

**【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】	近畿財務局長
【提出日】	2021年6月29日
【事業年度】	第67期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）
【会社名】	株式会社ソフト99コーポレーション
【英訳名】	SOFT99corporation
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 田中 秀明
【本店の所在の場所】	大阪市中央区谷町2丁目6番5号
【電話番号】	06（6942）8761（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 上尾 茂
【最寄りの連絡場所】	大阪市中央区谷町2丁目6番5号
【電話番号】	06（6942）8761
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 上尾 茂
【縦覧に供する場所】	株式会社ソフト99コーポレーション東京支店 （東京都江東区東雲2丁目11番12号） 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63期	第64期	第65期	第66期	第67期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
売上高 (千円)	22,369,469	23,413,516	24,561,519	24,434,278	26,802,707
経常利益 (千円)	2,597,640	2,895,678	2,685,786	2,585,696	3,408,068
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	1,790,731	1,919,613	1,861,765	1,824,141	1,539,988
包括利益 (千円)	2,124,662	2,112,988	1,567,595	1,822,862	2,043,364
純資産額 (千円)	44,279,872	45,836,080	47,006,772	48,380,284	49,874,560
総資産額 (千円)	50,670,574	53,073,907	53,867,022	55,255,234	57,286,291
1株当たり純資産額 (円)	2,040.79	2,117.23	2,162.14	2,217.42	2,282.97
1株当たり当期純利益 (円)	82.57	88.57	85.81	83.74	70.44
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	87.4	86.4	87.3	87.6	87.1
自己資本利益率 (%)	4.0	4.2	4.0	3.8	3.1
株価収益率 (倍)	10.45	14.03	10.85	8.96	18.30
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	2,030,383	2,415,710	2,377,605	2,606,317	3,215,485
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	892,725	788,545	941,312	1,077,918	1,698,149
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	503,293	656,994	270,056	563,239	650,749
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	14,680,979	15,653,036	16,818,096	17,782,287	18,649,552
従業員数 (人)	755	783	797	832	836
(ほか、平均臨時雇用者数)	(365)	(368)	(359)	(366)	(358)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

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

3. 1株当たり当期純利益の算定の基礎となる自己株式数については、「従業員持株会支援信託E S O P」に係る信託口が所有する当社株式を含めております。

4. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第65期の期首から適用しており、第64期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第63期	第64期	第65期	第66期	第67期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
売上高 (千円)	11,759,458	12,338,005	12,415,589	12,459,116	14,003,411
経常利益 (千円)	1,881,598	2,008,405	1,874,655	1,865,236	2,654,405
当期純利益 (千円)	1,184,558	1,360,718	1,352,269	1,332,167	869,449
資本金 (千円)	2,310,056	2,310,056	2,310,056	2,310,056	2,310,056
発行済株式総数 (千株)	22,274	22,274	22,274	22,274	22,274
純資産額 (千円)	40,328,729	41,292,137	41,973,403	42,845,800	43,621,898
総資産額 (千円)	43,944,248	45,123,531	45,543,405	46,583,874	47,458,694
1株当たり純資産額 (円)	1,858.69	1,907.34	1,930.62	1,963.76	1,996.76
1株当たり配当額 (円)	21.00	22.00	23.00	24.00	32.00
(うち1株当たり中間配当額)	(10.00)	(11.00)	(11.00)	(12.00)	(13.50)
1株当たり当期純利益 (円)	54.62	62.78	62.32	61.15	39.77
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	91.8	91.5	92.2	92.0	91.9
自己資本利益率 (%)	2.9	3.3	3.2	3.1	2.0
株価収益率 (倍)	15.80	19.80	14.94	12.26	32.49
配当性向 (%)	38.4	35.0	36.9	39.2	80.5
従業員数 (人)	199	205	209	215	214
(ほか、平均臨時雇用者数)	(50)	(50)	(37)	(40)	(43)
株主総利回り (%)	116.8	169.9	131.7	111.0	186.8
(比較指標: 配当込みTOPIX)	(114.7)	(132.9)	(126.2)	(114.2)	(162.3)
最高株価 (円)	906	1,700	1,320	1,100	1,380
最低株価 (円)	676	800	883	660	732

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

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

3. 1株当たり当期純利益の算定の基礎となる自己株式数については、「従業員持株会支援信託E S O P」に係る信託口が所有する当社株式を含めております。

4. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第65期の期首から適用しており、第64期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

5. 最高株価及び最低株価は東京証券取引所(市場第二部)におけるものであります。

## 2【沿革】

年月	概要
1952年9月	大阪市東区（現中央区）瓦町において田中勇吉（当社の初代代表取締役社長）が日東商会を創業し、同市阿倍野区に工場を設置、化学薬品（家具用ワックス）の製造を開始
1953年11月	大阪市西淀川区に工場を新設
1954年10月	化学薬品（ワックス類等）の製造及び販売を目的として、日東商会の事業を継承し、大阪市東区（現中央区）瓦町に日東化学株式会社(当社の旧商号)を設立
1958年4月	東京営業所（現東京支店）を新設
1962年4月	「ソフト99」の名称による自動車用ワックス製品等の製造及び販売を開始
1964年8月	大阪市東区（現中央区）平野町に本社を移転
1966年10月	大阪府東大阪市に工場を新設
1972年10月	大阪市東区（現中央区）南新町に本社を移転
1977年6月	大阪府東大阪市に流通センターを新設
1989年9月	兵庫県三田市テクノパークに工場及び流通センターを移転
1993年4月	商号を株式会社ソフト99コーポレーションに変更
1994年6月	中華人民共和国上海市に自動車用化学製品の製造及び販売を目的として、上海速特99化工有限公司を設立
1998年1月	プラスチック製容器の企画・販売を目的とする株式会社パナックス(本店所在地 大阪市中央区)の全株式を取得
1999年11月	ISO9001（品質管理・保証の国際規格）を認証取得
1999年11月	アイオン株式会社(本店所在地 大阪市中央区)を発足させ、同社が鐘紡株式会社の化成品事業部門を譲受
1999年12月	株式会社尼崎自動車教習所(本店所在地 兵庫県尼崎市)の全株式を取得
2000年5月	大阪市中央区谷町に本社ビルを新築し、移転
2001年4月	旧東大阪流通センター跡地にて温浴施設「極楽湯」東大阪店をオープン
2001年6月	東京証券取引所（現・(株)東京証券取引所）市場第二部に上場
2001年10月	国際環境管理規格「ISO14001」の認証取得
2002年3月	株式会社尼崎自動車教習所が第一レンタリース株式会社を吸収合併し、商号をアスモ株式会社に変更
2002年9月	旧枚方倉庫跡地にて温浴施設「極楽湯」枚方店をオープン
2003年4月	株式会社ニシモト（本店所在地 東京都練馬区）の全株式を取得
2003年7月	株式会社ソフト99オートリース（本店所在地 大阪市中央区）を連結子会社アスモ株式会社より新設分割
2003年7月	兵庫県尼崎市にて温浴施設「極楽湯」尼崎店をオープン
2003年9月	中橋鍍金塗装株式会社（本店所在地 大阪市鶴見区）の全株式を取得
2005年1月	神戸リサーチパークに研修センター（現R&Dセンター）を新設
2005年3月	東京都千代田区に東京支店を移転
2005年8月	東和自動車株式会社（本店所在地 東京都墨田区）の全株式を取得
2006年1月	株式会社ソフト99オートリースが商号を株式会社ソフト99オートサービスに変更
2006年4月	株式会社ソフト99オートサービス（本店所在地 大阪市中央区）と中橋鍍金塗装株式会社が、株式会社ソフト99オートサービスを存続会社として吸収合併
2006年4月	株式会社ニシモトが株式会社関西エムディ総研（本店所在地 大阪市中央区）の全株式を取得
2007年4月	株式会社ソフト99オートサービスと東和自動車株式会社が、株式会社ソフト99オートサービスを存続会社として吸収合併
2009年4月	株式会社ニシモトが商号を株式会社くらし企画に変更
2010年4月	株式会社くらし企画と株式会社関西エムディ総研が、株式会社くらし企画を存続会社として合併
2011年10月	株式会社パナックスとアスモ株式会社が、アスモ株式会社を存続会社として合併
2013年5月	東京都江東区に東京支店を移転
2014年7月	アライズ株式会社（本店所在地 大阪市中央区）を設立
2015年1月	株式会社オレンジ・ジャパン（本店所在地 東京都江東区）の全株式を取得
2016年4月	株式会社アンテリア（本店所在地 大阪市中央区）を設立
2018年3月	株式会社ハネロン（本店所在地 大阪府八尾市）の全株式を取得
2020年8月	アズテック株式会社（本社所在地 東京都文京区）の全株式を取得

### 3【事業の内容】

当社グループは、当社及び当社の連結子会社10社から構成されており、ファインケミカル、ポラスマテリアル、サービス及び不動産関連という4つの事業セグメントに区分しております。

当社グループの事業内容及び当社と関係会社との当該事業に係る位置付けは次のとおりであります。

#### (1) ファインケミカル

##### 〔事業内容等〕

主として、一般消費者向け及び自動車コーティング施工業者向けに、自動車用ケミカル品の製造・販売を行っております。

主要な製品は、洗車用品（カーワックス等）、自動車用補修・整備用品、その他家庭用品、TPMS（タイヤ空気圧監視装置）、電子機器・ソフトウェアの開発販売などであります。

##### 〔事業に携わる関係会社等〕

当社が主要製品の製造・販売を行うほか、連結子会社のアスモ(株)が当社製品に使用するプラスチック容器の企画販売を行っております。海外では、中国（上海市）において連結子会社の上海速特99化工有限公司が自動車用ケミカル品の企画・販売を行っております。また、連結子会社の(株)オレンジ・ジャパンがTPMSの企画開発販売を、連結子会社の(株)アンテリアが海外自動車用品の輸入販売を、連結子会社の(株)ハネロンが電子機器・ソフトウェアの開発販売を行っております。

#### (2) ポラスマテリアル

##### 〔事業内容等〕

主として、工業資材・生活用品向けに、PVA（ポリビニルアルコール）やウレタンなどの多孔質体（ポラスマテリアル）を素材とする化成品の製造・販売、及び病院施設で使用する医療・衛生管理用品の企画・開発・販売を行っております。

PVAやウレタンなどを素材とする主要な製品として吸水・洗浄材、工業用の研磨材、濾過材、医療用吸液材、生活用品などがあります。また、主な医療・衛生管理用品としては薬液塗布用のモップや床汚染防止用シートなどがあります。

##### 〔事業に携わる関係会社等〕

PVAやウレタンなどの素材とする製品においては、連結子会社のアイオン(株)が製造・販売を行っております。また医療・衛生管理用品においては、連結子会社のアズテック(株)が企画・開発・販売を行っております。

#### (3) サービス

##### 〔事業内容等〕

主として、自動車整備・钣金事業、自動車教習事業、生活用品企画販売事業を行っております。

主要なサービスは、自動車整備・钣金事業においては、自動車の整備・钣金塗装、自動車のリース・レンタルを行っております。自動車教習事業においては、自動車免許の取得支援、安全運転のためのマナー教育、そして燃費向上のためのエコドライブ講習等を行っております。生活用品企画販売事業においては、主に生活協同組合向けに家庭用品の企画及び販売を行っております。

##### 〔事業に携わる関係会社等〕

連結子会社の(株)ソフト99オートサービスが自動車整備・钣金事業を行い、連結子会社のアスモ(株)が自動車教習事業を行い、連結子会社の(株)くらし企画が生活用品企画販売事業を行っております。

#### (4) 不動産関連

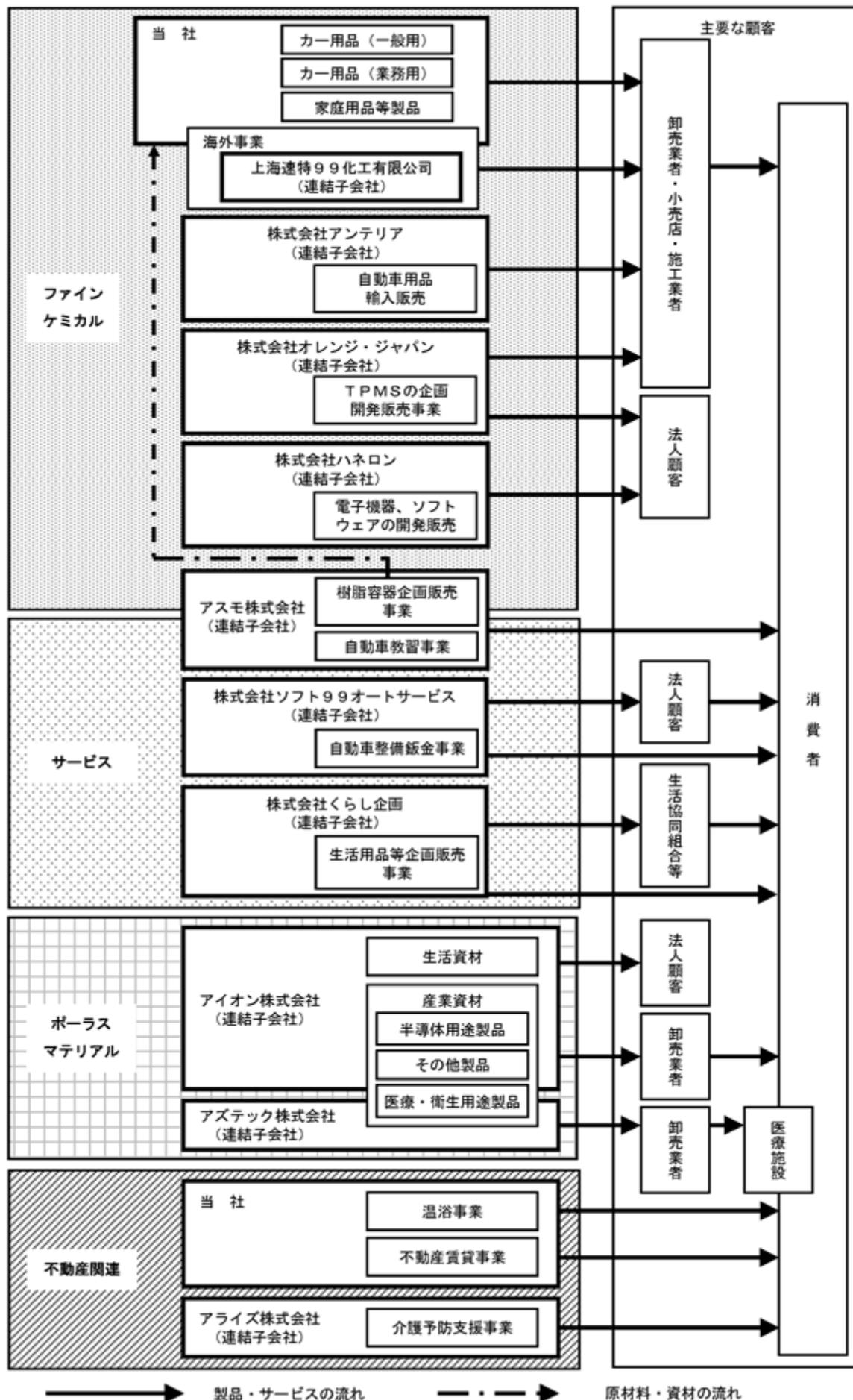
##### 〔事業内容等〕

主として、当社保有の不動産を賃貸する不動産賃貸事業と、当社の保有する不動産の有効活用の一環として、温浴事業及び介護予防支援事業を行っております。

##### 〔事業に携わる関係会社等〕

当社が不動産賃貸事業及び温浴事業を行うほか、連結子会社のアライズ(株)が介護予防支援事業を行っております。

事業系統図によって示すと、次のとおりであります。



#### 4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は 出資金	主要な 事業内容	議決権に対す る提出会社の 所有権の割合 (%)	関係内容
(連結子会社) アイオン(株) (注)2(注)3	大阪市中央区	(百万円) 482	ポーラス マテリアル	100.0	当社から不動産の 賃貸あり 役員の兼任あり
アスモ(株) (注)2(注)4	大阪市中央区	(百万円) 40	ファイン ケミカル サービス	100.0	当社からの資金貸 付と不動産賃貸あ り 当社製品に使用す る容器の仕入あり 役員の兼任なし
上海速特99化工有限公司 (注)2	中華人民共和国 上海市	(千米ドル) 5,650	ファイン ケミカル	100.0	役員の兼任あり
(株)くらし企画	東京都江東区	(百万円) 50	サービス	100.0	当社から製品の販 売と不動産の賃貸 あり 役員の兼任あり
(株)ソフト99オートサービス	大阪市中央区	(百万円) 50	サービス	100.0	当社から資金貸付 と不動産の賃貸あ り 当社から製品の販 売あり 役員の兼任あり
アライズ(株)	大阪市中央区	(百万円) 50	不動産関連	100.0	当社から資金貸付 と不動産の賃貸あ り 役員の兼任あり
(株)オレンジ・ジャパン	東京都江東区	(百万円) 30	ファイン ケミカル	100.0	当社から資金貸付 と不動産の賃貸あ り 当社が販売する商 品の仕入れあり 役員の兼任あり
(株)アンテリア	大阪市中央区	(百万円) 10	ファイン ケミカル	100.0	当社から不動産の 賃貸あり 役員の兼任なし
(株)ハネロン	大阪府八尾市	(百万円) 33	ファイン ケミカル	100.0	当社から資金貸付 あり 役員の兼任あり
アズテック(株)	東京都文京区	(百万円) 10	ポーラス マテリアル	100.0	当社から資金貸付 あり 役員の兼任あり

(注)1. 主要な事業の内容欄には、セグメントの名称を記載しております。

2. アイオン(株)、アスモ(株)、上海速特99化工有限公司の3社は、特定子会社に該当しております。

3. アイオン(株)については、連結売上高に占める同社の売上高が10%を超えております。なお、アイオン(株)の売上高はセグメントにおけるポーラスマテリアル事業の売上高に対して90%超を占めており、主要な損益情報等の記載を省略しております。

4. アスモ(株)は2020年6月15日に80百万円から40百万円の減資を行いました。

## 5【従業員の状況】

## (1) 連結会社の状況

2021年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
ファインケミカル	255 (44)
ポラスマテリアル	248 (23)
サービス	304 (62)
不動産関連	29 (229)
合計	836 (358)

(注) 従業員数は、就業人員であり、臨時雇用者数は年間の平均人員を( )内に外数で記載しております。

## (2) 提出会社の状況

2021年3月31日現在

従業員数	平均年齢	平均勤続年数	平均年間給与
214 (43)人	42歳10ヶ月	16年4ヶ月	6,576,991円

(注) 1. 従業員数は、就業人員(当社から関係会社への出向者3人を除いております。)であり、臨時雇用者数は年間の平均人員を( )内に外数で記載しております。

2. 平均年間給与(税込)は、2020年4月1日から2021年3月31日までのものであり、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

3. 上記の従業員は、全員がファインケミカルセグメントに所属しております。

## (3) 労働組合の状況

当社グループには、下記の子会社2社にそれぞれ労働組合があり、その組合名、所属、加入人員数等は、以下のとおりであります。

なお、両組合ともに労使関係は円満であり、特記すべき事項はありません。

2021年3月31日現在

子会社名	アイオン(株)	アスモ(株)
組合名	アイオン労働組合	尼崎自動車教習所労働組合
所属する連合団体等	U Aゼンセン	無所属
組合加入人員数(人)	171	54

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中における将来に関する事項は、当社グループが当連結会計年度末現在において判断したものであり、将来において様々な要因により、実際の結果と大きく異なる可能性があります。

#### (1) グループ経営理念

当社グループは、創業以来掲げてきた「生活文化創造企業」をグループ共通の経営理念とし、グループ全ての事業において生活文化創造＝未来の『あたりまえ』を発見するという共通理念の下、事業運営に取り組んでおります。

また、この理念を経営戦略に反映させるため、3年ごとに中期経営計画を策定し、その時々々の経営環境や課題を鑑みて計画ごとにテーマ並びに経営ビジョンとビジョン実現に向けた基本方針を設定しております。

#### (2) 経営戦略等

当社グループは2020年4月に第6次中期経営計画「Over take!!」をスタートいたしました。この中期経営計画においては、これまで進めてきた各セグメントの新しい取組みに加え、視野を更に広げることで幅広い分野の顧客の消費意識の変化を先取りした新しい価値の創出を進め、社会の要請に応えることを目指しております。

当計画では、経営ビジョンを『より幅広い社会課題（事業機会）に向けた“他にない”製品・サービス開発と事業化』と設定し、これを実現するための経営基本方針として、『事業領域の拡張に向けた既存技術ノウハウの横展開の更なる推進と、新たな技術ノウハウの取り込み・技術ノウハウ同士の掛け合わせによる事業領域の拡張』を設定しております。

#### (3) 当社グループを取り巻く事業環境と優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社グループを取り巻く環境は、自動車保有形態の変化、カーケア関連製品の購買に関するユーザーの意識変化や、ハイテク関連分野の競争激化といった市場の変化が着実に進行している状況です。近年はこれらに加えて「所有から利用」「時間に対する価値意識」「決済方法の多様化」等、ユーザーの消費意識の変化が顕著に表れております。更にSDGsに代表されるサステナビリティへの社会的な取組みの進展や、デジタルトランスフォーメーションの進行・浸透により、これまで不便で当たり前だったことがデジタル技術を用いて劇的に改善される可能性が高まっています。このようなユーザーや市場の変化は、当社グループにとって新たなビジネスチャンスが生まれてくる状況であると認識しております。

こうした大きな社会変化が進む中で、足元で予期せず起こった新型コロナウイルス感染症の流行拡大によって、日々の生活は感染予防を前提とした新しい様式へと移行が進みました。流行初期は、ロックダウンや外出自粛といった命を守るための防衛行動によって、国内外を問わず様々な分野で経済活動の縮小がみられました。しかし、感染予防の観点から新たに発生した巣ごもり消費の拡大や、マスク着用の常態化に代表される感染予防のための衛生管理意識の高まり等によって、当社の主力事業であるファインケミカル・ポーラスマテリアルの両セグメントにおいて製品需要が拡大することとなりました。一方で、サービス・不動産関連セグメントにおいて運営される一部事業においては、緊急事態宣言の発出に伴う休業要請やその後の外出自粛によるマイナスの影響を過期に渡って受けることとなりました。

コロナ禍の収束を正確に見通すことは困難ですが、ワクチン接種等の施策が効果を発揮することによってコロナ禍はいずれ終息に向かうと考えられる一方で、インターネット通販市場とキャッシュレス決済の拡大・テレワークとオンライン会議の一般化・それに伴って改めて見直されることになった郊外型の住宅環境と安全な移動手段としてのマイカー保有等、外出自粛から始まったウィズコロナ・ポストコロナといわれる新しい生活様式については、コロナ禍収束後も恒常的に残るものがあると想定されます。

