

【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】 | 中国財務局長 |
| 【提出日】 | 2022年6月29日 |
| 【事業年度】 | 第65期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日） |
| 【会社名】 | ドリームベッド株式会社 |
| 【英訳名】 | DREAMBED CO.,LTD. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 小出 克己 |
| 【本店の所在の場所】 | 広島市西区己斐本町三丁目12番39号 |
| 【電話番号】 | 082-271-4201 |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役管理本部長 峰岡 道男 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 広島市西区己斐本町三丁目12番39号 |
| 【電話番号】 | 082-271-4201 |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役管理本部長 峰岡 道男 |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号） |

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

| 回次 | 第61期 | 第62期 | 第63期 | 第64期 | 第65期 |
|-----------------------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|
| 決算年月 | 2018年3月 | 2019年3月 | 2020年3月 | 2021年3月 | 2022年3月 |
| 売上高 (千円) | 9,235,269 | 10,204,587 | 10,034,752 | 8,976,131 | 9,452,467 |
| 経常利益 (千円) | 559,938 | 503,414 | 469,275 | 730,208 | 675,614 |
| 当期純利益 (千円) | 238,587 | 285,201 | 331,555 | 521,503 | 446,032 |
| 持分法を適用した場合の投資利益 (千円) | - | - | - | - | - |
| 資本金 (千円) | 91,000 | 91,000 | 205,000 | 205,000 | 785,715 |
| 発行済株式総数 | | | | | |
| 普通株式 (株) | 95,926 | 95,926 | 125,926 | 3,292,820 | 4,152,820 |
| 甲種種類株式 (株) | 77,428 | 77,428 | 7,743 | - | - |
| 純資産額 (千円) | 2,592,180 | 2,860,155 | 1,666,464 | 2,205,276 | 3,802,574 |
| 総資産額 (千円) | 7,108,911 | 6,741,043 | 6,631,021 | 7,084,404 | 8,260,360 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 26,949.74 | 1,487.17 | 658.90 | 669.72 | 915.66 |
| 1株当たり配当額 (円) | - | - | - | - | 25.00 |
| (うち1株当たり中間配当額) (円) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 2,487.20 | 148.66 | 164.26 | 161.39 | 112.65 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | 493.90 | 29.52 | 118.72 | 158.38 | - |
| 自己資本比率 (%) | 36.5 | 42.4 | 25.1 | 31.1 | 46.0 |
| 自己資本利益率 (%) | 9.6 | 10.5 | 14.6 | 26.9 | 14.8 |
| 株価収益率 (倍) | - | - | - | - | 6.24 |
| 配当性向 (%) | - | - | - | - | 22.2 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円) | - | 662,337 | 518,830 | 349,664 | 504,914 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円) | - | 34,502 | 252,273 | 170,048 | 821,659 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円) | - | 802,644 | 299,616 | 22,248 | 782,527 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円) | - | 458,883 | 425,823 | 583,190 | 1,048,973 |
| 従業員数 (人) | 320 | 331 | 338 | 349 | 358 |
| (外、平均臨時雇用者数) | (142) | (143) | (147) | (158) | (158) |
| 株主総利回り (%) | - | - | - | - | - |
| (比較指標：-) (%) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| 最高株価 (円) | - | - | - | - | 1,357 |
| 最低株価 (円) | - | - | - | - | 676 |

(注) 1. 当社は連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載しておりません。

2. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を当事業年度の期首から適用しており、当事業年度に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

3. 第61期から第64期の持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社1社を有しておりますが、持分法非適用の関連会社であるため、記載しておりません。また、当事業年度の持分法を適用した場合の投資利益については、当社は関連会社を有していないため記載しておりません。

4. 1株当たり純資産額の算定に当たっては、種類株式に対する残余財産分配額を控除して算定しております。
5. 当社は、2021年3月7日付で普通株式1株につき20株の割合で株式分割を行っております。第62期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。
6. 当社は、2020年4月30日付で、甲種種類株主による取得請求権の行使に基づき、甲種種類株式を自己株式として取得し、対価として甲種種類株式1株につき普通株式5株を交付しております。また、同日付で取得した甲種種類株式のすべてを消却しております。なお、当社は2020年6月26日開催の定時株主総会において甲種種類株式を発行する旨の定款の定めを廃止しております。加えて、2021年2月12日開催の取締役会決議により、2021年3月7日付で普通株式1株につき20株の株式分割を行っており、発行済株式総数は3,292,820株となっております。
7. 第61期から第64期までの1株当たり配当額及び配当性向については、配当を実施していないため記載しておりません。
8. 第61期から第64期までの株価収益率については、当社株式は非上場でありましたので記載しておりません。
9. 第61期についてはキャッシュ・フロー計算書を作成しておりませんので、キャッシュ・フローに係る各項目については、記載しておりません。
10. 従業員数は当社では正社員であり、臨時雇用者数（パートタイマー、嘱託、契約社員、人材会社からの派遣社員を含む。）は、（ ）内に年間の平均人員を外数で記載しております。
11. 第61期については、「会社計算規則」（平成18年法務省令第13号）の規定に基づき算出した各数値を記載しており、当該各数値については、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく有限責任 あずさ監査法人による監査を受けておりません。
12. 第62期以降の財務諸表については、「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）に基づき作成しており、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、有限責任 あずさ監査法人による監査を受けております。
13. 第61期から第65期までの株主総利回り及び比較指標は、2021年6月23日に東京証券取引所市場第二部（2022年4月4日からスタンダード市場）に上場したため、記載しておりません。
14. 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所市場第二部（2022年4月4日からスタンダード市場）におけるものであります。
ただし、当社株式は、2021年6月23日から東京証券取引所市場第二部（2022年4月4日からスタンダード市場）に上場されており、それ以前の株価については該当事項がありません。
15. 当事業年度の潜在株式調整後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。

2【沿革】

1950年10月に、広島市基町（現、広島市中区基町）にて渡邊禮市夫妻による授産場経営後、当時の特別調達庁の呉支局や岩国出張所から、アメリカ駐留軍の払い下げ物品を受け、ベッドの修理販売を開始したことが、当社の創業であります。

1957年1月に、広島市堺町（現、広島市中区堺町）において、当社創業者である渡邊禮市が、「マットレス類の製造とベッド類の販売」を主目的として、株式会社広島ベッド商会を設立し、1957年7月に同社の製造部門を分離して、ドリームベッド株式会社（以下、「当社」）として設立されております。

| 年月 | 概要 |
|----------|--|
| 1957年7月 | 株式会社広島ベッド商会の製造部門を分離して、広島県広島市内（現、広島市西区）に当社設立 |
| 1964年4月 | ドリームファニチャ株式会社を設立 |
| 1964年9月 | 株式会社広島ベッド商会からエッチビードリームベッド株式会社に社名変更 |
| 1968年3月 | 八千代第一工場第1期工事完成により、マットレス製造を開始 |
| 1969年7月 | 八千代第一工場第2期工事完成により、スプリング製造部門分離 |
| 1970年3月 | 八千代第一工場第3期工事完成により、縫製部門分離 |
| 1970年5月 | エッチビードリームベッド株式会社特販事業部を分離してドリーム寝台工業株式会社を設立 |
| 1972年8月 | ドリーム化工株式会社を設立 |
| 1973年9月 | 株式会社ドリーム総合研究所を設立 |
| 1975年9月 | 当社とRUF-BETT INTERNATIONAL GMBH & CO.KG（ドイツ連邦共和国）との間でベッド、マットレスの製造、販売に関するライセンス契約を締結（1998年8月に契約解消） |
| 1978年10月 | ドリームベッド株式会社八千代流通センター操業開始 |
| 1978年12月 | 当社とSerta, Inc.（アメリカ合衆国）との間で日本国内における同社ブランドのマットレスの製造、販売及び商標等の使用許諾に関する独占的ライセンス契約を締結 |
| 1980年5月 | ドリーム寝台工業株式会社からドリーム特販株式会社に社名変更 |
| 1981年5月 | 当社とROSET S.A.（フランス共和国）との間で日本国内における同社ブランドの椅子、肘掛け椅子及びソファの製造、販売及び商標等の使用許諾に関する独占的ライセンス契約を締結 |
| 1983年5月 | エッチビードリームベッド株式会社ショールーム（広島市西区）（現、広島ショールーム）オープン |
| 1983年6月 | 株式会社三礼興産を設立 |
| 1985年12月 | ドリームリース株式会社を設立 |
| 1988年9月 | ドリームベッド株式会社千代田工場完成 ligne roset（リーン・ロゼ）椅子・ソファ製造部門を分離し、製造を開始 |
| 1988年9月 | ドリームベッド株式会社千代田流通センター操業開始 |
| 1990年4月 | あさひ産業株式会社を設立 |
| 1991年3月 | 株式会社高須霊苑販売を設立 |
| 1997年5月 | 当社とROSET S.A.（フランス共和国）との間で追加契約として日本国内における同社ブランドの家具の製造、販売及び商標等の使用許諾に関する独占的ライセンス契約を締結 |
| 1999年4月 | 当社がISO9001（961569）取得 |
| 2002年12月 | 当社を合併存続会社として、ドリームファニチャ株式会社、ドリーム化工株式会社、株式会社ドリーム総合研究所、あさひ産業株式会社の4社を合併・統合して、被合併会社は解散 |
| 2003年4月 | 当社を合併存続会社として、エッチビードリームベッド株式会社、ドリーム特販株式会社、ドリームリース株式会社、株式会社高須霊苑販売、株式会社三礼興産の5社を合併・統合、被合併会社は解散 |
| 2007年1月 | 東京ショールーム（東京都渋谷区）オープン |
| 2007年8月 | 当社とRUF-BETT INTERNATIONAL GMBH & CO.KG（ドイツ連邦共和国）との間で日本国内における同社ブランドのベッド、マットレス、付属品家具、ランプ、テーブル、カットボード等の一部の製造、販売に加え商標の使用許諾や同社の有する技術面での協力関係を構築すること等を目的とした独占的ライセンス契約を再締結 |
| 2007年9月 | リーン・ロゼ東京（東京都港区）オープン |
| 2008年10月 | 大阪ショールーム（大阪市中央区）オープン リーン・ロゼ大阪（大阪市中央区）オープン |
| 2018年3月 | リーン・ロゼ銀座（東京都中央区）オープン |
| 2019年12月 | リーン・ロゼ新宿（東京都新宿区）オープン |
| 2021年6月 | 東京証券取引所市場第二部（2022年4月4日からスタンダード市場）に株式を上場 |
| 2021年9月 | 東京ショールーム増床してリニューアルオープン |
| 2021年12月 | リーン・ロゼ福岡（福岡市博多区）オープン |

3【事業の内容】

当社は、マットレス、ベッドフレーム、ソファ、寝装品(枕・布団類)等のデザイン開発、製造、販売を主たる事業としております。自社ブランド製品と海外提携ブランド製品を自社工場及び協力工場で製造して、「家具販売店向け」と「商業施設向け」を主要な販売チャネルとして営業展開をしております。

また、八千代第一工場(マットレス)、八千代第二工場(ベッドフレーム)、千代田工場(ソファ)、あさひ工場(寝装品)という生産体制を構築し、これらの商品及び製品の製造と販売によって、「快適で美しい暮らし」を提供することを通して、企業価値の向上を図っております。

当社は、ホームファニシング事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載は省略しております。

(1) 各販売経路について

当社の販売経路は以下のとおりであります。

(家具販売店向け)

「家具販売店向け」では、全国の家具販売店に対して販売しております。一般消費者には家具販売店を通じて購入していただきます。当社が取引をしている家具販売店は長年の取引をしている先が多く、取引を通じて信頼関係をさらに深耕するとともに、新規取引先の開拓にも注力しております。単なるモノの販売にとどまらず、一般家庭を対象とした商品を卸販売するとともに、家具販売店ごとに、商品の販売コンセプトに対応した売り場のプロデュースを含め、きめ細やかな支援をしております。

(商業施設向け)

「商業施設向け」では、全国のホテル等の宿泊施設に対し直接販売しております。主要都市やリゾート地で展開する大型ホテルから宿泊特化型など比較的小規模のホテルなどあらゆる取引先及び消費者のニーズを実現すべく、ホテルや商業空間のベッド・インテリアについて企画段階から参加し提案から施工までプロジェクト全体をプロデュースしております。ラグジュアリーホテルでの採用実績も積み重ねております。

(ショップ/ショールーム)

「ショップ/ショールーム」には、「リーン・ロゼショップ」とショールームの2つがあります。「リーン・ロゼショップ」は、東京都に3店舗(港区六本木、中央区銀座、新宿区新宿)、大阪府に1店舗(大阪市中央区)、福岡県に1店舗(福岡市博多区)展開しており、来店した一般消費者への直接販売をしております。ショールームでは、広島県(広島市西区)、東京都(渋谷区渋谷)、大阪府(大阪市中央区)に開設している当社ショールームに来店した一般消費者に家具販売店または専門の業者を通じて販売しております。

(ハウスメーカー向け)

「ハウスメーカー向け」では、ハウスメーカーが主催した催事に来場した一般消費者にハウスメーカーを通じて販売しております。当社商品のマットレス、ベッドフレーム及び「ligne roset(リーン・ロゼ)」の商品を催事に展示頂けるよう営業活動を行っております。モデルルーム展示商品としての採用依頼や、ハウスメーカー向けフェアに出展するなど、それぞれの住宅に適した商品を提案・販売する活動をしております。

(その他)

「その他」は、主にベッド製造メーカー向けのOEM商品の販売及び一般消費者向けのウォーターベッドの設置料やアフターメンテナンス等であります。

2022年3月期における売上高構成比は、「家具販売店向け」79.9%、「商業施設向け」7.4%、「ショップ/ショールーム」8.7%、「ハウスメーカー向け」2.9%、「その他」1.1%であります。

(2) 事業の特徴について

販売経路の波及効果

前述の主要な販売チャネルにおけるその特徴を他の販売チャネルにも活かすことができるような商品開発に取り組んでおります。具体的には空間の利用目的や演出方法等、機能性とインテリア性を両立させるノウハウを蓄積することで、「家具販売店向け」単一の販売チャネルから「商業施設向け」や「ハウスメーカー向け」などの複数の販売チャネルに拡大しました。

「商業施設向け」では、ラグジュアリーホテルに当社商品が採用されることによって、当社のブランドイメージを向上させ、「家具販売店向け」では、ブランドイメージを活かして、消費者への訴求力を向上させるという波及効果が見込まれます。それぞれの販売チャネルにおける特徴を他の販売チャネルにも活用・応用することによって、購入を考える消費者がまず思い浮かべる企業となるべく、認知度を高めていく体制となっております。

「家具販売店向け」、「商業施設向け」、「ショップ/ショールーム」及び「ハウスメーカー向け」のそれぞれの販売チャネルで窓口となる営業担当者は、取引先、消費者の多様化・複雑化するニーズにお応えすべく、取引先とコミュニケーションを密に行い、消費者の様々な要望を収集します。営業担当者は、各営業所で何度もミーティングを重ね、消費者のニーズに対応した商品を提供できる企業として、取引先への提案営業活動を行います。

複数ブランド

当社は、複数の自社ブランドと海外提携ブランドを展開しております。

自社ブランドとしては、「dream bed (ドリームベッド)」（日本）、「WATER WORLD (ウォーターワールド)」（日本）を展開しております。

自社製造で培った技術力が評価され、海外複数のインテリアブランドとライセンス契約を締結しており、主な海外提携ブランドは、「Serta (サータ)」（アメリカ合衆国）、「ligne roset (リーン・ロゼ)」（フランス共和国）、「ruf (ルフ)」（ドイツ連邦共和国）です。中でも、Serta, Inc. とのライセンス契約によって「Serta (サータ)」ブランドを用いた日本国内における独占的な販売及び商標等の使用許諾を有していることが当社の特徴であります。高価格帯マットレスとして、家具販売店等で販売しております。

ブランド志向の顧客層をターゲットとしている「Serta (サータ)」、より幅広い顧客層をターゲットとしている「dream bed (ドリームベッド)」の2つのブランドを主に展開することによって、幅広い消費者のニーズに対応しております。また「Serta (サータ)」の製造を通して、製造技術の高度化を図るとともに、同じ技術、同じ工場「dream bed (ドリームベッド)」を製造することによる品質の確保に努めております。

商品の特長

当社のマットレスは、全日本ベッド工業会認定の衛生マーク()表示の資格を獲得し、ISO9001 (品質マネジメントシステムに関する国際規格) 認証も取得した工場で製造しております。当社が製造するポケットコイルマットレスは、マットレスに必要な硬さと、人が感じるソフト感の相反する2つの要素を組み合わせ、寝心地を追求しております。ポケットコイルとは、スプリングが連結されず、袋内に収納されているコイルです。そのため、個々のスプリングがそれぞれ独立して加重を支えることができます。ポケットコイルのメリットは、寝る人の体の凹凸に対して、フィットすることによって、理想的な寝姿勢を作り出すことができます。

当社は、太さの異なる6種類の鋼線(1.3mm、1.5mm、1.7mm、1.8mm、1.9mm、2.0mm)、3種類の形(円筒型、樽型、円錐型)、配列の種類(並行配列=集積数が少ない=柔らかめ、交互配列=集積数が多い=固め)を組み合わせ、マットレスのたわみ(沈み込み)を調整する等、消費者の好みの寝心地に対応することが可能であります。また、鋼線の太さが異なる2つのポケットコイルを任意で配列できる機械を独自開発し、特許を取得しております。さらに、現在では3つのポケットコイルを任意で配列できる機械を独自開発しております。()全日本ベッド工業会独自の仕様・基準である「衛生マットレス基準」を満たしたマットレスであることを示すものであります。

生産体制

当社は、自ら生産拠点をもち、自社製造で培った技術を活かすため、社内の専属デザイナーのアイデアを形にすべく、細部の改良はもとより、縫製の糸一本一本にまでこだわった製品づくりを行っております。

海外提携ブランドの「Serta (サータ)」や「ruf (ルフ)」はライセンス生産を行うことにより、ディテールにこだわりながらも、日本の生活様式や環境に合うよう微調整した製品を生産することができます。さらに、国内で生産することによって、海上運賃や通関等の輸入コストを抑えることもできます。ライセンス契約で生産する場合、提携ブランド本社で起こしたデザインを日本仕様にして生産するのが基本ですが、当社でデザインを起こして提携ブランド本社の認可を受け、生産をすることもできます。

なお、1981年5月及び1997年5月のROSET S.A.とのライセンス契約により、「ligne roset (リーン・ロゼ)」ブランドのライセンス生産が認められているのは、現時点において全世界で当社のみとなっております。

当社の技術力は、国内・海外協力工場へ展開されており、製品の品質を支えています。国内協力工場での製品における品質管理のみならず、海外協力工場においても社員を駐在させる体制をとり、品質管理、納期管理、検品などを直接行うことにより、全体として製品の品質を支える体制を構築しております。

また、国内協力工場は当社工場の周辺に存在しているため、生産における継続的な技術指導が可能であるとともに、輸送距離が短いことにより当社へ短時間で商品を納入できるため、受注を受けてから出荷が完了するまでのリードタイムを短くすることができます。

さらに、当社は、家具販売店及び物流会社との連携を進めることによって、少量多品種生産かつ受注から出荷まで概ね1週間の受注生産体制を構築しております。この体制は、原材料の効率的投入を可能にするとともに、在庫の圧縮を可能にしています。

開発体制

当社が取り扱う全商品カテゴリにおいて、自社でデザインした新作を毎年5月と11月の年2回発表しております。当社には商品デザイン、各ブランドのイメージに沿ったディスプレイ用什器やポスター、タペストリー等の販促ツールを開発する部署があり、毎年、海外で開催される家具見本市の視察を行い、ベッド、周辺家具、リビング家具等のデザインに活かしております。

展示会で販売先に評価をいただいたものが、製造プロセスに移り、販売チャンネルに展開されます。販売先、消費者の声を聞くことが当社の企画・開発の起点であり、様々な意見や要望を開発につなげております。

