

## 【表紙】

|            |  |
|------------|--|
| 【提出書類】     | 有価証券報告書  |
| 【根拠条文】     | 金融商品取引法第24条第1項   |
| 【提出先】      | 近畿財務局長   |
| 【提出日】      | 2021年6月21日   |
| 【事業年度】     | 第57期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）   |
| 【会社名】      | 株式会社ケー・エフ・シー   |
| 【英訳名】      | K F C , L t d .  |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 高田 俊太  |
| 【本店の所在の場所】 | 大阪市北区西天満3丁目2番17号   |
| 【電話番号】     | 06(6363)4188   |
| 【事務連絡者氏名】  | 常務取締役 管理管掌（兼）経営企画部長 堀口 康郎  |
| 【最寄りの連絡場所】 | 大阪市北区西天満3丁目2番17号   |
| 【電話番号】     | 06(6363)2689   |
| 【事務連絡者氏名】  | 常務取締役 管理管掌（兼）経営企画部長 堀口 康郎  |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社ケー・エフ・シー東京本社<br>（東京都港区芝公園2丁目4番1号 芝パークビルB館11階）<br>株式会社ケー・エフ・シー横浜営業所<br>（横浜市都筑区大丸8番4号 都筑岩澤ビル）<br>株式会社ケー・エフ・シー名古屋ファスナー部<br>（名古屋市東区矢田南5丁目1番11号）<br>株式会社ケー・エフ・シー関東流通センター<br>（埼玉県加須市大桑1丁目19番地）<br>株式会社東京証券取引所<br>（東京都中央区日本橋兜町2番1号） |

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

| 回次                    | 第53期       | 第54期       | 第55期       | 第56期       | 第57期       |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 決算年月                  | 2017年3月    | 2018年3月    | 2019年3月    | 2020年3月    | 2021年3月    |
| 売上高 (千円)              | 23,497,760 | 25,716,166 | 24,674,005 | 28,459,165 | 27,798,445 |
| 経常利益 (千円)             | 2,775,644  | 2,655,814  | 2,318,255  | 3,049,878  | 3,395,995  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)  | 1,869,780  | 1,762,520  | 1,562,779  | 2,103,650  | 2,306,716  |
| 包括利益 (千円)             | 1,995,624  | 1,913,965  | 1,368,909  | 2,006,545  | 2,790,415  |
| 純資産額 (千円)             | 11,554,564 | 13,214,616 | 14,215,435 | 15,853,993 | 18,108,816 |
| 総資産額 (千円)             | 20,669,136 | 23,445,186 | 23,777,212 | 24,706,598 | 26,555,879 |
| 1株当たり純資産額 (円)         | 1,569.96   | 1,794.77   | 1,930.96   | 2,153.20   | 2,458.84   |
| 1株当たり当期純利益 (円)        | 254.05     | 239.48     | 212.34     | 285.83     | 313.43     |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | -          | -          | -          | -          | -          |
| 自己資本比率 (%)            | 55.9       | 56.3       | 59.8       | 64.1       | 68.1       |
| 自己資本利益率 (%)           | 17.53      | 14.23      | 11.40      | 14.00      | 13.59      |
| 株価収益率 (倍)             | 9.55       | 8.67       | 8.01       | 5.88       | 6.70       |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 3,395,390  | 40,653     | 4,011,823  | 951,588    | 583,966    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 391,949    | 869,440    | 726,051    | 103,728    | 465,914    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 1,017,771  | 727,711    | 879,034    | 670,728    | 612,157    |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円)   | 3,677,937  | 2,086,668  | 4,493,594  | 4,875,791  | 4,382,857  |
| 従業員数 (人)              | 263        | 275        | 274        | 282        | 286        |

(注) 1. 売上高には消費税及び地方消費税(以下「消費税等」という。)は含まれておりません。

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

3. 従業員数は就業人員数を表示しております。

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55期の期首から適用しており、第54期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                    | 第53期       | 第54期       | 第55期       | 第56期       | 第57期       |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 決算年月                  | 2017年3月    | 2018年3月    | 2019年3月    | 2020年3月    | 2021年3月    |
| 売上高 (千円)              | 22,282,861 | 24,269,726 | 23,446,790 | 26,956,774 | 26,191,835 |
| 経常利益 (千円)             | 2,590,952  | 2,568,368  | 2,177,248  | 2,817,221  | 3,087,937  |
| 当期純利益 (千円)            | 1,754,126  | 1,702,532  | 1,475,312  | 1,957,352  | 2,128,961  |
| 資本金 (千円)              | 565,295    | 565,295    | 565,295    | 565,295    | 565,295    |
| 発行済株式総数 (株)           | 7,378,050  | 7,378,050  | 7,378,050  | 7,378,050  | 7,378,050  |
| 純資産額 (千円)             | 10,954,547 | 12,516,758 | 13,454,958 | 14,972,264 | 16,975,287 |
| 総資産額 (千円)             | 19,706,800 | 22,191,558 | 22,566,322 | 23,377,481 | 24,895,132 |
| 1株当たり純資産額 (円)         | 1,488.43   | 1,700.70   | 1,828.19   | 2,034.35   | 2,306.57   |
| 1株当たり配当額 (円)          | 40.00      | 50.00      | 50.00      | 70.00      | 80.00      |
| (うち1株当たり中間配当額)        | (-)        | (-)        | (-)        | (-)        | (-)        |
| 1株当たり当期純利益 (円)        | 238.34     | 231.33     | 200.46     | 265.95     | 289.28     |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | -          | -          | -          | -          | -          |
| 自己資本比率 (%)            | 55.6       | 56.4       | 59.6       | 64.0       | 68.2       |
| 自己資本利益率 (%)           | 17.33      | 14.51      | 11.36      | 13.77      | 13.33      |
| 株価収益率 (倍)             | 10.18      | 8.98       | 8.48       | 6.32       | 7.26       |
| 配当性向 (%)              | 16.78      | 21.61      | 24.94      | 26.32      | 27.65      |
| 従業員数 (人)              | 252        | 253        | 253        | 261        | 263        |
| 株主総利回り (%)            | 121.1      | 106.4      | 90.4       | 92.8       | 117.4      |
| (比較指標: TOPIX) (%)     | (112.3)    | (127.4)    | (118.1)    | (104.1)    | (145.0)    |
| 最高株価 (円)              | 2,447      | 2,511      | 2,575      | 2,294      | 2,452      |
| 最低株価 (円)              | 1,444      | 1,920      | 1,566      | 1,351      | 1,558      |

