

**【表紙】**

【提出書類】	有価証券報告書の訂正報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の2第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	令和元年10月1日
【事業年度】	第74期（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）
【会社名】	フリージア・マクロス株式会社
【英訳名】	FREESIA MACROSS CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 奥山 一寸法師
【本店の所在の場所】	東京都千代田区神田東松下町17番地
【電話番号】	03 - 6635 - 1833(代)
【事務連絡者氏名】	会計責任者 浅井 賢司
【最寄りの連絡場所】	東京都千代田区神田東松下町17番地
【電話番号】	03 - 6635 - 1833(代)
【事務連絡者氏名】	会計責任者 浅井 賢司
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 1【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

平成29年6月28日に提出いたしました第74期（自平成28年4月1日至平成29年3月31日）有価証券報告書の記載事項の一部に誤りがありましたので、これを訂正するため有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

なお、訂正後の連結財務諸表については、清流監査法人により監査を受けており、その監査報告書を添付してあります。

## 2【訂正事項】

### 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

#### 第2 事業の状況

##### 7 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

###### (1) 当連結会計年度の財政状態の分析

#### 第5 経理の状況

##### 2 監査証明について

###### 1 連結財務諸表等

###### (1) 連結財務諸表

連結貸借対照表

連結キャッシュ・フロー計算書

###### 注記事項

(連結貸借対照表関係)

(金融商品関係)

(セグメント情報等)

関連当事者情報

## 3【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_\_\_\_線で示しております。

## 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

(訂正前)

回次	第70期	第71期	第72期	第73期	第74期
決算年月	平成25年3月	平成26年3月	平成27年3月	平成28年3月	平成29年3月
< 省略 >					
総資産額 (千円)	15,678,809	14,909,917	17,200,321	18,747,041	19,743,353
< 省略 >					
自己資本比率 (%)	29.6	32.7	28.9	29.4	31.3
< 省略 >					
従業員数 (人)	504	538	562	534	506
[ 外、平均臨時雇用人員 ]	[ 89 ]	[ 97 ]	[ 116 ]	[ 125 ]	[ 114 ]

(注) < 省略 >

(訂正後)

回次	第70期	第71期	第72期	第73期	第74期
決算年月	平成25年3月	平成26年3月	平成27年3月	平成28年3月	平成29年3月
< 省略 >					
総資産額 (千円)	15,678,809	14,909,917	17,200,321	18,747,041	19,698,639
< 省略 >					
自己資本比率 (%)	29.6	32.7	28.9	29.4	31.4
< 省略 >					
従業員数 (人)	504	538	562	534	506
[ 外、平均臨時雇用人員 ]	[ 89 ]	[ 97 ]	[ 116 ]	[ 125 ]	[ 114 ]

(注) < 省略 >

### 第2【事業の状況】

#### 7【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

##### (1) 当連結会計年度の財政状態の分析

##### 資産、負債及び純資産の状況

(訂正前)

当連結会計年度末の資産につきましては、前連結会計年度末に比べ996百万円増加し、19,743百万円となりました。主な要因は、現金及び預金の増加などによります。

負債につきましては、前連結会計年度末に比べ、619百万円増加し、10,249百万円となりました。主な要因は、長期借入金の増加などによります。

この結果、純資産は前連結会計年度末に比べ376百万円増加し、9,493百万円となりました。

(訂正後)

当連結会計年度末の資産につきましては、前連結会計年度末に比べ951百万円増加し、19,698百万円となりました。主な要因は、現金及び預金の増加などによります。

負債につきましては、前連結会計年度末に比べ、574百万円増加し、10,205百万円となりました。主な要因は、長期借入金の増加などによります。

この結果、純資産は前連結会計年度末に比べ376百万円増加し、9,493百万円となりました。

## 第5【経理の状況】

### 2 監査証明について

(訂正前)

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(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)の財務諸表について、清流監査法人による監査を受けております。

(訂正後)

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(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)の財務諸表について、清流監査法人による監査を受けております。

なお、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出しておりますが、訂正後の連結財務諸表について、清流監査法人により監査を受けております。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当連結会計年度 (平成29年3月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	1 1,573,671	1 3,010,702
受取手形及び売掛金	1 1,323,431	1 1,375,257
たな卸資産	1, 2 3,501,594	1, 2 3,939,043
繰延税金資産	44,845	51,363
その他	957,298	1,175,217
貸倒引当金	33,290	18,886
流動資産合計	7,367,550	9,532,697
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物及び構築物	1 2,705,665	1 2,898,747
機械装置及び運搬具	1,249,947	1,462,573
土地	1 4,765,466	1 5,005,466
建設仮勘定	108,349	-
その他	154,758	154,621
減価償却累計額	2,537,582	2,809,728
減損損失累計額	230,302	230,302
有形固定資産合計	6,216,302	6,481,378
<b>無形固定資産</b>		
借地権	316,220	297,891
その他	29,663	28,171
無形固定資産合計	345,883	326,062
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	1 2,271,947	1 801,412
関係会社株式	1, 3 2,155,269	1, 3 2,260,897
長期貸付金	43,642	40,269
繰延税金資産	1,395	-
その他	364,882	323,487
貸倒引当金	19,833	22,852
投資その他の資産合計	4,817,305	3,403,214
固定資産合計	11,379,490	10,210,655
資産合計	18,747,041	19,743,353

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当連結会計年度 (平成29年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,438,549	1,004,063
短期借入金	1,123,920	1,472,603
1年内返済予定の長期借入金	1,818,918	1,102,698
1年内償還予定の社債	1,228,000	1,245,000
未払金	1,513,220	1,594,601
未成工事受入金	92,014	12,228
未払法人税等	267,813	647,804
完成工事補償引当金	30,856	34,158
賞与引当金	27,150	26,290
繰延税金負債	-	663
その他	849,732	1,040,728
流動負債合計	5,506,176	5,107,839
固定負債		
社債	1,400,000	1,308,000
長期借入金	1,276,801	1,395,835
繰延税金負債	315,149	245,339
退職給付に係る負債	30,530	33,051
負ののれん	221,528	199,623
その他	1,389,189	1,400,214
固定負債合計	4,124,409	5,142,064
負債合計	9,630,585	10,249,903
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,077,766	2,077,766
資本剰余金	973,816	973,816
利益剰余金	2,229,936	3,100,511
自己株式	19,323	19,505
株主資本合計	5,262,196	6,132,588
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	269,647	58,621
退職給付に係る調整累計額	13,331	6,891
その他の包括利益累計額合計	256,316	51,729
非支配株主持分	3,597,944	3,309,130
純資産合計	9,116,456	9,493,449
負債純資産合計	18,747,041	19,743,353

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当連結会計年度 (平成29年3月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	1 1,573,671	1 3,010,702
受取手形及び売掛金	1 1,323,431	1 1,375,257
たな卸資産	1, 2 3,501,594	1, 2 3,894,329
繰延税金資産	44,845	51,363
その他	957,298	1,175,217
貸倒引当金	33,290	18,886
流動資産合計	7,367,550	9,487,983
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物及び構築物	1 2,705,665	1 2,898,747
機械装置及び運搬具	1,249,947	1,462,573
土地	1 4,765,466	1 5,005,466
建設仮勘定	108,349	-
その他	154,758	154,621
減価償却累計額	2,537,582	2,809,728
減損損失累計額	230,302	230,302
有形固定資産合計	6,216,302	6,481,378
<b>無形固定資産</b>		
借地権	316,220	297,891
その他	29,663	28,171
無形固定資産合計	345,883	326,062
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	1 2,271,947	1 801,412
関係会社株式	1, 3 2,155,269	1, 3 2,260,897
長期貸付金	43,642	40,269
繰延税金資産	1,395	-
その他	364,882	323,487
貸倒引当金	19,833	22,852
投資その他の資産合計	4,817,305	3,403,214
固定資産合計	11,379,490	10,210,655
資産合計	18,747,041	19,698,639