ブランド別特長

自社ブランドとしては、「dream bed (ドリームベッド)」（日本）、「WATER WORLD (ウォーターワールド)」（日本)を展開しております。

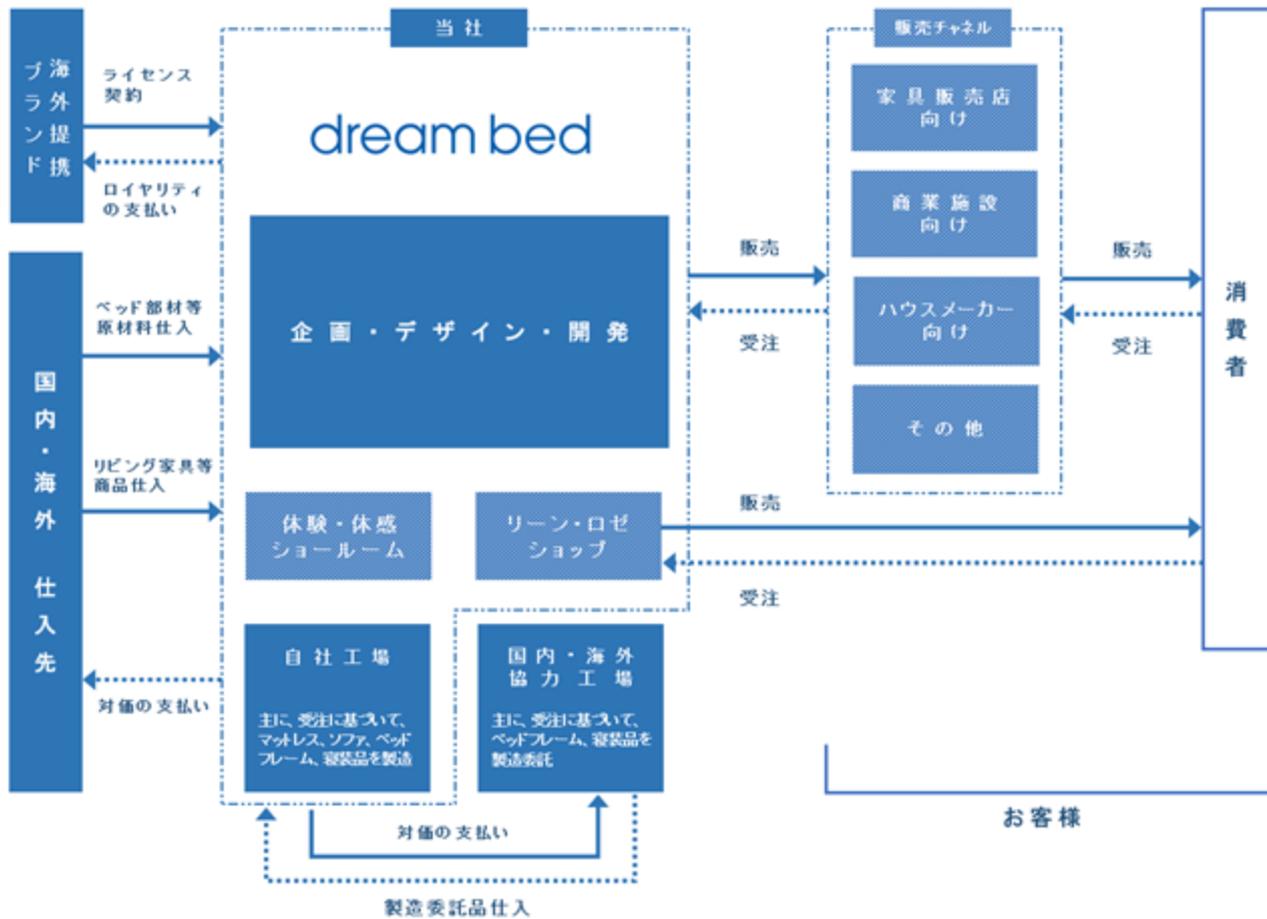
自社製造で培った技術力が評価され、海外複数のインテリアブランドとライセンス契約を締結しており、主な海外提携ブランドは、「Serta (サータ)」（アメリカ合衆国）、「ligne roset (リーン・ロゼ)」（フランス共和国）、「ruf (ルフ)」（ドイツ連邦共和国)です。

| | ブランド名 | 分類 | 特長 |
|----------|--------------------------------------|----------------------|--|
| 自社ブランド | dream bed (ドリームベッド) (日本) | マットレス、ベッドフレーム、リビング家具 | 社名を冠する自社オリジナルのブランドです。社内の専属のデザイナーは、当社が独自に蓄積したノウハウを駆使して、デザインを生み出しています。  プロシューマー037 ホテルスタイル613 |
| | WATER WORLD (ウォーターワールド) (日本) | ウォーターベッド | ウォーターベッド・ブランドです。特許庁認可のサービスマーク()を取得、アフターケア体制を完備しています。 |
| 海外提携ブランド | Serta (サータ) (アメリカ合衆国) | マットレス、ベッドフレーム | Serta, Inc. がライセンサーとなっている当社の主力ブランドであり、国内のラグジュアリーホテルにも採用されております。オートクチュール発想で多様なお客様に、多様な寝心地を提供します。  サータトラディション |
| | ligne roset (リーン・ロゼ) (フランス共和国) | ソファ、リビング家具 | ROSET S.A. がライセンサーとなっているソファ、インテリア品のブランドであり、デザイナーとのコラボレーションによる商品開発により、新商品の投入を行っております。  ROSETTELEN |
| | ruf (ルフ) (ドイツ連邦共和国) | マットレス、ベッドフレーム | RUF-BETT INTERNATIONAL GMBH & CO.KG がライセンサーとなっているヨーロッパアンティストのデザイナーズベッドブランドです。「アップホルスターベッド (布張りベッド)」が代表的で、視覚的な特長が際立っています。 |

()1995年6月23日に特許庁登録番号3095007を取得しております。現在では、「役務商標」と呼ばれることが一般的となっております。

〔事業系統図〕

事業の系統図は次のとおりであります。



4【関係会社の状況】

該当事項はありません。

5【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

2022年3月31日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(円) |
|-----------|---------|-----------|-----------|
| 358 (158) | 39.6 | 12.5 | 4,282,058 |

| 事業部門の名称 | 従業員数(人) |
|-----------|-----------|
| 東日本ベッド営業部 | 50 (46) |
| 西日本ベッド営業部 | 33 (28) |
| コントラクト事業部 | 13 (2) |
| ロゼ営業部 | 25 (19) |
| 営業推進部 | 10 (1) |
| ロジス部 | 50 (17) |
| 商品企画部 | 26 (3) |
| 生産本部 | 125 (37) |
| 管理本部 | 26 (5) |
| 合計 | 358 (158) |

(注) 1. 従業員数は当社では正社員であり、臨時雇用者数(パートタイマー、嘱託、契約社員、人材会社からの派遣社員を含む。)は、()内に年間の平均人員を外数で記載しております。

- 2．平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおりますが、臨時雇用者の給与は含んでおりません。
- 3．当社は、ホームファニッシング事業の単一セグメントであるため、事業部門別に記載しております。

(2) 労働組合の状況

当社の労働組合は、結成されておきませんが、労使関係は円満に推移しております。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項の記載については、有価証券報告書提出日現在において当社が判断したものであります。

1. 経営方針

当社は、「夢をはぐくむひとりひとりに、快適で美しい暮らしを提供します。」の基本理念のもと、常に時代の先を読み、お客様のニーズに応えられる新たな「空環（空間と環境）」創りを目指しています。

また、技術力、製品力、企画力及び提案力をみがき、高品質なマットレス及びベッドフレーム・リビングソファ・インテリア用品をお客様に提供することで、日常生活の中で暮らしを支え社会に貢献すると共に売上・利益の増大と経営効率の向上を図ることを経営方針としております。

2. 中長期的な会社の経営戦略

当社の主力製品であるベッド（マットレス及びフレーム）は、主に家具・インテリア業界で事業展開しております。

ベッド（マットレス及びフレーム）の市場環境は、少子高齢化・人口減少に伴い、新規・買替え需要の顧客獲得をかけた競争が激化しており、さらに製造小売業（SPA）の台頭も加わり、持続的発展のため、より一層の競争力強化の施策を進めていくことが必要となっております。

このような市場環境下において、当社は、広告戦略（Web広告、SNS、テレビCM等メディア戦略の活用）、ブランドプロモーションサイトから店舗検索による最寄りの取扱い店舗への誘導、さらに来店促進施策によって実店舗で寝心地の良さを体感比較、その結果購買意思決定へとという流れを創出してまいります。

広告出稿及び店舗検索において、自社商品の優位性・ターゲット・ポジショニングを明確化し、インターネットや既存メディア、イベントを組み合わせるマーケティング活動を最適化して、強いブランドアイデンティティを創造・構築することで、ブランドイメージの醸成と、ブランド認知度の向上に努めてまいります。

そのため引き続き、ペアリングツイン（ ）等の戦略商品に関するデジタル広告を配信することで、ブランドプロモーションサイトにアクセスした「Serta（サータ）」に興味を持つ顧客が、製品内容、仕様、デザインを見て、直接来店し体感することで商品を購入する、という流れを柱とするマーケティング戦略を導入しております。また、国内のラグジュアリーホテルのスイートルームで採用されている「Serta（サータ）」マットレスと同じ仕様で、一般家庭でも使用できるようなホテルコラボレーション企画等も、継続してまいります。

拡大を続けるEC市場においては、家具販売店ECサイトを公認化して正規ECパートナーとするほか、ECモールへの取組みを検討するとともに、実店舗においては、主要家具販売店での体感機能を強化した「Serta Sleep Site（サータスリープサイト）」の開設による来店促進や店舗誘導をもって、「Serta（サータ）」のみならず「dreambed（ドリームベッド）」「ligne roset（リーン・ロゼ）」「RUF BETTEN（ルフ）」ブランドにもシナジー効果を発揮し、売上増加につなげてまいります。

中でも「ligne roset（リーン・ロゼ）」の浸透とさらなる業績寄与を追求するために、当社のホームページのデザイン更新やデジタル広告を中心としたデジタルプロモーションによる顧客創出、取扱店舗への誘致を図るとともに、売場（インショップ）のリニューアルを推進しております。その一環として、2021年12月に開設したリーン・ロゼ福岡に続き、2024年3月期には中部エリアにもリーン・ロゼ新店の開設を予定しております。

（ ）ペアリングツインとは、「Serta（サータ）」のシングルマットレス2台を接して並べその隙間にペアリングパッド（隙間用T字型パッド）を置き、1枚の大きなボックスシートで覆い、一つのベッドとして2つの寝心地を実現した当社からの新たな提案です。

新型コロナウイルス感染症の影響拡大・長期化により、ホテル業界の客足回復によるホテル向け需要の回復にはまだ時間を要するものと見込まれますが、インバウンド需要のコロナ前水準までの回復を見込んで、さらに生産効率を高めるため新工場の建設を進めており、今後の需要増に対応できる体制を整えております。

3. 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

当社は、持続的な成長による企業価値の向上を目的として、収益力を高め、経営の効率化を図るため、売上高及び売上総利益率を重要な経営指標と位置づけております。今後も引き続き販路拡大による売上高の増加、売上原価の低減、費用削減に取り組むことによる、売上総利益率の上昇を目指してまいります。

4. 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

「Serta（サータ）」のブランディング強化

少子高齢化・人口減少に伴うベッド市場の拡大余地が限られている環境認識の中で、当社がより一層の競争力強化を推し進めていくためには、主力の「Serta（サータ）」ブランドの競争力をより向上させることが重要であると考えており、次に掲げる施策を通じてその認知度の一層の向上に努めてまいります。

・「Serta（サータ）」ブランディング戦略

主力ブランドである「Serta（サータ）」の想定顧客層にフォーカスした、マーケティング施策を展開しております。「Serta（サータ）」における上質なブランドイメージと国内生産における信頼を、デジタルマーケティングによる訴求と、家具販売店または当社のショッパ/ショールームでリアルに体験、体感してもらうことで、バーチャルとリアルの融合によりさらなる顧客層の拡大に努めてまいります。

・EC関連の取組み

ドリームベッド正規ECパートナー認定登録制度を実施し、認定店のECサイトでの認定マークの設定や当社ホームページとのリンクで、得意先ECサイトの信頼度向上の支援を行いました。さらにECモールへの取組み検討等を強化する予定です。

ドリームベッドブランド及び他の海外ブランドの拡販

当社はライセンス契約を締結している海外ブランド「Serta（サータ）」「ligne roset（リーン・ロゼ）」「RUF BETTEN（ルフ）」及び自社ブランド「dreambed（ドリームベッド）」と国内唯一のウォーターベッドである「Water World（ウォーターワールド）」等、複数のブランドを有していることが強みであり、その優位性及び各ブランド間でのシナジー効果を発揮し、「Serta（サータ）」ブランド同様にその他ブランドも成長ステージに進めるべく、商品開発等に取り組んでまいります。

中でも、「ligne roset（リーン・ロゼ）」は、「Serta（サータ）」「dreambed（ドリームベッド）」に次ぐ第三の売上規模のブランドで、ソファを中心とするインテリア領域が主力のため、ベッド以外の新しい法人向け販路の開拓等による成長に向けて強化する予定です。

ショールームの活用

デジタルマーケティングにて「Serta（サータ）」ブランドの認知度を向上させていく中で、実際に顧客が当社製品を体験、体感できるリアルの場としてのショールームの活用が重要であると認識しております。東京ショールームを旗艦店として増床し、2022年度新たに名古屋ショールームを開設することで、より多くの顧客にご来場いただくとともに、百貨店との取引並びにハウジングルートの拡大を図ってまいります。

加えて全国の主要家具販売店において、体感機能や展示ラインを強化した「Serta Sleep Site（サータスリープサイト）」を開設し、顧客に体感機会を提供してまいります。

スリープテック（ ）及び製品開発への取組み

当社の技術力、製品力、企画力及び提案力により、家具販売店や最終消費者からも支持されるマットレスは生み出されており、これが競争力の源泉の一つと考えております。一方で、昨今取り沙汰されている睡眠そのものへの科学的アプローチとして、スリープテックへの取組みが重要であると認識しております。

2021年度は購入検討顧客向けに最適なマットレスを提案するマットレス診断システム「ネルゴリズム」を開発し、多くの方にご利用いただきました。今後は睡眠データを切り口とした、購入顧客へのサービスや、データに基づく商品開発を強化しさらなる進化につなげてまいります。また、顧客それぞれの身長、体形、好みに応じたオーダーベッドの開発も検討してまいります。

（ ）スリープテックとは、IT技術を活用して睡眠環境を計測、記録、分析し、睡眠の質を改善するための製品やサービスのことで、

商業施設向けの営業施策の強化

ホテル等の宿泊施設の需要見通しは、未だ不安定な状況が続き、緩やかな回復基調に留まると予想されます。

このような環境下において、従来の宿泊施設営業に加えて、ショールーム、オフィス、ロビー、ショッパ等の多様な法人需要の掘り起こしに努め、これらの設計を手掛ける大手設計・デザイン事務所が、スペックやデザインを企画・立案する段階から営業を行い、空間としての提案を進めることで、新しい商業施設向けの販売経路の拡販を進めてまいります。

人材の確保及び育成

超高齢社会が進展している我が国において、当社の技術力、製品力、企画力及び提案力等の特徴を支える人材を、いかに継続的、安定的に雇用し定着させていくことができるかが課題であると認識しております。

積極的な新卒及び中途採用の促進、商品及び製品知識向上のためのマイスター研修や「ligne roset（リーン・ロゼ）」研修、トーク集を用いた営業研修、その他外部講師による研修等の各種研修制度の充実、毎週特定曜日をノー残業デーとする等の働き方改革への取組みのほか、公平かつやりがいの持てる人事制度改革に取り組んでまいります。

物流効率の向上

将来さらに上昇が予想される物流コスト、物流業界における働き方改革としての2024年問題、及び数年来続く運転手不足等に対して、物流効率の向上が重要であると認識しております。物流会社との協力関係を強化し、安定的なロジスティクス体制を構築するための調査及び計画を立案し、新たに物流会社との取引を拡大していくとともに、流通センターの高機能化にも取り組んでまいります。

SDGsへの取組み

2021年12月に発表した当社「SDGs宣言」をさらに加速させ、廃棄・回収されたペットボトルを100%使用した再生ポリエステル系による生地の使用や、廃棄処理における解体しやすいマットレスの開発、また廃棄マットレスの分解・再資源化等、新たなビジネスモデルを構築し、収益に結び付けるべく取り組んでまいります。

2【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると判断している主要なリスクは、以下のとおりであります。

また、当該リスクが顕在化する可能性の程度や時期、当該リスクが顕在化した場合に当社の経営成績等の状況に与える影響につきましては、合理的に予見することが困難であるため、記載しておりません。

なお、文中の将来に関する事項の記載については、有価証券報告書提出日現在において当社が判断したものであり、当社の事業に関連するすべてのリスクを全て網羅するものではありません。

1．国内景気及び個人消費の動向について

当社の事業は、家具・インテリア業界を取引先として販売を展開しております。同事業による売上は国内景気や個人消費の動向の影響を受けやすい傾向にあります。企業活動の停滞、雇用情勢の悪化、個人消費の低迷等により、市場の需要が減少した場合には、売上高の減少、販売価格の下落等による利益の減少等の可能性があります。

そこで当社は、研究開発力と自社製造の強みを活かして開発・製造するとともに、提案営業力によって販売機会を開拓することに注力しております。

2．競争激化について

当社は、家具販売店を主要顧客として事業を展開しております。家具・インテリア業界では販売ルートが多様化することによって、市場環境の競争激化により一層厳しさを増す傾向にあります。

そこで当社は、自社製造にこだわった製品を供給することによって質的な差別化を図るとともに、生産工程の一層の工夫・改善によってコストダウンによる競争力の確保、収益力確保に努めております。

3．ホテル業界の動向について

当社では、独自に顧客データベースを構築することによって、ホテルの新規案件に加えて、リニューアル案件の獲得にも注力しております。ホテル向けの売上高は、「商業施設向け」に分類しており、同区分の2022年3月期における売上高構成比は7.4%であり、ホテル向けの売上高は、「商業施設向け」の大半を占めております。したがって、新型コロナウイルス感染症が沈静化せず国内客、訪日外国人客の停滞が続くことによりホテルの新規案件やリニューアル案件が中止や先送りされることになった場合には、当社の業績や財政状態に影響を与える可能性があります。

4．他社とのライセンス契約について

当社は、自社ブランド製品だけでなく「Serta（サータ）」、「lignè roset（リーン・ロゼ）」及び「ruf（ルフ）」等の海外ブランドとのライセンス契約を締結し、自社製造を行っております。特に「Serta（サータ）」は2022年3月期におけるブランド別売上では最大の金額を計上しており、事業戦略上も重要な位置づけと考えているブランドであります。ライセンス契約において製造、販売が可能となる製品や地域その他、契約期間、契約を自動更新するための最低販売金額、ロイヤリティ金額及び広告費用の最低支出金額等が規定されております。契約内容は「第2 事業の状況 4 経営上の重要な契約等」に記載のとおりであります。また、「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1) 財務諸表 損益計算書 製造原価明細書」に記載している技術使用料の金額の大部分は当該ロイヤリティとなっております。

海外ブランドとは、長年に亘り良好な関係の継続に努めており、有価証券報告書提出日現在において契約継続に支障をきたす要因は発生しておりませんが、今後、何らかの事情によりライセンス契約を解消することになった場合、または、ロイヤリティ料率等の契約条件が大幅に変更されることとなった場合は、当社の業績及び財政状態に重大な影響を与える可能性があります。

5．製品品質について

当社は、お客様の満足と信頼を得るために、デザイン開発、製造、卸販売を一貫して行っており、製品の品質管理には万全の態勢を整えておりますが、万一製品に欠陥が生じた場合には、リコールを実施するためのコスト、ブランド価値の毀損を招くこととなります。

そこで当社は、品質マネジメントシステムの国際規格であるISO9001認証により、品質に関わる組織マネジメント体制の強化を図っております。

6. 知的財産権について

当社は、当社が取り扱う製品及び広告宣伝物について、第三者の商標権その他の知的財産権等に抵触するような事態を招き、法廷の内外で相当の損害賠償金を請求される可能性があります。

そこで当社は、商標権等の知的財産権の管理を行う体制を強化し、当社の開発による新技術を当社で権利化するとともに、製品の開発及び販売に際し、第三者の商標権、特許権及びその他の知的財産権に抵触しないように事前調査を行い、抵触可能性が予見される場合は回避策をとるなど、第三者の知的財産権の侵害を未然に防止できるように、万全の注意を払っております。

7. 原材料等の調達について

当社は、原材料および製品の一部を国内だけでなく、海外からも調達しております。特殊な資材等の調達については、少数特定の仕入先からのみ入手可能のものや、仕入先や供給品の代替が困難なものがあります。市場において、競争優位性を作り出すために、ライセンス元におけるオリジナルの原材料や素材メーカーとの共同開発にて実現した当社のオリジナルの原材料を仕入れております。気候変動や国際的な需要拡大、地政学リスク等による需給動向の変化に伴い、調達競争が激化し、購入価格の高騰や資材の供給の遅延、中断が生じた場合、当社の業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

そこで当社は、調達環境変化の影響を最小限に抑えるために、複数購買、グローバル調達等に取り組んでまいります。

8. 為替リスクについて

当社は、海外から原材料、商品の一部を仕入れております。為替リスクにつきましては、必要に応じ為替予約などを通じリスクヘッジしておりますが、これらのリスク回避策を超える急激な為替相場の変動が生じた場合には、当社の業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

9. 運賃、光熱費、加工費の高騰について

当社の製品・商品はベッドに代表されるように大きさと重量の素材の特性から運賃が営業コストの相当部分を占めております。当社は、複数の運送会社と良好な関係を築くことによって、安定的な物流体制を整備しておりますが、運送会社における人材不足等からの運賃の値上げ等が予想されます。