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

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

3. 第54期の1株当たり配当額には、上場20周年記念配当5円を含んでおります。

4. 従業員数は就業人員数を表示しております。

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

6. 「『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55期の期首から適用しており、第54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】

| 年月       | 事項   |
|----------|--|
| 1965年3月  | 建設用ファスナー類、建設用鋸打銃及び建設用コンクリートアンカーの販売・施工を目的として東京都江戸川区に株式会社チューガイを設立<br>同時に大阪、東京、横浜、名古屋、北九州営業所を設置 |
| 1965年7月  | 本社を大阪市北区に移転  |
| 1965年8月  | 東京営業所を東京支店に昇格  |
| 1965年10月 | 商号を建設ファスナー株式会社に変更  |
| 1966年4月  | 静岡県静岡市に静岡営業所を設置  |
| 1968年5月  | 岡山県岡山市に岡山営業所を設置  |
| 1968年6月  | 建設業法により建設大臣登録(ワ)第5009号の登録完了  |
| 1969年5月  | 札幌市に札幌営業所を設置   |
| 1969年9月  | 「ホークアンカー」の自動加工を開始  |
| 1970年3月  | 大阪市北区に本社及び営業社屋を新築移転  |
| 1970年8月  | 大阪市北区にレジン化学工業株式会社(現アールシーアイ株式会社・連結子会社)を設立   |
| 1972年1月  | 広島市に広島営業所を設置   |
| 1974年12月 | 建設業法の改正にともない建設大臣許可(般-49)第5750号を取得(以後3年ごとに許可更新)   |
| 1975年3月  | 福岡市博多区に福岡営業所を設置  |
| 1983年10月 | 大阪府豊中市の株式会社ユナイテッド(カーボフォル・ジャパン株式会社・旧連結子会社)の株式取得   |
| 1986年1月  | 商号を株式会社ケー・エフ・シーに変更   |
| 1989年5月  | 大阪府富田林市に資材部(現購買部)大阪流通センターを設置   |
| 1992年3月  | 埼玉県川口市に資材部(現購買部)東京流通センターを設置  |
| 1993年8月  | 東京都港区に東京本社を設置し、大阪本社を大阪本店に改称  |
| 1994年1月  | 大阪営業所を大阪支店に昇格  |
| 1994年6月  | 大阪府富田林市の大阪流通センター内に技術研究所を設置   |
| 1995年12月 | 建設業法の改正にともない建設大臣許可(般-7)第5750号を取得(以後5年ごとに許可更新)  |
| 1996年6月  | 東京本社を一級建築士事務所登録  |
| 1996年7月  | 仙台市青葉区に東北営業所を設置  |
| 1996年8月  | 建設大臣許可(特-8)第5750号を取得(以後5年ごとに許可更新)  |
| 1997年12月 | 大阪証券取引所市場第二部(現東京証券取引所市場第二部)に上場<br>大阪市北区に本店社屋を新築  |
| 1998年3月  | 東京流通センターを関東流通センターに名称変更し、埼玉県加須市へ新築移転、併せて技術研究所を設置  |
| 2001年5月  | 東京支店においてISO 9001を認証取得  |
| 2004年12月 | 大阪本店総務部及び購買部においてISO 9001を認証取得  |
| 2005年9月  | 株式会社アール・シー・アイと積樹道路株式会社が合併し、アールシーアイ・セキジュ株式会社(現アールシーアイ株式会社)発足                                  |
| 2007年2月  | カーボフォル・ジャパン株式会社を吸収合併   |
| 2010年2月  | アールシーアイ・セキジュ株式会社(現アールシーアイ株式会社)を100%子会社化  |
| 2012年9月  | 中国河北省唐山市に当社の50%出資による唐山日翔建材科技有限公司(連結子会社)を設立   |
| 2015年3月  | 設立50周年   |
| 2019年2月  | 大阪本店を一級建築士事務所登録  |
| 2020年12月 | 建設事業部において建設業労働災害防止協会の「COHSMS」の認証取得   |
| 2021年3月  | 唐山日翔建材科技有限公司の22.2%を追加取得  |

### 3【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社（株式会社ケー・エフ・シー）及び連結子会社2社により構成されており、主な事業内容は、建設資材の販売・設計・施工及び遮水シート、防水シートの輸入販売・設計・施工等を行っております。

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

なお、次の3事業は「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」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