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当連結会計年度 (平成29年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,438,549	959,349
短期借入金	1,123,920	1,472,603
1年内返済予定の長期借入金	1,818,918	1,102,698
1年内償還予定の社債	1,228,000	1,245,000
未払金	1,513,220	1,594,601
未成工事受入金	92,014	12,228
未払法人税等	267,813	647,804
完成工事補償引当金	30,856	34,158
賞与引当金	27,150	26,290
繰延税金負債	-	663
その他	849,732	1,040,728
流動負債合計	5,506,176	5,063,125
固定負債		
社債	1,400,000	1,308,000
長期借入金	1,276,801	1,395,835
繰延税金負債	315,149	245,339
退職給付に係る負債	30,530	33,051
負ののれん	221,528	199,623
その他	1,389,189	1,400,214
固定負債合計	4,124,409	5,142,064
負債合計	9,630,585	10,205,190
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,077,766	2,077,766
資本剰余金	973,816	973,816
利益剰余金	2,229,936	3,100,511
自己株式	19,323	19,505
株主資本合計	5,262,196	6,132,588
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	269,647	58,621
退職給付に係る調整累計額	13,331	6,891
その他の包括利益累計額合計	256,316	51,729
非支配株主持分	3,597,944	3,309,130
純資産合計	9,116,456	9,493,449
負債純資産合計	18,747,041	19,698,639



## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー	<省略>	
たな卸資産の増減額（は増加）	443,802	519,368
仕入債務の増減額（は減少）	647,018	564,926
未払消費税等の増減額（は減少）	45,371	22,217
その他	137,369	398,381
小計	1,178,128	56,828
利息及び配当金の受取額	34,928	21,465
利息の支払額	116,399	133,719
法人税等の支払額	369,487	376,847
営業活動によるキャッシュ・フロー	727,170	545,929
投資活動によるキャッシュ・フロー	<省略>	

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー	<省略>	
たな卸資産の増減額（は増加）	443,802	474,655
仕入債務の増減額（は減少）	647,018	609,640
未払消費税等の増減額（は減少）	45,371	22,217
その他	137,369	398,381
小計	1,178,128	56,828
利息及び配当金の受取額	34,928	21,465
利息の支払額	116,399	133,719
法人税等の支払額	369,487	376,847
営業活動によるキャッシュ・フロー	727,170	545,929
投資活動によるキャッシュ・フロー	<省略>	

## 【注記事項】

(連結貸借対照表関係)

(訂正前)

&lt;省略&gt;

2 たな卸資産の費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当連結会計年度 (平成29年3月31日)
商品	68,875千円	69,790千円
製品	332,722	237,714
原材料	360,499	360,157
仕掛品	175,517	157,616
未成工事支出金	53,026	80,760
販売用不動産	2,499,216	3,011,995
貯蔵品	11,736	21,007

(訂正後)

&lt;省略&gt;

2 たな卸資産の費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当連結会計年度 (平成29年3月31日)
商品	68,875千円	25,076千円
製品	332,722	237,714
原材料	360,499	360,157
仕掛品	175,517	157,616
未成工事支出金	53,026	80,760
販売用不動産	2,499,216	3,011,995
貯蔵品	11,736	21,007

(金融商品関係)

&lt;省略&gt;

(訂正前)

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

&lt;省略&gt;

当連結会計年度(平成29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)
<省略>			
(1) 支払手形及び買掛金	1,004,063	1,004,063	-
(2) 短期借入金	472,603	472,603	-
(3) 未払金	594,601	594,601	-
(4) 社債	553,000	553,166	166
(5) 長期借入金	4,985,534	4,982,055	3,479
負債計	7,609,802	7,606,489	3,312
デリバティブ取引	-	-	-

(注)&lt;省略&gt;

(訂正後)

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

&lt;省略&gt;

当連結会計年度(平成29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)
<省略>			
(1) 支払手形及び買掛金	959,349	959,349	-
(2) 短期借入金	472,603	472,603	-
(3) 未払金	594,601	594,601	-
(4) 社債	553,000	553,166	166
(5) 長期借入金	4,985,534	4,982,055	3,479
負債計	7,565,088	7,561,775	3,312
デリバティブ取引	-	-	-

(注)&lt;省略&gt;

(セグメント情報等)

(訂正前)

<省略>

4. 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

<省略>

(単位:千円)

資産	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	28,149,522	27,424,171
持分法適用会社への投資額	1,764,401	1,870,030
セグメント間債権消去	11,166,882	9,550,848
連結財務諸表の資産合計	18,747,041	19,743,353

<省略>

(訂正後)

<省略>

4. 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

<省略>

(単位:千円)

資産	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	28,149,522	27,424,171
持分法適用会社への投資額	1,764,401	1,870,030
セグメント間債権消去	11,166,882	9,595,562
連結財務諸表の資産合計	18,747,041	19,698,639

<省略>

【関連当事者情報】

(訂正前)

1 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

前連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員 及び その近親者	奥山 一寸法師	-	-	当社代表 取締役	被所有0.2	債務被保証	債務被保証	174,610	-	-

当連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員 及び その近親者	奥山 一寸法師	-	-	当社代表 取締役	被所有0.2	債務被保証	債務被保証	140,319	-	-

(訂正後)

## 1 関連当事者との取引

## (1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

前連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員 及び その近親者	奥山 一寸法師	-	-	当社代表 取締役	被所有0.2	債務被保証	債務被保証	174,610	-	-
役員及びその 近親者が議決 権の過半数を 所有している 会社(当該会 社の子会社含 む)	中江建設工業 株式会社	東京都 杉並区	30,000	舗装工事	-	仕入代行先 資金の貸付 資金の出入 金	仕入代行収入 仕入代行債権 計上 仕入代行債権 回収 資金の貸付等 資金の回収等 一時資金の受 領 一時資金の返 還	85,696 533,276 533,276 40,000 40,000 40,000	受取手形及 び売掛金	4,000 -
	セイナンコン クリート株式 会社	岩手県 盛岡市	10,000	コンクリー ト二次製品 の製造販売	-	仕入代行先 資金の貸付 前受金の受 領 資金の出入 金 預り金の計 上精算	仕入代行収入 仕入代行債権 計上 仕入代行債権 回収 資金の貸付等 資金の回収等 前受金の受領 前受金の精算 一時資金の受 領 一時資金の返 還 預り金の計上 預り金の精算 等	3,143 342,840 338,291 32,000 32,000 81,898 93,192 48,000 48,000 24,809 24,809	受取手形及 び売掛金	4,882 - - -
	夢みつけ隊株 式会社	東京都 新宿区	534,204	通信・販売 事業等	被所有2.6	仕入代行先 資金の貸付	仕入代行収入 仕入代行債権 計上 仕入代行債権 回収 資金の貸付等 資金の回収等	2,994 159,168 156,589 15,000 15,000	受取手形及 び売掛金	2,579 -

