

【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】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 2022年6月30日 |
| 【事業年度】 | 第53期(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
| 【会社名】 | 株式会社博展 |
| 【英訳名】 | Hakuten Corporation |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長執行役員CEO 田口 徳久 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都中央区築地一丁目13番14号 |
| 【電話番号】 | 03(6278)0010(代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役執行役員CFO 田中 雅樹 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都中央区築地一丁目13番14号 |
| 【電話番号】 | 03(6278)0010(代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役執行役員CFO 田中 雅樹 |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

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49期 | 第50期 | 第51期 | 第52期 | 第53期 |
|---|------------|------------|------------|-----------|------------|
| 決算年月 | 2018年3月 | 2019年3月 | 2020年3月 | 2021年3月 | 2022年3月 |
| 売上高 (千円) | 11,777,913 | 12,873,463 | 12,921,275 | 7,272,217 | 10,626,779 |
| 経常利益又は経常損失 () (千円) | 452,326 | 513,115 | 649,558 | 312,192 | 618,737 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失 () (千円) | 237,628 | 77,136 | 409,871 | 189,852 | 760,806 |
| 包括利益 (千円) | 223,229 | 77,313 | 407,459 | 189,135 | 760,971 |
| 純資産額 (千円) | 1,067,820 | 1,009,947 | 1,254,973 | 973,658 | 1,744,551 |
| 総資産額 (千円) | 5,258,661 | 4,067,972 | 4,372,738 | 4,447,282 | 4,775,191 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 138.37 | 126.90 | 158.86 | 124.48 | 222.52 |
| 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額 (円) | 30.82 | 9.87 | 51.92 | 24.29 | 97.24 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円) | 29.82 | 9.45 | 51.89 | - | - |
| 自己資本比率 (%) | 20.3 | 24.7 | 28.3 | 21.9 | 36.5 |
| 自己資本利益率 (%) | 24.4 | 7.5 | 36.6 | 17.2 | 56.0 |
| 株価収益率 (倍) | 19.8 | 74.9 | 6.0 | 16.3 | 5.4 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 780,231 | 892,343 | 405,612 | 167,132 | 487,778 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 255,530 | 190,025 | 183,429 | 108,003 | 513,704 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 782,471 | 1,151,886 | 12,409 | 901,008 | 1,436,990 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円) | 1,140,747 | 627,971 | 837,744 | 2,013,889 | 1,578,382 |
| 従業員数 (名) | 349 | 380 | 422 | 440 | 404 |
| (外、平均臨時雇用者数) | (34) | (43) | (46) | (16) | (11) |

- (注) 1. 第52期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失金額であるため記載しておりません。
2. 当連結会計年度の潜在株式調整後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. 2019年4月1日付で株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。そのため、第49期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しております。
4. 「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31日)等を当連結会計年度の期首から適用しており、2022年3月期に係る各数値については、当該会計基準等を適用した後の数値となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第49期 | 第50期 | 第51期 | 第52期 | 第53期 |
|------------------------------------|------------|----------------|------------|-----------|------------|
| 決算年月 | 2018年3月 | 2019年3月 | 2020年3月 | 2021年3月 | 2022年3月 |
| 売上高 (千円) | 10,960,176 | 12,020,704 | 11,974,126 | 6,497,382 | 10,138,238 |
| 経常利益又は経常損失 () (千円) | 496,908 | 635,042 | 546,052 | 316,234 | 575,808 |
| 当期純利益又は当期純損失 () (千円) | 169,824 | 128,829 | 343,898 | 162,328 | 792,367 |
| 資本金 (千円) | 174,449 | 174,950 | 181,049 | 185,768 | 190,333 |
| 発行済株式総数 (株) | 3,855,200 | 3,954,300 | 7,935,700 | 7,957,200 | 7,975,100 |
| 純資産額 (千円) | 1,164,676 | 941,331 | 1,120,383 | 866,592 | 1,668,254 |
| 総資産額 (千円) | 5,194,920 | 3,872,365 | 4,055,298 | 4,180,709 | 4,402,557 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 150.93 | 118.22 | 141.60 | 110.79 | 212.79 |
| 1株当たり配当額 (円) | 16 | 20 | 17 | - | 10 |
| (うち1株当たり中間配当額) | (-) | (10) | (6) | (-) | (-) |
| 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額 () (円) | 22.03 | 16.29 | 43.57 | 20.77 | 101.28 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円) | 21.31 | - | 43.54 | - | - |
| 自己資本比率 (%) | 22.4 | 24.1 | 27.2 | 20.7 | 37.9 |
| 自己資本利益率 (%) | 15.4 | 12.3 | 33.7 | 16.5 | 62.5 |
| 株価収益率 (倍) | 27.7 | 44.8 | 7.2 | 19.1 | 5.2 |
| 配当性向 (%) | 36.3 | 30.3 | 25.2 | 0.0 | 9.9 |
| 従業員数 (名) | 286 | 328 | 367 | 382 | 368 |
| (外、平均臨時雇用者数) | (31) | (37) | (42) | (14) | (11) |
| 株主総利回り (%) | 243.7 | 298.0 | 137.4 | 169.7 | 225.6 |
| (比較指標：ジャスダックインデックス) | (132.6) | (114.7) | (100.0) | (141.7) | (123.5) |
| 最高株価 (円) | 1,585 | 2,032 (776) | 812 | 617 | 598 |
| 最低株価 (円) | 470 | 902 (752) | 255 | 280 | 359 |

- (注) 1. 第50期及び第52期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失金額であるため記載しておりません。
2. 当事業年度の潜在株式調整後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. 2019年4月1日付で株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。そのため、第49期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しております。なお、第50期に係る権利落ち後の最高株価及び最低株価を()内に示しております。
4. 最高株価及び最低株価は東京証券取引所JASDAQ(グロース)におけるものであります。
5. 「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31日)等を当事業年度の期首から適用しており、2022年3月期に係る各数値については、当該会計基準等を適用した後の数値となっております。

2【沿革】

| 年月 | 事項 |
|----------|---|
| 1967年2月 | 展示会、ディスプレイの企画、施工を目的として、東京都葛飾区にて創業。 |
| 1970年3月 | 展示会、ディスプレイ、イベント及び商業施設の企画、制作及び施工を目的とし、資本金500千円で東京都葛飾区に「株式会社博展」を設立。 |
| 1992年1月 | 埼玉県八潮市に第一スタジオを新設。 |
| 1994年9月 | 東京都千代田区に営業所を新設。 |
| 1998年2月 | 埼玉県八潮市に第二スタジオを新設。 |
| 2001年9月 | 東京都中央区に本店を移転 |
| 2002年4月 | 埼玉県八潮市に第三スタジオを新設。 |
| 2006年4月 | 東京都中央区に本店を移転。 埼玉県八潮市にシステム部材を専門に取り扱うスタジオ「E-Base」を新設。 |
| 2008年2月 | 大阪証券取引所ニッポン・ニュー・マーケット-「ヘラクレス」(現 東京証券取引所JASDAQ(グロース))に株式を上場。 |
| 2010年11月 | プライバシーマーク認定事業者の資格を取得。 |
| 2013年4月 | カンファレンス・セミナーサービス及び商環境サービスを開始。 |
| 2014年4月 | デジタルコンテンツ&マーケティングサービスを開始。 |
| 2014年7月 | 大阪府大阪市中央区に西日本事業所を新設。 |
| 2016年6月 | 株式会社スブラシアを完全子会社化。 |
| 2018年4月 | 愛知県名古屋市中区に中部営業所を新設。 |
| 2020年7月 | 第一スタジオ、第二スタジオ、第三スタジオを集約し、東京都江東区にスタジオ「T-Base」を新設。 |
| 2021年9月 | 株式会社ニチナンを完全子会社化。 |
| 2022年4月 | 東京証券取引所の市場区分見直しに伴い、東京証券取引所グロース市場に移行。 |
| 2022年6月 | 監査等委員会設置会社へ移行。 |

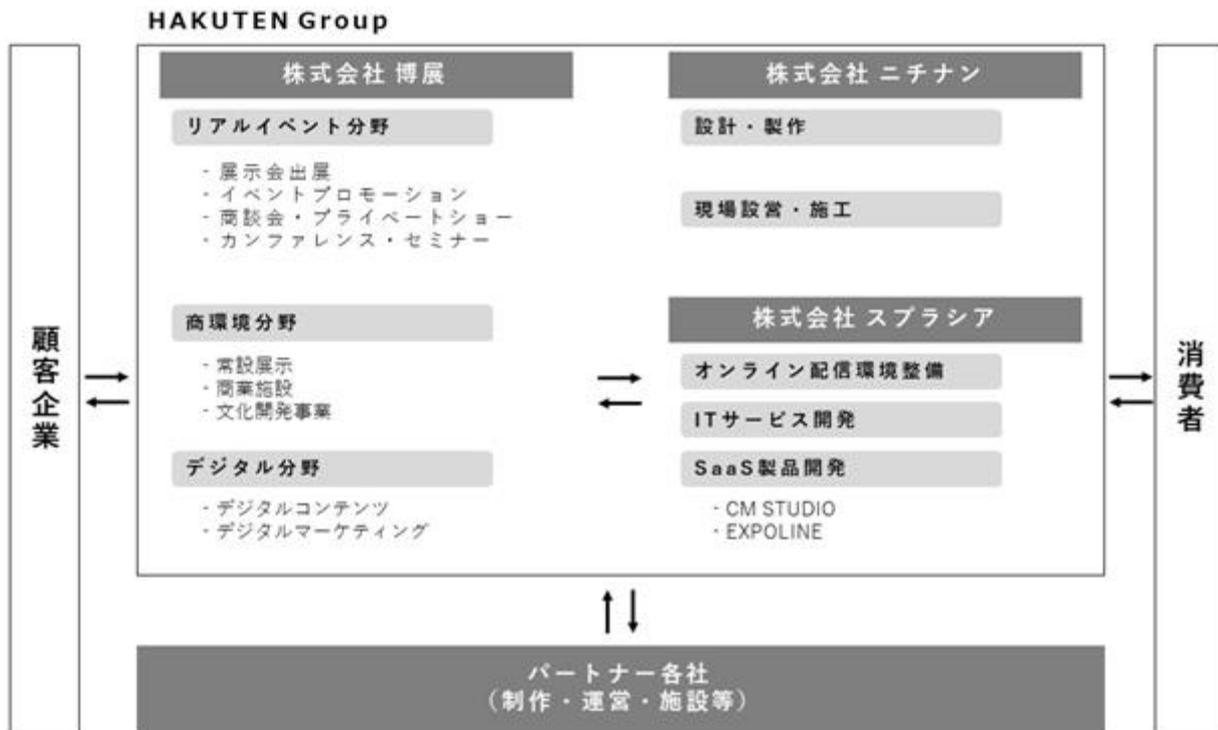
3【事業の内容】

(1) 事業の内容

当社グループは、当社並びに連結子会社である株式会社スプラシア及び株式会社ニチナンの3社にて構成されております。

当社グループの事業は、「Communication Design®」という経営理念のもとリアル・デジタルの両方を通じて人の“体験”を統合的にデザインし、企業や社会の課題解決に貢献します。展示会、商談会やプロモーションイベント、施設環境の開発など、人と人が出会うリアルな「場」「体験」の創造に加え、オンラインイベントやデジタルマーケティングなども連携させて、お客様のマーケティングや事業課題の解決を支援しています。

(2) 事業系統図



※株式会社ニチナンは、2021年9月より当社グループとなりました。

4【関係会社の状況】

| 名称 | 住所 | 資本金 (千円) | 主要な事業内容 | 議決権の所有 又は被所有割合 (%) | 関係内容 |
|-------------------------------------|---------|-------------|--|--------------------------|----------------------------|
| (連結子会社) ㈱スプラシア (注) 1 | 東京都中央区 | 99,750 | 情報処理・情報提供 サービスなど | 所有 100.00 | サービス等の仕入 資金の貸付 役員の兼任 |
| (連結子会社) ㈱ニチナン (注) 1 | 大阪府大阪市 | 30,000 | 展示会、商業施設、ア ミューズメント施設など の企画・設計・施工 | 所有 100.00 | サービス等の仕入 役員の兼任 |
| (その他の関係会社) ㈱T&Pホールディングス (注) 2 | 東京都千代田区 | 1,000 | 資産管理 | 被所有 38.01 | なし |

- (注) 1. 特定子会社に該当しております。
2. 当社代表取締役社長田口徳久の財産保全会社であります。

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2022年3月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(名) |
|--------------------|----------|
| エクスペリエンス・マーケティング事業 | 404 (11) |
| 合計 | 404 (11) |

- (注) 1. 従業員数は就業員数であり、臨時雇用者数(パートタイマー、アルバイト、派遣社員は含みます)は()内に年間の平均人員を外数で記載しております。
2. 従業員数は就業員数(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含んでおります。)であります。
3. 当連結会計年度期首より報告セグメントを単一セグメントに変更しております。

(2) 提出会社の状況

2022年3月31日現在

| 従業員数(名) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(円) |
|----------|---------|-----------|-----------|
| 368 (11) | 34.9 | 7.5 | 5,392,920 |

| セグメントの名称 | 従業員数(名) |
|--------------------|----------|
| エクスペリエンス・マーケティング事業 | 368 (11) |
| 合計 | 368 (11) |

- (注) 1. 従業員数は就業員数であり、臨時雇用者数(パートタイマー、アルバイト、派遣社員は含みます)は()内に年間の平均人員を外数で記載しております。
2. 従業員数は就業員数(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含んでおります。)であります。
3. 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) 労働組合の状況

労働組合は結成されておきませんが、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】

当社グループは、当社並びに連結子会社である株式会社スプラシア及び株式会社ニチナンの3社にて構成されております。当社グループの事業は、「Communication Design®」という経営理念のもとリアル・デジタルの両方を通じて人の“体験”を統合的にデザインし、企業や社会の課題解決に貢献しています。

当社グループを取り巻く事業環境としましては、新型コロナウイルス感染症（COVID-19）に対する感染防止対策やワクチン接種が促進されたことなどを背景に改善の傾向がみられます。また、リアル、デジタルの両領域においてイベント等の体験へのニーズは加速度的に高まっており、当社のリアルとデジタル双方の強みを活かしたハイブリッド型のイベント実施手法はお客様に評価され、業績は顕著な回復傾向にあります。

このような事業環境の中、当社グループは中期経営計画を達成するための戦略として事業ユニット戦略を掲げ、ユニットの対象市場カテゴリーごとにリアルとデジタルの双方を駆使した体験価値創造を追求し、お客様の課題解決に貢献しています。また、次の3点を優先的に対処すべき課題と認識し、対応を進めてまいります。

(1) 営業力強化・提案力の強化

当社グループでは、取引社数を重要な経営指標に置いており、中期経営計画の達成の為に、当社グループの認知向上による新規取引社数の増加及び、営業力強化が課題であると認識しております。当社では、これらの課題に対応するため、マーケティング部を新たに発足し、新規顧客との接点開発を推進してまいります。また、オンライン配信やWEBサイト開発などデジタルディレクションを担当していた部門をコンテンツデザイン局に統合し、デジタル上での体験を包括的に磨くとともに、顧客に提供する付加価値を高めていくために、事業の主領域であるイベントの未来の形を研究、開発する部門を新たに創設し、提案力強化へと繋げてまいります。

(2) 人材開発強化

当社グループのコア・コンピタンスは、顧客にExperience Marketingソリューションを提供する人材にあり、人によって生み出される価値の創出が事業の根幹を成しております。また、新たな事業領域の拡張においては、これまでと異なるスキルを有した人材の確保及び育成が必要となります。当社では、戦略的に採用計画を策定し人材の確保を推進していくと共に、その重要な経営資源を更に発展させていくため、中長期的な事業戦略に則した研修制度や育成プログラムに加え、先進的な人事制度の構築により社員のエンゲージメント強化を図ってまいります。

(3) 経営基盤の強化

当社グループの継続的な成長及び企業価値向上の為に、経営管理体制の更なる充実と強化が課題であると認識しております。当社グループでは、透明性が高く、公正かつ迅速で果敢な意思決定を行うための仕組みとして、コーポレート・ガバナンスの強化に取り組んでおり、その一環として監査等委員会設置会社へと移行することを決定いたしました。今後、更なる業容拡大に伴う業務の増大に応じて、常に見直しを図りながら内部統制の仕組みを改善し、より強固なコーポレート・ガバナンス体制を構築することで、経営基盤の強化を行ってまいります。また、当社の生産性と価値向上を目的にBPRの推進に着手し、既存業務のプロセスや仕組みを抜本的に見直し、飛躍的な効率と生産性の向上を図ってまいります。

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。また、当社グループは「リスク管理委員会」を設置しており、リスクが顕在化した場合には、リスクを認識・評価した上で、優先順位を付けて対策を立案・実行してまいります。

なお、文中における将来に関する事項は、提出日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) 経済状況と業界動向について

当社グループの主要事業を担う株式会社博展が属する広告・イベント業界は、企業の販促関連投資等の動向により影響を受け、大きくは国内経済の動向に左右されます。

当社におきましては、特定の取引先に依存することなく、幅広い顧客からの受注を確保しており、安定した取引基盤を形成しております。しかしながら、国内経済が長期間低迷するなどにより、企業の販促関連投資等が大幅に削減された場合、イベント、展示会等の案件規模縮小や受注案件数の減少による当社収益の低下により当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

(2)人材の確保及び育成について

当社グループの事業は、顧客課題の解決に向けたExperience Marketingソリューションを提供する高度なマーケティングサービスであるため、そのサービスを提供するコアコンピタンスである優秀な人材の確保・育成は重要な経営課題となっております。当社グループでは継続的に採用活動を行い優秀な人材の確保と育成に注力しておりますが、人材の確保が計画どおり進まなかった場合や既存の優秀な人材が社外に流出した場合には、当社グループの将来の成長力や競争力に影響を与える可能性があります。

(3) 品質・安全管理について

当社グループの主要事業である展示会・イベント等においては、展示ブース等の一定規模の造作物の設置や、多数の来場者を動員する大規模イベントの運営等を行っており、安全管理には細心の注意を払う必要があります。当社グループとしては、設計・施工・監理の品質向上、安全性確保を図るため、品質・安全管理部門の設置や事故発生時の対応マニュアル等を定め社内に周知徹底するとともに、万一の場合に備えて損害賠償責任保険契約を締結しております。

また、近年需要が高まっておりますオンライン配信においては、プレス発表会やセミナー、オンラインイベント等のライブ配信を行っており、ネット回線の乱れや撮影機材等のトラブルには細心の注意と高いITリテラシーが必要であります。当社グループとしては、オンライン配信専門の部隊の設立や、事故発生時の対応マニュアル等の策定、並びに過去発生事案の社内共有を行い、万一の場合に備えてIT損害賠償責任保険契約を締結しております。