また、当社は、工場をはじめとして各拠点において電気やガスを利用しております。エネルギー省力化への取り組み等コスト削減に注力しておりますが、光熱費の高騰等が予想されます。

当社では当社製品の一部を外部の協力工場に生産を委託しております。協力工場を含めた人材の育成に注力しておりますが、協力工場における人材不足等からの加工費の値上げ等が予想されます。

これらの要因は、当社の業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

10. 法的規制等について

当社は、事業活動を行う上で、家庭用品品質表示法、景品表示法、電気用品安全法、消費生活用製品安全法、容器包装リサイクル法、下請法、個人情報保護法等の様々な法規制の適用を受けており、予測することができない規制の改廃や新たな法的規制が設けられる場合には、当社の業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

そこで当社は、これらの法令等を遵守し、許認可等の更新に支障が出ないよう、従業員に対するコンプライアンスの徹底を行っております。加えて、当社は、現時点の法規制に従って業務を遂行しており、また、弁護士や外部諸団体を通じて新たな法的規制の改正情報や公開された策定プロセス等を入手することにより、事前のリスク軽減対策に取り組んでおります。

11. 自然災害・事故・感染症の発生等について

当社は、国内にある複数の拠点で事業を展開しております。大規模な地震や大型台風等の自然災害または大規模火災等により、当社や調達先の生産拠点に重大な損害が発生し、操業停止、生産や出荷の遅延や減少等が発生した場合、当社の業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。また、新型インフルエンザ、新型コロナウイルス等の感染症が流行した場合、取引先小売店舗の休業や営業時間の短縮、消費者の外出自粛等が想定され、当社においては販売機会の損失につながる可能性があります。生産活動においては、当社はウレタン等の原材料を仕入れておりますが、仕入先の従業員の感染等により仕入先の生産活動が停滞した場合、当社において製品生産の支障が生じ、受注から納品までの期間が長期化することで販売機会の損失につながり、当社の業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

そこで当社は、事業継続計画を定め、組織的に対応できる体制を整えております。具体的には社員安否確認システムの構築、防災訓練などの対策により、全役職員の人命・安全確保と事業の早期復旧及び継続を図るために体制の構築・整備に万全を期しております。

12. 人材の確保及び育成について

当社では、今後の事業の成長・拡大のために専門的知識やコミュニケーション能力、創造力、管理能力の高い優秀な人材の確保と育成が必要であります。また、熟練を要する生産工程を担う人材は、製品の品質を確保するために不可欠であり、優秀な人材の採用に積極的に取り組んでおります。

しかしながら、少子高齢化により今後若年層の人材確保がさらに困難になることが予測され、最低賃金の引き上げや社会保障政策に伴う社会保険料率の引き上げ等による人件費の上昇、人材不足による既存従業員へのしわ寄せによる長時間労働や、これに伴う離職率の増加、採用コストの増加等により、当社の業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

そこで当社は、協力工場を含めた人材の育成や熟練を要する専門技術の承継に注力しております。また、処遇の改善を積極的に進めることにより人材採用や社外流出防止にも取り組んでおります。

13. 情報システム・情報管理について

当社は個人情報を含め多くの情報を有しており、各種の情報システムを利用して業務を遂行しているため、システムの機能停止や機能障害等のインシデントが発生した場合は、効率的な業務を妨げる可能性があります。また、情報漏洩が発生するような場合には、当社の信用を毀損する可能性があります。

そこで当社は、情報セキュリティ管理規程及び情報セキュリティポリシーに則り、ウイルス感染やサイバー攻撃等による対策を強化しております。また、社員の情報リテラシーを高めるため情報セキュリティの研修を行い社内管理体制を整備しております。

14. 財務制限条項の付された借入契約について

当社は2019年4月1日に甲種種類株式を取得するために2019年3月28日付にて(株)広島銀行をエージェントとするタームローン型シンジケートローンを締結しており、当該契約には一定の財務制限条項が付されております。

当事業年度末現在においては財務制限条項に抵触しておりませんが、予測できない業績の変動によっては、財務制限条項に抵触することにより期限の利益を喪失し、期限前に返済が必要となり、当社の業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

財務制限条項の詳細は、「第2 事業の状況 4 経営上の重要な契約等」に記載のとおりであります。

15. 固定資産について

当社は、工場、営業所等に係る固定資産を自社所有しております。今後の収益悪化や地価の下落にともなう減損損失の発生等により、当社の業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

16. 社会的信用について

当社は、製品のデザイン、生産、販売の一貫体制を敷くことによって、消費者ニーズに適合する製商品の開発に注力し、こうした事業展開を行うことを通じて、当社のブランドイメージをより一層高め、社会的信用の獲得に努めているところですが、前項までに記載した主要なリスクのうち、法令違反、製品の欠陥によるリコール、第三者の知的財産権侵害、人材教育不足、機密情報の漏洩、その他何らかのコーポレート・ガバナンス上の不備事案等が顕在化した場合には、ブランドイメージが毀損したり、風評に晒されること等によって、当社に対する社会的信用が失われ、当社の業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項の記載については、有価証券報告書提出日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

当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

なお、当社は当事業年度の期首から、「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。以下「収益認識会計基準」という。）等を適用しており、以下の経営成績等に関して増減額及び前年同期比（％）を記載せずに説明しております。

財政状態の状況

（資産）

当事業年度末における流動資産は4,344,072千円となり、前事業年度末に比べ581,434千円増加いたしました。これは主に現金及び預金の増加465,783千円、原材料及び貯蔵品の増加50,478千円等によるものであります。現金及び預金の増加の主な要因は、公募増資により1,161,430千円増加したことであり、一方で、受取手形の減少7,880千円がありました。また、固定資産は3,916,287千円となり、前事業年度末に比べ594,522千円増加いたしました。これは主に土地の増加101,798千円、建設仮勘定の増加490,562千円等によるものであります。なお、土地の増加は全額、建設仮勘定の増加は511,434千円が八千代第一工場の新設及び増改築によるものであります。一方で、ソフトウェアの減少15,860千円がありました。

この結果、総資産は8,260,360千円となり、前事業年度末に比べ1,175,956千円増加いたしました。

（負債）

当事業年度末における流動負債は3,719,160千円となり、前事業年度末に比べ66,185千円減少いたしました。これは主に支払手形の減少67,097千円、未払法人税等の減少36,066千円及び1年内返済予定の長期借入金の減少26,632千円等によるものであります。一方で、前受金の増加53,964千円、買掛金の増加28,122千円がありました。また、固定負債は738,625千円となり、前事業年度末に比べ355,155千円減少いたしました。これは主に長期借入金の減少340,000千円等によるものであります。

この結果、負債合計は4,457,786千円となり、前事業年度末に比べ421,340千円減少いたしました。

（純資産）

当事業年度末における純資産合計は3,802,574千円となり、前事業年度末に比べ1,597,297千円増加いたしました。これは主に株式上場に伴い実施した公募増資により、資本金、資本剰余金がそれぞれ580,715千円増加したこと、また当期純利益の計上等により利益剰余金が437,040千円増加したことによるものであります。

この結果、自己資本比率は46.0％（前事業年度末は31.1％）となりました。

経営成績の状況

当事業年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響が長期化する中、政府の経済対策等により一部に持ち直しの動きがあるものの、企業収益の減少や雇用情勢の悪化等、先行きは不透明な状況のまま推移しております。

当社におきましては、販売経路別では家具販売店向けにおいて、コロナ禍での巣ごもり現象の影響による消費者の生活様式と購買動向の変化を背景に、家具・インテリアの需要は増加しているものの、商業施設向けは世界的な海外渡航の規制強化や、移動自粛による訪日外国人旅行者の激減と国内旅行者の減少もあり、需要は低迷が続いています。加えて、原油価格高騰や円安の影響による物流費や材料費の上昇が続いており、依然として厳しい経営環境となっております。

このような環境下で当社は、巣ごもり需要の拡大とともに住環境の見直しが加速したこともあり、ベッド（マットレス及びフレーム）、ソファ「ligne roset（リーン・ロゼ）」商品の売上が順調に推移しました。

ベッド商品については、「Serta（サータ）」のブランディング戦略強化の一環として、2021年9月に「Serta（サータ）」旗艦店となる東京ショールームのリニューアルオープンに合わせ、首都圏でテレビCMを集中放映し、新商品11ゾーンマットレス「Serta Tradition（サータトラディション）」も発売しました。また、デジタルマーケティングを強化し、SNSや当社ホームページの充実を図るとともに、EC強化の一環として6社13店舗の家具店を、「Serta（サータ）」を含むドリームベッド正規ECパートナーとして公認いたしました。理想のマットレス選びのためのマットレス診断システム「ネルゴリズム」を独自のアルゴリズムを用いて自社開発し、顧客利便性の向上にも取り組みました。

ソファ商品「ligne roset（リーン・ロゼ）」においては高付加価値商品の販売増加とともに、2021年12月に福岡市内へ、リーン・ロゼ福岡をオープンしたことによる顧客増加もあり、売上が伸長しております。

一方商業施設向けでは、ホテル業界において、新型コロナウイルス感染症拡大の影響を大きく受けており、新規ホテル開設及びリニューアル計画の延期や中止等が生じたことから、当社のホテル向け売上も大きく減少しました。

コスト環境においては、2022年3月期下半期より原材料の高騰の影響が出始めたことから、効率化による生産コスト削減を図るとともに、2021年9月及び2022年2月に販売価格を値上げして対応してまいりました。さらに、生産効率を高めるべく新工場の建設を進めており、今後の需要増に対応できる体制を整えております。

こうした中で、当事業年度の業績は、売上高9,452,467千円（前年同期は8,976,131千円）、営業利益648,409千円（前年同期は704,787千円）、経常利益675,614千円（前年同期は730,208千円）、当期純利益446,032千円（前年同期は521,503千円）となりました。

なお、当社は当事業年度の期首から、「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日）等を適用しております。これに伴い、売上高は従来の計上方法と比較して67,211千円減少し、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益がそれぞれ5,568千円減少しております。

また、当社はホームファニシング事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載は省略しております。

キャッシュ・フローの状況

当事業年度末の現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前事業年度末に比べ465,782千円増加し、1,048,973千円となりました。当事業年度の各キャッシュ・フロー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）

営業活動の結果得られた資金は、504,914千円（前年同期は349,664千円の獲得）となりました。これは主に税引前当期純利益632,388千円、減価償却費196,220千円等によるものであります。一方で、法人税等の支払額237,605千円、棚卸資産の増加額78,549千円等による資金の減少がありました。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は、821,659千円（前年同期は170,048千円の使用）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790,369千円によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果得られた資金は、782,527千円（前年同期は22,248千円の使用）となりました。これは主に株式の発行による収入1,161,430千円によるものであります。一方で、長期借入金の返済による支出366,632千円による資金の減少がありました。

生産、受注及び販売の実績

a-1. 生産実績

当事業年度における生産実績を商品分類別に示すと、次のとおりであります。

| 商品分類の名称 | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | |
|---------|--|----------|
| | 金額(千円) | 前年同期比(%) |
| マットレス | 1,719,736 | 111.5 |
| ベッドフレーム | 275,759 | 97.2 |
| ソファ | 356,150 | 116.3 |
| 寝装品 | 161,505 | 106.0 |
| その他 | 252,325 | 121.6 |
| 合計 | 2,765,477 | 111.0 |

(注) 金額は製造原価によっております。

a-2.仕入実績

当事業年度における仕入実績を商品分類別に示すと、次のとおりであります。

| 商品分類の名称 | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | |
|---------|--|----------|
| | 金額(千円) | 前年同期比(%) |
| マットレス | 79,418 | 90.6 |
| ベッドフレーム | 1,405,754 | 107.0 |
| ソファ | 22,498 | 85.4 |
| 寝装品 | 171,341 | 108.2 |
| その他 | 134,469 | 75.4 |
| 合計 | 1,813,483 | 102.8 |

(注)金額は仕入価格によっております。

b.受注実績

当事業年度における受注実績を商品分類別に示すと、次のとおりであります。

| 商品分類の名称 | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | | | |
|---------|--|----------|-----------|----------|
| | 受注高(千円) | 前年同期比(%) | 受注残高(千円) | 前年同期比(%) |
| マットレス | 4,345,113 | 109.0 | 407,657 | 108.9 |
| ベッドフレーム | 2,989,590 | 107.2 | 285,992 | 113.5 |
| ソファ | 1,185,079 | 129.0 | 181,448 | 174.7 |
| 寝装品 | 586,777 | 108.3 | 62,097 | 137.5 |
| その他 | 512,268 | 75.4 | 95,443 | 105.2 |
| 合計 | 9,618,829 | 107.9 | 1,032,640 | 119.2 |

c-1.販売実績(商品分類別)

当事業年度における販売実績を商品分類別に示すと、次のとおりであります。

| 商品分類の名称 | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 前年同期比 |
|---------|--|--|-------|
| | 金額(千円) | 金額(千円) | (%) |
| マットレス | 4,311,878 | 4,064,754 | - |
| ベッドフレーム | 2,955,676 | 2,778,922 | - |
| ソファ | 1,107,506 | 932,493 | - |
| 寝装品 | 569,849 | 537,159 | - |
| その他 | 507,556 | 662,801 | - |
| 合計 | 9,452,467 | 8,976,131 | - |

(注)1.「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を当事業年度の期首から適用しており、当事業年度に係る各数値については、当該会計基準等を適用した後の数値となっております。これにより、当事業年度の前年同期比は記載しておりません。

2. 主要な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合については、総販売実績の10%以上の相手先がないため、記載を省略しております。

c-2.販売実績(販売経路別)

当事業年度における販売実績を販売経路別に示すと、次のとおりであります。

| 販売経路の名称 | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 前年同期比 |
|-------------|--|--|-------|
| | 金額(千円) | 金額(千円) | (%) |
| 家具販売店向け | 7,556,558 | 7,071,618 | - |
| 商業施設向け | 698,763 | 822,246 | - |
| ショップ/ショールーム | 820,867 | 700,815 | - |
| ハウスメーカー向け | 274,804 | 232,576 | - |
| その他 | 101,472 | 148,874 | - |
| 合計 | 9,452,467 | 8,976,131 | - |

- (注) 1. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を当事業年度の期首から適用しており、当事業年度に係る各数値については、当該会計基準等を適用した後の数値となっております。これにより、当事業年度の前年同期比は記載しておりません。
2. 主要な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合については、総販売実績の10%以上の相手先がないため、記載を省略しております。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

経営者の視点による当社の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。
 なお、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判断したものであります。

経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

財政状態の状況に関する認識及び分析・検討内容につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析(1)経営成績等の状況の概要 財政状態の状況」に記載のとおりであります。

(売上高)

当事業年度の売上高は、9,452,467千円(前年同期は8,976,131千円)となりました。

販売経路別では、「家具販売店向け」は7,556,558千円、「商業施設向け」は698,763千円、「ショップ/ショールーム」は820,867千円、「ハウスメーカー向け」は274,804千円、「その他」は101,472千円となりました。

「家具販売店向け」は、新型コロナウイルス感染症の影響が長期化する中、巣ごもり需要の拡大とともに住環境の見直しが加速したこともあり、ベッド(マットレス及びフレーム)、ソファ「ligne roset(リーン・ロゼ)」商品の売上が順調に推移しました。

ベッド商品については、「Serta(サータ)」のブランディング戦略強化の一環として、2021年9月に「Serta(サータ)」旗艦店となる東京ショールームのリニューアルオープンに合わせ、首都圏でテレビCMを集中放映し、新商品11ゾーンマットレス「SertaTradition(サータトラディション)」も発売しました。

また、デジタルマーケティングを強化し、SNSや当社ホームページの充実を図るとともに、EC強化の一環として6社13店舗の家具店を、「Serta(サータ)」を含むドリームベッド正規ECパートナーとして公認いたしました。理想のマットレス選びのためのマットレス診断システム「ネルゴリズム」を独自のアルゴリズムを用いて自社開発し、顧客利便性の向上にも取り組みました。

ソファ商品「ligne roset(リーン・ロゼ)」においては高付加価値商品の販売増加とともに、2021年12月に福岡市内へ、リーン・ロゼ福岡をオープンしたことによる顧客増加もあり、売上が伸長しております。

「商業施設向け」は、ホテル業界において、新型コロナウイルス感染症拡大の影響を大きく受けており、新規ホテル開設及びリニューアル計画の延期や中止等が生じたことから、当社のホテル向け売上も大きく減少しました。

「ショップ/ショールーム」は、消費者の生活様式と購買動向の変化を背景とした家具・インテリアの需要が増加したことにより来客が増加し売上高増に繋がっております。

「ハウスメーカー向け」は、新型コロナウイルス感染症における自主規制が続いていましたが、催事企画が再開され売上増となっております。

(売上原価、売上総利益)

当事業年度の売上原価は、4,551,847千円(前年同期は4,255,879千円)となりました。

これは主に、「家具販売店向け」売上高の増加及び原材料の高騰や円安による為替の影響に伴うものであります。

当事業年度の売上総利益は、4,900,619千円（前年同期は4,720,251千円）となりました。
 売上総利益率は、51.8%となりました。

（販売費及び一般管理費、営業利益）

当事業年度の販売費及び一般管理費は、4,252,210千円（前年同期は4,015,464千円）となりました。
 これは主に、給与及び手当954,394千円、営業運賃459,383千円、販売促進費419,494千円及び広告宣伝費317,455千円等によるものであります。

以上の結果、営業利益は、648,409千円（前年同期は704,787千円）となりました。

（営業外損益、経常利益）

当事業年度の営業外収益は、73,805千円（前年同期は43,949千円）となりました。
 これは主に、保険解約返戻金63,640千円等によるものであります。また、営業外費用は、46,599千円（前年同期は18,528千円）となりました。これは主に、株式公開費用28,605千円等によるものであります。

以上の結果、経常利益は675,614千円（前年同期は730,208千円）となりました。

（特別損益、当期純利益）

当事業年度の特別損失は、43,226千円（前年同期は777千円）となりました。

これは主に、固定資産除却損の増加43,028円等によるものであります。

以上の結果、当期純利益は446,032千円（前年同期は521,503千円）となりました。

（注）「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日）等を当事業年度の期首から適用しており、当事業年度に係る各数値については、当該会計基準等を適用した後の数値となっております。これにより、当事業年度の前年同期比は記載しておりません。

キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容及び資本の財源及び資金の流動性に係る情報

キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1)経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

当社の資本の財源及び資金の流動性につきましては、事業運営上必要な流動性と資金の源泉を安定的に確保することを基本方針としております。

（有利子負債）

| 契約債務 | 年度別要支払額（千円） | | | | |
|-------|-------------|---------|---------|---------|-----|
| | 合計 | 1年以内 | 1年超3年以内 | 3年超5年以内 | 5年超 |
| 短期借入金 | 1,295,000 | - | - | - | - |
| 長期借入金 | 680,000 | 340,000 | 340,000 | - | - |
| リース債務 | 7,462 | 3,664 | 3,797 | - | - |

上記の表において、貸借対照表の1年内返済予定の長期借入金は、長期借入金に含めております。

（財政政策）

当社の運転資金需要のうち主なものは、製品製造のための材料等の購入のほか、製造費、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、設備投資等によるものであります。

当社は、運転資金及び設備資金につきましては、内部資金または借入により資金調達することとしております。このうち、借入による資金調達に関しましては、運転資金については短期借入金で、生産設備等の長期資金は長期借入金で調達することを基本としております。

なお、当事業年度末における借入金及びリース債務を含む有利子負債の残高は1,982,462千円となっております。また当事業年度末における現金及び現金同等物の残高は1,048,973千円となっております。

（経営成績に重要な影響を与える要因）

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

(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)

当社は、「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 3 . 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」に記載のとおり、売上高及び売上総利益率を重要な経営指標として位置づけております。

当事業年度の売上高は、9,452,467千円(前年同期は8,976,131千円)となりました。その主な増加要因は、巣ごもり需要の拡大とともに住環境の見直しが加速したこともあり、ベッド(マットレス及びフレーム)、ソファ「ligne roset(リーン・ロゼ)」商品の売上が順調に推移して、「家具販売店向け」の売上高が7,556,558千円(前年同期は7,071,618千円)になったことによるものであります。

当事業年度の売上総利益率は、51.8%(前年同期は52.6%)となりました。その主な要因は、2022年3月期下半期より原材料の高騰の影響が出始めたことであります。効率化による生産コスト削減を図るとともに、2021年9月及び2022年2月に販売価格を値上げして対応してまいりました。

今後も引き続き、販路拡大による売上高の増加、売上原価の低減、費用削減に取り組むことによる、売上総利益率の上昇を目指してまいります。

前事業年度並びに当事業年度の経営指標は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | |
|--------|--|--|--------------|
| | 金額(千円) | 金額(千円) | 前年同期比 (%) |
| 売上高 | 8,976,131 | 9,452,467 | - |
| 売上総利益 | 4,720,251 | 4,900,619 | - |
| 売上総利益率 | 52.6% | 51.8% | - |