当社グループは、このような生活様式の変化は、足元の当社既存製品の需要掘り起こしに寄与するだけでなく、今後ユーザーの更なる価値観の変化と新たな市場を生み出す源泉にもなると考えております。特に当社事業の主要なターゲットとなる自動車分野においては、改めてその価値が見直されることとなったマイカー保有とサステナビリティの両立の観点から、自動車メンテナンスにおける新しい提案を行う機会になり得ると考えており、各事業セグメントにおいて、積極的な製品・サービス開発を推進してまいります。また、産業分野や生活分野においても、コロナ禍によって急速に意識の高まった医療・衛生分野に向けた販売拡大を目指し、更なる製品開発を進めてまいります。

## ・各セグメントにおける主要施策について

### ファインケミカル

自動車分野では、消費者にカーライフの「キレイ」「安全・安心・快適」「修復」を届ける活動を推進していきます。

国内向け販売におきましては、近年増えている自動車美装の簡略化ニーズに応える施策の実施や、得意先小売店にアジャストした既販車メンテナンスサービスの構築など、自動車美装ケミカルのリーディングカンパニーとして、ユーザーのカーライフ全体を通じた自動車の快適・美化・衛生を保つ製品・サービスの提供に努めてまいります。

業務用製品の販売におきましては、長らくご愛顧いただいておりますG ZOXブランドの再構築に加え、EMブランドの国内・海外へ向けた展開、車内向け製品・サービスの拡充等により製品・サービスの見直しをかけたつ、新ビジネスの創出を目指します。また、自動車分野以外にもビルメンテナンスやクリーニングといった「キレイ」を求めるあらゆる業界へのアプローチの継続とコロナ禍により注目の高まる抗菌・抗ウイルス効果を付与した衛生管理製品の提案や、表面改質技術を活用した印刷・接着業界に向けた問題解決提案を行うことにより、新たな事業領域の拡張につなげてまいります。

海外向け販売におきましては、足がかりのついたエリアへの更なる価値提供推進と、新規開拓エリアへのアプローチ方法見直しにより事業拡大を進めてまいります。特に欧州・ロシア・南米・南アジア等の重点エリアにおいては、専用品の投入とその浸透を推進していくことに加え、現地生産も視野に入れて更に販売体制を強化いたします。新規開拓エリアにおいては、現地の調査を進めることに加え、他国の代理店からのアプローチを同時に仕掛け、早急に事業を拡大できるよう、その取り組みを強化していきます。

家庭用品販売においては、メガネケアのノウハウを横展開し、特にスポーツ関連分野を新たな販売の柱とするべく、製品開発に注力してまいります。また、コロナ禍により新たに発生した家庭内衛生管理ニーズへの対応を進めてまいります。

T P M S (Tire Pressure Monitoring System: タイヤ空気圧監視装置) の企画・開発・販売におきましては、運輸運送関連企業を中心とするトラック・バス用 T P M S の販売における営業体制の強化及び代理店網を活用した販売体制の改善を行うとともに、補修用センサー販売及びO E Mビジネスの拡大を図ります。

電子機器・ソフトウェア開発販売におきましては、3 G 回線サービスの終了に伴う既存の遠隔監視システムユーザーの設備更新需要に着実に対応した製品の提供に加え、既存ビジネスの技術ノウハウを活用した民生品開発を推進することにより、新たな事業領域の拡大を目指してまいります。

### ポーラスマテリアル

産業資材分野では、半導体・液晶・HDDなどのハイテク産業に向けた製造装置の消耗部材販売において更なる清浄度や作業性、耐久性等の技術向上に努め、シェアの維持・拡大を図ります。また、次の収益の柱となる用途の創造を目指し、環境・健康などの分野において、新たな製品開発と顧客の開拓に取り組んでまいります。特に医療分野においては、これを重点的な拡大分野と考えており、これまでの医療製品への部材提供から医療関連製品の自社開発への転換を目指して研究開発を進めてまいります。また、アズテック(株)の子会社化による病院施設向け医療・衛生管理用品の企画・開発・販売事業の開始に併せ、医療現場ニーズに即した製品開発ノウハウの獲得による更なる開発力と販路の強化を進めてまいります。

生活資材分野では、国内向けには日本製高品質素材訴求によって競合との差別化を図るとともに、O E Mビジネス・E Cビジネスの拡大によりシェアの維持・拡大に努めてまいります。また、海外向けには、スポーツ用途展開による新市場の開拓や、グループリソースを有効活用した新規市場開拓に取り組んでまいります。

また、更なる高品質製品の生産に向けて、生産体制の見直し、新工場棟の建設検討も進めてまいります。

### サービス・不動産関連

自動車整備・鋳金事業においては、自動車の更なるハイテク化を見据えたエーミング技術対応を強化することで入庫車両数の確保を進めるとともに、輸入車メーカー認証の取得による対応車両の拡充を進めてまいります。また、オートディティリングビジネスの拡大に向けて、国内・海外両面の販売展開を進めてまいります。

自動車教習事業においては、県下でトップクラスの入所者数を維持しつつ、教習所指導員のノウハウを活用した商品開発を進めることで、新たな収益源の構築を目指します。

生活用品企画開発事業においては、E Cサイトの再構築と自社による企画製品を強化することにより、これまでリーチできていなかった顧客層に向けて提案を行えるプラットフォームの確立を目指します。

不動産関連においては、保有物件の更なる活用に取り組んでまいります。

・経営効率の改善について

当社グループは、経営効率改善のため、既存事業の運営効率向上と新規事業等への投資による業容拡大の両面が必要であると認識しております。

第6次中期経営計画における既存事業の運営効率指標としては、直接事業に供している資産から得られる利益率（投下資本利益率：ROI）が資本コスト（概ね4.5%～5.0%の水準）を継続的に上回ることを目指し、その次のステップとして新分野・新事業に向けた投資による業容の拡大を指向しております。

当社グループのROIの実績推移は以下のとおりです。

	第5次中期経営計画			第6次中期経営計画
	2018年 3月期	2019年 3月期	2020年 3月期	2021年 3月期
連結営業利益	2,747	2,518	2,421	<b>3,208</b>
連結経常利益	2,895	2,685	2,585	<b>3,408</b>
親会社株主に帰属する 当期純利益	1,919	1,861	1,824	<b>1,539</b>
純資産	45,836	47,006	48,380	<b>49,874</b>
総資産	53,073	53,867	55,255	<b>57,286</b>
事業投下資本	29,430	29,196	29,273	<b>29,274</b>
ROI	6.5%	6.0%	5.8%	<b>7.7%</b>
ROE（参考）	4.2%	4.0%	3.8%	<b>3.1%</b>
ROA（参考）	5.5%	5.0%	4.7%	<b>5.9%</b>

ROI算定に使用される営業利益は税引き後の数値となっております。なお、税率は30%で算定しております

## 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、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には以下のようなものがあります。

なお、文中の将来に関する事項は、有価証券報告書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) 特定の市場への依存度について

当社グループは、「自動車」に関わる事業の売上構成比が高く、自動車関連産業の市況や制度の変更により業績に影響が出る可能性があります。ファインケミカル事業における一般消費者向け自動車ケミカル用品の一部の製品については、市場内でのシェアが高いことから、市場の縮小による業績への影響を受けやすく、売上高及び利益面において下降する懸念があります。

また、自動車販売時に施工されるコーティング剤等の業務用製品は、自動車ディーラーへの販売依存度が高く、自動車販売の増減に影響されることから、売上高や利益面において極端に浮沈する可能性があります。

サービス事業における自動車整備钣金事業についても同様に、自動車関連産業の動向及び市況の影響を受け、売上高や利益面において下降する懸念があります。

ポーラスマテリアル事業において、半導体業界向けの洗浄材及び研磨材の製造販売の依存度が高く、また、市場シェアも高いことから半導体の景気動向による業績への影響を受けやすく売上高及び利益面において下降する懸念があります。

また、半導体業界は、製品技術の進歩が速く、また業界を構成する企業の合併等の業界再編・市場再編が頻繁に行われます。これらの技術の切り替えや企業再編のタイミングにおいて需給調整が行われることにより、当社の売上高や利益に影響を与える可能性があります。また、国内外において性能面及び価格面での他社との競争が激化しており、競合品の台頭により主要得意先の販売が下落し、売上高及び利益面において下降する懸念があります。

### (2) 石油加工品の原材料への依存度について

当社グループが提供する製品は、原材料及び容器等に合成樹脂や溶剤等を多く使用しており、石油加工品への依存度が高くなっております。このような事業構造のため、災害や国際情勢の悪化等により原材料の調達に不可能になった場合、中長期にわたって一部の製品供給が困難になる可能性があり、また、原油価格の上昇により原材料の調達コストが上昇し、売上高や利益面において下降する懸念があります。これに対して当社グループは、より付加価値の高い製品提供による利益の維持確保や、詰め替え型・濃縮洗剤等の小型簡易パッケージ製品の開発によるトータルコストの低減に取り組んでおります。

### (3) 製造物責任について

当社グループが提供する製品・サービスの欠陥により、人又は財産に被害が生じるリスクがあります。製造物責任賠償やリコール等が発生した場合は、当社グループのブランド価値低下を招くとともに、多額の費用負担が発生する可能性があります。これに対して、当社グループでは、ISOに準拠した開発・生産体制の構築を進め、製品・サービスの品質維持に取り組んでおります。

### (4) 化学製品の法規制について

当社グループの製品及び製造過程において、化学物質を多く使用していることもあり、化学品規制に関する法律が変更された際に、従来通りの製造、販売活動を継続できなくなる懸念があります。当社グループでは、海外を含む化学品規制に関する法律改定の最新情報を常に更新し、更に製品の配合変更を継続実施することで、市場に安定して製品を供給できる体制を構築しておりますが、法令の公布から施行までの期間が短い場合は、その製品の商流を一時的に停止させる措置をとることが考えられます。

### (5) 季節商材の返品による業績への影響について

当社グループは、ファインケミカル事業において、冬季商材であるタイヤチェーンの販売を行っております。この製品は、積雪量の増減といった天候の変動により消費者の購買行動が左右されますが、天候を事前に予測し、生産計画を立てることは困難であるため、返品による在庫が増加する懸念があります。

#### ( 6 ) 海外事業について

当社グループは、ファインケミカル事業において、拡大する海外市場への展開を進めており、展開する国や地域において政治的・経済的・社会的不安定要素や、法律の改正や為替相場の変動、知的財産に関する問題等により販売面で影響を受け、売上高や利益面において低下する懸念があります。

またポーラスマテリアル事業において、海外の売上構成比が高く、特に、海外向け半導体関連製品については、米国・欧州・中国の政治経済状況の影響を受ける可能性が高くなっております。これら海外販売については、仕向け地の増加拡大により、地域リスクの低減・平準化を目指しております。

#### ( 7 ) 洪水・震災等の自然災害及び感染症の流行に伴うリスクについて

当社グループは、製造業の占める売上比率が高く、複数の製造工場を保持しておりますが、各種自然災害の発生や感染症の流行などの影響により、当社グループの製造工場における燃料供給の不足、インフラの障害、操業の中断などが発生し、製造工程の一部ないし全てを停止させることになる恐れがあります。BCP対策として、製品在庫について外部倉庫を含む全国いくつかの倉庫に分散して預けておくことで、急な災害時にも欠品を起こさない体制づくりを行っておりますが、これらの製造工場における被害が想定を上回る水準で被害を受けることにより営業再開に想定以上の時間を要した場合、業績に大きく影響を与える可能性があります。

また、当社グループは原料や資材の調達網を世界に広げており、各種の自然災害や感染症の流行によって流通網が寸断され、流通・製造・その他営業活動に関わる資源が不足するリスクがあります。事前の情報収集や適切な在庫の確保に努めてまいりますが、調達面では世界的に広がった調達網が機能しなくなることによる製造の停止や製品供給停止により業績に大きく影響を与える可能性があります。

現在流行している新型コロナウイルス感染症においては、個々の事業内容への影響度合いや地域における感染拡大の状況や対応の違いが大きいかもであり、一律に業績への影響を算出することは困難ではありますが、収束までの期間が長引いた場合、業績に大きく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】

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

#### (1) 経営成績等の状況の概要

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（以下「経営成績等」といいます。）の状況の概要は次のとおりであります。

##### 財政状態について

当連結会計年度末における総資産の残高は、57,286百万円（前連結会計年度末は55,255百万円）となり、2,031百万円増加いたしました。これは主に、業績が好調に推移したことにより、現金及び預金が895百万円増加したことやファインケミカル事業とポーラスマテリアル事業における2022年3月期第1四半期の需要期に向けて在庫を積み増したことで棚卸資産が102百万円増加したことと併せて、期末月の出荷が増加したことなどに伴い売上債権が820百万円増加したこと、また、金融市場が好調に推移したことなどにより、有価証券が400百万円増加したことや投資有価証券が426百万円増加したこと、アズテック(株)の全株式を取得したことにより、のれんが610百万円増加した一方で、コロナの影響により温浴事業において減損損失を計上したことにより、土地が851百万円減少したことや建物及び構築物が293百万円減少したことなどによるものです。

負債の残高は、7,411百万円（前連結会計年度末は6,874百万円）となり、536百万円増加いたしました。これは主に、ファインケミカル事業における一般製品販売やポーラスマテリアル事業における2022年3月期第1四半期の需要に備えた在庫の積み増しにより仕入債務が254百万円増加したこと、未払法人税等が264百万円増加したことや温浴事業において減損損失を計上したことにより、再評価に係る繰延税金負債が245百万円減少したことなどによるものです。

純資産の残高は、49,874百万円（前連結会計年度末は48,380百万円）となり、1,494百万円増加いたしました。これは主に、利益剰余金が1,527百万円増加したこと、その他有価証券評価差額金が456百万円増加したこと、温浴事業において減損損失を計上したことにより土地再評価差額金が547百万円減少したことなどによるものです。

##### 経営成績の状況について

当連結会計年度における我が国の経済は、新型コロナウイルス感染症により大きな影響を受けており、企業活動や個人の行動は制限され、行政による企業活動や個人向け支援策などの各種施策により持ち直しの動きはあるものの、感染症の収束が見通せないことから設備投資は停滞し、雇用情勢も悪化しております。

また、世界経済においては各国でワクチン接種などの感染対策が進められておりますが、多くの地域で企業活動や個人の行動の制限が継続していることや、半導体の供給不足といった新たなリスクが顕在化するなど、予断を許さない状況が続いております。

このような経済環境の下で、当社グループは「生活文化創造企業」の企業理念の下、コロナ禍によって新たに発生した社会的ニーズを含めた幅広い社会課題の解決を事業機会と捉え、他にない製品やサービスの開発と事業化に努めてまいりました。その結果、当連結会計年度の経営成績は、売上高26,802百万円（前年同期比9.7%増）となり、営業利益3,208百万円（同32.5%増）、経常利益3,408百万円（同31.8%増）となりましたが、親会社株主に帰属する当期純利益は、温浴事業において減損損失を計上したことにより1,539百万円（同15.6%減）となりました。

報告セグメントごとの営業の実績は次のとおりであります。

#### (ファインケミカル)

自動車販売においては、第1四半期はコロナの影響で生産が縮小し供給が不安定となったことや、ディーラーへの来店客が減少したことで販売は減少しましたが、第2四半期以降は回復傾向が鮮明となりました。新車販売は通期累計では前期実績を下回りましたが、第3四半期以降は前年実績を上回るペースで推移しました。中古車販売は第1四半期の販売は苦戦しましたが、新車の供給不安定を補う形で販売が回復し、前期実績を上回りました。

国内の小売業界においては、ホームセンターなどの量販店はマスクや消毒薬などの衛生用品の販売が拡大したことや、感染予防のための外出自粛に伴う巣ごもり消費需要を取り込み、園芸用品・DIY用品・カー用品やインテリア用品の販売が好調に推移しました。また、カー用品専門店では、量販店同様に洗車などのカーケア製品の販売が好調に推移したことや12月以降の全国的な冷え込みにより解氷剤などの冬季用品の販売が拡大、また、タイヤ販売においてもスタッドレスタイヤを中心に販売が回復しました。一方で外出自粛によりレジャーや旅行などの遠距離運転の機会が減少したことによってドライブレコーダーなどのカーエレクトロニクスの販売が苦戦し、オイル交換も低調に推移しました。

## a．一般消費者向け販売（自動車分野）

ボディケア製品は、前期に発売直後プロモーション展開を強化し出荷が拡大した「レインドロップ」は今期になって販売が落ち着きましたが、加圧式噴射機を用いたカーシャンプー「パーフェクトフォームスターティングセット」の販売が好調だったこと、また「レインドロップ20%増量限定品」や「フクピカ増量」といった企画品の出荷や3月に発売したボディとガラス両方に施工可能な「フクピカGen5」や洗車専用散水ノズル「Gジェッター」などの新製品の出荷が順調に進んだことなどにより、前期を上回りました。

ガラスケア製品は、コロナの影響により例年実施している梅雨対策の店頭プロモーションが縮小していましたが、第2四半期以降は、台風やゲリラ豪雨対策といった店頭プロモーションが計画通り実施できたことで撥水剤の出荷が増加したことや、12月以降は日本海側で大雪となったことで冬用ワイパーの販売が好調に推移したこともあり、前期を上回りました。

リペア製品は、巣ごもり消費需要が腰を据えて行うカーリペアの需要増につながり販売が好調に推移したことで、前期を上回りました。

これらの結果、一般消費者向け販売全体で前期を上回る結果となりました。

## b．業務用製品販売（自動車分野・産業分野）

新車向け販売においては、第1四半期は車両販売の減少により施工台数が減少したものの、第2四半期以降は販売が持ち直してきたことに加え、得意先の新車ディーラーにおいて車両販売に併せた積極的なコーティングサービスの販売が展開されたことなどにより、当社ブランドの業務用コーティング剤の出荷が増加しました。また、中古車向け販売においても車両販売台数の増加を背景に施工台数が増加したことによって、前期を上回る結果となりました。

## c．家庭用製品販売（生活分野）

主力のメガネケア製品は、外出時のマスクの着用が季節を問わず常態化したことで「メガネのくもり止め」の販売が好調でしたが、最需要期の当第4四半期においても前年実績を大きく上回り販売が好調に推移しました。また、飛沫感染予防に対する意識の高まりにより「メガネのシャンプー」の販売も堅調に推移したことや、感染症対策ニーズが高まる中、家庭用衛生用品の新ブランド「クリニクル(CLEANICLE)」シリーズの展開を進めたことなどにより、前期を上回る結果となりました。

## d．海外向け販売（自動車分野）

海外向け販売においては、仕向け地ごとにコロナの影響とその回復状況に違いが出ております。

中国エリアでは、ECチャネルにおいて撥水剤やガラスクリーナーなどのガラスケア製品の販売が好調に推移したことに加え、マスク着用が常態化したことからメガネケア製品の出荷も増加したことで前期を上回りました。

中国を除く東アジアでは、台湾においては今期台風の減少により主力の撥水剤が苦戦していましたが、第3四半期以降は降水量も例年の水準となったことで販売は回復、また、韓国においては現地代理店のマーケティングが奏功し販路が拡大したことや降水量が例年と比較して多かったことでガラスクリーナーや撥水剤を中心に販売が好調に推移したことなどにより、東アジア全体で前期を上回りました。

東南アジアでは、感染者数が高止まりし企業や個人に対して厳しい行動制限を設けているインドネシアやタイ向けの出荷は減少したものの、感染症を封じ込めつつあるシンガポールや感染症対策が奏功し感染者数が減少傾向にあるベトナム向けの出荷が増加、またマレーシアにおいては現地代理店がECチャネルへ注力し販売が拡大したことなどによって、東南アジア全体で前期を上回りました。

ロシアにおいては、第4四半期から感染者数は減少傾向にありますが、外出を控えたことによりメンテナンス製品などの消耗品やボディケア製品を中心に販売が苦戦し、前期を下回りました。

欧州エリアにおいては、経済活動や個人の移動制限が継続する中、現地代理店が積極的にECチャネルへの販売拡大を図ったことや、外出自粛による巣ごもりが自身で行うカーケア需要の拡大につながったことで、ワックス・ガラス撥水剤などの出荷が増加し、前期を上回りました。

ブラジルにおいては、コロナの影響による需要の落ち込みが限定的であったことに加え、現地代理店の積極的な販売プロモーションや現地語パッケージの推進によってガラス撥水剤などを中心に販売が増加し、前期を上回りました。

海外向け販売全体では、ロシア向け販売の減少を欧州などの他のエリアへの販売増加でカバーしたことによって、前期を上回る結果となりました。

## e．TPMSの企画開発販売（自動車分野）

乗用車向けOEM製品販売は減少したものの、トラック・バス向けTPMS製品において運輸運送会社への販売が好調に推移したことで、前期を上回る結果となりました。

## f. 電子機器・ソフトウェア開発販売（産業分野）

第1四半期において、顧客の在宅勤務などで遅れていた検収が第2四半期以降進んだことや3Gの停波に伴う4Gへの通信規格切り替え需要を受けて受注が好調に推移したことで、前期を上回る結果となりました。

これらの結果、当連結会計年度におけるファインケミカル事業の売上高は、13,704百万円（同13.2%増）となりました。また、営業利益は売上高の伸長による売上総利益の増加と併せて、展示会やイベントの中止による販売促進費の減少や営業活動の縮小、商談のオンライン化などによる営業経費の減少により、2,235百万円（同69.8%増）となりました。

## （ポーラスマテリアル）

## a. 産業資材部門（産業分野）

半導体市場においては、感染リスクを回避するために在宅勤務やオンラインによるコミュニケーションが広く浸透したことで、ノート型パソコン・各種携帯端末・クラウド向けメモリやストレージ需要の拡大、また通信規格が4Gから5Gへと変わりつつある中で通信端末などのデバイスの更新に伴う需要の増加が見込まれます。

国内向け販売は、主力の半導体製造用途向けにおいては設備投資の遅延などで出荷が後る倒しとなったものの、前期とほぼ同水準の出荷となりました。プリンター用途向けにおいてはペーパーレス化の流れを受けて需要が落ち込み出荷が減少しましたが、一方で新たな事業の柱として取組みを強化している医療用途向けにおいては、PCR検査用部材の出荷が増加したことや、アズテック(株)を子会社化して新たに病院施設向け衛生用品の販売をスタートしたことにより、国内向け販売全体で前期を上回る結果となりました。

海外向け販売は、感染症拡大に起因する物流不安からユーザーの在庫積み増しによる出荷増が前第4四半期より継続していましたが、当第4四半期においても半導体の世界的な需要拡大により、ユーザーの在庫調整による出荷の減少がみられず高い水準を維持したことや、HDD研磨用途向けにおいても出荷が増加したことから、海外向け販売全体で前期を上回り、産業資材全体でも前期を上回る結果となりました。