このような対応にもかかわらず、重大な事故が発生した場合、当社グループへの顧客からの信頼喪失による案件受注の減少、保険契約による補償額を超過した損害賠償請求の発生等の不測の事態が生じた場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

(4) 情報セキュリティ及び個人情報等の漏洩について

当社グループは、事業遂行に関連し個人情報、その他機密情報を顧客より受領する場合があります。当社グループでは、役職員に対し研修等を行い情報管理の重要性と管理体制の強化を図るとともに、万一の場合に備えて保険契約を締結しております。

しかしながら、不測の事態により漏洩や改ざん、不正使用等が発生し損害賠償額が保険契約による補償額を上回った場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。また、重大な事故が発生した場合には、損害賠償額いかにかわらず、当社グループの社会的信用が損なわれ、財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

(5)災害・感染症等による影響

当社グループの主要サービスである展示会・イベント等の事業は、特定の会場に来場者や出展関係者など多くの集客を行うことが一般的です。

しかしながら、地震等の天災や他所で発生した災害、感染症の発生等の影響等で展示会・イベントの延期または中止になる可能性があります。そのような場合、売上機会の喪失が発生し当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

昨今の新型コロナウイルス感染症に対しては、当社独自の感染症予防ガイドラインに則ったイベント開催の提案やサポート等により、リアルイベント分野においては緩やかな回復の兆しを見せております。しかしながら、緊急事態宣言の発出や延期に伴い2022年3月期においても、各種プロジェクトの延期・中止や受注規模の縮小などにより影響を受ける可能性があります。

(6)法規制について

当社グループは、一部の事業において建設業法の適用を受けており、業務遂行にあたり多くの関係法令の遵守を義務付けられております。当社グループでは法規制を遵守すべく、コンプライアンスを重視した経営を行っておりますが、法令の制定、改定等があり、これらの規制を当社グループが遵守できなかった場合、事業活動の制限を受け、当社グループの財政状況及び経営成績に影響を与える可能性があります。

(7)訴訟について

当社グループでは、有価証券報告書提出日現在において訴訟を提起または通知されたことはありません。しかしながら、当社グループの認識の範囲外で第三者から不測の訴訟を提起され、その結果によっては当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

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】

(1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の概要は次のとおりであります。

経営成績の概要

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 | 増減額 | 増減率 (%) |
|--|-----------------|-----------------|-------|------------|
| 売上高 | 7,272 | 10,626 | 3,354 | 46.1 |
| 売上総利益 (%) | 2,204 (30.3) | 3,130 (29.5) | 925 | 42.0 |
| 営業利益又は営業損失() (%) | 587 (8.1) | 532 (5.0) | 1,120 | - |
| 経常利益又は経常損失() (%) | 312 (4.3) | 618 (5.8) | 930 | - |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は 親会社株主に帰属する当期純損失() (%) | 189 (2.6) | 760 (7.2) | 950 | - |

(注) 売上総利益、営業利益又は営業損失、経常利益又は経常損失及び親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失の下段に記載している数値は、それぞれ売上高に対する割合を示しております。

当連結累計会計年度における売上高は、106億26百万円(前年同期比46.1%増)となりました。また、売上総利益は31億30百万円(前年同期比42%増)、営業利益は5億32百万円(前年同期比11億20百万円増)、経常利益は6億18百万円(前年同期比9億30百万円増)、親会社株主に帰属する当期純利益は7億60百万円(前年同期比9億50百万円増)となりました。

各商材カテゴリ別の売上高の状況は、次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 | 増減額 | 増減率 (%) |
|-----------|---------|---------|-------|------------|
| リアルイベント分野 | 3,202 | 6,483 | 3,280 | 102.4 |
| デジタル分野 | 1,907 | 1,976 | 68 | 3.6 |
| 商環境分野 | 2,018 | 2,024 | 5 | 0.3 |
| その他 | 143 | 142 | 0 | 0.4 |
| 売上高合計 | 7,272 | 10,626 | 3,354 | 46.1 |

(注) 前連結会計年度には、株式譲渡により当連結会計年度より連結対象外となった株式会社アイアクトの売上高5億58百万円がデジタル分野に含まれております。

リアルイベント分野はコロナ禍からの回復が顕著となり、売上高は64億83百万円(前年同期比102.4%増)となりました。特に、オンライン配信などのハイブリッド型イベントサービスの提案を推進したことで、売上高が大きく拡大しました。

デジタル分野の売上高は19億76百万円(前年同期比3.6%増)となりました。主な要因としては、自社スタジオを活用したオンライン配信が前期に引き続き需要が高いことに加え、クライアントが顧客向けに開催する大型のオンラインイベントを受諾し、またグループ会社の株式会社スプラシアが提供しているオンライン展示会プラットフォームEXPOLINEの売上が拡大したこと等によります。

商環境分野の売上高は20億24百万円(前年同期比0.3%増)となりました。大型のデジタル体験型施設の内装空間のデザインや施工に加え、デジタルコンテンツの制作を請け負うなどサービス提供領域を拡大しました。

営業費用（売上原価＋販売費及び一般管理費）につきましては、コロナ禍を契機にさまざまな経費の見直しを行い、また外部サービスの導入による業務効率化をすすめた効果もあり、前期と比較し売上高比が13.1ポイント改善し100億94百万円となり、営業利益は5億32百万円（前年同期比11億20百万円増）となりました。

また、雇用調整助成金収入の計上により経常利益は6億18百万円（前年同期比9億30百万円増）となりました。なお、2021年4月15日公表の「子会社の移動（株式譲渡）及び特別損益の計上に関するお知らせ」とおり、株式会社アイアクトの株式売却に伴い、関係会社株式売却益として4億21百万円を特別利益として計上しました。この結果、親会社株主に帰属する当期純利益は7億60百万円（前年同期比9億50百万円増）となりました。

財政状態の概要

当連結会計年度末の財政状態は、資産が47億75百万円（前連結会計年度末比3億27百万円増）となり、主な要因としては、業績の回復に伴い売掛債権が8億28百万円増加した一方、現金及び預金が4億35百万円減少したこと等によります。

負債は、30億30百万円（前連結会計年度末比4億42百万円減）となりました。これは、有利子負債が12億48百万円減少となった一方、買掛金が4億51百万円、契約負債（前受金）が1億5百万円、賞与引当金が1億17百万円増加したことによります。

純資産は、親会社株主に帰属する当期純利益7億60百万円の計上により17億44百万円（前連結会計年度末比7億70百万円増）となりました。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における営業活動によるキャッシュ・フローは、4億87百万円の獲得（前年同期は1億67百万円の獲得）となりました。主な要因としては、業績の回復により税金等調整前当期純利益10億38百万円を計上したことに加え、期末月の売上が増加したことにより、売上債権の増加（－9億38百万円）と仕入債務の増加（＋4億76百万円）がそれぞれあったことによるものです。

投資活動によるキャッシュ・フローは、5億13百万円の収入（前年同期は1億8百万円の収入）となりました。主な要因としては、子会社株式の売却による収入が5億27百万円あったことによるものです。

財務活動によるキャッシュ・フローは、14億36百万円の支出（前年同期は9億1百万円の収入）となりました。主な要因としては、コロナ禍で手元流動性を高めるため調達していた短期借入金17億円を一括返済する一方、業績の回復に伴う運転資金として5億円を調達したことによるものです。この結果、当連結会計年度末における現金及び現金同等物は、15億78百万円（前年同期は20億13百万円）となりました。

生産、受注及び販売の実績

1. 生産実績

当社グループは、企業や団体の広告活動・販促活動に伴う、情報伝達を目的とした各種イベント及びマーケティングツールの企画・制作・運営を主たる業務として行っており、生産実績を定義することが困難であるため、生産実績の記載はしていません。

2. 受注実績

当連結会計年度における受注実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 受注高(千円) | 前年同期比 (%) | 受注残高(千円) | 前年同期比 (%) |
|--------------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| エクスペリエンス・マーケティング事業 | 12,366,614 | 235.0 | 3,630,887 | 192.0 |
| 合計 | 12,366,614 | 235.0 | 3,630,887 | 192.0 |

(注)当連結会計年度期首より報告セグメントの変更を行っております。詳細は、「第5.経理の状況 1「連結財務諸表等」 「注記事項」 (セグメント情報等)」をご覧ください。

3. 販売実績

当連結会計年度における販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 販売高(千円) | 前年同期比 (%) |
|--------------------|------------|--------------|
| エクスペリエンス・マーケティング事業 | 10,626,779 | 158.3 |
| 合計 | 10,626,779 | 158.3 |

(注)当連結会計年度期首より報告セグメントの変更を行っております。詳細は、「第5.経理の状況 1「連結財務諸表等」 「注記事項」 (セグメント情報等)」をご覧ください。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

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。なお、これらの記載には将来に関する事項が含まれておりますが、当該事項は本有価証券報告書提出日現在において判断しております。

重要な会計方針及び見積り

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されております。なお、連結財務諸表の作成にあたり、見積りが必要な事項につきましては、合理的な基準に基づき、会計上の見積りを行っております。

詳細につきましては、「第5「経理の状況」 1「連結財務諸表等」 「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」に記載のとおりであります。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

イ 経営成績等

a. 経営成績

当連結会計年度の経営成績につきましては、「(1)経営成績等の状況の概要 経営成績の概要」に記載のとおりであります。

b. 財政状態

当連結会計年度の財政状態につきましては、「(1)経営成績等の状況の概要 財政状態の概況」に記載のとおりであります。

c. キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度のキャッシュ・フローの状況につきましては、「(1)経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

ロ 経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因については、第2「事業の状況」 2「事業等のリスク」に記載のとおりであります。

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、設備投資に必要な資金及びその他の所有資金には手元資金を充当することを基本的な方針とし、グループ内ファイナンスの活用による効率的な資金運用を行っております。また、資金運用の柔軟性を保つため、必要な都度、借入等による資金調達を行うこととしております。

経営方針・経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等につきましては、事業計画及び成長可能性に関する説明資料に記載の中期計画の達成に向けて、毎事業年度の計画達成を重要視しております。当連結会計年度においては、長引く新型コロナウイルスの感染拡大や変異株の流行により、厳しい事業環境におかれておりました。しかし、ワクチンの接種や新薬の開発などにより緊急事態宣言やまん延防止等重点措置の解除が進み、イベント開催規制が緩和されたことで改善の傾向が見られました。

このような事業環境の中当社は、市場・顧客の特徴ごとに営業、クリエイティブ、プロダクトマネジメントの3つの機能を一体とし、ワンストップ体制でサービスを提供する事業ユニット戦略を推進し、顧客への提供価値向上に取り組んでまいりました。また、2021年9月には大阪にある株式会社ニチナンの全株式を取得し制作部門の強化及び納品体制の拡大に努め、受注獲得、収益性の向上を図ってまいりました。

「(1)経営成績等の状況の概要 経営成績の概要」に記載のとおり、リアルイベント分野がコロナ禍から顕著な回を見せ、売上高が前年比で大きく増加しました。また、利益面につきましては事業ユニット戦略による提供価値向上の取り組みにより売上高が大きく増加したことに加え、経費の見直しや外部サービスの導入による業務効率化を推進した結果、収益構造が改善し、営業利益、経常利益、当期純利益全てにおいて大幅に増加しV字回復を達成いたしました。

2023年3月期の通期連結業績の見通しにつきましては、事業ユニット戦略の推進により更なる増収を見込んでおります。

4【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

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】

(1) 設備投資の概要

当連結会計年度において実施いたしました設備投資等の総額は87,413千円であります。

その内訳は建物及び構築物3,397千円、工具、器具及び備品60,585千円、ソフトウェア17,663千円となっております。

(2) 設備の売却

該当事項はありません。

2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

(1) 提出会社

2022年3月31日現在

| 事業所名 (所在地) | 設備の内容 | 帳簿価額(千円) | | | | | | | 従業員数 (名) | |
|--------------------|--------|-----------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|------------|-------------------|-----|-------------|-------------|
| | | 建物 及び 構築物 | 機械 装置 及び 運搬具 | 工具、 器具 及び 備品 | リース 資産 (有形) | ソフト ウェア | リース 資産 (無形) | その他 | | 合計 |
| 本社 (東京都中央区) | 統括業務設備 | 18,050 | - | 69,796 | 9,153 | 21,151 | - | 30 | 118,182 | 298 (10) |
| T-BASE (東京都江東区) | 製作工場 | 26,676 | 8,670 | 9,245 | 263 | 778 | - | - | 45,634 | 39 (1) |
| E-BASE (埼玉県八潮市) | 製作工場 | 5,747 | 0 | 17,492 | 0 | - | - | - | 23,239 | 3 |
| 西日本事業所 (大阪府大阪市) | 営業所設備 | 3,985 | - | 524 | - | - | - | - | 4,510 | 22 |
| 中部営業所 (愛知県名古屋) | 営業所設備 | 2,462 | - | 655 | 228 | - | - | - | 3,346 | 6 |

(注) 1. 従業員数は就業員数(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含んでおります。)であり、臨時雇用者数(人材会社からの派遣社員を含みます。)は、年間の平均人員を()外数で記載してあります。

2. 「その他」は商標権等の合計であります。

4. 主な賃借設備として、以下のものがあります。

| 事業所名 (所在地) | 設備の内容 (契約床面積) | 従業員数(名) | 年間賃借料 (千円) |
|--------------------|-------------------|-------------|---------------|
| 本社 (東京都中央区) | 建物 (2,246.46㎡) | 298 (10) | 158,884 |
| T-BASE (東京都江東区) | 建物 (4,530.87㎡) | 39 (1) | 109,277 |
| E-BASE (埼玉県八潮市) | 建物 (1,294.55㎡) | 3 | 17,616 |
| 西日本事業所 (大阪府大阪市) | 建物 (234.39㎡) | 22 | 11,230 |
| 中部事業所 (愛知県名古屋) | 建物 (89.86㎡) | 6 | 4,240 |

(2) 国内子会社

2022年3月31日現在

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | 設備の 内容 | 帳簿価額(千円) | | | | | | | 従業員数 (名) |
|--------|--------------------|----------------|-----------------|-------------------|--------------------------|-------------------|------------|-----|---------|-------------|
| | | | 建物 及び 構築物 | 機械装置 及び 運搬具 | 土地 (面積㎡) | 工具、 器具及び 備品 | ソフト ウェア | その他 | 合計 | |
| ㈱スブラシア | 本社 (東京都 中央区) | 統括 業務 設備 | - | - | - | 291 | 21,371 | 198 | 21,862 | 20 |
| ㈱ニチナン | 本社 (大阪府 大阪市) | 統括 業務 設備 | 26,790 | 641 | 123,062 (801.12 ㎡) | 492 | 320 | 160 | 151,467 | 16 |

(注) 1. 従業員数は就業員数(当社グループ子会社から社外への出向者を除き、社外から当社グループ子会社への出向者を含んでおります。)であります。

2. 「その他」は商標権等の合計であります。

3. 上記の金額には、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】

当社グループの設備投資については、景気予測、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。
なお、当連結会計年度末現在における重要な改修計画は次のとおりであります。

(1) 重要な設備の新設

該当事項はありません。

(2) 重要な改修

該当事項はありません。

(3) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

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 | 20,000,000 |
| 計 | 20,000,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在発行数(株) (2022年3月31日) | 提出日現在発行数(株) (2022年6月30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 | 7,975,100 | 7,975,100 | ・東京証券取引所 JASDAQ (グロース) (事業年度末現在) ・東京証券取引所 グロース市場 (提出日現在) | 単元株式数 100株 |
| 計 | 7,975,100 | 7,975,100 | - | - |

(注)「提出日現在発行数」欄には、2022年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

(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 (株) | 発行済株式 総数残高 (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) |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2018年7月26日～ 2019年3月31日 (注) 1 | 99,100 | 3,954,300 | 500 | 174,950 | 419 | 292,448 |
| 2019年4月1日 (注) 2 | 3,954,300 | 7,908,600 | - | 174,950 | - | 292,448 |
| 2019年5月1日～ 2019年6月30日 (注) 1 | 5,600 | 7,914,200 | 14 | 174,964 | 14 | 292,463 |
| 2019年7月12日 (注) 3 | 21,500 | 7,935,700 | 6,084 | 181,049 | 6,084 | 298,547 |
| 2020年7月17日 (注) 4 | 21,500 | 7,957,200 | 4,719 | 185,768 | 4,719 | 303,266 |
| 2021年7月12日 (注) 5 | 17,900 | 7,975,100 | 4,564 | 190,333 | 4,564 | 307,831 |

- (注) 1. 新株予約権の行使による増加であります。
 2. 2019年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。
 3. 2019年7月12日を払込期日とする特定譲渡制限付株式報酬としての新株式発行により、発行済株式総数が21,500株、資本金及び資本準備金がそれぞれ6,084千円増加しております。
 4. 2020年7月17日を払込期日とする特定譲渡制限付株式報酬としての新株式発行により、発行済株式総数が21,500株、資本金及び資本準備金がそれぞれ4,719千円増加しております。
 5. 2021年7月12日を払込期日とする特定譲渡制限付株式報酬としての新株式発行により、発行済株式総数が17,900株、資本金及び資本準備金がそれぞれ4,564千円増加しております。

(5)【所有者別状況】

2022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) | - | 2 | 16 | 34 | 12 | 8 | 4,436 | 4,508 | - |
| 所有株式数 (単元) | - | 96 | 1,022 | 33,989 | 4,481 | 29 | 40,092 | 79,709 | 4,200 |
| 所有株式数 の割合(%) | - | 0.12 | 1.28 | 42.64 | 5.62 | 0.04 | 50.30 | 100.00 | - |

(注) 自己株式135,182株は、「個人その他」に1,351単元、「単元未満株式の状況」に82株含まれております。

(6)【大株主の状況】

2022年3月31日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (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T & Pホールディングス | 東京都千代田区平河町2-16-2 | 2,980,000 | 38.01 |
| 博展従業員持株会 | 東京都中央区築地1-13-14 | 368,300 | 4.70 |
| 株式会社ティーケーピー | 東京都新宿区市谷八幡町8 | 310,000 | 3.95 |
| BNY GCM CLIENT ACCOUNT JPRD AC ISG (FE-AC) (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行) | PETERBOROUGH COURT 133 FLEET STREET LONDON EC4A 2BB UNITED KINGDOM (千代田区丸の内2-7-1) | 263,100 | 3.36 |
| MSIP CLIENT SECURITIES (常任代理人 モルガン・スタンレーMUFG証券株 式会社) | 25 CABOT SQUARE, CANARY WHARF, LONDON E14 4QA, U.K. (千代田区大手町1-9-7) | 146,000 | 1.86 |
| 博展取引先持株会 | 東京都中央区築地1-13-14 | 142,400 | 1.82 |
| 田口 徳久 | 東京都千代田区 | 104,400 | 1.33 |
| 丹野 典子 | 神奈川県横浜市鶴見区 | 93,800 | 1.20 |
| 福留 正高 | 東京都練馬区 | 68,600 | 0.88 |
| 生島 優 | 千葉県浦安市 | 65,600 | 0.84 |
| 計 | - | 4,542,200 | 57.95 |