(注)「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を当事業年度の期首から適用しており、当事業年度に係る各数値については、当該会計基準等を適用した後の数値となっております。これにより、当事業年度の前年同期比は記載しておりません。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち、重要なものについては、「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1)財務諸表 注記事項(重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

4【経営上の重要な契約等】

当社が技術援助等を受けているライセンス契約は下記のとおりです。

Serta, Inc.

| | |
|--------|---|
| 国名 | アメリカ合衆国 |
| 主な契約内容 | 日本国内における同社ブランドのマットレスの製造、販売及び商標等の使用許諾に関する独占的ライセンス契約 |
| 契約締結日 | 1978年12月28日 |
| 契約期間 | 2020年1月1日～2024年12月31日（左記期間中の基準売上高を達成している場合、更に5年間自動更新） |
| ロイヤリティ | 同社ブランド製品の販売実績に応じた料率を乗じた金額、もしくは販売計画金額に一定率を乗じた金額を最低金額として支払っております。 |
| その他 | 広告費用について、年間の販売計画金額に一定率を乗じた金額、もしくは一定の最低金額を支出することが定められております。 |

ROSET S.A.

| | |
|--------|---|
| 国名 | フランス共和国 |
| 主な契約内容 | 日本国内における同社ブランドの椅子、肘掛け椅子及びソファの製造、販売及び商標等の使用許諾に関する独占的ライセンス契約 |
| 契約締結日 | ソファ：1981年5月25日 家具：1997年5月6日 |
| 契約期間 | ソファ：2021年5月25日～2022年5月24日（1年ごとに自動更新） 家具：2021年5月6日～2022年5月5日（1年ごとに自動更新） |
| ロイヤリティ | 同社ブランド製品の販売実績に一定率を乗じた金額、もしくは一定額を最低金額として支払っております。 |
| その他 | |

RUF-BETT INTERNATIONAL GMBH & CO.KG

| | |
|----------------|---|
| 国名 | ドイツ連邦共和国 |
| 主な契約内容 | 日本国内における同社ブランドの各種ベッド、マットレス、付属品家具、ランプ、テーブル、カットボード等の一部の製造、販売に加え、商標の使用許諾や同社の有する技術面での協力関係を構築すること等を目的とした独占的ライセンス契約 |
| 契約締結日 （発効日） | 2007年8月1日 |
| 契約期間 | 2021年8月1日～2022年7月31日（1年ごとに自動更新） |
| ロイヤリティ | 同社ブランド製品の販売実績に一定率を乗じた金額、もしくは一定額を最低金額として支払っております。 |
| その他 | |

（注）1. 上記は当事業年度末現在における契約に基づく内容を表示しております。

2. 上記契約の解除事由は個々の契約により異なりますが、概ねその基本的な規定事項としては、破産、解散、差押え、仮差押え、仮処分、会社更生、債務不履行、契約不履行、機密保持義務違反、反社会的勢力取引にあたる等に該当する場合となっております。

当社が締結している資金調達に関する契約

| 相手方の名称 | 契約締結日 | 契約期間 | 内容 |
|--|----------------|---------------------------------|--|
| 株式会社広島銀行 (兼エージェント) 株式会社もみじ銀行 株式会社商工組合中央 金庫 | 2019年3月28 日 | 2019年4月1日か ら2024年3月31日 まで | 借入金額：1,700,000千円 適用利率：0.5% 借入目的：当社が2019年4月1日に甲種種類株 式を取得するための資金調達 契約形態：株式会社広島銀行をエージェントと するタームローン型シンジケートローン |

以下の財務制限条項が付されています。

- a) 2019年3月期以降、各年度の決算期末日における単体の貸借対照表における純資産の部の金額を前年同期比75%以上に維持すること
 但し、甲種種類株式の全部または一部について、取得、処分及び消却した場合、それらがなされなかったものと仮定して純資産の部の金額を計算するものとする
- b) 2019年3月期以降、各年度の決算期における単体の損益計算書に示される経常利益が、2期連続して損失とならないようにすること

5【研究開発活動】

当社の研究開発活動は、年2回の展示会(5月、11月)及びドリーム会(取引先共栄会であり、7月に総会を実施)に向けた新商品の開発、大型ボランティアチェーンに向けたOEM商品の開発及びライセンス生産品の日本仕様への変更の3つに区分されます。

当社は、商品開発の専門部署である商品企画部を有しており、デザイン設計担当者5名、知財・技術担当者1名、市場調査担当5名の体制でデザインの原案作成から最終の商品の仕上がりのチェックまで、単一の部署で行っております。今後も、当社の有する知的財産権の保護、他社の有する知的財産権の侵害未然防止について取り組んでいくとともに、市場に選ばれる魅力的な商品を生み出し続けるべく研究開発活動に注力してまいります。

なお、当社は、ホームファニッシング事業の単一セグメントでありますので、セグメント別の記載を省略しています。

当事業年度における研究開発費の総額は、62,249千円となりました。

主な研究開発活動を下記に記載しております。

(1)展示会及びドリーム会向け商品開発(定期開発)

展示会向け

開発課所属のデザイナーが決められた試作数の枠に対して5倍から10倍のスケッチ案を出し、その中から選ばれた商品を試作品として製作しております。商品企画部内で複数回の内見会及び、営業社員向け内見会を経て最終的に選抜された試作品を、展示会に出展します。

なお、設計・品質・構成パーツ等の調達資材及び調達取引先については協力工場と連携しコストやクオリティを協議します。デザイン及び機能、商品名については、特許、商標、意匠等、知的財産権に関する検討、調整を実施しています。

そして展示会にて、取引先からいただいた評価をもとに、量産に対する最終の採用・不採用を商品企画部にて決定しています。量産化に際しては、あらためて知的財産権チェックを行っています。

商品の本格リリースまでに複数の段階を経ることで、採用可能性の低い商品については早期に不採用にし、より採用可能性の高い商品をリリースするよう取り組んでおります。

5月の展示会は、コロナ禍の影響から中止となりました。

11月の展示会では、ベッドフレーム17台、マットレス6種類、その他()8種類のリリースを決定いたしました。

()その他は、ベッドフレーム、マットレス以外の寝装品、ナイトテーブル等の家具、生地やクッション等が該当します。

ドリーム会(取引先共栄会)向け

当社は、ドリーム会に加盟いただいている取引先に対して、ドリーム会加盟取引先限定のベッドフレーム、マットレスを開発することにより競争力アップのサポートを行っております。開発する商品は、主に既存の売れ筋商品のデザインに沿った値ごろ感のある商品を意識しております。

ドリーム会向け商品の開発はコロナ禍の影響から行えませんでした。

(2)OEM商品の開発(不定期開発)

昨今、小規模販売店の廃業等が増加しており、大型ボランタリーチェーンとの取引が増加しています。その中で、当社は、大型ボランタリーチェーンとの共同で商品開発を行い、取引先ブランドのOEM商品として供給をしております。取引先の要望を中心とした商品の開発となりますので、営業担当と開発担当が折衝にあっており、OEM商品開発としてベッドフレーム21台、マットレス31種類の商品開発を行いました。

(3)ライセンス生産品の日本仕様への変更

「ligne roset (リーン・ロゼ)」ブランドにおけるライセンス生産品が該当します。当社が、日本国内市場に商品を展開する上で、日本人の生活様式や体格にあった使い心地を実現するため、ソファのウレタンや家具底面に使用する素材等を選別して、試作品を繰り返し制作しております。

日本市場への新作としてソファ2種類、その他アイテム7種類を当社工場にてライセンス生産いたしました。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

設備投資実績は下記のとおりであります。

なお、当社はホームファニッシング事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

当事業年度においては、生産設備、販売設備及び展示設備等に、299,835千円を投入しました（建設仮勘定を除く本勘定振替ベース）。その主なものは、生産設備では、八千代第一工場の新設及び増改築（2023年1月完了予定）のための土地造成101,798千円、マットレスの生産設備増強に係る機械及び装置76,631千円であります。販売設備及び展示設備では、東京ショールーム 店内全面改装52,436千円、リーン・ロゼ福岡 新規出店工事23,010千円であります。

また、八千代第一工場の新設及び増改築のため、建設仮勘定511,434千円を投入しております。

なお、当事業年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

2【主要な設備の状況】

当社は、国内に4ヶ所の工場を運営しております。

また、国内に9ヶ所の営業所、8ヶ所のショップ・ショールーム及び、3ヶ所の流通センターを設けております。

なお、当社はホームファニッシング事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

2022年3月31日現在

| 事業所名 (所在地) | 設備の内容 | 帳簿価額 | | | | | | 従業員数 (人) |
|------------------------|--------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|---------------|-------------|------------|-------------|
| | | 建物及び 構築物 (千円) | 機械装置及 び運搬具 (千円) | 土地 (千円) (面積㎡) | リース資産 (千円) | その他 (千円) | 合計 (千円) | |
| 本社 (広島市西区等) | 本社設備 | 144,737 | - | 86,756 (156,543.47) | 7,462 | 71,308 | 310,263 | 75(16) |
| 八千代第一工場 (広島県安芸高田市) | 生産設備 | 52,717 | 336,474 | 1,136,409 (34,094.34) | - | 15,669 | 1,541,271 | 85(11) |
| 八千代第二工場 (広島県安芸高田市) | 生産設備 | 35,020 | 22,076 | 159,005 (15,167.00) | - | 3,272 | 219,374 | 19(4) |
| 千代田工場 (広島県山県郡北広島町) | 生産設備 | 42,108 | 6,968 | 186,474 (9,509.32) | - | 1,507 | 237,058 | 26(4) |
| あさひ工場 (広島市安佐北区) | 生産設備 | 12,009 | 6,919 | 124,620 (2,102.04) | - | 0 | 143,549 | 6(19) |
| 北関東営業所ほか 計 9ヶ所 3 | 営業所設備 | 2,291 | - | - (-) | - | 0 | 2,291 | 91(72) |
| リーン・ロゼ銀座ほか 計 8ヶ所 4 | 販売設備 展示設備 | 122,794 | - | - (-) | - | 3,308 | 126,103 | 33(21) |
| 千代田流通センターほか 計 3ヶ所 5 | 物流設備 | 112,376 | 710 | 415,851 (15,146.93) | - | 4,560 | 533,498 | 23(11) |

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品及びソフトウェアの合計であります。

2. 従業員数は当社では正社員であり、臨時雇用者数（パートタイマー、嘱託、契約社員、人材会社からの派遣社員を含む。）は、（ ）内に年間の平均人員を外数で記載しております。

3. 北関東営業所を除く計8ヶ所は賃借物件であり、年間賃借料は28,724千円であります。

4. 広島ショールームを除く7ヶ所は賃借物件であり、年間賃借料は200,335千円であります。

5. 千代田流通センターが使用する倉庫は賃借物件であり、年間賃借料は10,238千円であります。

3【設備の新設、除却等の計画】

当社の設備投資については、景気予測、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。

なお、当事業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。

また、当社はホームファニッシング事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

(1) 重要な設備の新設等

| 事業所名 (所在地) | 設備の内容 | 投資予定金額 | | 資金調達方法 | 着手及び完了予定年月 | | 完成後の 増加能力 |
|-----------------------|---|------------|--------------|-----------------------|------------|----------|--------------|
| | | 総額 (千円) | 既支払額 (千円) | | 着手 | 完了 | |
| 八千代第一工場 (広島県安芸高田市) | 建物 (新設及び増改築) 土地 (新設及び増改築に 伴う造成) | 1,700,000 | 613,232 | 増資資金 自己資金 及び借入金 | 2021年 6月 | 2023年 1月 | 30%増加 |
| 八千代第一工場 (広島県安芸高田市) | ポケットコイリン グ等 | 200,000 | - | 自己資金 及び借入金 | 2022年10月 | 2023年 1月 | 30%増加 |
| 八千代第一工場 (広島県安芸高田市) | 建物 (解体及び建て直 し) | 1,500,000 | - | 自己資金 及び借入金 | 2023年10月 | 2025年 1月 | 30%増加 |
| 八千代第一工場 (広島県安芸高田市) | キルティングマ シーン等 | 200,000 | - | 自己資金 及び借入金 | 2024年10月 | 2025年 1月 | 30%増加 |
| 名古屋ショールーム (名古屋市中区) | ショールーム (開設資金) | 84,000 | - | 自己資金 及び借入金 | 2022年 5月 | 2022年 8月 | (注) |
| リーン・ロゼ名古屋 (名古屋市) | ショップ (開設資金) | 89,000 | - | 自己資金 及び借入金 | 2023年 8月 | 2023年10月 | (注) |

(注) 完成後の増加能力については、計数的把握が困難であるため、記載を省略しております。

(2) 重要な設備の除却等

| 事業所名 (所在地) | 設備の内容 | 期末帳簿価額 (千円) | 除却などの 予定年月 | 除却等による 減少能力 |
|---------------|--------|----------------|---------------|-------------------------|
| 八千代第一工場 | 建物、構築物 | 17,635 | (注) | 新工場建て直しによる解体のため 影響なし |
| 八千代第一工場 | 建物、構築物 | 9,882 | (注) | 新工場建て直しによる解体のため 影響なし |

(注) 除却時期につきましては、工事の進捗状況等の影響により流動的であるため、記載しておりません。

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 | 12,400,000 |
| 計 | 12,400,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在発行数 (株) (2022年3月31日) | 提出日現在発行数(株) (2022年6月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 | 4,152,820 | 4,152,820 | 東京証券取引所 市場第二部(事業年度末現在) スタンダード市場(提出日現在) | 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、 単元株式数は100株 であります。 |
| 計 | 4,152,820 | 4,152,820 | - | - |

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式総数 増減数(株) | 発行済株式総数 残高(株) | 資本金増減額 (千円) | 資本金残高 (千円) | 資本準備金増 減額(千円) | 資本準備金残 高(千円) |
|--------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 2019年4月1日 (注)1 | 普通株式 - 甲種種類株式 69,685 | 普通株式 95,926 甲種種類株式 7,743 | - | 91,000 | - | 23,500 |
| 2020年1月31日 (注)2 | 普通株式 30,000 甲種種類株式 - | 普通株式 125,926 甲種種類株式 7,743 | 114,000 | 205,000 | 111,510 | 135,010 |
| 2020年4月30日 (注)3 | 普通株式 38,715 甲種種類株式 7,743 | 普通株式 164,641 | - | 205,000 | - | 135,010 |
| 2021年3月7日 (注)4 | 普通株式 3,128,179 | 普通株式 3,292,820 | - | 205,000 | - | 135,010 |
| 2021年6月22日 (注)5 | 普通株式 860,000 | 普通株式 4,152,820 | 580,715 | 785,715 | 580,715 | 715,725 |

(注)1. 甲種種類株式の一部取得に伴う自己株式の消却による減少であります。

2. 有償第三者割当 30,000株

発行価格 7,517円

資本組入額 3,800円

割当先 ドリームベッド従業員持株会、(株)山陰合同銀行、小出克己、他8社、他5名

3. 甲種種類株主による取得請求権の行使により、甲種種類株式1株につき普通株式5株の無償割当を行い、取得した自己株式を消却したものであります。

4. 普通株式1株につき20株の株式分割によるものです。

5. 有償一般募集(ブックビルディング方式による募集)860,000株

発行価格 1,460円

引受価額 1,350.50円

資本組入額 675.25円

払込金総額 1,161,430千円

(5)【所有者別状況】

2022年3月31日現在

| 区分 | 株式の状況(1単元の株式数100株) | | | | | | | | 単元未満 株式の状況 (株) |
|-----------------|--------------------|-------|--------------|--------|-------|------|--------|--------|----------------------|
| | 政府及び地 方公共団体 | 金融機関 | 金融商品取 引業者 | その他の法人 | 外国法人等 | | 個人その他 | 計 | |
| | | | | | 個人以外 | 個人 | | | |
| 株主数(人) | - | 6 | 14 | 67 | 13 | 12 | 2,303 | 2,415 | - |
| 所有株式数 (単元) | - | 7,924 | 844 | 1,959 | 862 | 230 | 29,701 | 41,520 | 820 |
| 所有株式数の割 合(%) | - | 19.08 | 2.03 | 4.72 | 2.08 | 0.55 | 71.53 | 100.00 | - |

(6)【大株主の状況】

2022年3月31日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (株) | 発行済株式(自己 株式を除く。)の 総数に対する所有 株式数の割合 (%) |
|-----------------------|--------------------|--------------|---|
| ドリームベッド従業員持株会 | 広島市西区己斐本町三丁目12番39号 | 421,386 | 10.15 |
| ブルーインベストメント投資事業有限責任組合 | 広島市中区銀山町3番1号 | 346,600 | 8.35 |
| 渡辺 靖子 | 広島市西区 | 265,000 | 6.38 |
| 三宅 尚子 | 東京都文京区 | 265,000 | 6.38 |
| 株式会社広島銀行 | 広島市中区紙屋町一丁目3番8号 | 207,540 | 5.00 |
| 株式会社もみじ銀行 | 広島市中区胡町1番24号 | 207,540 | 5.00 |
| 小出 克己 | 山口県岩国市 | 148,000 | 3.56 |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託口) | 東京都中央区晴海一丁目8番12号 | 144,300 | 3.47 |
| 株式会社商工組合中央金庫 | 東京都中央区八重洲二丁目10番17号 | 131,940 | 3.18 |
| 株式会社山陰合同銀行 | 島根県松江市魚町10番地 | 100,000 | 2.41 |
| 計 | - | 2,237,306 | 53.87 |

(7)【議決権の状況】

【発行済株式】

2022年3月31日現在

| 区分 | 株式数(株) | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|-------------------|----------|---|
| 無議決権株式 | - | - | - |
| 議決権制限株式(自己株式等) | - | - | - |
| 議決権制限株式(その他) | - | - | - |
| 完全議決権株式(自己株式等) | - | - | - |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 4,152,000 | 41,520 | 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。 なお、単元株式数は100株であります。 |
| 単元未満株式 | 普通株式 820 | - | - |
| 発行済株式総数 | 4,152,820 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 41,520 | - |

【自己株式等】

該当事項はありません。

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号による普通株式の取得

(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(2022年5月12日)での決議状況 (取得期間2022年5月13日～2022年8月10日) | 70,000 | 50,000,000 |
| 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 | - | - |
| 残存決議株式の総数及び価額の総額 | - | - |
| 当事業年度の末日現在の未行使割合(%) | - | - |
| 当期間における取得自己株式 | 43,300 | 30,493,700 |
| 提出日現在の未行使割合(%) | 38.1 | 39.0 |

(注) 1. 当社は、2022年5月12日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式の取得について決議し、上記の自己株式を取得いたしました。

2. 当期間における取得自己株式には、2022年6月1日から有価証券報告書提出日までの取得自己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】

該当事項はありません。

(4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区 分 | 当事業年度 | | 当期間 | |
|----------------------------------|--------|-----------------|--------|-----------------|
| | 株式数(株) | 処分価額の総額 (千円) | 株式数(株) | 処分価額の総額 (千円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式 | - | - | - | - |
| 消却の処分を行った取得自己株式 | - | - | - | - |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | - | - | - | - |
| その他(-) | - | - | - | - |
| 保有自己株式数 | - | - | 43,300 | - |

(注) 当期間における保有自己株式数には、2022年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの取得自己株式は含まれておりません。

3【配当政策】

当社は、利益配分につきましては、将来の事業展開と経営体質の強化のために必要な内部留保を確保しつつ、安定した配当を継続して実施していくことを基本方針としております。

当社は、年2回の剰余金の配当を行うことができる旨、定款に定めており、中間配当については、9月30日を基準日として取締役会の決議により、また、期末配当については、3月31日を基準日として株主総会の決議によって行うことができることとしております。

上記方針に基づき当事業年度の配当につきましては、1株当たり20円の普通配当に5円の記念配当を加えることとして、1株につき25円を実施することとしております。

内部留保資金につきましては、長期展望に立った新規商品の開発活動及び経営体質の強化・効率化等さらなる経営革新のために、効果的な投資を行ってまいりたいと考えております。

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） |
|--------------------|------------|-------------|
| 2022年6月29日定時株主総会決議 | 103,820 | 25 |

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、企業経営を継続していく上で、コーポレート・ガバナンスの充実が重要であると認識しており、企業理念（基本理念及び経営方針）を実践して企業価値を高めるとともに、健全な経営管理体制の下で、適時・適正な情報開示により、企業経営の透明性を確保することによって、コンプライアンス経営を積極的に推進してまいります。

さらに、遵法活動及び企業倫理の観点から、役員及び従業員一人ひとりが企業活動を行う上で、企業行動のあり方を「行動規範」として位置づけ、企業行動のための基本としております。