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその 近親者が議決 権の過半数を 所有している 会社(当該会 社の子会社含 む)	若松コンク リート株式 会社	秋田県 大館市	50,000	コンクリ ート二次製品 の製造販売	-	仕入代行先	仕入代行収入 仕入代行債権 計上 仕入代行債権 回収	19,761 448,186 432,689	受取手形及 び売掛金	15,497
	若松商工株式 会社	秋田県 大館市	50,000	コンクリ ート二次製品 の製造販売	-	前受金の受 領 資金の出入 金 預り金の計 上精算	前受金の受領 前受金の精算 一時資金の受 領 一時資金の返 還 預り金の計上 預り金の精算 等	8,913 11,000 15,000 15,000 53,138 50,565	その他流動 負債(前受 金) その他流動 負債(預り 金)	8,913 2,573
	前川建設株式 会社	東京都 墨田区	50,000	土木建築及 び関連工事 請負	-	仕入代行先 立替金の請 求返還	仕入代行収入 仕入代行債権 計上 仕入代行債権 回収 立替金の請求 立替金の回収 等	975 106,442 105,800 249,000 249,000	受取手形及 び売掛金	1,596
	株式会社安藤 鉄工建設	秋田県 能代市	20,000	鉄骨建築総 合工事請負	-	立替金の請 求回収 前受金の計 上返還	立替金の請求 等 立替金の回収 等 前受金の計上 前受金の返還	202,913 202,913 17,310 22,200	- - - -	- - - -
	株式会社ビコ イドラゴン	福島県 福島市	1,000	断熱工事等	-	資金の出入 金	一時資金の受 領 一時資金の返 還	10,000 10,000	- -	- -
	飛松建設株式 会社	神奈川県 藤沢市	20,000	土木関連工 事請負	-	仕入代行先 資金の出入 金	仕入代行収入 仕入代行債権 計上 仕入代行債権 回収 一時資金の受 領 一時資金の返 還	34 1,266 2,230 25,000 25,000	受取手形及 び売掛金	374
	笠間工業株式 会社	神奈川県 横浜市	25,000	土木関連工 事請負	-	前受金の受 領 資金の出入 金	前受金の受領 前受金の精算 一時資金の受 領 一時資金の返 還	20,000 15,000 30,000 30,000	その他流動 負債(前受 金) -	5,000 -
	株式会社プレ ミアウェディ ングバンク	埼玉県 さいたま 市	2,000	結婚式の企 画運営	-	資金の貸付 資金の出入 金	資金の貸付等 資金の回収等 一時資金の受 領 一時資金の返 還	18,000 10,000 25,000 25,000	その他流動 資産(短期 貸付金) -	8,000 -
	株式会社 フォー・アン ド・コレ	東京都 渋谷区	49,000	衣料製品の 製造販売	-	仕入代行先	仕入代金等の 立替 仕入代金等の 回収	81,422 75,000	その他流動 資産(立替 金)	6,902
	東邸管理株式 会社	東京都 千代田区	35,000	不動産の管 理、賃貸等	-	資金の出入 金	一時資金の受 領 一時資金の返 還	15,000 15,000	- -	- -
	マツヤハウジ ング株式会社	東京都 千代田区	100,000	不動産販売 及び管理	-	資金の借入 賃貸先	資金の借入等 資金の返済等 賃貸料の計上 賃貸料の受領	10,000 10,000 27,000 29,160	- - - -	- - - -

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注2) 価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に交渉の上で決定しております。

(注3) 資金の貸付については、基本的に市場金利を勘案し、利率を合理的に決定しております。ただし、一部の貸付金については、投資・流通サービスの事業全体を総合的に判断して、無利息としております。

(注4) 銀行借入等に対して債務保証を受けており、取引金額は保証債務残高を記載しております。なお、保証料の支払は行っておりません。

(注5) 仕入代行については、業務内容等を勘案し、両者協議の上、取引条件を決定しております。

(注6) 資金の借入については、基本的に市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。ただし、一部の借入金については、投資・流通サービスの事業全体を総合的に判断して、無利息となっております。

当連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員 及び その近親者	奥山 一寸法師	-	-	当社代表 取締役	被所有0.2	債務被保証	債務被保証	140,319	-	-
	佐々木ベジ	-	-	当社取締役 役会長	被所有0.6	資金の出入 金・貸付先 等	一時的な資金 の支出 (注7)	1,717,010	-	-
							一時出金額の 解消等 (注7)	1,717,010		
							資金の貸付等	17,665		
							資金の回収等	17,665		
役員及びその 近親者が議決 権の過半数を 所有している 会社(当該会 社の子会社含 む)	中江建設工業 株式会社	東京都 杉並区	30,000	舗装工事	-	資金の貸付 仕入代行先	資金の貸付等 資金の回収等 仕入代行収入 仕入代行債権 計上 仕入代行債権 回収	40,000 36,000 97,640 607,605 589,111	その他流動 資産(短期 貸付金) 受取手形及 び売掛金	4,000 22,493
	セイナンコン クリート株式 会社	岩手県 盛岡市	10,000	コンクリ ート二次製品 の製造販売	-	資金の貸付 仕入代行先 前受金の計 上精算 預け金の計 上精算	資金の貸付等	575,054	-	-
							資金の回収等	575,054		
							仕入代行収入	2,212		
							仕入代行債権 計上	665,485		
							仕入代行債権 回収	623,865		
	預け金の計上 等	136,598								
	預け金の清算 等	136,598								
	前受金の計上 等	191,591								
	前受金の精算 等	191,591								
	セイナン工業 株式会社	青森県 上北郡	10,000	コンクリ ート二次製品 の製造販売	-	仕入代行先	仕入代行債権 の回収等	12,861	-	-
	夢みつけ隊株 式会社	東京都 千代田区	534,204	通信・販売 事業等	被所有2.6	仕入代行先 資金の貸付 預け金の計 上精算	仕入代行収入	320	-	-
仕入代行債権 計上							90,441			
仕入代行債権 回収							93,021			
預け金の計上 等							58,000			
預け金の清算 等							58,000			
資金の貸付等	23,772	その他流動 資産(短期 貸付金)	23,772							

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその 近親者が議決 権の過半数を 所有している 会社(当該会 社の子会社含 む)	若松コンク リート株式会 社	秋田県 大館市	50,000	コンクリー ト二次製品 の製造販売	-	資金の貸付 仕入代行先 預け金の計 上精算	資金の貸付等	105,000	受取手形及 び売掛金	-
							資金の回収等	105,000		
							仕入代行収入	9,984		
							仕入代行債権 計上	303,453		
							仕入代行債権 回収	267,492		
							預け金の計上 等	86,572		
	預け金の精算 等	86,572	-	-						
	若松商工株式 会社	秋田県 大館市	50,000	コンクリー ト二次製品 の製造販売	-	資金の貸付 預け金の計 上精算 前受金の受 領精算 預り金の計 上精算	資金の貸付等	10,000	その他流動 資産(短期 貸付金)	775
							資金の回収等	12,224	-	-
							預け金の計上 等	10,000		
							預け金の精算 等	10,000		
							前受金の受領	9,224		
							前受金の清算 等	18,138		
	預り金の計上 等	37,419	その他流動 負債(預り 金)	15,635						
	預り金の精算 等	24,357	-	-						
	前川建設株式 会社	東京都 墨田区	50,000	土木建築及 び関連工事 請負	-	資金の借入 仕入代行先 預け金の計 上精算 預り金の計 上精算	資金の借入等	49,000	受取手形及 び売掛金	-
							資金の返済等	49,000		
							仕入代行収入	684		
							仕入代行債権 計上	103,529		
							仕入代行債権 回収	104,836		
預け金の計上 等							25,000			
預け金の精算 等	25,000	-	-							
預り金の計上 等	47,000	-	-							
預り金の精算 等	47,000	-	-							
株式会社シゲ ムラ建設	大阪府 茨木市	50,000	地盤改良工 事等	-	資金の貸付 前受金の受 領精算 預り金の計 上精算	資金の貸付等	60,850	その他流動 資産(短期 貸付金)	2,719	
						資金の回収等	58,130	-	-	
						前受金の受領	29,801			
						前受金の精算 等	33,036			
						預り金の計上 等	29,376			
						預り金の精算 等	29,376			
クイックサン プロダクツ株 式会社	東京都 千代田区	9,000	モニターの 仕入販売	-	資金の貸付 預け金の計 上精算 前受金の受 領精算 預り金の計 上精算	資金の貸付等	20,000			その他流動 資産(短期 貸付金)
						資金の回収等	11,201	-	-	
						預け金の計上 等	10,000			
						預け金の精算 等	10,000			
						預り金の計上 等	13,733			
						預り金の精算 等	13,733			
前受金の受領	18,244	-	-							
前受金の清算 等	20,842	-	-							



