

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 近畿財務局長

【提出日】 2021年5月28日

【事業年度】 第73期(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

【会社名】 株式会社リヒトラブ

【英訳名】 L I H I T L A B . , I N C .

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 田 中 宏 和

【本店の所在の場所】 大阪市中央区農人橋1丁目1番22号

【電話番号】 06(6946)2525(代表)

【事務連絡者氏名】 常務取締役管理部長 早 川 大 介

【最寄りの連絡場所】 大阪市中央区農人橋1丁目1番22号

【電話番号】 06(6946)2525(代表)

【事務連絡者氏名】 常務取締役管理部長 早 川 大 介

【縦覧に供する場所】 株式会社リヒトラブ 東京支店
(東京都中央区日本橋浜町1丁目6番6号)

株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

株式会社名古屋証券取引所
(名古屋市中区栄3丁目8番20号)

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次	第69期	第70期	第71期	第72期	第73期
決算年月	2017年2月	2018年2月	2019年2月	2020年2月	2021年2月
売上高 (千円)	9,620,255	10,034,474	10,080,467	9,816,166	8,564,585
経常利益 (千円)	347,531	653,598	740,016	493,418	504,781
親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円)	210,974	312,471	468,502	337,391	352,946
包括利益 (千円)	272,020	437,845	362,954	206,014	310,987
純資産額 (千円)	8,681,302	9,033,715	9,294,441	9,398,336	9,624,354
総資産額 (千円)	13,069,758	13,636,348	13,395,806	13,192,929	12,866,949
1株当たり純資産額 (円)	5,114.14	5,322.61	5,476.83	5,538.56	5,672.03
1株当たり 当期純利益金額 (円)	124.27	184.09	276.05	198.82	208.00
潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	66.4	66.2	69.4	71.2	74.8
自己資本利益率 (%)	2.5	3.5	5.1	3.6	3.7
株価収益率 (倍)	14.00	13.31	7.44	8.92	8.32
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	908,344	1,001,825	3,117	858,696	726,370
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	136,746	203,741	618,898	332,266	129,181
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	517,924	227,194	55,010	118,645	475,318
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)	1,274,003	1,840,518	1,271,973	1,679,302	1,797,520
従業員数 [外、平均臨時 雇用者数] (名)	674 [70]	668 [75]	659 [82]	641 [88]	623 [83]

- (注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式がないため記載しておりません。
3. 2016年9月1日を効力発生日として、普通株式10株を1株とする株式併合を実施しております。第69期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益金額を算定しております。
4. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第72期の期首から適用しており、第71期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次 決算年月	第69期 2017年 2月	第70期 2018年 2月	第71期 2019年 2月	第72期 2020年 2月	第73期 2021年 2月
売上高 (千円)	9,593,280	9,977,337	10,037,645	9,793,136	8,539,629
経常利益 (千円)	290,066	702,106	709,556	440,997	377,443
当期純利益 (千円)	165,590	369,031	471,490	287,486	249,297
資本金 (千円)	1,830,000	1,830,000	1,830,000	1,830,000	1,830,000
発行済株式総数 (株)	1,907,850	1,907,850	1,907,850	1,907,850	1,907,850
純資産額 (千円)	8,611,214	9,007,360	9,287,974	9,327,018	9,477,250
総資産額 (千円)	12,856,193	13,548,696	13,391,675	13,164,471	12,696,414
1株当たり純資産額 (円)	5,072.85	5,307.09	5,473.02	5,496.53	5,585.33
1株当たり配当額 (うち1株当たり 中間配当額) (円)	50.00 (-)	60.00 (-)	60.00 (-)	50.00 (-)	50.00 ()
1株当たり 当期純利益金額 (円)	97.53	217.41	277.82	169.41	146.92
潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	67.0	66.5	69.4	70.8	74.6
自己資本利益率 (%)	1.9	4.2	5.2	3.1	2.7
株価収益率 (倍)	17.84	11.27	8.82	10.47	11.78
配当性向 (%)	51.3	27.6	21.6	29.5	34.0
従業員数 [外、平均臨時 雇用者数] (名)	167 [70]	165 [75]	165 [82]	164 [88]	165 [83]
株主総利回り (比較指標：TOPIX(配当 込み)) (%)	102.3 (120.9)	146.3 (142.2)	127.1 (132.2)	113.9 (127.3)	114.3 (161.0)
最高株価 (円)	183(1,880)	2,835	2,658	2,105	1,835
最低株価 (円)	143(1,486)	1,671	1,780	1,730	1,365

- (注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式がないため記載しておりません。
3. 2016年9月1日を効力発生日として、普通株式10株を1株とする株式併合を実施しております。第69期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益金額を算定しております。
- また、第69期の株価については、株式併合前の最高・最低株価を記録し、()に株式併合後の最高・最低株価を記載しております。
4. 第70期の1株当たり配当額には、創業80周年記念配当10.00円が含まれております。
5. 第71期の1株当たり配当額には、特別配当10.00円が含まれております。
6. 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第二部におけるものであります。
7. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第72期の期首から適用しており、第71期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

2 【沿革】

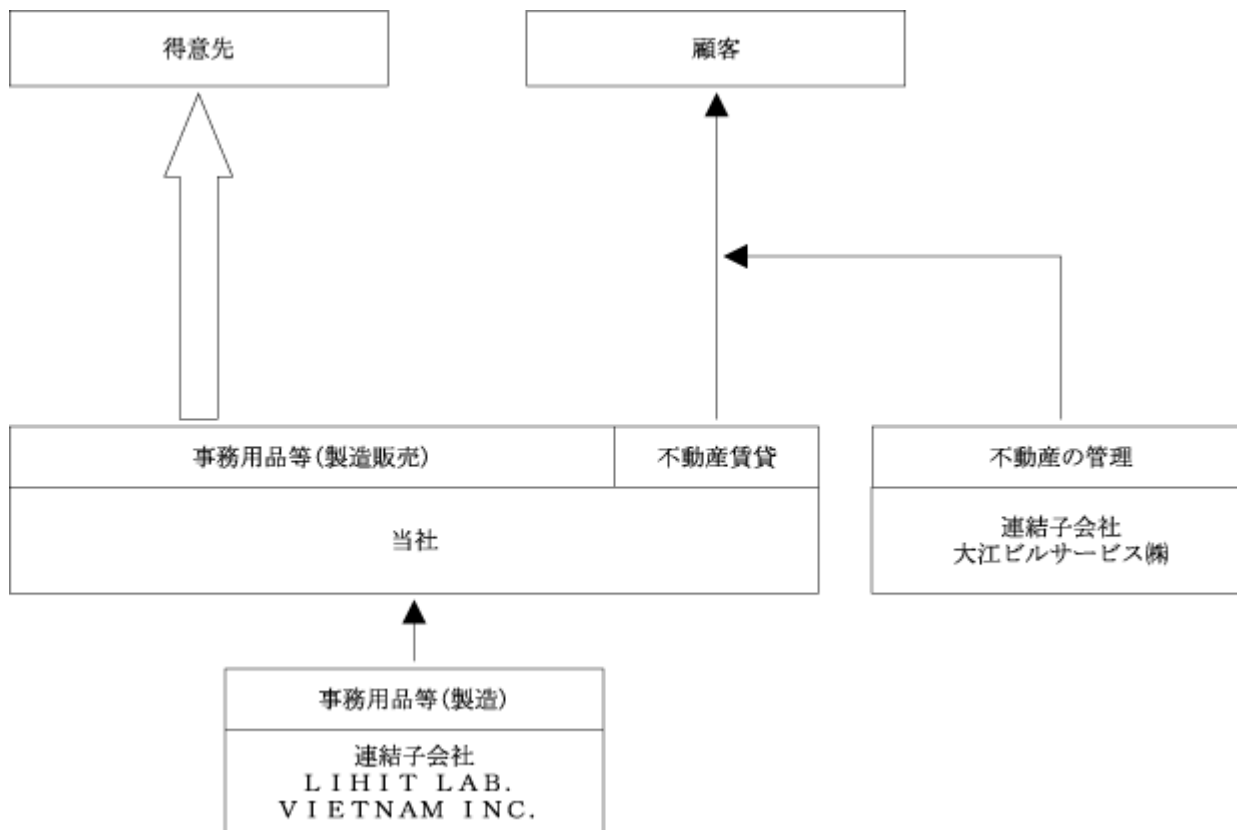
1948年 5月	リヒト産業株式会社を設立、事務用品の製造販売を開始
1953年 7月	東京都台東区に東京出張所開設
1957年 1月	東京都中央区に東京出張所(現 東京支店)を移転
1962年 2月	大阪市東区に本社工場完成
1962年 9月	大阪証券取引所市場第二部に株式上場
1964年 3月	福岡市に福岡店開設
1964年 9月	札幌市に札幌店開設
1968年 2月	大阪市東区に本社社屋新築
1968年 9月	名古屋市中川区に名古屋店開設(所在地 名古屋市中区)
1968年12月	株式会社リヒト商事(1995年 3月社名変更: アイ・ダブリュー・ガティ株式会社)を設立
1969年 6月	広島市に広島店開設
1969年11月	大阪市西区に大阪配送センター開設
1972年10月	名古屋証券取引所市場第二部に株式上場
1985年10月	大阪市住之江区に大阪南港作業所(大阪工場)開設及び大阪配送センター(大阪物流センター)を移転
1988年10月	大江ビルサービス株式会社(現 連結子会社)を設立
1989年 3月	大阪市中央区に本社ビル(大江ビル)竣工
1991年 1月	静岡県小笠郡菊川町(現 静岡県菊川市)に静岡リヒトラブ事業部(現 静岡事業部)工場開設
1991年 7月	株式会社リヒトラブに商号変更
1991年 9月	静岡県小笠郡菊川町(現 静岡県菊川市)に静岡事業部物流センター開設
1995年 8月	大阪証券取引所及び名古屋証券取引所において信用(貸借)銘柄に選定される。
2003年12月	大阪工場及び大阪物流センターを閉鎖し、それぞれ静岡事業部工場及び静岡事業部物流センターに集約、統合
2004年12月	ベトナム社会主義共和国ハイフォン市に LIHIT LAB. VIETNAM INC.(現 連結子会社)を設立
2008年 2月	アイ・ダブリュー・ガティ株式会社を吸収合併
2013年 7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の統合に伴い、東京証券取引所市場第二部に上場
2019年 5月	東京都中央区に東京支店竣工

3 【事業の内容】

当社グループの企業集団は、当社及び子会社2社で構成されており、その事業は事務用品等の製造販売及び不動産賃貸の事業活動を展開しております。

事務用品等事業につきましては、当社、連結子会社 LIHIT LAB. VIETNAM INC. 及び協力工場で製造し、当社が販売しております。

不動産賃貸事業につきましては、主として、連結子会社 大江ビルサービス㈱が不動産の管理を行っております。企業集団についての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】

(連結子会社)

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の所有割合(%)	関係内容
大江ビルサービス㈱	大阪市中央区	10,000千円	不動産の管理	100.0	当社本社ビルの管理 役員の兼任等.....有
LIHIT LAB. VIETNAM INC.(注)	ベトナム社会主義共和国 ハイフォン市	5,000 千USドル	事務用品等の製造	100.0	当社ブランド製品の製造 役員の兼任等.....無 資金貸付あり

(注) 特定子会社であります。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2021年2月28日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
事務用品等	622[83]
不動産賃貸	1[]
合計	623[83]

(注) 従業員数は就業人員数であり、臨時従業員数は[]内に年間の平均人員を外数で記載しております。なお、嘱託社員は含まれておりません。

(2) 提出会社の状況

2021年2月28日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
165[83]	41.8	16.9	4,972

(注) 1. 従業員数は就業人員数であり、臨時従業員数は[]内に年間の平均人員を外数で記載しております。なお、嘱託社員及び出向社員は含まれておりません。

2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

3. 従業員数はすべて事務用品等事業に係るものであります。

(3) 労働組合の状況

当社の労働組合は、リヒトラブ労働組合と称し、1954年12月に結成され、2021年2月28日現在、組合員数は114名であります。上部団体としては1975年1月10日「関西文具紙加工産業労働組合同盟」に加盟しております。

連結子会社 LIHIT LAB. VIETNAM INC.においては、労働組合が結成されております。他の連結子会社においては、労働組合は結成されておられません。

労使関係は安定しており、特記すべき事項はありません。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

(1) 会社の経営の基本方針

当社グループは「深い知性と燃える情熱をもって新しい価値の創造に努め、社会に貢献する」との企業理念のもと、その実現に努めております。この理念を実現するために「良い品はお徳です」をモットーとして、使う人すべてにやさしいユニバーサルデザイン商品の開発を重点的に行い、より高品質の製品を通じて顧客、株主、社員及び取引先の満足度を高め、経営の効率化、コーポレート・ガバナンス体制の強化、財務体質の改善などを図り、堅実経営を行うことを基本方針としております。

(2) 目標とする経営指標と中長期的な会社の経営戦略

本業の事務用品等事業の売上高11,000百万円と営業利益1,000百万円の達成を当面の数値目標としております。

当社グループにおきましては、持続的、永続的な会社の成長を経営課題とし、この目標達成のために次の事項を経営戦略として掲げております。

新製品の開発力の一層の強化を図り、市場のニーズを敏感に捉えた独自性の高い製品を提供し続ける、販売チャネルの開拓と周辺市場への拡充、並びに海外市場への取組強化により業容の拡大を図る、社員の能力開発や適正配置を通じて、組織力の強化や生産性の向上、収益性の改善を図る。