(7)【議決権の状況】

【発行済株式】

2022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) | 普通株式 135,100 | - | - |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 7,835,800 | 78,358 | 権利内容に何ら限定のない当社に おける標準となる株式 |
| 単元未満株式 | 普通株式 4,200 | - | - |
| 発行済株式総数 | 7,975,100 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 78,358 | - |

(注)「単元未満株式」欄には、当社所有の自己株式82株が含まれております。

【自己株式等】

2022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(%) |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| 株式会社博展 | 東京都中央区築地 一丁目13番14号 | 135,100 | - | 135,100 | 1.69 |
| 計 | - | 135,100 | - | 135,100 | 1.69 |

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】

普通株式

(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 | 135,182 | | 135,182 | |

(注) 1. 当期間における保有自己株式数には、2022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、株主の皆様に対する利益還元を重要な経営課題と認識しており、経営成績及び財務状況、中長期的な事業拡大に必要な内部留保など、その見通しに応じた適切な利益還元策を柔軟に検討し、実施することを基本方針としております。

剰余金の配当につきましては、中間配当及び期末配当の年2回を基本的な方針としており、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令の別段の定めがある場合を除き、取締役会の決議によって定めることができる旨、定款に規定しております。

当事業年度の配当につきましては、上記基本方針及び当期の業績状況を踏まえ、中間配当は誠に遺憾ながら無配とさせていただきます。しかしながら、2021年11月15日に公表いたしましたとおり期末配当を1株当たり5円の復配としておりました。さらに、2022年5月10日に公表いたしました通期連結業績予想の修正および個別業績予想と前期実績値との差異並びに配当予想の修正(増配)に関するお知らせに記載のとおり、業績予想修正を踏まえ、前回予想に比べ5円増配し、1株当たり10円に修正しております。

次期の配当につきましては、中間配当を1株あたり10円、期末配当を1株あたり10円、年間配当額は当事業年度に対して10円増配し1株当たり20円を予定しております。なお、当社は2019年4月1日を効力発生日として普通株式1株あたり2株の割合で株式分割を行っており、次期の配当金額は株式分割後の基準に換算した金額であります。

また、当社は定款において「当社の中間配当の基準日は、毎年9月30日とする。」旨を定めております。

当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりです。

| 決議年月日 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり配当額 (円) |
|----------------------|----------------|-----------------|
| 2022年5月13日 取締役会決議 | 78,399 | 10 |

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】

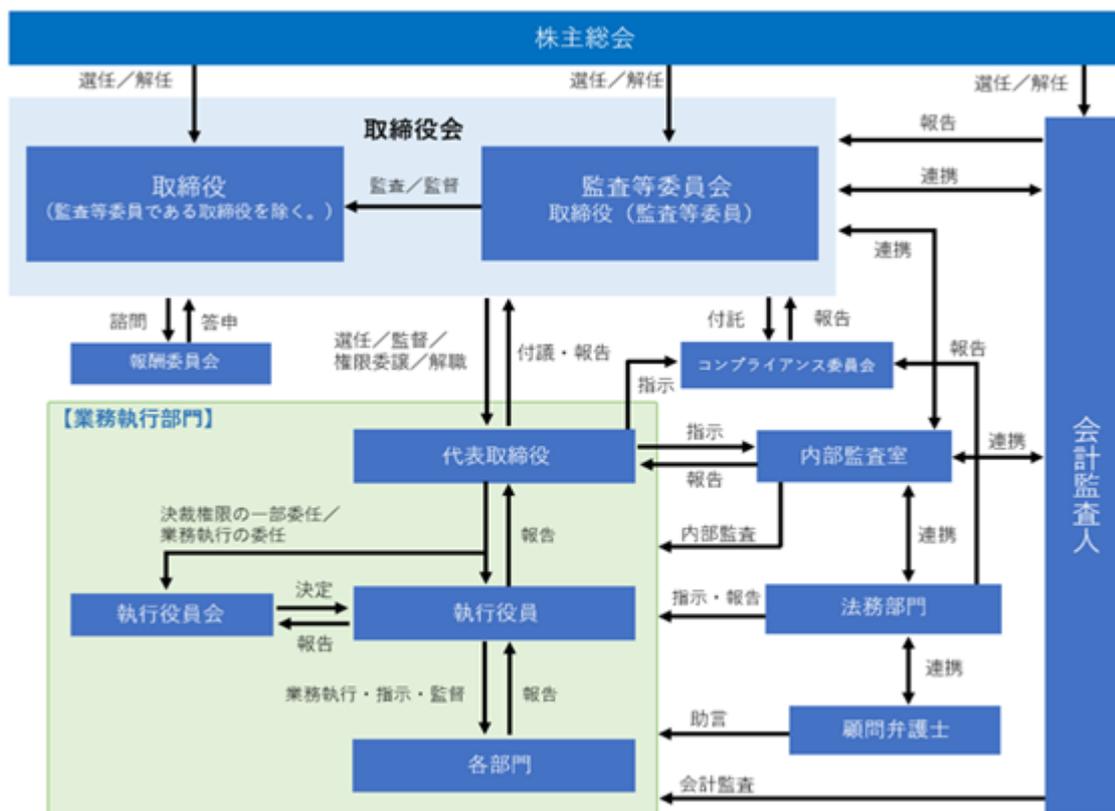
コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、企業価値の継続的な向上のため、経営の透明性と効率性を高め、法令遵守及び企業倫理の遵守の経営を徹底し、タイムリーディスクロージャーを行うことを企業経営の基本方針とし、この経営基本方針を実現するために、コーポレート・ガバナンス体制の強化・充実を図ることが必要であると判断し、取締役会及び監査役会でコーポレート・ガバナンス体制の監視・監督を行うとともに、代表取締役を委員長とするコンプライアンス委員会を組織し、社内の隅々に至るまで法令遵守と企業倫理遵守を徹底することとしております。

また、企業の持続的な発展のためには、企業利益の追求と社会的責任を果たすことが重要であると考え、株主を含めたすべてのステークホルダーとの良好な関係を築き、企業価値を高める努力を継続してまいります。

当社のコーポレート・ガバナンス体制の図式は以下のとおりであります。

(2022年6月30日現在)



A. 企業統治の概要

(ア) 取締役会

当社の取締役会は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）5名（うち、社外取締役2名）、監査等委員である取締役3名（うち、社外監査等委員2名）で構成されております。

取締役会は、原則として毎月の定例取締役会のほか、必要に応じ臨時取締役会を開催しております。取締役会では、法令・定款で定められた事項のほか、取締役会規程に基づき重要事項を決定するとともに、業務執行状況を監督しております。

(イ) 監査等委員会

当社は監査等委員会設置会社に移行いたしました。監査等委員会は監査等委員3名(うち、社外監査等委員2名)で構成されております。内部監査部門である内部監査室、会計監査人と連携し、取締役(監査等委員である取締役を除く。)の職務執行の状況について、監査を実施してまいります。

(ウ) 執行役員会

当社の執行役員会は、取締役および執行役員を参加者とする執行役員会を原則月2回開催しております。取締役会から権限委譲された業務執行に関する重要事項の決議または報告等を行う機関であります。

オブザーバーとして常勤監査等委員が出席し、取締役及び執行役員の業務執行を監督できる体制となっております。

(エ) コンプライアンス委員会

当社のコンプライアンス委員会は、コンプライアンス向上を図る目的として、企業倫理と法令等を遵守する体制の確立を指示する機能を有し、コンプライアンス情報の提供や会社としての対応確認を行っております。

上記機関ごとの構成は以下のとおりです。

| 役職 | 氏名 | 取締役会 | 監査等委員会 | 執行役員会 | コンプライアンス委員会 |
|--------------------|-------|------|--------|-------|-------------|
| 代表取締役 社長執行役員CEO | 田口 徳久 | | | | |
| 取締役 専務執行役員CSO | 原田 淳 | ○ | | ○ | ○ |
| 取締役 執行役員CFO | 田中 雅樹 | ○ | | ○ | ○ |
| 社外取締役 | 金森 浩之 | ○ | | | ○ |
| 社外取締役 | 石塚 陽子 | ○ | | | ○ |
| 取締役 (常勤監査等委員) | 内海 統之 | ○ | | ○ | ○ |
| 社外取締役 (監査等委員) | 梶浦 公靖 | ○ | ○ | | ○ |
| 社外取締役 (監査等委員) | 山田 毅志 | ○ | ○ | | ○ |
| 執行役員 | 福田 雄之 | | | ○ | ○ |
| 執行役員 | 生島 優 | | | ○ | ○ |
| 執行役員 | 南 正一郎 | | | ○ | ○ |
| 執行役員 | 鈴木 紳介 | | | ○ | ○ |

議長 ○出席 必要に応じて出席

B. 当該企業統治の体制を採用する理由

当社は、取締役の職務執行の監督等を担う監査等委員を取締役会の構成員とすることにより、取締役会の監督機能を強化することで、コーポレート・ガバナンスの充実を図るとともに、権限委任による意思決定と業務執行を迅速化し、更なる企業価値向上を目指すことを目的として、2022年6月29日開催の定時株主総会の決議に基づき、監査等委員会設置会社へ移行しております。

企業統治に関するその他の事項

A．内部統制システムの整備の状況

当社は、取締役会において、内部統制システム構築に関する基本方針を以下のように決議いたしました。この基本方針に基づき、業務の適正性を確保していくとともに、今後もより効果的な内部統制システムの構築を目指して、常に現状の見直しを行い、継続的な改善を図ってまいります。

- (ア) 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その他会社の業務の適正を確保するための体制
- (a) 取締役及び使用人は「経営理念」「行動規範」並びにコンプライアンス規程に規定された行動倫理規範に基づき、法令、定款その他社内規程等の遵守及び企業倫理の遵守に努める。
 - (b) コンプライアンス委員会規程に基づき、当社の全部門を網羅するコンプライアンス委員会を組織して、社内の隅々に至るまで法令遵守と企業倫理遵守の徹底に努める。
 - (c) 内部監査部門がコンプライアンス体制の運用状況を監査、検証し、その結果を代表取締役及び監査役に報告する。
 - (d) 社内研修等の機会を通じて、コンプライアンスの重要性に関して周知、徹底を図り、定期的にコンプライアンス体制のチェックを行い、改善すべき点の洗い出しを行う。
 - (e) 反社会的勢力による不当要求等への対応を一元所管する部署を定め、事案発生時の報告及び対応に係る規程等の整備を行い、社会の一員として市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力及び団体とは一切の関係を持たず、反社会的勢力には警察等関連機関とも連携し毅然とした態度で対応する。
- (イ) 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
- (a) 法令及び文書管理規程その他の情報管理に係る社内規程に従って文書作成及び情報の管理・保存・廃棄を行う。
 - (b) 情報管理規程に定める管理責任者は情報管理体制を整備し、法令等に則り必要な情報開示を行う。
 - (c) 取締役の職務執行に係る情報の文書作成・保存・管理状況について、監査等委員会の監査を受ける。
- (ウ) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
- (a) 情報管理規程において重要事実に関する報告義務が全従業員に課せられている。
 - (b) 内部監査部門が定期的に各部署に対する内部監査を行い、多額の損失発生リスク管理について改善すべき点があれば指摘し、その結果を代表取締役及び監査等委員会に報告する。
 - (c) 代表取締役は、多額の損失発生リスク管理状況を取締役会に定期的に報告する。
 - (d) 取締役会が把握している多額の損失発生リスク状況に関しては、法令等に従い、適切な開示を行う。
- (エ) 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
- (a) 定例取締役会を原則として毎月開催するほか、定例以外においても決裁又は報告の必要な事案が生じた場合は、適宜臨時取締役会を開催する。
 - (b) 取締役会は、権限委譲する業務執行に関する事項の決議または報告、計画立案、審議、並びに進捗管理を行うことを目的として執行役員会を設置し、定期的に開催する。
 - (c) 事業部門ごと、使用人の役職に応じて定められた業務分掌に基づき業務執行することにより、機動的かつ統制の効いた執行体制を確立し、取締役会における意思決定の適正化、効率化を図る。
- (オ) 次に掲げる体制その他の当社及び子会社から成る企業集団（以下「当社グループ」という。）における業務の適正を確保するための体制
- (a) 子会社の取締役、執行役、業務を執行する社員、法第598条第1項の職務を行うべき者その他これらの者に相当する者（(c)及び(d)において「取締役等」という。）の職務執行に係る事項の当社への報告に関する体制
 - ・ 当社は子会社に、当社が定める関係会社管理規程に基づき、子会社の経営内容を的確に把握するため、月次の予実管理表、四半期毎の決算資料及び必要に応じて関係資料等の提出を求める。
 - ・ 当社は子会社に、当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）が参加する取締役会を定期的に開催し、子会社の営業成績、財務状況その他の重要な情報について当社に報告することを求める。

- (b) 子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
- ・ 当社は子会社に、リスクの発生防止と発生したリスクに対しての適切な対応を行うことにより、会社損失の最小化を図るよう求める。
 - ・ 当社は子会社に、法令等の違反行為等、当社グループに著しい損失を及ぼす恐れのある事実については、これを発見次第、直ちに当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）へ報告する体制を構築するよう求める。
- (c) 子会社の取締役等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
- ・ 当社は子会社の経営の自主性及び独立性を尊重しつつ、子会社経営の適正かつ効率的な運営に資するため、子会社に基本方針及び業務遂行に必要なルールの策定を求める。
 - ・ 当社は、定期的に関催される、当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）が参加する取締役会において、経営に関する重要事項について、関係法規、経営判断の原則及び善良なる管理者の注意義務等に基づき決定を行うとともに、定期的に職務の執行状況等について報告することを求める。
- (d) 子会社の取締役等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
- ・ 当社は子会社に、その取締役等及び使用人が子会社の策定した基本方針に基づき、社会的な要請に応える適法かつ公正な事業活動に努める体制の構築を求める。
 - ・ 当社は子会社に、コンプライアンスの遵守状況及び内部統制システムの整備・運用状況を確認するために、当社の監査役及び内部監査部門による評価を求める。
 - ・ 当社は子会社に、法令等の違反行為その他コンプライアンスに関する問題の早期発見、是正を図るために社内通報窓口制度を導入し、利用することを求める。
- (カ) 監査等委員会がその職務の補助を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、及び当該使用人の取締役からの独立性に関する事項
- (a) 監査等委員会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、取締役会は監査等委員会と協議の上、当該使用人を指名することができる。
- (b) 監査等委員が指定する補助すべき期間中、当該使用人に関しては監査等委員会に指揮権が移譲したものととして、取締役の指揮命令は受けず、また、監査等委員会の同意なしに、解任することができないものとする。
- (キ) 次に掲げる体制その他の監査等委員への報告に関する体制
- (a) 取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び使用人が監査等委員会に報告をするための体制
- ・ 情報管理規程に基づき、重要事実に関する情報については、使用人が認識をした場合、管理責任者に通報し、管理責任者が適時監査等委員へ報告する。
 - ・ 監査等委員が執行役員会その他の重要な会議に出席し、また必要に応じて取締役及び使用人（監査等委員である取締役を除く。）に対し書類の提出を求め、業務執行について報告を受ける。
- (b) 子会社の取締役、監査役、執行役、業務を執行する社員、法第598条第1項の職務を行うべき者その他これらの者に相当する者（本項目において「取締役等」という。）及び使用人又はこれらの者から報告を受けた者が当社の監査等委員会に報告をするための体制
- ・ 子会社の取締役等及び使用人は、当社の監査等委員会から業務執行に関する事項について報告を求められたときは、速やかに適切な報告を行う。
 - ・ 子会社の取締役等及び使用人は、法令等の違反行為等、当社グループに著しい損失を及ぼす恐れのある事実については、これを発見次第、直ちに当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）へ報告を行い、取締役（監査等委員である取締役を除く。）は監査等委員会に報告を行う。
 - ・ 当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び内部監査部門は、定期的に当社の監査等委員会に対し、子会社における内部統制監査、コンプライアンス、リスク管理等の現状を報告する。
- (ク) 監査等委員会へ報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制
- 当社は、監査等委員会への報告を行った当社グループの役員及び使用者に対し、当該報告を行ったことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止することを公益通報者保護規程に明記する。
- (ケ) 監査等委員の職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項
- 監査等委員からその職務の執行について生ずる費用の前払等の請求があったときは、経営管理部門において審議の上、当該請求に係る費用又は債務が当該監査役の職務の執行に必要なでないことを証明した場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理する。

(コ) その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- (a) 代表取締役と監査等委員会は定期的に意見交換を行う。
- (b) 監査等委員会は会計監査人と連絡会を開催し、定期的に情報交換を行う。
- (c) 監査等委員会は内部監査部門と連絡会を開催し、定期的に情報交換を行う。
- (d) 監査等委員会は必要に応じて弁護士等の外部の専門家に相談できる体制を確保する。

(サ) 方針は常時見直しを行い、より適切な内部統制システムの整備に努めるものとする。

(タ) 反社会的勢力排除に向けた体制整備に関する内容

反社会的勢力による不当要求行為に対しては、毅然とした態度で対応し、取引その他一切の関係を持たない基本方針とするとともに、取締役および使用人に対して周知徹底を図り、さらなる体制を整備いたします。

B．業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要は以下のとおりであります。

(ア) 重要な会議の開催状況

原則として月1回の定例取締役会および適宜臨時取締役会を開催することとしておりますところ、2021年4月1日から2022年3月31日の間に計14回の取締役会を開催いたしました。また、業務執行の計画立案、審議、並びに進捗管理を行うことを目的として設置している経営会議についても、定期的に開催をいたしました。

(イ) コンプライアンスに関する取組み

当社の全部門を網羅するコンプライアンス委員会を年2回開催いたしました。また、内部監査部門がコンプライアンス体制の運用状況を監視、検証し、その結果を代表取締役および常勤監査等委員に報告しております。

(ウ) 子会社の経営管理状況

2022年3月31日現在における当社会社は、2社とも複数名の当社取締役が兼職しております。子会社においては、当社取締役が参加する取締役会を定期的に開催しており、営業成績や財務状況その他の重要な情報の報告を受けております。

(エ) 監査役と内部監査部門の連携状況

監査等委員会と内部監査部門は日常的に情報交換を行っているほか、内部監査部門担当者が監査等委員会にオブザーバーとして適宜参加し、内部監査結果の報告等を行っております。

