12日東海財務局長に提出。

第48期第2四半期(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日) 2020年11月10日東海財務局長に提出。

第48期第3四半期(自 2020年10月1日 至 2020年12月31日) 2021年2月10日東海財務局長に提出。

(4) 臨時報告書

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)の規定に基づく

臨時報告書

2020年6月22日東海財務局長に提出。

(5) 有価証券報告書の訂正報告書及び確認書

事業年度 第47期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) 2020年11月27日東海財務局長に提出。

(6) 四半期報告書の訂正報告書及び確認書

第48期第1四半期(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日) 2020年11月27日東海財務局長に提出。

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年6月21日

株式会社 ニッター
(商号 株式会社 NITTOH)
取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

名古屋事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 浅井明紀子

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 加納俊平

< 財務諸表監査 >

監査意見

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」に掲げられている株式会社ニッター（商号 株式会社NITTOH）の2020年4月1日から2021年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ニッター（商号 株式会社NITTOH）及び連結子会社の2021年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「連結財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、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。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、連結財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

| 建設工事業に係る収益認識 | |
|---|---|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>連結財務諸表のセグメント情報等の注記に記載されているとおり、2021年3月期の建設工事業の外部顧客への売上高は5,852,194千円であり、連結売上高の約68%を占めている。</p> <p>建設工事業の売上高は、ユーティリティー、リフォーム（戸建注文住宅建築工事や不動産物件の販売を含む）、防水といった多様な工事等によって構成される。会社は、注記事項の連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項4．会計方針に関する事項（5）重要な収益及び費用の計上基準に記載のとおり、完成工事高及び完成工事原価の計上基準として、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、その他の工事については工事完成基準を適用しているが、会社が請け負う工事は、工期が短いという特徴からほぼ全ての工事が工事完成基準により計上される。</p> <p>したがって、工事完成の判断が重要となるが、上記の工事種別ごとの特性に応じて、売上計上を行うための業務フローや証拠書類には違いが存在している。また、多様な工事等に対応するため販売管理システム外で管理されている情報も多く、営業拠点ごとの手作業での管理が中心となっている。</p> <p>建設工事業の売上高には金額的な重要性があり、売上計上額及び計上時期に誤りが生じた場合には連結財務諸表へ与える影響が大きいと考えられることから、当監査法人は、当該事項を監査上の主要な検討事項に相当する事項に該当するものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、建設工事業に係る売上計上額及び計上時期を検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・工事種別ごとに売上計上に至るプロセスを理解し、完了した工事のみを適切に計上する内部統制について、整備及び運用状況を評価した。 ・以下による手法によりリスク評価を行い、その結果、リスクが高いと判断した取引について、計上額及び計上時期の根拠となる契約書類、検収書類及び入金実績に基づきリスクが高いと判断した内容に留意し検討した。 <ul style="list-style-type: none"> a. 事業別・営業拠点別の月次売上高及び売上総利益の推移を把握し、変動又は推移の要因を分析 b. a.の分析により変動要因として抽出された取引について、入金遅延の有無、原価率、取引の形態等の観点から取引の異常性を評価 ・上記以外の取引について、一定の基準で抽出された取引に関して、計上額及び計上時期の根拠となる証拠書類に基づき検討した。 ・販売管理システムと財務会計システムの整合性を検討した。 |

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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企業会計の基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に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連結財務諸表を作成し適正に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。

連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

連結財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、連結財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手

続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

- ・ 連結財務諸表監査の目的は、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、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社ニッソー（商号 株式会社NITTOH）の2021年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社ニッソー（商号 株式会社NITTOH）が2021年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、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。

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子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、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管しております。
 - 2 XBRLデータは監査の対象には含まれておりません。

独立監査人の監査報告書

2021年6月21日

株式会社 ニッター
(商号 株式会社NITTOH)
取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

名古屋事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 浅井 明紀子

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 加納 俊平

監査意見

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」に掲げられている株式会社ニッター（商号 株式会社NITTOH）の2020年4月1日から2021年3月31日までの第48期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ニッター（商号 株式会社NITTOH）の2021年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、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。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

建設工事業に係る収益認識

連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（建設工事業に係る収益認識）と同一内容であるため、記載を省略している。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に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財務諸表を作成し適正に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。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表監査の目的は、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、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

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、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管しております。

2 XBRLデータは監査の対象には含まれておりません。