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、取締役会設置会社であり、監査役会設置会社であります。

以下の組織・体制により、コーポレート・ガバナンスの実効性を確保できるものと考えており、現在の体制を採用しております。

a. 取締役会

取締役会は、取締役7名で構成され、うち2名を社外取締役とすることで、経営に社外の多様な視点を取り入れております。取締役会は、毎月1回開催する定例の取締役会に加え、必要に応じて臨時取締役会を開催し、経営全般及び業績の進捗状況の報告、経営の重要な意思決定を行っております。

取締役は、取締役会議長である代表取締役社長及び業務執行取締役の4名に加えて、社外取締役の2名が、それぞれの経験と見識並びに当社から独立した社外の視点から、職務を遂行しております。

b. 監査役会

監査役会は、常勤監査役1名と、高い専門性（税務、法務等）を有する社外監査役2名で構成されており、各監査役は、取締役会における質疑が活発に行われているか否か、ガバナンス関係や重要な経営方針について審議が時間を掛けて十分に行われているか、適切に運用されているか再確認するため取締役会へ出席しております。

さらに、独立性を有する社外取締役及び代表取締役社長直轄の独立機関である内部監査室と連携することで経営に対する監査・監督機能が十分に機能するものと考え、当該体制を採用しております。また、監査役会は、会計監査人と定期的に協議を行い、連携しております。

監査役会は、原則月1回開催される定例の監査役会に加え、必要に応じて臨時監査役会を開催しております。常勤監査役である加藤久明が議長となり、相互に職務の状況について報告を行うことにより、監査業務の共有化を行っております。

c. 内部監査室

内部監査室は、経営目標の効率的な達成に役立つことを目的として、合法性と合理性の観点から公正かつ独立した立場で、経営諸活動の遂行状況を検討・評価し、これに基づいて意見を述べ、助言・勧告を行い、経営諸活動の支援を行っております。

内部監査室長他2名で業務活動全般に及び内部監査を実施しております。

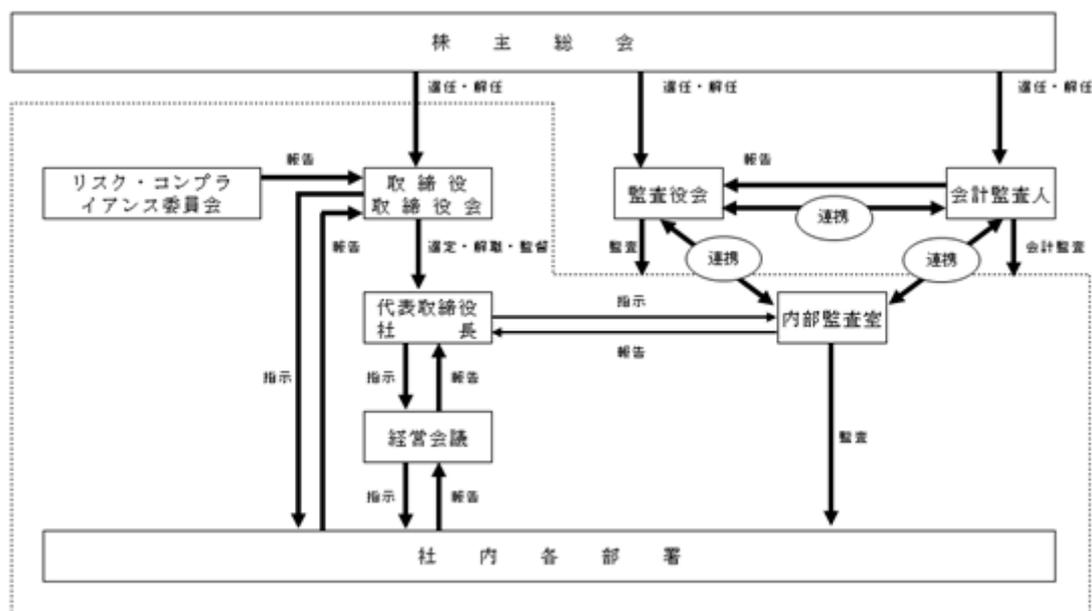
d. 経営会議

経営会議は、代表取締役社長が議長となり、取締役4名、常勤監査役に加えて、執行役員、内部監査室長、及びその他代表取締役社長により任命された部門長によって構成され、取締役会の決定した経営の基本方針に基づいて、経営成績及び各部門業績の報告を行い、一般的執行方針を確立するため経営に関する重要事項を審議し、あわせて業務執行の全般的統制を図っております。

e. リスク・コンプライアンス委員会

リスク・コンプライアンス委員会は、代表取締役社長が委員長となり、取締役4名に加えて、執行役員、内部監査室長によって構成され、常勤監査役はオブザーバーとして出席しており、リスクの評価、対応策等、リスクを総括的に管理しています。また、全社的なコンプライアンス体制の整備及び問題点の把握に努めるとともに、同委員会を中心にコンプライアンス推進に関する企画、啓発及び教育等を総務部が行います。活動状況については担当取締役から取締役会に報告されます。

〔コーポレート・ガバナンス体制図〕



内部統制システムの基本方針

a. 当社の取締役、使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- (a) 取締役会は、「取締役会規程」等に基づき、経営上の重要事項について決定を行い、又は報告を受けます。
- (b) 業務を執行する取締役（業務執行取締役）は、取締役会における決定事項に基づき、各々の管掌業務に応じて職務執行を行い、使用人の職務執行を監督するとともに、その状況を取締役に報告します。
- (c) 法令及び規程等を遵守し、適正に職務を行うことを、使用人に対して周知・徹底します。法令違反行為等があった場合は、「就業規則」に基づき適切に対処します。
- (d) 「リスク・コンプライアンス委員会」の設置・運営を通じて、当社におけるコンプライアンスの取り組みを統括し、コンプライアンス体制の充実を図ります。
- (e) 「内部通報規程」を制定し、不正行為等の早期発見と是正を図り、コンプライアンス体制を強化します。
- (f) 内部監査室は、「内部監査規程」に基づき、法令及び社内規程の遵守状況並びに業務の効率性等の監査を実施し、その結果を代表取締役社長（リスク・コンプライアンス委員長）に報告する体制を確立します。
- (g) 反社会的勢力及び団体とは一切関係を持たず、毅然とした態度で対応します。

b. 当社の取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

- (a) 取締役の職務執行に係る情報の保存及び管理につきましては、「文書管理規程（機密文書の管理）」及び「経営機密情報管理規程」に従い、保存場所を定め、管理を行います。
- (b) 取締役及び監査役は、「文書管理規程」により、常時「株主総会議事録」や「取締役会議事録」等、取締役の職務執行に係る情報の保存文書を閲覧できるものとします。
- (c) 情報セキュリティについては、「情報セキュリティ管理規程」に基づき、会社保有情報等の適切な活用・保全・運用に関し、情報セキュリティ管理体制を確立し、全社推進します。
- (d) 「個人情報・顧客情報管理規程」並びに「特定個人情報取扱規程」に基づき、適切な情報の保護及び漏洩防止体制を徹底します。

- c. 当社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
- (a) 「リスク管理規程」をはじめリスク管理にかかわる規程を制定します。
 - (b) 「リスク・コンプライアンス委員会」を設置し、横断的なリスクの状況の監視及び全社的対応を行います。各部門所管業務に付随するリスク管理は、各部門長が責任者となり執り行うこととします。
 - (c) 「安全衛生委員会」において、安全衛生教育及び定期的巡視点検等の実施により、リスクの未然防止を図ります。
 - (d) 内部監査室が内部統制の有効性を検証します。
 - (e) 財務報告の正確性と信頼性を確保するために、「財務報告に係る内部統制基本方針」に基づき、リスクの評価を行い、統制活動の実施状況を定期的に確認します。
- d. 当社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
- (a) 「取締役会規程」「組織規程」「業務分掌規程」「職務権限規程」等をもとに、適切かつ効率的に職務の執行が行われる体制を構築します。
 - (b) 経営上の重要事項については、経営会議の審議を経て、原則月1回開催される取締役会において執行決定を行います。
 - (c) 取締役会において決定した経営計画に基づき、取締役会、経営会議、販売会議、生産会議等において、月次単位で業績管理を行います。
- e. 当社の監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項及び当該使用人の取締役からの独立性に関する事項並びに当該使用人に対する監査役の指示の実効性の確保に関する事項
- (a) 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合については、当該職務に係る部署において、所属長は使用人を任命し、その職務の補助を行える体制を構築します。
 - (b) 任命を受けた使用人は、取締役から独立し、監査役の指示の下で業務を行います。
 - (c) 当該使用人の異動、懲戒等その他人事考課に関しては、監査役の事前の承認を要するものとします。
 - (d) 監査役が職務の執行のために合理的な費用の支払いを求めたときは、これに応じるものとします。
- f. 当社の監査役への報告に関する体制並びに当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制
- (a) 当社の経営会議、販売会議、生産会議等及びリスク・コンプライアンス委員会に監査役が出席することで、付議または報告事項について情報を共有します。
 - (b) 当社の取締役及び使用人は、職務執行の状況、経営に重要な影響を及ぼす事実等の重要事項について、適時・適切に監査役又は監査役会に直接又は関係部門を通じて報告するとともに、内部統制システムの運用状況等の経営上の重要事項についても、監査役と情報を共有します。
 - (c) 当社は、監査役又は監査役会に上記の報告を行った者に対し、内部通報規程等に基づき、報告をしたことを理由とする不利な取扱いを禁止します。
 - (d) 内部監査室は、監査実施状況を監査役又は監査役会に報告する体制を構築します。
- g. その他当社の監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制
- (a) 監査役は、代表取締役社長及び各監査役と定期的に意見交換を実施します。
 - (b) 監査役は、監査法人と円滑に連携できる体制を構築します。
 - (c) 監査役は、内部監査室と適時・適切に情報交換を行うとともに、連携して監査を行います。

財務報告に係る内部統制基本方針

当社は、信頼性のある財務報告を重視し、透明かつ健全な企業経営を实践するため以下のとおり基本方針を定めます。

a. 信頼性のある財務報告の実現

当社は、財務諸表が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作成されており、かつ企業の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況がすべての重要な点において適正に表示されていることを確認することにより、信頼性のある財務報告を実現します。

b. 信頼性のある財務報告を実現するための体制

当社は、財務報告に係る内部統制システムを有効に構築することにより、信頼性のある財務報告を行うための体制を確立します。また、信頼性のある財務報告の作成に必要な知識及び倫理観を持った人材を確保・配置します。

c. 適正な会計処理及び情報開示方針

当社は、一般に公正妥当と認められる会計基準、その他の法令を遵守し、経理規程等の関連規程の整備を行い、適正な会計処理を行います。また、財務報告の開示を適時的確に実施することにより、情報開示の透明性及び公平性を確保します。

d. 財務報告に係る内部統制の整備・運用・評価

当社は、「金融商品取引法」及び「財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準」の趣旨に基づいて、当社の財務報告に係る内部統制システムの整備・運用状況の評価を定期的を実施し、業務改善を継続的に行うとともに、適正な内部統制報告書を提出します。

内部統制システムの整備状況

内部監査室と監査役の監査による内部統制

有効な内部牽制機能によるコンプライアンスの充実を図ることを趣旨として、内部監査室は、監査役、会計監査人と密接に連携しながら、諸規程・法令の遵守、保有財産の管理状況をチェックしております。

また、当社の事業規模・事業内容に即した適切な内部統制システムを構築・運用しているかどうかを観点に監査を実施し、牽制機能を充実させております。

内部統制推進体制の強化を図るため、内部監査室を中心に経営者、本社部門、事業部門が一体となって内部統制システムの整備を推進しております。

当社は、企業価値の継続的な向上を図りつつ、公正かつ社会から信頼される企業の実現を目指します。

また、関連法規を遵守し、財務報告の信頼性と業務の有効性・効率性を確保するため、会社法第362条第4項第6号及び会社法施行規則第100条に基づき、取締役会において「内部統制システムの基本方針」を定め、さらに具体的に方針として「財務報告に係る内部統制基本方針」を決議しており、内部統制システムを整備して、適切に運用するとともに、その継続的改善に努めております。

リスク管理体制の整備の状況

a. 社内（内部統制）システムの活用によるリスク管理

関係法令の遵守はもとより、内部統制システムを整備し、有効に機能させることが不可欠であると考えております。

内部監査室が社内各本部を定期的に監査することで、リスクの所在を早期発見し、業務執行責任者である代表取締役社長に報告できる体制を整えております。

また、監査役、管理本部と連携の上リスク所在の早期発見に努めております。

加えて「内部通報規程」により法令違反行為等を知った場合の通報等を規定しております。

毎月1回開催されるリスク・コンプライアンス委員会においては、36協定を含む各種労務管理上の遵守状況、景品表示法、家庭用品品質表示法、電気用品安全法等の遵守状況の確認を行い、全社的なリスクへの対応を協議しております。

反社会的勢力に対しては毅然とした態度で対応し、いかなる名目の利益供与も行わず、反社会的勢力との係りを一切持たないよう、取引の相手方が反社会的勢力であるかどうかを、事前に総務部において調査を行っております。

新型コロナウイルス感染症の拡大等の有事に対する体制として、「リスク管理規程・危機管理マニュアル」により、危機発生時の対応及び対策本部の設置を規定しております。

b. 当社の有する知的財産に対する考え方及び保護に関する社内体制について

当社で生み出された知的財産権を商品開発課が担当部署となり、出願・継続管理の事務を行っております。開発によって生み出されたものは企業における財産であり、知的財産の保護に積極的に取り組んでおります。当社が保有する知的財産の保護については、大部分は社内で行先文献調査、及び侵害調査を行っております。一部調査結果を基に係争へ発展する可能性が高い内容に関して、顧問として契約しております前川・安藤特許商標事務所へ依頼し必要な措置を講じることとしております。

c. 他社の知的財産を侵害しないための社内体制について

当社がお客様へ提供する商品や宣伝行為が、他社の権利を侵害しないために、事前に商品開発課、及び顧問弁理士へ依頼し調査を行い、その防止に注力しております。また年々変化していく知的財産法に対して公益社団法人発明協会等で開催されるセミナーを受講し、対応していくように努めております。

特にコンプライアンス面での充実を趣旨として、事業活動において法律リスクの有無を確認する場合、管理本部が窓口となり、顧問弁護士、税理士、社会保険労務士等からの助言に基づき、対処する体制を整えております。

取締役選任の決議要件及び取締役の定数

取締役の選任決議は、株主総会において、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を定款に定めております。

また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

当社の取締役は、その員数は定款で8名以内と定めております。

株主総会の特別決議要件

当社は、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して、会社法第309条第2項に定める決議は、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以上に当たる多数をもって行う旨を定款に定めております。

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、取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）及び監査役との間に、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結することができる旨を定款に定めており、社外取締役及び社外監査役との間において、会社法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく賠償責任限度額は、法令の定める最低責任限度額であります。

なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）又は監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

取締役会で決議できる株主総会決議事項

a. 自己株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって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。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を目的とするものであります。

b. 中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準日として中間配当をすることができる旨を定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を目的とするものであります。

c. 取締役及び監査役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議によって、同法第423条第1項の取締役及び監査役（取締役または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。これは取締役及び監査役が職務遂行にあたり期待される役割を果たし得る環境を整備することを目的としております。

(2)【役員の状況】

役員一覧

男性 10名 女性 -名 (役員のうち女性の比率 -%)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|------------------|-------|--------------|---|------|--------------|
| 代表取締役社長 | 小出 克己 | 1948年10月11日生 | 1971年4月 株式会社広島銀行入行 1992年6月 同社糸崎支店長 1994年12月 同社柳井支店長 1997年6月 同社三川町支店長 2000年12月 同社名古屋支店長 2003年3月 株式会社広島銀行より当社に出向 2004年10月 株式会社広島銀行より当社に転籍 当社取締役社長室長 2004年11月 当社常務取締役 2013年7月 当社専務取締役 2017年3月 当社代表取締役社長(現) | (注)2 | 148,000 |
| 取締役 営業統括本部長 | 小田 慎二 | 1957年3月12日生 | 1979年4月 エッチビードリームベッド株式会社(現 当社)入社 2006年4月 当社商品企画部長 2010年4月 当社西日本営業部長 2013年4月 当社執行役員営業統括本部長 2017年4月 当社取締役営業統括本部長(現) | (注)2 | 30,000 |
| 取締役 管理本部長 | 峰岡 道男 | 1957年4月12日生 | 1976年4月 株式会社広島銀行入行 2003年2月 同社吉田支店長 2005年10月 同社観音支店長 2007年10月 同社監査部業務監査役 2008年4月 株式会社広島銀行より当社に出向 2009年4月 当社執行役員管理本部長 2013年5月 株式会社広島銀行より当社に転籍 2017年4月 当社取締役管理本部長(現) | (注)2 | 30,000 |
| 取締役 生産本部長 | 高橋 浩幸 | 1965年12月11日生 | 1984年4月 当社入社 2002年4月 当社八千代事業部生産課長 2011年4月 当社生産部長 2012年4月 当社生産本部長 2014年4月 当社執行役員生産本部長 2017年4月 当社取締役生産本部長(現) | (注)2 | 30,000 |
| 取締役 事業企画統括本部長 | 三宅 弘人 | 1965年12月1日生 | 1989年4月 三井不動産株式会社入社 2020年4月 同社開発企画部 グループ長 2021年9月 当社入社 経営企画部 顧問 2022年4月 当社執行役員事業企画統括本部長 2022年6月 当社取締役事業企画統括本部長(現) | (注)2 | - |
| 取締役 | 三島 豊 | 1954年1月28日生 | 1978年4月 京都セラミック株式会社(現 京セラ株 式会社)入社 1981年8月 三島食品株式会社入社 1984年3月 同社取締役社長室付部長 1986年6月 同社専務取締役 1989年3月 同社取締役副社長 1992年4月 同社代表取締役社長 2016年1月 株式会社ミシマホールディングス代表取 締役社長(現) 2017年4月 三島食品株式会社代表取締役会長(現) 2019年12月 当社社外取締役(現) | (注)2 | - |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|---------|-------|--------------|--|------|--------------|
| 取締役 | 濱田 芳弘 | 1953年3月30日生 | 1975年10月 公認会計士第2次試験合格、会計士補登録 1976年11月 監査法人朝日会計社(現 有限責任 あずさ監査法人)広島事務所入所 1981年3月 公認会計士登録 1993年4月 税理士登録、濱田芳弘税理士事務所開設(現) 2002年7月 朝日監査法人(現 有限責任 あずさ監査法人)代表社員 2010年6月 あずさ監査法人(現 有限責任 あずさ監査法人)理事及び広島事務所長 2016年6月 広島地下街開発株式会社監査役(現) 2020年7月 広島高速道路公社監事(現) 2021年2月 当社顧問 2021年3月 当社社外取締役(現) | (注)2 | - |
| 監査役(常勤) | 加藤 久明 | 1952年3月14日生 | 1977年4月 エッチビードリームベッド株式会社(現当社)入社、財務部在籍 2008年4月 当社事業企画室部長 2012年6月 当社監査役 2020年6月 当社常勤監査役(現) | (注)3 | 40,000 |
| 監査役 | 竹本 隆亮 | 1957年5月9日生 | 1982年4月 広島国税局入局 2009年7月 広島国税局総務部 税理士監理官 2011年7月 広島国税局防府税務署長 2012年7月 広島国税局総務部企画課長 2017年7月 広島国税局課税第二部部长 2018年8月 税理士登録、竹本隆亮税理士事務所開設、所長(現) 2019年6月 当社社外監査役(現) | (注)3 | - |
| 監査役 | 福田 浩 | 1960年10月31日生 | 1983年4月 マツダ株式会社入社 1993年5月 米国ジョージタウン経営大学院(MBA)卒業 2004年4月 司法修習生 2005年10月 司法修習終了、広島弁護士会登録 2008年7月 弁護士法人あすか代表社員(現) 2020年6月 当社社外監査役(現) | (注)3 | - |
| 計 | | | | | 278,000 |

- (注)1. 取締役三島 豊及び濱田 芳弘は社外取締役、監査役竹本 隆亮及び福田 浩は社外監査役であります。
2. 2022年6月29日開催の定時株主総会終結の時から、2024年3月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
3. 2021年1月15日開催の臨時株主総会終結の時から、2024年3月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
4. 当社は、会社の業務執行を担当する経営幹部として執行役員制度を導入して、意思決定の迅速化を図っております。

執行役員は、コントラクト事業部長 西田 豊、ベッド事業部長 武田 浩伸、管理本部副本部長 西田 伸之、ロジスティクス本部長 奥村 敏徳、マーケティング本部長 小山 壮一、東日本ベッド営業部長 橋本 英樹、ロゼ事業部長 藤原 誉、生産本部副本部長 谷林 八佳の8名で構成されております。執行役員は取締役会で選任され、その任期は1年であります。

社外役員の状況

当社の社外取締役は2名、社外監査役は2名であります。当社は、取締役会における意思決定と職務執行の適正性を確保するとともに、監査役による取締役会の監視・監督の実効性を高めるため、社外取締役及び社外監査役を選任しております。