種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその 近親者が議決 権の過半数を 所有している 会社(当該会 社の子会社含 む)	株式会社プレ ミアウエディ ングバンク	埼玉県 さいたま 市	2,000	結婚式の企 画運営	-	資金の貸付	資金の貸付等	8,000	-	-
							資金の回収等	16,000		
	株式会社安藤 鉄工建設	秋田県 能代市	20,000	鉄骨建築総 合工事請負	-	-	資金の貸付等	66,912	-	-
							資金の回収等	66,912		
							預け金の計上 等	70,000		
	株式会社ビコ イドラゴン	福島県 福島市	1,000	断熱工事等	-	-	預け金の計上 等	70,000	-	-
							預け金の精算 等	70,000		
							預け金の計上 等	54,000		
							預け金の精算 等	54,000		
-	-	-	-	-	-	前受金の計上 等	38,708	その他流動 負債(前受 金)	4,371	
						前受金の清算 等	39,951			
						預り金の計上 等	37,968			
						預り金の精算 等	37,968			
						預り金の精算 等	37,968			

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注2) 価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に交渉の上で決定しております。

(注3) 資金の貸付については、基本的に市場金利を勘案し、利率を合理的に決定しております。ただし、一部の貸付金については、投資・流通サービスの事業全体を総合的に判断して、無利息としております。また、一部の貸付金については、引き続き物上保証に伴う手数料・債務保証に伴う手数料を支払わないことを条件に無利息としております。

(注4) 銀行借入等に対して債務保証を受けており、取引金額は保証債務残高を記載しております。なお、保証料の支払は行なっておりません。

(注5) 仕入代行については、業務内容等を勘案し、両者協議の上、取引条件を決定しております。

(注6) 資金の借入については、基本的に市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。ただし、一部の借入金については、投資・流通サービスの事業全体を総合的に判断して、無利息となっております。

(注7) 一時的な出金であり、短期的に全額解消されております。

## (2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

&lt;省略&gt;

(イ) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

(訂正前)

記述なし

(訂正後)

前連結会計年度(自平成27年4月1日至平成28年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
非連結子会社	Stensele Sagi Storuman AB	スウェーデン	1,000 千SEK	住宅関連事業	100	業務委託先 役員の兼任	業務委託費の計上等 原材料の購入 業務委託費の支払等	54,227 15,129 36,381	その他流動 資産(前渡 金)	28,673
	クイックサン プロダクツ株式 会社	東京都 千代田区	9,000 千円	モニターの 仕入販売	100	得意先 資金の貸付 立替金の計 上精算	資金の貸付等 資金の回収等 商品の売上 売掛金の回収等 商品の仕入 買掛金の支払等 人件費等の立替 立替金の回収等	13,598 10,200 73,674 62,330 57,697 62,312 18,870 18,896	その他流動 資産(短期 貸付金) 受取手形及 び売掛金 - その他流動 資産(立替 金)	26,558 23,160 -

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注2) 価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に交渉の上で決定しております。

(注3) 資金の貸付については、基本的に市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。ただし、一部の貸付金については、投資・流通サービスの事業全体を総合的に判断して、無利息としております。

(注4) 業務委託については、業務内容等を勘案し、両者協議の上、取引条件を決定しております。

当連結会計年度(自平成28年4月1日至平成29年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
非連結子会社	Stensele Sagi Storuman AB	スウェーデン	1,000 千SEK	住宅関連事業	100	業務委託先 原材料の購 入先 役員の兼任	業務委託費の計上等 原材料の購入 業務委託費の支払等	40,796 14,823 33,470	その他流動 資産(前渡 金)	2,097
	クイックサン プロダクツ株式 会社	東京都 千代田区	9,000 千円	モニターの 仕入販売	100	資金の貸付 得意先 立替金の計 上精算	資金の貸付等 資金の回収等 家賃・人件費 等の請求 家賃人件費等 の回収 商品の売上 代金の回収 商品の仕入 代金の支払	8,598 7,000 15,064 16,491 40,348 67,561 64,339 67,350	その他流動 資産(短期 貸付金) 支払手形及 び買掛金	28,156 1,659

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注2) 価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に交渉の上で決定しております。

(注3) 資金の貸付については、基本的に市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。ただし、一部の貸付金については、投資・流通サービスの事業全体を総合的に判断して、無利息としております。

(注4) 業務委託については、業務内容等を勘案し、両者協議の上、取引条件を決定しております。

## (ウ) 連結財務諸表提出会社の役員及び個人主要株主等

(訂正前)

## (イ) 連結財務諸表提出会社の役員及び個人主要株主等

前連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその 近親者	奥山一寸法師	-	-	当社代表 取締役	被所有0.2	債務被保証	債務被保証	1,112,611	-	-
	佐々木ベジ	-	-	当社取締役 会長	被所有0.6	債務被保証	債務被保証	158,731	-	-
	奥山治郎	-	-	-	被所有0.1	債務被保証	債務被保証	810,958	-	-
	奥山一寸法師 佐々木ベジ 奥山治郎	-	-	-	-	債務被保証	債務被保証 社債に対する 債務被保証	306,000 10,000	- -	- -
役員及びその 近親者が 議決権の過 半数を所有 している会 社(当該会 社の子会社 含む)	ファーストカ ルデア株式会 社	東京都 千代田区	68,020	住宅関連 事業	-	役員の兼任	資金の貸付 販売用不動産 の購入	500,000 351,000	短期貸付金 -	500,000 -
	マツヤハウジ ング株式会社	東京都 千代田区	100,000	住宅関連 事業	-	役員の兼任	未払金等 の支払 販売用不動産 の購入	343,326 220,000	- -	- -
	夢みつけ隊	東京都 新宿区	534,204	通販事業	-	役員の兼任	業務委託費の 支払	48,733	-	-

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注2) 奥山治郎は当社代表取締役奥山一寸法師、当社取締役会長佐々木ベジの二親等以内の親族であります。  
また、当社子会社フリージアハウス(株)の代表取締役であります。