(3) 経営環境及び優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

次期の経済環境につきましては、新型コロナウイルス感染症拡大が徐々に収束に向かいつつある中、経済活動の再開で先行する米国と中国が牽引役となり、世界経済も回復に向かうものと予想されます。但し、新興国を中心に依然として感染症拡大が収まっていない国も多く、こうした国々の状況次第では回復の遅れや停滞を招くことも懸念されます。

日本経済におきましては、感染症拡大への防止策が社会に浸透するとともに、ワクチンの普及が進むことにより経済活動への制約が徐々に緩和され、景気は緩やかに持ち直しに向かうものと思われま。

事務用品業界におきましては、個人需要の多様化や企業のデジタル化が更に進み顧客ニーズが大きく変化していくことが予想されます。また、流通・販売チャネルの構造的な変革とともに業界内での淘汰が進み、メーカーから小売りに跨る業界再編の動きが加速していく可能性が高まっております。

当社におきましては、このような環境のもと、お客様のニーズを的確に捉え真にご満足いただける製品の開発により一層努めていくとともに、国内外のマーケットへの積極的な開拓を推進してまいります。そのために当社として対処すべき課題は以下の3点と認識しております。

製品開発

当社の製品開発については、本社並びに東京支店の2ヶ所に専門部署を設置し、それぞれ機能性やデザイン性など市場の特性・ニーズに合わせた開発に当たる体制としております。特にコロナ禍の環境下でビジネスや生活様式のデジタル化が加速度的に進み、お客様のニーズや価値観も大きく変化しつつあります。当社はそのような変化にも柔軟に適応しながら、より一層ユーザーの視点に立った付加価値の高い製品の開発に注力しており、直近では抗菌・抗ウイルス素材を用いたALCLEA（オルクレア）などの新シリーズの発表に繋がりました。引き続き市場のニーズを敏感に捉え、事務用品という枠組みに囚われない独創的な発想で製品ラインナップの拡充に取り組んでまいります。

市場の開拓

国内の事務用品市場が成熟化しつつある中で更なる発展を目指すためには、販売チャネル拡充による周辺市場の開拓、並びに海外市場への取組強化を推進していく必要があります。販売チャネルにつきましては、コロナ禍の影響により店頭販売からECを中心とした非対面型の通販へのシフトが国内外ともに一段と進んでいることから、従来のルートに加えて、こうしたルートにおける幅広い顧客ニーズにも応えるべく、事務用品という範疇を超えた周辺市場にも積極的に参入し、販売チャネルの拡充に努めてまいります。これまでもHINEMOシリーズやSMARTFITALINAシリーズにおける縫製品や机収納シリーズの机上台などを展開してまいりましたが、今後もルートに合った製品や販売方法の企画・提案活動に注力してまいります。海外市場については担当部門のスタッフを増強して取組強化を図ってきたことで、販売先は米国や東南アジアを中心とした地域から欧州等へと着実に拡がりつつあります。コロナ禍の影響により現状では活動が制限されておりますが、実店舗だけでなくEC市場の開拓にも注力しており、与信管理に留意しつつ引き続き海外売上上の増強を図ってまいります。

生産性の向上

市場の中心が法人需要から個人需要にシフトしていく中で、製品の生産も多品種化・短サイクル化が求められるようになってきており、安価なPBブランドの普及により価格競争も一層激しくなっております。一方で、新興国に依存した生産や調達先は現地の人件費や輸送コスト等の上昇に伴いその優位性が失われつつあることから、今後は生産性の更なる向上や調達先の多様化が不可欠になると思われまます。このような課題に対処すべく、当社は静岡事業部・購買部・デザインプレイス・LIHIT LAB. VIETNAM INC.を生産部門として一体管理することにより、全社的な生産性向上と生産バランスの適正化、並びに海外も含めた調達ルートの強化を推進してまいります。

以上のような課題の解決を鋭意進めることにより、更なる売上の拡大並びに収益力の強化を図ってまいります。

2 【事業等のリスク】

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

なお、将来に関する事項の記載につきましては、当連結会計年度末現在において独自に判断したものであり、将来を含めた当社グループのリスク全般を網羅するものではありません。当社グループは、これらリスクの発生の可能性を認識した上で、発生回避及び発生した場合の対応に努める方針であります。

感染症の流行及び自然災害等の発生について

新型コロナウイルス感染症の世界的流行により、事業や個人消費などの経済活動に対する制約が続いており、当社製品の販売・生産・物流などの業務にも影響が及んでおります。未だ感染収束の見通しは立っておらず、長期化するようであれば景気回復の遅れや停滞を招くことも懸念されます。また、国内外で大規模な災害等が発生し生産設備や物流設備が被害を受けた場合にも、安定的な製品供給に支障をきたす恐れがあります。これらの事象はいずれも当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

海外との取引拡大について

当社グループの事務用品等事業においては、海外との販売及び調達の比重が増加してきております。そのため関税制度の変更や相手国における商慣行の相違、予期せぬ法律や規制の施行・変更、経済・社会情勢の変化等が発生した場合には、安定的な取引に支障をきたす可能性があります。

ベトナムの生産子会社においては、同国における関税制度や運用の変更、予期せぬ法律や規制の施行・変更、政治・経済情勢の変化等が発生した場合には、生産性や採算性が低下し追加投資が必要となる可能性があります。

また、海外との取引拡大やベトナム生産子会社の会計制度の影響でUSドル建ての債権債務の比重が高まっております。その結果、ドル円相場の変動が当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

市況変動について

当社グループの事務用品等事業は主要原材料として石油製品を使用しておりますが、中東地域における社会情勢の変化や、欧米・中国等の経済情勢に伴う需給関係の変化が原材料価格や安定的な調達に影響し、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

不動産賃貸事業について

当社グループの不動産賃貸事業は本社ビルの賃貸オフィスを始めとして、賃貸マンションや倉庫・駐車場等の賃貸収入が主体となっております。従って、国内の景気動向や不動産市況・企業業績等により稼働率が左右される状況にあり、賃貸市場の低迷や建物の老朽化により稼働率が低下した場合には、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

情報管理について

IT技術の進歩やテレワークの浸透により情報のデジタル化及びネットワーク化が進んだことで、企業の機密情報や個人情報等が外部に漏洩するリスクが高まっております。万一、何らかの事情により情報漏洩が発生すれば、当社グループの信用が失墜するとともに損害賠償責任を負う恐れもあり、その場合には当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュフロー（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。

財政状態及び経営成績の状況

a. 財政状態

当連結会計年度末における総資産は前連結会計年度末に比べ325百万円減少し、12,866百万円となりました。負債は前連結会計年度末に比べ551百万円減少し、3,242百万円となりました。純資産は前連結会計年度末に比べ226百万円増加し、9,624百万円となりました。

b. 経営成績

当連結会計年度における我が国経済は、新型コロナウイルス感染症拡大が続く中、政府の経済対策等の効果により一時は景気低迷から持ち直す動きも見られましたが、感染症の再拡大を受けて緊急事態宣言を再発令する事態に至ったことで、個人消費を中心に再度落ち込んでいく懸念が高まっております。感染症拡大はワクチンの普及により徐々に収束していくことが期待されておりますが、景気回復までには相応の時間を要するものと予想されます。一方で、海外経済は米国や中国が牽引して景気回復基調に入っているものの、新興国では依然として感染症拡大が続いており、回復が遅れることも懸念されます。

当業界におきましては、女性や若年層を中心とした個人需要の多様化や企業における業務のデジタル化等により顧客ニーズの大きな変化が起こりつつあります。特にウィズコロナを前提とした活動様式が定着していく中で、感染防止対策用品や抗菌・抗ウイルス対応商品等が強く求められており、従来型の事務用品の枠を超えた広範な商品構成が必要となる状況にあります。また、販売チャネルについても非対面型の販売方法が普及していく中で、国内外ともにECマーケットへのシフトが一段と進んでいくことが想定されます。

このような状況のもと、当社グループでは事務用品等事業におきまして「良い品はお徳です」をモットーに、お客様に喜ばれる製品・機能性やデザイン性に優れた魅力ある製品の開発を積極的に進め、売上の拡大に努めてまいりました。

主な新製品としましては、国産帆布を使用した「HINEMO（ヒネモ）シリーズ」や軽やかではじけるイメージの「CUBE FIZZ（キューブフィズ）シリーズ」が新たにラインナップされたほか、ワーキングシーンをスマートにサポートする「SMART FIT ALTNA（スマートフィットオルトナ）シリーズ」が新アイテムを拡充させて売上を伸ばしました。

また感染症対策商品として、医療・教育現場のほか日常生活でも使いやすい「フェイスシールド」を2タイプ発売するとともに、一部の製品を自治体に寄付いたしました。

既存製品の中では、机収納シリーズの「机上台」、「カラークリヤーホルダー」、「クリヤーポケット」等が引き続きご好評をいただきました。

しかしながら事務用品等事業につきましては、このような新製品の積極的な投入が売上に貢献したものの、コロナ禍の影響による既製品の落ち込みをカバーし切れず、前連結会計年度比減収となりました。

一方で不動産賃貸事業につきましては、テナントの稼働率が引き続き良好な水準で推移するとともに、2019年8月に稼働を開始した東京支店ビル内の賃貸マンションの賃料収入が、当期は通期で寄与していることにより、前連結会計年度比増収となりました。

以上により、当連結会計年度における売上高は8,564百万円（前連結会計年度比12.8%減）となりました。

利益面につきましては、売上減少による収益下押しの影響を強く受けたものの、コロナ禍による社会全体の活動自粛により営業費用が減少したことに加えて、利益率の改善や経費削減等に注力した結果、営業利益は499百万円（前連結会計年度比1.3%増）、経常利益は504百万円（前連結会計年度比2.3%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は352百万円（前連結会計年度比4.6%増）となりました。

セグメントの業績につきましては、次のとおりであります。

部 門	売上高（百万円）	構成比（％）	前連結会計年度比 増減（％）
フ ァ イ ル	2,473	28.9	12.8
バインダー・クリヤーブック	1,955	22.8	4.0
収 納 整 理 用 品	2,853	33.3	19.5
そ の 他 事 務 用 品	819	9.6	14.3
事 務 用 品 等 事 業	8,102	94.6	13.6
不 動 産 賃 貸 事 業	462	5.4	4.5
合 計	8,564	100.0	12.8

[事務用品等事業]

事務用品等事業は、以下の4部門に大別しております。

<ファイル部門>

クリヤーホルダー、リングファイル、パンチレスファイル、ルーパーファイル、クリップファイル等を主要製品とするファイル部門の売上高は2,473百万円（前連結会計年度比12.8%減）となりました。主力のカラークリヤーホルダーやリングファイルが堅調に推移しましたが、売上上位のルーパーファイルやREQUEST（リクエスト）D型リングファイルが伸び悩み、部門としても売上減となりました。

<バインダー・クリヤーブック部門>

クリヤーブック、クリヤーポケット、ツイストノート、多穴リングバインダー等を主要製品とするバインダー・クリヤーブック部門の売上高は1,955百万円（前連結会計年度比4.0%減）となりました。REQUESTシリーズ及びOEM製品のクリヤーポケットが売上を伸ばしましたが、部門全体の落ち込みをカバーするには至りませんでした。

<収納整理用品部門>

ペンケース、机上台、クリヤーケース、バッグ、デスクトレイ等を主要製品とする収納整理用品部門の売上高は2,853百万円（前連結会計年度比19.5%減）となりました。インバウンド需要の消滅に伴い、好調であったSMART FIT PuniLabo（スマートフィットプニラボ）スタンドペンケースが大きく売上を落としたことにより、部門としても前期までの増収基調から一転して減収となりました。

<その他事務用品部門>

スライドカッター、コンパクトホッチキス、カルテフォルダー、カルテブック等を主要製品とするその他事務用品部門の売上高は819百万円（前連結会計年度比14.3%減）となりました。新製品のフェイスシールドが感染症対策商品として好調に推移しましたが、その他のメディカル用品やオフィス機器が伸び悩みました。

以上の結果、事務用品等事業の売上高は8,102百万円（前連結会計年度比13.6%減）となり、営業利益は322百万円（前連結会計年度比7.5%減）となりました。

[不動産賃貸事業]

不動産賃貸事業は、テナントの稼働率が引き続き良好な水準で推移するとともに、2019年8月に稼働を開始した東京支店ビル内の賃貸マンションの賃料収入が、当期は通期で寄与していることにより、売上高は462百万円（前連結会計年度比4.5%増）となり、営業利益は177百万円（前連結会計年度比22.8%増）となりました。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末の現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ118百万円増加し、1,797百万円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動による資金の増加は、726百万円となりました。これは主として、税金等調整前当期純利益、減価償却費、売上債権の減少等によるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動による資金の減少は、129百万円となりました。これは主として、有形固定資産の取得等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）

財務活動による資金の減少は、475百万円となりました。これは主として、長期借入金の返済や配当金の支払等によるものであります。

生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

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

セグメントの名称	金額(千円)	前期比(%)
事務用品等	8,208,949	91.8
不動産賃貸	-	-
合計	8,208,949	91.8

(注) 1. 金額は、販売価格によっております。
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

b. 受注実績

受注生産は僅少であるため、記載を省略しております。

c. 販売実績

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

セグメントの名称	金額(千円)	前期比(%)
事務用品等	8,102,293	86.4
不動産賃貸	462,291	104.5
合計	8,564,585	87.2

(注) 1. セグメント間の取引については、相殺消去しております。
2. 主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は次のとおりであります。

相手先	前連結会計年度		当連結会計年度	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
アスクル(株)	1,900,572	20.3	1,683,010	19.7
エコー流通グループ(株)	1,628,180	17.4	1,273,012	14.9

3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

a. 経営成績の分析

各セグメントの経営成績は、「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 財政状態及び経営成績の状況 b.経営成績」に記載のとおりであります。

b. 財政状態の分析

(資産の状況)