社外取締役三島豊は、企業経営者として企業経営に関して、豊富な経験を有しており、経営計画、事業戦略等についての助言を頂くことで、経営体制の強化ができると判断し、選任しています。

社外取締役濱田芳弘は、公認会計士として財務・会計に関して、広範な専門知識と豊富な経験を有しており、経営計画、事業戦略等についての助言を頂くことで、経営体制の強化ができると判断し、選任しています。

また社外監査役竹本隆亮は、税理士として財務及び会計に関する相当程度の知見を有しており、社外監査役として適任であると判断し、選任しています。

社外監査役福田浩は、弁護士として企業法務に関して、広範な専門知識と豊富な経験を有しており、社外監査役として適任であると判断し、選任しています。

当社は、経営判断に際して多面的な検討を行う上で、社外の知見を有する社外役員の経験が有効であると考慮しており、監督と助言の両面において、積極的に関与していただけることを期待しております。

なお、当社の社外取締役2名、社外監査役2名は、いずれも当社との間で人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。

当社は、「取締役、監査役を選定基準および選任手続要領」において、「社外役員の選定基準および選任手続」により、取締役会が社外取締役及び社外監査役候補者を選定する基準を定めており、また、株式会社東京証券取引所が定める独立性に関する判断基準を参考に、当社から独立性を有すると判断する基準「社外役員の独立性基準」を定めております。

社外取締役または社外監査役による監督または監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役及び社外監査役は、代表取締役社長との意見交換のほか、工場視察やコンプライアンス関連会議体への出席を通じて監督機能を発揮しております。

また社外監査役は、内部監査室との定期的な協議の場を設け相互の監査における情報及び意見の交換を実施し、会計監査人よりも定期にその監査体制、監査計画、品質、監査実施状況等について報告を受けております。その他会計監査人と内部監査室も含めた三様監査を行うことで相互連携を図っております。

(3)【監査の状況】

監査役監査の状況

当社の監査役会は、常勤監査役1名、社外監査役2名の計3名で構成されており、独立性を有する社外取締役及び代表取締役社長直轄の独立機関である内部監査室とも連携のうえ、監査を実施しております。

なお、常勤監査役加藤久明は、当社財務部に在籍し実務を積んだ経験から、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しており、また、社外監査役竹本隆亮は、税理士として財務・会計に関する広範な専門知識と豊富な経験から、相当程度の知見を有しております。社外監査役福田浩は、弁護士として企業法務に関する専門知識と豊富な経験を有しております。

当社は、監査役会を原則月1回定例にて開催し、その他必要に応じて臨時にて開催しております。

当事業年度の監査役会について、監査役の出席状況は以下のとおりであります。

| 氏名 | 開催回数 | 出席回数 |
|-------|------|------|
| 加藤 久明 | 14 | 14 |
| 竹本 隆亮 | 14 | 14 |
| 福田 浩 | 14 | 14 |

監査役会における主な検討事項として、会社の基本理念、経営方針に則り、中期・短期経営計画及びそれらに基づく諸施策の執行状況を監査するとともに、内部統制システムの構築・整備に係る取締役会決議及びその運用状況を把握して、コーポレート・ガバナンスが適正に保たれるよう監査活動を行います。

監査役は取締役会を始めとした重要会議に出席して意見を述べるとともに、代表取締役社長へのヒアリングを実施し、経営者のコンプライアンスに対する意識等を確認しています。

さらに常勤監査役の活動としては、各部門への往査などを通して情報収集と共にコンプライアンスに対する意識、浸透状況を確認しております。

また、重点監査項目を定め、企業の健全で持続的な成長を確保し、社会的信頼に応える良質な企業統治体制を確立するよう努めております。

内部監査の状況

当社の内部監査は、代表取締役社長直轄の独立機関である内部監査室が実施しており、担当者を3名配置しております。経営の合理化・効率化と業務の適正な遂行を図ることを目的として、合法性と合理性の観点から公正かつ独立の立場で、経営諸活動の遂行状況を検討・評価し、これに基づいて意見を述べ、助言・勧告を行い、当社の経営目標の効率的な達成に役立つこととしております。

経営理念と会社方針を理解し、経営環境を正しく把握の上で「内部監査規程」に基づき、これを適切に運用することにより経営の合理化・効率化と業務の適正な遂行を図ります。

また合法性と合理性の観点から、公正かつ独立の立場で諸活動の遂行状況を確認・評価し、健全で活力のある会社の発展に貢献することを基本方針としております。

企業の持続的な発展のため、コンプライアンス経営が前提であり、不祥事の未然防止のため、監査役、会計監査人、内部監査部門がそれぞれ実効性のある監査職務を遂行するとともに、監査役が調整的役割を担うこととして、内部監査室、会計監査人と相互に連携しております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

b. 継続監査期間

4年間

c. 業務を執行した公認会計士の氏名

指定有限責任社員 パートナー 尾崎更三

指定有限責任社員 パートナー 前田貴史

d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士4名、会計士試験合格者1名、その他3名であり、緊密な情報連携をバックボーンにして、各担当者が当社の事業に精通しているとともに、監査業務に関する認識を共有することによって、監査業務におけるやり取りは重複なく不足なく効率的なものになっています。

e. 監査法人の選定方針と理由

監査役会は、会計監査人の選定にあたって、監査法人との面談・質問、経営執行部との意見交換等を通じ、「会計監査人選任判断チェックリスト」に基づき、以下の項目の確認・検討をおこない、総合的に判断したことから、当社の会計監査人として適当と判断し、選定したものであります。

- ・品質管理の状況
- ・独立性
- ・専門性
- ・適正な監査チーム体制
- ・監査計画の適切性
- ・監査報酬の適切性

当社は、2021年1月15日開催の臨時株主総会において、会社法第329条第1項の規定に基づき、有限責任 あずさ監査法人を会計監査人として選任いたしました。

(会計監査人の解任又は不再任の決定の方針)

監査役会は、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に関する議案を決定し、取締役会は、当該決定に基づき、当該議案を株主総会に提出いたします。

監査役会は、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及びその理由を報告します。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役及び監査役会は、監査法人に対して評価を行っております。監査法人の品質管理、監査チームの独立性や専門性等、監査報酬等、監査役等とのコミュニケーション、経営者等との関係及び不正リスクについて評価し、すべてにおいて問題ないと評価しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

| 前事業年度 | | 当事業年度 | |
|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 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) |
| 21,750 | - | 27,000 | 3,000 |

(注) 当社における非監査業務の内容は、当事業年度については、新規上場に係るコンフォートレター作成業務であります。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワーク (KPMGグループ) に対する報酬 (a.を除く)

| 前事業年度 | | 当事業年度 | |
|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 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) |
| - | - | - | 1,150 |

(注) 当社における非監査業務の内容は、当事業年度については、香港でのビジネス撤退に伴う本邦税務及び海外税務に関連する各種アドバイス業務であります。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

(前事業年度)

該当事項はありません。

(当事業年度)

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社では、会計監査人の監査計画の概要、監査体制・監査スケジュール、監査報酬見積書等を検討のうえ、代表取締役社長が適当と判断した報酬額について、監査役会の同意を得て定めることとしております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

代表取締役社長が提案した会計監査人に対する報酬等に対して、当社の監査役会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務執行状況及び報酬見積りの算出根拠などが当社の事業規模や事業内容等を勘案し、適切であると判断したためであります。

(4)【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、2020年6月26日開催の定時株主総会において、取締役の報酬限度額は年額120,000千円以内（うち社外取締役分は年額10,000千円以内、決議時の取締役の員数は7名）、監査役の報酬限度額は年額30,000千円以内（うち社外監査役分は年額10,000千円以内、決議時の監査役の員数は2名）とすることを決議しております。

取締役（社外取締役を除く。）の報酬は、株主総会で承認された限度額の範囲内で、取締役会の決議により一任された代表取締役社長が、各事業年度における業績の向上及び中長期的な企業価値の向上に向けて職責を負うことを考慮し、職位別基準に基づき各取締役（社外取締役を除く。）の役職に応じて、経営環境等を勘案して決定しております。

社外取締役の報酬は、当社の業績により変動することのない報酬を支給しております。

監査役の報酬は、株主総会で承認された限度額の範囲内で、当社の業績により変動することのない報酬を監査役の協議で決定しております。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分 | 報酬等の総額 (千円) | 報酬等の種類別の総額(千円) | | | 対象となる 役員の員数 (名) |
|-------------------|----------------|----------------|--------|-------|-----------------------|
| | | 固定報酬 | 業績連動報酬 | 退職慰労金 | |
| 取締役 (社外取締役を除く) | 94,200 | 94,200 | - | - | 5 |
| 社外取締役 | 6,000 | 6,000 | - | - | 2 |
| 監査役 (社外監査役を除く) | 9,600 | 9,600 | - | - | 1 |
| 社外監査役 | 4,800 | 4,800 | - | - | 2 |

(注) 1. 当事業年度の各取締役（社外取締役を除く。）の報酬等の額については、2020年6月26日開催の取締役会の決議によって、職位別基準に基づき各取締役（社外取締役を除く。）の役職に応じて、経営環境等を勘案して決定しており、決定の全部を代表取締役社長に一任しております。

2. 当事業年度において、取締役会は、各取締役（社外取締役を除く。）の個人別の報酬額について、当社の経営及び全社業績を勘案し、各取締役（社外取締役を除く。）の担当事業の執行状況による評価を行うのは、代表取締役社長が適しているものと判断しております。従い、株主総会の決議による取締役の報酬限度額の範囲内で、各取締役（社外取締役を除く。）の個人別報酬額の具体的内容の決定を、代表取締役社長小出克己に委任しております。

役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載を省略しております。

使用人兼務役員の使用人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、純投資目的以外の目的である投資株式について、取引先との良好な関係を構築し、事業の円滑な推進に必要と判断する企業の株式を保有しています。また、当社は、安定的な金融取引の維持を図るために必要と判断した金融機関の株式を保有しています。

なお、当社は、保有目的が純投資目的である投資株式を保有しておりません。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容
 個別保有株式の継続保有については、定性的検証に基づき中長期的な経済合理性及び事業戦略に資すると判断した場合に保有を継続することとして、保有の意義の薄れた株式については、相手先企業の状況も勘案したうえで、財務部で処分・縮減の検討を行い、取締役会に上程することとしております。

また、金融機関においては、資本規制等のために政策保有株式の削減が求められていたことなどを背景に、政策保有株式の削減を前面に出した基本方針を打ち出している会社が多くあるところから、相手先企業から要請を受けた場合には、売却に向け適宜対応していく考えとしております。

検証を行う取締役会においては、相手先企業との取引実績、保有株式の評価額の当社純資産に占める割合等をもとに継続保有又は売却を決定しております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

| | 銘柄数 (銘柄) | 貸借対照表計上額の合計額 (千円) |
|------------|-------------|----------------------|
| 非上場株式 | 2 | 7,204 |
| 非上場株式以外の株式 | 6 | 68,617 |

(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 | 2 | 1,202 | 株式累積投資等による買い増し |

(注) 当社は、個別の政策保有株式の保有の適否の判断にあたって、安定的・長期的な取引関係の構築や取引関係強化の観点から判断することとしており、2021年3月12日開催の取締役会において、保有する株式銘柄について検討を行い、取引先1銘柄の売却と金融機関1銘柄について累積投資による追加購入を停止することを決定しており、上記株式累積投資による買い増しは、2021年3月をもって停止しております。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

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

c. 特定投資株式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) | | |
| 株式会社ひろぎんホールディングス | 79,778 | 79,631 | 金融機関として取引の円滑化を図るため取得し、保有を継続しています。株式累積投資による買い増しは、2021年3月をもって停止しておりますが、拠出金残高分、配当金再投資分を合算しているため、保有株式数が増加しております。 | 有 |
| | 51,695 | 53,909 | | |
| 株式会社グリーンズ | 15,000 | 15,000 | 得意先として取引の円滑化を図るため取得し、保有を継続しております。 | 無 |
| | 9,390 | 8,850 | | |
| 株式会社山陰合同銀行 | 5,000 | 5,000 | 金融機関として取引の円滑化を図るため取得し、保有を継続しております。 | 有 |
| | 3,135 | 2,805 | | |
| ワシントンホテル株式会社 | 3,190 | 1,477 | 得意先として取引の円滑化を図るため、同社の持株会に加入しており、持株会を通じて株式を取得しております。 | 無 |
| | 2,076 | 1,138 | | |
| 株式会社百十四銀行 | 1,050 | 1,050 | 金融機関として取引の円滑化を図るため取得し、保有を継続しております。 | 無 |
| | 1,741 | 1,774 | | |
| 株式会社山口フィナンシャルグループ | 850 | 850 | 金融機関として取引の円滑化を図るため取得し、保有を継続しております。 | 有 |
| | 578 | 625 | | |

(注) 特定投資株式における財務戦略上の保有効果を数値化することは困難であるため、保有の合理性を検証した方法について記載いたします。当社は、毎期、財務部にて個別の政策保有株式について、取引の円滑化に資するものであるかを関係各部署に確認して、政策保有の意義を検証しております。政策保有の意義がないことが確認されれば、財務部にて売却をする旨を取締役に上申することになります。なお、現状保有する政策保有株式はいずれも保有方針に沿った目的で保有していることを確認しております。

保有目的が純投資目的である投資株式
該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したもの
該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したもの
該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1．財務諸表の作成方法について

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）に基づいて作成しております。

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、事業年度（2021年4月1日から2022年3月31日まで）の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

3．連結財務諸表について

当社は、子会社がありませんので、連結財務諸表を作成しておりません。

4．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、財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、また会計基準の変更等についての的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、情報収集に努めております。

1【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 633,256 | 1,099,040 |
| 受取手形 | 939,467 | 931,586 |
| 売掛金 | 1,319,971 | 1,343,306 |
| 商品及び製品 | 584,140 | 611,254 |
| 仕掛品 | 14,573 | 15,530 |
| 原材料及び貯蔵品 | 203,178 | 253,657 |
| 前渡金 | 12,611 | 38,296 |
| 前払費用 | 70,750 | 66,604 |
| その他 | 2,588 | 2,897 |
| 貸倒引当金 | 17,900 | 18,100 |
| 流動資産合計 | 3,762,638 | 4,344,072 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 2,331,985 | 2,370,927 |
| 減価償却累計額 | 1,823,124 | 1,861,277 |
| 建物(純額) | 1,508,860 | 1,509,649 |
| 構築物 | 150,550 | 143,816 |
| 減価償却累計額 | 127,608 | 129,411 |
| 構築物(純額) | 22,942 | 14,405 |
| 機械及び装置 | 1,417,858 | 1,505,335 |
| 減価償却累計額 | 1,044,625 | 1,134,426 |
| 機械及び装置(純額) | 373,232 | 370,908 |
| 車両運搬具 | 24,518 | 24,518 |
| 減価償却累計額 | 21,361 | 22,276 |
| 車両運搬具(純額) | 3,156 | 2,241 |
| 工具、器具及び備品 | 287,610 | 307,251 |
| 減価償却累計額 | 233,233 | 255,866 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 54,376 | 51,384 |
| 土地 | 1,200,731 | 1,210,916 |
| リース資産 | 56,126 | 56,126 |
| 減価償却累計額 | 44,999 | 48,664 |
| リース資産(純額) | 11,127 | 7,462 |
| 建設仮勘定 | 29,721 | 520,284 |
| 有形固定資産合計 | 3,010,736 | 3,585,452 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 64,102 | 48,242 |
| その他 | 237 | 237 |
| 無形固定資産合計 | 64,339 | 48,479 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 76,307 | 75,821 |
| 出資金 | 1,540 | 1,200 |
| 前払年金費用 | 11,001 | 33,344 |
| その他 | 157,841 | 171,990 |
| 投資その他の資産合計 | 246,690 | 282,356 |
| 固定資産合計 | 3,321,765 | 3,916,287 |
| 資産合計 | 7,084,404 | 8,260,360 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形 | 829,317 | 762,219 |
| 買掛金 | 302,565 | 330,687 |
| 短期借入金 | 1,275,000 | 1,295,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | ¹ 366,632 | 340,000 |
| 未払金 | 456,907 | 444,723 |
| 未払費用 | 52,185 | 54,690 |
| 未払法人税等 | 152,196 | 116,130 |
| 前受金 | 51,132 | ² 105,097 |
| 預り金 | 29,532 | 29,240 |
| 賞与引当金 | 173,187 | 173,852 |
| 製品保証引当金 | 17,900 | 28,300 |
| リース債務 | 3,664 | 3,664 |
| その他 | 75,125 | 35,554 |
| 流動負債合計 | 3,785,345 | 3,719,160 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 680,000 | 340,000 |
| リース債務 | 7,462 | 3,797 |
| 繰延税金負債 | 309,013 | 297,522 |
| その他 | 97,306 | 97,306 |
| 固定負債合計 | 1,093,781 | 738,625 |
| 負債合計 | 4,879,127 | 4,457,786 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 205,000 | 785,715 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 135,010 | 715,725 |
| 資本剰余金合計 | 135,010 | 715,725 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 51,500 | 51,500 |
| その他利益剰余金 | | |
| 特別償却準備金 | 44,949 | 23,038 |
| 別途積立金 | 331,702 | 331,702 |
| 繰越利益剰余金 | 1,447,382 | 1,906,334 |
| 利益剰余金合計 | 1,875,534 | 2,312,574 |
| 株主資本合計 | 2,215,544 | 3,814,014 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 10,267 | 11,440 |
| 評価・換算差額等合計 | 10,267 | 11,440 |
| 純資産合計 | 2,205,276 | 3,802,574 |
| 負債純資産合計 | 7,084,404 | 8,260,360 |

【損益計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高 | 8,976,131 | 9,452,467 |
| 売上原価 | | |
| 商品及び製品期首棚卸高 | 571,874 | 584,140 |
| 当期製品製造原価 | 3 2,503,210 | 3 2,765,477 |
| 当期商品仕入高 | 1,764,935 | 1,813,483 |
| 合計 | 4,840,020 | 5,163,101 |
| 商品及び製品期末棚卸高 | 584,140 | 611,254 |
| 売上原価合計 | 4,255,879 | 4,551,847 |
| 売上総利益 | 4,720,251 | 4,900,619 |
| 販売費及び一般管理費 | 2, 3 4,015,464 | 2, 3 4,252,210 |
| 営業利益 | 704,787 | 648,409 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 6 | 10 |
| 受取配当金 | 2,813 | 2,254 |
| 為替差益 | 513 | - |
| 保険解約返戻金 | - | 63,640 |
| 助成金収入 | 31,648 | 1,053 |
| その他 | 8,966 | 6,846 |
| 営業外収益合計 | 43,949 | 73,805 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 16,483 | 14,841 |
| 為替差損 | - | 492 |
| 株式公開費用 | - | 28,605 |
| その他 | 2,044 | 2,661 |
| 営業外費用合計 | 18,528 | 46,599 |
| 経常利益 | 730,208 | 675,614 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 4 0 | 4 43,028 |
| 投資有価証券売却損 | 5 628 | - |
| その他 | 6 149 | 6 198 |
| 特別損失合計 | 777 | 43,226 |
| 税引前当期純利益 | 729,430 | 632,388 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 205,133 | 195,539 |
| 法人税等調整額 | 2,793 | 9,184 |
| 法人税等合計 | 207,927 | 186,355 |
| 当期純利益 | 521,503 | 446,032 |

【製造原価明細書】

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | |
|----------|----------|--|------------|--|------------|
| | | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) |
| 材料費 | 1 | 1,416,392 | 56.6 | 1,605,388 | 58.0 |
| 労務費 | | 665,949 | 26.6 | 670,131 | 24.2 |
| 経費 | | 420,433 | 16.8 | 490,914 | 17.8 |
| 当期総製造費用 | | 2,502,775 | 100.0 | 2,766,434 | 100.0 |
| 仕掛品期首棚卸高 | | 15,007 | | 14,573 | |
| 合計 | | 2,517,783 | | 2,781,008 | |
| 仕掛品期末棚卸高 | | 14,573 | | 15,530 | |
| 当期製品製造原価 | | 2,503,210 | | 2,765,477 | |