(注3) 価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に交渉の上で決定しております。

(注4) 資金の貸付については、市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。

(注5) 銀行借入、社債に対して債務保証を受けており、取引金額は保証債務残高を記載しております。なお、保証料の支払は行っておりません。

(注6) マツヤハウジング(株)及び夢みつけ隊(株)は、当社取締役会長が代表取締役であります。

当連結会計年度(自平成28年4月1日至平成29年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその 近親者	奥山一寸法師	-	-	当社代表 取締役	被所有0.2	債務被保証	債務被保証	1,237,974	-	-
	佐々木ベジ	-	-	当社取締役 役会長	被所有0.6	債務被保証	債務被保証	16,872	-	-
	奥山治郎	-	-	-	被所有0.1	債務被保証	債務被保証	1,262,476	-	-
役員及びその 近親者が 議決権の過 半数を所有 している会 社(当該会 社の子会社 含む)	ファーストカル デア株式会社	東京都 千代田区	68,020	住宅関連 事業	-	役員の兼任	貸付金の回収 マンション建 設前渡代金	500,000 168,539	- その他流 動資産(前 渡金)	- 168,539
	マツヤハウジ ング株式会社	東京都 千代田区	100,000	住宅関連 事業	-	不動産の 購入 役員の兼任	販売用不動産 の購入	200,000	未払金	346,265
	夢みつけ隊株 式会社	東京都 千代田区	534,204	通販事業	-	不動産の 購入 役員の兼任	有形固定資産 の購入 資金の貸付	170,000 65,871	- その他流 動資産(短 期貸付金)	- 65,871
	若松コンク リート株式会 社	秋田県 大館市	50,000	コンク リート 二次製品	-	資金の貸付	資金の貸付	193,471	その他流 動資産(短 期貸付金)	194,471
	セイナンコン クリート株式 会社	岩手県 盛岡市	10,000	コンク リート 二次製品	-	資金の貸付	資金の貸付	203,812	その他流 動資産(短 期貸付金)	227,285

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注2) 奥山治郎は当社代表取締役奥山一寸法師、当社取締役役会長佐々木ベジの二親等以内の親族であります。また、当社子会社フリージアハウス㈱の代表取締役であります。

(注3) 価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に交渉の上で決定しております。

(注4) 資金の貸付については、市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。

(注5) 銀行借入、社債に対して債務保証を受けており、取引金額は保証債務残高を記載しております。なお、保証料の支払は行っておりません。

(注6) マツヤハウジング株式会社及び夢みつけ隊株式会社は、当社取締役役会長が代表取締役であります。

(訂正後)

前連結会計年度(自平成27年4月1日至平成28年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその近親者	奥山一寸法師	-	-	当社代表取締役	被所有0.2	債務被保証 借入先	債務被保証 -	1,112,611 -	- 短期借入金	- 50,000
	佐々木ベジ	-	-	当社取締役 会長	被所有0.6	債務被保証 資金の出入 金	債務被保証 一時的な資金 の支出 一時出金額の 解消等	158,731 10,283 10,283	- - -	- - -
	奥山治郎	-	-	-	被所有0.1	債務被保証	債務被保証	810,958	-	-
	奥山一寸法師 佐々木ベジ 奥山治郎	-	-	-	-	債務被保証	債務被保証 社債に対する 債務被保証	306,000 10,000	- -	- -
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社(当該会社の子会社含む)	ファーストカルデア株式会社	東京都千代田区	68,020	マンション 建築事業	-	仕入代行 得意先 立替金の請求 返還 業務委託先 資産の発注 資金の貸付 預け金の計 上精算 預り金の計 上精算 外注先	仕入代行収入 仕入代行債権 計上 仕入代行債権 回収 役務収益 商品の売上 売掛金の回収 等 工事代金の計 上 工事代金の回 収等 前渡金の支払 前渡金の精算 工事代金の精 算 マンションの 外注 外注費 人件費等の立 替 立替金の回収 等 業務委託費 未払費用の支 払等 預け金の計上 等 預け金の精算 等 預り金の計上 等 預り金の精算 等 資金の貸付等	5,172 178,008 178,244 22,857 9,300 32,672 487,211 402,580 477,000 404,062 138,921 200,000 371,874 15,329 15,280 12,000 12,960 300,000 300,000 379,924 379,924 500,000	- 受取手形及 び売掛金 受取手形及 び売掛金 - その他流動 資産(立替 金) - その他流動 資産(短期 貸付金)	- 6,308 123,608 - 59 500,000

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)	
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社(当該会社の子会社含む)	マツヤハウジング株式会社	東京都千代田区	100,000	不動産販売及び管理	-	-	販売用不動産の購入	220,000	その他流動資産(前渡金)	33,104	
							購入代金等の支払等	392,603			
							債務引受による減少	200,000			
							前渡金の精算	230,000			
							業務委託費	12,375			
							業務委託費の支払等	20,115			
	未払金の支払	60,730	未払金	186,943							
	預り金の計上等	25,201									
	預り金の精算等	25,201	-	-							
	夢みつけ隊株式会社	東京都新宿区	534,204	通信・販売事業等	被所有2.6	-	-	業務委託費の支払	42,177	-	-
								業務委託費の支払等	176,328		
								預り金の計上等	65,000		
								預り金の精算等	65,000		
	若松コンクリート株式会社	秋田県大館市	50,000	コンクリート二次製品の製造販売	-	-	-	製品の売上	121,850	受取手形及び売掛金	116,108
								売掛金の回収等	15,489		
								預け金の計上等	300,000	-	-
預け金の精算等								300,000			
業務委託費								12,000	その他流動負債(未払費用)	390	
業務委託費の支払等								13,649			
セイナンコンクリート株式会社	岩手県盛岡市	10,000	コンクリート二次製品の製造販売	-	-	-	預り金の計上等	693,595	その他流動負債(預り金等)	86,180	
							預り金の精算等	693,595			
							製品の売上	129,754	受取手形及び売掛金	22,333	
							売掛金の回収等	117,800			
							資金の借入等	246,948	-	-	
							資金の回収等	246,948			
							資金の貸付等	69,262	その他流動資産(短期貸付金)	23,472	
							資金の回収等	45,789			
							業務委託費	12,000	その他流動負債(未払費用)	14,040	

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所 有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社(当該会社の子会社含む)	株式会社シゲムラ建設	大阪府茨木市	50,000	地盤改良工事等	-	得意先 外注先 業務委託先 立替金の請求返還 預り金の計上精算 資金の貸付	預り保証金の精算	17,418	-	-
							役務収益	24,000	受取手形及び売掛金	36,720
							外注費	231,249	支払手形及び買掛金 (工事未払金)	8,724
							業務委託費	66,793	その他流動負債(未払費用)	25,968
							工事未払金の支払等	246,979	その他流動負債(預り金)	1,933
							未払費用の支払等	54,191	-	-
							預り金の計上等	24,368	-	-
							預り金の精算等	24,249	-	-
							資金の貸付等	32,000	-	-
							資金の回収等	32,000	-	-
							人件費等の立替	33,427	-	-
							立替金の精算等	37,250	-	-
							中江建設工業株式会社	東京都杉並区	30,000	舗装工事
仕入代行債権の計上	222,008	-	-							
仕入代行債権回収	222,008	受取手形及び売掛金	2,057							
役務収益	22,857	-	-							
売掛金の回収等	24,685	-	-							
預り金の計上等	57,721	-	-							
預り金の精算等	57,721	-	-							
預け金の計上等	10,000	-	-							
預け金の精算等	10,000	その他流動資産(短期貸付金)	2,554							
資金の貸付等	23,554	-	-							
資金の回収等	21,000	-	-							
資金の借入等	77,000	-	-							
資金の返済等	77,000	-	-							
株式会社アサヒイーシー	東京都大田区	20,000	プリント基板製造販売	-	保証金の預り元	-	-	その他固定負債(預り保証金)	13,000	
株式会社ピコイドラゴン	福島県福島市	1,000	断熱工事等	-	得意先 立替金の請求返還 外注先 業務委託先 資金の借入 預り金の計上精算	役務収益	11,428	受取手形及び売掛金	7,342	
						売掛金の回収等	5,000	その他流動資産(立替金)	3,782	
						人件費等の立替	23,829	支払手形及び買掛金 (工事未払金)	1,662	
						立替金の精算等	20,047	-	-	
						外注費	23,713	-	-	
						外注費の支払等	24,940	-	-	
						材料の有償支給	55,074	-	-	
						未収入金の回収	64,432	-	-	
						預り金の計上等	35,130	-	-	
						預り金の精算等	35,130	-	-	
						資金の借入等	21,864	-	-	
						資金の返済等	21,864	-	-	