当連結会計年度末における総資産は前連結会計年度末に比べ325百万円減少し、12,866百万円となりました。このうち流動資産は現金及び預金が増加となる一方で、受取手形及び売掛金・電子記録債権等が減少したことにより、合計で56百万円減少しました。また、固定資産は減価償却等により建物及び構築物や機械装置及び運搬具等が減少したことにより、合計で269百万円の減少となりました。

(負債の状況)

連結会計年度末における負債合計は、前連結会計年度末に比べ551百万円減少し、3,242百万円となりました。これは主として支払手形及び買掛金、電子記録債務、借入金等が減少したことによるものであります。

(純資産の状況)

当連結会計年度末における純資産は、前連結会計年度末に比べ226百万円増加し、9,624百万円となりました。これは主として、利益剰余金の増加等によるものであります。

この結果、当連結会計年度末における自己資本比率は前連結会計年度末に比べ3.6ポイント増加し、74.8%となりました。

c. 経営成績に重要な影響を与える要因について

当該事項につきましては、本報告書の「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。

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

当連結会計年度末の現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前連結会計年度末に比べ118百万円増加し、1,797百万円となりました。これに受取手形及び売掛金、電子記録債権を加えますと、設備資金も含めた通常予想される範囲内の支払に対して十分な水準にあると判断しております。さらにコミットメントラインの未使用枠残高が1,400百万円あり、万一資金需要に変化が生じても十分に対応できる体制にあると考えております。なお、各キャッシュ・フローの状況につきましては、「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。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づいて作成されております。この連結財務諸表の作成にあたり、見積りが必要な事項につきましては、合理的な基準に基づき会計上の見積りを行っておりますが、見積り特有の不確実性が存在するため、実際の結果はこれらの見積りと異なる場合があります。

当社は特に以下の会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定が重要であると考えております。なお、会計上の見積りを行う上での新型コロナウイルス感染症の影響については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項(追加情報)」及び「第5 経理の状況 2 財務諸表等 (1)財務諸表 注記事項(追加情報)」に記載のとおりであります。

a. 固定資産の減損

固定資産について減損の兆候の有無を判定しております。減損の兆候が認められる資産又は資産グループについて、そこから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が減損損失判定時点の帳簿価額の合計を下回る場合、減損損失判定時点の帳簿価額の合計と回収可能価額との差額を減損損失として計上しております。減損の兆候の把握、並びに減損損失の認識及び測定にあたっては、事業計画等に基づいて、将来キャッシュ・フローを算定することとしております。これらの見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において減損損失の追加計上が必要となる可能性があります。

b. 繰延税金資産の回収可能性

繰延税金資産は、将来の利益計画に基づいた課税所得が十分に確保できることや、回収可能性があると判断した将来減算一時差異について計上しております。繰延税金資産の回収可能性の見積りにあたっては、事業計画のほか、将来減算一時差異のスケジューリングを考慮することとしております。繰延税金資産の回収可能性は将来の課税所得の見積りや将来減算一時差異のスケジューリングに依存するため、その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において繰延税金資産及び法人税等調整額の金額に重要な影響を与える可能性があります。

4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

5 【研究開発活動】

当社グループにおける研究開発活動は、事務用品等事業ではファイル及びノート関連製品、バッグ・ケースを中心として、当社スタッフ7名がこれに当たっております。

機能性・デザイン性を追及するとともに高付加価値製品の開発に取り組み、再生素材や安全素材の活用、分別廃棄可能な環境対応製品やユニバーサルデザイン製品の開発を進めております。

当連結会計年度において開発・発表した主な製品は以下のとおりであります。

なお、当連結会計年度の研究開発費は59百万円であります。

< SMART FITシリーズ >

このシリーズでは、「あなたの日常やワーキングシーンにスマートにフィットする商品」をコンセプトに、日常生活で使用するアナログ文具とビジネスツールをひとまとめにして、スマートに持ち運びができるバッグ類等を各種展開してまいりました。中でもシリコン素材と動物イラストで好評を博しているPuniLaboシリーズでは、ラインナップを拡充し新たな製品を開発・発表しております。

主な製品と機能は次のとおりであります。

SMART FIT PuniLaboシリーズ

- ・刃を押さえるだけで簡単にカット出来る「マスキングテープカッター」
- ・持ち運びに便利なかわいい「スティック型ハサミ」
- ・やわらかいシリコンカバー付きで安心してさげられる「IDカードホルダー」
- ・デスクで寝ころぶかわいいペンスタンド「寝ころびペンスタンド」

< ALCLEAシリーズ >

このシリーズでは、抗菌・抗ウイルス機能繊維加工技術 CLEANSE®を活用した素材の製品を開発、発表しております。

主な製品と機能は次のとおりであります。

- ・マスクやハンカチの持ち運びにぴったりのポーチ「ポケットポーチ(2ウェイトイプ)」
- ・シンプルで普段使いにぴったりなバッグ「デイリートートバッグ」
- ・洗って繰り返し使えるマスクとポーチのセット「マスク&ポーチ」

< CUBE FIZZシリーズ >

このシリーズでは、軽やかで弾けるイメージの色のノートや、ファイルを取り揃えております。

主な製品と機能は次のとおりであります。

- ・手に当たっても気にならないソフトタッチとじ具で、さらに使いやすくなった「ソフティツイストノート」
- ・背幅はスリムなのに収容量が20%アップして、よりコンパクトに収納可能になった「リングファイル(ツイストリング スマートスリム)」

< その他 >

- ・オフィスや自宅、学校や飲食店などでの飛沫感染予防になる「折りたたみパーソナルブース」
- ・フタ付きケースでマスクを清潔に携帯できる「マスクケース」
- ・抗菌加工を施したクリップボード「抗菌クリップボード」
- ・飛沫から顔全体を保護する跳ね上げ式の「フェイスシールド」他

不動産賃貸事業につきましては、記載する事項はありません。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当社グループ（当社及び連結子会社）では、生産部門の省力化と合理化を目的とした設備投資を継続的に実施しております。

当連結会計年度の設備投資の総額は113百万円であり、セグメントごとの設備投資について示すと、次のとおりであります。

(1) 事務用品等事業

当連結会計年度の主な設備投資は、当社静岡事業部の生産設備等を中心とする総額85百万円の投資を実施いたしました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

(2) 不動産賃貸事業

当連結会計年度の主な設備投資は、設備の更新等を中心とする総額28百万円の投資を実施いたしました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

2 【主要な設備の状況】

当社グループ（当社及び連結子会社）における主要な設備は、以下のとおりであります。

(1) 提出会社

2021年2月28日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)
			建物及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
静岡事業部 (静岡県菊川市)	事務用品 等事業	生産設備及 び倉庫設備	596,739	111,042	1,139,624 (61,270)	67,149	1,914,555	39 〔76〕
本社 (大阪市中央区)		販売設備	64,416	1,128	15,192 (346)	16,510	97,247	53 〔5〕
東京支店 (東京都中央区)			343,998	-	205,582 (188)	5,689	555,270	53 〔2〕
本社ビル (大阪市中央区)	不動産 賃貸事業	賃貸用 住居・事務 所・駐車 場・倉庫設 備	572,137	-	203,791 (1,569)	88	776,017	- 〔-〕
東京支店 (東京都中央区)			218,254	-	132,546 (121)	-	350,801	- 〔-〕
名古屋 (名古屋市中区)			2,625	-	110,862 (468)	-	113,487	- 〔-〕
大阪配送 センター (大阪市 住之江区)			234,766	0	1,002,281 (8,851)	2,645	1,239,692	- 〔-〕
東京菊川倉庫 (東京都墨田区)			2,908	-	115,300 (509)	-	118,208	- 〔-〕

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、「工具、器具及び備品」及び「建設仮勘定」の合計であります。なお、金額には消費税等は含まれておりません。

2. 従業員数は就業人員数であり、臨時従業員数は[]内に年間の平均人員を外数で記載しております。なお、嘱託社員及び出向社員は含まれておりません。

(2) 国内子会社

国内子会社が所有する資産に重要性がないため、記載を省略しております。

(3) 在外子会社

2021年2月28日現在

会社名	所在地	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)
				建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
LIHIT LAB. VIETNAM INC.	ベトナム ハイフォン 市	事務用品 等事業	生産設備	278,753	77,224	- (-)	4,747	436,621	457 [-]

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、「工具、器具及び備品」及び「建設仮勘定」の合計であります。
2. 上記の他、土地(19,240㎡)を賃借しており、一括支払した長期賃借料(58,041千円)は、連結貸借対照表の「投資その他の資産」の「その他」に計上しております。
3. 従業員数には出向者数を含み、臨時従業員数は[]内に外数で記載しております。

3 【設備の新設、除却等の計画】

該当事項はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	4,000,000
計	4,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年2月28日)	提出日現在 発行数(株) (2021年5月28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	1,907,850	1,907,850	東京証券取引所 (市場第二部) 名古屋証券取引所 (市場第二部)	単元株式数 100株
計	1,907,850	1,907,850	-	-

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2016年9月1日	17,170	1,907	-	1,830,000	-	1,410,780

(注) 普通株式10株を1株とする株式併合によるものであります。

(5) 【所有者別状況】

2021年2月28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	13	147	11	2	1,413	1,592	-
所有株式数 (単元)	-	2,624	131	5,438	333	7	10,433	18,966	11,250
所有株式数 の割合(%)	-	13.83	0.69	28.67	1.76	0.04	55.01	100.00	-

(注) 自己株式211,039株は、「個人その他」の欄に2,110単元、「単元未満株式の状況」の欄に39株含めて記載しております。

(6) 【大株主の状況】

2021年2月28日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式(自己株式を 除く。)の総数に対する 所有株式数の割合(%)
リヒトラブ共栄会	大阪市中央区農人橋1-1-22	183	10.82
田中経久	大阪市阿倍野区	87	5.13
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内1-1-2	73	4.33
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2-7-1	65	3.86
日本生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内1-6-6	54	3.23
明治安田生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内2-1-1	52	3.09
リヒト精光株式会社	京都市南区上鳥羽石橋町19-1	43	2.58
シーダム株式会社	大阪市中央区久太郎町2-4-31	24	1.44
DBS BANK LTD. 700152 (常任代理人 株式会社みずほ 銀行決済営業部)	6 SHENTON WAY DBS BUILDING TOWER ONE SINGAPORE 068809 (東京都港区港南2-15-1)	23	1.40
第一樹脂工業株式会社	八尾市神武町1-68	22	1.34
計	-	631	37.22

(注) 1. 上記のほか当社所有の自己株式211千株があります。

2. 2020年6月22日付の臨時報告書(主要株主の異動)にてお知らせしましたとおり、リヒトラブ共栄会が当事業年度中において新たに主要株主となっております。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年2月28日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 211,000	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,685,600	16,856	-
単元未満株式	普通株式 11,250	-	1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	1,907,850	-	-
総株主の議決権	-	16,856	-

(注) 「単元未満株式」の欄の中には、当社所有の自己株式39株が含まれております。

【自己株式等】

2021年2月28日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式総数 に対する所有 株式数の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社リヒトラブ	大阪市中央区農人橋 1 - 1 - 22	211,000	-	211,000	11.06
計	-	211,000	-	211,000	11.06

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7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】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	82	124,137
当期間における取得自己株式	-	-

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年5月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取による株式数は含めておりません。

4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他	-	-	-	-
保有自己株式数	211,039	-	211,039	-

(注) 当期間における取得自己株式の処理状況及び保有状況には、2021年5月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取及び買増請求による売渡による株式数は含めておりません。

3 【配当政策】

当社の剰余金の配当等の決定につきましては、永続的かつ安定的な事業基盤を確立し、株主の皆様に対する利益還元を着実に継続していくことを基本方針といたしております。そのために、内部留保を充実させ強固な財務基盤を確立することにより、安定配当が実施可能な企業体力を確保することに努めております。内部留保資金につきましては、将来の事業展開等を勘案の上、生産設備等の有効投資を行うことといたしております。

上記の方針に基づき、毎事業年度における配当の回数は年1回としており、期末配当を実施しております。当社は、取締役会の決議によって剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に掲げる事項を定めることが出来る旨、また、当該事項を株主総会の決議によっては定めない旨を定款に定めております。

当社は、会社法第454条第5項に規定する中間配当を行うことができる旨を定款に定めておりますが、利益の季節的変動を勘案し事業年度を対象とした成果配分が適切と考え、現状においては中間配当を実施いたしておりません。

当連結会計年度の期末配当金につきましては、経営環境や業績見通し等を総合的に勘案し、2021年4月19日開催の取締役会決議により、1株につき普通配当50円とさせていただきます。

なお、基準日が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株当たりの配当額 (円)
2021年4月19日 取締役会決議	84,840	50.00

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、国内外の法令遵守と企業倫理の徹底を図ることが経営の根幹であるとの認識のもと、経営環境の変化に迅速且つ的確に対応できる意思決定と透明性の高い公正な経営体制の構築を最重要課題と考え、コーポレート・ガバナンスの充実に取り組んでおります。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

a. 企業統治の体制

当社は監査役制度を採用しております。監査役会は社外監査役2名を含む4名（有価証券報告書提出日現在）の監査役によって運営されており、取締役会やその他重要な会議に出席し、取締役の業務執行状況、コンプライアンスについても監査を行っております。

監査役に専従スタッフを配置していませんが、監査役の職務を補助し監査が実効的に行われることを確保するため、合理的な範囲で必要な人数を補助者として任命することとしており、有価証券報告書提出日現在において管理部にて対処しております。

また、代表取締役社長直轄の「内部監査室」（3名）を設置しております。

当社の取締役会は社外取締役1名を含む取締役7名（有価証券報告書提出日現在）で構成し、原則毎月1回開催される取締役会において、経営の基本事項その他重要事項の意思決定を行うとともに業務執行状況の報告及び監督を行っております。