C．リスク管理体制の整備の状況

当社では、経営判断に関するリスクについては、複数の外部専門家の法律上の判断やアドバイスを適宜受けた上で、取締役会、経営会議等において議論を尽くし、意思決定することにより対応しております。情報管理体制については、情報管理規程を通じて情報の漏洩を厳しく禁じており、個人情報保護についても個人情報管理規程に則った管理体制を構築しております。

万一、会社の存続にかかわるリスク等が表面化し、危機的状況が発生した場合には、迅速かつ適切な初動が取れるよう予め危機管理規程を定め、平時より危機管理意識をもちながら業務を行っております。

また、コンプライアンス規程を定め当社の「行動倫理規範」を明確にし、当社代表取締役社長を委員長とするコンプライアンス委員会を組織し、コンプライアンスの重要性についての啓蒙を行うとともに、定期的にコンプライアンス体制のチェックを行い、改善すべき点を洗い出し、的確に改善策を講じることで、コンプライアンスの徹底を図ることとしております。

また、内部統制報告制度(金融商品取引法第24条の4の4第1項)においては、適正な財務報告に有効な内部統制の整備を継続し、その運用について精査して、その有効性にかかる評価を行い、2022年3月31日現在において当社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断いたしました。なお、内部統制報告については別途「内部統制報告書」にて報告しております。

加えて、日々の業務において生じる諸問題を早期に漏れなく把握するために、公益通報者保護規程を定め、従業員からの問題提起を直接吸い上げ、また社外における当社に係る情報を把握するために、外部情報取扱規程を定めるなど、社内外の当社にかかる情報を速やかに経営にフィードバックする体制をとっております。

反社会的勢力との関係の排除につきましては、2006年11月に築地地区特殊暴力防止対策協議会に加盟し、定時総会・地区連絡会(研究会・情報交換会)へ参加して常に最新の情報を収集するとともに、社内においては、反社会的勢力対策規程、不当要求危機管理方針及びマニュアルを作成し、不測の事態に備える等、反社会的勢力対策体制を構築しております。

D．責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項の規定に基づき、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することができる旨を定款に規定しており、社外取締役及び監査等委員との間で責任限定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の限度額は、社外取締役（業務執行取締役等である者を除く）又は監査等委員が、その職務を行うにつき善意で重大な過失がないときは、会社法第425条第1項に定める最低責任限度額としております。

E．役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が負担することとなる損害賠償金及び争訟費用等の損害を保険契約により填補することとしております。当該保険契約の被保険者は取締役及び監査役であります。また、すべての被保険者について、その保険料を全額当社が負担しております。

F．取締役の定数

当社の取締役は10名以内とする旨定款に定めております。

G．取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、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、その議決権の過半数をもって行う旨定款に定めております。

H．株主総会決議事項のうち取締役会で決議することができる事項

(ア) 取締役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議によって、取締役の損害賠償責任について法令の限度において免除することができる旨を定款に定めております。これは、取締役が期待される役割を十分に発揮できるようにするためのものです。

(イ) 剰余金の配当等の決定機関

当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項について、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役会の決議によって定めることができる旨を定款に定めております。これは、剰余金の配当等を取締役会の権限とすることにより、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

I．自己株式の取得の決定機関

当社は、会社法第165条第2項の規定により、株主総会の決議によらず取締役会の決議をもって、自己株式の取得をすることができる旨定款に定めております。これは自己株式の取得を取締役会の権限とすることにより、経済情勢等の変化に対して機動的に自己株式の取得を行うことを目的とするものであります。

J．株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項の定めによる株主総会の特別決議について、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。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性7名 女性1名 (役員のうち女性の比率12.5%)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数(株) |
|--------------------|-------|-------------|---|------|----------|
| 代表取締役 社長執行役員CEO | 田口 徳久 | 1956年6月8日生 | 1980年4月 株式会社リクルート(現株式会社リクルートホールディングス)入社 1983年7月 当社入社 1985年4月 当社取締役 1992年2月 当社代表取締役社長 2010年6月 当社代表取締役会長 2012年10月 当社代表取締役会長兼社長 2015年6月 当社代表取締役社長 2020年6月 株式会社スプラシア取締役(現任) 2021年9月 株式会社ニチナン取締役(現任) 2022年4月 当社代表取締役社長執行役員CEO(現任) | (注)4 | 104,400 |
| 取締役 専務執行役員CSO | 原田 淳 | 1977年6月1日生 | 2000年4月 株式会社ナカノコーポレーション(現株式会社ナカノフード建設)入社 2002年8月 株式会社アール・エム・シーエー級建築士事務所入社 2003年6月 株式会社アーネスト空間工房入社 2008年10月 当社入社 2013年5月 当社商環境事業部長 2014年4月 当社イベント展示会事業本部長 2016年6月 株式会社スプラシア代表取締役社長 2017年6月 当社取締役 2019年4月 株式会社スプラシア取締役(現任) 2020年4月 当社常務取締役 2022年4月 当社取締役専務執行役員CSO(現任) | (注)4 | 31,100 |
| 取締役 執行役員CFO | 田中 雅樹 | 1964年4月7日生 | 1987年4月 日榮建設工業株式会社入社 2004年5月 同社経営企画部長 2006年4月 株式会社ホリウチコーポレーション入社 同社経理部長 2007年4月 同社執行役員管理副本部長 2008年2月 株式会社ノバレーゼ入社 2008年3月 同社取締役管理本部長 2015年12月 株式会社Casa入社 同社執行役員業務管理部長 2017年2月 当社入社 2017年3月 当社経営本部長 2017年4月 株式会社スプラシア取締役 2017年6月 当社取締役経営本部長 2020年6月 株式会社スプラシア監査役(現任) 2021年9月 株式会社ニチナン監査役(現任) 2022年4月 取締役執行役員CFO経営本部長(現任) | (注)4 | 26,000 |
| 社外取締役 | 金森 浩之 | 1962年4月24日生 | 1988年10月 監査法人朝日親和会計社(現有限責任あずさ監査法人)入所 2003年7月 金森公認会計士事務所設立 所長(現任) 2010年10月 みなと公認会計士共同事務所 代表(現任) 2011年5月 社団法人神奈川県警備業協会(現一般社団法人神奈川県警備業協会) 監事(現任) 2013年3月 株式会社RS Technologies社外監査役 2015年6月 当社社外取締役(現任) 2018年12月 株式会社岳南ホールディングス社外監査役(現任) 2022年3月 株式会社RS Technologies取締役(監査等委員)(現任) | (注)4 | 10,000 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|----------------|-------|--------------|--|-------|--------------|
| 社外取締役 | 石塚 陽子 | 1967年 3月 9日生 | 1989年 4月 モルガン銀行東京支店入社 1991年 7月 JPモルガン証券株式会社東京支店 2000年 9月 シグニファイジャパン株式会社入社 2010年12月 弁護士登録 2016年 4月 石塚・小平法律事務所設立 2021年 6月 株式会社アパールデータ取締役(監査等委員)(現任) 2022年 6月 当社社外取締役(現任) | (注) 4 | - |
| 取締役 (監査等委員) | 内海 統之 | 1958年 7月24日生 | 1982年10月 株式会社リクルート(現株式会社リクルートホールディングス)入社 1989年 7月 株式会社小野瀬設計入社 1992年 6月 有限会社エヌプランニング代表取締役 1995年 9月 日商建設株式会社入社 1998年 4月 同社取締役 2005年 7月 当社入社 2006年 2月 当社取締役経営企画部長 2007年 1月 当社取締役製作部長 2010年 4月 当社取締役営業部長 2013年 5月 当社営業本部長 2013年10月 当社経営企画部長 2014年 6月 当社常勤監査役(現任) 2016年 6月 株式会社スプリアシヤ監査役(現任) 2021年 9月 株式会社ニチナン監査役(現任) 2022年 6月 当社取締役(監査等委員)(現任) | (注) 5 | - |
| 取締役 (監査等委員) | 梶浦 公靖 | 1947年 5月28日生 | 1970年11月 株式会社リクルート(現株式会社リクルートホールディングス)入社 1986年 7月 株式会社アイディアバンク取締役 1988年 5月 株式会社トライ・エックス代表取締役 2000年 6月 株式会社ボックスグループ監査役 2004年 5月 有限会社トラスパレンテ取締役会長 2005年 7月 同社顧問 2005年 8月 株式会社エルディーシー取締役 2005年11月 株式会社ライフデザインコンサルティング取締役 2006年 2月 当社常勤監査役 2014年10月 当社監査役 2022年 6月 当社社外取締役(監査等委員)(現任) | (注) 5 | 26,600 |
| 取締役 (監査等委員) | 山田 毅志 | 1967年 7月29日生 | 1992年 4月 安田信託銀行株式会社(現みずほ信託銀行株式会社)入社 1997年 6月 山田&パートナーズ会計士事務所入所 2000年 3月 公認会計士登録 2000年 8月 ソニー株式会社入社 2001年 6月 税理士法人タクトコンサルティング入所 2006年 6月 株式会社アバマンショップネットワーク(現APAMAN株式会社)社外監査役(現任) 2007年 6月 当社監査役 2011年 7月 株式会社タクトコンサルティング 代表社員(現任) 2013年11月 株式会社シーアールイー監査役 2015年10月 同社取締役(監査等委員)(現任) 2020年 6月 株式会社タクトコンサルティング代表取締役(現任) 2022年 6月 当社社外取締役(監査等委員)(現任) | (注) 5 | 45,700 |
| 計 | | | | | 243,800 |

- (注) 1. 2022年6月29日開催の定時株主総会において、監査等委員会設置会社への移行を内容とする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。
2. 取締役である金森浩之及び石塚陽子は、社外取締役であります。
3. 監査等委員である梶浦公靖及び山田毅志、社外取締役であります。
4. 取締役（監査等委員である取締役を除く。）の任期は、2022年6月29日開催の定時株主総会の終結の時から1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時まで。
5. 監査等委員である取締役の任期は、2022年6月29日開催の定時株主総会の終結の時から2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時まで。
6. 当社は、法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠の監査等委員である取締役1名を選任しております。補欠の監査等委員である取締役の略歴は次のとおりであります。

| 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 所有株式数 (株) |
|-------|------------|---|---|--------------|
| 瀬戸 仲男 | 1956年4月6日生 | 1996年4月 1996年4月 1997年10月 2003年7月 2009年12月 | 弁護士登録(東京弁護士会) 腰塚法律事務所入所 瀬戸総合法律事務所設立 アルティ法律事務所設立(事務所名称変更、現任) 当社監査役 | - |

(注) 補欠社外取締役（監査等委員）瀬戸仲男は、社外取締役（監査等委員）候補者であります。

7. 当社は経営の意思決定及び監督機能と業務執行機能を分離することにより、業務執行の責任と権限を明確にし、経営の機動性を高めることを目的として執行役員制度を導入しております。2022年4月1日現在の執行役員の状況は以下のとおりであります。

| 氏名 | 役職 |
|-------|--|
| 田口 徳久 | 代表取締役 社長執行役員 CEO |
| 原田 淳 | 取締役 専務執行役員 CSO Chief Strategy Officer (最高戦略責任者) |
| 田中 雅樹 | 取締役 執行役員 CFO |
| 福田 雄之 | 執行役員 COO |
| 生島 優 | 執行役員 CPO Chief Product Officer (最高プロダクト責任者) |
| 南 正一郎 | 執行役員 CCO Chief Creative Officer (最高クリエイティブ責任者) |
| 鈴木 紳介 | 執行役員 CSuO Chief Sustainability Officer (最高サステナビリティ責任者) |

社外役員の状況

- A. 当社は社外取締役を1名、社外監査役を2名選任しております。
- B. 社外取締役金森浩之は当社株式を10,000株保有しております。また、同氏の略歴に記載されている各社と、当社との間には資本的関係、人的関係、取引関係、その他の利害関係はありません。
- C. 社外監査役梶浦公靖は当社株式を26,600株保有しております。なお、同氏と当社との間に上記を除く資本的関係、人的関係、取引関係、その他の利害関係はありません。また、同氏の略歴に記載されている各社と、当社との間には資本的関係、人的関係、取引関係、その他の利害関係はありません。
- D. 社外監査役山田毅志は当社株式を45,700株保有しております。なお、同氏と当社との間に上記を除く資本的関係、人的関係、取引関係、その他の利害関係はありません。また、同氏の略歴に記載されているみずほ信託銀行株式会社を除く各社と、当社との間には資本的関係、人的関係、取引関係、その他の利害関係はありません。
- E. 社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性に関する明文化された基準または方針はありませんが、東京証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準（JASDAQにおける有価証券上場規程に関する取扱要領21）を参考に、豊富な経験と幅広い見識及び専門性を有する適任の者を独立役員としての社外取締役及び社外監査役に選任しております。

社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役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

社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との関係は、内部監査は、内部監査室が行っており、業務活動に関して、運営状況、業務実施の有効性及び正確性、コンプライアンスの遵守状況等について監査を行い、その結果を代表取締役社長に対して報告するとともに、業務の改善及び適切な運営に向けて具体的な助言や勧告を行っております。

また、内部監査室は、監査役とも密接な連携をとっており、監査役は、内部監査状況を適時に把握できる体制になっております。

また、取締役会その他重要な会議に出席し、意見を述べるほか、取締役からの意見聴取、重要な決裁書類等の閲覧を通じ監査を実施しております。

監査役3名は独立機関としての立場から、適正な監視を行うため定期的に監査役会を開催し、打ち合わせを行い、また、会計監査人を含めた積極的な情報交換により連携をとっております。

また、内部監査室、監査役会及び会計監査人は、定期的に会合を実施することで情報交換及び相互の意思疎通も図っております。

(3) 【監査の状況】

内部監査および監査役監査の状況

当社は、2022年6月29日開催の定時株主総会において、監査等委員会設置会社への移行を内容とする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。

a. 内部監査の状況

当社の内部監査は、社長直属の機関である内部監査室において、期初に策定する計画に基づき、定期的に各部門における重要事項及び社内規程の遵守状況等について業務監査を行っており、その結果については定期的に代表取締役役に報告しております。改善事項等が検出された場合には、対象部門に対し具体的な改善計画の策定を求め、かつ改善実施状況の確認を行っております。また、監査役会及び会計監査人との連携により、内部監査業務の効率化、合理化を図りその機能の強化に努めております。

b. 監査役監査の状況

監査役監査については、原則として毎月開催される取締役会に出席し、必要に応じて意見を述べるほか、原則として毎月監査役会を開催し、取締役会の内容や会社の運営状況についての意見交換を行っております。また監査方針及び監査計画に基づいた業務及び財産の状況調査を通して、取締役の職務遂行を監査し、定期的に内部監査状況の報告を受けることで、内部監査室とも連携した監査を行っております。監査役会は会計監査人による会計監査の結果について報告を受け、その適正性について検証し、必要な情報交換、意見交換を行っております。なお、監査役山田毅志は、公認会計士の資格を有しており、財務および会計に関する相当程度の知見を有しております。当事業年度において監査役会を12回開催しており、個々の監査等委員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 |
|-------|------|------|
| 内海 統之 | 12回 | 12回 |
| 梶浦 公靖 | 12回 | 12回 |
| 山田 毅志 | 12回 | 12回 |

また、常勤監査役は代表取締役と定期的に会合し重要課題等の意見交換を行う等、代表取締役との相互認識を深めています。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

b. 継続監査期間

14年間

c. 業務を執行した公認会計士

甘楽真明

金野広義

d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士3名、その他10名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、会計監査人の選定及び評価に際して、当社の業務内容に対応して効率的な監査業務を実施することができる一定の規模を持つこと、審査体制が整備されていること、監査日数、監査期間及び具体的な監査実施要領並びに監査費用が合理的かつ妥当であること、さらに監査実績などにより総合的に判断しております。また、日本公認会計士協会の定める「独立性に関する指針」に基づき独立性を有することを確認するとともに、必要な専門性を有することについて検証し、確認しております。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役及び監査役会は、監査法人に対して、品質管理、監査報酬及び不正リスク等の項目の評価を行っており、内容・水準が適切であると判断しております。

g. 監査法人の異動

当社は、2022年6月29日開催の第53回定時株主総会において、次のとおり会計監査人の選任を決議いたしました。

第53期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）EY新日本有限責任監査法人

第54期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）RSM清和監査法人

なお、臨時報告書に記載した事項は、次のとおりです。

(1)当該異動に係る監査公認会計士等の名称

選任する監査公認会計士等の名称

RSM清和監査法人

退任する監査公認会計士等の名称

EY新日本有限責任監査法人

(2)異動の年月日

2022年6月29日

(3)退任する監査公認会計士等が監査公認会計士等となった年月日

2009年6月26日

(4)退任する監査公認会計士等が直近3年間に作成した監査報告書等における意見等に関する事項

該当事項はありません。

(5)異動の決定又は異動に至った理由及び経緯

当社の公認会計士等であるEY新日本有限責任監査法人は、2022年6月29日開催予定の第53回定時株主総会の終結の時をもって任期満了となります。

現在の公認会計士等につきましては、会計監査が適切かつ妥当に行われていることを確保する体制を十分に備えているものの、当社との監査継続年数が長期にわたること、当社の事業規模拡大に伴い監査報酬の負担が増加していくことが想定されるため、新たな公認会計士等の選定も視野に入れた検討をしております。複数の監査法人の比較検討を実施した結果、新たな視点での監査が期待できることに加え、監査役会で定めた会計監査人の選定と評価の基準に従い、品質管理体制、独立性、専門性、監査活動の実施体制及び監査報酬の水準等を総合的に勘案し、当社の事業規模に適した会計監査人であると判断したため、RSM清和監査法人が新たな会計監査人として適任であると判断いたしました。

(6)上記(5)の理由及び経緯に対する意見

退任する監査公認会計士等の意見

特段の意見はない旨の回答を得ております。

監査等委員会の意見

妥当であるとの回答を得ております。

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 | 21,000 | - | 21,000 | - |
| 連結子会社 | - | - | - | - |
| 計 | 21,000 | - | 21,000 | - |

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬(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

監査報酬については、監査人の監査計画の内容を聴取し、監査日数・時間・監査実施範囲等の効率性及び見積りの相当性等を検証し、監査担当者の監査体制、前事業年度の報酬水準等も勘案し、監査人と協議の上、決定することとしております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