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所 有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその 近親者が過 半数を所有 している会 社(当該会 社の子会 社を含む)	若松商工株式 会社	秋田県 大館市	50,000	コンクリー ト二次製品 の製造販売	-	資金の貸付 資金の借入 預り金の計 上精算	資金の貸付等 162,650 資金の回収等 153,106 資金の借入等 19,100 資金の返済等 12,900 預り金の計上 等 114,753 預り金の精算 等 114,753	その他流動 資産(短期 貸付金) 短期借入金	9,543 6,200	
	秋田ハウス株 式会社	秋田県 由利本庄 市	70,500	建築設計請 負等	-	得意先	役務収益 11,428 売掛金の回収 等 12,342	-	-	
	株式会社アサ ヒエース	東京都 大田区	10,000	プリント基 板の製造販 売	-	保証金の預 り元 得意先 外注先	- 製品の売上 12,261 売掛金の回収 等 13,242 外注費 12,189 買掛金の支払 等 13,242	その他固定 負債(預り 保証金) 受取手形及 び売掛金 支払手形及 び買掛金	14,500 106 11,440	
	株式会社安藤 鉄工建設	秋田県 能代市	20,000	鉄骨建築総 合工事請負	-	資金の貸付 資金の借入 仕入代行先 預り金の計 上精算 預り金の計 上精算 資産の購入	資金の貸付等 155,246 資金の回収等 169,916 資金の借入等 111,429 資金の返済等 109,434 仕入代行収入 1,674 仕入代行債権 計上 186,546 仕入代行債権 回収 186,546 預り金の計上 等 376,805 預り金の精算 等 379,330 預け金の計上 等 79,725 預け金の精算 等 79,725 機械装置の購 入 95,699 車輛の購入 6,260 未払金の支払 8,367	その他流動 資産(短期 貸付金) 短期借入金	662 1,994	
	イーハウス建 築センター株 式会社	東京都 千代田区	23,000	確認検査機 関	-	業務委託先	業務委託費 14,214 未払費用の支 払等 16,894	-	-	
	株式会社タキ オン	埼玉県 比企郡	13,000	セラミック 製品の製造 販売	-	得意先 預り金の計 上精算	役務収益 11,111 売掛金の回収 等 12,070 預り金の計上 等 17,087 預り金の精算 等 17,999	その他流動 負債(預り 金)	4,086	
	飛松建設株式 会社	神奈川県 藤沢市	20,000	土木関連工 事請負	-	仕入代行先 預り金の計 上精算 資金の借入	仕入代行収入 173 仕入代行債権 計上 17,567 仕入代行債権 回収 17,529 預り金の計上 等 20,000 預り金の精算 等 20,000 資金の借入等 32,082 資金の返済等 32,082	受取手形及 び売掛金	38	



種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所 有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその 近親者が 議決権の過 半数を所有 している会 社(当該会 社の子会社 含む)	前川建設株式 会社	東京都 墨田区	50,000	土木関連及 び関連工事 請負	-	仕入代行先 預り金の計 上精算 預け金の計 上精算 資金の貸付 資金の借入	仕入代行収入 仕入代行債権 計上 仕入代行債権 回収 預り金の計上 等 預り金の精算 等 預け金の計上 等 預け金の精算 等 資金の貸付等 資金の回収等 資金の借入等 資金の返済等	562 56,851 56,851 23,556 20,004 61,592 61,592 96,407 96,999 78,000 78,000	- - - その他流動 負債(預り 金) - - -	- - - 3,552 - - -
	若松フュエル サービス株式 会社	秋田県 大館市	5,000	コンクリー ト二次製品 の製造販売	-	重油の購入 先	重油等の購入 重油等代金の 支払	17,645 16,906	未払金	59,577
	株式会社プレ ミアウェディ ングバンク	埼玉県 さいたま 市	2,000	結婚式の企 画運営	-	賃貸人 保証金の預 け先 立替金の請 求返還 資金の貸付 資金の借入 預り金の計 上精算	- 賃借料の計上 賃借料等の支 払等 資金の貸付等 資金の回収等 資金の借入等 資金の返済等 預り金の計上 等 預り金の精算 等 人件費等の立 替 立替金の回収 等	- 18,000 20,599 22,700 13,603 46,000 46,000 35,000 35,000 19,014 17,502	その他固定 資産(差入 保証金) その他流動 負債(未払 費用) その他流動 資産(短期 貸付金) - - その他流動 資産(立替 金)	80,000 1,620 9,096 - - 1,511
	フリージア不 動産株式会 社	東京都 千代田区	30,000	不動産の仲 介管理	-	賃貸管理委 託先	賃料の前受等 賃料の振替等	15,000 9,852	その他流動 負債(前受 金)	5,147
	株式会社ホワ イトルーム	埼玉県 所沢市	10,000	衣料品の製 造販売	-	立替金の請 求返還 資金の貸付 資金の借入	人件費等の立 替 立替金の回収 等 資金の貸付等 資金の回収等 預り金の計上 等 預り金の精算 等	14,777 14,777 35,000 35,000 21,570 21,000	- - - その他流動 負債(預り 金)	- - 570
	医療法人財団 フリージア会	東京都 千代田区	-	病院の経営	-	資金の預り 先	預り金の精算 等	16,625	-	-

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその 近親者が過 半数を所有 している会 社(当該会 社の子会社 含む)	津軽フリージ ア木材加工協 同組合	青森県 北津軽郡	-	木材の共同 加工	-	貸與人 業務委託先	賃借料の計上 業務委託費 未払費用の支 払	9,142 1,200 14,190	その他流動 負債(未払 費用)	108
	東京産業育成 事業協同組合	東京都 千代田区	-	組合員の資 材共同購買	-	預り金の計 上精算	預り金の計上 等 預り金の精算 等	38,289 50,289	その他流動 負債(預り 金)	6,819
	東邸管理株式 会社	東京都 千代田区	35,000	不動産の管 理賃貸等	-	資金の借入 預り金の計 上精算	資金の借入等 資金の返済等 預り金の計上 等 預り金の精算 等	31,500 31,500 10,700 10,000	- その他流動 負債(預り 金)	- 700
	エンジン株式 会社	東京都 千代田区	5,000	海外玩具の 輸入販売	-	資金の貸付	資金の貸付等 資金の回収等	14,998 11,499	その他流動 資産(短期 貸付金)	3,499
	笠間工業株式 会社	神奈川県 横浜市	25,000	土木関連工 事請負	-	外注先 預り金の計 上精算 預り金の計 上精算	預け金の計上 等 預け金の精算 等 預り金の計上 等 預り金の精算 等 外注費 工事未払金の 支払等	345,924 345,924 134,730 132,903 13,927 10,578	- その他流動 負債(預り 金) 支払手形及 び買掛金 (工事未払 金)	- 2,127 4,463
	株式会社シー アンドシー ロ	東京都 千代田区	10,000	内装工事の 施工	-	資金の貸付	前渡金の支払 前渡金の精算 資金の貸付等	12,000 12,000 11,500	- その他流動 資産(短期 貸付金)	- 11,500
	株式会社クラ ヴィス	東京都 千代田区	50,000	衣料品の販 売	-	立替金の請 求返還	仕入代金等の 立替 仕入代金等の 回収	12,157 12,157	その他流動 資産(立替 金)	409
	株式会社写測 コンサルタン ト	東京都 墨田区	10,000	測量事業	-	仕入代行先	預け金の計上 等 預け金の精算 等	14,222 14,222	-	-
	株式会社写測	東京都 墨田区	50,000	測量事業	-	資金の出入 金	一時的な資金 の支出 一時出金額の 解消	19,800 19,800	-	-
株式会社光徳 技研	東京都 千代田区	100,000	土木工事の 施工	-	外注先	-	-	支払手形及 び買掛金 (工事未払 金)	19,804	