取締役会を補完する機能として、原則毎月2回開催の常務会により重要決議事項の審議、経営方針の徹底、業務進捗状況の確認など経営環境の変化への迅速な対応ができる体制をとっております。

なお、委員会は設置していません。

（取締役会構成員の氏名等）

議長：代表取締役社長 田中宏和

構成員：取締役会長 田中経久、常務取締役 田中文浩、常務取締役 早川大介、

取締役 有本佳照、取締役 安達和史、社外取締役 大澤政人、

常勤監査役 林毅、常勤監査役 松野聡彦、社外監査役 和中修二、社外監査役 古谷勝彦

（監査役会構成員の氏名等）

議長：常勤監査役 林毅

構成員：常勤監査役 松野聡彦、社外監査役 和中修二、社外監査役 古谷勝彦

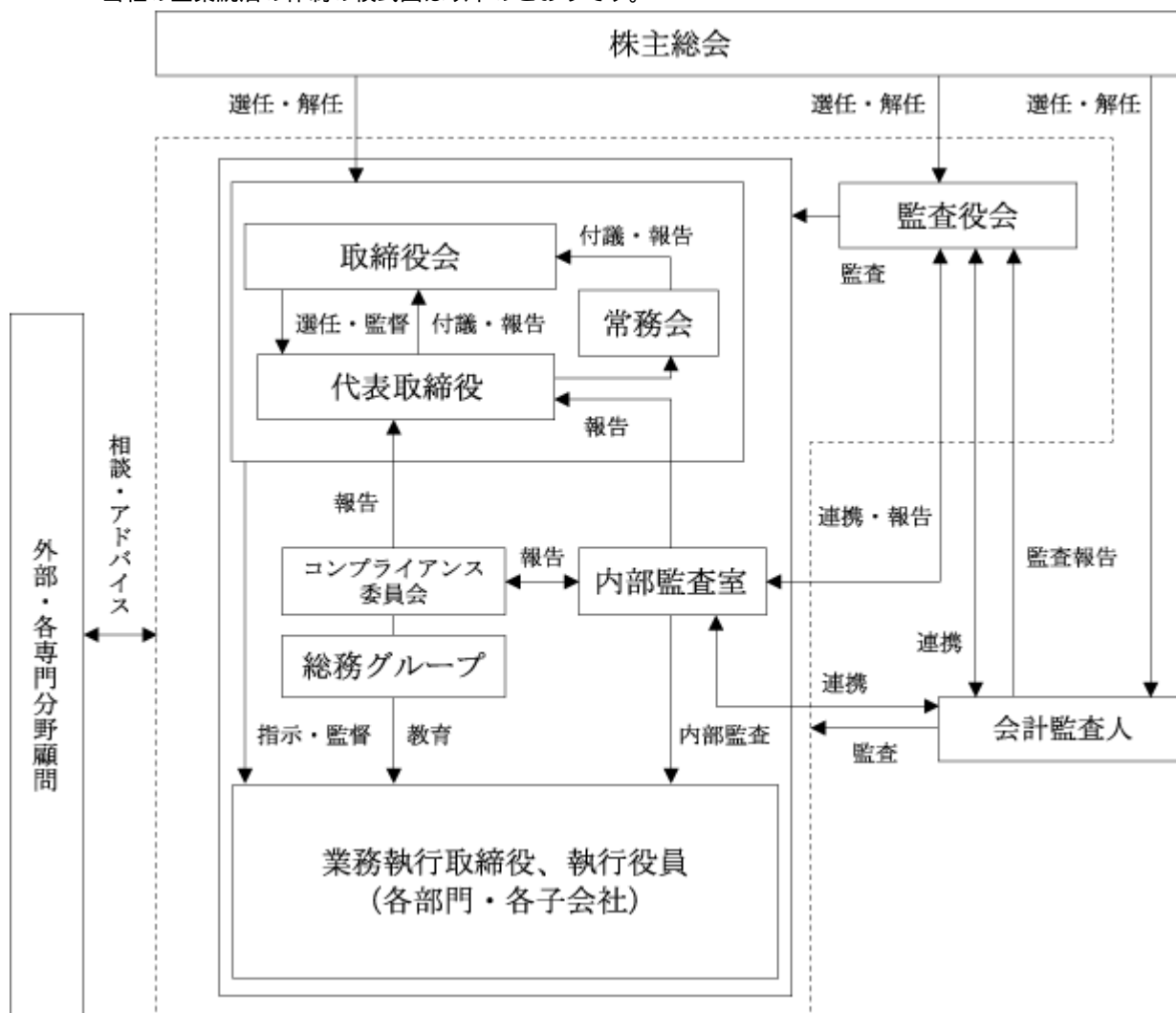
なお、当社は、会社法第427条第1項に基づき、社外取締役及び社外監査役との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任について、その責任の原因となった職務の遂行につき善意でかつ重大な過失がないときは会社法第425条第1項の最低責任限度額を限度とする責任限定契約を締結しております。

当社は執行役員制度を採用しております。執行役員4名（有価証券報告書提出日現在）は、取締役会の意思決定機能及び監督機能の強化、業務執行責任の明確化・迅速化を行うことのできる体制をとっております。

当社は社長を委員長とするコンプライアンス委員会を設置している他、内部通報制度を採用いたしております。また、イントラネットを整備し、業務に関する事項の報告等が原則的に監査役を含む全ての役員に伝達され、各役員は所轄業務に関わらず従業員に直接質問・照会が可能なシステムといたしており、業務の執行状況等に関する監督、監視が可能となっております。

当社は子会社の業務の適正性を確保するための体制の整備を目的として、子会社のコンプライアンス体制及び親会社への報告体制について「関係会社管理規程」にその内容を規定し、当該規定に従い運用しております。

当社の企業統治の体制の模式図は以下のとおりです。



b. 当該企業統治を採用する理由

上記「a. 企業統治の体制」に記載の体制により、適切かつ効率的な意思決定および経営監視機能が有効に機能すると判断し、採用しております。

取締役および使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

当社グループの全役員及び全従業員がコンプライアンス、企業倫理に基づき行動し、企業活動上のリスクを回避できるよう「行動規範」を策定し、教育徹底を図っております。

そして、当社は、顧客の個人情報の保護を重要な経営上の課題と位置付け、個人情報保護法及びその他の法令に準拠した「個人情報保護に関するコンプライアンス・プログラム」を制定し、全社的・継続的に、社員教育の実施、業務の改善及び指導等を行えるように社内体制の整備を行っております。

責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項に基づき、社外取締役及び社外監査役との間において、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しております。

当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は法令が定める額としております。

なお、当該限定責任が認められるのは、当該社外取締役及び社外監査役が責任原因となった職務の執行について善意かつ重大な過失がないときに限られます。

取締役の定数

当社の取締役は、8名以内とする旨を定款に定めております。

取締役の選任の決議要件

当社の取締役の選任決議は、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。

剰余金の配当等の決定機関

当社は、取締役会の決議によって剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に掲げる事項を定めることができる旨、また、当該事項を株主総会の決議によっては定めない旨を定款に定めております。これは、取締役の任期を1年に短縮したうえ、利益状況等に照らし最も妥当な水準で、配当を取締役会において判断し決定する責任体制を、明確にすることを目的とするものであります。

自己の株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議をもって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、経営環境に対応した機動的な資本政策を遂行することを目的とするものであります。

株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める決議は、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以上をもって行う旨を定款に定めております。これは、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性11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 (千株)
代表取締役社長	田中宏和	1965年8月18日生	1990年12月 1998年4月 1998年5月 2004年5月 2010年5月 2012年5月	当社入社 販売支援部長 取締役就任 常務取締役就任営業本部担当 営業本部長 代表取締役社長就任(現)	(注)4	19
取締役会長	田中経久	1937年10月1日生	1962年9月 1964年4月 1966年4月 1971年4月 1978年5月 1982年5月 2012年5月 2021年5月	当社入社 取締役就任 常務取締役就任 専務取締役就任 取締役副社長就任 代表取締役社長就任 代表取締役会長就任 取締役会長(現)	(注)4	87
常務取締役 静岡事業部長	田中文浩	1968年2月11日生	1991年3月 2005年4月 2006年5月 2012年5月 2016年5月 2016年5月 2017年5月 2019年5月 2021年5月	当社入社 静岡事業部詰LIHIT LAB. VIETNAM INC. 社長 取締役就任静岡事業部長 常務取締役就任静岡事業部長 常務取締役退任 専務執行役員静岡事業部担当兼 LIHIT LAB. VIETNAM INC. 社長 常務取締役就任(現)静岡事業 部長 生産本部長 静岡事業部長(現)	(注)4	16
常務取締役 管理部長	早川大介	1964年8月4日生	2014年4月 2016年5月 2016年5月 2017年5月 2020年5月	株式会社三井住友銀行天六法人 営業部長 当社入社 執行役員就任 管理部長(現) 取締役就任 常務取締役就任(現)	(注)4	0
取締役 デザインプレイス室長兼 購買部部长兼LIHIT LAB. VIETNAM INC. 担当	有本佳照	1958年12月27日生	1981年4月 2007年5月 2013年5月 2016年5月 2017年5月 2019年5月 2021年5月	当社入社 デザインプレイス室長(現) 執行役員就任 取締役就任(現) LIHIT LAB. VIETNAM INC. 担当 生産本部副本部長 購買部部长兼LIHIT LAB. VIETNAM INC. 担当(現)	(注)4	2
取締役 営業本部長	安達和史	1967年4月5日生	1990年4月 2015年4月 2016年5月 2020年5月 2021年5月	当社入社 販売計画部副本部長 執行役員就任東京支店副支店長 取締役就任(現)営業本部副本 部長 営業本部長(現)	(注)4	1

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
取締役	大澤 政人	1966年1月24日生	1994年4月 2012年6月 2017年5月	泉ケミカル株式会社入社 同社代表取締役社長(現) 当社取締役就任(現)	(注)4	13
監査役 (常勤)	林 毅	1959年10月25日生	1982年4月 2007年7月 2014年8月 2016年5月 2019年5月	当社入社 広島店長 福岡店長 東京支店次長 監査役就任(現)	(注)5	1
監査役 (常勤)	松野 聡彦	1961年1月4日生	1984年4月 2016年5月 2021年5月	当社入社 福岡店長 監査役就任(現)	(注)5	0
監査役	和中 修二	1960年4月18日生	1992年10月 1997年4月 2012年10月 2012年11月 2015年4月 2015年5月 2017年3月 2018年6月 2018年8月	監査法人トーマツ(現 有限責任 監査法人トーマツ)入所 公認会計士登録 税理士登録 和会会計事務所開設(現) 株式会社パトライト監査役就任 当社監査役就任(現) 太洋工業株式会社社外監査役就 任(現) 日本エレクトロニクスシステム ズ株式会社社外監査役就任 (現) デュプロ精工株式会社社外監査 役就任(現)	(注)5	0
監査役	古谷 勝彦	1967年1月20日生	1993年11月 2008年3月 2017年5月 2021年5月	生興株式会社入社 生興株式会社代表取締役社長 (現) 当社補欠監査役就任 当社監査役就任(現)	(注)5	0
計						139

- (注) 1. 代表取締役社長 田中宏和及び常務取締役 田中文浩は取締役会長 田中経久のそれぞれ長男と二男であります。
2. 取締役 大澤政人は、社外取締役であります。
3. 監査役 和中修二及び古谷勝彦は、社外監査役であります。
4. 取締役の任期は、2021年2月期に係る定時株主総会終結の時から2022年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
5. 監査役の任期は、2019年2月期に係る定時株主総会終結の時から2023年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。なお、任期途中に退任する監査役の後任として選任される監査役の任期は、当社定款の規程により当該退任監査役の任期満了の時までとなります。
6. 当社は、取締役会の一層の活性化を促し、経営の意思決定や業務執行の迅速化、監督機能の強化等を図るため、執行役員制度を導入しております。
執行役員は以下の4名であります。
- 執行役員 後藤 文宣 [LIHIT LAB. VIETNAM INC. 社長]
執行役員 池田 道利 [東京支店長]
執行役員 松山 敦志 [通販部部长兼海外営業部部长]
執行役員 大盛 章夫 [量販部部长兼東京MD部部长]
7. 当社は、法令に定める監査役員の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠監査役1名を選任しております。補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴		所有株式数 (千株)
伊藤 毅	1966年1月13日	1991年10月 2009年4月	株式会社社会富士化成入社 同社代表取締役(現)	

社外取締役及び社外監査役

当社の社外取締役は1名、社外監査役は2名であります。当社は社外取締役及び社外監査役の役割明確化のため、その選任に際して実質的な独立性を確保するよう留意しており、社外取締役1名及び社外監査役2名は全て東京証券取引所及び名古屋証券取引所の定める独立役員の要件を満たしております。なお、当社は、社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性に関する基準または方針として、明確に定めたものではありませんが、その選任にあたっては、東京証券取引所及び名古屋証券取引所の定める独立性に関する判断基準等を参考しております。

社外取締役大澤政人氏は、経営者としての豊富な経験と高い見識を当社の経営に活かしていただき、経営陣から独立した立場で、経営監督機能の強化及び重要な意思決定における妥当性・適正性を確保し、当社のコーポレートガバナンスの強化に貢献していただいております。

社外監査役和中修二氏は、公認会計士としての高度な専門的知見と豊富な経験に基づく視点を監査に生かしていただき、当社のコーポレートガバナンスの強化に貢献していただいております。

社外監査役古谷勝彦氏は、経営者として豊富な経験と高い識見を当社の経営全般に活かしていただくとともに、経営のチェック機能の客観性の向上や監督機能の強化を図り、当社のコーポレートガバナンスの強化に貢献していただけると判断し選任いたしました。