## b. 生活資材部門（自動車分野・生活分野）

国内向け販売は、コロナの影響による巣ごもり消費需要を受けて家庭用製品を中心に出荷が増加したことにより、前期を上回りました。

海外向け販売は、主要仕向け地である米国では当初苦戦していましたが、第3四半期より市況の回復が見られ出荷が増加しました。一方でインドネシアにおいては一時経済活動が再開されたものの、感染者数の増加に対する懸念から外出制限は継続しており量販店向け製品の出荷が減少、韓国においても感染者数が高止まりしていることから大型施設の閉鎖が継続し、スポーツ用途向け製品の出荷が減少したことで前期を下回りました。

生活資材全体では、海外の落ち込みを国内の販売好調がカバーしたことで前期を上回る結果となりました。

これらの結果、当連結会計年度のポーラスマテリアル事業の売上高は、主力の半導体製造用途向け製品の販売好調や病院施設向け衛生用品の販売を開始したことなどにより6,287百万円（同10.7%増）となりましたが、営業利益はアズテック(株)の子会社化に伴いのれん償却額を計上したことなどにより、714百万円（同2.6%減）となりました。

## （サービス）

## a. 自動車整備・鈹金事業（自動車分野）

第1四半期より外出自粛に伴う自動車利用の低下から鈹金在庫車両数が停滞していましたが、第2四半期からはコロナ禍において近場を安全に移動する手段としてマイカーが見直され、自動車の利用機会が増加したことや、輸入車ディーラーへの積極的な在庫促進活動により、鈹金在庫は回復傾向にあります。しかし回復ペースは鈍く、例年に比べると販売は低い水準に留まりました。一方で取組みを強化しているプロテクションフィルムの施工や販売、コーティング施工は好調に推移したものの、鈹金在庫の減少をカバーするには至らず、全体では前期を下回る結果となりました。

## b. 自動車教習事業（自動車分野）

2020年4月の緊急事態宣言に伴う営業自粛要請を受けて約1カ月間休業期間がありましたが、営業再開後は受講を待機頂いていた在籍者と併せて新規入所希望者が例年に比べて増加しました。これに対して教習時限数を増加することで教習ニーズ増加に対応し、営業再開後の教習稼働は好調に推移しましたが、休業期間における売上高の減少をカバーするには至らず、わずかに前期を下回る結果となりました。

c．生活用品企画販売事業（生活分野）

外出による感染リスクを避けるための通販需要の高まりにより、主力の生協向け販売やECチャネルによる販売が好調に推移し、前期を上回る結果となりました。

これらの結果、当連結会計年度のサービス事業の売上高は、自動車整備・鍍金事業のマイナスを生活用品企画販売事業がカバーし、5,594百万円（同7.2%増）となりました。また、営業利益についても136百万円（同12.4%増）となりました。

（不動産関連）

a．不動産賃貸事業（生活分野）

保有物件において入居が増加し稼働率を高く保ったことで、前期を上回る結果となりました。

b．温浴事業（生活分野）

2020年4月の緊急事態宣言に伴う営業自粛要請を受け、およそ1カ月間にわたり、公衆浴場の営業許可のない1店舗の営業を自粛、残り2店舗においても混雑を避けるためGW期間は営業を自粛、また期間中全店舗において飲食部門の営業を自粛いたしました。営業再開後は、感染症対策を徹底しながらイベントの実施など集客に努めてまいりましたが、週末の家族連れで来客頂くお客様の戻りが遅いことや、飲食の利用も低下したことから、前期を下回る結果となりました。

またコロナ禍に起因する業績悪化に伴い、温浴施設について減損損失を計上しております。

c．介護予防支援事業（生活分野）

外出自粛に伴う施設利用率の低下や利用者の解約が増加したことなどにより、前期を下回る結果となりました。

これらの結果、当連結会計年度不動産関連事業の売上高は1,216百万円（同14.7%減）となり、営業利益は113百万円（同53.2%減）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現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べ867百万円の増加となり、当連結会計年度末の残高は18,649百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

「営業活動によるキャッシュ・フロー」は、3,215百万円の流入（前年同期は2,606百万円の流入）となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益が2,171百万円、減価償却費が784百万円、温浴事業に係る減損損失が1,239百万円となったこと、また販売拡大により売上債権が645百万円増加したことや仕入債務が218百万円増加したこと、法人税等の支払額869百万円などを要因としております。

「投資活動によるキャッシュ・フロー」は、1,698百万円の支出（前年同期は1,077百万円の支出）となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出605百万円、投資有価証券の取得による支出903百万円、投資有価証券の売却及び償還による収入735百万円、またアズテック(株)の子会社化により発生した連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出865百万円を要因としております。

「財務活動によるキャッシュ・フロー」は、650百万円の支出（前年同期は563百万円の支出）となりました。これは主に配当金の支払額538百万円、E S O Pに係る長期借入金の返済による支出76百万円や自己株式の取得による支出71百万円、また自己株式の処分による収入82百万円などを要因としております。

## 生産、受注及び販売の実績

## a. 生産実績

当連結会計年度の生産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	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	前年同期比(%)
ファインケミカル (千円)	13,470,091	112.4
ポーラスマテリアル (千円)	5,780,121	109.9
合計(千円)	19,250,213	111.7

(注) 1. 金額は販売価格によっております。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3. サービス、不動産関連事業部門については、生産活動を伴わないため、記載しておりません。

## b. 受注実績

該当事項はありません。

## c. 販売実績

当連結会計年度の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	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	前年同期比(%)
ファインケミカル (千円)	13,704,222	113.2
ポーラスマテリアル (千円)	6,287,483	110.7
サービス (千円)	5,594,511	107.2
不動産関連 (千円)	1,216,490	85.3
合計(千円)	26,802,707	109.7

(注) 1. セグメント間の取引については、相殺消去しております。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

## (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。

## 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。また、連結財務諸表の作成にあたり、見積りが必要な事項については、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。これらの概要については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表」の「注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載しております。

また、繰延税金資産の回収可能性及び固定資産に関する減損損失の認識の判断に関する会計上の見積りの仮定においては、新型コロナウイルス感染症拡大の影響を踏まえて、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表」の「注記事項 (追加情報)」に記載しております。

## 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

## a. 経営成績に重要な影響を与える要因

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

## b. 資本の財源及び資金の流動性

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、仕入に係る費用と販売費及び一般管理費などの営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、設備投資及び新事業創出のための投資によるものであります。

当社グループの運転資金は自己資金を基本としており、金融機関からの借入は行っておりません。

なお、当連結会計年度末における有利子負債の残高は、営業預り保証金151百万円のみとなります。1年内返済予定の長期借入金46百万円については、従業員の福利厚生に資する「従業員持株会支援信託E S O P」導入に際しての信託スキームによる借入です。これは、実質的に当社が利息の支払いを行うものではないため、有利子負債の残高には含んでおりません。また、当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は18,649百万円であります。当連結会計年度のキャッシュ・フローの分析につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりです。

## c. 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いて

第6次中期経営計画(2020年4月～2022年3月)の初年度である2021年3月期の計画に対する達成・進捗状況は以下のとおりです。

(単位：百万円)

指標(連結)	2020年 3月期 (実績)	2021年 3月期 (期首目標)	2021年 3月期 (実績)	前期比	達成状況 期首目標比
売上高	24,434	24,800	26,802	2,368百万円 (9.7%増)	2,002百万円 (8.1%増)
営業利益	2,421	2,300	3,208	786百万円 (32.5%増)	908百万円 (39.5%増)
経常利益	2,585	2,420	3,408	822百万円 (31.8%増)	988百万円 (40.8%増)
親会社株主に帰属する 当期純利益	1,824	1,720	1,539	284百万円 (15.6%減)	180百万円 (10.5%減)
ROIC	5.8%	-	7.7%	+1.9ポイント	-
(参考) ROE (純利益/純資産)	3.8%	-	3.1%	0.7ポイント	-
(参考) ROA (経常利益/総資産)	4.7%	-	5.9%	+1.2ポイント	-

期首目標は2020年5月15日に開示した数値を記載しております。

#### 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】

当社グループは多様化、高度化、精密化した顧客ニーズに対応していくため、ファインケミカル事業とポーラスマテリアル事業にて製品の研究開発を進めております。

当連結会計年度における各事業別の研究開発活動の状況及び研究開発費の金額は次のとおりであります。

なお、当連結会計年度の研究開発費の総額は、570百万円であります。

### (ファインケミカル)

当事業における当連結会計年度の研究開発費は325百万円となっております。

主な研究成果は次のとおりであります。

#### (1)自動車ボディ・ガラス・車内

##### フクピカ5 Gen24枚

ボディとガラスの両方に使用でき、拭くだけで汚れ落としと同時に強力な水ハジキ効果を発揮する水なし洗車「フクピカ」の第5世代モデル。

##### Gジェッター

水形・水流の両方を無段階に調節・組み合わせることで、ボディのすすぎ洗いからパーツの洗浄、鉄粉取り作業まで、洗車の工程やパーツ形状に合わせて洗車ができるホースに取り付けるタイプの散水ノズル。

##### ルームピアパネルクリア

車内のタッチパネルに付着する指紋・皮脂汚れを徹底ガードするフッ素タイプのパネル用コーティング剤。

##### 窓フクピカ曇り止めドライ

曇ったガラスをサッと拭くだけで瞬時にくもりを解消するドライシートタイプの車内のくもり止めシート。

#### (2)衛生対策

##### クリニクル 除菌アルコールジェル

テーブル・ドアノブ・手すり・スイッチなど、生活する中で接触機会のある箇所のクリーニングに使える液ダレしにくい速乾ジェルタイプ。

##### クリニクル 消毒ウェットシート

有効成分「塩化ベンザルコニウム」が“手指・皮フの洗浄・消毒”効果を発揮する指定医薬部外品のウェットシートタイプ外皮消毒剤。

##### クリニクル マスクのシャンプー

つけおき不要でマスクの洗浄が完了する泡スプレータイプのマスク専用洗浄洗剤。

#### (3)業務用

##### PROSPEC H-7 設備用防汚コート 抗菌性

従来品の性能はそのままにコーティング剤に含まれる特殊抗菌成分が菌の繁殖を抑制し、高い抗菌効果を発揮するビルや建物内施設用の反応型ガラス系コーティング剤。

##### G'zoX CLASS R

ガラス系コーティング被膜に高レベルの撥水性能を付与、硬質ガラス状被膜による超耐久性と驚異的な撥水性を発揮し、しっかり雨をはじくとともに、酸性雨や水アカからボディを守るガラス系コーティング剤。

##### G'zoX CLASS H

優れた疎水コーティングがスムーズな排水効果を実現、ボディに乗った汚れを効率的に洗い流す疎水性ガラス系コーティング剤。

##### G'zoX CLASS M

強力な撥水性、耐久性を備えつつ、吸い込まれるような深い艶感を実現した「リアルガラスコート」シリーズの最上位モデル。

当連結会計年度において、特許登録は国内で2件、実用新案登録が3件でした。

当事業の研究開発活動は合計11名で行っております。

(ポーラスマテリアル)

当事業における当連結会計年度の研究開発費は245百万円となっております。

主な研究成果は次のとおりであります。

(1) メディカル関連

クラスの商品2件についてPMDAへの届出を完了し、試作品のモニター調査を開始しましたが、コロナ禍で進捗に影響が出ております。一方、PVAスポンジを使用した新型コロナウイルス検査キットを関西の大学に新たに設置されたPCRセンターに納入しました。納入後、同センターで運用する中で、他用途展開も念頭に置いた検査キットの改良を進めております。

(2) 電極材関連

小型二次電池用電極材の改良を進めており、耐久性試験中の電極剥がれの対策品と性能改善品を作成、現在評価中となっております。

(3) 新規テーマ関連

昨年度より取り組んでいる大学との共同研究についての進捗は以下のとおりです。

- ・硬脆材料用研磨材の開発：高圧高速研磨機でのサファイア基板及び、SiC基板の研磨試験を行い、従来法よりも良い加工レートを得ました。
- ・医療系に向けたPVAスポンジへの機能付与：スポンジの種類、形状に寄らずPVAスポンジがQS抑制に有効である事が確認できました。
- ・アナモックス菌による排水処理システム：コロナ禍の影響で、ベンチプラントの稼働が4月以降に延期となりました。

(4) 半導体用洗浄関連

洗浄性能向上を目的とした新処方品「J-Brush」が、ブラシから溶出する微量金属が少ない事が評価され、最先端分野での採用が決定しております。

また、Break-in時間の短縮について、これまでは外部での評価に頼っておりましたが、自社で評価出来る様に、洗浄試験装置とDefect検出装置を導入しました。それらを有効活用し、さらなる改善、改良に取り組んでまいります。

(5) HD用研磨剤関連

業界の動向として高強度基板の採用は先送りとなり、現行基板の薄型化が進められています。その様な環境の下、現行基板用の砥石について、基板表面の面粗さ向上や平面度向上、そしてレートの向上と砥石の更なる品質向上に取り組んでまいります。

(6) 生活資材関連

各社へのOEM専用品の開発を終え、量産に移行しております。超吸水スポンジのグレー色については、好調な販売が続いています。また、“suuuオブジェ”の生産体制の見直しを進め増産検討を続けています。

新たに、デザインコンサルティング会社と契約し、NEWブランド開発プロジェクトを発足しております。

当連結会計年度において、特許出願は国内外で7件、実用新案出願はありませんでした。

当事業の研究開発活動は合計22名で行っております。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当社グループは、「成長分野への重点投資」を基本戦略として、今後の主力新製品の設備導入、拡販商品に限定した設備改善、品質向上のための設備改善、環境対策に不可欠な設備改善を重点に設備投資を行っております。

当連結会計年度の設備投資の内訳は、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度の設備投資金額
ファインケミカル	206百万円
ポーラスマテリアル	281百万円
サービス	143百万円
不動産関連	97百万円
合計	728百万円

ファインケミカル事業では、主に、当社におきまして、建物及び構築物の取得により75百万円の投資を行った他、機械装置や工具、器具及び備品の取得で51百万円、車両運搬具の取得で49百万円などの設備投資を実施しました。

また(株)ハネロンにおきまして、遠隔監視用サーバ構築のため13百万円の設備投資を実施いたしました。

ポーラスマテリアル事業では、アイオン(株)におきまして、主に機械装置や工具、器具及び備品の取得で196百万円、建物及び構築物の取得により78百万円の設備投資を実施しました。

サービス事業では、(株)ソフト９９オートサービスにおきまして、主に車両運搬具の取得で59百万円の設備投資を実施しました。

またアスモ(株)におきまして、車両運搬具の取得で39百万円の投資を行った他、建物及び構築物の取得で14百万円、工具、器具及び備品の取得で11百万円の設備投資を実施しました。

不動産関連事業では、主に、当社におきまして、建物及び構築物の取得により63百万円の投資を行った他、工具、器具及び備品の取得で14百万円の設備投資を実施しました。

## 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

2021年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
			建物及び 構築物	機械装置	土地 (面積㎡)	その他	合計	
三田工場 (兵庫県三田市)	ファイン ケミカル	生産設備・ 物流倉庫	271,736	70,890	1,344,121 (29,857.53)	23,727	1,710,475	57 (44)
本社 (大阪市中央区)	ファイン ケミカル 不動産関連	営業・統轄業 務・総合研究 施設・賃貸・ 駐車場	602,184	6,358	764,906 (758.36)	140,066	1,513,515	85 (-)
秋葉原ビル (東京都千代田区)	不動産関連	賃貸	397,735	2,217	1,430,684 (277.60)	395	1,831,032	- (-)
名古屋支店 (名古屋市昭和区)	ファイン ケミカル 不動産関連	営業・賃貸・ 社宅	437,919	462	131,879 (484.52)	10,572	580,833	6 (-)
名古屋白金ビル (名古屋市昭和区)	不動産関連	賃貸	228,996	-	193,748 (994.27)	6,654	429,399	- (-)
福岡支店 (福岡市南区)	ファイン ケミカル 不動産関連	営業・賃貸	49,952	-	125,694 (772.00)	4,553	180,200	6 (-)
札幌営業所 (札幌市豊平区)	ファイン ケミカル	営業	16,036	-	107,277 (1,086.04)	3,527	126,840	3 (-)
仙台支店 (仙台市宮城野区)	ファイン ケミカル	営業	15,687	-	21,437 (192.78)	2,350	39,475	5 (-)
世田谷マンション (東京都世田谷区)	不動産関連	賃貸用住宅	425,143	1,375	479,019 (1,182.11)	1,423	906,962	- (-)
仙台社宅 (仙台市宮城野区)	ファイン ケミカル	社宅	11,370	-	63,644 (624.91)	0	75,014	- (-)
三田社宅 (兵庫県三田市)	ファイン ケミカル	社宅	40,141	-	471,473 (6,818.64)	331	511,946	- (-)
C u C u真砂 (大阪府茨木市)	ファイン ケミカル 不動産関連	賃貸・社宅	162,991	0	324,118 (1,436.63)	104	487,213	- (-)
東京支店 (東京都江東区)	ファイン ケミカル	営業・マーケ ティング	660,375	913	1,143,071 (2,299.99)	29,039	1,833,399	43 (-)
東大阪流通センター (大阪府東大阪市)	ファイン ケミカル 不動産関連	物流倉庫	476,710	-	416,902 (1,966.93)	3,329	896,941	- (-)
上尾マンション (埼玉県上尾市)	不動産関連	賃貸	55,813	-	104,770 (556.34)	388	160,971	- (-)
G'ZOXテクノセンター (大阪府東大阪市)	ファイン ケミカル	営業	5,591	0	194,851 (999.90)	0	200,442	- (-)

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
			建物及び 構築物	機械装置	土地 (面積㎡)	その他	合計	
極楽湯東大阪店 (大阪府東大阪市)	不動産関連	温浴設備	0	0	1,070,000 (5,176.72)	0	1,070,000	- (-)
極楽湯枚方店 (大阪府枚方市)	不動産関連	温浴設備	0	0	598,000 (7,294.37)	0	598,000	- (-)
極楽湯尼崎店 (兵庫県尼崎市)	不動産関連	温浴設備	66,839	0	666,115 (6,555.20)	379	733,334	- (-)
オートサービスセンター (大阪市中央区)	不動産関連	生産設備	27,994	-	403,782 (655.12)	73	431,851	- (-)
R & Dセンター (神戸市北区)	ファイン ケミカル	研修センター 総合研究施設	75,375	0	826,237 (20,013.07)	20,345	921,958	9 (2)

## (2) 国内子会社

2021年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
				建物及び 構築物	機械装置	土地 (面積㎡)	その他	合計	
アイオン(株)	本社 (大阪市中央区)	ポーラス マテリアル	営業・統括	2,581	-	- (-)	12,281	14,863	20 (1)
アイオン(株)	関東工場 (茨城県古河市)	ポーラス マテリアル	PVAスポン ジ等生産設備	705,781	370,215	2,474,469 (58,610.29)	207,629	3,758,092	196 (19)
アスモ(株)	本社 (大阪市中央区)	ファイン ケミカル サービス	営業・統括・ 生産設備	-	-	- (-)	4,422	4,422	6 (1)
アスモ(株)	尼崎ドライブス クール (兵庫県尼崎市)	サービス	自動車教習 施設	48,131	-	712,798 (14,755.69)	70,541	831,470	83 (56)
(株)ソフト99 オートサービス	本社 (大阪市中央区)	サービス	営業・統括	19,147	898	- (-)	172,049	192,094	34 (2)
(株)ソフト99 オートサービス	鶴見工場 (大阪市鶴見区)	サービス	生産設備	25,472	16,426	537,348 (1,743.19)	9,002	588,248	53 (1)
(株)ソフト99 オートサービス	東大阪工場 (大阪府東大阪市)	サービス	生産設備	133,635	14,702	317,408 (1,920.42)	21,237	486,982	31 (-)
(株)ソフト99 オートサービス	東京工場 (東京都江東区)	サービス	生産設備	3,594	13,599	- (-)	68,185	85,378	29 (-)
(株)ソフト99 オートサービス	京都工場 (京都府八幡市)	サービス	生産設備	14,749	1,282	- (-)	4,889	20,920	25 (2)
(株)ソフト99 オートサービス	高井田工場 (大阪府東大阪市)	サービス	生産設備	16,901	3,551	- (-)	5,160	25,612	17 (-)
(株)くらし企画	本社 (東京都江東区)	サービス	営業・統括	-	-	- (-)	6,674	6,674	31 (1)
(株)くらし企画	物流センター (東京都練馬区)	サービス	物流	11,484	-	34,839 (102.47)	-	46,323	- (-)
アライズ(株)	ポシブル尼崎 (兵庫県尼崎市)	不動産関連	介護関連施設	-	-	- (-)	3,660	3,660	6 (3)
(株)ハネロン	本社 (大阪府八尾市)	電子機器 製造	営業・統括	182	4,806	- (-)	14,841	19,829	24 (1)
アズテック(株)	本社 (東京都文京区)	ポーラス マテリアル	営業・統括	96	-	- (-)	1,028	1,124	10 (-)

## (3) 在外子会社

2021年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
				建物及び 構築物	機械装置	土地使用权 (面積㎡)	その他	合計	
上海速特99化工有限公司	上海工場 (中国上海市)	ファイン ケミカル	営業・統轄	3,107	-	- (9,693.00)	58	3,166	6 (-)

(注) 1. 従業員数の( )は、臨時雇用者数の当連結会計年度の期末人員を外数で記載しております。

2. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品、車両運搬具、リース資産、ソフトウェア及び建設仮勘定であります。金額には消費税等を含めておりません。
3. 上海速特99化工有限公司(在外子会社)の土地使用权(9,693㎡)は、1994年11月より50年間の使用契約であります。なお、この在外子会社における製品製造は、外部協力工場へ委託しております。
4. 本社の設備の一部を、子会社であるアスモ(株)、(株)アライズ、(株)オレンジ・ジャパン及び(株)アンテリアへ賃貸しております。
5. C u C u 真砂の設備の一部を、子会社であるアイオン(株)へ賃貸しております。
6. 東京支店の設備の一部を、子会社であるアイオン(株)、(株)ソフト99オートサービス、(株)くらし企画及び(株)オレンジ・ジャパンへ賃貸しております。
7. 東大阪流通センター及びG'ZOXテクノセンターの設備の一部を、子会社である(株)ソフト99オートサービスへ賃貸しております。
8. 極楽湯3店舗の設備の一部を、子会社であるアスモ(株)へ賃貸しております。
9. オートサービスセンターの設備を、子会社である(株)ソフト99オートサービスへ賃貸しております。