日本公認会計士協会公表の「監査時間の見積りに関する研究報告」及び他社ヒアリングにより内容・水準が適切であると判断しております。

(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

a. 基本方針の概要

役員の報酬は、中長期的な企業価値の継続的向上と持続的成長実現のため、貢献意欲や士気向上を高める報酬体系とし、個々の役員の役割や責任に応じた適正な水準とすることを基本方針としております。

b. 役員の報酬の内容

役員の報酬は、固定報酬としての金銭報酬と業績連動報酬としての非金銭報酬等で構成しております。

c. 固定報酬(金銭報酬)の個人別報酬等の額の決定に関する方針

株主総会で決議された報酬限度額の範囲内において、職責の大きさに応じた役位ごとの固定金銭報酬とし、在任期間中、毎月定期的に支給しております。

d. 業績連動報酬の非金銭報酬等の内容および額または数の算定方法の決定に関する方針

取締役(社外取締役及び監査等委員である取締役を除く。)には、中長期のインセンティブ報酬として、会社業績、経営指標や非財務指標等に基づき変動する、業績連動の株式報酬を支給しております。株式報酬は、毎年の定時株主総会終了後に、株主総会で決議された報酬限度額の範囲内において株式を付与しております。

e. 取締役(社外取締役及び監査等委員である取締役を除く。)の報酬等の額に対する割合の決定に関する方針

取締役(社外取締役及び監査等委員である取締役を除く。)の報酬の固定報酬、株式報酬の割合については、報酬委員会の答申をもとに取締役会にて決定しております。報酬割合の基準額は、基本報酬80%、株式報酬20%としております。

f. 取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

個々の取締役の基本報酬の額、株式報酬の金額および付与数については、報酬委員会での答申を踏まえて代表取締役へ一任し決定しております。代表取締役へ一任した理由は、当社全体の業績等を勘案しつつ、各取締役の担当部門の実績並びに役割及び責任に応じた最終的な評価を行うには代表取締役社長が適していると判断したためであります。

g. 監査等委員である取締役の報酬等の内容についての決定方針

監査等委員である監査役の報酬については、経営に対する独立性を重視し、固定報酬としての金銭報酬のみ支給しております。報酬額については、株主総会で決定された総額の範囲内において、会社の業績状況を考慮し監査等委員会にて決定しております。

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 | 左記のうち、 非金銭報酬等 | |
| 取締役 (社外取締役を除く。) | 85,559 | 76,353 | 9,206 | - | - | 4 |
| 監査役 (社外監査役を除く。) | 10,070 | 10,070 | - | - | - | 1 |
| 社外役員 | 11,400 | 11,400 | - | - | - | 3 |

(注)取締役(社外取締役を除く)に対する非金銭報酬等の内容は、業績連動報酬9,206千円です。

役員ごとの報酬等の総額等

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分給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

役員の報酬等の額の決定過程における取締役会の活動内容

取締役の報酬等の額の決定においては、取締役各人の役位をもとに基準を定め、業績及び各人の業績への貢献度などを評価した上で、報酬総額の妥当性と合わせて客観性、公平性を担保しています。

方針の決定権限を有する者及び報酬諮問委員会の活動内容

当社の取締役の報酬額の内容又はその算定方法の決定に関する方針の決定権限は、取締役会が有しております。方針の決定にあたっては、過半数を独立役員で構成する報酬諮問委員会で意見及び助言をされた場合には、意見を踏まえて代表取締役社長に一任し、決定しております。

(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、株式の価値の変動または配当の受領によって利益を得ることを目的として保有する株式を純投資目的である投資株式と、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)に区分しております。

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、四半期毎に保有している投資株式について個々に時価の確認等を行い、保有の適否について判断し、取締役会に報告しております。

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 | 9,464,400 |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

| | 銘柄数 (銘柄) | 株式数の増加に係る 取得価額の合計額(千円) | 株式数の増加の理由 |
|------------|-------------|---------------------------|-----------|
| 非上場株式 | - | - | - |
| 非上場株式以外の株式 | - | - | - |

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

| | 銘柄数 (銘柄) | 株式数の減少に係る 売却価額の合計額(千円) |
|------------|-------------|---------------------------|
| 非上場株式 | - | - |
| 非上場株式以外の株式 | - | - |

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) | 株式数(株) | | |
| | 貸借対照表計上額 (千円) | 貸借対照表計上額 (千円) | | |
| 明治ホールディング ス(株) | 700 | 700 | 保有目的：営業取引関係性強化のため | 無 |
| | 4,627 | 4,984 | | |
| (株)乃村工藝社 | 2,000 | 2,000 | 保有目的：同業他社分析のため | 有 |
| | 1,836 | 1,836 | | |
| (株)セレスポ(注)2 | 1,000 | 1,000 | 保有目的：同業他社分析のため | 有 |
| | 1,478 | 798 | | |
| (株)テー・オー・ダブ リユー(注)1 | 4,000 | 4,000 | 保有目的：同業他社分析のため | 無 |
| | 1,272 | 1,284 | | |
| 川辺(株) | 300 | 300 | 保有目的：営業取引関係性強化のため | 無 |
| | 251 | 324 | | |

(注) 当社は、特定投資株式における定量的な保有効果の記載が困難であるため、保有の合理性を検証した方法について記載いたします。当社は、四半期毎に政策保有株式について保有の意義を検証しており、2022年3月31日を基準とした検証の結果、保有する政策保有株式はいずれも保有方針に沿った目的で保有していることを確認しております。

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から純投資目的の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。

また、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(2021年4月1日から2022年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2021年4月1日から2022年3月31日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人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し、会計基準等の変更等についての確に対応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、会計基準等にかかる情報を取得するとともに、監査法人及び各種団体の主催する研修等への参加並びに会計専門誌の定期購読等により、積極的な情報収集活動に努めております。

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 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 2,013,889 | 1,578,382 |
| 受取手形及び売掛金 | 1,364,920 | 1- |
| 売掛金 | - | 2,193,480 |
| 契約資産 | - | 9,541 |
| 仕掛品 | 194,566 | 172,373 |
| 原材料及び貯蔵品 | 868 | 1,027 |
| 未収還付法人税等 | 140,494 | - |
| その他 | 162,384 | 152,587 |
| 貸倒引当金 | 10,212 | 1,727 |
| 流動資産合計 | 3,866,912 | 4,105,665 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 96,548 | 178,236 |
| 減価償却累計額 | 36,785 | 94,524 |
| 建物及び構築物(純額) | 59,762 | 83,712 |
| 機械装置及び運搬具 | 51,048 | 71,969 |
| 減価償却累計額 | 39,437 | 62,657 |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 11,611 | 9,311 |
| 工具、器具及び備品 | 429,702 | 441,968 |
| 減価償却累計額 | 348,591 | 343,469 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 81,110 | 98,499 |
| 土地 | - | 123,062 |
| 建設仮勘定 | - | 5,230 |
| リース資産 | 24,770 | 27,635 |
| 減価償却累計額 | 18,086 | 17,990 |
| リース資産(純額) | 6,684 | 9,644 |
| 有形固定資産合計 | 159,168 | 329,459 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 88,059 | 42,518 |
| その他 | 8,009 | 1,870 |
| 無形固定資産合計 | 96,069 | 44,389 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 9,226 | 9,464 |
| 繰延税金資産 | 119,635 | 88,512 |
| 敷金 | 194,759 | 195,924 |
| その他 | 36,097 | 24,099 |
| 貸倒引当金 | 34,587 | 22,324 |
| 投資その他の資産合計 | 325,130 | 295,676 |
| 固定資産合計 | 580,369 | 669,525 |
| 資産合計 | 4,447,282 | 4,775,191 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 493,808 | 945,795 |
| 短期借入金 | 2,170,000 | 2,500,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 234,277 | 266,944 |
| リース債務 | 2,818 | 3,564 |
| 未払法人税等 | 22,654 | 280,891 |
| 前受金 | 61,339 | - |
| 契約負債 | - | 166,909 |
| 賞与引当金 | 52,542 | 169,957 |
| 工事補償引当金 | 3,446 | 1,131 |
| その他 | 541,092 | 409,137 |
| 流動負債合計 | 3,111,978 | 2,744,332 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 356,672 | 272,253 |
| リース債務 | 4,972 | 7,229 |
| 退職給付に係る負債 | - | 6,824 |
| 固定負債合計 | 361,644 | 286,307 |
| 負債合計 | 3,473,623 | 3,030,640 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 185,768 | 190,333 |
| 資本剰余金 | 300,569 | 305,925 |
| 利益剰余金 | 580,636 | 1,341,442 |
| 自己株式 | 97,002 | 97,002 |
| 株主資本合計 | 969,972 | 1,740,698 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 3,686 | 3,852 |
| その他の包括利益累計額合計 | 3,686 | 3,852 |
| 純資産合計 | 973,658 | 1,744,551 |
| 負債純資産合計 | 4,447,282 | 4,775,191 |

【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 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-------------------------------------|--|--|
| 売上高 | 7,272,217 | 10,626,779 |
| 売上原価 | 1 5,067,806 | 1 7,496,576 |
| 売上総利益 | 2,204,410 | 3,130,202 |
| 販売費及び一般管理費 | 2 2,792,016 | 2 2,597,587 |
| 営業利益又は営業損失() | 587,606 | 532,615 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 292 | 206 |
| 受取配当金 | 269 | 220 |
| 貸倒引当金戻入額 | 13,995 | 12,199 |
| 雇用調整助成金 | 238,339 | 77,027 |
| 雑収入 | 37,773 | 7,733 |
| 営業外収益合計 | 290,670 | 97,387 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 12,569 | 10,811 |
| 雑損失 | 2,687 | 453 |
| 営業外費用合計 | 15,257 | 11,264 |
| 経常利益又は経常損失() | 312,192 | 618,737 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 3 75,639 | 3 336 |
| 関係会社株式売却益 | - | 421,011 |
| 特別利益合計 | 75,639 | 421,348 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 4 5,143 | 4 1,272 |
| 減損損失 | 5 60,552 | - |
| 特別損失合計 | 65,696 | 1,272 |
| 税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失() | 302,249 | 1,038,813 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 2,301 | 252,323 |
| 法人税等還付税額 | 130,283 | - |
| 法人税等調整額 | 15,585 | 25,683 |
| 法人税等合計 | 112,397 | 278,006 |
| 当期純利益又は当期純損失() | 189,852 | 760,806 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失() | 189,852 | 760,806 |

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 当期純利益又は当期純損失() | 189,852 | 760,806 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 716 | 165 |
| その他の包括利益合計 | 1,716 | 1,165 |
| 包括利益 | 189,135 | 760,971 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 189,135 | 760,971 |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（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 | 181,049 | 295,850 | 856,294 | 97,002 | 1,236,191 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 新株の発行 （特定譲渡制限付株式報酬） | 4,719 | 4,719 | | | 9,438 |
| 剰余金の配当 | | | 85,805 | | 85,805 |
| 親会社株主に帰属する 当期純損失（ ） | | | 189,852 | | 189,852 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | 4,719 | 4,719 | 275,657 | - | 266,219 |
| 当期末残高 | 185,768 | 300,569 | 580,636 | 97,002 | 969,972 |

| | その他の包括利益累計額 | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|-------------------------|------------------|-------------------|--------|-----------|
| | その他有価証券 評価差額金 | その他の包括利益 累計額合計 | | |
| 当期首残高 | 2,970 | 2,970 | 15,811 | 1,254,973 |
| 当期変動額 | | | | |
| 新株の発行 （特定譲渡制限付株式報酬） | | | | 9,438 |
| 剰余金の配当 | | | | 85,805 |
| 親会社株主に帰属する 当期純損失（ ） | | | | 189,852 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | 716 | 716 | 15,811 | 15,094 |
| 当期変動額合計 | 716 | 716 | 15,811 | 281,314 |
| 当期末残高 | 3,686 | 3,686 | - | 973,658 |

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022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 | 185,768 | 300,569 | 580,636 | 97,002 | 969,972 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 新株の発行 （特定譲渡制限付株式報酬） | 4,564 | 4,564 | | | 9,129 |
| 剰余金の配当 | | | | | - |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 760,806 | | 760,806 |
| 自己株式の取得 | | | | 12,563 | 12,563 |
| 自己株式の処分 | | | | 12,563 | 12,563 |
| 自己株式処分差益 | | 791 | | | 791 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | 4,564 | 5,355 | 760,806 | - | 770,726 |
| 当期末残高 | 190,333 | 305,925 | 1,341,442 | 97,002 | 1,740,698 |

| | 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 | 3,686 | 3,686 | 973,658 |
| 当期変動額 | | | |
| 新株の発行 （特定譲渡制限付株式報酬） | | | 9,129 |
| 剰余金の配当 | | | - |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | 760,806 |
| 自己株式の取得 | | | 12,563 |
| 自己株式の処分 | | | 12,563 |
| 自己株式処分差益 | | | 791 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | 165 | 165 | 165 |
| 当期変動額合計 | 165 | 165 | 770,892 |
| 当期末残高 | 3,852 | 3,852 | 1,744,551 |

【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 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022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又は税金等調整前当期純損失() | 302,249 | 1,038,813 |
| 減価償却費 | 163,134 | 93,270 |
| 貸倒引当金の増減額(は減少) | 13,924 | 19,984 |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 240,893 | 137,932 |
| 工事補償引当金の増減額(は減少) | 1,824 | 2,315 |
| 雇用調整助成金 | 238,339 | 77,027 |
| のれん償却額 | - | 6,158 |
| 受取利息及び受取配当金 | 562 | 426 |
| 固定資産除却損 | 5,143 | 1,272 |
| 固定資産売却損益(は益) | 75,639 | 336 |
| 減損損失 | 60,552 | - |
| 関係会社株式売却損益(は益) | - | 421,011 |
| 支払利息 | 12,569 | 10,811 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 794,377 | 938,535 |
| 契約資産の増減額(は増加) | - | 9,541 |
| 棚卸資産の増減額(は増加) | 130,424 | 18,862 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 221,918 | 476,809 |
| 未払金の増減額(は減少) | 44,420 | 12,002 |
| 前払費用の増減額(は増加) | 15,465 | 8,275 |
| 未払費用の増減額(は減少) | 55,621 | 44,627 |
| 前受金の増減額(は減少) | 266,392 | - |
| 契約負債の増減額(は減少) | - | 116,070 |
| 未払消費税等の増減額(は減少) | 79,740 | 5,179 |
| その他 | 128,120 | 96,516 |
| 小計 | 38,985 | 298,583 |
| 利息及び配当金の受取額 | 562 | 426 |
| 利息の支払額 | 13,659 | 9,983 |
| 雇用調整助成金の受取額 | 238,339 | 77,027 |
| 法人税等の支払額 | 97,095 | 18,771 |
| 法人税等の還付額 | - | 140,494 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 167,132 | 487,778 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | 62,598 | 65,846 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 137,252 | 423 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 16,475 | 17,663 |
| 敷金及び保証金の差入による支出 | 6,918 | 1,561 |
| 敷金及び保証金の回収による収入 | 44,543 | - |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入 | - | 3 527,412 |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入 | - | 2 58,739 |
| その他 | 12,199 | 12,199 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 108,003 | 513,704 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-------------------------|--|--|
| 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） | 788,000 | 1,200,000 |
| 長期借入れによる収入 | 600,000 | - |
| 長期借入金の返済による支出 | 386,312 | 245,651 |
| リース債務の返済による支出 | 15,433 | 3,339 |
| 自己株式の処分による収入 | - | 13,355 |
| 配当金の支払額 | 85,245 | 1,354 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 901,008 | 1,436,990 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 0 | 0 |
| 現金及び現金同等物の増減額（は減少） | 1,176,144 | 435,507 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 837,744 | 2,013,889 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 1 2,013,889 | 1 1,578,382 |

【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

連結子会社の数 2社

連結子会社の名称 株式会社スプラシア、株式会社ニチナン

全ての子会社を連結しております。

当連結会計年度において株式会社ニチナンの株式を取得し、連結の範囲に含めています。

また、株式会社アイアクトの株式を譲渡したため、連結の範囲から除外しています。

2. 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。

3. 会計方針に関する事項

(1)重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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)を採用しております。

棚卸資産

(イ) 仕掛品

個別法による原価法(連結貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

(ロ) 原材料及び貯蔵品

最終仕入原価法(連結貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

(2)重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

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

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 6年～33年

機械装置及び運搬具 2年～10年

工具、器具及び備品 2年～15年

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、各社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3)重要な引当金の計上基準

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

従業員に対する賞与の支給に備えるため、翌連結会計年度支給見込額のうち当連結会計年度負担額を計上しております。

工事補償引当金

工事に係る瑕疵担保の費用に備えるため、過去の補修実績に基づく将来の見積補償額を計上しております。

工事損失引当金

受注工事に係る将来の損失に備えるため、当連結会計年度末における手持受注工事のうち損失の発生が見込まれ、かつその金額を合理的に見積もることができる工事について、損失見込額を計上しております。

(4)重要な収益及び費用の計上基準

重要な収益及び費用の計上基準について、(収益認識関係)に同一の内容を記載しておりますので記載を省略しております。

(5)退職給付に係る会計処理の方法

連結子会社である株式会社ニチナンは、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基礎とした額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(6)重要な外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

(7)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、随時引き出し可能な預金及び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スクしか負わない取得日から3か月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(8)その他連結財務諸表作成のための重要な事項

該当事項はありません。

(重要な会計上の見積り)

当連結会計年度の連結財務諸表を作成するにあたって行った会計上の見積りのうち、翌連結会計年度の連結財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクがあるものが識別されなかったため記載を省略しております。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「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31日)等を当連結会計年度の期首から適用し、約束した財またはサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財またはサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

収益認識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っており、当連結会計年度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、当連結会計年度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ております。ただし、収益認識会計基準第86項に定める方法を適用し、当連結会計年度の期首より前までに従前の取扱いに従ってほとんどすべての収益の額を認識した契約に、新たな会計方針を遡及適用しておりません。この結果、当連結会計年度の売上高が9,541千円、売上原価が8,831千円増加し、売上総利益、営業利益、経常利益、及び税金等調整前当期純利益がそれぞれ709千円増加しております。なお、利益剰余金の当期首残高への影響はありません。

収益認識基準等を適用したため、前連結会計年度の連結貸借対照表において「流動資産」に表示していた「受取手形及び売掛金」は、当連結会計年度より「売掛金」及び「契約資産」に組み替えて表示し、「流動負債」に表示していた「前受金」は「契約負債」に組み替えを行っています。なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度について新たな表示方法により組替えを行っておりません。

なお、収益認識会計基準第89-3項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「収益認識関係」注記については記載しておりません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「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)等を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「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)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。なお、連結財務諸表に与える影響はありません。

また、「金融商品関係」注記において、金融商品の時価レベルごとの内訳等に関する事項等の注記を行うことといたしました。ただし、「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 2019年7月4日)第7-4項に定める経過的な取扱いに従って、当該注記のうち前連結会計年度にかかるものについては記載しておりません。

(表示方法の変更)

(連結貸借対照表)

前連結会計年度において、区分掲記しておりました「無形固定資産」の「リース資産」は金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度においては「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結貸借対照表の「無形固定資産」の「リース資産」に表示していた301千円は、「その他」に組み替えております。

(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)

当社グループ事業への影響は、事業によってその影響や程度が異なるものの、直近の事業環境や営業活動等を鑑みると、2022年度は社会・経済活動が年間を通じて徐々に正常化にむかっていくとの仮定のもと、会計上の見積りを行っております。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響については不確定要素が多いため、その状況によっては見積もられた金額と事後的な結果との間に乖離が生じる可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