社外監査役は、会計監査人と意見交換を行い相互連携を図るとともに、監査役が内部監査室と意見交換を行った内容について監査役より報告を受けております。

当社と社外取締役との出資等の資本関係は、大澤政人氏は泉ケミカル株式会社の代表取締役社長であり、同社は当社株式を議決権比率0.7%、同氏は0.8%保有しております。なお、当社は同社より仕入れ取引を行っておりますが、主要な取引先には該当せず、一般取引先と同様の条件で特記すべき取引関係ではないことから、当社の経営に重大な影響を与えるおそれのある利害関係及び一般株主との間に利益相反が生じるおそれはないと判断しております。

当社と社外監査役との出資等の資本関係は、古谷勝彦氏は生興株式会社の代表取締役社長であり、同社は当社株式を議決権比率1.0%、同氏は0.0%保有しております。なお、当社は同社より仕入れ取引を行っておりますが、主要な取引先には該当せず、一般取引先と同様の条件で特記すべき取引関係ではないことから、当社の経営に重大な影響を与えるおそれのある利害関係及び一般株主との間に利益相反が生じるおそれはないと判断しております。また、和中修二氏との特別な利害関係はありません。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社の監査役は4名であり、常勤監査役2名と社外監査役2名から構成されており、財務・会計に関する十分な知見を有しております。各監査役は、監査役会で定めた監査の方針と業務の分担等に従い、計算書類について適宜監査法人から報告及び説明を受け、必要に応じて意見交換を行うなどした上で監査を実施しております。具体的には、年間の監査計画策定時、及び内部監査室が同席して定期的な協議の場を設けております。その他、実査・立会など会計監査人の監査手続実施時に同席するなどして、会計監査人と情報交換を行っております。

当事業年度において当社は監査役会を合計7回開催しており、個々の監査役の出席状況については以下のとおりです。

区分	氏名	監査役会出席状況
常勤監査役	上野 鉄二	全7回中7回
常勤監査役	林 毅	全7回中7回
社外監査役	山下 忠雄	全7回中7回
社外監査役	和中 修二	全7回中7回

監査役と内部監査室は定期的にミーティングを開催し情報の共有を図ることで、相互補完的な内部監査を実施し、内部統制を有効なものにしております。監査役会における主な検討事項は、監査方針及び監査実施計画、内部統制システムの整備・運用状況、会計監査人の監査の方法及び結果の相当性等です。

常勤監査役の監査役としては、取締役等との意思疎通、取締役会や経営戦略会議等重要な会議への出席、重要な決裁書類等の閲覧、本社及び主要な事業所における業務及び財産の状況の調査、子会社の取締役等との意思疎通・情報交換や子会社からの事業報告の確認、会計監査人からの監査の実施状況・結果の報告の確認を行っております。

内部監査の状況

a. 内部監査の組織、人員及び手続

内部監査につきましては、社長直轄の独立組織として内部監査室（3名）を設置し、当社の業務が諸法規、経営方針、諸規程、業務マニュアル等の規則に準拠して実施されているかを監査するとともに、財産の実態を監査し、経営の合理化および業務の適正な遂行を図るための指摘、改善等についての意見を社長に提出し、あわせて関係部門に必要な措置を要請することによって、経営効率の向上と社内管理体制の確立及び当社の財産の保全を図っております。

b. 内部監査、監査役監査及び会計監査の相互連携並びにこれらの監査との内部統制部門との関係

内部監査室が、諸規定、業務マニュアルに基づき会計監査・業務監査を実施し、また監査役のミーティングでも報告され、緊密な相互連携を確保しています。なお、監査役および会計監査人との協調協力を図り、監査業務を円滑に効果的に行うことに努めております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

ひびき監査法人

b. 継続監査期間

19年間

c. 業務を執行した公認会計士

代表社員 業務執行社員 安岐浩一

代表社員 業務執行社員 岡田博憲

d. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 6名

公認会計士試験合格者 1名

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、監査役会が定める「会計監査人の評価・選定基準」に基づき、規模、沿革、提携関係、監査実績、品質管理体制、会社法上の欠格事由該当の有無、独立性、監査の実地体制、監査報酬の妥当性等を勘案し、会計監査人を決定しております。

監査役会は、会計監査人がその適格性又は独立性を害する事由の発生により、適正な監査の遂行が困難であると判断した場合、その他必要がある場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。また、監査役会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると認められる場合に、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。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役会は、上述監査法人の選定方針に掲げた基準の適否に加え、会計監査人の監査体制及び職務遂行状況等を総合的に評価しています。

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

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	21		21	
連結子会社				
計	21		21	

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに属する者に対する報酬の内容（a.を除く）
該当事項はありません。

c. その他重要な報酬の内容

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社				
連結子会社	2		2	
計	2		2	

d. 監査報酬の決定方針

監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針は特に定めておりませんが、監査日数等を勘案した上で決定しております。

当社監査役会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積の算出根拠等を確認し、検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項の同意を行っております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

取締役会が提案した会計監査人の対する報酬等に対して、当社の監査役会が会社法第399条1項の同意をした理由は、会計監査人の監査内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬の見積りの算出根拠などが適切であるかどうかについて必要な検証を行った上で、会計監査人の報酬等の額について同意の判断をいたしました。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社の役員の報酬等の額につきましては、2006年5月25日開催の第58期定時株主総会において、取締役の報酬額を年額240百万円以内（使用人兼務取締役の使用人分は含まない）、監査役の報酬額を年額48百万円以内とすることとしております。有価証券報告書提出日現在（2021年5月28日）の対象となる役員の員数は、取締役7名、監査役4名となります。

取締役の報酬等の決定方針につきましては、2021年2月22日開催の取締役会において、以下のとおり決議しております。

a. 基本方針

- ・当社の取締役の報酬は、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして十分に機能するよう株主利益と連動した報酬体系とし、個々の取締役の報酬の決定に際しては各職責を踏まえた適正な水準とすることを基本方針としております。
- ・具体的には、取締役の報酬は固定報酬としての基本報酬と業績連動報酬により構成し、監督機能を担う社外取締役についてはその職務に鑑み基本報酬のみを支払うこととする。

b. 基本報酬（金銭報酬）の個人別の報酬額の決定に関する方針

- ・当社の取締役の基本報酬は月例の固定報酬とし、役位・職責・在任年数に応じて他社水準・当社業績・従業員給与の水準も考慮しながら、総合的に勘案して決定するものとする。

c.業績連動報酬の内容および額の算定方法の決定に関する方針

- ・業績連動報酬は事業年度毎の業績を勘案した現金報酬とし、各事業年度の連結営業利益の目標値に対する達成度合いに応じて算出された額を、賞与として毎年一定の時期に支給する。
- ・目標となる業績指標とその値は各事業年度の業績計画策定時に設定し、環境の変化に応じて適宜見直しを行うものとする。

d.金銭報酬または業績連動報酬の額の個人別の報酬額に対する割合の決定に関する方針

- ・取締役の報酬割合については、代表取締役から委任を受けた取締役が当社と同程度の事業規模や関連する業種・業態に属する企業等の報酬水準の調査を適宜行い、業績を総合的に勘案して最終的に報告を行うものとする。
- ・取締役会から委任を受けた代表取締役は上記報告内容を尊重し、報酬割合の範囲内で取締役の個人別の報酬の内容を決定することとする。

e.取締役の個人別の報酬の内容についての決定に関する事項

- ・個人別の報酬額については、取締役会決議に基づき代表取締役がその具体的な内容について委任を受けるものとし、その権限の内容は各取締役の基本報酬の額及び各取締役の担当事業の業績を踏まえた賞与の評価配分とする。
- ・上記の委任を受けた代表取締役は、d.で報告された内容に従って決定をしなければならないこととする。

また、当社の役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の決定権限を有する者は、取締役の報酬額につきましては、取締役会決議に基づき一任された代表取締役社長である田中宏和氏、監査役の報酬額につきましては、監査役会であり、その権限の内容及び裁量の範囲は、株主総会で決議された報酬の範囲内において決定権限を有しております。なお、当事業年度における当社の役員の報酬等の額の決定については、前事業年度に係る定時株主総会終了後の取締役会・監査役会において決議されております。

提出会社の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)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く。)	118,459	89,610		19,940	8,909	8
監査役 (社外監査役を除く。)	22,817	18,060		3,230	1,527	2
社外役員	6,450	5,400		600	450	3

(注) 上記報酬等の額には、当事業年度中に費用処理した役員賞与引当金及び役員退職慰労引当金の繰入額を含んでおります。

提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの

総額(千円)	対象となる 役員の員数(名)	内 容
16,330	4	使用人としての給与及び賞与であります。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、株式の価値の変動または配当によって利益を受けることを目的として保有する株式を純投資目的である投資株式とし、それ以外を純投資目的以外の目的である投資株式として区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、当社の営業上の取引関係維持・強化に繋がるか、事業活動の円滑な推進等を通じて当社の中長期的な企業価値の向上に結びつくかを総合的に判断し、保有できるものとします。政策保有株式のうち、主要なものについては、保有する上での中長期的な経済合理性や取引先との総合的な関係の維持・強化の観点からの保有効果等について毎年1回検証し取締役会において報告を行います。なお、保有の意義が必ずしも十分でない判断される銘柄については、緊縮を図ります。

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	18	65,290
非上場株式以外の株式	6	658,225

(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	1	769	取引先持株会を通じた株式の取得

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

該当事項はありません。

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の保有の有無
	株式数(株)	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)パイロット コーポレーション	124,000	124,000	営業上の取引関係の維持強化のため。商取引のほか、共同で製品の企画・開発等も行う事業パートナー。(注)	有
	396,800	435,860		
(株)三菱UFJフィ ナンシャル・グ ループ	221,610	221,610	取引の維持強化のため。銀行取引に加え、証券代行業務も委託しており取引関係維持が必要。(注)	有
	123,658	117,874		
(株)電響社	65,000	65,000	協力関係維持のため。親会社も含めたグループ全社への取引拡大に向け関係強化を推進中。(注)	有
	82,355	75,790		
(株)三井住友フィ ナンシャルグ ループ	9,800	9,800	取引の維持強化のため。主力取引銀行として預金・借入金ともにトップシェアの取引。(注)	有
	36,671	34,143		
(株)イトーキ	50,673	48,271	営業上の取引関係の維持強化のため。販売先だけでなく、カルテラック等の仕入先として永年の取引を継続。(注) (株式数が増加した理由)持株会加入銘柄であり、月例取得による増加。	有
	17,938	17,281		
平和紙業(株)	2,000	2,000	営業上の取引関係の維持強化のため。主に原材料の仕入先として重要な取引先であり、今後も取引継続方針。(注)	有
	802	818		

(注) 特定投資株式における定量的な保有効果については記載が困難であります。個別の保有株式について定期的に保有の意義を検証しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	-	-	-	-
非上場株式以外の株式	7	74,480	5	50,620

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額(千円)	売却損益の 合計額(千円)	評価損益の 合計額(千円)
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	2,517	-	43,023

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の

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額(千円)
(株)りそなホールディングス	6,200	2,651
(株)野村ホールディングス	29,254	18,102

第5 【経理の状況】

1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

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

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2020年3月1日から2021年2月28日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年3月1日から2021年2月28日まで)の財務諸表について、ひびき監査法人により監査を受けております。

3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表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、また会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、定期情報誌の購読、セミナー等へ参加しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,679,302	1,797,520
受取手形及び売掛金	1,706,734	1,603,161
電子記録債権	322,127	285,623
商品及び製品	1,742,828	1,821,069
仕掛品	126,860	87,153
原材料及び貯蔵品	558,712	492,952
その他	79,838	72,440
貸倒引当金	4,124	3,687
流動資産合計	6,212,279	6,156,234
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	2 2,485,580	2 2,315,111
機械装置及び運搬具（純額）	257,573	189,395
土地	2 2,925,180	2 2,925,180
建設仮勘定	12,155	8,856
その他（純額）	77,499	90,462
有形固定資産合計	1 5,757,989	1 5,529,005
無形固定資産	18,051	15,091
投資その他の資産		
投資有価証券	814,242	797,995
その他	396,441	374,334
貸倒引当金	6,075	5,712
投資その他の資産合計	1,204,608	1,166,617
固定資産合計	6,980,650	6,710,715
資産合計	13,192,929	12,866,949

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	327,282	322,059
電子記録債務	279,617	200,583
短期借入金	^{2,3} 610,000	^{2,3} 227,000
未払法人税等	73,737	56,385
賞与引当金	135,248	108,692
役員賞与引当金	14,450	13,460
その他	399,457	410,167
流動負債合計	1,839,793	1,338,348
固定負債		
長期借入金	^{2,3} 530,000	^{2,3} 524,000
繰延税金負債	90,451	107,587
役員退職慰労引当金	185,600	183,588
退職給付に係る負債	871,122	802,119
長期預り保証金	277,626	278,729
その他	-	8,222
固定負債合計	1,954,799	1,904,246
負債合計	3,794,593	3,242,594
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,830,000	1,830,000
資本剰余金	1,411,861	1,411,861
利益剰余金	6,178,416	6,446,518
自己株式	400,868	400,992
株主資本合計	9,019,409	9,287,387
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	304,342	292,533
繰延ヘッジ損益	21,503	19,214
為替換算調整勘定	103,562	62,127
退職給付に係る調整累計額	50,482	36,908
その他の包括利益累計額合計	378,926	336,967
純資産合計	9,398,336	9,624,354
負債純資産合計	13,192,929	12,866,949