### 3【設備の新設、除却等の計画】

当連結会計年度末現在における重要な設備の新設、改修計画は次のとおりであります。

#### (1) 重要な設備の新設

会社名 事業所名	所在地	セグメントの 名称	設備の内容	投資予定金額		資金調達 方法	着手及び完了予定		完成後の 増加能力
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了	
アイオン 関東工場	茨城県 古河市	ポーラス マテリアル	新工場棟の建設	2,153	39	自己資金	2022年3月期 5月	2023年3月期 下期	-
アイオン 関東工場	茨城県 古河市	ポーラス マテリアル	PVAスポンジ製品 開発・生産設備	130	0	自己資金	2022年3月期 上期	2022年3月期 下期	-
当社 三田工場	兵庫県 三田市	ファイン ケミカル	生産設備等	55	0	自己資金	2022年3月期 上期	2022年3月期 下期	-
当社 本社	大阪市 中央区	ファイン ケミカル	情報システム (ソフトウェア)	57	0	自己資金	2022年3月期 上期	2022年3月期 下期	-

(注) 1.上記の金額には消費税等は含まれておりません。

2.完成後の増加能力については算定が困難であるため、記載を省略しております。

#### (2) 重要な設備の改修

会社名 事業所名	所在地	セグメントの 名称	設備の内容	投資予定金額		資金調達 方法	着手及び完了予定		完成後の 増加能力
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了	
アイオン 関東工場	茨城県 古河市	ポーラス マテリアル	PVAスポンジ製品 開発・生産設備	237	0	自己資金	2022年3月期 上期	2022年3月期 下期	-
当社 三田工場	兵庫県 三田市	ファイン ケミカル	生産設備等	67	0	自己資金	2022年3月期 上期	2022年3月期 下期	-
当社 本社	大阪市 中央区	ファイン ケミカル	ECサイト リニューアル	30	0	自己資金	2022年3月期 下期	2022年3月期 下期	-

(注) 1.上記の金額には消費税等は含まれておりません。

2.完成後の増加能力については算定が困難であるため、記載を省略しております。

#### (3) 重要な設備の除却

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	60,000,000
計	60,000,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数(株) (2021年3月31日)	提出日現在発行数(株) (2021年6月29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	22,274,688	22,274,688	株式会社東京証券 取引所市場第二部	完全議決権株式であ り、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 単元株式数：100株
計	22,274,688	22,274,688	-	-

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額(千円)	資本準備金 残高(千円)
2005年11月21日 (注)	11,137	22,274	-	2,310,056	-	3,116,158

(注) 株式分割(1:2)によるものであります。

#### (5)【所有者別状況】

2021年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満 株式の状 況 (株)
	政府及び地 方公共団体	金融機関	金融商品取 引業者	その他の法 人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	12	17	66	59	2	7,395	7,551	-
所有株式数 (単元)	-	28,953	7,273	59,289	26,637	1	100,560	222,713	3,388
所有株式数の 割合(%)	-	13.0	3.3	26.6	12.0	0.0	45.2	100.0	-

(注) 自己株式396,076株は、「個人その他」に3,960単元及び「単元未満株式の状況」に76株含めて記載しております。

## (6)【大株主の状況】

2021年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (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 (%)
サントレード株式会社	大阪府東大阪市長田西3丁目5-17	3,246,528	14.84
MIKIKO SUZUKI	米国ハワイ州	1,492,656	6.82
CGML PB CLIENT ACCOUNT/COLLATERAL (常任代理人 シティバンク、 エヌ・エイ東京支店)	CITIGROUP CENTRE, CANADA SQUARE, CANARY WHARF, LONDON E14 5LB  (東京都新宿区新宿6丁目27番30号)	1,458,300	6.67
株式会社日本カストディ銀行 (信託口)	東京都中央区晴海1丁目8-12	1,446,400	6.61
株式会社エイチイーエス	大阪府枚方市樟葉朝日2丁目6-21	835,000	3.82
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2丁目7番1号	799,200	3.65
田中 秀明	京都府京田辺市	661,976	3.02
立花証券株式会社	東京都中央区日本橋茅場町1丁目13番14号	608,200	2.78
公益財団法人ナインティナイン・アジア留学生奨学基金	大阪市中央区谷町2丁目6-5	603,720	2.76
田中 佐世子	大阪府枚方市	594,192	2.72
計	-	11,746,172	53.69

(注) 2021年3月23日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書において、シンプレクス・アセット・マネジメント株式会社が2021年3月16日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2021年3月31日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、その大量保有報告書の内容は次のとおりであります。

大量保有者	シンプレクス・アセット・マネジメント株式会社
住所	東京都千代田区丸の内1丁目5番1号
保有株件等の数	2,791,600株
株券等保有割合	12.53%

## (7)【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2021年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 396,000	-	完全議決権株式であり、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
完全議決権株式(その他)	普通株式 21,875,300	218,753	同上
単元未満株式	普通株式 3,388	-	-
発行済株式総数	22,274,688	-	-
総株主の議決権	-	218,753	-

## 【自己株式等】

2021年3月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数(株)	他人名義所有株式数(株)	所有株式数の合計(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
(株)ソフト99コーポレーション	大阪市中央区谷町2丁目6番5号	396,000	-	396,000	1.78
計	-	396,000	-	396,000	1.78

(注)上記株式数は自己名義の株式数であります。 「第5 経理の状況 1. 連結財務諸表等(1) 連結財務諸表 注記事項(追加情報)」に記載のとおり、当社は、「従業員持株会支援信託E S O P」(以下、「本制度」といいます。)を導入しており、当事業年度末における本制度に係る当社株式32,300株を含めておりません。

(8) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

当社は2018年11月22日開催の取締役会において、「従業員持株会支援信託E S O P」(以下、「本制度」といいます。)の導入を決議いたしました。

本制度の導入に伴い、当社は、2018年12月10日付で、第三者割当により、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)(以下、「信託口」といいます。)に対し、自己株式222,800株を処分しております。なお、当該信託契約に係る会計処理については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第30号 2015年3月26日)を適用し、当社から信託へ自己株式を処分した時点で処分差額を認識し、信託から従業員持株会に売却された株式に係る売却差損益、信託が保有する株式に対する当社からの配当金及び信託に関する諸費用の純額を資産に計上しております。

( ) 取引の概要

本制度は、従業員持株会に対して当社株式を安定的に供給すること及び信託財産の管理により得た収益を従業員へ分配することを通じて、従業員の福利厚生の実現を図り、従業員の株価への意識や労働意欲を向上させるなど、当社の企業価値の向上を図ることを目的としています。

本制度は、「ソフト99従業員持株会」(以下、「持株会」といいます。)に加入するすべての従業員を対象に、当社株式の株価上昇メリットを還元するインセンティブプランです。

本制度の導入にあたり、当社は、当社を委託者、みずほ信託銀行株式会社を受託者とする「株式給付信託(従業員持株会処分型)契約」(以下、「本信託契約」といいます。)を締結します(本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。)。また、みずほ信託銀行株式会社は株式会社日本カストディ銀行との間で、株式会社日本カストディ銀行を再信託受託者として有価証券等の信託財産の管理を再信託する契約を締結します。

株式会社日本カストディ銀行は、信託口において、信託期間にわたり持株会が購入することが見込まれる数に相当する当社株式を予め一括して取得し、以後、持株会の株式購入に際して当社株式を売却していきます。信託口による持株会への当社株式の売却を通じて、信託終了時までには、本信託の信託財産内に株式売却益相当額が累積した場合には、かかる金銭を残余財産として、受益者適格要件を充足する持株会加入者(従業員)に分配します。

また当社は、本信託が当社株式を取得するための借入に際し保証をするため、当社株価の下落等により、信託終了時において、株式売却損相当額の借入残債がある場合には、保証契約に基づき当社が当該残債を弁済することとなります。

信託口の信託財産に属する当社株式に係る議決権行使については、信託管理人が本信託契約に定める「信託管理人ガイドライン」に従って、信託口に対して議決権行使の指図を行い、信託口はその指図に従い議決権行使を行います。

( ) 従業員持株会に取得させる予定の株式の総数

222,800株

( ) 当該従業員株式所有制度による受益権その他の権利を受けることができる者の範囲

本信託契約で定める信託契約終了日において、持株会に加入している者のうち、本信託契約で定める所定の受益者確定手続きの全てを完了している者を受益者とします。

## 2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第3号に該当する普通株式の取得及び会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

## (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】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
取締役会(2021年3月9日)での決議状況 (取得期間 2021年3月10日～2021年6月30日)	100,000	150,000,000
当事業年度前における取得自己株式	-	-
当事業年度における取得自己株式	54,400	71,931,600
残存決議株式の総数及び価額の総額	45,600	78,068,400
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)	45.6	52.0
当期間における取得自己株式	15,800	20,441,800
提出日現在の未行使割合(%)	15.8	13.6

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの買付による株式は含まれておりません。

## (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】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	35	35,140
当期間における取得自己株式	-	-

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年6月1日からこの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は含まれておりません。

## (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(円)	株式数(株)	処分価額の総額(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	396,076	-	411,876	-

(注) 当期間における保有自己株式数には、2021年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び売渡による株式は含まれておりません。

### 3【配当政策】

当社は、株主の皆様への適切な利益還元を重要な経営政策のうちの一つとして位置付けております。

利益配分につきましては、「安定的・継続的な配当」を基本方針としております。その具体的な目標値については、3年毎の中期経営計画策定時にその時々々の経営状況を勘案したうえで検討を行い、中期経営計画の発表時に、株主還元に関する目標値を併せて開示いたします。

当事業年度につきましては、本来の事業運営結果に直結し、かつ、特殊要因の影響を受け難い安定した還元実行を目指し、『連結営業利益の25%』を基本方針とした還元を実施いたします。

内部留保については、将来の事業拡大と経営体質強化に向けた投資に活用してまいります。

なお、当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としており、これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

当社は、「取締役会の決議により、毎年9月30日を基準日として中間配当を行うことができる」旨を定款に定めております。

当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
2020年11月6日 取締役会決議	296,096	13.5
2021年6月29日 定時株主総会決議	404,754	18.5

## 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、企業グループ全体の統治方針として、当社グループを取り巻く各ステークホルダーとの関わり方についての行動原則となる『ソフト99グループ行動憲章』及び『ソフト99・コーポレート・ガバナンス・ポリシー』を定め、「合理的な経営システムの構築」「ステークホルダーとの協調」「経営の透明性確保」を3つのテーマとして管理運用しております。

#### 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、『ソフト99・コーポレート・ガバナンス・ポリシー』に基づいた合理的な経営システムの構築を目指し、経営の中核である取締役会について、“運営”、“人事”、“監視と助言”、“活動支援”の4つの観点に基づいたガバナンス方針を設定し、企業規模と事業内容に見合ったコンパクトで実効性のある経営システムの構築を旨としております。

この方針に基づき、当社の企業統治の体制については、監査役制度を採用し、会社の機関としては会社法に定められた株主総会、取締役会、監査役会・監査役及び会計監査人の設置を選択するとともに、独立役員である社外取締役及び社外監査役が取締役会に参加し、各ステークホルダーの立場を踏まえた客観的な意見・助言を行うことによって、受託者責任を踏まえた合理的な取締役会の運営に努めております。

#### ( ) 取締役会の運営

- ・取締役会は、取締役会規程等に基づき付議事項の審議及び重要な報告がなされるとともに、各取締役の業務の執行を適切に監督しております。取締役会は毎月1回開催し、審議活性化のために適切なスケジュール管理、資料配布、十分な審議時間の確保に努め、また、必要に応じ臨時取締役会を開催しております。
- ・取締役会は、事業運営の実務に精通する社内取締役と、事業運営について客観的見地から監視・助言を行う社外取締役から構成されております。これに監査役を加えた参加者人数を20名以内とすることで、審議の実効性担保と迅速な意思決定に努めております。
- ・取締役会に社外取締役が参加することで、より客観的・大局的見地から経営全般に対する監督及び助言を行い、取締役相互間の監督体制の強化と透明性のある意思決定に実効性を持たせております。さらに、高い独立性と専門性を有する社外監査役が参加することで、より専門的な見地からの助言により取締役の業務執行の監査・監督の実効性を確保しております。
- ・その他に取締役運営の実効性を担保する手段として、社外取締役と監査役による取締役会運営に関する実効性評価を実施しております。

#### ( ) 取締役会人事

- ・社内取締役のうち、業務管掌取締役については、当社事業運営の各分野より実務経験豊富な者をバランスよく選出することを基礎としております。また、代表取締役の選定については、当社取締役として当社グループ関係会社の管理監督に関する業務執行の経験があることを条件に、取締役会での審議を踏まえ、取締役の互選により選定されます。
- ・社外取締役には、客観的な立場から企業価値向上に向けた様々な提言を行っていただくことを第一に求めており、特に独立社外取締役については、以下の基準を満たす候補者を選出しております。
  - (イ) 経営の監視に必要となる当社事業に関連する幅広い知見、又は財務会計・法務・企業統治等の実務経験と知識に基づき、経営及び業務執行において、特定の利害関係者の利益に偏重することのない公平公正な判断能力を有していること。
  - (ロ) 会社法の定める社外取締役の要件を満たしていること。
  - (ハ) 株主総会での選任前5年間に於いて証券取引所の定める社外役員の独立性基準を満たしていること。
- ・取締役の他の上場企業との兼任状況については、毎年株主総会招集通知にて開示いたします。

## ( ) 取締役会の監督

- ・取締役会の監督機能として、監査役会を原則として毎月1回取締役会開催の1週間前迄に開催しております。各監査役は、監査役会が策定した監査計画に基づき監査を実施しております。監査役は取締役会への参加を原則とし、各ステークホルダーの利益に配慮した客観的な立場から取締役会に対して意見・要望を適時提言しております。また、監査役のうち独立社外監査役については、以下の基準を満たす候補者を選出しております。

(イ) 弁護士・公認会計士・税理士、その他プロフェッショナルとして、財務全般・法務全般・企業統治等に関して専門的知見と経験を有していること。

(ロ) 会社法の定める社外監査役の要件を満たしていること。

(ハ) 株主総会での選任前5年間において証券取引所の定める社外役員の独立性基準を満たしていること。

- ・監査役と社外取締役が適宜意見交換をすることにより、社外役員間の適切な情報共有をはかっております。
- ・監査役の他の上場企業との兼任状況については、毎年株主総会招集通知にて開示いたします。
- ・社外監査役として有用な人材を迎えることができるよう、現行定款において、社外監査役との間で、当社への損害賠償責任を一定の範囲内に限定する契約を締結できる旨を定めております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、会社法第425条第1項に規定する最低責任限度額としております。

## ( ) 役員活動支援

- ・当社取締役及び監査役の活動を支援すべく、各社内部門において、その部門長を各役員への情報提供窓口として設定しております。なお、主要な部門長は取締役を兼務しておりますので、取締役会及び各取締役・監査役への迅速かつ正確な情報収集・提供が可能となっております。
- ・内部監査規程に基づき、内部監査部門が各取締役・監査役への定期報告・適宜報告を行うことで、適切な連携が可能な体制を整えております。
- ・当社の新任役員については、原則として社外講習会への参加を要請しており、取締役としての活動に必要な企業統治・財務会計・法務等の各種情報の習得に対応するとともに、各役員からの要請に応じて、適切な社内外研修その他トレーニングを実施いたします。

## 企業統治に関するその他の事項

## ( ) 内部統制システム及びリスク管理体制の整備の状況

当社は『ソフト99グループ行動憲章』及び『ソフト99・コーポレート・ガバナンス・ポリシー』に基づく行動規範の遵守を徹底することで、内部統制とリスク管理に努めております。

## ( a ) 行動準則の策定と実践

- ・当社は、全ての取締役・従業員・監査役の行動原則として『ソフト99グループ行動憲章』を、また、内部統制のための社内規程として『内部統制システムに関する基本的な考え方』を定めており、これらを遵守することが、当社グループの事業活動におけるリスク管理体制の基礎となります。
- ・『ソフト99グループ行動憲章』及び『内部統制システムに関する基本的な考え方』の遵守状況については、内部統制委員会及び内部監査部門より、適宜取締役会にて報告がなされ、全取締役及び監査役の間で情報が共有されます。

## ( b ) 内部統制制度

- ・当社は、全社的なリスク管理体制の整備及び問題点の把握に努めるため、組織から独立した委員会として、代表取締役を委員長とし、取締役及び部門長を委員とする内部統制委員会を設置し、全社統制、業務プロセス統制及びIT統制の観点から内部統制全体を適切に分析してリスクを洗い出した上、関係者への質問や記録の検証等の手続きを行い、内部統制システムの整備・運用を通じて、リスク管理体制の強化をはかっております。なお内部統制委員会は、内部監査部門との連携による調査結果を遅滞なく取締役会へ報告しております。
- ・内部統制委員会においては、取締役会決議により選任された取締役を委員長とする法令遵守部会を設置し、当社グループ会社を含めた社内研修や通信教育等による啓蒙活動を行うとともに、法令遵守に関する重要な問題を審議し、その結果を随時内部統制委員会と取締役会にて報告しております。
- ・当社グループの経営に重大な影響を与える不測の事態が発生した場合は、「危機管理規程」に基づき、代表取締役を本部長とし、全役員をメンバーとする危機管理本部を直ちに召集して、迅速な初期対応を行い、損害・影響等を最小限に留める体制を整備しております。

## (c) 株主の利益を害する可能性のある資本政策への対応

- ・ 支配権の変動や株式の希薄化をもたらす各種の資本政策については、取締役会の運営及び取締役会の監視・助言にかかるガバナンス方針に基づき、取締役会及び監査役会においてその必要性や合理性を都度慎重に検討し、実行に際しては、その検討内容について速やかに開示・説明いたします。

## (d) 関連当事者間取引の手続きと枠組み、及び取締役会・社外役員による監視体制

- ・ 当社グループ企業が、当社役員や当社役員が実質的に支配する法人、また、主要株主などと取引を行う場合については、当社からの独立性確保の観点も踏まえ、取引条件及びその決定方法の妥当性について、社外取締役及び社外監査役が参加する取締役会において十分に審議した上での決議を要することと定めることで、当社にとって不利益が発生しない体制を整えております。

## (e) 重要情報の適時開示基準及び開示手続き

- ・ 当社は、株主・投資家、その他ステークホルダー等に対し、当社の経営状況及び企業活動全般について正しいご理解をいただくために、法令に基づいた適時・適切な情報開示に努めるとともに、法令に基づく開示以外の自主的な情報開示についても取り組んでおります。特に経営理念・経営方針・経営計画については中期3ヵ年計画の形式で具体的内容を示したうえで、その進捗状況を適時開示する体制を整えております。
- ・ 情報開示手続きについては、代表取締役社長が管掌する経営企画部門が、広報・総務・経理等の各部門と連携し、各種对外発表に関する実務を行っております。また、社内で定める企業秘密管理規程及び内部者取引管理規程を遵守することにより、関係者によるインサイダー取引及びその疑いを持たれるような株式売買の発生を防止しております。

## ( ) 子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

各子会社の監査役が業務監査を実施するとともに、グループ監査役会を通じて提出会社の監査役会に報告しております。グループ監査役会には適宜内部監査部門が参加し、お互いの情報を交換することで実効性を高めております。また関係会社管理規程、その他関連規程に基づき、子会社の内部統制及びリスク管理は内部統制委員会が総括しております。また内部監査、経営企画や管理部門とも連携し、各子会社の内部統制の構築、運用状況を一般的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評価するとともに、内部統制システムの整備、運用を通じてリスク管理体制の強化をはかっております。

内部監査部門は、全社統制及び業務プロセス統制のうち全社的な観点で評価することが適切と考えられるものについては、提出会社及び連結子会社4社を評価の対象とし内部統制全体を適切に分析して、関係者への質問記録の検証等の手続きを行い、内部統制の整備、運用を行うとともにその状況が、業務プロセス統制に及ぼす影響の程度を評価しております。なお、連結子会社6社については金銭的質的重要性の観点から僅少であると判断し、全社的な内部統制の評価範囲に含めておりません。

業務プロセスにおいては、財務報告に対する金銭的質的影響の重要性を考慮し、上記の全社統制の評価結果を踏まえ、連結売上高を指標にその概ね3分の2程度の割合に達している事業拠点を重要な事業拠点として、それらの事業拠点におけるグループの事業目的に大きく関わる勘定科目である、「売上高」、「売掛金」、「たな卸資産」、「買掛金」に係るプロセスを評価の対象とし、それぞれのプロセスを分析して、統制上の要点を選定し、関連文書の閲覧、関係者への質問、内部統制の実施記録の検証等の手続きを行い、整備、運用状況を評価し、その内容を内部統制委員会に報告しております。

経営企画部門は、各子会社の主要な会議への参加やグループ全体の経営会議開催を通じて、経営・財務等の内容を適切に把握するとともに、グループ中期経営計画等を策定し、それに則り主要経営目標等の設定及び進捗について管理、検証を行い、取締役会へ報告を行っております。

管理部門は、子会社に対して、経理実務の情報提供及び指導、グループ行動憲章の周知徹底、法令遵守に関する社内研修等の啓蒙活動によりグループ全体としての統制環境の強化を行っております。

## ( ) 責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項の規定により、社外取締役との間に損害賠償責任を限定する契約を締結しております。ただし、当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法定の定める額としております。

( ) 取締役に関する定款の定め

( a ) 取締役の定数

・当社の取締役は、20名以内とする旨を定款に定めております。

( b ) 取締役選任の要件

・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及び累積投票によらない旨を定款に定めております。また、取締役候補者の指名につきましては『ソフト99・コーポレート・ガバナンス・ポリシー』で定めた方針と手続きを設定しております。

( ) 株主総会決議事項を取締役会にて決議することができることとした事項及びその理由

・当社は、機動的な資本政策を遂行することができるよう、取締役会の決議をもって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。

・当社は、株主の便宜を図るため取締役会の決議により、毎年9月30日を基準日として、中間配当金として剰余金の配当をすることができる旨を定款に定めております。

・当社は、会社法第426条第1項の規定に基づき、取締役会の決議により、同法第423条第1項の行為に関する取締役（取締役であった者を含む。）及び監査役（監査役であった者を含む。）の損害賠償責任を法令の限度において免除することができる旨を定款に定めております。これは取締役会及び監査役会がその職務を遂行するに際し、能力を十分に発揮できる環境整備を目的とするものであります。

( ) 株主総会の特別決議要件

・当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、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を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。

( ) 種類株式に関する事項

・当社は、発行可能株式総数を60,000,000株とする旨を定款に定めております。発行済株式22,274,688株は全て完全議決権株式であり、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であります。