#### (1) ファスナー事業

当社は、主に「あと施工アンカー」に係る建設資材の販売を行っております。

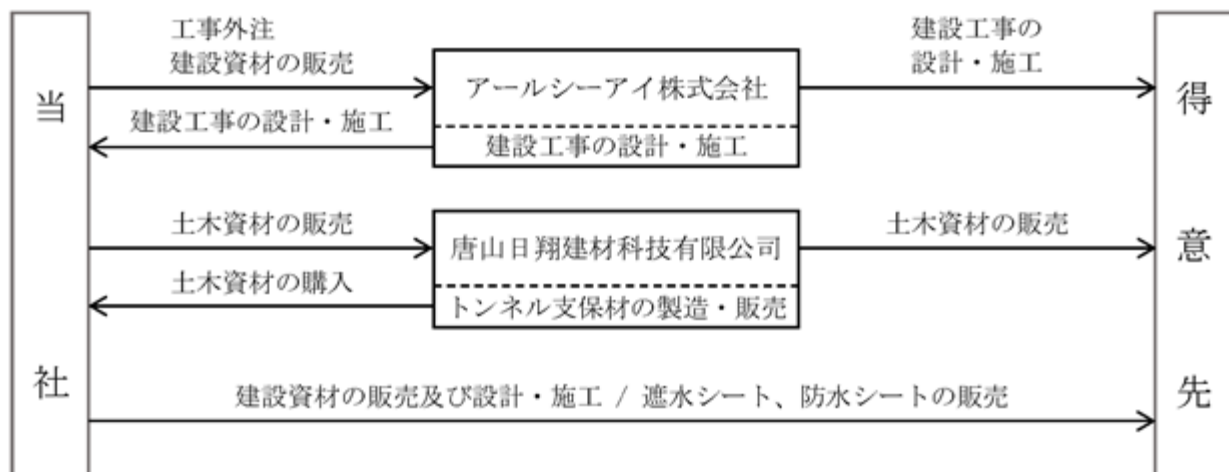
#### (2) 土木資材事業

当社は、主にトンネル掘削資材の販売を行っているほか、唐山日翔建材科技有限公司ではトンネル支保材の製造・販売を行っております。

#### (3) 建設事業

当社及びアールシーアイ株式会社は、主にトンネル内装・リニューアル工事を行っております。

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】

| 名称                                 | 住所           | 資本金             | 主要な事業の内容<br>(注)1 | 議決権の<br>所有割合<br>(%) | 関係内容   |
|------------------------------------|--------------|-----------------|------------------|---------------------|--|
| (連結子会社)<br>アールシーアイ<br>株式会社<br>(注)2 | 大阪市北区        | (千円)<br>74,000  | 建設事業             | 100                 | 工事外注、建設工事の<br>設計・施工<br>なお、当社所有の建物<br>を賃貸しており、役員<br>の兼任があります。 |
| 唐山日翔建材科技有<br>限公司<br>(注)2           | 中国<br>河北省唐山市 | (千人民元)<br>7,052 | 土木資材事業           | 72.2                | トンネル支保材の製<br>造・販売<br>なお、役員の兼任があ<br>ります。                      |

- (注)1. 「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。
2. 特定子会社に該当しております。
3. 上記会社は、有価証券届出書又は、有価証券報告書を提出しておりません。
4. 上記会社は、連結売上高に占める売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の割合が10%以下であるため、主要な損益情報等の記載を省略しております。
5. 当社は、2021年3月15日付にて、唐山日翔建材科技有限公司の株式を追加取得しております。

## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2021年3月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|----------|---------|
| ファスナー    | 86      |
| 土木資材     | 46      |
| 建設       | 83      |
| 報告セグメント計 | 215     |
| 全社(共通)   | 71      |
| 合計       | 286     |

- (注) 1. 従業員数は就業人員数を記載しております。  
2. 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理部門に所属しているものであります。

### (2) 提出会社の状況

2021年3月31日現在

| 従業員数 | 平均年齢  | 平均勤続年数 | 平均年間給与     |
|------|-------|--------|------------|
| 263人 | 41.8才 | 14年9ヶ月 | 6,052,128円 |

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|----------|---------|
| ファスナー    | 86      |
| 土木資材     | 38      |
| 建設       | 68      |
| 報告セグメント計 | 192     |
| 全社(共通)   | 71      |
| 合計       | 263     |

- (注) 1. 従業員数は就業人員数を記載しております。  
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。  
3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理部門に所属しているものであります。

### (3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、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は、提出日現在において、当社グループが判断したものであります。

#### (1) 経営方針

##### 企業理念

- 一．私たちは信用を重んじ、社会の発展と豊かな環境づくりに貢献します。
- 一．私たちは時代のニーズに対応し、常に変貌する企業を目指します。
- 一．私たちは社員相互の信頼のもと、人材を育成し、希望に満ちた企業を創造します。
- 一．私たちは常に学ぶ姿勢を持ち、自己と企業の進歩、改善を目指します。

##### 経営ビジョン（あるべき姿）

業界に先駆けて高付加価値の製品・工法を開発し、持続的成長を可能にする企業グループ。

高度な社会インフラ整備の実現に向け、常に「オンリーワン」技術にチャレンジし、豊かな社会資本・インフラ整備に貢献する専門家集団としての責務を果たす。

##### 経営基本方針

ファスニング分野の新しい価値を創造する専門家集団として、「持続的成長」、「新規事業の創出」、「業務の効率化」、「内部体制の強化」により経営基盤を強化し、リーディングカンパニーとしてのあくなき挑戦を実践する。

当社グループは上記の企業理念、経営ビジョン（あるべき姿）及び経営基本方針のもと、社会インフラの整備・維持を担う企業として“ファスニング分野におけるエンジニアリングの専門家集団”を標榜し、技術力による新しい付加価値を提供することによって、活力ある国土づくりと社会の発展に貢献してまいります。

#### (2) 経営環境

当社は1965年、日本初の「あと施工アンカー」の専門企業として設立され、建築構造物のファスナーに関する専門業者として、また、トンネルを掘削するためのファスナーいわゆるNATM工法の先駆者として、常に新技術の導入と普及に努めてまいりました。また、専門性の高い工事においても国内外より高い評価を得ており、企業規模も順調に拡大してまいりました。1997年に大阪証券取引所市場第二部（現東京証券取引所市場第二部）へ上場し、2015年3月には皆様のおかげをもちまして、会社設立50周年を迎えることもできました。

しかしながら、社会全体の景気低迷や建設業界における需要の絶対量不足、受注競争の激化などにより、厳しい経営環境が続いております。建設業界におきましては、各種インフラ整備やリニア新幹線などの大型プロジェクト、インフラ補修等の受注環境は一時的には追い風ではありますが相対的には減少傾向にあり、工事の対象が新設から維持・補修にシフトすることも予想されます。また、原材料価格や労務単価の上昇、少子高齢化に伴う人材不足、若年層労働者の確保や働き方改革による労働環境の多様化など業界全体としては多くの課題を抱えている状況にあります。

このような情勢のもとで当社は、公共事業を中心とした政府建設投資の需要に確実に応えるため、需要先のニーズを的確に捉えた技術提案型営業を推進し、商品の拡販と建設工事の受注に努めております。さらに、収益改善に向け総コストの圧縮や固有技術の一層の改良と新技術・新工法の開発を行うとともに管理面では情報の一元管理と共有化を目的とした社内情報システムの導入など、将来へ向けての取り組みを行っております。また、2015年3月に会社設立50周年を迎えたことを機に新たな50年、100年を目指して、今一度当社グループの原点である“現場重視”に徹し、ビジネス環境の変化に対応しお客様のニーズや市場動向などの最先端情報をいち早く経営に反映できる体制づくりを行っております。