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年 3月 1日 至 2020年 2月 29日)	当連結会計年度 (自 2020年 3月 1日 至 2021年 2月 28日)
売上高	9,816,166	8,564,585
売上原価	6,432,126	5,541,579
売上総利益	3,384,040	3,023,005
販売費及び一般管理費		
荷造運搬費	452,665	400,323
広告宣伝費	206,135	118,506
貸倒引当金繰入額	900	436
役員報酬	138,840	139,891
給料及び賞与	900,347	822,704
賞与引当金繰入額	96,555	75,550
役員賞与引当金繰入額	14,450	12,470
退職給付費用	62,730	59,373
役員退職慰労引当金繰入額	12,730	13,988
福利厚生費	223,046	207,058
減価償却費	97,953	102,005
賃借料	100,036	95,999
その他	¹ 584,539	¹ 475,824
販売費及び一般管理費合計	2,890,932	2,523,258
営業利益	493,108	499,747
営業外収益		
受取利息	132	60
受取配当金	20,604	21,825
受取保険金	11,293	14,417
その他	11,248	11,285
営業外収益合計	43,278	47,588
営業外費用		
支払利息	7,879	7,804
支払手数料	10,089	6,500
為替差損	14,013	22,645
減価償却費	1,382	1,220
その他	9,604	4,384
営業外費用合計	42,967	42,554
経常利益	493,418	504,781

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年 3月 1日 至 2020年 2月 29日)	当連結会計年度 (自 2020年 3月 1日 至 2021年 2月 28日)
特別損失		
固定資産廃棄損	2 8,984	2 2,059
特別損失合計	8,984	2,059
税金等調整前当期純利益	484,434	502,721
法人税、住民税及び事業税	170,940	132,408
法人税等調整額	23,898	17,366
法人税等合計	147,042	149,775
当期純利益	337,391	352,946
親会社株主に帰属する当期純利益	337,391	352,946

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
当期純利益	337,391	352,946
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	167,730	11,808
繰延ヘッジ損益	21,407	2,288
為替換算調整勘定	7,927	41,434
退職給付に係る調整額	22,874	13,574
その他の包括利益合計	131,376	41,958
包括利益	206,014	310,987
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	206,014	310,987
非支配株主に係る包括利益	-	-

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,830,000	1,411,861	5,942,848	400,572	8,784,138
当期変動額					
剰余金の配当			101,822		101,822
親会社株主に帰属する当期純利益			337,391		337,391
自己株式の取得				296	296
自己株式の処分		-		-	-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	-	235,568	296	235,271
当期末残高	1,830,000	1,411,861	6,178,416	400,868	9,019,409

	その他の包括利益累計額					純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計	
当期首残高	472,073	96	111,489	73,356	510,302	9,294,441
当期変動額						
剰余金の配当						101,822
親会社株主に帰属する当期純利益						337,391
自己株式の取得						296
自己株式の処分						-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	167,730	21,407	7,927	22,874	131,376	131,376
当期変動額合計	167,730	21,407	7,927	22,874	131,376	103,894
当期末残高	304,342	21,503	103,562	50,482	378,926	9,398,336

当連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,830,000	1,411,861	6,178,416	400,868	9,019,409
当期変動額					
剰余金の配当			84,844		84,844
親会社株主に帰属する当期純利益			352,946		352,946
自己株式の取得				124	124
自己株式の処分		-		-	-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	-	268,101	124	267,977
当期末残高	1,830,000	1,411,861	6,446,518	400,992	9,287,387

	その他の包括利益累計額					純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計	
当期首残高	304,342	21,503	103,562	50,482	378,926	9,398,336
当期変動額						
剰余金の配当						84,844
親会社株主に帰属する当期純利益						352,946
自己株式の取得						124
自己株式の処分						-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	11,808	2,288	41,434	13,574	41,958	41,958
当期変動額合計	11,808	2,288	41,434	13,574	41,958	226,018
当期末残高	292,533	19,214	62,127	36,908	336,967	9,624,354

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	484,434	502,721
減価償却費	351,019	330,358
貸倒引当金の増減額(は減少)	900	436
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	1,716	49,443
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	7,748	2,012
受取利息及び受取配当金	20,737	21,885
支払利息	7,879	7,804
固定資産廃棄損	8,984	2,059
売上債権の増減額(は増加)	28,363	140,077
たな卸資産の増減額(は増加)	265,488	2,373
仕入債務の増減額(は減少)	130,148	81,915
その他	143,035	29,940
小計	1,088,523	859,641
利息及び配当金の受取額	20,737	21,885
利息の支払額	7,880	7,847
法人税等の支払額	242,682	147,309
営業活動によるキャッシュ・フロー	858,696	726,370
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	306,252	108,287
無形固定資産の取得による支出	-	3,499
投資有価証券の取得による支出	753	768
その他	25,259	16,626
投資活動によるキャッシュ・フロー	332,266	129,181
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	300,000	-
長期借入金の返済による支出	317,000	389,000
自己株式の取得による支出	296	124
配当金の支払額	101,348	84,814
その他	-	1,380
財務活動によるキャッシュ・フロー	118,645	475,318
現金及び現金同等物に係る換算差額	456	3,652
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	407,328	118,218
現金及び現金同等物の期首残高	1,271,973	1,679,302
現金及び現金同等物の期末残高	1,679,302	1,797,520

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数.....2社

大江ビルサービス㈱

LIHIT LAB. VIETNAM INC.

すべての子会社を連結しております。

2 持分法の適用に関する事項

関連会社がないため、該当事項はありません。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、LIHIT LAB. VIETNAM INC.の決算日は、12月31日であります。

連結財務諸表の作成にあたっては、同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

他の連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

4 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

デリバティブ

時価法

たな卸資産

主として総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産

当社及び国内連結子会社は、定率法を採用しております。ただし、当社の静岡事業部及び大阪配送センター(賃貸用)の建物、構築物及び1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。在外連結子会社については、定額法を採用しております。

主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 7～50年

機械装置及び運搬具 4～12年

無形固定資産

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)に基づく定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額に基づく当連結会計年度の負担相当額を計上しております。

役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額に基づく当連結会計年度の負担相当額を計上しております。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当連結会計年度末要支給額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定年数による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしております。

(5) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理を行っております。

なお、振当処理の要件を満たしている為替予約については、振当処理によっております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

外貨建債権債務に係る将来の為替相場の変動リスクをヘッジするために為替予約取引を利用しております。

ヘッジ方針

通常の営業取引の範囲内で、外貨建金銭債権債務に係る為替相場の変動リスクを回避することを目的としてデリバティブ取引を行っております。

ヘッジ有効性評価の方法

事前テスト及び決算日と第2四半期決算日における事後テストにより有効性の評価を行っております。

(6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3か月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(未適用の会計基準等)

(収益認識に関する会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2020年3月31日)

(1)概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

- ステップ1：顧客との契約を識別する。
- ステップ2：契約における履行義務を識別する。
- ステップ3：取引価格を算定する。
- ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。
- ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2)適用予定日

2023年2月期の期首より適用予定であります。

(3)当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

(時価の算定に関する会計基準等)

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

(1)概要

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

- ・「金融商品に関する会計基準」における金融商品
 - ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」におけるトレーディング目的で保有する棚卸資産
- また「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」が改訂され、金融商品の時価のレベルごとの内訳等の注記事項が定められました。

(2)適用予定日

2023年2月期の期首より適用予定であります。

(3)当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

(会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準)

- ・「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 2020年3月31日)

(1)概要

関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に、採用した会計処理の原則及び手続きの概要を示すことを目的とするものです。

(2)適用予定日

2022年2月期の年度末より適用予定であります。

(会計上の見積りの開示に関する会計基準)

- ・「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)

(1)概要

当年度の財務諸表に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌年度の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクがある項目における会計上の見積りの内容について、財務諸表利用者の理解に資する情報を開示することを目的とするものです。

(2)適用予定日

2022年2月期の年度末より適用予定であります。

(表示方法の変更)

(連結貸借対照表関係)

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「投資その他の資産」の「長期貸付金」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「投資その他の資産」に表示していた「長期貸付金」706千円、「その他」395,735千円は、「その他」396,441千円として組み替えております。

(追加情報)

(新型コロナウイルスの感染症の影響に関する会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症拡大については、防止策の浸透やワクチンの普及等により徐々に収束に向かいつつあると認識しておりますが、経済活動への影響が解消する時期を予測することは非常に困難であることから、当社グループでは、固定資産の減損及び繰延税金資産の回収可能性等の判定・評価にあたり、今後一定期間にわたり当該影響が継続するとの仮定のもと、会計上の見積りを行っております。

なお、感染症拡大が収まらず経済環境が更に悪化した場合には、将来において損失が発生する可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

1

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
有形固定資産の減価償却累計額	11,284,034千円	11,431,845千円

2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
建物	411,243千円	368,268千円
土地	1,168,514千円	1,168,514千円
計	1,579,757千円	1,536,783千円

担保付債務は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
短期借入金	482,500千円	218,000千円
長期借入金	39,500千円	217,000千円
計	522,000千円	435,000千円

3 当社は、運転資金及び設備資金の効率的な調達を行うため取引銀行4行とコミットメントライン契約及びコミット型タームローン契約を締結しております。

当連結会計年度末におけるコミットメントラインに係る借入実行状況は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
コミットメントラインの総額	1,400,000千円	1,400,000千円
借入実行残高	- 千円	- 千円
差引額	1,400,000千円	1,400,000千円

当連結会計年度末におけるコミット型タームローンに係る借入実行状況は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
コミット型タームローンの総額	600,000千円	600,000千円
借入実行残高	600,000千円	600,000千円
差引額	- 千円	- 千円

(連結損益計算書関係)

- 1 前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)
研究開発費の総額は77,647千円であり、全額一般管理費に含まれております。

当連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
研究開発費の総額は59,138千円であり、全額一般管理費に含まれております。

2 固定資産廃棄損の内訳

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
建物及び構築物	3,572千円	- 千円
機械装置及び運搬具	3,123千円	2,059千円
その他	2,288千円	0千円
計	8,984千円	2,059千円

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	241,686千円	17,015千円
組替調整額	- 千円	- 千円
税効果調整前	241,686千円	17,015千円
税効果額	73,956千円	5,206千円
その他有価証券評価差額金	167,730千円	11,808千円
繰延ヘッジ損益		
当期発生額	30,845千円	3,298千円
組替調整額	- 千円	- 千円
税効果調整前	30,845千円	3,298千円
税効果額	9,438千円	1,009千円
繰延ヘッジ損益	21,407千円	2,288千円
為替換算調整勘定		
当期発生額	7,927千円	41,434千円
退職給付に係る調整額		
当期発生額	9,164千円	3,113千円
組替調整額	23,796千円	22,672千円
税効果調整前	32,960千円	19,559千円
税効果額	10,085千円	5,985千円
退職給付に係る調整額	22,874千円	13,574千円
その他の包括利益合計	131,376千円	41,958千円

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

1.発行済株式の総数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数	増 加	減 少	当連結会計年度末 株式数
普通株式(株)	1,907,850	-	-	1,907,850

2.自己株式の数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数	増 加	減 少	当連結会計年度末 株式数
普通株式(株)	210,801	156	-	210,957

(注) 普通株式の株式数の増加は、単元未満株式の買取請求によるものであります。

3.剰余金の配当に関する事項

配当金支払額

決 議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たりの 配当額(円)	基準日	効力発生日
2019年4月22日 決算取締役会	普通株式	101,822	60.00	2019年2月28日	2019年5月8日

(注) 1株当たりの配当額は、特別配当10.00円が含まれております。

基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生が翌連結会計年度になるもの

決 議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たりの 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年4月20日 決算取締役会	普通株式	利益剰余金	84,844	50.00	2020年2月29日	2020年5月11日

当連結会計年度（自 2020年3月1日 至 2021年2月28日）

1.発行済株式の総数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数	増 加	減 少	当連結会計年度末 株式数
普通株式（株）	1,907,850	-	-	1,907,850

2.自己株式の数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数	増 加	減 少	当連結会計年度末 株式数
普通株式（株）	210,957	82	-	211,039

(注) 普通株式の株式数の増加は、単元未満株式の買取請求によるものであります。

3.剰余金の配当に関する事項

配当金支払額

決 議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たりの 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年4月20日 決算取締役会	普通株式	84,844	50.00	2020年2月29日	2020年5月11日

基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生が翌連結会計年度になるもの

決 議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たりの 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年4月19日 決算取締役会	普通株式	利益剰余金	84,840	50.00	2021年2月28日	2021年5月10日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表の現金及び預金勘定は一致しております。

(リース取引関係)

オペレーティング・リース取引(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
1年内	3,225	3,884
1年超	8,881	7,961
合計	12,106	11,845

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、製造販売事業を行うための運転資金計画等に照らして、必要な資金を銀行等金融機関からの借入により調達しております。デリバティブ取引は外貨建営業債権債務に係る為替リスクをヘッジすることを目的とした先物為替取引であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金、電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は、主に取引先企業との業務に関連する株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金、電子記録債務は、1年以内の支払期日であります。借入金は、運転資金及び設備資金であります。

デリバティブ取引は、外貨建債権債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした先物為替予約取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジの方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、「4 会計方針に関する事項(5)重要なヘッジ会計の方法」に記載しております。

(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、営業債権について、営業本部が主要な取引先の状況をモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

デリバティブ取引の利用にあたっては、カウンターパーティリスクを軽減するために、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

市場リスクの管理

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、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

デリバティブ取引については、内規に従い、稟議による社長決裁を必要としております。取引の実行及び管理は管理部が行っております。

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、十分な手許流動性を確保することにより、流動性リスクを軽減しております。さらにコミットメントラインの未使用枠残高が1,400百万円あり、万一資金需要に変化が生じても十分に対応できるように管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません（注2）を参照ください。