原価計算の方法

原価計算の方法は、総合原価計算による実際原価計算であります。

(注) 1. 主な内訳は次のとおりであります。

| 項目 | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | |
|-----------|--|--------|--|--------|
| | 金額(千円) | 金額(千円) | 金額(千円) | 金額(千円) |
| 技術使用料(千円) | 208,970 | | 235,451 | |
| 減価償却費(千円) | 105,049 | | 113,476 | |
| 水道光熱費(千円) | 28,225 | | 32,171 | |
| 修繕費(千円) | 21,056 | | 20,971 | |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | | | | 自己株式 | 株主資本 合計 |
|---------------------|---------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-------------|------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益準備 金 | その他利益剰余金 | | | 利益剰余 金合計 | | |
| | | 資本準備 金 | 資本剰余 金合計 | | 特別償却 準備金 | 別途積立 金 | 繰越利益 剰余金 | | | |
| 当期首残高 | 205,000 | 135,010 | 135,010 | 51,500 | 70,882 | 331,702 | 899,946 | 1,354,030 | - | 1,694,040 |
| 会計方針の変更による累積的影響額 | | | - | | | | - | - | | - |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高 | 205,000 | 135,010 | 135,010 | 51,500 | 70,882 | 331,702 | 899,946 | 1,354,030 | - | 1,694,040 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | | |
| 新株の発行 | | | | | | | | | | - |
| 当期純利益 | | | | | | | 521,503 | 521,503 | | 521,503 |
| 特別償却準備金の取崩 | | | | | 25,932 | | 25,932 | - | | - |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | | | | | - |
| 当期変動額合計 | - | - | - | - | 25,932 | - | 547,435 | 521,503 | - | 521,503 |
| 当期末残高 | 205,000 | 135,010 | 135,010 | 51,500 | 44,949 | 331,702 | 1,447,382 | 1,875,534 | - | 2,215,544 |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|------------|-----------|
| | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 | |
| 当期首残高 | 27,576 | 27,576 | 1,666,464 |
| 会計方針の変更による累積的影響額 | | | - |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高 | 27,576 | 27,576 | 1,666,464 |
| 当期変動額 | | | |
| 新株の発行 | | | - |
| 当期純利益 | | | 521,503 |
| 特別償却準備金の取崩 | | | - |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 17,309 | 17,309 | 17,309 |
| 当期変動額合計 | 17,309 | 17,309 | 538,812 |
| 当期末残高 | 10,267 | 10,267 | 2,205,276 |

当事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | | | | | |
|---------------------|---------|---------|---------|--------|----------|---------|-----------|-----------|------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | | | | 自己株式 | 株主資本合計 |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | | 利益剰余金合計 | | |
| | | | | | 特別償却準備金 | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | | | |
| 当期首残高 | 205,000 | 135,010 | 135,010 | 51,500 | 44,949 | 331,702 | 1,447,382 | 1,875,534 | - | 2,215,544 |
| 会計方針の変更による累積的影響額 | | | - | | | | 8,991 | 8,991 | | 8,991 |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高 | 205,000 | 135,010 | 135,010 | 51,500 | 44,949 | 331,702 | 1,438,390 | 1,866,542 | - | 2,206,552 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | | |
| 新株の発行 | 580,715 | 580,715 | 580,715 | | | | | | | 1,161,430 |
| 当期純利益 | | | | | | | 446,032 | 446,032 | | 446,032 |
| 特別償却準備金の取崩 | | | | | 21,911 | | 21,911 | - | | - |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | | | | | - |
| 当期変動額合計 | 580,715 | 580,715 | 580,715 | - | 21,911 | - | 467,944 | 446,032 | - | 1,607,462 |
| 当期末残高 | 785,715 | 715,725 | 715,725 | 51,500 | 23,038 | 331,702 | 1,906,334 | 2,312,574 | - | 3,814,014 |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|------------|-----------|
| | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 | |
| 当期首残高 | 10,267 | 10,267 | 2,205,276 |
| 会計方針の変更による累積的影響額 | | | 8,991 |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高 | 10,267 | 10,267 | 2,196,285 |
| 当期変動額 | | | |
| 新株の発行 | | | 1,161,430 |
| 当期純利益 | | | 446,032 |
| 特別償却準備金の取崩 | | | - |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 1,173 | 1,173 | 1,173 |
| 当期変動額合計 | 1,173 | 1,173 | 1,606,288 |
| 当期末残高 | 11,440 | 11,440 | 3,802,574 |

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税引前当期純利益 | 729,430 | 632,388 |
| 減価償却費 | 186,861 | 196,220 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 227,590 | 15,454 |
| 棚卸資産の増減額(は増加) | 43,181 | 78,549 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 29,030 | 38,975 |
| 貸倒引当金の増減額(は減少) | 1,100 | 200 |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 4,060 | 665 |
| 製品保証引当金の増減額(は減少) | 18,100 | 10,400 |
| 退職給付引当金の増減額(は減少) | 7,816 | - |
| 前払年金費用の増減額(は増加) | 11,001 | 22,343 |
| 受取利息及び受取配当金 | 2,820 | 2,264 |
| 支払利息 | 16,483 | 14,841 |
| 保険解約返戻金 | - | 63,640 |
| 株式公開費用 | - | 28,605 |
| 固定資産除却損 | 0 | 43,028 |
| 投資有価証券売却損益(は益) | 628 | - |
| その他 | 129,453 | 13,665 |
| 小計 | 467,370 | 691,456 |
| 利息及び配当金の受取額 | 2,820 | 2,264 |
| 利息の支払額 | 16,483 | 14,841 |
| 保険解約返戻金の受取額 | - | 63,640 |
| 法人税等の支払額 | 104,043 | 237,605 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 349,664 | 504,914 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 投資有価証券の取得による支出 | 2,297 | 1,202 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 11,395 | - |
| 有形固定資産の取得による支出 | 164,186 | 790,369 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 14,956 | 7,193 |
| その他 | 4 | 22,895 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 170,048 | 821,659 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入金の純増減額(は減少) | 586,668 | 20,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | 603,865 | 366,632 |
| 株式の発行による収入 | - | 1,161,430 |
| 株式公開費用による支出 | - | 28,605 |
| その他 | 5,051 | 3,664 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 22,248 | 782,527 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 157,366 | 465,782 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 425,823 | 583,190 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 583,190 | 1,048,973 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。

市場価格のない株式等

移動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

総平均法による原価法(収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)を採用しております。

貯蔵品

最終仕入原価法による原価法(収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

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

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 5～50年

機械及び装置 2～10年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

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

(3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については過去の貸倒実績率を基礎とした将来の貸倒損失の発生見込率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与金の支払に備えて、賞与支給見込額の当期負担額を計上しております。

(3) 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計上しております。

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。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、そ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費用処理しております。

数理計算上の差異については、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。

(4) 製品保証引当金

将来の保証費用の支出に備えるため、過年度の保証実績に基づき発生見込額を計上しております。

5. 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

当社の商品及び製品は国内販売のみであり、出荷から顧客の検収までの期間が短期間であるため、出荷時に収益を認識しております。また、収益は、顧客との契約において約束された対価から、リベート等を控除した金額で測定しており、顧客に返金すると見込んでいる対価を返金負債として計上しております。当該返金負債の見積りにあたっては、契約条件や過去の実績などに基づく最頻値法を用いております。

履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重要な金融要素の調整は行っておりません。

6. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許資金、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を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。

(重要な会計上の見積り)

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

繰延税金資産の金額は、財務諸表「注記事項（税効果会計関係）」の1.に記載の金額と同一であります。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積っております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌事業年度の財務諸表において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

また、当社では、新型コロナウイルス感染症の拡大は、経済や生活行動等に広範な影響を与える事象であり、1年程度その影響が続くものと仮定をしております。当該仮定に基づき、繰延税金資産の計上にあたっては、将来の課税所得の見積りを行い回収可能性の判断を行っております。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。これにより、売上リベートについて、従来は、販売費及び一般管理費として処理しておりましたが、取引の対価の変動部分の額を見積り、認識した収益の著しい減額が発生しない可能性が高い部分に限り取引価格に含める方法に変更しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当事業年度の期首の繰越利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。ただし、収益認識会計基準第86項に定める方法を適用し、当事業年度の期首より前までに従前の取扱いに従ってほとんどすべての収益の額を認識した契約に、新たな会計方針を遡及適用しておりません。また、収益認識会計基準第86項また書き(1)に定める方法を適用し、当事業年度の期首より前までに行われた契約変更について、すべての契約変更を反映した後の契約条件に基づき、会計処理を行い、その累積的影響額を当事業年度の期首の繰越利益剰余金に加減しております。

この結果、収益認識会計基準等の適用を行う前と比べて、当事業年度の貸借対照表は、「流動負債」の「その他」が16,352千円増加しております。当事業年度の損益計算書は、売上高は67,211千円減少し、販売費及び一般管理費は61,643千円減少し、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益はそれぞれ5,568千円減少しております。

当事業年度のキャッシュ・フロー計算書は、税引前当期純利益は5,568千円減少し、営業活動によるキャッシュ・フローのその他は16,352千円増加しております。

当事業年度の期首の純資産に累積的影響額が反映されたことにより、株主資本等変動計算書の繰越利益剰余金の期首残高は8,991千円減少しております。

当事業年度の1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益はそれぞれ2.74円及び0.60円減少しております。

なお、収益認識会計基準第89-3項に定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る「収益認識関係」注記については記載しておりません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することといたしております。なお、財務諸表に与える影響はありません。

また、「金融商品関係」注記において、金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項等の注記を行うことといたしました。ただし、「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2019年7月4日)第7-4項に定める経過的な取扱いに従って、当該注記のうち前事業年度に係るものについては記載しておりません。

(貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|----|-----------------------|-----------------------|
| 土地 | 1,608,927千円 | 1,608,927千円 |
| 建物 | 248,978 | 205,452 |
| 計 | 1,857,906 | 1,814,380 |

担保付債務は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年内返済予定の長期借入金 | 26,632千円 | -千円 |
| 計 | 26,632 | - |

2 前受金のうち、顧客との契約から生じた契約負債の金額は、財務諸表「注記事項(収益認識関係)3.(1)契約負債の残高等」に記載しております。

(損益計算書関係)

1 顧客との契約から生じる収益

売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して記載しておりません。顧客との契約から生じる収益の金額は、財務諸表「注記事項(収益認識関係)1.顧客との契約から生じる収益を分解した情報」に記載しております。

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度65.5%、当事業年度67.1%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度34.5%、当事業年度32.9%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|----------|--|--|
| 給料及び手当 | 913,742千円 | 954,394千円 |
| 営業運賃 | 453,424 | 459,383 |
| 販売促進費 | 403,803 | 419,494 |
| 広告宣伝費 | 253,338 | 317,455 |
| 減価償却費 | 81,812 | 82,744 |
| 賞与引当金繰入額 | 107,298 | 115,583 |
| 退職給付費用 | 32,878 | 33,481 |

3 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|--|--|--|
| | 52,118千円 | 62,249千円 |

4 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物 | 0千円 | 35,917千円 |
| 構築物 | - | 7,111 |
| 機械及び装置 | 0 | - |
| 工具、器具及び備品 | 0 | 0 |
| 車両運搬具 | 0 | - |
| 計 | 0 | 43,028 |

5 投資有価証券売却損の内容は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|--------|--|--|
| 投資有価証券 | 628千円 | -千円 |

6 その他の内容は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-----------|--|--|
| クレーム対応費用等 | 149千円 | 198千円 |

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(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

| | 当事業年度期首 株式数 (株) | 当事業年度 増加株式数 (株) | 当事業年度減少 株式数 (株) | 当事業年度末 株式数 (株) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 (注) 1 | 125,926 | 3,166,894 | - | 3,292,820 |
| 甲種種類株式 (注) 2 | 7,743 | - | 7,743 | - |
| 合計 | 133,669 | 3,166,894 | 7,743 | 3,292,820 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | - | - | - | - |
| 甲種種類株式 (注) 2 | - | 7,743 | 7,743 | - |
| 合計 | - | 7,743 | 7,743 | - |

(注) 1. 普通株式の発行済株式総数の増加3,166,894株は、甲種種類株主による取得請求権の行使により、2020年4月30日に甲種種類株式7,743株を甲種種類株式1株につき普通株式5株の無償割当を行ったこと、2021年3月7日付で株式分割(1:20)を行ったことによるものです。

2. 甲種種類株式の減少、甲種種類株式の自己株式の株式数の増加及び減少7,743株は、取得並びに消却を実施したことによるものです。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

該当事項はありません。

当事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当事業年度期首 株式数 (株) | 当事業年度 増加株式数 (株) | 当事業年度 減少株式数 (株) | 当事業年度末 株式数 (株) |
|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 (注) | 3,292,820 | 860,000 | - | 4,152,820 |
| 合計 | 3,292,820 | 860,000 | - | 4,152,820 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | - | - | - | - |
| 合計 | - | - | - | - |

(注) 普通株式の発行済株式の増加860,000株は、公募増資による新株の発行による増加であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

| (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 |
|----------------------|-------|----------------|-------|---------------------|------------|------------|
| 2022年6月29日 定時株主総会 | 普通株式 | 103,820 | 利益剰余金 | 25 | 2022年3月31日 | 2022年6月30日 |

(キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 現金及び預金勘定 | 633,256千円 | 1,099,040千円 |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | 50,066 | 50,067 |
| 現金及び現金同等物 | 583,190 | 1,048,973 |

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

主として、本社における電話設備及びデジタルカラー複合機(工具、器具及び備品)であります。

リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「2. 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位:千円)

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| 1年内 | 25,442 | 24,987 |
| 1年超 | 35,727 | 32,298 |
| 合計 | 61,169 | 57,285 |

(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

資金繰計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入）を調達しております。一時的な余資は主に流動性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は、主に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、買掛金及び未払金は、そのほとんどが6ヶ月以内の支払期日であります。借入金は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、返済日は最長で決算日後2年であります。このうち一部は、金利の変動リスクに晒されております。

(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、販売管理規程に従い、営業債権について、各事業部門における営業事務担当が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングして所属長へ報告し、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

市場リスク（為替や金利などの変動リスク）の管理

当社は、外貨建ての営業債務について、通貨別月別に把握された為替の変動リスクに対して、原則として先物為替予約を利用してヘッジしております。

投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し見直しております。

デリバティブ取引の執行・管理については、財務課長が決裁担当者の承認を得て行っております。月次の取引実績は、経営会議に報告しております。

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、各部署からの報告に基づき財務課長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

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前事業年度（2021年3月31日）

| | 貸借対照表計上額 (千円) | 時価(千円) | 差額(千円) |
|----------------|------------------|-----------|--------|
| (1) 投資有価証券(*2) | 69,103 | 69,103 | - |
| 資産計 | 69,103 | 69,103 | - |
| (1) 長期借入金 | 1,046,632 | 1,045,313 | 1,318 |
| 負債計 | 1,046,632 | 1,045,313 | 1,318 |

(*1) 「現金及び預金」「受取手形」「売掛金」「支払手形」「買掛金」「短期借入金」「未払金」「未払法人税等」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しております。

(*2) 以下の金融商品は、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、「(1)投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

| 区分 | 前事業年度(千円) |
|-------|-----------|
| 非上場株式 | 7,204 |

当事業年度（2022年3月31日）

| | 貸借対照表計上額 (千円) | 時価(千円) | 差額(千円) |
|----------------|------------------|---------|--------|
| (1) 投資有価証券(*2) | 68,617 | 68,617 | - |
| 資産計 | 68,617 | 68,617 | - |
| (2) 長期借入金 | 680,000 | 679,154 | 845 |
| 負債計 | 680,000 | 679,154 | 845 |

(*1) 「現金及び預金」「受取手形」「売掛金」「支払手形」「買掛金」「短期借入金」「未払金」「未払法人税等」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しております。

(*2) 市場価格のない株式等は、「(1)投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

| 区分 | 当事業年度(千円) |
|-------|-----------|
| 非上場株式 | 7,204 |

(注) 1. 金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度(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 | 633,256 | - | - | - |
| 受取手形 | 939,467 | - | - | - |
| 売掛金 | 1,319,971 | - | - | - |
| 合計 | 2,892,695 | - | - | - |

当事業年度(2022年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 5年以内 (千円) | 5年超 10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|--------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 1,099,040 | - | - | - |
| 受取手形 | 931,586 | - | - | - |
| 売掛金 | 1,343,306 | - | - | - |
| 合計 | 3,373,933 | - | - | - |

(注) 2. 借入金の決算日後の返済予定額

前事業年度(2021年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 2年以内 (千円) | 2年超 3年以内 (千円) | 3年超 4年以内 (千円) | 4年超 5年以内 (千円) | 5年超 (千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 1,275,000 | - | - | - | - | - |
| 長期借入金 | 366,632 | 340,000 | 340,000 | - | - | - |
| 合計 | 1,641,632 | 340,000 | 340,000 | - | - | - |

当事業年度（2022年3月31日）

| | 1年以内 (千円) | 1年超 2年以内 (千円) | 2年超 3年以内 (千円) | 3年超 4年以内 (千円) | 4年超 5年以内 (千円) | 5年超 (千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 1,295,000 | - | - | - | - | - |
| 長期借入金 | 340,000 | 340,000 | - | - | - | - |
| 合計 | 1,635,000 | 340,000 | - | - | - | - |

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

(1) 時価で貸借対照表に計上している金融商品

当事業年度（2022年3月31日）

| 区分 | 時価（千円） | | | |
|---------|--------|------|------|--------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券 | | | | |
| 株式 | 68,617 | - | - | 68,617 |
| 資産計 | 68,617 | - | - | 68,617 |

(2) 時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

当事業年度（2022年3月31日）

| 区分 | 時価（千円） | | | |
|-------|--------|---------|------|---------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 長期借入金 | - | 679,154 | - | 679,154 |
| 負債計 | - | 679,154 | - | 679,154 |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

長期借入金

これらの時価は、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

なお、1年内返済予定の長期借入金を含めております。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前事業年度(2021年3月31日)

| | 種類 | 貸借対照表計上額 (千円) | 取得原価(千円) | 差額(千円) |
|----------------------|---------|------------------|----------|--------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | (1) 株式 | 12,793 | 9,334 | 3,459 |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3) その他 | - | - | - |
| | 小計 | 12,793 | 9,334 | 3,459 |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式 | 63,513 | 81,737 | 18,223 |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3) その他 | - | - | - |
| | 小計 | 63,513 | 81,737 | 18,223 |
| 合計 | | 76,307 | 91,071 | 14,764 |

当事業年度（2022年3月31日）

| | 種類 | 貸借対照表計上額 (千円) | 取得原価(千円) | 差額(千円) |
|----------------------|---------|------------------|----------|--------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | (1) 株式 | 12,525 | 8,237 | 4,287 |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3) その他 | - | - | - |
| | 小計 | 12,525 | 8,237 | 4,287 |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式 | 63,296 | 84,036 | 20,740 |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3) その他 | - | - | - |
| | 小計 | 63,296 | 84,036 | 20,740 |
| 合計 | | 75,821 | 92,273 | 16,452 |

2. 売却したその他有価証券

前事業年度（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 | 11,395 | - | 628 |
| (2) 債券 | | | |
| 国債・地方債等 | - | - | - |
| 社債 | - | - | - |
| その他 | - | - | - |
| (3) その他 | - | - | - |
| 合計 | 11,395 | - | 628 |

当事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

該当事項はありません。

3. 減損処理を行った有価証券

該当事項はありません。

（有価証券の減損処理に係る合理的な基準について）

減損処理にあたっては、事業年度末における時価が取得原価に比べ50%超下落した場合にはすべて減損処理を行い、30以上50%以下下落した場合には時価の回復可能性を検討して、必要と認められた額について減損処理を行うこととしております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用しております。
 確定給付企業年金制度(積立型制度であります。)では、給与と勤務期間に基づいた一時金または年金を支給しております。

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

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 退職給付債務の期首残高 | 593,824千円 | 624,596千円 |
| 勤務費用 | 44,170 | 49,121 |
| 退職給付の支払額 | 42,653 | 34,673 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 29,255 | 8,716 |
| 退職給付債務の期末残高 | 624,596 | 630,327 |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 年金資産の期首残高 | 552,554千円 | 624,806千円 |
| 期待運用収益 | 11,051 | 12,496 |
| 事業主からの拠出額 | 55,282 | 60,381 |
| 退職給付の支払額 | 42,653 | 34,673 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 48,572 | 2,337 |
| 年金資産の期末残高 | 624,806 | 660,672 |

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金及び前払年金費用の調整表

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 積立型制度の退職給付債務 | 624,596千円 | 630,327千円 |
| 年金資産 | 624,806 | 660,672 |
| 未積立退職給付債務 | 210 | 30,345 |
| 未認識の数理計算上の差異 | 10,790 | 2,998 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 11,001 | 33,344 |
| 前払年金費用 | 11,001 | 33,344 |
| 退職給付引当金 | - | - |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 11,001 | 33,344 |

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 勤務費用 | 44,170千円 | 49,121千円 |
| 期待運用収益 | 11,051 | 12,496 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 3,345 | 1,413 |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 36,464 | 38,038 |

(5) 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。

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 国内債券 | 57% | 55% |
| 国内株式 | 13 | 15 |
| 外国債券 | 13 | 13 |
| 外国株式 | 14 | 14 |
| その他資産 | 3 | 3 |
| 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。

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 割引率 | 0.0% | 0.0% |
| 長期期待運用収益率 | 2.0 | 2.0 |
| 予想昇給率 | 4.0 | 4.0 |

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前事業年度11,281千円、当事業年度12,018千円であります。