#### (3) 経営戦略

上記のような経営環境の中で当社は、ファスニング分野のリーディングカンパニーとして、安全・安心を最優先とした社会インフラの新設・維持・補修を通じて社会の発展に貢献する企業を目指し2021年5月27日に「ケー・エフ・シーグループ中期経営計画（2021～2023年度）」を策定いたしました。本計画に基づき将来的に持続的成長を目指すケー・エフ・シーグループが「あるべき姿」に向かって経営資源を有効活用し、経営基盤のさらなる強化を推進してまいります。また、あらゆる社会の変化に対しても迅速に対応するとともに、経営課題にしっかりと向き合い安定した経営を目指すことによって、すべてのステークホルダーの皆様から高い信頼と評価を得ることができるよう役職員一同一丸となって本計画の目標達成に向けて取り組んでまいります。

中長期的な経営戦略としましては、低成長が続く時代にあっても、景気動向に左右されない常に安定した収益基盤を確保するために、当社グループが永年培ってまいりました技術力・営業力を結集し、社会のニーズに対応した新商品、新工法の開発に力を入れるとともに、既存事業の活性化や固定費の圧縮に取り組んでまいります。また、更なる企業競争力、企業体質の強化を目指し、下記の重点課題について、施策を積極的かつ継続的に推進してまいります。



「収益力の向上」

当社は創業以来、付加価値の高い営業活動を行い今日に至っており、ユーザー・施主のニーズに対応した技術提案型営業を強化して他社との優位性を保ち「オンリーワン」企業を目指すとともに、各現場からの意見を取り入れた新しいコンセプトのあと施工アンカー及び特殊ボルト・ナット類や効率的な工法など、新商品・新工法の普及及び既存商品・工法の更なる改良を行うとともに、持続的な成長を目指して「新規事業の創出」を行うために開発営業部を新設し、更なる「収益力の向上」を図ってまいります。

「技術・開発力の強化」

建設業界においてはデジタルトランスフォーメーション(DX)、技術者の不足、高齢化による技術の承継問題や環境負荷への配慮等の社会課題がある中で「技術・開発力の強化」を行い、当社の既存事業分野のみならず、新規事業分野においても積極的に研究開発を行っていき、当社独自の「オンリーワン」技術にチャレンジしてまいります。

「働き方改革」

システム導入による業務の効率化や就労環境の整備により、職場環境の充実を図ることで、より良い人材の確保や従業員ひとりひとりのワーク・ライフ・バランスの向上を行い、従業員をはじめとしたステークホルダーの満足度を高める「働き方改革」を行ってまいります。

「経営基盤の再構築」

現在の厳しい市場環境やめまぐるしく変化する社会情勢に迅速かつ的確に対応するために、経営の効率化とスリムな経営を行い、環境や社会的責任に配慮した組織力の強化、人材の確保・育成・活用に努め、盤石な組織体系づくりを行うとともに、新たな投資戦略を通じて「経営基盤の再構築」に取り組んでまいります。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

新規事業の創出

市場環境の変化を見据え、ビジネスチャンスを最大限に活かす体制づくりを進め、「安全・安心」、「環境」、「省力化および建設DX」のニーズに対応した付加価値の高い新規事業の創出の推進に取り組んでまいります。

研究・技術開発

建設材料・施工・点検技術までの一貫した技術開発により、インフラ構築・維持管理において社会的課題を解決できる「オンリーワン」商品の開発を行ってまいります。

具体的には、昨今課題となっているDX、技術者不足や環境負荷の軽減を解決するために、「熟練作業不足を補う」、「省人化&ICT」、「環境」をキーワードに既存事業分野や新規事業分野において、「研究・技術開発」を加速させてまいります。

知的財産

安心・安全・持続可能なインフラ構築・維持管理に携わる企業として、知的財産の保護を図りつつ、オープン・イノベーション戦略により蓄えた技術・経験・知的財産を抱え込むことなく社会に還元する循環型知財を目指してまいります。

業務の効率化

働き方改革の要請への対応を強化し、「業務の効率化」による労働生産性の向上を目指してまいります。

具体的には、システム導入をはじめとした社内ITインフラの整備や新卒採用や中途採用の強化を行い、労働生産性の向上や従業員の満足度の向上に取り組んでまいります。

経営基盤の再構築

環境や社会的責任に配慮した取り組みを継続して実施するとともに、活力ある職場づくりを通じて、ケー・エフ・シーグループの組織力の強化、人材の育成に努め、強固な「経営基盤の再構築」を図ってまいります。

具体的には、コンプライアンスの強化等による盤石な組織体系づくり、人材の確保・育成・活用、成長分野への投資戦略を柱として、中長期的な持続的成長の実現ができる体制を作ってまいります。

(5) 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

利益配分の基本方針に従い、安定的な配当を継続するとともに、上記中期経営計画に従い、企業価値の増大による利益還元及び当社グループとして持続的成長の実現を行うため、自己資本を基盤とした財務体質の強化が必要と認識しており、2022年3月期より自己資本当期純利益率(ROE)15%以上及び配当性向30%以上を目標とする経営指標としております。 毎期上記目標以上を達成できるよう企業努力を行ってまいります。

(6) 対処すべき課題

今後の見通しにつきましては、新型コロナウイルス感染症の拡大による国内外の経済への影響は計り知れず、先行きは不透明な状況であります。

一方、建設業界におきましては、リニア新幹線などの大型プロジェクト、インフラ補修など建設需要拡大の動きが継続することが見込まれ、堅調な受注環境が続くものと考えられます。

しかしながら、新型コロナウイルス感染症が及ぼす影響は建設業界においても見通すことができず、さらに少子高齢化に伴う人材不足、若年労働者の確保や働き方改革による労働環境の多様化など多くの課題を抱えている状況にあり、事業環境をめぐる見通しは例年以上に不透明となっております。

このような状況のなか、2022年3月期は「ケー・エフ・シーグループ中期経営計画（2021～2023年度）」の初年度にあたり、「収益力の向上」「技術・開発力の強化」「働き方改革」「経営基盤の再構築」を基本戦略として重点的に取り組み、いかなる市場環境においても影響を受けない真の企業力を築いてまいります。

## 2【事業等のリスク】

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

なお、文中の将来に関する事項は、提出日現在において、当社グループが判断したものであります。

### 建設市場の動向を中心とした市場環境について

当社グループの事業内容は、「あと施工アンカー」や「ロックボルト」などの建設資材の販売や道路、トンネルなどの設備工事を行っており、当然ながら公共投資の削減などの建設業界の動向や設備投資の動向によっては受注が減少し、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループでは、中期経営計画で策定した各種戦略・重点施策を着実に推進し、確固たる収益基盤の柱を複数構築することを含め、事業のポートフォリオの強化を図っております。