前連結会計年度(2020年2月29日)

(単位:千円)

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	1,679,302	1,679,302	-
(2) 受取手形及び売掛金	1,706,734	1,706,734	-
(3) 電子記録債権	322,127	322,127	-
(4) 投資有価証券	748,952	748,952	-
資産計	4,457,116	4,457,116	-
(1) 支払手形及び買掛金	327,282	327,282	-
(2) 電子記録債務	279,617	279,617	-
(3) 未払法人税等	73,737	73,737	-
(4) 長期借入金	1,140,000	1,142,302	2,302
負債計	1,820,637	1,822,940	2,302
デリバティブ取引	30,985	30,985	-

() デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

当連結会計年度(2021年2月28日)

(単位:千円)

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	1,797,520	1,797,520	-
(2) 受取手形及び売掛金	1,603,161	1,603,161	-
(3) 電子記録債権	285,623	285,623	-
(4) 投資有価証券	732,705	732,705	-
資産計	4,419,010	4,419,010	-
(1) 支払手形及び買掛金	322,059	322,059	-
(2) 電子記録債務	200,583	200,583	-
(3) 未払法人税等	56,385	56,385	-
(4) 長期借入金	751,000	747,570	3,429
負債計	1,330,028	1,326,598	3,429
デリバティブ取引	27,687	27,687	-

() デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、(3) 電子記録債権

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

(4) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 電子記録債務、(3) 未払法人税等

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

(4) 長期借入金(一年以内返済予定の長期借入金を含む)

これらの時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

デリバティブ取引

「デリバティブ取引関係」注記を参照ください。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品の連結貸借対照表計上額

(単位：千円)

区分	2020年2月29日	2021年2月28日
非上場株式	65,290	65,290
長期預り保証金	277,626	278,729

非上場株式については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(4)投資有価証券」には含めておりません。

長期預り保証金は、残存期間を特定できず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、時価開示の対象とはしておりません。

(注3) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2020年2月29日)

(単位：千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	1,679,302	-	-	-
受取手形及び売掛金	1,706,734	-	-	-
電子記録債権	322,127	-	-	-
合計	3,708,164	-	-	-

当連結会計年度(2021年2月28日)

(単位：千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	1,797,520	-	-	-
受取手形及び売掛金	1,603,161	-	-	-
電子記録債権	285,623	-	-	-
合計	3,686,305	-	-	-

(注4) 長期借入金の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度(2020年2月29日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
長期借入金	610,000	95,000	60,000	60,000	60,000	255,000
合計	610,000	95,000	60,000	60,000	60,000	255,000

当連結会計年度(2021年2月28日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
長期借入金	227,000	149,000	60,000	60,000	60,000	195,000
合計	227,000	149,000	60,000	60,000	60,000	195,000

(有価証券関係)

1 その他有価証券

前連結会計年度(2020年2月29日)

種類	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの			
株式	628,540	166,271	462,268
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えないもの			
株式	120,411	144,146	23,734
合計	748,952	310,418	438,533

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額65,290千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(2021年2月28日)

種類	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの			
株式	606,395	167,040	439,354
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えないもの			
株式	126,310	144,146	17,836
合計	732,705	311,187	421,518

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額65,290千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

該当事項はありません。

3 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度(2020年2月29日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2021年2月28日)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

1 ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

該当事項はありません。

2 ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

(1) 通貨関連

前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

(単位:千円)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等	契約額等のうち 1年超	時価
原則的処理方法	為替予約取引 買建 米ドル	外貨建予定取引	1,672,488	501,780	30,985
	合計				

(注)時価の算定方法は、取引先金融機関から提示された価格に基づき算定しております。

当連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

(単位:千円)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等	契約額等のうち 1年超	時価
原則的処理方法	為替予約取引 買建 米ドル	外貨建予定取引	1,653,665	622,800	27,687
	為替予約等の 振当処理				
合計			1,747,380	622,800	29,561

(注) 1.時価の算定方法は、取引先金融機関から提示された価格に基づき算定しております。

2.振当処理の要件を満たしている為替予約につきましては、振当処理されている買掛金と一体として処理されているため、その時価は当該買掛金に含めて表示しております。

(2) 金利関連

前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社(連結子会社への出向者を含む)は、確定給付型の制度として、確定給付企業年金制度(規約型)及び退職一時金制度を設けております。また、従業員の退職等に際して割増退職金を支払う場合があります。

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

	(単位：千円)	
	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
退職給付債務の期首残高	1,289,981	1,253,973
勤務費用	58,458	57,118
利息費用	-	-
数理計算上の差異の発生額	11,944	2,575
退職給付の支払額	82,521	155,904
退職給付債務の期末残高	1,253,973	1,152,612

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	(単位：千円)	
	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
年金資産の期首残高	384,182	382,851
期待運用収益	5,762	5,742
数理計算上の差異の発生額	2,780	5,688
事業主からの拠出額	17,029	16,384
退職給付の支払額	21,343	48,797
年金資産の期末残高	382,851	350,493

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

	(単位：千円)	
	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
積立型制度の退職給付債務	467,361	440,959
年金資産	382,851	350,493
	84,509	90,466
非積立型制度の退職給付債務	786,612	711,652
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	871,122	802,119
退職給付に係る負債	871,122	802,119
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	871,122	802,119

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
勤務費用	58,458	57,118
利息費用	-	-
期待運用収益	5,762	5,742
数理計算上の差異の費用処理額	23,796	22,672
確定給付制度に係る退職給付費用	76,491	74,048

(5) 退職給付に係る調整額

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

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
数理計算上の差異	32,960	19,559
合計	32,960	19,559

(6) 退職給付に係る調整累計額

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

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
未認識数理計算上の差異	72,740	53,181
合計	72,740	53,181

(7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
保険資産(一般勘定)	95.3%	94.7%
株式	2.6%	3.1%
債券	1.9%	1.9%
その他	0.2%	0.3%
合計	100.0%	100.0%

長期期待運用収益率の設定方法

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

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
割引率	0.0%	0.1%
長期期待運用収益率	1.5%	1.5%

(注) 当社は、勤続年数別定額制度を採用しており、退職給付債務の計算には予想昇給率は使用しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
繰延税金資産		
賞与引当金	33,503千円	25,549千円
未払事業税	6,373千円	4,793千円
未払事業所税	732千円	752千円
退職給付に係る負債	244,304千円	229,174千円
貸倒引当金	3,122千円	2,876千円
役員退職慰労引当金	56,793千円	56,177千円
減損損失	67,273千円	67,178千円
たな卸資産評価損	6,158千円	4,279千円
その他	60,099千円	53,978千円
繰延税金資産小計	478,362千円	444,761千円
評価性引当額	128,913千円	128,185千円
繰延税金資産合計	349,448千円	316,576千円
繰延税金負債		
固定資産圧縮積立金	296,227千円	286,706千円
その他有価証券評価差額金	134,191千円	128,984千円
その他	9,481千円	8,472千円
繰延税金負債合計	439,900千円	424,163千円
繰延税金負債の純額	90,451千円	107,587千円

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

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

(賃貸等不動産関係)

当社は、大阪府において賃貸用のオフィスビルを、東京都において賃貸用住居を、東京都や大阪府において倉庫用建物等を有しております。2020年2月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は144,179千円(主な賃貸収益は売上高、主な賃貸費用は売上原価に計上)であります。2021年2月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は177,017千円(主な賃貸収益は売上高、主な賃貸費用は売上原価に計上)であります。

また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、当連結会計年度増減額及び時価は、次のとおりであります。

(単位：千円)

		前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
連結貸借対照表計上額	期首残高	2,368,458	2,659,395
	期中増減額	290,936	63,920
	期末残高	2,659,395	2,595,474
期末時価		5,567,180	5,634,148

- (注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。
2. 期中増減額のうち、前連結会計年度の主な増減額は、賃貸用住居の取得(231,570千円)及び用途変更による振替(132,546千円)による増加、減価償却(86,266千円)による減少であります。当連結会計年度の主な減少額は、減価償却によるものであります。
3. 期末時価は、主要な物件については、主として社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価書に基づいて自社で算定した金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む。)であり、その他の物件については、路線価等の指標に基づいて自社で算定した金額であります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

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

当社は、異なる2つの事業からなり、各々独立した事業活動を展開していることから、「事務用品等事業」及び「不動産賃貸事業」の2つを報告セグメントとしております。

「事務用品等事業」は、ファイル、バインダー・クリヤーブック、収納整理用品などの事務用品の製造、販売を行っております。「不動産賃貸事業」は所有不動産の賃貸事業を行っております。

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

なお、報告セグメント間の取引は、連結会社間の取引であり、市場価格等に基づいております。

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

前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	事務用品等事業	不動産賃貸事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	9,373,688	442,478	9,816,166	-	9,816,166
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	1,592	1,592	1,592	-
計	9,373,688	444,070	9,817,759	1,592	9,816,166
セグメント利益	348,928	144,179	493,108	-	493,108
セグメント資産	10,440,805	2,782,605	13,223,411	30,482	13,192,929
その他の項目					
減価償却費	264,666	86,353	351,019	-	351,019
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	226,551	93,924	320,475	-	320,475

(注) 1. 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント売上高の調整額は、セグメント間の内部売上高消去額であります。

(2) セグメント資産の調整額は、セグメント間の債権債務消去額であります。

2. セグメント利益の合計額は、連結損益計算書の営業利益と一致しております。

当連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	事務用品等事業	不動産賃貸事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	8,102,293	462,291	8,564,585	-	8,564,585
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	1,693	1,693	1,693	-
計	8,102,293	463,985	8,566,279	1,693	8,564,585
セグメント利益	322,730	177,017	499,747	-	499,747
セグメント資産	10,307,128	2,591,321	12,898,450	31,500	12,866,949
その他の項目					
減価償却費	243,002	87,356	330,358	-	330,358
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	85,184	28,117	113,301	-	113,301

(注) 1. 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント売上高の調整額は、セグメント間の内部売上高消去額であります。

(2) セグメント資産の調整額は、セグメント間の債権債務消去額であります。

2. セグメント利益の合計額は、連結損益計算書の営業利益と一致しております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
アスクール㈱	1,900,572	事務用品等事業
エコー流通グループ㈱	1,628,180	事務用品等事業

当連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
アスクール㈱	1,683,010	事務用品等事業
エコー流通グループ㈱	1,273,012	事務用品等事業

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者の取引

該当事項はありません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

項目	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
1株当たり純資産額	5,538円56銭	5,672円03銭
1株当たり当期純利益金額	198円82銭	208円00銭

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

2. 1株当たり純資産額の算定上の基礎

	前連結会計年度末 (2020年2月29日)	当連結会計年度末 (2021年2月28日)
純資産の部の合計額 (千円)	9,398,336	9,624,354
純資産の部の合計額から控除する金額 (千円)	-	-
普通株式に係る期末の純資産額 (千円)	9,398,336	9,624,354
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数 (千株)	1,696	1,696

3. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	337,391	352,946
普通株主に帰属しない金額 (千円)	-	-
普通株式に係る 親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	337,391	352,946
普通株式の期中平均株式数 (千株)	1,696	1,696

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
1年以内に返済予定の長期借入金	610,000	227,000	0.4	
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	530,000	524,000	0.5	2022年3月～ 2029年5月
その他有利子負債				
長期預り保証金	69,867	69,267	1.9	
合計	1,209,867	820,267	-	

- (注) 1. 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。
2. 長期借入金及びその他有利子負債(1年以内に返済予定のものを除く)については、連結決算日後における1年ごとの返済予定額の総額は以下のとおりであります。なお、その他有利子負債「長期預り保証金」には返済期限の定めはありません。

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	149,000	60,000	60,000	60,000	195,000

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	2,466,027	4,386,739	6,392,795	8,564,585
税金等調整前四半期(当期)純利益金額 (千円)	200,799	246,915	376,551	502,721
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益金額 (千円)	150,510	173,290	262,603	352,946
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	88.70	102.12	154.76	208.00

(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金額 (円)	88.70	13.42	52.64	53.24

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,539,947	1,623,509
受取手形	160,894	171,524
電子記録債権	322,127	285,623
売掛金	1,534,843	1,372,521
商品及び製品	1,683,252	1,829,139
原材料	246,562	211,035
仕掛品	35,975	37,974
貯蔵品	34,571	31,769
短期貸付金	394,058	132,925
その他	278,555	250,917
貸倒引当金	4,124	3,687
流動資産合計	2 6,226,664	2 5,943,253
固定資産		
有形固定資産		
建物	1 2,097,227	1 1,968,505
構築物	77,885	67,852
機械及び装置	135,954	108,658
車両運搬具	3,550	3,512
工具、器具及び備品	72,893	76,303
土地	1 2,925,180	1 2,925,180
建設仮勘定	12,155	8,856
その他	-	8,855
有形固定資産合計	5,324,847	5,167,725
無形固定資産		
ソフトウェア	12,546	9,797
その他	5,208	5,208
無形固定資産合計	17,755	15,006
投資その他の資産		
投資有価証券	814,242	797,995
関係会社株式	24,000	24,000
関係会社出資金	455,660	455,660
その他	307,377	298,486
貸倒引当金	6,075	5,712
投資その他の資産合計	1,595,204	1,570,430
固定資産合計	6,937,806	6,753,161
資産合計	13,164,471	12,696,414