1 受取手形割引高

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 受取手形割引高 | 1,920千円 | 12,443千円 |

2 当座貸越契約

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行6社と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく当連結会計年度末における借入未実行残高は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 当座貸越限度額の総額 | 2,400,000千円 | 2,430,000千円 |
| 借入実行残高 | -千円 | 500,000千円 |
| 差引額 | 2,400,000千円 | 1,930,000千円 |

(連結損益計算書関係)

1 売上原価に含まれている工事補償引当金繰入額は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|--|--|--|
| | 1,824千円 | 2,315千円 |

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 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|----------|--|--|
| 給料及び手当 | 1,272,622千円 | 1,283,700千円 |
| 賞与引当金繰入額 | 31,015千円 | 109,632千円 |
| 貸倒引当金繰入額 | 70千円 | 7,784千円 |
| 退職給付費用 | 57,277千円 | 36,000千円 |

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 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|--------|--|--|
| 土地 | 75,639千円 | - 千円 |
| 工具器具備品 | - 千円 | 336千円 |
| 計 | 75,639千円 | 336千円 |

4 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物及び構築物 | 587千円 | 170千円 |
| 工具、器具及び備品 | 1,470千円 | 0千円 |
| リース資産 | 0千円 | 0千円 |
| ソフトウェア | 3,064千円 | 1,101千円 |
| その他無形資産 | 21千円 | - 千円 |
| 計 | 5,143千円 | 1,272千円 |

5 減損損失

前連結会計年度において、当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

| 場所 | 用途 | 種類 | 減損損失(千円) |
|--------|-------|-----------|----------|
| 東京都中央区 | 事業用資産 | ソフトウェア仮勘定 | 60,552 |

当社グループは、原則として、管理会計上の区分である会社を基本単位としてグルーピングを行っております。

当社が所有する事業用資産について、当連結会計年度において自社利用ソフトウェアの開発中止を決定したことに伴い、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失60,552千円として特別損失に計上しております。

なお、回収可能価額を使用価値により測定しましたが、将来キャッシュ・フローが見込めないため具体的な割引率は算定せず、使用価値を零として減損損失を測定しております。

(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 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|---------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金： | | |
| 当期発生額 | 960千円 | 238千円 |
| 組替調整額 | - 千円 | - 千円 |
| 税効果調整前 | 960千円 | 238千円 |
| 税効果額 | 244千円 | 72千円 |
| その他有価証券評価差額金 | 716千円 | 165千円 |
| その他の包括利益合計 | 716千円 | 165千円 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当連結会計年度期首 株式数(株) | 当連結会計年度増加 株式数(株) | 当連結会計年度減少 株式数(株) | 当連結会計年度末株 式数(株) |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 7,935,700 | 21,500 | - | 7,957,200 |
| 合計 | 7,935,700 | 21,500 | - | 7,957,200 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式(注) | 135,182 | - | - | 135,182 |
| 合計 | 135,182 | - | - | 135,182 |

(注)1. 普通株式の発行済株式数の増加21,500株は、2020年7月17日付で特定譲渡制限付株式としての新株発行によるものであります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

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5月25日 取締役会 | 普通株式 | 85,805 | 11 | 2020年3月31日 | 2020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

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当連結会計年度期首 株式数（株） | 当連結会計年度増加 株式数（株） | 当連結会計年度減少 株式数（株） | 当連結会計年度末株 式数（株） |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式（注）1. | 7,957,200 | 17,900 | - | 7,975,100 |
| 合計 | 7,957,200 | 17,900 | - | 7,975,100 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式（注）1.2. | 135,182 | 27,202 | 27,202 | 135,182 |
| 合計 | 135,182 | 27,202 | 27,202 | 135,182 |

(注) 1. 普通株式の発行済株式数の増加17,900株は、2021年7月12日付で特定譲渡制限付株式としての新株発行によるものであります。

2. 自己株式の増加27,202株は、株式会社ニチナンを連結子会社としたことによる増加であります。

3. 自己株式の減少27,202株は、株式会社ニチナンが保有する自己株式（当社株式）を売却したことによる減少であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(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 | 配当金の 総額 | 配当の原資 | 1株当たり 配当額 | 基準日 | 効力発生日 |
|------------------------|-------|------------|-------|--------------|----------------|----------------|
| 2022年 5月13日 取締役会 | 普通株式 | 78,399千円 | 利益剰余金 | 10円 | 2022年 3月31日 | 2022年 6月13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

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 現金及び預金勘定 | 2,013,889千円 | 1,578,382千円 |
| 現金及び現金同等物 | 2,013,889千円 | 1,578,382千円 |

2.株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳
前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

株式の取得により新たに株式会社ニチナンを連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式の取得価額と株式取得による収入(純額)との関係は次のとおりであります。

| | |
|-----------------------------|------------|
| 流動資産 | 180,340 千円 |
| 固定資産 | 165,921 |
| のれん | 6,158 |
| 流動負債 | 42,028 |
| 固定負債 | 240,391 |
| 株式の取得価額 | 70,000 |
| 現金及び現金同等物 | 128,739 |
| 差引:連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入 | 58,739 |

3.株式の売却により連結子会社でなくなった会社の資産及び負債の主な内訳
前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

株式の売却により株式会社アイアクトが連結子会社でなくなったことに伴う売却時の資産及び負債の内訳並びに株式の売却価額と売却による収入は次のとおりであります。

| | |
|-----------------------------|------------|
| 流動資産 | 286,616 千円 |
| 固定資産 | 50,526 |
| 流動負債 | 120,807 |
| 固定負債 | 35,787 |
| 株式売却に伴う付随費用 | 33,440 |
| 株式売却益 | 421,011 |
| 株式の売却価額 | 635,000 |
| 現金及び現金同等物 | 107,587 |
| 差引:連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入 | 527,412 |

(リース取引関係)

(借主側)

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

リース資産の内容

有形固定資産 主に工具器具備品であります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「3.会計方針に関する事項(2)重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(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、資金運用については預金等の安全性の高い金融資産で行い、また、資金調達については銀行借入による方針であります。デリバティブ取引は行っておりません。

(2)金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、当社グループの与信管理規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、回収遅延債権については、個別に把握及び対応を行う体制としております。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、定期的に時価を把握し、明細表を作成する等の方法により管理しております。

営業債務である買掛金は、ほぼ全てが2ヶ月以内の支払期日であります。

短期借入金及び長期借入金(原則5年以内)は主に運転資金及び設備投資に係る資金調達であります。変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されておりますが、借入残高の割合は低く、リスクはほとんどないと認識しております。なお、当連結会計年度末現在で、デリバティブ取引の利用残高はありません。

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。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは次表に含めておりません。

前連結会計年度(2021年3月31日)

(単位:千円)

| | 連結貸借対照表 計上額() | 時価() | 差額 |
|---------------|-------------------|---------|-----|
| 投資有価証券 | 9,226 | 9,226 | - |
| 資産計 | 9,226 | 9,226 | - |
| 一年内返済予定の長期借入金 | 234,277 | 234,093 | 183 |
| リース債務(流動負債) | 2,818 | 3,079 | 260 |
| 長期借入金 | 356,672 | 356,345 | 326 |
| リース債務(固定負債) | 4,972 | 5,169 | 196 |
| 負債計 | 598,739 | 598,687 | 52 |

当連結会計年度(2022年3月31日)

(単位:千円)

| | 連結貸借対照表 計上額() | 時価() | 差額 |
|---------------|-------------------|---------|-------|
| 投資有価証券 | 9,464 | 9,464 | - |
| 資産計 | 9,464 | 9,464 | - |
| 一年内返済予定の長期借入金 | 266,944 | 267,580 | 636 |
| リース債務(流動負債) | 3,564 | 3,777 | 212 |
| 長期借入金 | 272,253 | 270,088 | 2,164 |
| リース債務(固定負債) | 7,229 | 7,285 | 55 |
| 負債計 | 549,991 | 548,731 | 1,260 |

(注1)「現金及び預金」、「売掛金」、「買掛金」、「短期借入金」については、短期間で決済されるものであるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(注2)市場価格のない株式等は保有しておりません。

(注3)長期借入金、リース債務の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(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) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 長期借入金 | 234,277 | 193,328 | 103,344 | 40,000 | 20,000 | - |
| リース債務 | 2,818 | 2,317 | 1,855 | 800 | - | - |
| 合計 | 237,095 | 195,645 | 105,199 | 40,800 | 20,000 | - |

当連結会計年度(2022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) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 長期借入金 | 266,944 | 122,103 | 69,400 | 58,746 | 22,004 | - |
| リース債務 | 3,564 | 3,115 | 2,073 | 1,285 | 755 | - |
| 合計 | 270,508 | 125,218 | 71,473 | 60,031 | 22,759 | - |

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び、重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産または負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それぞれのインプットが属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

当連結会計年度(2022年3月31日)

| 区分 | 時価(千円) | | | |
|-------------|--------|------|------|-------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券 | | | | |
| 株式 | 9,464 | - | - | 9,464 |
| 資産計 | 9,464 | - | - | 9,464 |
| 該当事項はありません。 | - | - | - | - |
| 負債計 | - | - | - | - |

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品
当連結会計年度(2022年3月31日)

| 区分 | 時価(千円) | | | |
|---------------|--------|---------|------|---------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 該当事項はありません。 | - | - | - | - |
| 資産計 | - | - | - | - |
| 一年内返済予定の長期借入金 | - | 267,580 | - | 267,580 |
| リース債務(流動負債) | - | 3,777 | - | 3,777 |
| 長期借入金 | - | 270,088 | - | 270,088 |
| リース債務(固定負債) | - | 7,285 | - | 7,285 |
| 負債計 | - | 548,731 | - | 548,731 |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

(i) 投資有価証券

活発な市場における相場価格を用いて上場株式を評価しており、レベル1の時価に分類しております。

(ii) 一年内返済予定の長期借入金、長期借入金

当該長期借入金の元利金の合計額を、債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(iii) リース債務(流動負債)、リース債務(固定負債)

リース債務の時価については、元利金の合計額を、債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2021年3月31日)

| | 種類 | 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 | (1) 株式 | 9,226 | 4,137 | 5,088 |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3) その他 | - | - | - |
| | 小計 | 9,226 | 4,137 | 5,088 |
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3) その他 | - | - | - |
| | 小計 | - | - | - |
| 合計 | | 9,226 | 4,137 | 5,088 |

当連結会計年度(2022年3月31日)

| | 種類 | 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 | (1) 株式 | 9,464 | 4,137 | 5,327 |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3) その他 | - | - | - |
| | 小計 | 9,464 | 4,137 | 5,327 |
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3) その他 | - | - | - |
| | 小計 | - | - | - |
| 合計 | | 9,464 | 4,137 | 5,327 |

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

該当事項はありません。

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022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）

前連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

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

当社及び株式会社スプラシアは、退職金制度について確定拠出年金制度を採用しております。また、株式会社ニチナンは、確定給付型の制度として、退職一時金制度を採用しており、退職一時金制度の給付額の一部を中小企業退職金共済制度からの給付額で充当しております。なお、退職給付に係る負債およ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から中小企業退職金共済制度における給付相当額を控除した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。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

（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 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | - 千円 | - 千円 |
| 新規連結子会社の取得に伴う増加 | - | 6,492 |
| 退職給付費用 | - | 331 |
| 退職給付の支払額 | - | - |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | - | 6,824 |

（2）退職給付債務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の調整表

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-----------------------|--|--|
| 非積立型制度の退職給付債務 | - 千円 | 6,824 千円 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | - | 6,824 |
| 退職給付に係る負債 | - | 6,824 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | - | 6,824 |

（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 - 千円 当連結会計年度 331千円

3. 確定拠出に係る退職給付費用の額

当社及び連結子会社の一部の確定拠出制度への要拠出額は、

前連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）79,218千円、

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）51,563千円であります。

(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 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 未払事業税否認 | 6,357千円 | 14,287千円 |
| 賞与引当金繰入額否認 | 17,303千円 | 52,568千円 |
| 賞与引当金対応法定福利費否認 | 2,700千円 | 8,065千円 |
| 工事補償引当金繰入額否認 | 1,055千円 | 346千円 |
| 繰越欠損金 (注) 1 | 100,168千円 | 72,181千円 |
| 資産除去債務否認 | 11,376千円 | 11,525千円 |
| 貸倒引当金 | 13,359千円 | 7,341千円 |
| 減損損失 | 33,670千円 | - 千円 |
| 減価償却超過額 | - 千円 | 7,562千円 |
| 関係会社株式評価損 | 76,873千円 | - 千円 |
| 投資有価証券評価損 | 48,903千円 | 48,903千円 |
| その他 | 11,127千円 | 17,650千円 |
| 小計 | 322,897千円 | 240,433千円 |
| 評価性引当額(繰越欠損金) (注) 1 | 68,440千円 | 59,600千円 |
| 評価性引当額(繰越欠損金以外の将来減算一時差異) | 94,802千円 | 90,804千円 |
| 小計 | 163,242千円 | 150,404千円 |
| 計 | 159,654千円 | 90,028千円 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 1,402千円 | 1,475千円 |
| 子会社の留保利益 | 36,746千円 | - 千円 |
| その他 | 1,869千円 | 41千円 |
| 計 | 40,018千円 | 1,516千円 |
| 繰延税金資産の純額 | 119,635千円 | 88,512千円 |

(注) 1. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2021年3月31日)

(単位:千円)

| | 1年以内 | 1年超 2年以 内 | 2年超 3年以 内 | 3年超 4年以 内 | 4年超 5年以 内 | 5年超 | 合計 |
|--------------------|------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------|----------|
| 税務上の 繰越欠損金 1 | - | - | - | - | - | 100,168 | 100,168 |
| 評価性引当額 | - | - | - | - | - | 68,440 | 68,440 |
| 繰延税金資産 | - | - | - | - | - | 31,728 | 31,728 2 |

- 1 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。
- 2 税務上の繰越欠損金100,168千円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産31,728千円を計上しております。当該繰延税金資産31,728千円は、当社及び連結子会社における税務上の繰越欠損金の残高100,168千円(法定実効税率を乗じた額)の一部について認識したものであり、将来の課税所得の見込み等により回収可能と判断し評価性引当額を認識しておりません。

当連結会計年度（2022年3月31日）

（単位：千円）

| | 1年以内 | 1年超 2年以 内 | 2年超 3年以 内 | 3年超 4年以 内 | 4年超 5年以 内 | 5年超 | 合計 |
|--------------------|------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------|----------|
| 税務上の 繰越欠損金 1 | - | - | - | - | - | 72,181 | 72,181 |
| 評価性引当額 | - | - | - | - | - | 59,600 | 59,600 |
| 繰延税金資産 | - | - | - | - | - | 12,581 | 12,581 2 |

1 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

2 税務上の繰越欠損金72,181千円（法定実効税率を乗じた額）について、繰延税金資産12,581千円を計上しております。当該繰延税金資産12,581千円は、当社及び連結子会社における税務上の繰越欠損金の残高72,181千円（法定実効税率を乗じた額）の一部について認識したものであり、将来の課税所得の見込み等により回収可能と判断し評価性引当額を認識しておりません。

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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|-------------------|---|-------------------------|
| 法定実効税率 (調整) | 税金等調整前当期純損失を 計上しているため、記載を 省略しております。 | 30.6% |
| 住民税均等割 | | 0.2% |
| 永久に損金に算入されない項目 | | 0.4% |
| 永久に益金に算入されない項目 | | 0.3% |
| 評価性引当額の増減 | | 4.0% |
| 連結子会社との税率差異 | | 0.2% |
| その他 | | 0.3% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | | 26.8% |

(企業結合等関係)

(取得による企業結合)

2021年8月26日付の取締役会において、株式会社ニチナン(以下、ニチナン)の全株式を取得することを決議し、同日株式譲渡契約を締結いたしました。これに基づき、2021年9月30日付で全株式の取得を実行いたしました。これにより、同社を連結の範囲に含めております。

(1) 企業結合の概要

被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 株式会社ニチナン

事業の内容 展示会、商業施設、アミューズメント施設などの企画・設計・施工

企業結合を行った主な理由

同社は、展示会、商業施設、アミューズメント施設など数多くの納品実績があり、関西圏における業界内の強力なネットワークにより、難易度の高い製作案件においても対応可能な数少ない施工会社です。本株式取得により、当社は関西圏を中心とした製作拠点を保有することとなり、西日本・中部エリアにおいても製作を含めたワンストップサービスを提供できるようになります。地方でのイベント開催も増加傾向にあり2025年には大阪・関西万博の開催が控えています。同社の当社グループへの参画は、コロナ禍による需要減衰からの回復も見据え、お客様により高い品質のサービスを提供する体制を拡充し、今後の受注獲得、収益性の向上に貢献するものと考えています。

企業結合日

2021年9月30日

企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

結合後企業の名称

変更はありません。

取得した議決権比率

企業結合直前に保有していた議決権比率： 0%

企業結合日に追加取得した議決権比率： 100%

取得後の議決権比率： 100%

取得企業を決定するに至った主な根拠

現金を対価とした株式取得により、被取得企業の議決権の100%を取得したことによりです。

(2) 連結財務諸表に含まれる被取得企業の業績の期間

2021年10月1日から2022年3月31日まで

(3) 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得の対価 現金 70百万円

取得原価 70百万円

(4) 主要な取得関連費用の内訳と金額

アドバイザー費用等：2百万円

(5) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

発生したのれんの金額

6百万円

発生原因

取得原価が受け入れた資産及び引き受けた負債に配分された純額を上回ったことによりです。

償却方法及び償却期間

重要性が乏しいため、発生時に一括償却しております。

(6) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

流動資産：180百万円

固定資産：165百万円

資産合計：346百万円
流動負債：42百万円
固定負債：240百万円
負債合計：282百万円

(7) 企業結合が連結会計年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額及びその算定方法
当該影響の概算額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(事業分離)

2021年4月15日付の取締役会において、当社完全子会社である株式会社アイアクト(以下、アイアクト)の全株式を譲渡することを決議し、同日株式譲渡契約を締結いたしました。これに基づき、2021年4月30日付で全株式の譲渡を実行いたしました。
これにより、同社を連結の範囲から除外しております。

(1) 事業分離の概要

分離先の名称

株式会社インフォネット

分離した子会社の名称及び事業の内容

子会社の名称：株式会社アイアクト

事業の内容：Webサイト・CMS構築、AIチャットボット導入支援等

事業分離を行った主な理由

当社は、展示会・イベントサービスの領域において、アイアクトが持つIT技術・デジタル領域での企画制作力を組み合わせることで、ITを駆使したソリューションの開発に取り組むべく、2013年7月に資本業務提携を締結しアイアクトの株式の一部取得、その後更なる発展と業務拡大を目指し、2015年2月に残りの全株式を取得し完全子会社といたしました。当社グループ加入後もアイアクトは、独自のWeb技術でクライアントのコミュニケーション課題を解決できる強みを活かし、Webコミュニケーションサービス、人工知能・コグニティブサービスを展開し、当社連結業績への貢献を果たしてまいりました。