### 事業内容の見直し

当社グループでは安定した収益を確保するために付加価値の高い商品、工法の開発や市場投入及びコスト削減施策を実行することにより収益力の向上に努めております。「収益力の向上」を目指し、適宜既存事業の見直しも行っており、これにともなう損失が発生する可能性があります。

### 法的規制について

当社グループの事業及び主な取引先は建設業界に属しており、「建設業法」「建築基準法」等により法的規制を受けております。当社グループは販売・施工にあたり、建設業許認可及び登録をしており、これらの許認可等を受けるための諸条件及び関係法令の遵守に努め、現状において当該許認可等が取り消しとなる事由は発生しておりません。しかし、法令違反等によりその許認可等が取り消された場合には、当社グループの運営に支障をきたし、財政状態及び経営成績等に重要な影響を及ぼす可能性があります。

また、これらの法律の改廃や新たな法的制度、基準が設けられる場合には、当社グループの業績に影響を受ける可能性があります。

### 原材料等の市況変動及び労務費の高騰の影響について

当社グループでは、原材料として主に鉄鋼、石油製品を使用しており、これらの原材料価格の高騰などにより当社グループの仕入調達価格が上昇する場合があります。その際に状況によっては価格上昇分を販売価格に転嫁できない場合があり、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。また、労務費につきましては着工時には手配をほぼ完了することとしておりますが、受注時から着工時までには時間を要することもあり、また、何らかの要因により工期が延長されることもあります。その間に著しい高騰があった時には、受注時点で予測された利益の確保が困難となる場合があり、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループでは、国内外の複数の調達先や協力業者との取引関係を強化することで、常に最適かつ安定的な調達ができる体制を構築しております。

### 製品の品質管理について

当社グループでは、製品の品質を重視しており、主力事業所においてISO 9001の認証を取得する等、品質管理体制には万全を期しております。しかしながら、当社の予測を超えた事象により製品に欠陥が生じた場合、点検や回収等に伴う費用が発生し、業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループでは、独自の品質基準を設け商品の品質向上に取り組むとともに、関連法規の遵守に努めております。また、商品の不良等による万が一の重大なトラブルの発生に備え、賠償責任保険へ加入しリスクの低減を図っております。

### 施工物件の瑕疵について

当社グループでは、「あと施工アンカー」類の施工や道路、トンネルなどの設備工事を日本全国で行っており、工事の際には十分な現地調査、基礎設計、施工方法等の事前検討を行っておりますが、工事は予期せぬ障害物が現れることもあり、予見できない瑕疵によって施工品質の悪化や施工期間の延長が生じる可能性があります。瑕疵に伴う損害賠償請求等が発生した場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

### 労災事故災害について

当社グループでは、全国で年間数百件もの工事を行っており、その作業現場は重機に囲まれた屋外作業が中心となっているため、他の産業に比べ重大な労災事故が発生する危険性が高いものと認識しております。仮に死亡事故等の重大災害が発生した場合は、人的損失はもちろんのこと、それに伴う社会的信用の失墜、補償等を含む災害対策費用、工期の遅れによる収益の悪化等、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループとしては、専門部署を設置し、現場の安全教育の徹底や定期的なパトロールの実施等により事故の発生防止に全力を挙げております。また、事故が発生した場合の金銭的な損失に備え、各種損害保険に加入しております。

#### 売上の季節変動による影響について

当社グループの得意先は建設業界となるため受注形態の特性上季節的な変動があり、とりわけ、公共事業関連の工事については、予算の執行上、年度末に向けて完工物件が多くなる傾向があるため、上期より下期に売上が計上される傾向にあり、場合によっては翌期にずれ込む可能性があるため、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

#### 取引先の信用リスクについて

当社グループの与信管理は販売顧客の業容・財政状態に応じて与信枠の設定を行うとともに、一定期間ごとに継続して信用状態の把握を行い、不良債権の発生を防止しております。当社グループの主たる得意先はゼネコン、サブコン、商社及び代理店等が中心であります。景気動向等の要因により顧客の信用リスクが顕在化し倒産する懸念があります。また、建設業においては、工事完了まで長期間を要し、かつ取引先の取引額も大きく、建設等工事目的物引渡し時に多額の工事代金が支払われる条件で契約が締結されます。このため工事終了前に取引先が信用不安に陥った場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループでは、徹底した与信管理を行うために複数の調査会社で調査するとともに、リスクヘッジの目的で、必要に応じ信用保証機関を利用しております。

#### 価格競争

当社グループが販売及び施工している市場において近年競合他社との価格競争の激化が続き、適正価格の維持が困難になった場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 在庫のリスク

当社グループでは、マーケットの急激な環境変化等により、当社グループの想定を上回る需要の変動があった場合、仕入商品が不稼働在庫となり、当社グループの財政状態や経営成績等に影響を与える可能性があります。

当社グループでは、仕入先との連携強化による生産リードタイムの短縮、受注予測システムによる受注精度の向上等の対策を推進しております。

#### 物流コストの上昇リスク

当社グループでは、配送パートナーの協力のもと最適な配送網を構築しております。しかしながら、原油価格の高騰による物流コストの上昇や配送ドライバーの人手不足問題等により、お客様からのご注文量の増加に対応した配送網の構築が間に合わない場合、当社グループの財政状態及び経営成績等に影響を与える可能性があります。

#### 特許権等について

当社グループでは、多数の特許権等知的財産を有しており権利保護に努めているとともに第三者の知的財産侵害にも細心の注意を払っておりますが、仮に国内外において当社が把握できない範囲での第三者の知的財産を侵害している可能性もあり損害賠償等を請求された場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 新型コロナウイルス感染症や大規模な自然災害等の異常事態リスク

当社グループでは、複数の事業拠点、物流施設等を使用し事業運営をしております。新型コロナウイルス感染症拡大のようなパンデミックや巨大地震などの大規模な自然災害等の異常事態が当社の想定を超える規模で発生し、事業運営が困難になった場合、当社グループの財政状態や経営成績等に影響を与える可能性があります。