( ) 利益相反取引に関する事項

該当事項はありません。

## (2) 【役員の状況】

## 役員一覧

男性14名 女性2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 (千株)
代表取締役 社長	田中 秀明	1971年8月19日生	1996年10月 当社入社 2002年4月 当社商品開発室長 2008年5月 当社経営企画室長 2008年6月 当社取締役経営企画室長 2013年4月 当社代表取締役社長(現在に至る)	(注)3	661
常務取締役 生産統括本部長	辻平 春幸	1956年8月18日生	1975年3月 当社入社 2001年4月 当社東京業務部長兼三田工場物流部長 2002年4月 当社三田工場物流部長兼拠点業務統括 2003年6月 当社取締役三田副工場長兼物流部長 2004年6月 当社取締役三田工場長兼物流部長 2014年4月 当社常務取締役生産統括本部長(現在に至る)	(注)3	32
常務取締役 営業統括本部長	奥埜 佳秀	1956年7月3日生	1979年4月 当社入社 2006年4月 当社プロコース営業部長 2008年4月 当社営業本部長 2008年6月 当社取締役営業本部長 2014年4月 当社取締役営業統括本部長兼ホールセールソリューションズ本部長 2017年4月 当社取締役営業統括本部長 2020年6月 当社常務取締役営業統括本部長(現在に至る)	(注)3	46
取締役 企画開発本部長	石居 誠	1960年6月13日生	1984年12月 当社入社 2003年4月 当社研究開発部長 2010年4月 当社企画開発本部副本部長兼研究開発部長 2011年6月 当社取締役企画開発本部副本部長兼研究開発部長 2013年4月 当社取締役企画開発本部長(現在に至る)	(注)3	28
取締役 ポーラスマテリアル事業担当	小西 紀行	1960年3月27日生	1983年4月 当社入社 2010年8月 当社リテイルソリューションズ東日本統括部長 2011年7月 当社リテイルソリューションズ本部長 2016年6月 当社取締役リテイルソリューションズ本部長 2017年4月 当社取締役営業統括本部副本部長 2019年6月 アイオン(株)代表取締役社長(現在に至る) 2019年6月 当社取締役ポーラスマテリアル事業担当(現在に至る)	(注)3	39

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役 管理本部長	上尾 茂	1963年11月30日生	1986年4月 株式会社三和銀行 (現株式会社三菱UFJ銀行) 入行 2012年7月 株式会社三菱東京UFJ銀行 (現株式会社三菱UFJ銀行) 融資部臨店指導室 上席調査役 2016年11月 当社入社 管理本部副本部長 2017年7月 当社管理本部長 2018年6月 当社取締役管理本部長 (現在に至る)	(注) 3	0
取締役 営業統括本部副本部長	生駒 英昭	1962年1月30日生	1984年4月 当社入社 2009年4月 当社西日本開発営業部長 2012年4月 当社開発営業本部副本部長 2017年4月 当社営業統括本部副本部長 (業務用担当) 2020年6月 当社取締役営業統括本部副本部長 (業務用担当)(現在に至る)	(注) 3	40
取締役 営業統括本部副本部長	田中 一成	1961年11月30日生	1984年4月 当社入社 2006年4月 当社東京第二営業部長 2011年7月 当社リテイルソリューションズ 東日本統括部長 2017年4月 当社営業統括本部副本部長 (消費財担当) 2020年6月 当社取締役営業統括本部副本部長 (消費財担当)(現在に至る)	(注) 3	38
取締役 生産統括本部副本部長	宮園 哲哉	1962年5月27日生	1985年4月 当社入社 2005年4月 当社三田工場購買管理室長 2010年4月 当社三田工場製造部長 2018年4月 当社生産統括本部副本部長 2020年6月 当社取締役生産統括本部副本部長 (現在に至る)	(注) 3	8
取締役	中務 英三	1951年5月23日生	1974年4月 伊藤忠商事株式会社入社 1990年4月 ノムラ・インターナショナルplc 入社 2003年10月 伊藤忠ヨーロッパ会社入社 2008年10月 伊藤忠ロジスティクス英国会社 入社 2011年4月 同社退社 2014年6月 当社取締役 (現在に至る)	(注) 3	-
取締役	井原 慶子	1973年7月4日生	2014年7月 愛知県春日井市広報大使 (現在に至る) 2015年4月 慶應義塾大学大学院メディアデザ イン研究科特任教授就任 (現在に至る) 2016年4月 三重県政策アドバイザー (現在に至る) 2016年6月 当社取締役(現在に至る) 2018年6月 日産自動車株式会社取締役 (現在に至る)	(注) 3	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	藤井 美保代	1965年3月11日生	1987年4月 ソニー企業株式会社入社 1993年4月 ソニーヒューマンキャピタル株式会社入社 1998年9月 経済産業省産業構造審議会委員 経営士(通産大臣許可29第2638号)登録 1999年5月 京都府中小企業支援アドバイザー委嘱 2002年7月 株式会社ビジネスプラスサポート設立 代表取締役就任(現在に至る) 2018年4月 一般社団法人ミャンマー人財開発機構設立 代表理事就任(現在に至る) 2019年6月 当社取締役(現在に至る)	(注)3	-
常勤監査役	古居 祐	1953年6月11日生	1982年8月 当社入社 2002年4月 当社内部監査室長 2012年6月 当社常勤監査役(現在に至る)	(注)4	28
常勤監査役	福井 健司	1960年10月5日生	1983年4月 当社入社 2004年4月 当社東京業務部長 2015年6月 当社業務部(大阪)部長 2020年4月 当社監査役補佐 2020年6月 当社常勤監査役(現在に至る)	(注)4	81
監査役	平井 康博	1956年6月15日生	1988年4月 弁護士登録(現) 1994年4月 山本・平井法律事務所共同設立 2008年1月 平井康博法律事務所開設 2008年6月 当社監査役(現在に至る)	(注)4	-
監査役	樋口 秀明	1971年4月14日生	1994年4月 株式会社日本長期信用銀行(現株式会社新生銀行)入社 2006年12月 監査法人トーマツ(現有限責任監査法人トーマツ)入社 2008年4月 G C A サヴィアングループ株式会社(現G C A株式会社)入社 2008年7月 公認会計士登録(現) 2011年5月 樋口秀明公認会計士事務所開設 2011年7月 税理士登録(現) 2012年4月 税理士法人アイデア共同設立社員就任(現在に至る) 2012年6月 当社監査役(現在に至る)	(注)4	8
計					1,015

(注)1. 取締役中務英三、井原慶子、藤井美保代は、社外取締役であります。

2. 監査役平井康博、樋口秀明は、社外監査役であります。

3. 2020年6月24日開催の定時株主総会の終結の時から2年間であります。

4. 2020年6月24日開催の定時株主総会の終結の時から4年間であります。

## 社外役員の状況

当社は、社外取締役3名及び社外監査役2名を選任しております。社外取締役及び社外監査役の選任にあたりましては、当社の企業統治方針である『ソフト99・コーポレート・ガバナンス・ポリシー』で定めた基準と手続きに基づき、取締役会での審議を経て候補者の選定を行っております。なお、それぞれ選定理由は以下のとおりであります。

社外取締役中務英三は、約30年にわたり海外（英国）にて複数の企業で、財務・経理・経営企画を中心として管理部門全般の業務に従事してまいりました。経営の監督に際して、グローバルな経験と知識に基づく、経営の執行陣や特定の利害関係者の利益に偏重することのない公平公正な判断能力を有しており、社外取締役としての適切な職務遂行が可能であると判断しております。

社外取締役井原慶子は、モータースポーツ業界において女性レーシングドライバーとして常に新たな挑戦を続けることにより、数多くの実績を残してまいりました。また、自動車メーカーや官公庁、大学という産官学の幅広い分野において自動車産業の発展に関する取り組みを進めるとともに、女性活躍社会を目指す活動の一環として、女性のモータースポーツ参加環境づくりを継続しております。これらの挑戦者としての前向きな姿勢と自動車産業に関する幅広い経験と知見に基づき、当社の成長に資する様々な助言ができると考え、社外取締役としての適切な職務遂行が可能であると判断しております。

社外取締役藤井美保代は、法人/団体向けの各種ビジネス研修や生産性向上・業務改善に関するコンサルティングを行う企業の経営者であり、経営指導に関する幅広い知見から、経営の執行陣や特定の利害関係者の利益に偏重することのない公平公正な判断能力を有しており、社外取締役としての適切な職務遂行が可能であると判断しております。

社外監査役平井康博は、企業法務に精通した弁護士として、公正な立場でコンプライアンス体制の充実や法的リスク等への助言も含め専門的見地から経営を監視し、社外監査役としての適切な職務遂行が可能であると判断しております。

社外監査役樋口秀明は、経営学修士、公認会計士及び税理士として培われた財務知識、見識や豊富な実務経験等から経営を監視し、社外監査役としての適切な職務遂行が可能であると判断しております。なお、同氏は当社株式8,200株を保有しており、当社との資本的関係があります。

社外取締役中務英三、社外取締役藤井美保代及び社外監査役2名は、会社法で定められた社外役員としての要件を満たしており、かつ直近の株主総会における役員選任以前の5年間に於いて当社から役員報酬以外に多額の金銭その他財産を得ておりません。以上の点から、当社は、社外取締役中務英三、社外取締役藤井美保代及び社外監査役2名は独立性を有するものと判断し、株式会社東京証券取引所に独立役員として届け出をしております。

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

社外役員による監査と内部監査、会計監査、内部統制部門との関係は相互に業務を補い合うことを目的とし、情報交換を行いながら、業務を行っております。

### ( ) 社外役員による監督・監査について

常勤監査役及び社外監査役が主体となり毎月定例で開催される監査役会においては、定められた監査項目に従い、様々な社内手続き等についてのガバナンス上の問題点の有無を確認・審議しております。監査役会には必要に応じて社外取締役がオブザーバーとして参加、又は議事録等の情報共有することで、社外役員間の相互の連携に努めております。

### ( ) 監査役会と内部監査室・会計監査との連携、内部統制部門との関係

監査役会は内部監査室に対して監査項目の指示・依頼を行い、内部監査室は監査役会にて内部監査業務における検出事項と措置及び事業活動に関する情報について報告と意見交換を行うことで、社内監査機能の充実に努めております。また、監査役会、内部監査室及び会計監査人は、定期的で開催される三様監査連絡会において、三様監査の報告、情報・意見交換を実施し、連携して監査機能の充実に努めております。さらに、監査役会と会計監査人との監査の連携にあたっては、その実効性を担保するため、監査役会と会計監査人の両者間において覚書を締結しております。

内部統制に関しては、全社の役職者による内部統制委員会を設置することで、専門分野の長が配下の問題に常に目を配り、有事の際には委員会をもってその問題に対処する体制としております。内部統制委員会には内部監査室も参加することで、監査役会との情報共有・連携を図ることが可能となっております。

このように、当社における通常運用におけるガバナンスは、各監査担当者がそれぞれの分野並びに協力関係にある部門と相互に連携を取ることによって、漏れなく円滑な業務を行う体制として機能しております。

## (3) 【監査の状況】

## 監査役監査の状況

## ( ) 監査役監査の組織、人員及び手続

監査役会は、社外監査役2名を含む4名(2021年6月29日現在)の監査役によって構成しております。監査役会は、取締役の職務の執行を監査しております。なお、社外監査役平井康博は、弁護士の資格を有しており、法務に関する相当程度の見識を、また、樋口秀明は、公認会計士の資格を有しており、財務・会計に関する相当程度の知見を有しております。

監査役会は取締役会開催に先立ち月次で開催される他、必要に応じ随時開催されます。

当社における監査役監査は、監査役会で決定された監査方針及び職務分担等に従い、各事業年度の重点監査項目についてのリスクや課題を検討し、年間の活動計画を定め、各監査項目に対する監査手続を実施しております。

## ( ) 監査役会及び監査役の活動状況

当事業年度においては、監査役会を13回開催しており、1回あたりの所要時間は約1時間でした。各監査役の出席状況は次のとおりです。

役職名	氏名	監査役会出席率
常勤監査役	古居 祐	100% (13/13回)
常勤監査役	福井 健司	76.9% (10/13回)
非常勤監査役(社外監査役)	平井 康博	100% (13/13回)
非常勤監査役(社外監査役)	樋口 秀明	100% (13/13回)

## 監査役会における主な共有・検討事項

- ・ 監査方針、監査計画及び職務分担
- ・ 内部統制システム、コンプライアンス体制の運用状況
- ・ 計算書類、事業報告等
- ・ 業務及び会社財産の管理状況の調査内容
- ・ 会計監査人に関する評価

## 常勤監査役及び非常勤監査役の主な活動

- ・ 取締役会に出席し、議事運営、決議内容等を監査し、必要に応じて意見表明を実施。
- ・ グループ会社全社による経営会議や、品質委員会等の社内の重要な会議へ出席
- ・ 重要な決裁書類の閲覧
- ・ 監査役会、内部監査室及び会計監査人による三様監査連絡会へ出席
- ・ 内部監査室との内部統制システム、コンプライアンス体制の運用状況等にかかる情報交換
- ・ 子会社の取締役会への出席
- ・ 会計監査人からの監査計画説明、四半期レビュー報告、監査結果報告、意見交換
- ・ 会計監査人评价の実施
- ・ 実地棚卸の立ち合いの実施

## 内部監査の状況等

## ( ) 内部監査の組織、人員及び手続

内部監査は、内部監査室が担当し、人員2名(2021年6月29日現在)で構成しております。内部監査室は、業務プロセスの有効性及び効率性、財務諸表の信頼性及び関連法規の遵守状況の監査に重点を置き、内部統制システムの充実を目指した業務監査を担当しており、その結果については、内部統制委員会に定期的に報告しております。

## ( ) 内部監査、監査役監査及び会計監査の相互連携

社内の内部監査室による監査と、監査役監査、会計監査、内部統制部門との関係は相互に業務を補い合うことを目的とし、情報交換を行いながら、業務を行っております。

監査役会は、期末において、会計監査人より会計監査及び内部統制監査の手続き及び結果の概要について報告を受け、意見交換を行っております。

内部監査室は監査役会より監査項目の指示・依頼を受け、監査役会にて内部監査業務における検出事項と措置及び事業活動に関する情報について報告と意見交換を行うことで、社内監査機能の充実に努めております。

また、内部監査室、監査役会及び会計監査人は、定期的に三様監査連絡会を開催し、各監査方針・監査計画・監査重点項目等について期初に意見交換を行う他、監査状況について適宜報告を行い、効率的かつ実効性の高い各監査のための情報交換を行うことで、互いに連携して監査機能の充実に努めております。会社財産の管理強化の取り組みとしては、中間・期末に会計監査人の実施する棚卸実査に常勤監査役及び内部監査室が立会い、網羅性の高い棚卸実査が適切に実施されていることを確認しております。

内部統制に関しては、全社の役職者による内部統制委員会を設置することで、専門分野の長が担当分野の問題に常に目を配り、有事の際には委員会をもってその問題に対処する体制としております。内部統制委員会には内部監査室も参加することで監査業務上必要となる情報共有・連携を図ることが可能となっております。

このように、当社における通常運用におけるガバナンスは、各監査担当者がそれぞれの分野並びに協力関係にある部門と相互に連携を取ることによって、漏れなく円滑な業務を行える体制として機能しております。

## 会計監査の状況

## ( ) 監査法人の名称

当社の会計監査を執行する会計監査人として、ひびき監査法人と監査契約を結んでおります。

## ( ) 継続監査期間

1999年以降

## ( ) 業務を執行した公認会計士の氏名と継続監査期間

氏名	所属する監査法人	継続監査期間
安原 徹	ひびき監査法人	2年
安岐 浩一	ひびき監査法人	7年

## ( ) 補助者の構成

区分	人数
公認会計士	9名
公認会計士試験合格者	1名

## ( ) 監査公認会計士等を選定した理由

当社は会計監査人の選定において、会計監査の知見において信頼がおける法人であることはもとより、当社の事業内容に深い理解を持ち、一貫性をもって公正な監査業務を行っていただくことが最も重要であると考えております。

現在当社の会計監査人であるひびき監査法人につきましては、当社が上場準備の段階から、同監査法人の前身であるペガサス監査法人と監査契約を結んでおり、また、当社の業容拡大にあわせた監査体制を適宜整備していただけることなどから、当社の会計監査を受けるに適切な会計監査人であると認識しております。

なお、ひびき監査法人は、過去2年間において、業務の停止等の処分を受けておりません。

## ( ) 監査公認会計士等の異動に関する事項

該当事項はありません。

## ( ) 監査役及び監査役会が監査公認会計士等の評価を行った場合、その旨及びその内容

当社の監査役会は、会計監査人の評価を行っております。会計監査人の年間会計監査計画の確認、会計監査人との定期的な会合による意見交換、監査実施状況の報告などを通じて、監査品質の妥当性について適宜確認を行い、年1回、評価調書を作成しております。

評価調書においては、会計監査人の品質管理・不正リスク管理、監査チームの独立性・専門家としての能力・メンバー構成、監査役会や当社経営者とのコミュニケーション、監査時間・監査品質と監査報酬の妥当性等の評価項目を設定しております。

## ( ) 会計監査人の解任又は不再任の決定の方針

会計監査人の職務の執行に支障がある場合等その必要がある場合は、監査役会が中心となり、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。

また、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査役全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨とその理由を報告いたします。

さらに、取締役会が、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、会計監査人の解任又は不再任を株主総会の会議の目的とすることを監査役会に請求し、監査役会はその適否を判断したうえで、株主総会に提出する議案の内容を決定いたします。

## 監査報酬の内容等

## ( ) 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	27,550	-	28,500	-
連結子会社	-	-	-	-
計	27,550	-	28,500	-

なお、当社及び連結子会社に対する非監査業務について、該当事項はありません。

## ( ) 監査公認会計士等と同一のネットワーク(PKF International)に対する報酬

該当事項はありません。

## ( ) その他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。

## ( ) 監査報酬の決定方針

当社の公認会計士等に対する監査報酬につきましては、業務を執行する公認会計士の経験、監査の日数、人員、時期等を総合的に勘案して、決定しております。

## ( ) 監査役会が監査報酬に同意した理由

報酬額については、当社の定める『ソフト９９・コーポレート・ガバナンス・ポリシー』に基づき、当社監査役会が、外部会計監査人との会合による意見交換や監査計画、監査実施状況の報告などを通じ、監査品質と監査報酬の妥当性について確認を行ったうえで、監査報酬に同意しております。

## (4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社の役員の報酬等の額又はその算定方法に関する方針を定めておりその内容は、『ソフト99・コーポレート・ガバナンス・ポリシー』（以下当方針）で定めた方針と手続に基づき、成果連動報酬制度と退職慰労金の功績を採用することにより、中長期の企業価値向上に向けた取り組みに資する仕組みとして運用するものとなっております。また、取締役等の個人別の報酬等の内容についての決定方針を2021年の2月19日の取締役会において承認しており、その内容は、当方針で定めた方針と手続に基づいた内容であります。

また、その決定方法は、成果連動部分を含む取締役（社外取締役を除く）の報酬額については、確取締役より報告される経営計画の実行施策の進捗・達成度合いを、社外取締役・社外監査役の参加する月次定例取締役会において検討・審議し、その結果を元にして、代表取締役社長と役付取締役が最終的な協議決定しております。

なお、報酬の成果連動部分を決定するための指標については、各取締役の管掌業務の計画進捗については定性的・総合的に評価を行うことから、単一的な計数等による指標設定を行っていません。

社外取締役の報酬額については、取締役会での積極的な提言に加え、取締役会以外への会議参加などを通じて当事業の理解と提案の状況などを総合的に勘案し、代表取締役と役付取締役が協議のうえ、その額を最終決定いたします。

当社の役員の報酬等に関する株主総会の決議年月日は、1998年6月29日であり、決議の内容は、取締役の役員報酬の総額は3億円、監査役の役員報酬の総額は3,000万円とするものであります。

上述のように当社の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の決定権限を有する者は、代表取締役社長と役付取締役であり、その報酬金額を協議した上でその額を決定することとしています。この権限を委任した理由は、経営計画の実行施策の進捗・達成度合いを概ね十分であるとして、妥当性・客観性の観点から決定することで当該権限が適切に行使することによって担保されますがその行使を適切に実行するためには全体の業務を俯瞰している代表取締役社長と役付取締役が協議することが最も適しているからであります。

当社の役員報酬等のうち、非金銭報酬はありません。

## 役員区分ごとの報酬額の総額、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 (人)
		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)	159,514	118,974	18,870	21,670	-	9
監査役 (社外監査役を除く)	25,095	19,485	3,300	2,310	-	2
社外役員	41,175	35,850	3,345	1,980	-	6

(注) 社外役員の報酬等の総額及び対象となる員数には、2020年6月24日開催の第66期定時株主総会終結の時をもって退任した社外役員1名を含めております。

連結報酬等の総額が1億円以上である者の連結報酬等の総額等

該当事項はありません。

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。

## (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、当社グループの各事業におけるステークホルダーである取引先企業の株式の保有について、これを純投資目的以外の政策保有株式と定めております。また、事業上の取引関係にない企業の株式の保有を純投資目的株式として区分しております。政策保有株式については、当社の事業運営における各種取引先との円滑な取引関係の維持・発展を目的として、これを保有しております。

## 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

- ( ) 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

政策保有株式の保有については、当社グループの事業成長に必要であるかどうかの観点から、個別株式毎にその保有の適否を判断することを基本としております。

政策保有株式の保有の適否判断については、取締役会において、当社事業運営の観点から、個別株式毎の保有目的と保有による当社グループのメリットを取引の規模や内容等をもとに検証のうえ、新規保有・保有継続・買い増し・処分等の判断を行っております。当事業年度においては、2銘柄について全株の売却をいたしました。現在保有している政策保有株式については、その保有が当社にとって事業運営上のメリットがあると判断しております。

なお、当社は、企業の経営方針・経営判断は株主の意向のみを反映するものではなく、顧客・従業員・販売先・仕入先・債権者等、様々なステークホルダーとの利害調整を踏まえて決定されるものと考えております。そのため、政策保有株式の議決権行使については、当該企業が反社会的行為を行っておらず、かつ、株主利益を軽視するような事がない限りにおいては、基本的に当該株式発行会社の提案議案を尊重する方針を採用しております。この方針を踏まえうえで、最終的な議決権行使については、業務執行において当該企業との取引を担当する営業・企画開発・生産分野の各業務管掌取締役と、管理部門の業務管掌取締役による検証を適宜行い、賛否を決定いたします。