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
負債の部		
流動負債		
電子記録債務	279,617	200,583
買掛金	506,088	419,366
短期借入金	1,4 610,000	1,4 227,000
未払金	214,929	207,680
未払費用	66,915	61,729
未払法人税等	58,975	39,049
賞与引当金	109,065	83,153
役員賞与引当金	14,450	13,460
その他	62,979	84,445
流動負債合計	2 1,923,021	2 1,336,468
固定負債		
長期借入金	1,4 530,000	1,4 524,000
繰延税金負債	122,823	139,218
退職給付引当金	798,381	748,937
役員退職慰労引当金	185,600	183,588
長期預り保証金	277,626	278,729
その他	-	8,222
固定負債合計	1,914,430	1,882,696
負債合計	3,837,452	3,219,164
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,830,000	1,830,000
資本剰余金		
資本準備金	1,410,780	1,410,780
その他資本剰余金	1,081	1,081
資本剰余金合計	1,411,861	1,411,861
利益剰余金		
利益準備金	414,000	414,000
その他利益剰余金		
固定資産圧縮積立金	3 671,835	3 650,243
別途積立金	3,400,000	3,400,000
繰越利益剰余金	1,674,344	1,860,389
利益剰余金合計	6,160,179	6,324,632
自己株式	400,868	400,992
株主資本合計	9,001,172	9,165,501
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	304,342	292,533
繰延ヘッジ損益	21,503	19,214
評価・換算差額等合計	325,846	311,748
純資産合計	9,327,018	9,477,250
負債純資産合計	13,164,471	12,696,414

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当事業年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
売上高	9,793,136	8,539,629
売上原価	1 6,610,650	1 5,775,096
売上総利益	3,182,486	2,764,533
販売費及び一般管理費	2 2,762,298	2 2,405,195
営業利益	420,187	359,338
営業外収益		
受取利息及び受取配当金	1 39,690	1 32,125
受取保険金	11,293	14,257
その他	9,028	9,392
営業外収益合計	60,012	55,775
営業外費用		
支払利息	7,238	6,138
支払手数料	10,089	6,500
為替差損	12,143	19,706
その他	9,731	5,324
営業外費用合計	39,202	37,669
経常利益	440,997	377,443
特別損失		
固定資産廃棄損	8,984	2,059
特別損失合計	8,984	2,059
税引前当期純利益	432,012	375,383
法人税、住民税及び事業税	158,504	103,474
法人税等調整額	13,978	22,611
法人税等合計	144,526	126,086
当期純利益	287,486	249,297

【不動産賃貸原価明細書】

区分	前事業年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当事業年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
減価償却費	86,266千円	87,250千円
租税公課	64,319千円	62,815千円
その他経費	146,737千円	130,235千円
計	297,324千円	280,300千円

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利益剰余金		
					固定資産圧縮 積立金	別途積立金	繰越利益 剰余金	
当期首残高	1,830,000	1,410,780	1,081	1,411,861	414,000	694,156	3,400,000	1,466,359
当期変動額								
剰余金の配当								101,822
固定資産圧縮積立金の取崩						22,320		22,320
当期純利益								287,486
自己株式の取得								
自己株式の処分			-	-				
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)								
当期変動額合計	-	-	-	-	-	22,320	-	207,984
当期末残高	1,830,000	1,410,780	1,081	1,411,861	414,000	671,835	3,400,000	1,674,344

	株主資本			評価・換算差額等			純資産合計
	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他 有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ 損益	評価・換算 差額等合計	
	利益剰余金 合計						
当期首残高	5,974,515	400,572	8,815,805	472,073	96	472,169	9,287,974
当期変動額							
剰余金の配当	101,822		101,822				101,822
固定資産圧縮積立金の取崩	-						-
当期純利益	287,486		287,486				287,486
自己株式の取得		296	296				296
自己株式の処分		-	-				-
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)				167,730	21,407	146,323	146,323
当期変動額合計	185,663	296	185,367	167,730	21,407	146,323	39,043
当期末残高	6,160,179	400,868	9,001,172	304,342	21,503	325,846	9,327,018

当事業年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利益剰余金		
						固定資産 圧縮積立金	別途積立金	繰越利益 剰余金
当期首残高	1,830,000	1,410,780	1,081	1,411,861	414,000	671,835	3,400,000	1,674,344
当期変動額								
剰余金の配当								84,844
固定資産圧縮積立金の取崩						21,592		21,592
当期純利益								249,297
自己株式の取得								
自己株式の処分			-	-				
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)								
当期変動額合計	-	-	-	-	-	21,592	-	186,045
当期末残高	1,830,000	1,410,780	1,081	1,411,861	414,000	650,243	3,400,000	1,860,389

	株主資本			評価・換算差額等			純資産合計
	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他 有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ 損益	評価・換算 差額等合計	
	利益剰余金 合計						
当期首残高	6,160,179	400,868	9,001,172	304,342	21,503	325,846	9,327,018
当期変動額							
剰余金の配当	84,844		84,844				84,844
固定資産圧縮積立金の取崩	-						-
当期純利益	249,297		249,297				249,297
自己株式の取得		124	124				124
自己株式の処分		-	-				-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)				11,808	2,288	14,097	14,097
当期変動額合計	164,453	124	164,328	11,808	2,288	14,097	150,231
当期末残高	6,324,632	400,992	9,165,501	292,533	19,214	311,748	9,477,250

【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

子会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

(2)デリバティブ

時価法

(3)たな卸資産

商品及び製品・原材料・仕掛品

総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

貯蔵品

最終仕入原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

2 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、当社の静岡事業部及び大阪配送センター(賃貸用)の建物、構築物及び1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 8～50年

機械及び装置 12年

(2)無形固定資産

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)に基づく定額法を採用しております。

3 引当金の計上基準

(1)貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2)賞与引当金

従業員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額に基づく当事業年度の負担相当額を計上しております。

(3)役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額に基づく当事業年度の負担相当額を計上しております。

(4)退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当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いて計上しております。

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、期間定額基準によっております。

数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定年数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することとしております。

(5)役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

4 ヘッジ会計の方法

(1)ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理を行っております。

なお、振当処理の要件を満たしている為替予約については、振当処理によっております。

(2)ヘッジ手段とヘッジ対象

外貨建債権債務に係る将来の為替相場の変動リスクをヘッジするために為替予約取引を利用しております。

(3)ヘッジ方針

通常の営業取引の範囲内で、外貨建金銭債権債務に係る為替相場の変動リスクを回避することを目的としてデリバティブ取引を行っております。

(4)ヘッジ有効性評価の方法

事前テスト及び決算日と第2四半期決算日における事後テストにより有効性の評価を行っております。

5 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

退職給付に係る会計処理

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

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(追加情報)

(新型コロナウイルスの感染症の影響に関する会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症拡大については、防止策の浸透やワクチンの普及等により徐々に収束に向かいつつあると認識しておりますが、経済活動への影響が解消する時期を予測することは非常に困難であることから、当社では、固定資産の減損及び繰延税金資産の回収可能性等の判定・評価にあたり、今後一定期間にわたり当該影響が継続するとの仮定のもと、会計上の見積りを行っております。

なお、感染症拡大が収まらず経済環境が更に悪化した場合には、将来において損失が発生する可能性があります。

(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 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
建物	411,243千円	368,268千円
土地	1,168,514千円	1,168,514千円
計	1,579,757千円	1,536,783千円

担保付債務は次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
短期借入金	482,500千円	218,000千円
長期借入金	39,500千円	217,000千円
計	522,000千円	435,000千円

2 関係会社に対する資産及び負債

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

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
短期金銭債権	611,718千円	334,881千円
短期金銭債務	211,096千円	129,796千円

3 租税特別措置法に基づき積立てたものであります。

4 当社は、運転資金及び設備資金の効率的な調達を行うため取引銀行4行とコミットメントライン契約及びコミット型タームローン契約を締結しております。

当事業年度末におけるコミットメントラインに係る借入実行状況は次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
コミットメントラインの総額	1,400,000千円	1,400,000千円
借入実行残高	- 千円	- 千円
差引額	1,400,000千円	1,400,000千円

当事業年度末におけるコミット型タームローンに係る借入実行状況は次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
コミット型タームローンの総額	600,000千円	600,000千円
借入実行残高	600,000千円	600,000千円
差引額	- 千円	- 千円

(損益計算書関係)

1 関係会社との間の取引高は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当事業年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
営業取引による取引高		
有償部材支給高	520,943千円	588,796千円
仕入高等	1,557,100千円	1,556,453千円
営業取引以外の取引高		
受取利息及び受取配当金	18,980千円	10,262千円
資産譲渡高	1,616千円	- 千円

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

	前事業年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当事業年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
荷造運搬費	432,823千円	380,457千円
給料及び手当	757,895千円	744,022千円
賞与引当金繰入額	91,518千円	70,606千円
役員賞与引当金繰入額	14,450千円	12,470千円
退職給付費用	62,730千円	59,373千円
役員退職慰労引当金繰入額	12,730千円	13,988千円
減価償却費	90,504千円	96,814千円
おおよその割合		
販売費	55%	50%
一般管理費	45%	50%

(有価証券関係)

前事業年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

子会社株式(貸借対照表計上額24,000千円)は市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

当事業年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

子会社株式(貸借対照表計上額24,000千円)は市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
繰延税金資産		
賞与引当金	33,373千円	25,444千円
未払事業税	6,263千円	4,699千円
未払事業所税	732千円	752千円
退職給付引当金	244,304千円	229,174千円
貸倒引当金	3,122千円	2,876千円
役員退職慰労引当金	56,793千円	56,177千円
減損損失	67,273千円	67,178千円
たな卸資産評価損	6,158千円	4,279千円
その他	31,566千円	27,085千円
繰延税金資産小計	449,589千円	417,670千円
評価性引当額	132,512千円	132,725千円
繰延税金資産合計	317,076千円	284,944千円
繰延税金負債		
固定資産圧縮積立金	296,227千円	286,706千円
その他有価証券評価差額金	134,191千円	128,984千円
その他	9,481千円	8,472千円
繰延税金負債合計	439,900千円	424,163千円
繰延税金負債の純額	122,823千円	139,218千円

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

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.6%	0.3%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.7%	0.8%
住民税均等割等	3.1%	3.6%
評価性引当額の増減	0.1%	0.1%
その他	0.2%	0.2%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	33.5%	33.6%

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産	建物	2,097,227	32,760	-	161,481	1,968,505	6,556,057
	構築物	77,885	-	-	10,032	67,852	399,130
	機械及び装置	135,954	7,066	2,059	32,303	108,658	2,177,868
	車両運搬具	3,550	3,300	-	3,337	3,512	37,595
	工具、器具及び備品	72,893	61,925	0	58,515	76,303	1,529,801
	土地	2,925,180	-	-	-	2,925,180	-
	建設仮勘定	12,155	6,335	9,634	-	8,856	-
	その他	-	10,235	-	1,380	8,855	1,380
	計	5,324,847	121,623	11,694	267,050	5,167,725	10,701,832
無形固定資産	ソフトウェア	12,546	3,499	-	6,247	9,797	137,593
	その他	5,208	-	-	-	5,208	1,475
	計	17,755	3,499	-	6,247	15,006	139,069

【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 (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	10,200	3,687	4,487	9,400
賞与引当金	109,065	83,153	109,065	83,153
役員賞与引当金	14,450	13,460	14,450	13,460
役員退職慰勞引当金	185,600	13,988	16,000	183,588

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	3月1日から2月末日まで
定時株主総会	5月中
基準日	2月末日
剰余金の配当の基準日	2月末日、8月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り 及び買増し 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取・買増手数料	<p>(特別口座) 大阪市中央区伏見町3丁目6番3号 三菱UFJ信託銀行株式会社 大阪証券代行部</p> <p>(特別口座) 東京都千代田区丸の内1丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社</p> <p>無料</p>
公告掲載方法	<p>電子公告 ただし、事故等その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行います。なお、電子公告は当社ホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおりであります。 (https://www.lihit-lab.com/)</p>
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、取得請求権付株式の取得を請求する権利、株主の有する株式数に応じて募集株式の割当ておよび募集新株予約権の割当てを受ける権利、単元未満株式の買増請求をする権利以外の権利を有していません。

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

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

(1)	有価証券報告書 及びその添付書類並び に確認書	事業年度 (第72期)	自 2019年3月1日 至 2020年2月29日	2020年5月29日 近畿財務局長に提出
(2)	内部統制報告書及びそ の添付書類			2020年5月29日 近畿財務局長に提出
(3)	四半期報告書及び確認 書	(第73期 第1四半期)	自 2020年3月1日 至 2020年5月31日	2020年7月13日 近畿財務局長に提出
		(第73期 第2四半期)	自 2020年6月1日 至 2020年8月31日	2020年10月12日 近畿財務局長に提出
		(第73期 第3四半期)	自 2020年9月1日 至 2020年11月30日	2021年1月12日 近畿財務局長に提出
(4)	臨時報告書			企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第 2項第9号の2(株主総会における議決権行 使の結果)の規定に基づく臨時報告書であり ます。 2020年6月1日 近畿財務局長に提出
				企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第 2項第4号(主要株主の異動)の規定に基づく 臨時報告書であります。 2020年6月22日 近畿財務局長に提出

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年 5月27日

株式会社リヒトラブ
取締役会 御中

ひびき監査法人
大阪事務所

代表社員
業務執行社員 公認会計士 安 岐 浩 一

代表社員
業務執行社員 公認会計士 岡 田 博 憲

< 財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社リヒトラブの2020年3月1日から2021年2月28日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社リヒトラブ及び連結子会社の2021年2月28日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク

評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。

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

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

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

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社リヒトラブの2021年2月28日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社リヒトラブが2021年2月28日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

独立監査人の監査報告書

2021年5月27日

株式会社リヒトラブ
取締役会 御中

ひびき監査法人
大阪事務所

代表社員
業務執行社員 公認会計士 安 岐 浩 一

代表社員
業務執行社員 公認会計士 岡 田 博 憲

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社リヒトラブの2020年3月1日から2021年2月28日までの第73期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社リヒトラブの2021年2月28日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業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。

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