当社グループでは、事業復旧の早期化・省力化を図るため、事業運営機能やオフィスの分散化、物流拠点の多拠点化を実施しております。また、有事の際には拠点別管理方針の発信により、テレワークや時差出勤等勤務体制の変更、従業員の行動基準の策定、異常事態発生時の対応マニュアル発動等、BCPの策定や事業リスクの最小化に向けた施策を推進します。

#### 減損会計の影響

当社グループが所有する固定資産のうち、来期以降将来キャッシュ・フローが充分に見込めない資産又は資産グループが新たに存在すると判定された場合、当社グループの業績及び財政状態に悪影響を与える可能性があります。

#### 工事進行基準の収益認識について

当社グループが適用する工事進行基準は、工事の進捗率に応じて収益を計上する方法であり、具体的には、工事出来高に対応して発生した見積工事原価に対する割合により算出した進捗率により完成工事高を計上しております。工事完了までに発生すると見込まれる総原価の見積りおよび代金の追加請求のための追加工事契約が合意に至る可能性の見積りについては、不確実性が高いため、実際の結果が、これらの見積りと異なる場合、当社グループの業績及び財政状態に悪影響を与える可能性があります。

当社グループでは、利益管理プロセスとして工事契約ごとの収支管理や工期管理を行っており、工事原価総額の見積りにおいても内部統制を整備・運用しております。

#### 人材の確保におけるリスク

当社グループでは、事業運営上、サービスの品質及び効率の観点から、多くの質の高い人材を長期的に確保していくことが重要であります。少子高齢化による人手不足等によりこれらの必要な人材が確保できない場合には、サービスの品質の低下、業務効率の悪化により当社グループの財政状態及び経営成績等に影響を与える可能性があります。

当社グループでは、企業戦略を支えるのは人材であると認識しており、新卒採用活動の強化のほか、中途採用やカムバック採用等、採用制度の改定を行っており、安定的な人材確保にグループ全体で努めております。

### 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（当社及び連結子会社）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通りであります。

##### 財政状態及び経営成績の状況

当連結会計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世界的流行の影響により、急速な悪化を余儀なくされました。その後の段階的な経済活動の再開とともに持ち直しの動きがみられましたが、大都市圏を中心に緊急事態宣言が再発出されたことなどにより、未だ本格的な回復には至っておらず、依然として先行き不透明な状況が続いております。

当社グループの関連する建設業界におきましては、輸入の停滞による建設資材の不足や価格高騰、慢性的な人手不足などの問題に加え、新型コロナウイルス感染症の影響により民間の建設投資が大幅に減少するなど、厳しい経営環境が続いております。

このような状況のもと当社グループは、公共事業を中心とした政府建設投資の需要に確実に応えるため、需要先のニーズを的確に捉えた技術提案型営業を推進し、商品の拡販と建設工事の受注に努めてまいりました。

この結果、当連結会計年度の売上高は、277億98百万円（前年同期比2.3%減）で、その内訳は、商品売上高が102億93百万円（前年同期比9.7%減）、完成工事高は175億4百万円（前年同期比2.6%増）となりました。

セグメント別の売上高は以下のとおりであります。

##### 〔ファスナー事業〕

付加価値の高い「金属系あと施工アンカー」をはじめとする建設資材販売は順調に推移いたしましたが、民間を主体とする建築耐震工事の延期や、土木耐震工事の発注の遅れから完成工事高は減少し、売上高は90億71百万円（前年同期比5.6%減）となりました。

##### 〔土木資材事業〕

西日本地域においては主要商品であるロックボルトの販売は前期と同水準で推移いたしましたが、東日本地域ではプロジェクトの終了や着工の遅れなどの影響で販売数量が減少し、またトンネル補修工事も発注の遅れが発生したことにより、売上高は64億41百万円（前年同期比16.1%減）となりました。

##### 〔建設事業〕

当社の得意とする環境対策工事において大型元請物件が一部竣工したほか、トンネル補修・補強工事や橋梁補修工事で大型物件を受注いたしました。建設資材販売においては、新東名高速道路の設備工事に付随した「フェイルセーフシステム（取付物落下防止対策商品）」の売り上げが堅調に推移し、売上高は122億85百万円（前年同期比10.0%増）となりました。

財政状態につきましては、当連結会計年度末の総資産は265億55百万円と前連結会計年度末に比べ、18億49百万円増加しました。これは主として完成工事未収入金が20億98百万円増加したためであります。負債は84億47百万円と前連結会計年度末に比べ4億5百万円減少しました。これは主として、支払手形及び電子記録債務の減少によるものであります。なお、純資産は181億8百万円となり、自己資本比率は前連結会計年度末に比べ4.0ポイント増加しております。

##### キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における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4億92百万円減少し、43億82百万円となりました。各キャッシュ・フローの状況は以下のとおりであります。

##### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動における資金は、税金等調整前当期純利益33億93百万円（前年同期比11.1%増）を計上したものの、売上債権が15億64百万円増加し、仕入債務も9億10百万円減少したことなどにより、5億83百万円の収入（前年同期比38.6%減）となりました。

##### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動における資金は、投資有価証券の取得による支出などにより、4億65百万円の支出（前年同期は1億3百万円の収入）となりました。

##### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動における資金は長期借入金の返済による支出などにより、6億12百万円の支出（前年同期は6億70百万円の支出）となりました。