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注2) 価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に交渉の上で決定しております。

(注3) 資金の借入については、基本的に市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。ただし、一部の借入金については、投資・流通サービスの事業全体を総合的に判断して、無利息となっております。

(注4) 資金の貸付については、基本的に市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。ただし、一部の貸付金については、投資・流通サービスの事業全体を総合的に判断して、無利息としております。

(注5) 銀行借入等に対して債務保証を受けており、取引金額は保証債務残高を記載しております。なお、保証料の支払は行っておりません。

(注6) 仕入代行、業務委託及び外注については、業務内容等を勘案し、両者協議の上、取引条件を決定しております。

(注7) 奥山治郎は当社代表取締役奥山一寸法師、当社取締役会長佐々木ベジの二親等以内の親族であります。また、当社子会社フリージアハウス(株)の代表取締役であります。

当連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその近親者	奥山一寸法師	-	-	当社代表取締役	被所有0.2	債務被保証 借入先	債務被保証 借入金返済	1,237,974 20,000	- 短期借入金	- 30,000
	佐々木ベジ	-	-	当社取締役 会長	被所有0.6	債務被保証 資金の出入 金	債務被保証 一時的な資金 の支出 一時出金額の 解消等	16,872 15,224 15,224	- - -	- - -
	奥山治郎	-	-	-	被所有0.1	債務被保証	債務被保証	1,262,476	-	-
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社(当該会社の子会社含む)	ファーストカルデア株式会社	東京都千代田区	88,020	マンション建築事業	-	役員の兼任 仕入代行先 得意先 業務委託先 立替金の請求 預り金の計上 精算 マンション 建設委託先	仕入代行収入 仕入代行債権 計上 仕入代行債権 回収 役務収益  製品の売上 売掛金の回収 等 資金の回収等 人件費等の請求 賃料の計上 未収入金等の 回収等 業務委託費 未払金の計上 未払金等の支 払 預り金の計上 等 預り金の精算 等 資産の取得 工事代金の支 払等	2,109 72,598 61,705 22,936  8,969 163,431 500,000 14,373 5,206 20,519 12,000 12,960 12,960 353,698 353,698 90,000 444,535	受取手形及び 売掛金     - - - - - -  その他流動 負債(未払 費用)    その他流動 資産(前渡 金)	12,949     - - - - - 12,960 168,539
	マツヤハウジング株式会社	東京都千代田区	100,000	不動産販売 及び管理	-	役員の兼任 資産の購入 先 得意先 預り金の計上 精算 業務委託先	不動産の購入 未払金の計上 未払金の支払 等 役務収益 売掛金の回収 等 預り金の計上 等 預り金の精算 等 業務委託費	200,000 59,777 101,671 6,857 3,765 180,628 180,628 12,000	未払金 受取手形及び 売掛金  -  その他流動 負債(未払 費用)	346,265 3,702 - 12,960

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所 有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)				
役員及びその 近親者が議決権の過 半数を所有している会 社(当該会 社の子会社 含む)	夢みつけ隊株 式会社	東京都 千代田区	534,204	通信・販売 事業等	被所有2.6	役員の兼任 資金の貸付 資産の購入 預り金の計 上精算 業務委託先	資金の貸付等	161,900	その他流動 資産(短期 貸付金)	68,871				
							資金の回収等	93,028						
							不動産の購入	170,000						
							不動産代金の 支払	168,000						
							賃料の計上	12,953			その他流動 資産(未収 入金)	13,702		
							未収入金等の 回収等	1,852						
							預り金の計上 等	138,000						
							預り金の精算 等	138,000						
							業務委託費	14,400						
							未払費用等の 支払等	15,559						
	業務委託先													
	業務委託先													
	業務委託先													
	業務委託先													
	若松コンク リート株式会 社	秋田県 大館市	50,000	コンクリー ト二次製品 の製造販売	-	-	資金の貸付 得意先 業務委託先	資金の貸付等	193,471	その他流動 資産(短期 貸付金)	194,471			
								製品の売上	35,598					
								売掛金の回収 等	99,267			受取手形及 び売掛金	55,287	
								業務委託費	12,000			その他流動 負債(未払 費用)	13,350	
	セイナンコン クリート株式 会社	岩手県 盛岡市	10,000	コンクリー ト二次製品 の製造販売	-	-	資金の貸付 資金の借入 預り金の計 上精算 業務委託先 立替金請求 回収 得意先	資金の貸付等	300,226	その他流動 資産(短期 貸付金)	227,285			
								資金の回収等	96,414					
資金の借入等								70,504	短期借入金			504		
資金の返済等								70,000						
預り金の計上								914,984	その他流動 負債(預り 金)			76,167		
預り金の精算 等								924,997						
製品の売上								61,831						
売掛金の回収 等								27,086					受取手形及 び売掛金	62,025
業務委託費								12,000						
立替金の請求								24,890					その他流動 負債(未払 費用)	27,000
立替金の回収 等	24,961													
業務委託先														
業務委託先														
株式会社シゲ ムラ建設	大阪府 茨木市	50,000	地盤改良工 事等	-	-	業務委託先 外注先 預り金の計 上精算 得意先	役務収益	24,000		受取手形及 び売掛金	62,640			
							預り金の計上	25,000						
							預り金の清算	19,340	その他流動 負債(預り 金)			7,592		
							業務委託費等	65,188						
							未払費用の支 払等	46,387	支払手形及 び買掛金 (工事未払 金)			71,384		
							外注費	203,486						
							工事未払金等 の支払等	259,089						

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所 有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社(当該会社の子会社含む)	中江建設工業株式会社	東京都杉並区	30,000	舗装工事	-	仕入代行先得意先 預り金計上 精算 資金の貸付	仕入代行収入 仕入代行債権計上 仕入代行債権回収 役務収益 売掛金の回収等 資金の貸付等 資金の回収等 預り金の計上等 預り金の精算等	14,385 303,250 302,521 22,857 16,457 36,053 4,054 246,000 246,000	受取手形及び売掛金  その他流動資産(短期貸付金)	11,015  34,552
	株式会社アサヒイシー	東京都大田区	20,000	プリント基板製造販売	-	保証金の預り先	-	-	その他固定負債(預り保証金)	13,000
	株式会社ピコイドラゴン	福島県福島市	1,000	断熱工事等	-	資金の貸付 立替金の請求 得意先 外注先	資金の貸付等 立替金の請求 立替金の回収等 預り金の計上等 預り金の精算等 材料の有償支給 未収入金の回収等 役務収益 外注費 工事未払の支払等	13,888 69,503 69,376 62,954 62,954 42,645 38,351 11,428 28,508 31,219	その他流動資産(短期貸付金) その他流動資産(立替金)  - その他流動資産(未収入金) 受取手形及び売掛金 支払手形及び買掛金(工事未払金)	13,888 3,908  - 4,004 19,685 1,081
	若松商工株式会社	秋田県大館市	50,000	コンクリート二次製品の製造販売	-	資金の貸付 預り金の計上 精算	資金の貸付等 資金の回収等 預り金の計上等 預り金の精算等	399,500 322,108 282,568 282,568	その他流動資産(短期貸付金)	86,936
	秋田ハウス株式会社	秋田県由利本庄市	70,500	建築設計請負等	-	得意先 役員の兼任	役務収益 売掛金の回収等	11,428 11,367	受取手形及び売掛金	975