(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発生の主な原因別の内訳

| | 前事業年度 (2021年 3月31日) | 当事業年度 (2022年 3月31日) |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 土地評価損 | 260,934千円 | 260,934千円 |
| 賞与引当金 | 52,752 | 52,955 |
| 長期未払金 | 29,639 | 29,639 |
| ソフトウェア | 20,083 | 12,050 |
| その他 | 54,366 | 63,503 |
| 繰延税金資産小計 | 417,776 | 419,083 |
| 評価性引当額 | 314,060 | 313,473 |
| 繰延税金資産合計 | 103,716 | 105,609 |
| 繰延税金負債 | | |
| 土地評価差額 | 393,040 | 393,040 |
| 特別償却準備金 | 19,689 | 10,091 |
| 繰延税金負債合計 | 412,729 | 403,131 |
| 繰延税金資産 (負債) の純額 | 309,013 | 297,522 |

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

| | 前事業年度 (2021年 3月31日) | 当事業年度 (2022年 3月31日) |
|--------------------|--------------------------|---|
| 法定実効税率 (調整) | 30.4% | 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。 |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.4 | |
| 評価性引当額の増減 | 0.8 | |
| 受取配当金の益金不算入額 | 0.0 | |
| その他 | 1.5 | |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 28.5 | |

(資産除去債務関係)

当社は、不動産賃貸借契約に基づき使用するオフィスに対して、退去時における原状回復義務を有しております。当該資産除去債務に関しては、敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、そのうち当事業年度の負担に属する金額を敷金から直接控除し、費用に計上する方法によっております。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

[販売経路別] (単位:千円)

| | 売上高 |
|---------------|-----------|
| 家具販売店向け | 7,556,558 |
| 商業施設向け | 698,763 |
| ショップ/ショールーム | 820,867 |
| ハウスメーカー向け | 274,804 |
| その他 | 101,472 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 9,452,467 |
| その他の収益 | - |
| 外部顧客への売上高 | 9,452,467 |

[時期別] (単位:千円)

| | 売上高 |
|-----------------|-----------|
| 一時点で移転される財 | 9,452,467 |
| 一定の期間にわたり移転される財 | - |
| 顧客との契約から生じる収益 | 9,452,467 |
| その他の収益 | - |
| 外部顧客への売上高 | 9,452,467 |

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、「(重要な会計方針) 5. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

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

(1) 契約負債の残高等

(単位:千円)

| | 当事業年度 |
|---------------------|-----------|
| 顧客との契約から生じた債権(期首残高) | |
| 受取手形 | 939,467 |
| 売掛金 | 1,319,971 |
| | 2,259,438 |
| 顧客との契約から生じた債権(期末残高) | |
| 受取手形 | 931,586 |
| 売掛金 | 1,343,306 |
| | 2,274,892 |
| 契約負債(期首残高) | 51,132 |
| 契約負債(期末残高) | 105,097 |

貸借対照表において、顧客との契約から生じた債権は売掛金に、契約負債は前受金に含まれております。当事業年度に認識された収益について、期首時点で契約負債に含まれていた金額は51,132千円であります。また、当事業年度において、過去の期間に充足した履行義務から認識した収益の額に重要性はありません。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社では、残存履行義務に配分した取引価格の注記にあたって実務上の便法を適用し、当初に予想される契約期間が1年以内の契約について注記の対象に含めておりません。そのため、該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は、ホームファニッシング事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前事業年度（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

（単位：千円）

| | マットレス | ベッド フレーム | ソファ | 寝装品 | その他 | 合計 |
|-----------|-----------|-------------|---------|---------|---------|-----------|
| 外部顧客への売上高 | 4,064,754 | 2,778,922 | 932,493 | 537,159 | 662,801 | 8,976,131 |

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高が存在しないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書上の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

当事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

| | マットレス | ベッド フレーム | ソファ | 寝装品 | その他 | 合計 |
|-----------|-----------|-------------|-----------|---------|---------|-----------|
| 外部顧客への売上高 | 4,311,878 | 2,955,676 | 1,107,506 | 569,849 | 507,556 | 9,452,467 |

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高が存在しないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書上の売上高の10%以上を占める相手先がないため、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】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

(持分法損益等)

当社は関連会社を有していないため、該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 669.72円 | 915.66円 |
| 1株当たり当期純利益 | 161.39円 | 112.65円 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | 158.38円 | -円 |

- (注) 1. 当社は、2021年2月12日開催の取締役会決議により、2021年3月7日を効力発生日として、普通株式1株につき20株の割合で株式分割を行っております。前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。
2. 当事業年度の潜在株式調整後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いません。
3. 「会計方針の変更」に記載のとおり、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を適用し、「収益認識に関する会計基準」第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っております。この結果、当事業年度の1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益はそれぞれ2.74円及び0.60円減少しております。
4. 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後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。

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|---|--|--|
| 1株当たり当期純利益 | | |
| 当期純利益(千円) | 521,503 | 446,032 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | - | - |
| 普通株式に係る当期純利益(千円) | 521,503 | 446,032 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 3,231,300 | 3,959,615 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | | |
| 当期純利益調整額(千円) | - | - |
| 普通株式増加数(株) | 61,520 | - |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | - | - |

(重要な後発事象)

(重要な自己株式の取得)

当社は、2022年5月12日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、下記のとおり自己株式取得に係る事項について決議いたしました。

(1) 自己株式の取得を行う理由

株主還元の充実及び資本効率の向上を図り、企業環境の変化に対応した機動的な経営を遂行するため、自己株式の取得枠を設定するものです。

(2) 自己株式取得に関する取締役会の決議内容

取得する株式の種類

当社普通株式

取得する株式の総数

70,000株(上限)

取得価額の総額

50,000,000円(上限)

取得期間

2022年5月13日～2022年8月10日

取得方法

東京証券取引所における市場買付

その他必要な事項

～ 以外の必要事項に関する一切の決定については、当社代表取締役社長に一任

なお、当社は、その一部の具体的な取得方法について、下記のとおり決定しております。

取得する株式の種類

当社普通株式

取得する株式の総数

60,000株(上限)

取得価額の総額

43,000,000円(上限)

取得期間

2022年5月16日

取得方法

東京証券取引所における自己株式立会外買付取引(ToSTNeT-3)

(3) 有価証券報告書の提出日の属する月の前月末現在における取得状況

取得した株式の種類

当社普通株式

取得した株式の総数

43,300株

株式の取得価額の総額

30,493,700円

取得期間

2022年5月13日～2022年5月31日

取得方法

東京証券取引所における自己株式立会外買付取引(ToSTNeT-3)を含む市場買付

なお、取得した株式の総数43,300株のうち40,000株は東京証券取引所における自己株式立会外買付取引(ToSTNeT-3)による取得であります。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類 | 当期首残高 (千円) | 当期増加額 (千円) | 当期減少額 (千円) | 当期末残高 (千円) | 当期末減価償却累計額又は償却累計額 (千円) | 当期償却額 (千円) | 差引当期末残高 (千円) |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------|
| 有形固定資産 | | | | | | | |
| 建物 | 2,331,985 | 81,061 | 42,119 | 2,370,927 | 1,861,277 | 44,354 | 509,649 |
| 構築物 | 150,550 | 646 | 7,380 | 143,816 | 129,411 | 2,071 | 14,405 |
| 機械及び装置 | 1,417,858 | 87,476 | - | 1,505,335 | 1,134,426 | 89,800 | 370,908 |
| 車両運搬具 | 24,518 | - | - | 24,518 | 22,276 | 915 | 2,241 |
| 工具、器具及び備品 | 287,610 | 21,659 | 2,018 | 307,251 | 255,866 | 31,859 | 51,384 |
| 土地 | 2,007,318 | 101,798 | - | 2,109,116 | - | - | 2,109,116 |
| リ - ス資産 | 56,126 | - | - | 56,126 | 48,664 | 3,664 | 7,462 |
| 建設仮勘定 | 29,721 | 723,105 | 232,543 | 520,284 | - | - | 520,284 |
| 有形固定資産計 | 6,305,690 | 1,015,748 | 284,062 | 7,037,376 | 3,451,923 | 172,667 | 3,585,452 |
| 無形固定資産 | | | | | | | |
| ソフトウェア | 525,460 | 7,193 | - | 532,653 | 484,411 | 23,553 | 48,242 |
| その他 | 237 | - | - | 237 | - | - | 237 |
| 無形固定資産計 | 525,697 | 7,193 | - | 532,890 | 484,411 | 23,553 | 48,479 |

(注) 当期増加額及び当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

| | | |
|-----------|----------------------|-------------------------------------|
| 〔増加額〕建物 | 東京ショールーム リーン・ロゼ福岡 | 店内全面改装52,436千円 新規出店工事23,010千円 |
| 機械及び装置 | 八千代第一工場 | ポケットコイリング76,631千円 |
| 工具、器具及び備品 | 八千代第一工場 | 体圧分布測定装置5,400千円 |
| ソフトウェア | システム部 | 営業支援プログラム5,200千円 |
| 〔減少額〕建物 | 八千代第一工場 | テント倉庫26,778千円 |
| 構築物 | 東京ショールーム 八千代第一工場 | 店内全面改装(旧内装)9,139千円 渡り廊下屋根7,111千円 |

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

| 区分 | 当期首残高 (千円) | 当期末残高 (千円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|----------------------|
| 短期借入金 | 1,275,000 | 1,295,000 | 0.75 | - |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 366,632 | 340,000 | 0.50 | - |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | 3,664 | 3,664 | - | - |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 680,000 | 340,000 | 0.50 | 2023年4月～ 2024年3月 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 7,462 | 3,797 | - | 2023年4月～ 2024年12月 |
| 合計 | 2,332,759 | 1,982,462 | - | - |

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

なお、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控除する前の金額でリース債務を貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。

2. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の貸借対照表日後5年以内における1年ごとの返済予定額の総額

| | 1年超2年以内 (千円) | 2年超3年以内 (千円) | 3年超4年以内 (千円) | 4年超5年以内 (千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金 | 340,000 | - | - | - |
| リース債務 | 2,520 | 1,277 | - | - |

【引当金明細表】

| 区分 | 当期首残高 (千円) | 当期増加額 (千円) | 当期減少額 (目的使用) (千円) | 当期減少額 (その他) (千円) | 当期末残高 (千円) |
|---------|---------------|---------------|-------------------------|------------------------|---------------|
| 貸倒引当金 | 17,900 | 18,100 | 48 | 17,851 | 18,100 |
| 賞与引当金 | 173,187 | 173,852 | 173,187 | - | 173,852 |
| 製品保証引当金 | 17,900 | 10,400 | - | - | 28,300 |

(注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、前事業年度計上額の洗替による取崩額であります。

【資産除去債務明細表】

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

(2) 【主な資産及び負債の内容】

流動資産

イ．現金及び預金

| 区分 | 金額(千円) |
|------|-----------|
| 現金 | 7,262 |
| 預金 | |
| 当座預金 | 265,222 |
| 普通預金 | 776,489 |
| 定期預金 | 50,067 |
| 小計 | 1,091,778 |
| 合計 | 1,099,040 |

ロ．受取手形

相手先別内訳

| 相手先 | 金額(千円) |
|------------------|---------|
| 株式会社東京インテリア家具 | 301,859 |
| 株式会社村内ファニチャーアクセス | 61,790 |
| 株式会社近新 | 58,043 |
| 株式会社ナフコ | 52,165 |
| 株式会社島忠 | 46,808 |
| その他 | 410,919 |
| 合計 | 931,586 |

期日別内訳

| 期日別 | 金額(千円) |
|---------|---------|
| 2022年4月 | 303,592 |
| 5月 | 279,774 |
| 6月 | 268,903 |
| 7月 | 79,314 |
| 8月 | - |
| 9月以降 | - |
| 合計 | 931,586 |

八．売掛金
相手先別内訳

| 相手先 | 金額(千円) |
|------------------|-----------|
| 株式会社東京インテリア家具 | 182,448 |
| 株式会社かねたや家具 | 103,007 |
| 株式会社村内ファニチャーアクセス | 66,934 |
| 株式会社万代家具 | 44,915 |
| 株式会社ナフコ | 40,453 |
| その他 | 905,546 |
| 合計 | 1,343,306 |

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

| 当期首残高 (千円) | 当期発生高 (千円) | 当期回収高 (千円) | 当期末残高 (千円) | 回収率(%) | 滞留期間(日) |
|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------------------------|--|
| (A) | (B) | (C) | (D) | $\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$ | $\frac{(A) + (D)}{2} \div \frac{(B)}{365}$ |
| 1,319,971 | 10,409,445 | 10,386,110 | 1,343,306 | 88.5 | 47 |

二．商品及び製品

| 品目 | 金額(千円) |
|---------|---------|
| 商品 | |
| マットレス | 24,507 |
| ベッドフレーム | 263,967 |
| ソファ | 7,384 |
| 寝装品 | 56,902 |
| その他 | 117,047 |
| 小計 | 469,810 |
| 製品 | |
| マットレス | 58,532 |
| ベッドフレーム | 30,188 |
| ソファ | 29,439 |
| 寝装品 | 17,390 |
| その他 | 5,893 |
| 小計 | 141,444 |
| 合計 | 611,254 |

ホ．仕掛品

| 品目 | 金額(千円) |
|---------|--------|
| マットレス | 6,803 |
| ベッドフレーム | 1,982 |
| ソファ | 2,304 |
| 寝装品 | 4,439 |
| 合計 | 15,530 |

ヘ．原材料及び貯蔵品

| 区分 | 金額(千円) |
|---------|---------|
| 原材料 | |
| マットレス | 122,595 |
| ベッドフレーム | 45,497 |
| ソファ | 54,180 |
| 寝装品 | 13,446 |
| 小計 | 235,720 |
| 貯蔵品 | |
| 部品・消耗品 | 8,314 |
| 販促ツール | 9,024 |
| その他 | 598 |
| 小計 | 17,937 |
| 合計 | 253,657 |

流動負債

イ．支払手形

相手先別内訳

| 相手先 | 金額(千円) |
|------------|---------|
| 株式会社ゴウダ | 147,419 |
| 株式会社ビクトリー | 58,755 |
| 舩元木工株式会社 | 55,658 |
| 萬鎬製網株式会社 | 55,451 |
| ロビンベット株式会社 | 55,406 |
| その他 | 389,528 |
| 合計 | 762,219 |

期日別内訳

| 期日別 | 金額(千円) |
|----------|---------|
| 2022年 4月 | 232,086 |
| 5月 | 195,199 |
| 6月 | 176,637 |
| 7月 | 148,243 |
| 8月 | 10,052 |
| 9月以降 | - |
| 合計 | 762,219 |

ロ. 買掛金

| 相手先 | 金額(千円) |
|-------------------|---------|
| 株式会社ゴウダ | 47,817 |
| 株式会社ピクトリー | 33,048 |
| 株式会社イノアックコーポレーション | 21,317 |
| 舩元木工株式会社 | 20,305 |
| ロビンベツ株式会社 | 17,763 |
| その他 | 190,434 |
| 合計 | 330,687 |

ハ. 未払金

| 相手先 | 金額(千円) |
|---------------------|---------|
| 給料 | 120,793 |
| ligne roset(リーヌ・ロゼ) | 89,293 |
| Serta(サータ) | 31,113 |
| 株式会社中国四国博報堂 | 14,982 |
| 株式会社岡野商店 | 13,367 |
| その他 | 175,173 |
| 合計 | 444,723 |

(3)【その他】

当事業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 | 当事業年度 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 売上高 (千円) | 2,278,713 | 4,553,780 | 6,966,612 | 9,452,467 |
| 税引前 四半期(当期)純利益 (千円) | 206,376 | 243,492 | 404,251 | 632,388 |
| 四半期(当期)純利益 (千円) | 142,253 | 165,010 | 275,541 | 446,032 |
| 1株当たり 四半期(当期)純利益 (円) | 42.11 | 43.80 | 70.72 | 112.65 |

| (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) | 42.11 | 5.48 | 26.62 | 41.05 |

第6【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|------------|---|
| 事業年度 | 毎年4月1日から翌年3月31日まで |
| 定時株主総会 | 毎年6月 |
| 基準日 | 毎年3月31日 |
| 株券の種類 | |
| 剰余金の配当の基準日 | 毎年9月30日 毎年3月31日 |
| 1単元の株式数 | 100株 |
| 単元未満株式の買取り | |
| 取扱場所 | 大阪市中央区北浜四丁目5番33号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部 |
| 株主名簿管理人 | 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 |
| 買取手数料 | 無料 |
| 公告掲載方法 | 電子公告により行う。但し、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の公告方法は、官報に掲載する方法とする。当社の公告掲載URLは次のとおりであります。 https://www.dreambed.co.jp |
| 株主に対する特典 | 該当事項はありません。 |

(注) 当社の単元未満株式を有する株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない旨、定款に定めております。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当及び募集新株予約権の割当を受ける権利

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社には、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第64期）（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）2021年6月28日中国財務局長に提出

有価証券報告書の訂正報告書及び確認書

2021年10月20日中国財務局長に提出

事業年度（第64期）（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）の有価証券報告書に係る訂正報告書及び確認書であります。

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2021年6月28日中国財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第65期第1四半期）（自 2021年4月1日 至 2021年6月30日）2021年8月10日中国財務局長に提出

（第65期第2四半期）（自 2021年7月1日 至 2021年9月30日）2021年11月12日中国財務局長に提出

（第65期第3四半期）（自 2021年10月1日 至 2021年12月31日）2022年2月14日中国財務局長に提出

四半期報告書の訂正報告書及び確認書

2021年11月30日中国財務局長に提出

（第65期第2四半期）（自 2021年7月1日 至 2021年9月30日）の四半期報告書に係る訂正報告書及びその確認書であります。

(4) 有価証券届出書及びその添付書類

有償一般募集(ブックビルディング方式による募集)及び株式売出し(ブックビルディング方式による売出し)

2021年5月20日中国財務局長に提出

有価証券届出書の訂正届出書

上記に係る訂正届出書を2021年6月4日、2021年6月14日及び2021年10月20日中国財務局長に提出

(5) 自己株券買付状況報告書

報告期間（自 2022年5月16日 至 2022年5月31日）2022年6月7日中国財務局長に提出

(6) 自己株券買付状況報告書の訂正報告書

2022年6月9日中国財務局長に提出

2022年6月7日提出の自己株券買付状況報告書（自 2022年5月16日 至 2022年5月31日）に係る訂正報告書であります。

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

2022年6月29日

ドリームベッド株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

広島事務所

指定有限責任社員 公認会計士 尾崎 更三
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 前田 貴史
業務執行社員

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」に掲げられているドリームベッド株式会社の2021年4月1日から2022年3月31日までの第65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、キャッシュ・フロー計算書、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、ドリームベッド株式会社の2022年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業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、「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。

| 商業施設向けの売上高の実在性 | |
|---|---|
| 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>ドリームベッド株式会社は、マットレス、ソファ、寝装品等のデザイン開発、製造、販売を主たる事業とし、注記事項「(収益認識関係) 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報」に記載されているとおり、販売経路の一つである商業施設向けの当事業年度の売上高は698,763千円であり、売上高の7.4%を占めている。</p> <p>商業施設向けへの製品、商品の販売は、ドリームベッド株式会社においては、注記事項(重要な会計方針) 5. 収益及び費用の計上基準に記載のとおり、会社の商品及び製品は国内販売のみであり、出荷から顧客の検収までの期間が短期間であるため、出荷時に収益を認識している。</p> <p>商業施設向けの売上高については、主に以下の理由から、金額的に重要な、不適切な売上高が計上されるという潜在的なリスクが存在する。</p> <p>商業施設向けの売上高は、家具販売店向けの売上高と比べて、一取引当たりの金額が多額になる傾向があるという特徴を有すること</p> <p>商業施設向けの売上高は、一契約当たりの納品数が多く、その納品が複数回にわたり行われるという特徴を有すること</p> <p>以上から、当監査法人は、商業施設向けの売上高の実在性が、当事業年度の財務諸表監査において特に重要であり、「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、商業施設向けの売上高の実在性を検証するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価</p> <p>販売に関する売上高の計上プロセスに関連する内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。評価にあたっては、特に以下に焦点を当てた。</p> <p>販売部門とは独立した部門の担当者が、顧客からの受注に基づき、出荷を行う統制</p> <p>販売部門とは独立した部門の担当者が、取引先ごとの売上高実績と、取引先の仕入実績の照合を行い、差額が生じる場合、その原因を調査する統制</p> <p>(2) 出荷に基づく適切な売上高が計上されているかどうかの検証</p> <p>出荷に基づく適切な売上高が計上されているかどうかを検証するため、取引の実施頻度、代金回収状況等を踏まえて、例外取引に該当する可能性があるとして抽出した取引について、以下を含む監査手続を実施した。</p> <p>運送会社の発行した送り状に記載の日付と売上計上日付とを照合した。</p> <p>期末日後の返品、値引取引について返品、値引にかかる証券を検証した。</p> |

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業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. 上記の監査報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。