受注工事高、完成工事高、繰越工事高、施工高、手持工事高、商品仕入及び販売の状況

イ．受注工事高、完成工事高、繰越工事高及び施工高

| 項目   | 工事別                  | 期首繰越<br>工事高<br>(千円) | 期中受注<br>工事高<br>(千円) | 計<br>(千円)  | 期中完成<br>工事高<br>(千円) | 期末繰越<br>工事高<br>手持工事高<br>(千円) | 期末繰越<br>工事高<br>うち施工高<br>(千円) | 期末繰越<br>工事高<br>うち施工<br>比率(%) | 期中施工高<br>(千円) |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
| 前連結会計<br>年度<br>(自2019年<br>4月1日<br>至2020年3<br>月31日) | 環境工事                 | 2,478,044           | 1,045,423           | 3,523,468  | 3,410,841           | 112,627                      | 13,484                       | 12.0                         | 3,424,325     |
|  | リニューアル工事             | 3,810,493           | 3,707,536           | 7,518,030  | 3,767,240           | 3,750,790                    | 17,991                       | 0.5                          | 3,766,477     |
|  | トンネル及びその<br>他の設備関連工事 | 624,277             | 3,121,185           | 3,745,463  | 2,292,611           | 1,452,851                    | 5,578                        | 0.4                          | 2,280,617     |
|  | 耐震関連工事               | 3,585,827           | 6,078,276           | 9,664,103  | 6,761,829           | 2,902,274                    | 26,694                       | 0.9                          | 6,750,598     |
|  | その他の工事               | 507,335             | 481,329             | 988,665    | 831,316             | 157,348                      | 3,470                        | 2.2                          | 834,643       |
|  | 計                    | 11,005,978          | 14,433,752          | 25,439,731 | 17,063,838          | 8,375,892                    | 67,219                       | 0.8                          | 17,056,663    |
| 当連結会計<br>年度<br>(自2020年<br>4月1日<br>至2021年3<br>月31日) | 環境工事                 | 112,627             | 2,765,700           | 2,878,327  | 1,977,746           | 900,580                      | 22,084                       | 2.5                          | 1,986,346     |
|  | リニューアル工事             | 3,750,790           | 5,505,903           | 9,256,693  | 5,219,281           | 4,037,412                    | 26,149                       | 0.6                          | 5,227,439     |
|  | トンネル及びその<br>他の設備関連工事 | 1,452,851           | 4,515,089           | 5,967,941  | 3,601,624           | 2,366,317                    | 23,333                       | 1.0                          | 3,619,379     |
|  | 耐震関連工事               | 2,902,274           | 6,166,780           | 9,069,055  | 6,236,665           | 2,832,390                    | 37,901                       | 1.3                          | 6,247,871     |
|  | その他の工事               | 157,348             | 409,290             | 566,639    | 469,383             | 97,255                       | 6,445                        | 6.6                          | 472,358       |
|  | 計                    | 8,375,892           | 19,362,764          | 27,738,657 | 17,504,701          | 10,233,955                   | 115,914                      | 1.1                          | 17,553,396    |

- (注) 1. 前期以前に受注した工事で、契約の更新により請負金額に変更があるものにつきましては、期中受注工事高にその増減額を含んでおります。従って、期中完成工事高にもかかる増減額が含まれております。
2. 期末繰越工事高うち施工高は未成工事支出金により手持工事高の工事進捗部分を推定したものであります。
3. 期中施工高は、(期中完成工事高+当期末繰越工事高うち施工高-前期末繰越工事高うち施工高)に一致します。
4. 上記の金額は消費税等を含んでおりません。

ロ．受注工事高及び完成工事高について

当社グループは、建設市場の状況を反映して工事の受注工事高及び完成工事高が平均化しておらず、最近3年間についてみても上半期は次のように季節的に変動しております。

| 期別   | 受注工事高           |                |                | 完成工事高           |                |                |
|------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
|      | 1年通期(A)<br>(千円) | 上半期(B)<br>(千円) | (B)/(A)<br>(%) | 1年通期(C)<br>(千円) | 上半期(D)<br>(千円) | (D)/(C)<br>(%) |
| 第55期 | 19,412,997      | 7,387,119      | 38.1           | 13,721,894      | 5,242,285      | 38.2           |
| 第56期 | 14,433,752      | 8,565,486      | 59.3           | 17,063,838      | 6,927,002      | 40.6           |
| 第57期 | 19,362,764      | 10,349,029     | 53.4           | 17,504,701      | 6,943,672      | 39.7           |

ハ．完成工事高

| 期別                                       | 区分                   | 官公庁        | 民間        | 合計         |
|--|----------------------|------------|-----------|------------|
| 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 環境工事(千円)             | 3,395,176  | 15,665    | 3,410,841  |
|  | リニューアル工事(千円)         | 3,514,347  | 252,892   | 3,767,240  |
|  | トンネル及びその他の設備関連工事(千円) | 2,212,249  | 80,361    | 2,292,611  |
|  | 耐震関連工事(千円)           | 4,597,110  | 2,164,718 | 6,761,829  |
|  | その他の工事(千円)           | 311,086    | 520,230   | 831,316    |
|  | 合計(千円)               | 14,029,970 | 3,033,867 | 17,063,838 |
| 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 環境工事(千円)             | 1,953,676  | 24,070    | 1,977,746  |
|  | リニューアル工事(千円)         | 4,937,954  | 281,326   | 5,219,281  |
|  | トンネル及びその他の設備関連工事(千円) | 3,463,092  | 138,532   | 3,601,624  |
|  | 耐震関連工事(千円)           | 4,054,948  | 2,181,716 | 6,236,665  |
|  | その他の工事(千円)           | 223,828    | 245,555   | 469,383    |
|  | 合計(千円)               | 14,633,500 | 2,871,200 | 17,504,701 |

- (注) 1. 当社グループが総合建設会社等民間企業を通じて受注した官公庁発注工事につきましては、官公庁欄に計上しております。
2. 上記の金額は消費税等を含んでおりません。

## 3. 完成工事高のうち主なものは、次のとおりであります。

## 前連結会計年度の完成工事のうち請負工事 1 億円以上の主な工事

| 工事名                              | 発注社名        |
|----------------------------------|-------------|
| 東京港臨港道路南北線沈埋函(4・5・6号函)製作・築造工事    | 国土交通省       |
| 新東名高速道路厚木南IC～伊勢原北IC間遮音壁工事        | 中日本高速道路株式会社 |
| 大和川線遮音壁設置工事                      | 阪神高速道路株式会社  |
| 本牧)第2六層耐震補強工事(1期工事)              | 日産自動車株式会社   |
| 中国道北房IC～大佐スマートIC間土木更新工事          | 西日本高速道路株式会社 |
| 平成29年度山陽自動車道岡山高速道路事務所管内橋梁はく落対策工事 | 西日本高速道路株式会社 |
| 東北自動車道十和田管内高速道路リニューアル工事          | 東日本高速道路株式会社 |
| 北陸道木之本IC～敦賀IC間トンネル背面空洞注入工事       | 中日本高速道路株式会社 |
| 中国自動車道(特定更新等)金近トンネル(上り線)覆工補修工事   | 西日本高速道路株式会社 |
| 千代田線ホームドア導入に伴う綾瀬駅ほか19駅ホームドア設置工事  | 東京地下鉄株式会社   |
| 平成30年度山陽道岡山高速道路事務所管内橋梁はく落対策工事    | 西日本高速道路株式会社 |
| 北陸道敦賀IC～今庄IC間トンネル背面空洞注入工事        | 中日本高速道路株式会社 |
| 磐越自動車道龍ヶ嶽トンネル照明設備更新工事            | 東日本高速道路株式会社 |
| 大麦代トンネル補強工事                      | 東京都         |
| 平成30年度高架橋RC柱補強工事                 | 横浜市         |
| 東京湾アクアラインTN天井板補強及び電気集塵機送風機撤去工事   | 東日本高速道路株式会社 |
| 安房峠道路安房トンネル補修工事(平成29年度)          | 中日本高速道路株式会社 |
| 新東名島田金谷IC～浜松いなさJCT間トンネル照明設備工事    | 中日本高速道路株式会社 |
| 井笠地域事務所第1庁舎耐震改修工事                | 岡山県         |
| 新東名新静岡IC～島田金谷IC間トンネル照明改修工事       | 中日本高速道路株式会社 |
| 平成30年度高架橋RC柱補強工事その2              | 横浜市         |
| 名城線・名港線名古屋港駅始め34駅可動式ホーム柵設置工事     | 名古屋市        |
| 東海大学付属相模高等学校松前記念体育館耐震補強工事        | 学校法人東海大学    |