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその 近親者が過 半数を所有 している会社 (当該会社 の子会社 含む)	株式会社アサ ヒエース	東京都 大田区	10,000	プリント基 板の製造販 売	-	得意先 保証金の預 り先	製品の売上 - 保証金の返還	12,992 - 4,500	受取手形及 び売掛金 支払手形及 び買掛金 その他固定 負債(預り 保証金)	14,138 11,440 10,000
	株式会社安藤 鉄工建設	秋田県 能代市	20,000	鉄骨建築総 合工事請負	-	仕入代行先 得意先 預り金の計 上精算 業務委託先 資金の貸付 資金の借入	仕入代行収入 仕入代行債権 計上 仕入代行債権 回収 製品の売上 売掛金の計上 預け金の計上 預け金の精算 等 預り金の計上 預り金の精算 等 業務委託費 未払費用の支 払等 未払金の支払 等	221 22,363 22,363 5,905 80,825 264,012 264,012 355,957 355,188 6,000 5,859 78,987	受取手形及 び売掛金 - その他流動 負債(預り 金) その他流動 負債(未払 費用) 未払金	88,310 - 768 620 29,825
	イーハウス建 築センター株 式会社	東京都 千代田区	23,000	確認検査機 関	-	業務委託先	業務委託費 未払費用の支 払等	19,500 19,485	その他流動 負債(未払 費用)	1,620
	株式会社タキ オン	埼玉県 比企郡	13,000	セラミック 製品の製造 販売	-	得意先	役務収益 売掛金の回収 等	11,111 12,500	-	-
	飛松建設株式 会社	神奈川県 藤沢市	20,000	土木関連工 事請負	-	仕入代行先 資金の貸付	仕入代行収入 仕入代行債権 計上 仕入代行債権 回収 資金の貸付等 資金の回収等	122 12,380 8,000 23,900 23,000	受取手形及 び売掛金 その他流動 資産(短期 貸付金)	4,418 900
	前川建設株式 会社	東京都 墨田区	50,000	土木関連及 び関連工事 請負	-	預り金の計 上精算 預け金の計 上精算 仕入代行先	預り金の計上 等 預り金の精算 等 仕入代行収入 仕入代行債権 計上 仕入代行債権 回収 預け金の計上 等 預け金の精算 等	332,015 330,758 442 44,747 44,747 10,000 10,000	その他流動 負債(預り 金) - -	4,809 - -

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所 有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社(当該会社の子会社含む)	若松フュエルサービス株式会社	秋田県大館市	5,000	コンクリート二次製品の製造販売	-	燃料購入先	燃料費等の購入 未払金の支払等	8,699 30,236	未払金	39,678
	株式会社プレミアウエディングバンク	埼玉県さいたま市	2,000	結婚式の企画運営	-	立替金の請求 預り金の計上精算 預け金の計上精算 質貸人	人件費等の立替 立替金の精算等 預り金の計上等 預り金の精算等 預け金の計上等 預け金の精算等 保証金の償却 地代の計上等 未払費用の支払等	34,170 30,763 157,152 157,152 180,598 180,598 4,000 18,000 20,940	その他流動資産(立替金)	4,918
	フリージア不動産株式会社	東京都千代田区	30,000	不動産の仲介管理	-	賃貸管理委託先	賃料の前受 前受金の精算等	19,656 22,738	その他流動負債(前受金)	2,065
	株式会社ホワイトルーム	埼玉県所沢市	10,000	衣料品の製造販売	-	預り金の計上精算	預り金の計上等 預り金の精算等	260,733 252,493	その他流動負債(預り金)	8,810
	成幸建設株式会社	神奈川県藤沢市	10,000	建設土木設計施工監理	-	業務委託先	業務委託費 未払費用の支払等	26,875 19,716	その他流動負債(未払費用)	12,727
	医療法人財団フリージア会	東京都千代田区	-	病院の経営	-	立替金請求資金の貸付	人件費等の立替 立替金の回収等 資金の貸付等 資金の回収等	3,496 12,547 16,202 1,288	その他流動資産(立替金)	1
	津軽フリージア木材加工協同組合	青森県北津軽郡	-	木材の共同加工	-	得意先 質貸人 業務委託先	工事代金の請求 工事代金の回収 賃借料の計上 業務委託費の計上 未払費用の支払	33,700 1,551 9,142 1,200 12,917	受取手形及び売掛金	34,844
	東京産業育成事業協同組合	東京都千代田区	-	組合員の資材共同購買	-	預り金の計上精算	預り金の計上等 預り金の精算等	14,971 6,830	その他流動負債(預り金)	14,960

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその 近親者が議決権の過 半数を所有している会 社(当該会社の子会社 含む)	東邸管理株式 会社	東京都 千代田区	35,000	不動産の管 理賃貸等	-	預り金の計 上精算	預り金の計上 等 預り金の精算 等	109,000 108,000	その他流動 負債(預り 金)	1,700
	エンジン株式 会社	東京都 千代田区	5,000	海外玩具の 輸入販売	-	預り金の計 上精算	預り金の計上 等 預り金の精算 等 役務収益	10,000 10,000 3,703	-	-
	笠間工業株式 会社	神奈川県 横浜市	25,000	土木関連工 事請負	-	外注先 預り金の計 上精算	賃貸料の計上 売掛金の回収 等	5,555 9,625	受取手形及 び売掛金	500
	株式会社シー アンドシー・ プロ	東京都 千代田区	10,000	内装工事の 施工	-	資金の貸付	預り金の計上 等 預り金の精算 等 外注費	66,074 68,201 45,380	-	-
	株式会社光徳 技研	東京都 千代田区	100,000	土木工事の 施工	-	外注先	修繕費 保守料 工事未払金の 支払等	2,460 5,299 61,309	支払手形及 び買掛金 (工事未払 金)	545
	技研興業株式 会社	東京都 杉並区	1,120,000	型枠貸与土 木建設事業	28.45%	得意先	資金の貸付等 製品の売上等 売上の返品等 売掛金の回収 等	1,000 139,248 64,410 80,825	その他流動 資産(短期 貸付金)	12,500

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注2) 価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に交渉の上で決定しております。

(注3) 資金の借入については、基本的に市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。ただし、一部の借入金については、投資・流通サービスの事業全体を総合的に判断して、無利息となっております。

(注4) 資金の貸付については、基本的に市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。ただし、一部の貸付金については、投資・流通サービスの事業全体を総合的に判断して、無利息としております。

(注5) 銀行借入等に対して債務保証を受けており、取引金額は保証債務残高を記載しております。なお、保証料の支払は行っておりません。

(注6) 仕入代行、業務委託及び外注については、業務内容等を勘案し、両者協議の上、取引条件を決定しております。

(注7) 奥山治郎は当社代表取締役奥山一寸法師、当社取締役会長佐々木ペジの二親等以内の親族であります。また、当社子会社フリージアハウス㈱の代表取締役であります。



## 独立監査人の監査報告書

令和元年 9 月30日

フリージア・マクロス株式会社  
取締役会 御中

清流監査法人

代表社員 公認会計士 安 田 裕  
業務執行社員

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」に掲げられているフリージア・マクロス株式会社の平成28年4月1日から平成29年3月31日までの連結会計年度の訂正後の連結財務諸表、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。

### 連結財務諸表に対する経営者の責任

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。

### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

### 監査意見

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、フリージア・マクロス株式会社及び連結子会社の平成29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・フローの状況をすべ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。

#### その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、連結財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の連結財務諸表に対して平成29年6月27日に監査報告書を提出した。

#### 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(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。  
2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。