- ( ) 投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額

	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	25	2,929,356

## (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	2	35,162

( ) 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)		
(株)イエローハット	593,456	593,456	営業取引関係の維持・発展を目的 (注)1	有
	1,123,412	891,964		
関西ペイント(株)	143,000	143,000	安定的な仕入の維持・情報取得を目的 (注)1	有
	422,565	294,294		
(株)オートバックスセブン	271,512	271,512	営業取引関係の維持・発展を目的 (注)1	有
	407,268	338,303		
扶桑化学工業(株)	95,000	95,000	営業取引関係の維持・発展を目的 (注)1	有
	386,175	288,325		
(株)ニイタカ	71,500	71,500	営業取引関係の維持・発展を目的 (注)1	有
	189,117	214,857		
Orange Electronic Co., Ltd.	900,000	900,000	安定的な仕入の維持・情報取得を目的 (注)1	無
	104,236	40,187		
(株)三菱UFJフィナンシャル・グループ	81,380	81,380	金融情報等の受領及び金融取引先 (注)1	有
	48,152	32,796		
(株)G-7ホールディングス	17,800	17,800	営業取引関係の維持・発展を目的 (注)1	無
	46,974	41,296		
アークランドサカモト(株)	24,000	24,000	営業取引関係の維持・発展を目的 (注)1	無
	40,800	23,400		
(株)鳥取銀行	20,900	20,900	金融情報等の受領及び金融取引先 (注)1	有
	23,888	23,428		
(株)パローホールディングス	7,200	7,200	営業取引関係の維持・発展を目的 (注)1	無
	17,906	13,845		
DCMホールディングス(株)	14,649	14,649	営業取引関係の維持・発展を目的 (注)1	無
	16,963	14,605		
アレンザホールディングス (株)	11,100	11,100	営業取引関係の維持・発展を目的 (注)1	無
	14,751	7,914		
(株)ホットマン	50,000	50,000	営業取引関係の維持・発展を目的 (注)1	有
	26,350	22,850		
(株)エンチャー	10,000	10,000	営業取引関係の維持・発展を目的 (注)1	無
	11,300	9,140		

	当事業年度	前事業年度		
	株式数(株)	株式数(株)		

銘柄	貸借対照表 計上額(千円)	貸借対照表 計上額(千円)	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
大和ハウス工業(株)	3,000	3,000	営業取引関係の維持・発展を目的 (注)1	有無
	9,723	8,032		無
コーナン商事(株)	2,783	2,783	営業取引関係の維持・発展を目的 (注)1	無
	8,863	6,089		無
(株)コメリ	2,547	2,547	営業取引関係の維持・発展を目的 (注)1	無
	7,857	4,930		無
三洋化成工業(株)	1,210	1,210	営業取引関係の維持・発展を目的 (注)1	無
	6,776	4,785		無
(株)サンデー	3,993	3,993	営業取引関係の維持・発展を目的 (注)1	無
	5,909	4,963		無
(株)ジュンテンドー	4,764	4,764	営業取引関係の維持・発展を目的 (注)1	無
	3,754	1,967		無
(株)オートウェブ	30,000	30,000	営業取引関係の維持・発展を目的 (注)1	無
	3,720	2,640		無
アイエグループ(株)	360	360	営業取引関係の維持・発展を目的 (注)1	無
	1,238	1,023		無
(株)セキチュー	600	600	営業取引関係の維持・発展を目的 (注)1	有
	1,188	614		無
イオン九州(株)	242	242	営業取引関係の維持・発展を目的 (注)1	無
	464	436		無
(株)みずほフィナンシャル グループ	-	232,344	金融情報等の受領及び金融取引先 (注)2	有
	-	28,717		無
(株)りそなホールディングス	-	7,500	金融情報等の受領及び金融取引先 (注)2	無
	-	2,439		無

(注)1. 保有効果を定量的に認識することは困難ですが、関係の維持強化等の効果があると判断しております。

2. 「-」は当該銘柄を保有していないことを示しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

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。

## 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」といいます。)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(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の財務諸表について、ひびき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、また会計基準の変更等にも的確に対応できる体制を確保するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、セミナーへの参加等を通じて適宜情報収集を行っております。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	18,274,995	19,170,242
受取手形及び売掛金	3,160,601	3,795,242
電子記録債権	559,874	746,154
有価証券	200,549	601,457
商品及び製品	2,114,037	2,186,565
仕掛品	471,697	399,770
原材料及び貯蔵品	748,216	850,572
その他	215,512	229,597
貸倒引当金	20,120	29,353
流動資産合計	25,725,363	27,950,249
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	2 5,375,974	2 5,082,554
機械装置及び運搬具(純額)	822,006	779,618
土地	3 15,545,376	3 14,693,602
リース資産(純額)	49,751	41,124
建設仮勘定	227,281	75,759
その他(純額)	194,534	243,533
有形固定資産合計	1 22,214,925	1 20,916,192
無形固定資産		
のれん	17,250	627,958
その他	181,868	169,163
無形固定資産合計	199,119	797,122
投資その他の資産		
投資有価証券	6,513,942	6,940,556
繰延税金資産	317,490	330,762
その他	321,195	391,351
貸倒引当金	36,802	39,942
投資その他の資産合計	7,115,826	7,622,728
固定資産合計	29,529,871	29,336,042
資産合計	55,255,234	57,286,291

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形及び買掛金	1,109,442	1,363,951
1年内返済予定の長期借入金	-	46,376
未払法人税等	518,975	783,627
未払金及び未払費用	1,206,601	1,434,301
その他	481,765	601,652
流動負債合計	3,316,785	4,229,909
<b>固定負債</b>		
長期借入金	123,225	-
繰延税金負債	163,543	161,067
再評価に係る繰延税金負債	3,830,663	3,584,811
役員退職慰労引当金	336,725	393,045
退職給付に係る負債	1,598,801	1,550,110
その他	505,205	492,786
固定負債合計	3,558,164	3,181,821
負債合計	6,874,949	7,411,731
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	2,310,056	2,310,056
資本剰余金	3,286,444	3,286,444
利益剰余金	42,712,980	44,240,895
自己株式	368,051	357,848
株主資本合計	47,941,429	49,479,548
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	1,084,887	1,541,428
土地再評価差額金	3,643,437	3,119,656
為替換算調整勘定	53,477	55,383
退職給付に係る調整累計額	56,073	11,143
その他の包括利益累計額合計	438,855	395,011
純資産合計	48,380,284	49,874,560
負債純資産合計	55,255,234	57,286,291

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上高	24,434,278	26,802,707
売上原価	15,487,588	16,839,355
売上総利益	8,946,690	9,963,351
販売費及び一般管理費		
広告宣伝費	419,172	405,789
販売促進費	361,514	294,935
運賃及び荷造費	755,917	841,785
貸倒引当金繰入額	3,235	6,297
役員報酬及び給料手当	2,314,204	2,458,020
退職給付費用	110,364	117,901
役員退職慰労引当金繰入額	51,907	58,240
減価償却費	190,535	197,308
研究開発費	1,573,833	1,570,976
その他	1,744,166	1,803,303
販売費及び一般管理費合計	6,524,850	6,754,558
営業利益	2,421,839	3,208,792
営業外収益		
受取利息	21,218	23,879
受取配当金	59,602	66,404
貸倒引当金戻入額	412	-
助成金収入	900	44,397
その他	91,649	72,142
営業外収益合計	173,782	206,824
営業外費用		
支払利息	12	14
為替差損	313	-
手形売却損	338	257
その他	9,259	7,277
営業外費用合計	9,925	7,548
経常利益	2,585,696	3,408,068
特別利益		
固定資産売却益	2,12,273	2,11,847
投資有価証券売却益	88,665	2,918
特別利益合計	100,939	14,766
特別損失		
固定資産売却損	-	3,1,747
固定資産除却損	4,15,958	4,9,549
投資有価証券売却損	565	-
投資有価証券評価損	52,715	-
減損損失	5,8,758	5,1,239,557
特別損失合計	77,998	1,250,855
税金等調整前当期純利益	2,608,637	2,171,979
法人税、住民税及び事業税	832,293	1,117,355
法人税等調整額	47,798	485,364
法人税等合計	784,495	631,990
当期純利益	1,824,141	1,539,988
非支配株主に帰属する当期純利益	-	-
親会社株主に帰属する当期純利益	1,824,141	1,539,988

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
当期純利益	1,824,141	1,539,988
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	11,816	456,540
為替換算調整勘定	6,284	1,905
退職給付に係る調整額	16,822	44,929
その他の包括利益合計	1,279	503,376
包括利益	1,822,862	2,043,364
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,822,862	2,043,364
非支配株主に係る包括利益	-	-

## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	2,310,056	3,286,444	41,415,232	445,095	46,566,638
当期変動額					
剰余金の配当			526,393		526,393
親会社株主に帰属する当期純利益			1,824,141		1,824,141
自己株式の取得				46	46
自己株式の処分				77,090	77,090
土地再評価差額金の取崩					
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	1,297,747	77,043	1,374,791
当期末残高	2,310,056	3,286,444	42,712,980	368,051	47,941,429

	その他の包括利益累計額				
	その他有価証券評価差額金	土地再評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計
当期首残高	1,096,704	643,437	59,762	72,895	440,134
当期変動額					
剰余金の配当					
親会社株主に帰属する当期純利益					
自己株式の取得					
自己株式の処分					
土地再評価差額金の取崩					
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	11,816	-	6,284	16,822	1,279
当期変動額合計	11,816	-	6,284	16,822	1,279
当期末残高	1,084,887	643,437	53,477	56,073	438,855

	純資産合計
当期首残高	47,006,772
当期変動額	
剰余金の配当	526,393
親会社株主に帰属する当期純利益	1,824,141
自己株式の取得	46
自己株式の処分	77,090
土地再評価差額金の取崩	
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,279
当期変動額合計	1,373,512
当期末残高	48,380,284

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	2,310,056	3,286,444	42,712,980	368,051	47,941,429
当期変動額					
剰余金の配当			559,292		559,292
親会社株主に帰属する当期純利益			1,539,988		1,539,988
自己株式の取得				71,966	71,966
自己株式の処分				82,170	82,170
土地再評価差額金の取崩			547,219		547,219
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	1,527,915	10,203	1,538,118
当期末残高	2,310,056	3,286,444	44,240,895	357,848	49,479,548

	その他の包括利益累計額				
	その他有価証券評価差額金	土地再評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計
当期首残高	1,084,887	643,437	53,477	56,073	438,855
当期変動額					
剰余金の配当					
親会社株主に帰属する当期純利益					
自己株式の取得					
自己株式の処分					
土地再評価差額金の取崩					
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	456,540	547,219	1,905	44,929	43,843
当期変動額合計	456,540	547,219	1,905	44,929	43,843
当期末残高	1,541,428	1,190,656	55,383	11,143	395,011

	純資産合計
当期首残高	48,380,284
当期変動額	
剰余金の配当	559,292
親会社株主に帰属する当期純利益	1,539,988
自己株式の取得	71,966
自己株式の処分	82,170
土地再評価差額金の取崩	547,219
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	43,843
当期変動額合計	1,494,275
当期末残高	49,874,560

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	2,608,637	2,171,979
減価償却費	796,090	784,569
減損損失	8,758	1,239,557
のれん償却額	5,750	74,245
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	11,707	56,320
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	44,309	16,424
受取利息及び受取配当金	80,820	90,284
支払利息	12	14
投資有価証券売却損益(は益)	88,099	2,918
投資有価証券評価損益(は益)	52,715	-
固定資産除却損	4,531	3,059
売上債権の増減額(は増加)	63,378	645,050
棚卸資産の増減額(は増加)	278,444	71,363
仕入債務の増減額(は減少)	12,052	218,472
未払金及び未払費用の増減額(は減少)	23,185	123,484
その他の流動資産の増減額(は増加)	42,366	1,585
その他の流動負債の増減額(は減少)	9,069	100,368
その他	18,833	11,974
小計	3,165,419	3,989,267
利息及び配当金の受取額	84,911	95,390
利息の支払額	12	14
法人税等の支払額	644,000	869,158
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,606,317	3,215,485
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の純増減額(は増加)	184,671	27,423
有形固定資産の取得による支出	783,618	605,976
有形固定資産の売却による収入	27,279	31,159
投資有価証券の取得による支出	907,061	903,078
投資有価証券の売却及び償還による収入	502,375	735,761
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	-	2 865,104
その他	101,564	63,488
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,077,918	1,698,149
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
配当金の支払額	525,967	538,987
長期借入金の返済による支出	73,674	76,848
ファイナンス・リース債務の返済による支出	40,641	45,109
自己株式の取得による支出	46	71,973
自己株式の処分による収入	77,090	82,170
財務活動によるキャッシュ・フロー	563,239	650,749
現金及び現金同等物に係る換算差額	968	678
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	964,190	867,265
現金及び現金同等物の期首残高	16,818,096	17,782,287
現金及び現金同等物の期末残高	1 17,782,287	1 18,649,552

【注記事項】

( 継続企業の前提に関する事項 )

該当事項はありません。

( 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 10社

子会社は全て連結されております。

連結子会社は、次のとおりであります。

上海速特99化工有限公司(中国)

アイオン(株)

アスモ(株)

(株)ソフト99オートサービス

(株)くらし企画

アライズ(株)

(株)オレンジ・ジャパン

(株)アンテリア

(株)ハネロン

アズテック(株)

上記のうち、アズテック(株)については、当連結会計年度において全株式取得により子会社化したため、連結の範囲に含めております。

2. 持分法の適用に関する事項

非連結子会社及び関連会社はありません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、上海速特99化工有限公司の決算日は、2020年12月31日であります。連結財務諸表の作成に当たっては、同決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、2021年1月1日から2021年3月31日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ 有価証券

その他有価証券

・時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は総平均法により算定)を採用しております。

・時価のないもの

総平均法による原価法

ロ 棚卸資産

商品及び製品・仕掛品・原材料及び貯蔵品

当社及び国内連結子会社は主として総平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)を、また、在外連結子会社は移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)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

イ 有形固定資産(リース資産を除く)

当社及び国内連結子会社は主として定率法を、また、在外連結子会社は当該国の会計基準の規定に基づく定額法を採用しております。

ただし、当社及び国内連結子会社は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、定額法によっております。

ロ 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。

ハ 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

イ 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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

ロ 役員退職慰労引当金

当社及び一部の連結子会社の役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

イ 退職給付見込額の期間帰属方法

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

ロ 数理計算上の差異、過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（主として10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日次連結会計年度から費用処理しております。

過去勤務費用の額については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（主として10年）による定額法により費用処理することとしております。

ハ 未認識数理計算上の差異の会計処理方法

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

二 国内連結子会社については、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社の資産及び負債並びに収益及び費用は、在外子会社の決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は、純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。

(6) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、5年間の定額法により償却を行っております。

(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リスクしか負わない取得日から3ヶ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

イ 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、主として税抜方式によっております。

ロ ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準

リース料受取時に売上高と売上原価を計上する方法によっております。

(重要な会計上の見積り)

1. 繰延税金資産の回収可能性

- (1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額 繰延税金資産 862,318千円(相殺前)  
(2) その他の情報

繰延税金資産は、税務上の繰越欠損金のうち未使用のもの及び将来減算一時差異を利用できる課税所得が生じる可能性が高い範囲内で認識しております。課税所得が生じる可能性の判断においては、将来獲得しうる課税所得の時期及び金額を合理的に見積り、金額を算定しております。これらの見積りは将来の不確実な経済状況及び会社の経営状況の影響を受け、実際に生じた時期及び金額が見積りと異なった場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

2. 固定資産の減損

- (1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額 減損損失 1,239,557千円  
(2) その他の情報

固定資産(のれんを含む)に減損の兆候が存在する場合には、当該資産の将来キャッシュ・フローに基づき、減損の要否の判定を実施しております。減損の要否に係る判定単位であるキャッシュ・フロー生成単位については、他の資産または資産グループのキャッシュ・インフローから概ね独立したキャッシュ・インフローを生成させるものとして識別される資産グループの最小単位としております。

固定資産の減損の要否の判定において、将来キャッシュ・フロー、割引率及び長期成長率等について一定の仮定を設定しております。これらの仮定は将来の不確実な経済状況及び会社の経営状況の影響を受け、翌連結会計年度以降の連結財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

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

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

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

(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、「有形固定資産」の「減価償却累計額及び減損損失累計額」は、各資産科目に対する控除項目として独立掲記しておりましたが、明瞭性を高めるため、当連結会計年度より各資産科目から直接控除して表示し、減価償却累計額を注記事項に記載する方法に変更しております。

この結果、前連結会計年度の連結財務諸表において、「有形固定資産」に表示していた「建物及び構築物」13,981,248千円、「減価償却累計額及び減損損失累計額」8,605,273千円、「機械装置及び運搬具」5,935,374千円、「減価償却累計額及び減損損失累計額」5,113,368千円、「リース資産」84,328千円、「減価償却累計額」34,576千円、「その他」1,849,272千円、「減価償却累計額及び減損損失累計額」

1,654,738千円は、「建物及び構築物（純額）」、「機械装置及び運搬具（純額）」、「リース資産（純額）」、「その他（純額）」として組み替えております。

（連結損益計算書）

前連結会計年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「助成金収入」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。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財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示していた92,549千円は、「助成金収入」900千円、「その他」91,649千円として組み替えております。

（「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用）

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

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

（会計上の見積りの変更）

該当事項はありません。

## (追加情報)

(従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

当社は2018年11月22日開催の取締役会において、「従業員持株会支援信託E S O P」(以下、「本制度」といいます。)の導入を決議いたしました。

本制度の導入に伴い、当社は、2018年12月10日付で、第三者割当により、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)(以下、「信託口」といいます。)に対し、自己株式222,800株を処分しております。なお、当該信託契約に係る会計処理については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第30号 2015年3月26日)を適用し、当社から信託へ自己株式を処分した時点で処分差額を認識し、信託から従業員持株会に売却された株式に係る売却差損益、信託が保有する株式に対する当社からの配当金及び信託に関する諸費用の純額を資産に計上しております。

## (1) 取引の概要

本制度は、従業員持株会に対して当社株式を安定的に供給すること及び信託財産の管理により得た収益を従業員へ分配することを通じて、従業員の福利厚生の実現を図り、従業員の株価への意識や労働意欲を向上させるなど、当社の企業価値の向上を図ることを目的としています。

本制度は、「ソフト99従業員持株会」(以下、「持株会」といいます。)に加入するすべての従業員を対象に、当社株式の株価上昇メリットを還元するインセンティブプランです。

本制度の導入にあたり、当社は、当社を委託者、みずほ信託銀行株式会社を受託者とする「株式給付信託(従業員持株会処分型)契約」(以下、「本信託契約」といいます。)を締結します(本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。)。また、みずほ信託銀行株式会社は株式会社日本カストディ銀行との間で、株式会社日本カストディ銀行を再信託受託者として有価証券等の信託財産の管理を再信託する契約を締結します。

株式会社日本カストディ銀行は、信託口において、信託期間にわたり持株会が購入することが見込まれる数に相当する当社株式を予め一括して取得し、以後、持株会の株式購入に際して当社株式を売却していきます。信託口による持株会への当社株式の売却を通じて、信託終了時まで、本信託の信託財産内に株式売却益相当額が累積した場合には、かかる金銭を残余財産として、受益者適格要件を充足する持株会加入者(従業員)に分配します。

また当社は、本信託が当社株式を取得するための借入に際し保証をするため、当社株価の下落等により、信託終了時において、株式売却損相当額の借入残債がある場合には、保証契約に基づき当社が当該残債を弁済することとなります。

信託口の信託財産に属する当社株式に係る議決権行使については、信託管理人が本信託契約に定める「信託管理人ガイドライン」に従って、信託口に対して議決権行使の指図を行い、信託口はその指図に従い議決権行使を行います。

## (2) 信託に残存する自社の株式

信託口に残存する当社株式の信託における帳簿価額は、前連結会計年度114,340千円、当連結会計年度32,170千円で、純資産の部に自己株式として計上しております。また、当該自己株式の期末株式数は、前連結会計年度114,800株、当連結会計年度32,300株であります。

## (3) 総額法の適用により計上された借入金の帳簿価額

前連結会計年度123,225千円、当連結会計年度46,376千円

## (会計上の見積りを行う上での新型コロナウイルス感染症の影響)

新型コロナウイルス感染症の流行に伴う当社の将来の状況の変化や様々な可能性について影響の度合いを具体的に見積もることは困難であります。

繰延税金資産の回収可能性及び固定資産に関する減損損失の認識の判断に関する会計上の見積りを行うにあたり、当社の企業活動はコロナ禍によってプラスマイナスの両面において広範な影響を受けましたが、今後のコロナ禍の拡大・収束にかかる影響は軽微な範囲に留まると仮定しております。

なお、現時点で入手可能な情報に基づいて最善の見積りを行っておりますが、今後の実際の推移がこの仮定と乖離する場合には、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

1 有形固定資産の減価償却累計額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
減価償却累計額	14,474,715千円	15,016,543千円

2 有形固定資産に係る国庫補助金の受入れによる圧縮記帳累計額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
建物及び構築物	9,782千円	9,782千円

3 「土地の再評価に関する法律」(平成10年3月31日公布法律第34号)及び「土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律」(平成13年3月31日公布法律第19号)に基づき、事業用の土地の再評価を行い、評価差額については、当該評価差額に係る税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

- ・再評価の方法...「土地の再評価に関する法律施行令」(平成10年3月31日公布政令第119号)第2条第1項に定める近隣の公示地価に基づき、合理的な調整を行って算出しております。
- ・再評価を行った年月日...2002年3月31日

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
再評価を行った土地の期末における時価と再評価後の帳簿価額との差額	1,540,629千円	320,645千円
上記差額のうち賃貸等不動産に係るもの	196,864	566,486

## (連結損益計算書関係)

## 1 一般管理費に含まれる研究開発費の総額

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
	573,833千円	570,976千円

## 2 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
機械装置及び運搬具	12,273千円	11,347千円
工具、器具及び備品	-	499
計	12,273	11,847

## 3 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
機械装置及び運搬具	- 千円	1,747千円

## 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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
建物及び構築物	3,300千円	407千円
機械装置及び運搬具	1,051	2,643
工具、器具及び備品	180	8
ソフトウェア	152	-
撤去費用等	11,274	6,490
計	15,958	9,549

## 5 減損損失

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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

場所	用途	種類
㈱オレンジ・ジャパン (東京都江東区)	主に営業用車両、 販売管理ソフトウェア	機械装置及び運搬具、ソフトウェア

当社グループは、主として継続的に収支の把握がなされる事業内容又は事業所単位に基づき資産のグルーピングを行い、貸貸用資産及び使用の見込みがない遊休資産は原則として物件ごとに個別のグループとし、独立したキャッシュ・フローを生み出さない本社及び厚生施設等については各社の共用資産としております。収益性が低下し投資の回収が見込めなくなった資産グループについて帳簿価額を回収可能価額まで減少し、当該減少額を減損損失として8,758千円を特別損失に計上しております。その内訳は、機械装置及び運搬具3,174千円、ソフトウェア5,584千円であります。

なお、回収可能価額は使用価値により測定し、回収可能価額を零として算出しております。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

場所	用途	種類
温浴事業部、極楽湯東大阪店 (大阪府)他4店舗	温浴店舗 (温浴設備及び飲食設備等)	建物及び構築物、機械装置及び運搬具、 土地、その他

当社グループは、主として継続的に収支の把握がなされる事業内容又は事業所単位に基づき資産のグルーピングを行い、貸貸用資産及び使用の見込みがない遊休資産は原則として物件ごとに個別のグループとし、独立したキャッシュ・フローを生み出さない本社及び厚生施設等については各社の共用資産としております。収益性が低下し投資の回収が見込めなくなった資産グループについて帳簿価額を回収可能価額まで減少し、当該減少額を減損損失として1,239,557千円を特別損失に計上しております。