しかしながら、前期の新型コロナウイルス拡大を契機として、世の中におけるオンライン活用が急速に進む中、オンライン上での展示会やイベント等の需要が高まり、当社グループとしてもリアルとオンラインを駆使したハイブリッド型のイベントサービスの強化を図る方針を打ち出しております。この方針に基づき、グループ全体における経営資源の最適配分を考慮した結果、当社が保有するアイアクトの全株式を株式会社インフォネットへ譲渡することを決定いたしました。

事業分離日

2021年4月30日

法的形式を含むその他取引の概要に関する事項

受取対価を現金等の財産のみとする株式譲渡

(2) 実施した会計処理の概要

移転損益の金額

関係会社株式売却益 4億21百万円

移転した事業に係る資産及び負債の適正な帳簿価額並びにその主な内訳

流動資産：286百万円

固定資産：49百万円

資産合計：336百万円

流動負債：120百万円

固定負債：35百万円

負債合計：156百万円

会計処理

譲渡した株式の連結上の帳簿価額と譲渡価額との差額を「関係会社株式売却益」として特別利益に計上しております。

(3) 分離した事業が含まれていた報告セグメント

デジタルエクスペリエンス&コミュニケーション事業

当社グループは従来、「リアルエクスペリエンス&コミュニケーション事業」・「デジタルエクスペリエンス&コミュニケーション事業」の2事業を報告セグメントとしておりましたが、当連結会計年度より単一セグメントに変更しております。

(4) 当連結会計年度の連結損益計算書に計上されている分離した事業に係る損益の概算額

当連結会計年度の期首をみなし譲渡日として株式譲渡を行っているため、当連結会計年度の連結損益計算書に譲渡した子会社にかかる損益は含まれていません。

(収益認識関係)

(1) 顧客との収益から生じる収益を分解した情報

当社グループの売上高は、主に顧客との契約から認識された収益であり、当社グループの報告セグメントを財又はサービスの種類別に分解した場合の内訳は、以下のとおりです。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:千円)

| | エクスペリエンス・マーケティング事業 |
|---------------|--------------------|
| リアルイベント分野 | 6,483,481 |
| 商環境分野 | 2,024,469 |
| デジタル分野 | 1,976,352 |
| その他 | 142,475 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 10,626,779 |
| その他の収益 | - |
| 外部顧客への売上高 | 10,626,779 |

(2) 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

当社及び連結子会社では、約束した財またはサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財またはサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

・リアルイベント分野、デジタル分野、その他事業

リアルイベント分野、その他事業では、展示会出展、イベントプロモーション、商談会、プライベートショー、カンファレンス・セミナー等の事業を行っております。

デジタル分野では、動画編集配信プラットフォームやデジタルサイネージ、アプリケーション開発などのITソリューションサービス等の事業を行っております。

これらのサービスの履行義務は一定の期間に渡り充足されるものではなく、一時点で充足される履行義務であることから、その支配が顧客に移転した時点で収益を認識しております。顧客による支配の獲得時点は、顧客の検収時と判断しております。

展示会やイベントなどのリアルイベント分野において、現場での組立て・設営・開催等の重要なサービスを要する収益は、開催後現場からの撤去をもって収益を認識しております。

デジタル分野においては、顧客の検収時に収益を認識しております。

・商環境分野

商環境分野では、公共施設の内装工事や企業のショールームの企画・設計・施工等の事業を行っております。成果物の引き渡し義務を負う請負契約では、契約の履行において、当社グループでコストが発生し、作業が進捗していくことに伴い、当該顧客のためのオーダーメイドなサービスが完成に近づき、顧客が使用できる状態に近づいていくため、商環境分野におけるサービスの進捗度の測定にはインプット法を用いており、プロジェクトの見積総原価に対する連結会計年度末までの発生原価の割合で進捗度を測定する方法に基づいて収益を認識しております。

なお、工事期間がごく短い契約については代替的な取扱いを適用し、一定の期間にわたり収益を認識せず、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

(3) 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

契約負債は主に、製品の引渡し前に顧客から受け取った対価であり、連結貸借対照表上、流動負債に含まれております。

顧客との契約により生じた債権及び契約負債は以下のとおりであります。

(単位:千円)

| | 期首残高 | 期末残高 |
|---------------|-----------|-----------|
| 顧客との契約から生じた債権 | 1,364,920 | 2,193,480 |

| | | |
|------|--------|---------|
| 契約資産 | - | 9,541 |
| 契約負債 | 61,339 | 166,909 |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

「 当連結会計年度(報告セグメントの変更等に関する事項)」に記載のとおりであります。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

当連結会計年度期首より、当社グループは「エクスペリエンス・マーケティング事業」の単一セグメントとなったため、記載を省略しております。

(報告セグメントの変更等に関する事項)

当社グループは従来、「リアルエクスペリエンス&コミュニケーション事業」・「デジタルエクスペリエンス&コミュニケーション事業」の2事業を報告セグメントとしておりましたが、当連結会計年度の期首より単一セグメントに変更しております。

この変更により、「エクスペリエンス・マーケティング事業」の単一セグメントとなることから、前連結会計年度及び当連結会計年度のセグメント情報の記載を省略しております。

また、当連結会計年度に株式会社ニチナンの株式取得を行い、連結の範囲に含めましたが、同社の事業内容も「エクスペリエンス・マーケティング事業」に該当します。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

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 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-----------------------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 124円48銭 | 222円52銭 |
| 1株当たり当期純利益金額又は 1株当たり当期純損失金額() | 24円29銭 | 97円24銭 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 | - | - |

(注) 1. 前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため、記載しておりません。

当連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、潜在株式が存在していないため記載しておりません。

2. 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額及び潜在株式調整後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。

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|--|--|---|
| 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純 損失金額() | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益金額又は 親会社株主に帰属する当期純損失金額() (千円) | 189,852 | 760,806 |
| 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 益金額又は親会社株主に帰属する当期純損失金 額()(千円) | 189,852 | 760,806 |
| 期中平均株式数(株) | 7,815,715 | 7,823,662 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益調整額 (千円) | - | - |
| 普通株式増加数(株) | - | - |
| (うち新株予約権) | (-) | (-) |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株 当たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在 株式の概要 | | 第8回新株予約権(失効) 新株予約権の数 270,000株 (普通株式 270,000株) 上記の新株予約権は、権利行使 条件未達により、2021年7月6 日をもって失効しております。 |

(重要な後発事象)

(株式給付信託(J-ESOP)の導入)

当社は、2022年5月26日日本日開催の取締役会において、従業員に対して自社の株式を給付するインセンティブプラン「株式給付信託(J-ESOP)」(以下「本制度」といい、本制度に関してみずほ信託銀行株式会社と締結する信託契約に基づいて設定される信託を「本信託」といいます。)を導入することにつき決議いたしました。

1. 導入の目的

当社は、従業員の帰属意識の醸成や、株価上昇に対する動機づけ等の観点からインセンティブプランの一環として従業員向け報酬制度のESOP(Employee Stock Ownership Plan)を検討し「本制度」を導入することいたしました。

2. 本制度の概要

本制度は、予め当社が定めた株式給付規程に基づき、一定の要件を満たした当社の従業員に対し当社株式を給付する仕組みです。当社は、従業員に対し勤続年数および資格等級に応じて一定の時期にポイントを付与し、株式給付規程に定められた条件により受給権を取得したときに当該付与ポイントに相当する当社株式を給付します。従業員に対し給付する株式については、予め信託設定した金銭により将来分も含め取得し、信託財産として分別管理するものとします。本制度の導入により、従業員の株価及び業績向上への関心が高まり、これまで以上に意欲的に業務に取り組むことに寄与することが期待されます。

3. 本制度の仕組み

当社は、本制度の導入に際し「株式給付規程」を制定します。

当社は、「株式給付規程」に基づき従業員に将来給付する株式を予め取得するために、みずほ信託銀行(再信託先:日本カストディ銀行)に金銭を信託(他益信託)します。

本信託は、で信託された金銭を原資として当社株式を、取引所市場を通じて又は当社の自己株式処分を引き受ける方法により取得します。

当社は、「株式給付規程」に基づき従業員にポイントを付与します。

本信託は、信託管理人の指図に基づき議決権を行使します。

本信託は、従業員のうち「株式給付規程」に定める受益者要件を満たした者(以下「受益者」といいます。)に対して、当該受益者に付与されたポイント数に応じた当社株式を給付します。

4. 本信託の概要

- (1)名称 : 株式給付信託(J-ESOP)
- (2)委託者 : 当社
- (3)受託者 : みずほ信託銀行株式会社
(再信託受託者:株式会社日本カストディ銀行)
- (4)受益者 : 従業員のうち株式給付規程に定める受益者要件を満たす者
- (5)信託管理人 : 当社の従業員から選定
- (6)信託の種類 : 金銭信託以外の金銭の信託(他益信託)
- (7)本信託契約の締結日 : 2022年6月10日(予定)
- (8)金銭を信託する日 : 2022年6月10日(予定)
- (9)信託の期間 : 2022年6月10日(予定)から信託が終了するまで
(特定の終了期日は定めず、本制度が継続する限り信託は継続します。)

5. 本信託における当社株式の取得内容

- (1)取得する株式の種類 : 当社普通株式
- (2)株式の取得資金として信託する金額 : 200,000,000円
- (3)取得株式数の上限 : 390,000株
- (4)株式の取得方法 : 取引所市場より取得
- (5)株式の取得期間 : 2022年6月10日(予定)から2022年11月30日(予定)まで

(譲渡制限付株式報酬制度の導入)

当社は、2022年5月26日開催の取締役会において役員報酬制度の見直しを行い、当社の取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除きます。以下、「対象取締役」といいます。）を対象とする譲渡制限付株式報酬制度（以下、「本制度」といいます。）を導入し、対象取締役に對し本制度に基づき割り当てられる譲渡制限付株式の払込金額相当額の金銭報酬債権の支給のご承認を求め、2022年6月29日開催の第53回定時株主総会（以下、「本株主総会」といいます。）に付議し、本株主総会において承認可決されました。

1. 本制度の導入の目的及び条件

（1）導入の目的

対象取締役に對し報酬と株式価値との連動性をより一層強めることにより当社の企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを与えると同時に、対象取締役と株主の皆様との一層の価値共有を進めることを目的とするものです。

（2）導入の条件

本制度においては、対象取締役に對し、譲渡制限付株式として発行又は処分される普通株式の払込金額相当額の金銭報酬債権を支給するため、かかる金銭報酬債権の支給に必要な議案を、本株主総会に付議するものとし、当該普通株式の発行又は処分は、本株主総会において同議案につき株主の皆様のご承認を得られることを条件といたします。

2. 本制度の概要

（1）譲渡制限付株式の発行に伴う払込み等に関する事項

本制度は、対象取締役に對して、原則として毎事業年度、当社の取締役会決議に基づき譲渡制限付株式を割り当てるために金銭報酬債権を支給し、当該金銭報酬債権の全部を現物出資財産として当社に給付させることで、当社の普通株式を発行又は処分し、これを保有させるものです。当社の取締役（監査等委員である取締役を除きます。）の報酬等の額は、本株主総会において、年額400百万円以内（うち社外取締役は年額100百万円以内）とご承認をいただく予定であります。本制度は、当該報酬枠とは別枠として、新たに譲渡制限付株式の割当てのための報酬を支給するものです。本制度に基づき支給される金銭報酬債権の総額は年額100百万円以内といたします。対象取締役に對する具体的な支給時期及び配分等については、報酬諮問委員会の審議を経たうえで取締役会において決定することといたします。

（2）対象取締役に発行又は処分される譲渡制限付株式の種類及び総数

本制度に基づき対象取締役に對して発行又は処分される譲渡制限付株式は、当社の普通株式とし、各事業年度に係る定時株主総会の日から1年以内の間に発行又は処分される普通株式の総数は年120,000株以内とします。ただし、当社が普通株式について、本株主総会の決議日以降の日を効力発生日とする当社普通株式の株式分割（当社普通株式の株式無償割当を含む。）又は株式併合が行われた場合、当該効力発生日以降、必要に応じて合理的な範囲で調整できるものといたします。

（3）譲渡制限付株式の払込金額

本制度に基づき対象取締役に對して発行又は処分される普通株式の1株当たりの払込金額は当該普通株式の募集事項を決定する各取締役会決議の日の前営業日の東京証券取引所における普通株式の終値（同日に取引が成立していない場合は、それに先立つ直近取引日の終値）を基礎として、対象取締役に特に有利な金額にならない範囲において取締役会にて決定いたします。

（4）譲渡制限付株式割当契約の締結

本制度に基づく普通株式の発行又は処分に当たっては、当社と対象取締役との間で、以下の内容を含む譲渡制限付株式割当契約を締結するものといたします。

対象取締役は、一定期間、本制度に基づき発行又は処分を受けた普通株式について、譲渡、担保権の設定、生前贈与その他の処分をしてはならないこと。

一定の事由が生じた場合には、当社が無償で当該普通株式の全部又は一部を取得すること。

当社取締役会においてあらかじめ設定した譲渡制限に関する解除条件の内容等

（5）当社の執行役員への割当て

本株主総会において本制度の導入が承認されることを条件に、当社の取締役に兼務しない執行役員に対して上記譲渡制限付株式と同様の譲渡制限付株式を割り当てる予定です。

【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 | 1,700,000 | 500,000 | 0.4 | - |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 234,277 | 266,944 | 0.7 | - |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | 2,818 | 3,564 | 2.8 | - |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 356,672 | 272,253 | 0.8 | 2023年～2030年 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 4,972 | 7,229 | 1.9 | 2023年～2026年 |
| 合計 | 2,298,739 | 1,049,991 | - | - |

(注) 1. 平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

| | 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 | 122,103 | 69,400 | 58,746 | 22,004 |
| リース債務 | 3,115 | 2,073 | 1,285 | 755 |

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(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) | 1,474,745 | 3,833,659 | 6,395,380 | 10,626,779 |
| 税金等調整前四半期純利益 (千円) | 303,636 | 413,002 | 562,842 | 1,038,813 |
| 親会社株主に帰属する 四半期純利益(千円) | 212,403 | 291,289 | 406,091 | 760,806 |
| 1株当たり四半期純利益 (円) | 27.15 | 37.26 | 51.94 | 97.24 |

| (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 (円) | 27.15 | 10.09 | 14.68 | 45.24 |

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 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 1,814,354 | 1,302,132 |
| 受取手形 | 16,303 | - |
| 売掛金 | 2,166,301 | 2,212,108 |
| 契約資産 | - | 9,541 |
| 仕掛品 | 179,815 | 170,387 |
| 原材料及び貯蔵品 | 868 | 634 |
| 1年内回収予定の長期貸付金 | 12,199 | 12,199 |
| 1年内回収予定の関係会社長期貸付金 | 19,999 | 19,999 |
| 前払費用 | 79,854 | 85,775 |
| 未収還付法人税等 | 140,494 | - |
| その他 | 274,534 | 267,233 |
| 貸倒引当金 | 9,044 | 1,652 |
| 流動資産合計 | 3,485,682 | 3,786,359 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 59,680 | 56,850 |
| 構築物 | 82 | 71 |
| 機械及び装置 | 11,611 | 8,670 |
| 車両運搬具 | 0 | 0 |
| 工具、器具及び備品 | 76,993 | 97,714 |
| 建設仮勘定 | - | 5,230 |
| リース資産 | 6,684 | 9,644 |
| 有形固定資産合計 | 155,051 | 178,181 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 45,857 | 21,930 |
| ソフトウェア仮勘定 | - | 1,400 |
| その他 | 464 | 30 |
| 無形固定資産合計 | 46,322 | 23,360 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 9,226 | 9,464 |
| 関係会社株式 | 84,285 | 96,752 |
| 出資金 | 400 | 400 |
| 長期貸付金 | 21,349 | 9,149 |
| 関係会社長期貸付金 | 64,999 | 44,999 |
| 破産更生債権等 | 1,037 | 975 |
| 繰延税金資産 | 151,072 | 78,295 |
| 敷金 | 194,759 | 195,833 |
| その他 | 1,110 | 1,110 |
| 貸倒引当金 | 34,587 | 22,324 |
| 投資その他の資産合計 | 493,652 | 414,655 |
| 固定資産合計 | 695,026 | 616,197 |
| 資産合計 | 4,180,709 | 4,402,557 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 2 454,297 | 2 927,721 |
| 短期借入金 | 3 1,700,000 | 3 500,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 227,613 | 173,336 |
| リース債務 | 2,818 | 3,564 |
| 未払金 | 2 50,546 | 2 80,241 |
| 未払費用 | 152,281 | 99,344 |
| 未払法人税等 | 22,051 | 280,396 |
| 未払消費税等 | 148,341 | 148,609 |
| 前受金 | 49,503 | - |
| 契約負債 | - | 166,478 |
| 預り金 | 150,217 | 38,510 |
| 賞与引当金 | 22,006 | 156,694 |
| 工事補償引当金 | 3,446 | 1,131 |
| その他 | 2,683 | 1,043 |
| 流動負債合計 | 2,985,807 | 2,577,072 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 323,336 | 150,000 |
| リース債務 | 4,972 | 7,229 |
| 固定負債合計 | 328,308 | 157,229 |
| 負債合計 | 3,314,116 | 2,734,302 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 185,768 | 190,333 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 303,266 | 307,831 |
| 資本剰余金合計 | 303,266 | 307,831 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 4,600 | 4,600 |
| その他利益剰余金 | | |
| 別途積立金 | 110,000 | 110,000 |
| 繰越利益剰余金 | 356,272 | 1,148,640 |
| 利益剰余金合計 | 470,872 | 1,263,240 |
| 自己株式 | 97,002 | 97,002 |
| 株主資本合計 | 862,906 | 1,664,402 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 3,686 | 3,852 |
| 評価・換算差額等合計 | 3,686 | 3,852 |
| 純資産合計 | 866,592 | 1,668,254 |
| 負債純資産合計 | 4,180,709 | 4,402,557 |