その内訳は、以下のとおりです。

建物及び構築物	335,956千円
機械装置及び運搬具	40,383千円
土地	851,985千円
その他	11,232千円
	<u>1,239,557千円</u>

なお、回収可能価額は土地については正味売却価額を不動産鑑定基準に基づく鑑定評価額により評価しております。その他の資産については使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローが見込めないため回収可能価額を零として評価しております。

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	18,257千円	664,571千円
組替調整額	35,383	2,918
税効果調整前	17,125	661,653
税効果額	5,309	205,112
その他有価証券評価差額金	11,816	456,540
為替換算調整勘定：		
当期発生額	6,284	1,905
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	9,093	46,726
組替調整額	15,286	18,389
税効果調整前	24,379	65,115
税効果額	7,557	20,185
退職給付に係る調整額	16,822	44,929
その他の包括利益合計	1,279	503,376

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 発行済株式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(千株)	当連結会計年度 増加株式数(千株)	当連結会計年度 減少株式数(千株)	当連結会計年度末 株式数(千株)
発行済株式				
普通株式	22,274	-	-	22,274
合計	22,274	-	-	22,274
自己株式				
普通株式(注)	533	0	77	456
合計	533	0	77	456

(注) 1. 普通株式の自己株式の株式数の増加0千株は、単元未満株式の買取りによる増加であり、減少77千株は、「従業員持株会支援信託E S O P」における従業員持株会への当社株式の売却によるものであります。

2. 「従業員持株会支援信託E S O P」に係る信託口が保有する当社株式は、当連結会計年度期首株式数に192千株、及び当連結会計年度末株式数に114千株含まれております。

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
2019年6月26日 定時株主総会	普通株式	263,197	12.0	2019年3月31日	2019年6月27日
2019年11月1日 取締役会	普通株式	263,196	12.0	2019年9月30日	2019年12月2日

(注) 1. 2019年3月31日基準日の配当金の総額には、「従業員持株会支援信託E S O P」に係る信託口が保有する当社株式192,200株に対する配当金2,306千円が含まれております。

2. 2019年9月30日基準日の配当金の総額には、「従業員持株会支援信託E S O P」に係る信託口が保有する当社株式152,800株に対する配当金1,833千円が含まれております。

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月24日 定時株主総会	普通株式	263,196	利益剰余金	12.0	2020年3月31日	2020年6月25日

(注) 2020年3月31日基準日の配当金の総額には、「従業員持株会支援信託E S O P」に係る信託口が保有する当社株式114,800株に対する配当金1,377千円が含まれております。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1. 発行済株式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（千株）	当連結会計年度 増加株式数（千株）	当連結会計年度 減少株式数（千株）	当連結会計年度末 株式数（千株）
発行済株式				
普通株式	22,274	-	-	22,274
合計	22,274	-	-	22,274
自己株式				
普通株式（注）	456	54	82	428
合計	456	54	82	428

（注）1. 普通株式の自己株式の株式数の増加54千株は、市場買付による増加及び単元未満株式の買取りによる増加であり、減少82千株は、「従業員持株会支援信託E S O P」における従業員持株会への当社株式の売却による減少であります。

2. 「従業員持株会支援信託E S O P」に係る信託口が保有する当社株式は、当連結会計年度期首株式数に114千株、及び当連結会計年度末株式数に32千株含まれております。

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6月24日 定時株主総会	普通株式	263,196	12.0	2020年3月31日	2020年6月25日
2020年11月6日 取締役会	普通株式	296,096	13.5	2020年9月30日	2020年12月1日

（注）1. 2020年3月31日基準日の配当金の総額には、「従業員持株会支援信託E S O P」に係る信託口が保有する当社株式114,800株に対する配当金1,377千円が含まれております。

2. 2020年9月30日基準日の配当金の総額には、「従業員持株会支援信託E S O P」に係る信託口が保有する当社株式69,200株に対する配当金934千円が含まれております。

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

（決議）	株式の種類	配当金の総額 （千円）	配当の原資	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
2021年6月29日 定時株主総会	普通株式	404,754	利益剰余金	18.5	2021年3月31日	2021年6月30日

（注）2021年3月31日基準日の配当金の総額には、「従業員持株会支援信託E S O P」に係る信託口が保有する当社株式32,300株に対する配当金597千円が含まれております。

(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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
現金及び預金勘定	18,274,995千円	19,170,242千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	492,707	520,689
現金及び現金同等物	17,782,287	18,649,552

## 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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

株式の取得により新たにアズテック株式会社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取得のための支出(純額)との関係は次のとおりであります。

流動資産	494,670千円
固定資産	37,849
のれん	684,953
流動負債	69,474
固定負債	148,000
株式の取得価額	1,000,000
取得に伴う借入金の返済	148,000
現金及び現金同等物	282,895
差引：取得のための支出	865,104

(リース取引関係)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(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、余裕資金については安全性の高い預金及び有価証券で運用し、投機的な取引は行わない方針であります。

(2)金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金、電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。

有価証券及び投資有価証券は、主に債券及び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。

営業債務である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが1～4ヶ月以内の支払期日であります。

(3)金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、与信管理規程に従い、営業債権について、各事業部門における営業管理部門が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、当社の与信管理規程に準じて、同様の管理を行っております。

債券は、有価証券管理規程に従い、格付の高い債券のみを対象としているため、信用リスクは僅少であります。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

有価証券及び投資有価証券については、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握し、市況や取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

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

当社は、各部門及び各連結子会社からの報告に基づき経理部門が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(4)金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。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含まれておりません(注)2.参照)。

前連結会計年度(2020年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	18,274,995	18,274,995	-
(2) 受取手形及び売掛金	3,160,601	3,160,601	-
(3) 電子記録債権	559,874	559,874	-
(4) 有価証券及び投資有価証券	6,714,407	6,714,407	-
資産計	28,709,878	28,709,878	-
(1) 支払手形及び買掛金	1,109,442	1,109,442	-
(2) 未払法人税等	518,975	518,975	-
(3) 未払金及び未払費用	1,206,601	1,206,601	-
(4) 長期借入金	123,225	123,225	-
負債計	2,958,244	2,958,244	-

当連結会計年度（2021年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	19,170,242	19,170,242	-
(2) 受取手形及び売掛金	3,795,242	3,795,242	-
(3) 電子記録債権	746,154	746,154	-
(4) 有価証券及び投資有価証券	7,541,930	7,541,930	-
資産計	31,253,569	31,253,569	-
(1) 支払手形及び買掛金	1,363,951	1,363,951	-
(2) 未払法人税等	783,627	783,627	-
(3) 未払金及び未払費用	1,434,301	1,434,301	-
(4) 1年内返済予定の長期借入金	46,376	46,376	-
負債計	3,628,257	3,628,257	-

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資産

(1)現金及び預金、(2)受取手形及び売掛金、(3)電子記録債権

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4)有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式等は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格又は取引金融機関等から提示された価格によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照下さい。

負債

(1)支払手形及び買掛金、(2)未払法人税等、(3)未払金及び未払費用

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4)1年内返済予定の長期借入金及び長期借入金

「従業員持株会支援信託E S O P」の導入に伴う信託口における金融機関からの借入金であります。これは変動金利によるものであり、短期間で市場金利を反映し、また、当社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。

## 2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

区分	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
非上場株式	84千円	84千円

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(4)有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

## 3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2020年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	18,274,995	-	-	-
受取手形及び売掛金	3,160,601	-	-	-
電子記録債権	559,874	-	-	-
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券のうち満期 があるもの				
(1) 国債・地方債等	-	-	-	-
(2) 社債	200,000	900,500	2,200,000	500,000
(3) その他	-	-	-	-
合計	22,195,471	900,500	2,200,000	500,000

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	19,170,242	-	-	-
受取手形及び売掛金	3,795,242	-	-	-
電子記録債権	746,154	-	-	-
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券のうち満期 があるもの				
(1) 国債・地方債等	-	-	-	-
(2) 社債	600,000	600,500	1,800,000	900,000
(3) その他	-	-	-	-
合計	24,311,639	600,500	1,800,000	900,000

## 4. 長期借入金の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2020年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	-	123,225	-	-	-	-
合計	-	123,225	-	-	-	-

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	46,376	-	-	-	-	-
合計	46,376	-	-	-	-	-

(有価証券関係)

## 1. その他有価証券

前連結会計年度(2020年3月31日)

	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	2,216,899	575,076	1,641,822
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	1,101,783	1,100,061	1,721
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	3,318,682	1,675,138	1,643,543
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	106,949	136,670	29,720
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	3,188,795	3,230,297	41,502
	その他	-	-	-
	(3) その他	99,980	100,000	20
	小計	3,395,725	3,466,967	71,242
	合計	6,714,407	5,142,106	1,572,300

(注) 非上場株式等(連結貸借対照表計上額 84千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(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	2,891,828	619,503	2,272,324
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	1,301,810	1,298,667	3,142
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	4,193,638	1,918,170	2,275,467
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	37,528	60,204	22,676
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	3,210,773	3,229,601	18,827
	その他	-	-	-
	(3) その他	99,990	100,000	10
	小計	3,348,292	3,389,805	41,513
	合計	7,541,930	5,307,976	2,233,954

(注) 非上場株式等(連結貸借対照表計上額 84千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

種類	売却額（千円）	売却益の合計額 （千円）	売却損の合計額 （千円）
(1) 株式	100,518	88,665	565
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	100,518	88,665	565

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

種類	売却額（千円）	売却益の合計額 （千円）	売却損の合計額 （千円）
(1) 株式	35,162	2,918	-
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	35,162	2,918	-

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、有価証券について52,715千円（その他有価証券の株式52,715千円）減損処理を行っております。

減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30～50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

なお、当連結会計年度については、該当事項はありません。

（デリバティブ取引関係）

当社グループは、デリバティブ取引を全く利用していないため、該当事項はありません。

## (退職給付関係)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社グループは、確定給付型の制度として、退職一時金制度及び確定給付企業年金制度を採用するとともに、確定拠出型の制度として確定拠出企業年金制度を採用しております。また、一部の連結子会社は、複数事業主制度の企業年金制度に加入しており、自社の拠出に対応する年金資産の金額を合理的に算定できないことから、確定拠出と同様の会計処理を実施しております。当該企業年金制度については、重要性が乏しいため、要拠出額を退職給付費用として処理している複数事業主制度に係る注記を省略しております。

なお、一部の連結子会社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

## 2. 確定給付制度

## (1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付債務の期首残高	2,188,945千円	2,245,655千円
勤務費用	147,330	169,412
利息費用	2,126	2,568
数理計算上の差異の発生額	8,495	23,195
退職給付の支払額	101,242	166,519
退職給付債務の期末残高	2,245,655	2,227,919

一部の連結子会社は、退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しております。

## (2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
年金資産の期首残高	610,073千円	646,853千円
期待運用収益	2,440	2,587
数理計算上の差異の発生額	597	23,530
事業主からの拠出額	52,925	52,050
退職給付の支払額	19,183	47,212
年金資産の期末残高	646,853	677,809

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

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(2020年3月31日)	(2021年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	888,177千円	877,234千円
年金資産	646,853	677,809
	241,323	199,425
非積立型制度の退職給付債務	1,357,478	1,350,685
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,598,801	1,550,110
退職給付に係る負債	1,598,801	1,550,110
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,598,801	1,550,110

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
勤務費用	147,330千円	169,412千円
利息費用	2,126	2,568
期待運用収益	2,440	2,587
数理計算上の差異の費用処理額	15,286	18,389
確定給付制度に係る退職給付費用	162,303	187,782

簡便法で計算した退職給付費用は、勤務費用に含めております。

(5) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
数理計算上の差異	24,379千円	65,115千円
合 計	24,379	65,115

(6) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
未認識数理計算上の差異	81,265千円	16,149千円
合 計	81,265	16,149

(7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
債券	16%	16%
株式	9	10
一般勘定	74	73
その他	1	1
合 計	100	100

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
割引率	0.21%	0.31%
長期期待運用収益率	0.40%	0.40%
一時金選択率	70%	70%

3. 確定拠出制度に関する注記

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度36,135千円、当連結会計年度35,981千円です。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の主な発生原因別の内訳

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
未払費用	219,974	226,093
未払事業税	34,397	50,785
貸倒引当金	14,650	16,525
未実現利益	9,235	11,150
棚卸資産評価損	6,618	29,050
税務上の繰越欠損金(注)2	272,676	262,874
減損損失	230,219	598,059
退職給付に係る負債	495,628	480,534
役員退職慰労引当金	104,384	121,844
土地評価差額	72,033	72,033
ゴルフ会員権評価損	14,024	14,024
その他有価証券評価差額金	-	98
その他	22,056	27,395
繰延税金資産小計	1,495,900	1,910,468
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	269,945	261,782
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額小計	584,594	786,367
評価性引当額小計(注)1	854,540	1,048,150
繰延税金資産合計	641,360	862,318
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	487,413	692,623
繰延税金負債合計	487,413	692,623
繰延税金資産の純額	153,946	169,694

(注)1. 評価性引当額が前連結会計年度より193,609千円増加しております。この増加の主な要因は、減損損失の増加に伴うものであります。

## 2. 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(2020年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越 欠損金(1)	18,184	22,376	59,908	47,077	29,465	95,663	272,676
評価性引当額	17,541	22,376	57,819	47,077	29,465	95,663	269,945
繰延税金資産	642	-	2,088	-	-	-	(2) 2,730

(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) 当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、将来の課税所得の見込みにより回収可能と判断しております。

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越 欠損金(1)	22,376	48,380	44,631	26,566	28,644	92,275	262,874
評価性引当額	22,376	47,289	44,631	26,566	28,644	92,275	261,782
繰延税金資産	-	1,091	-	-	-	-	(2) 1,091

(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) 当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、将来の課税所得の見込みにより回収可能と判断しております。

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

前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)	(%)
法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。		
	法定実効税率	31.0
	(調整)	
	交際費等永久に損金に算入されない項目	0.5
	受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.2
	住民税均等割	1.1
	税額控除	2.2
	評価性引当額の増減	1.9
	のれん償却額	1.1
	その他	0.3
	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

当社は、2020年7月17日開催の取締役会において、アズテック株式会社(以下、「アズテック」)の全株式を取得することを決議し、2020年8月6日付にて全株式を取得し、同社を子会社化いたしました。

1. 企業結合の概要

(1) 被取得企業の名称及び事業の内容

被取得企業の名称 アズテック株式会社

事業の内容 病院向け衛生関連用品及び医療機器の企画開発・販売

(2) 企業結合を行った主な理由

アズテックは1994年の創業以来、主に病院向けに様々な衛生関連用品の企画開発・販売を行っているファブレスメーカーであり、特に手術室向けの衛生管理に係る製品分野においては、市場での高い認知度を持つ企業であります。また、日本全国の医療機器卸企業及び大規模病院に向けた販路を確保しており、エンドユーザーである病院施設との直接の接点を確保することによる医療現場との強いリレーションが強みとなっております。

当社は、基幹事業セグメントの一つであるポラスマテリアルセグメントにおいて医療分野向けの製品開発に取り組んでおり、これにアズテックの持つ医療分野の製品開発にかかる知見・販売力を掛け合わせる事によって、当社グループ全体として医療分野市場での将来の成長を期待できるものと考えております。

(3) 企業結合日

2020年8月6日(株式取得日)

2020年9月30日(みなし取得日)

(4) 企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

(5) 結合後企業の名称

変更はありません。

(6) 取得した議決権比率

100%

(7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として株式を取得したことによるものであります。

2. 連結財務諸表に含まれる被取得企業の業績の期間

2020年10月1日から2021年3月31日

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	1,000,000千円
-------	----	-------------

取得原価		1,000,000千円
------	--	-------------

4. 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザー費用等	41,800千円
-----------	----------

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

(1) 発生したのれんの金額

684,953千円

(2) 発生原因

今後の事業展開により期待される将来の超過収益力から発生したものであります。

(3) 償却方法及び償却期間

5年間にわたる均等償却

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	494,670千円
------	-----------

固定資産	37,849
------	--------

資産合計	532,520
------	---------

流動負債	69,474
------	--------

固定負債	148,000
------	---------

負債合計	217,474
------	---------

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

売上高	345,307千円
営業利益	45,125
経常利益	41,183
税金等調整前当期純利益	40,799
当期純利益	26,254

( 概算額の算定方法 )

企業結合が連結会計年度開始の日に完了したと仮定して算定された売上高及び損益情報と、取得企業の連結損益計算書における売上高及び損益情報との差額を、影響の概算額としております。

なお、当該注記は監査証明を受けておりません。

( 資産除去債務関係 )

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

## (賃貸等不動産関係)

当社及び一部の連結子会社では、大阪府、東京都及びその他の地域において、賃貸収益を得ることを目的として賃貸オフィスビルや賃貸商業施設を所有しております。なお、国内の賃貸オフィスビル等については、当社及び一部の連結子会社が使用しているため、賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産としております。

これら賃貸等不動産及び賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産に関する連結貸借対照表計上額、当連結会計年度増減額及び時価は、次のとおりであります。

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
賃貸等不動産		
連結貸借対照表計上額		
期首残高	3,423,088	3,389,213
期中増減額	33,875	196,186
期末残高	3,389,213	3,585,399
期末時価	3,904,619	4,010,374
賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産		
連結貸借対照表計上額		
期首残高	3,636,462	3,558,068
期中増減額	78,393	207,466
期末残高	3,558,068	3,350,602
期末時価	3,861,023	3,842,731

(注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。

2. 期末の時価は、以下によっております。

国内の不動産については、主に「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む。)であります。

また、賃貸等不動産及び賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産に関する損益は、次のとおりであります。

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
賃貸等不動産		
賃貸収益	252,572	269,169
賃貸費用	98,902	117,692
差額	153,669	151,477
その他(売却損益等)	-	-
賃貸等不動産として使用される部分 を含む不動産		
賃貸収益	121,483	117,180
賃貸費用	68,207	63,661
差額	53,275	53,518
その他(売却損益等)	-	-

(注) 賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産には、サービスの提供及び経営管理として当社及び一部の連結子会社が使用している部分も含むため、当該部分の賃貸収益は、計上されておりません。なお、当該不動産に係る費用(減価償却費、修繕費、保険料、租税公課等)については、賃貸費用に含まれております。

## (セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

## 1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、自動車用化学製品の製造販売のほか複数の業種にわたる事業を営んでおり、業種別に区分された事業ごとに事業計画を立案、業績評価や投資意思決定をしております。したがって、当社グループの事業セグメントは、当該業種別に区分された主たる事業別のセグメントによって識別しており、「ファインケミカル事業」「ポーラスマテリアル事業」「サービス事業」及び「不動産関連事業」の4つを報告セグメントとしております。

「ファインケミカル事業」は主に、自動車用化学製品の製造及び販売の事業、TPMSの企画開発販売事業及び電子機器・ソフトウェア関連の製品・サービス開発を行っております。

「ポーラスマテリアル事業」は主に、ポリビニルアルコール等の精密多孔質体の製造・販売及び病院施設向け医療・衛生管理用品の企画・販売の事業を行っております。

「サービス事業」は主に、自動車整備・钣金、自動車教習、生活用品企画販売の各事業を行っております。

「不動産関連事業」は主に、自社所有物件の賃貸並びにそれらを利用した温浴事業と介護予防支援事業を行っております。

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部売上高又は振替高は、主に市場実勢価格に基づいております。

## 3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント					調整額 (注1)	連結財務諸表 計上額 (注2)
	ファイン ケミカル	ポーラス マテリアル	サービス	不動産関連	計		
売上高							
外部顧客への売上高	12,108,001	5,678,580	5,221,011	1,426,685	24,434,278	-	24,434,278
セグメント間の 内部売上高又は 振替高	67,341	41,984	12,607	106,635	228,569	228,569	-
計	12,175,343	5,720,565	5,233,618	1,533,320	24,662,848	228,569	24,434,278
セグメント利益又は 損失( )	1,316,651	733,860	121,444	241,631	2,413,587	8,252	2,421,839
セグメント資産	13,758,486	7,942,757	4,460,482	9,174,636	35,336,362	19,918,872	55,255,234
その他の項目							
減価償却費	256,019	255,926	124,671	159,473	796,090	-	796,090
のれんの償却額	5,750	-	-	-	5,750	-	5,750
減損損失	8,758	-	-	-	8,758	-	8,758
有形固定資産及び 無形固定資産 の増加額	211,154	133,530	261,754	205,871	812,311	-	812,311

(注) 1. 調整額の内容は以下のとおりです。

(1)セグメント利益又は損失( )の調整額8,252千円は、セグメント間の棚卸資産取引及び不動産賃貸取引の調整額等が含まれております。

(2)セグメント資産の調整額19,918,872千円は、当社の金融資産です。

2. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント					調整額 (注1)	連結財務諸表 計上額 (注2)
	ファイン ケミカル	ポラス マテリアル	サービス	不動産関連	計		
売上高							
外部顧客への売上高	13,704,222	6,287,483	5,594,511	1,216,490	26,802,707	-	26,802,707
セグメント間の 内部売上高又は 振替高	75,611	41,690	12,194	101,126	230,623	230,623	-
計	13,779,833	6,329,174	5,606,706	1,317,616	27,033,330	230,623	26,802,707
セグメント利益又は 損失( )	2,235,463	714,778	136,515	113,019	3,199,776	9,016	3,208,792
セグメント資産	14,290,740	9,714,396	4,839,041	7,646,112	36,490,291	20,796,000	57,286,291
その他の項目							
減価償却費	240,480	247,612	128,530	167,946	784,569	-	784,569
のれんの償却額	5,750	68,495	-	-	74,245	-	74,245
減損損失	-	-	-	1,239,557	1,239,557	-	1,239,557
有形固定資産及 び無形固定資産 の増加額	206,367	281,755	143,413	97,320	728,857	-	728,857

(注) 1. 調整額の内容は以下のとおりです。

(1)セグメント利益又は損失( )の調整額9,016千円は、セグメント間の棚卸資産取引及び不動産賃貸取引の調整額等が含まれております。

(2)セグメント資産の調整額20,796,000千円は、当社の金融資産です。

2. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	アジア	北米	欧州	その他	合計
20,071,222	2,638,656	770,139	852,333	101,927	24,434,278

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、特定の顧客への売上高であって、連結損益計算書の10%以上を占めるものがないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	アジア	北米	欧州	その他	合計
22,211,177	2,904,933	797,608	782,371	106,616	26,802,707

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、特定の顧客への売上高であって、連結損益計算書の10%以上を占めるものがないため、記載を省略しております。

## 【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：千円）

	ファイン ケミカル	ポーラス マテリアル	サービス	不動産関連	合計
減損損失	8,758	-	-	-	8,758

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

	ファイン ケミカル	ポーラス マテリアル	サービス	不動産関連	合計
減損損失	-	-	-	1,239,557	1,239,557

## 【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：千円）

	ファイン ケミカル	ポーラス マテリアル	サービス	不動産関連	合計
当期償却額	5,750	-	-	-	5,750
当期末残高	17,250	-	-	-	17,250

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

	ファイン ケミカル	ポーラス マテリアル	サービス	不動産関連	合計
当期償却額	5,750	68,495	-	-	74,245
当期末残高	11,500	616,458	-	-	627,958

## 【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

( 関連当事者情報 )

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

## ( 1株当たり情報 )

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり純資産額	2,217.42円	2,282.97円
1株当たり当期純利益	83.74円	70.44円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	潜在株式が存在しないため、記載していません。	

(注) 1. 「従業員持株会支援信託E S O P」に係る信託口が保有する当社株式を、「1株当たり純資産額」の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めております(前連結会計年度114,800株、当連結会計年度32,300株)。

また、「1株当たり当期純利益」の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております(前連結会計年度149,367株、当連結会計年度66,550株)。

2. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	1,824,141	1,539,988
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	1,824,141	1,539,988
普通株式の期中平均株式数(株)	21,783,693	21,861,949

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 【連結附属明細表】

## 【社債明細表】

該当事項はありません。

## 【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
1年以内に返済予定の長期借入金	-	46,376	-	2021年12月10日
1年以内に返済予定のリース債務	41,277	48,259	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) (注)2	123,225	-	-	-
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) (注)4	94,556	82,845	-	2022年～2027年
その他有利子負債(注)1、(注)3	140,442	151,186	0.01	-
計	399,501	328,667	-	-

(注)1. その他の固定負債に含まれる営業預り保証金であります。

- 1年以内に返済予定の長期借入金については、「従業員持株会支援信託E S O P」に係る借入金であり、借入利息は同信託口より信託収益を原資として支払われるため「平均利率」については、記載していません。
- 平均利率については、当期末残高に対する加重平均利率を記載しております。
- リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を定額法により各連結会計年度に配分しているため、記載していません。
- 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)
リース債務	39,681	30,612	10,439	2,112

## 【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

## ( 2 ) 【その他】

## 当連結会計年度における四半期情報等

( 累計期間 )	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	当連結会計年度
売上高 ( 千円 )	6,230,522	12,805,209	20,380,782	26,802,707
税金等調整前四半期 ( 当期 ) 純利益 ( 千円 )	681,982	1,524,057	2,746,096	2,171,979
親会社株主に帰属する四半期 ( 当期 ) 純利益 ( 千円 )	418,747	995,233	1,828,448	1,539,988
1 株当たり四半期 ( 当期 ) 純利益 ( 円 )	19.18	45.56	83.66	70.44

( 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 )	19.18	26.37	38.09	13.18

## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	15,846,699	15,687,698
受取手形	23,865	21,705
電子記録債権	357,236	529,467
売掛金	2 1,253,820	2 1,491,182
有価証券	100,225	301,270
商品及び製品	1,279,456	1,355,103
仕掛品	88,773	125,703
原材料及び貯蔵品	425,312	523,126
前払費用	32,489	27,938
その他	12,091	30,746
貸倒引当金	947	1,294
流動資産合計	19,419,021	20,092,646
固定資産		
有形固定資産		
建物	1 4,407,362	1 3,971,887
構築物	135,521	71,082
機械及び装置	141,093	82,218
車両運搬具	46,580	63,039
工具、器具及び備品	76,662	88,351
土地	11,818,584	10,966,599
建設仮勘定	193,898	-
有形固定資産合計	16,819,703	15,243,178
無形固定資産	132,264	106,533
投資その他の資産		
投資有価証券	6,113,593	6,639,676
関係会社株式	2,307,466	3,349,266
関係会社出資金	109,790	109,790
関係会社長期貸付金	1,963,478	2,198,128
その他	165,582	188,525
貸倒引当金	447,026	469,049
投資その他の資産合計	10,212,883	12,016,336
固定資産合計	27,164,852	27,366,048
資産合計	46,583,874	47,458,694

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	2,486,518	2,650,122
1年内返済予定の長期借入金	-	46,376
未払金	2,197,861	2,241,724
未払費用	369,265	382,845
未払法人税等	378,000	549,000
未払消費税等	73,315	105,709
その他	2,83,546	2,73,792
流動負債合計	1,588,506	2,049,570
<b>固定負債</b>		
長期借入金	123,225	-
繰延税金負債	189,177	166,536
再評価に係る繰延税金負債	830,663	584,811
退職給付引当金	515,662	521,399
役員退職慰労引当金	175,720	199,800
その他	315,118	314,678
固定負債合計	2,149,567	1,787,225
負債合計	3,738,074	3,836,796
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	2,310,056	2,310,056
<b>資本剰余金</b>		
資本準備金	3,116,158	3,116,158
その他資本剰余金	170,286	170,286
資本剰余金合計	3,286,444	3,286,444
<b>利益剰余金</b>		
利益準備金	148,040	148,040
<b>その他利益剰余金</b>		
別途積立金	30,000,000	30,000,000
繰越利益剰余金	7,026,838	7,884,214
利益剰余金合計	37,174,879	38,032,255
自己株式	368,051	357,848
株主資本合計	42,403,328	43,270,908
<b>評価・換算差額等</b>		
その他有価証券評価差額金	1,085,908	1,541,646
土地再評価差額金	643,437	1,190,656
評価・換算差額等合計	442,471	350,990
純資産合計	42,845,800	43,621,898
負債純資産合計	46,583,874	47,458,694

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上高	2 12,459,116	2 14,003,411
売上原価	2 6,824,520	2 7,606,968
売上総利益	5,634,596	6,396,443
販売費及び一般管理費	1, 2 4,016,962	1, 2 4,016,949
営業利益	1,617,633	2,379,494
営業外収益		
受取利息	2 31,362	2 27,369
受取配当金	211,288	224,990
仕入割引	11,121	10,767
貸倒引当金戻入額	330	-
その他	2 41,816	2 34,095
営業外収益合計	295,920	297,224
営業外費用		
支払利息	11	12
貸倒引当金繰入額	47,918	22,023
その他	387	276
営業外費用合計	48,317	22,312
経常利益	1,865,236	2,654,405
特別利益		
固定資産売却益	1,268	2,307
投資有価証券売却益	88,665	2,918
特別利益合計	89,934	5,225
特別損失		
固定資産売却損	-	1,747
固定資産除却損	3,120	1,329
投資有価証券売却損	565	-
投資有価証券評価損	52,715	-
減損損失	-	3 1,466,819
特別損失合計	56,401	1,469,897
税引前当期純利益	1,898,769	1,189,734
法人税、住民税及び事業税	585,860	793,530
法人税等調整額	19,259	473,245
法人税等合計	566,601	320,284
当期純利益	1,332,167	869,449

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他資本剰余金	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	2,310,056	3,116,158	170,286	3,286,444	148,040	30,000,000	6,221,064	36,369,104
当期変動額								
剰余金の配当							526,393	526,393
当期純利益							1,332,167	1,332,167
自己株式の取得								
自己株式の処分								
土地再評価差額金の取崩								
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	805,774	805,774
当期末残高	2,310,056	3,116,158	170,286	3,286,444	148,040	30,000,000	7,026,838	37,174,879

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	土地再評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	445,095	41,520,510	1,096,329	643,437	452,892	41,973,403
当期変動額						
剰余金の配当		526,393				526,393
当期純利益		1,332,167				1,332,167
自己株式の取得	46	46				46
自己株式の処分	77,090	77,090				77,090
土地再評価差額金の取崩						
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			10,421	-	10,421	10,421
当期変動額合計	77,043	882,817	10,421	-	10,421	872,396
当期末残高	368,051	42,403,328	1,085,908	643,437	442,471	42,845,800

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他資本剰余金	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	2,310,056	3,116,158	170,286	3,286,444	148,040	30,000,000	7,026,838	37,174,879
当期変動額								
剰余金の配当							559,292	559,292
当期純利益							869,449	869,449
自己株式の取得								
自己株式の処分								
土地再評価差額金の取崩							547,219	547,219
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	857,376	857,376
当期末残高	2,310,056	3,116,158	170,286	3,286,444	148,040	30,000,000	7,884,214	38,032,255

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	土地再評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	368,051	42,403,328	1,085,908	643,437	442,471	42,845,800
当期変動額						
剰余金の配当		559,292				559,292
当期純利益		869,449				869,449
自己株式の取得	71,966	71,966				71,966
自己株式の処分	82,170	82,170				82,170
土地再評価差額金の取崩		547,219				547,219
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			455,738	547,219	91,481	91,481
当期変動額合計	10,203	867,579	455,738	547,219	91,481	776,098
当期末残高	357,848	43,270,908	1,541,646	1,190,656	350,990	43,621,898

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式

総平均法による原価法を採用しております。

(2) その他有価証券

時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は総平均法により算定)を採用しております。

時価のないもの

総平均法による原価法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

商品及び製品・仕掛品・原材料及び貯蔵品

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

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(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。

(2) 無形固定資産

自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法、それ以外の無形固定資産については、定額法を採用しております。

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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

イ 退職給付見込額の期間帰属方法

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

ロ 数理計算上の差異、過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

過去勤務費用の額は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により費用処理することとしております。

(3) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、当社内規に基づく期末要支給額を計上しております。

5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(2) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

## (重要な会計上の見積り)

## 1. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額 繰延税金資産 526,087千円(相殺前)

## (2) その他の情報

繰延税金資産は、将来減算一時差異を利用できる課税所得が生じる可能性が高い範囲内で認識しております。課税所得が生じる可能性の判断においては、将来獲得しうる課税所得の時期及び金額を合理的に見積り、金額を算定しております。これらの見積りは将来の不確実な経済状況及び会社の経営状況の影響を受け、実際に生じた時期及び金額が見積りと異なった場合、翌事業年度以降の財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

## 2. 固定資産の減損

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額 減損損失 1,466,819千円

## (2) その他の情報

固定資産に減損の兆候が存在する場合には、当該資産の将来キャッシュ・フローに基づき、減損の要否の判定を実施しております。減損の要否に係る判定単位であるキャッシュ・フロー生成単位については、他の資産または資産グループのキャッシュ・インフローから概ね独立したキャッシュ・インフローを生成させるものとして識別される資産グループの最小単位としております。

固定資産の減損の要否の判定において、将来キャッシュ・フロー、割引率及び長期成長率等について一定の仮定を設定しております。これらの仮定は将来の不確実な経済状況及び会社の経営状況の影響を受け、翌事業年度以降の財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

## (会計方針の変更)

該当事項はありません。

## (表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当事業年度から適用し、財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

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

## (会計上の見積りの変更)

該当事項はありません。

## (追加情報)

従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引及び会計上の見積りを行う上での新型コロナウイルス感染症の影響に関する注記については、連結財務諸表「注記事項(追加情報)」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

(貸借対照表関係)

1 有形固定資産に係る国庫補助金の受入れによる圧縮記帳累計額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
建物	7,665千円	7,665千円

2 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
短期金銭債権	13,538千円	13,033千円
短期金銭債務	88,111	106,785

(損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
広告宣伝費	254,336千円	262,100千円
販売促進費	277,852	226,202
運賃及び荷造費	526,786	562,373
給料手当及び賞与	1,099,703	1,088,302
役員退職慰労引当金繰入額	20,600	26,000
減価償却費	166,975	172,075
研究開発費	326,540	325,725
販売費に属する費用のおおよその割合	26.9%	26.5%
一般管理費に属する費用のおおよその割合	73.1	73.5

2 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業取引による取引高		
売上高	188,062千円	189,933千円
仕入高	951,254	995,358
販売費及び一般管理費	18,224	18,341
営業取引以外の取引による取引高	24,581	16,873

3 減損損失

当社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。

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

場所	用途	種類
温浴事業部、極楽湯東大阪店 (大阪府)他2店舗	温浴店舗 (温浴設備及び飲食設備等)	建物、構築物、機械及び装置、 工具、器具及び備品、土地

当社は、主として継続的に収支の把握がなされる事業内容又は事業所単位に基づき資産のグルーピングを行い、賃貸用資産及び使用の見込みがない遊休資産は原則として物件ごとに個別のグループとし、独立したキャッシュ・フローを生み出さない本社及び厚生施設等については共用資産としております。収益性が低下し投資の回収が見込めなくなった資産グループについて帳簿価額を回収可能価額まで減少し、当該減少額を減損損失として1,466,819千円を特別損失に計上しております。

その内訳は、以下のとおりです。

建物	502,871千円
構築物	59,882千円
機械及び装置	46,930千円

工具、器具及び備品	5,150千円
土地	851,985千円
	<hr/>
	1,466,819千円

なお、回収可能価額は土地については正味売却価額を不動産鑑定基準に基づく鑑定評価額により評価しております。その他の資産については使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローが見込めないため回収可能価額を零として評価しております。

(有価証券関係)

子会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式3,349,266千円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式2,307,466千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

## (税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
未払費用	103,384	108,437
未払事業税	24,180	34,410
棚卸資産評価損	6,117	22,041
減損損失累計額	20,585	475,299
ゴルフ会員権評価損	14,024	14,024
退職給付引当金	159,855	161,633
役員退職慰労引当金	54,473	61,938
関係会社株式等評価損	634,260	604,548
関係会社貸倒引当金	129,890	136,710
貸倒引当金	8,981	9,096
その他	4,983	8,677
繰延税金資産小計	1,160,734	1,636,815
将来減算一時差異等の合計に係る		
評価性引当額	862,040	1,110,728
繰延税金資産合計	298,694	526,087
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	487,871	692,623
繰延税金負債合計	487,871	692,623
繰延税金負債の純額	189,177	166,536

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

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。		(%)
	法定実効税率	31.0
	(調整)	
	交際費等永久に損金に算入されない項目	0.7
	受取配当金等永久に益金に算入されない項目	4.5
	住民税均等割	1.5
	税額控除	1.1
	評価性引当額の増減	0.2
	その他	0.9
	税効果会計適用後の法人税等の負担率	26.9

(企業結合等関係)

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

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形 固定資産	建物	4,407,362	308,206	503,125 (502,871)	240,555	3,971,887	5,608,660
	構築物	135,521	11,080	59,882 (59,882)	15,637	71,082	821,295
	機械及び装置	141,093	23,562	47,048 (46,930)	35,389	82,218	1,788,212
	車両運搬具	46,580	49,281	3,613	29,209	63,039	126,320
	工具、器具及び備品	76,662	65,970	5,150 (5,150)	49,130	88,351	764,935
	土地	11,818,584 [187,226]	-	851,985 (851,985)	-	10,966,599 [605,845]	-
	建設仮勘定	193,898	-	193,898	-	-	-
	計	16,819,703	458,101	1,664,704 (1,466,819)	369,921	15,243,178	9,109,423
無形 固定資産	ソフトウェア	115,514	24,070	-	40,955	98,629	-
	その他	16,750	-	8,640	206	7,903	-
	計	132,264	24,070	8,640	41,162	106,533	-

(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。

建物	増加額	名古屋白金新築工事	224,948千円
		三田工場テント倉庫	43,300
		三田工場高圧引込・受変電設備更新工事	16,000
構築物	増加額	名古屋白金新築工事	9,820
機械及び装置	増加額	極楽湯枚方店ガス遠赤サウナヒーター2台	6,760
車両運搬具	増加額	社有車20台	47,686
工具、器具及び備品	増加額	アイスーパーキセノンテスター	13,800
ソフトウェア	増加額	O B I C会計旅費経費精算ワークフローシステム	8,000
		どらあぶシステム5.2次開発	6,820

2. 「当期減少額」欄の( )は内書で、減損損失の計上額であります。

3. 「当期末首残高」、「当期末残高」欄の[ ]は内書で、「土地の再評価に関する法律」(平成10年3月31日公布法律第34号)により行った事業用土地の再評価実施前の帳簿価額との差額であります。

## 【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	447,973	23,514	1,144	470,344
役員退職慰労引当金	175,720	26,000	1,920	199,800

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

## (3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から翌年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(注)	100株
単元未満株式の買取り・売渡し	
取扱場所	(特別口座) 大阪市中央区伏見町三丁目6番3号 三菱UFJ信託銀行株式会社 大阪証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内1丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	-
買取・売渡手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当会社の公告方法は、電子公告とします。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できない場合は、日本経済新聞に掲載して行います。 電子公告のURL <a href="https://www.soft99.co.jp/ir/koukoku.html">https://www.soft99.co.jp/ir/koukoku.html</a>
株主に対する特典	毎年3月31日現在の株主名簿及び実質株主名簿に記載又は記録された100株(1単元)以上保有の株主様に対し、以下の基準により優待を実施いたします。 (1) 3年未満保有 100株以上500株未満保有の株主様 当社指定製品セット(選択なし) 500株以上1,000株未満保有の株主様 当社及びグループ会社の製品・サービス 5コースの中から2コース選択 1,000株以上保有の株主様 当社及びグループ会社の製品・サービス 5コースの中から3コース選択  (2) 3年以上保有 100株以上500株未満保有の株主様 当社指定製品セット(選択なし) 500株以上1,000株未満保有の株主様 当社及びグループ会社の製品・サービス 5コースの中から3コース選択 1,000株以上保有の株主様 当社及びグループ会社の製品・サービス 5コースの中から4コース選択

(注) 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、取得請求権付株式の取得を請求する権利、株主の有する株式数に応じて募集株式又は募集新株予約権の割当てを受ける権利並びに単元未満株式の売渡請求をする権利以外の権利を有しておりません。

## 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66期)(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) 2020年6月24日近畿財務局長に提出

#### (2) 内部統制報告書及びその添付書類

2020年6月24日近畿財務局長に提出

#### (3) 四半期報告書及び確認書

(第67期第1四半期)(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日) 2020年8月7日近畿財務局長に提出

(第67期第2四半期)(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日) 2020年11月12日近畿財務局長に提出

(第67期第3四半期)(自 2020年10月1日 至 2020年12月31日) 2021年2月15日近畿財務局長に提出

#### (4) 臨時報告書

2021年1月29日近畿財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第4号(主要株主の異動)の規定に基づく臨時報告書であります。

#### (5) 自己株券買付状況報告書

報告期間(自 2021年3月13日 至 2021年3月31日) 2021年4月6日近畿財務局長に提出

報告期間(自 2021年4月1日 至 2021年4月30日) 2021年5月7日近畿財務局長に提出

報告期間(自 2021年5月1日 至 2021年5月31日) 2021年6月2日近畿財務局長に提出

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年6月29日

株式会社ソフト99コーポレーション

取締役会 御中

ひびき監査法人

大阪事務所

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 安原 徹 印

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 安岐 浩一 印

### <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ソフト99コーポレーションの2020年4月1日から2021年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ソフト99コーポレーション及び連結子会社の2021年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「連結財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

#### 監査上の主要な検討事項

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

のれんの評価	
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>当連結会計年度末の連結貸借対照表においてのれん627百万円が計上されており、金額的重要性があり、特にポラスマテリアル事業において企業結合によつてのれん616百万円が計上されている。</p> <p>のれんに減損の兆候が認められる場合には、のれんが帰属する事業から得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することにより、減損損失の認識の要否を判定する必要がある。その結果、減損損失の認識が必要と判定された場合、帳簿価額が回収可能価額まで減額され、減損損失は当該減少額として測定される。</p> <p>のれんの減損に関する当該判断については、将来の事業計画が経営者の仮定や固有の判断に大きく影響を受けること及び昨今の新型コロナウイルス感染症の拡大に伴い見積りの不確実性が高くなっていることから、当監査法人は当該事項を「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、のれんの評価を検討するに当たり、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> <p>のれんの減損の兆候の把握、減損損失の認識の要否、減損損失の測定に至るまでののれんの評価に関連する内部統制の整備状況及び運用状況を評価した。</p> <p>(2) 事業計画の合理性の検討</p> <p>減損の兆候の把握、減損損失の認識の要否、減損損失の測定が適切に行われていることを確かめるため、次の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・のれんの評価に用いられた事業計画と実績の比較分析を行った。</li> <li>・市場環境及び景気動向を考慮し、将来キャッシュ・フローの見積りの合理性を検証した。</li> <li>・将来の事業計画の実現可能性及び事業計画に考慮されている重要な仮定の合理性について財務報告の責任者に質問した。</li> <li>・将来の事業計画の成長性については、一定のリスクを反映させた経営者による不確実性の評価について検討した。</li> </ul>

#### 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、株式会社ソフト99コーポレーションの2021年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社ソフト99コーポレーションが2021年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

##### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

##### 内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

##### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

#### 利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

---

(注) 1 . 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が連結財務諸表に添付する形で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

2021年6月29日

株式会社ソフト99コーポレーション  
取締役会 御中

ひびき監査法人  
大阪事務所

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 安原 徹 印

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 安岐 浩一 印

### 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ソフト99コーポレーションの2020年4月1日から2021年3月31日までの第67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、株式会社ソフト99コーポレーションの2021年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 監査上の主要な検討事項

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

関係会社株式の評価	
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>当事業年度末の貸借対照表において関係会社株式3,349百万円が計上されており、このうち当事業年度に企業結合により取得した関係会社株式1,041百万円が含まれている。</p> <p>会社は、当該関係会社株式の評価に際し、超過収益力を実質価額の評価に反映しているため、超過収益力の減少に基づく実質価額の著しい低下の有無の検討が株式評価の重要な要素となる。超過収益力に影響を与える関係会社の将来の事業計画には見積りが含まれ、経営者の重要な仮定に対する感応度が高く、これらは将来の市場や経済情勢の予測により影響を受ける。</p> <p>当該関係会社株式の評価は、将来の事業計画が経営者の仮定に大きく影響を受けること及び昨今の新型コロナウイルス感染症の拡大に伴い見積りの不確実性が高くなっていることから、当監査法人は当該事項を「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、関係会社株式の評価を検討するに当たり、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 関係会社株式の評価に関連する内部統制を理解し、その整備状況及び運用状況を評価した。</p> <p>(2) 事業計画の合理性の検討 超過収益力を反映した実質価額の評価が適切に行われていることを確かめるため、次の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・超過収益力の評価に用いられた事業計画と実績の比較分析を行った。</li> <li>・市場環境及び景気動向を考慮し、将来の事業計画の見積りの合理性を検証した。</li> <li>・将来の事業計画の実現可能性及び事業計画に考慮されている重要な仮定の合理性について財務報告の責任者に質問した。</li> <li>・将来の事業計画の成長性については、一定のリスクを反映させた経営者による不確実性の評価について検討した。</li> </ul>

#### 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

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

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

#### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

・財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

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

#### 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- 
- (注) 1 . 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が財務諸表に添付する形で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。