【損益計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-----------------------|--|--|
| 売上高 | 2 6,497,382 | 2 10,138,238 |
| 売上原価 | 2 4,723,386 | 2 7,254,559 |
| 売上総利益 | 1,773,996 | 2,883,678 |
| 販売費及び一般管理費 | 1, 2 2,405,971 | 1, 2 2,389,798 |
| 営業利益又は営業損失() | 631,975 | 493,880 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 2 949 | 2 811 |
| 受取配当金 | 50,273 | 220 |
| 貸倒引当金戻入額 | 13,870 | 12,199 |
| 雇用調整助成金 | 238,339 | 77,027 |
| 雑収入 | 27,563 | 1,803 |
| 営業外収益合計 | 330,996 | 92,063 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 12,568 | 9,691 |
| 雑損失 | 2,686 | 443 |
| 営業外費用合計 | 15,255 | 10,135 |
| 経常利益又は経常損失() | 316,234 | 575,808 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 75,639 | 336 |
| 投資有価証券売却益 | - | 542,027 |
| 特別利益合計 | 75,639 | 542,363 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 2,078 | 1,272 |
| 減損損失 | 76,720 | - |
| 特別損失合計 | 78,798 | 1,272 |
| 税引前当期純利益又は税引前当期純損失() | 319,393 | 1,116,899 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 1,698 | 251,827 |
| 法人税等還付税額 | 130,283 | - |
| 法人税等調整額 | 28,479 | 72,704 |
| 法人税等合計 | 157,064 | 324,532 |
| 当期純利益又は当期純損失() | 162,328 | 792,367 |

【売上原価明細書】

| 区分 | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | |
|----------|--|--------|--|--------|
| | 金額(千円) | 構成比(%) | 金額(千円) | 構成比(%) |
| 材料費 | 65,479 | 1.4 | 147,949 | 2.0 |
| 労務費 | 690,811 | 15.1 | 862,744 | 11.9 |
| 外注費 | 3,571,953 | 77.9 | 5,822,812 | 80.4 |
| 経費 | 258,241 | 5.6 | 411,625 | 5.7 |
| 当期総費用 | 4,586,486 | 100.0 | 7,245,131 | 100.0 |
| 期首仕掛品棚卸高 | 316,714 | | 179,815 | |
| 合計 | 4,903,201 | | 7,424,947 | |
| 期末仕掛品棚卸高 | 179,815 | | 170,387 | |
| 当期売上原価 | 4,723,386 | | 7,254,559 | |

(注) 当社の原価計算は、実際原価による個別原価計算を使用しています。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | | | | 自己株式 | 株主資本 合計 |
|-------------------------|---------|---------|-------------|-------|----------|-------------|-------------|--------|-----------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | 利益剰余 金合計 | | | |
| | | 資本準備金 | 資本剰余 金合計 | | 別途積立金 | 繰越利益 剰余金 | | | | |
| 当期首残高 | 181,049 | 298,547 | 298,547 | 4,600 | 110,000 | 604,407 | 719,007 | 97,002 | 1,101,602 | |
| 当期変動額 | | | | | | | | | | |
| 新株の発行 （特定譲渡制限付株式報酬） | 4,719 | 4,719 | 4,719 | | | | | | 9,438 | |
| 剰余金の配当 | | | | | | 85,805 | 85,805 | | 85,805 | |
| 当期純利益 | | | | | | 162,328 | 162,328 | | 162,328 | |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | 4,719 | 4,719 | 4,719 | - | - | 248,134 | 248,134 | - | 238,696 | |
| 当期末残高 | 185,768 | 303,266 | 303,266 | 4,600 | 110,000 | 356,272 | 470,872 | 97,002 | 862,906 | |

| | 評価・換算差額等 | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|-------------------------|--------------|------------|--------|-----------|
| | 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 | 2,970 | 2,970 | 15,811 | 1,120,383 |
| 当期変動額 | | | | |
| 新株の発行 （特定譲渡制限付株式報酬） | | | | 9,438 |
| 剰余金の配当 | | | | 85,805 |
| 当期純利益 | | | | 162,328 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | 716 | 716 | 15,811 | 15,094 |
| 当期変動額合計 | 716 | 716 | 15,811 | 253,791 |
| 当期末残高 | 3,686 | 3,686 | - | 866,592 |

当事業年度（自 2021年4月1日 至 2022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 |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | 利益剰余金合計 | | |
| | | | | | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | | | |
| 当期首残高 | 185,768 | 303,266 | 303,266 | 4,600 | 110,000 | 356,272 | 470,872 | 97,002 | 862,906 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 新株の発行 （特定譲渡制限付株式報酬） | 4,564 | 4,564 | 4,564 | | | | | | 9,129 |
| 剰余金の配当 | | | | | | | | | - |
| 当期純利益 | | | | | | 792,367 | 792,367 | | 792,367 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | 4,564 | 4,564 | 4,564 | - | - | 792,367 | 792,367 | - | 801,496 |
| 当期末残高 | 190,333 | 307,831 | 307,831 | 4,600 | 110,000 | 1,148,640 | 1,263,240 | 97,002 | 1,664,402 |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|-------------------------|--------------|------------|-----------|
| | 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 | 3,686 | 3,686 | 866,592 |
| 当期変動額 | | | |
| 新株の発行 （特定譲渡制限付株式報酬） | | | 9,129 |
| 剰余金の配当 | | | - |
| 当期純利益 | | | 792,367 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | 165 | 165 | 165 |
| 当期変動額合計 | 165 | 165 | 801,662 |
| 当期末残高 | 3,852 | 3,852 | 1,668,254 |

【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

子会社株式及び関連会社株式...移動平均法による原価法を採用しております。

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの...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)を採用しております。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

仕掛品

個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

原材料及び貯蔵品

最終仕入原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

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

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|-----------|--------|
| 建物 | 6年～18年 |
| 構築物 | 15年 |
| 機械及び装置 | 8年 |
| 車両運搬具 | 4年 |
| 工具、器具及び備品 | 2年～15年 |

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、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) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

4. 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

従業員に対する賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

(3) 工事補償引当金

工事に係る瑕疵担保の費用に備えるため、過去の補修実績に基づく将来の見積補償額を計上しております。

(4) 工事損失引当金

受注工事に係る将来の損失に備えるため、当期末における手持受注工事のうち損失の発生が見込まれ、かつその金額を合理的に見積もることができる工事について、損失見込額を計上しております。

5. 収益及び費用の計上基準

収益及び費用の計上基準は、連結財務諸表「注記事項（収益認識関係）」に同一の内容を記載しておりますので記載を省略しております。

(重要な会計上の見積り)

当事業年度の財務諸表を作成するにあたって行った会計上の見積りのうち、翌事業年度の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクがあるものが識別されなかったため記載を省略しております。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「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31日）等を当事業年度の期首から適用し、約束した財またはサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財またはサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。詳細は連結財務諸表「注記事項（会計方針の変更）」に記載しております。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「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）等を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「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）第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。なお、財務諸表に与える影響はありません。

(表示方法の変更)

(貸借対照表)

前事業年度において、区分掲記しておりました「無形固定資産」の「リース資産」は金額的重要性が乏しくなったため、当事業年度においては「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の貸借対照表の「無形固定資産」の「リース資産」に表示していた301千円は、「その他」に組み替えております。

また「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31日）等を当事業年度より適用し、貸借対照表において「流動資産」に表示していた「売掛金」は、当事業年度より「売掛金」及び「契約資産」に組み替えて表示し、「流動負債」に表示していた「前受金」は「契約負債」に組み替えを行っています。なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前事業年度について新たな表示方法により組替えを行っておりません。

(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)

当社事業への影響は、事業によってその影響や程度が異なるものの、直近の事業環境や営業活動等を鑑みると、2022年度は社会・経済活動が年間を通じて徐々に正常化にむかっていくとの仮定のもと、会計上の見積りを行っております。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響については不確定要素が多いため、その状況によっては見積もられた金額と事後的な結果との間に乖離が生じる可能性があります。

(貸借対照表関係)

1. 受取手形割引高

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 受取手形割引高 | 1,920千円 | 12,443千円 |

2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示されたものを除く)

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 12,487千円 | 7,663千円 |
| 短期金銭債務 | 22,174千円 | 58,590千円 |

3. 当座貸越契約

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行6社と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく当事業年度末における借入未実行残高は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 当座貸越限度額の総額 | 2,400,000千円 | 2,400,000千円 |
| 借入実行残高 | -千円 | 500,000千円 |
| 差引額 | 2,400,000千円 | 1,900,000千円 |

(損益計算書関係)

1. 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度33%、当事業年度39%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度67%、当事業年度61%であります。

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。

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|----------|--|--|
| 減価償却費 | 89,202千円 | 44,633千円 |
| 給料及び手当 | 1,179,442千円 | 1,195,363千円 |
| 賞与引当金繰入額 | 13,618千円 | 93,905千円 |
| 貸倒引当金繰入額 | -千円 | 7,454千円 |
| 退職給付費用 | 47,383千円 | 32,498千円 |
| 地代家賃 | 249,608千円 | 126,713千円 |

2. 関係会社との取引高

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 営業取引による取引高 | | |
| 売上高 | 3,583千円 | 20,435千円 |
| 仕入高 | 136,962千円 | 177,131千円 |
| 販売費及び一般管理費 | 17,902千円 | 3,585千円 |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 2,442千円 | 606千円 |

(有価証券関係)

子会社及び関連会社株式

前事業年度(2021年3月31日)

時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額

| 区分 | 前事業年度 (千円) |
|--------|---------------|
| 子会社株式 | 84,285 |
| 関連会社株式 | - |

当事業年度(2022年3月31日)

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

| 区分 | 当事業年度 (千円) |
|--------|---------------|
| 子会社株式 | 96,752 |
| 関連会社株式 | - |

(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 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 未払事業税否認 | 6,245千円 | 14,287千円 |
| 賞与引当金繰入額否認 | 6,738千円 | 47,979千円 |
| 賞与引当金対応法定福利費否認 | 1,050千円 | 7,612千円 |
| 資産除去債務否認 | 11,376千円 | 11,525千円 |
| 繰越欠損金 | 43,667千円 | 5,005千円 |
| 関係会社株式評価損 | 297,722千円 | 220,849千円 |
| 貸倒引当金 | 13,359千円 | 7,341千円 |
| 減損損失 | 23,491千円 | -千円 |
| その他 | 14,656千円 | 15,853千円 |
| 繰延税金資産小計 | 418,308千円 | 330,455千円 |
| 評価性引当額 | 265,833千円 | 250,685千円 |
| 繰延税金資産計 | 152,474千円 | 79,770千円 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 1,402千円 | 1,475千円 |
| 繰延税金負債計 | 1,402千円 | 1,475千円 |
| 繰延税金資産の純額 | 151,072千円 | 78,295千円 |

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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|-------------------|--------------------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 (調整) | 税引前当期純損失を計上しているため、記載を省略しております。 | 30.6% |
| 住民税均等割額 | | 0.2% |
| 永久に損金に算入されない項目 | | 0.3% |
| 永久に益金に算入されない項目 | | 0.3% |
| 評価性引当額の増減 | | 1.4% |
| その他 | | 0.4% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | | 29.1% |

(企業結合等関係)

(取得による企業結合)

連結財務諸表「注記事項(企業結合等関係)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

（事業分離）

連結財務諸表「注記事項（企業結合等関係）」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

（収益認識関係）

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、連結財務諸表「注記事項（収益認識関係）」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

（重要な後発事象）

当社は、2022年5月26日本日開催の取締役会において、従業員に対して自社の株式を給付するインセンティブプラン「株式給付信託（J-ESOP）」（以下「本制度」といい、本制度に関してみずほ信託銀行株式会社と締結する信託契約に基づいて設定される信託を「本信託」といいます。）を導入することにつき決議いたしました。

また、同取締役会において役員報酬制度の見直しを行い、当社の取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除きます。）を対象とする譲渡制限付株式報酬制度を導入し、対象取締役に対し本制度に基づき割り当てられる譲渡制限付株式の払込金額相当額の金銭報酬債権の支給のご承認を求める議案を、2022年6月29日開催の第53回定時株主総会に付議し、本株主総会において承認可決されました。

詳細につきましては、連結財務諸表「注記事項（重要な後発事象）」に記載しております。

【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 | 59,680 | 3,397 | 170 | 6,056 | 56,850 | 42,141 |
| | 構築物 | 82 | - | - | 10 | 71 | 157 |
| | 機械及び装置 | 11,611 | - | - | 2,940 | 8,670 | 42,227 |
| | 車両運搬具 | 0 | - | - | - | 0 | 149 |
| | 工具、器具及び備品 | 76,993 | 60,210 | 87 | 39,401 | 97,714 | 341,031 |
| | リース資産 | 6,684 | 5,767 | 0 | 2,806 | 9,644 | 17,990 |
| | 建設仮勘定 | - | 15,008 | 9,778 | - | 5,230 | - |
| | 計 | 155,051 | 84,382 | 10,036 | 51,216 | 178,181 | 443,698 |
| 無形固定資産 | ソフトウェア | 45,857 | 676 | 1,101 | 23,501 | 21,930 | 183,315 |
| | ソフトウェア仮勘定 | - | 2,076 | 676 | - | 1,400 | - |
| | リース資産 | 301 | - | - | 301 | - | 157,254 |
| | その他 | 162 | - | 81 | 51 | 30 | 2,912 |
| | 計 | 46,322 | 2,752 | 1,859 | 23,854 | 23,360 | 343,482 |

(注) 1. 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

工具、器具及び備品 本社 パソコン 取得 31,279千円

【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 | 43,631 | - | 19,654 | 23,977 |
| 賞与引当金 | 22,006 | 156,694 | 22,066 | 156,694 |
| 工事補償引当金 | 3,446 | 1,131 | 3,446 | 1,131 |

(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 株主名簿管理人 取次所 (証券会社等で取り扱わない新株予約権に限る) 買取手数料 | 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 証券代行部 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 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 | 電子公告により行う。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることが出来ない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL http://www.hakuten.co.jp/ir/ |
| 株主に対する特典 | 2022年3月期 株主に対する特典 株主の皆様の日頃からのご支援に感謝するとともに、当社株式への投資魅力を高めることにより、より多くの方々に当社株式を中長期的に保有していただくことを目的とし、株主優待を実施いたします。(注)2 |

(注)1.当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利並びに株主の有する株式数に応じて募集株式の割当ておよび募集新株予約権の割当てを受ける権利以外の権利を有しておりません。

2.株主に対する特典は次の通りです。

| 基準日 | 保有株式数 | 保有期間 | 株主優待内容 |
|-------|--------------------|-----------|------------------|
| 毎年3月末 | 100株以上 1,000株未満 | 6ヶ月未満 | QUOカード(500円)1枚 |
| | | 6ヶ月以上 | |
| | 1,000株以上 | 6ヶ月未満 | QUOカード(500円)1枚 |
| | | 6ヶ月以上3年未満 | |
| | | 3年以上 | QUOカード(2,000円)1枚 |

6ヶ月以上3年未満の継続保有の確認は、2021年9月30日の中間期株主名簿及び2022年3月31日の期末株主名簿に同一株主番号として記載されていることといたします。

3年以上の継続保有の確認は、2019年3月31日の株主名簿から2022年3月31日までの中間期・期末株主名簿に同一株主番号として記載されていることとします。

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、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する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52期)(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)2021年6月28日関東財務局長に提出

有価証券報告書の訂正報告書及びその添付書類並びに確認書

2021年7月6日関東財務局長に提出

事業年度(第52期)(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)の有価証券報告書に係る訂正報告書及びその添付書類並びに確認書であります。

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2021年6月28日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

(第53期第1四半期)(自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)2021年8月13日関東財務局長に提出

(第53期第2四半期)(自 2021年7月1日 至 2021年9月30日)2021年11月15日関東財務局長に提出

(第53期第3四半期)(自 2021年10月1日 至 2021年12月31日)2022年2月14日関東財務局長に提出

(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)に基づく臨時報告書

2021年6月28日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号(特定子会社の異動)に基づく臨時報告書

2021年8月26日関東財務局長に提出

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4(公認会計士等の異動)に基づく臨時報告書

2022年5月26日関東財務局長に提出

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

2022年6月30日

株式会社博展

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 廿 楽 眞 明

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 金 野 広 義

<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博展の2021年4月1日から2022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、株式会社博展及び連結子会社の2022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。

| 売上高の期間帰属 | |
|---|---|
| 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>株式会社博展（以下「会社」という。）及び連結子会社は、主に展示会やイベントの企画・コンテンツ制作・運営、カンファレンス・セミナーなど、人と人が直接出会う”場”や”空間”における製品・サービスの宣伝・販売活動やブランド認知向上に関する様々なソリューションを、企画・デザイン・制作・施工・運営までの全ての作業工程をワンストップ・ソリューションとして提供している。</p> <p>当連結会計年度において売上高10,626百万円を計上しているが、このうち、4,231百万円（39.8%）が第4四半期連結会計期間に計上されている。</p> <p>また、会社の個別財務諸表の売上高は10,138百万円であり、連結売上高の95%を占めており、第4四半期連結会計期間における売上高の大部分も会社の売上高で構成されている。</p> <p>売上高は経営者及び財務諸表利用者が重視する指標の1つであり、連結売上高の大部分を占める会社の売上高の重要性は高い。</p> <p>会社の売上高は、第4四半期以降徐々に受注が回復したことを受け、第4四半期における売上高が増えているが、特に期末月については年度予算の達成に対する外部からの期待等により期間帰属に関するリスクが高まることが考えられる。</p> <p>上記のとおり売上高の期間帰属は相対的にリスクが高く、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項と判断した。</p> | <p>当監査法人は、売上高の期間帰属の妥当性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> <p>(1) 内部統制の評価</p> <ul style="list-style-type: none"> プロジェクトの受注から売上計上及び請求に至る内部統制の整備状況及び運用状況を評価した。 <p>(2) 売上が適切な会計期間に認識されているか否かの検討</p> <ul style="list-style-type: none"> 売掛金の残高確認の手続を実施し、売掛金残高と顧客からの回答情報との整合性を検討した。 期末月に計上された売上取引について、金額的に重要と判断したプロジェクトについて、顧客から受領した受領書等の根拠資料の金額及び日付との整合性を検討した。 期末月に計上された売上取引のうち、特に重要と判断したプロジェクトについては、展示会やイベント主催者のホームページ等を閲覧し、開催事実を確認した。 プロジェクト別の利益率分析を実施し、利益率の異常な変動の有無について調査し検討した。 販売システムから会計システムへの連携により計上された通常の売上高以外に、会計システムに直接計上された仕訳の有無を確認した。 |

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の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。

当監査法人の連結財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

連結財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と連結財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

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、株式会社博展の2022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、株式会社博展が2022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. 上記の監査報告書及び内部統制監査報告書の原本は当社（監査報告書及び内部統制監査報告書提出会社）が別途保管しております。
 2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2022年6月30日

株式会社博展

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 廿 楽 眞 明

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 金 野 広 義

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博展の2021年4月1日から2022年3月31日までの第53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、株式会社博展の2022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。

売上高の期間帰属

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（売上高の期間帰属）と同一内容であるため、記載を省略している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の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。

当監査法人の財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

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、継続企業的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、継続企業的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。継続企業的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は当社（監査報告書提出会社）が別途保管しております。
 2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。