## 当連結会計年度の完成工事のうち請負工事 1 億円以上の主な工事

| 工事名                             | 発注社名          |
|---------------------------------|---------------|
| 名古屋第二環状自動車道名古屋西JCT～飛島JCT間遮音壁工事  | 中日本高速道路株式会社   |
| 東北自動車道十和田管内高速道路リニューアル工事         | 東日本高速道路株式会社   |
| 北陸道敦賀IC～今庄IC間トンネル背面空洞注入工事       | 中日本高速道路株式会社   |
| 平成30年度山陽道岡山高速道路事務所管内橋梁はく落対策工事   | 西日本高速道路株式会社   |
| 福知山高速道路事務所管内南部地区橋梁補修工事          | 西日本高速道路株式会社   |
| 安房峠道路安房トンネル補修工事(平成29年度)         | 中日本高速道路株式会社   |
| 本牧)第2六層耐震補強工事(2期工事)             | 日産自動車株式会社     |
| 際内トンネル共通金物取付工事                  | 国土交通省         |
| 令和元年度山陽自動車道周南高速道路事務所管内橋梁はく落対策工事 | 西日本高速道路株式会社   |
| 新東名島田金谷IC～浜松いなさJCT間トンネル照明設備工事   | 中日本高速道路株式会社   |
| 中国道北房IC～大佐スマートIC間土木更新工事         | 西日本高速道路株式会社   |
| 仙台堀川護岸耐震補強工事(その6)               | 東京都江東治水事務所    |
| 新東名新静岡IC～島田金谷IC間トンネル照明改修工事      | 中日本高速道路株式会社   |
| 上越新幹線燕三条新潟間堤高架橋耐震補強             | 東日本旅客鉄道株式会社   |
| 本牧)第2六層耐震補強工事(1期工事)             | 日産自動車株式会社     |
| 高速電気軌道第4号線長田停留場耐震補強(イ)工事        | 大阪市高速電気軌道株式会社 |
| 腹帯川井地区トンネル照明設備工事                | 国土交通省         |



二．手持工事高

(2021年3月31日現在)

| 区分                   | 官公庁       | 民間        | 合計         |
|----------------------|-----------|-----------|------------|
| 環境工事(千円)             | 857,780   | 42,800    | 900,580    |
| リニューアル工事(千円)         | 4,030,589 | 6,823     | 4,037,412  |
| トンネル及びその他の設備関連工事(千円) | 2,287,600 | 78,716    | 2,366,317  |
| 耐震関連工事(千円)           | 1,628,728 | 1,203,661 | 2,832,390  |
| その他の工事(千円)           | 42,573    | 54,682    | 97,255     |
| 合計(千円)               | 8,847,271 | 1,386,684 | 10,233,955 |

(注) 1. 当社グループが総合建設会社等民間企業を通じて受注した官公庁発注工事につきましては、官公庁欄に計上しております。

2. 上記の金額は、消費税等を含んでおりません。

3. 手持工事のうち主なものは、次のとおりであります。

手持工事(2021年3月31日現在)のうち請負金額1億円以上の主な工事

| 工事名                             | 発注社名           | 完成予定年月   |
|---------------------------------|----------------|----------|
| 福知山高速道路事務所管内南部地区橋梁補修工事          | 西日本高速道路株式会社    | 2022年7月  |
| 中国自動車道(特定更新等)仏坂トンネル他2TN覆工補強工事   | 西日本高速道路株式会社    | 2023年1月  |
| 東北自動車道十和田管内高速道路リニューアル工事         | 東日本高速道路株式会社    | 2022年3月  |
| 東名高速道路静岡管内遮音壁補修工事(令和2年度)        | 中日本高速道路株式会社    | 2022年3月  |
| 安房峠道路安房トンネル補修工事(平成29年度)         | 中日本高速道路株式会社    | 2022年1月  |
| 令和元年度山陽自動車道周南高速道路事務所管内橋梁はく落対策工事 | 西日本高速道路株式会社    | 2022年2月  |
| 本牧)第2六層耐震補強工事(1期工事)             | 日産自動車株式会社      | 2021年5月  |
| 印東加圧ポンプ場1・2号調整池耐震補強工事           | 印旛郡市広域市町村圏事務組合 | 2022年3月  |
| 関越自動車道山本山トンネル照明設備更新工事           | 東日本高速道路株式会社    | 2023年3月  |
| 東北自動車道竜ヶ森トンネル照明設備更新工事           | 東日本高速道路株式会社    | 2022年7月  |
| 伊勢自動車道岩倉高架橋他4橋耐震補強工事            | 中日本高速道路株式会社    | 2023年3月  |
| 津山高速道路事務所他1管内トンネル照明設備更新工事       | 西日本高速道路株式会社    | 2022年7月  |
| 伊勢自動車道雲出第三高架橋耐震補強工事             | 中日本高速道路株式会社    | 2023年3月  |
| 新東名高速道路伊勢原大山IC~秦野IC間照明設備工事      | 中日本高速道路株式会社    | 2021年9月  |
| 中国道高田IC~加計SMIC間TN照明設備工事         | 西日本高速道路株式会社    | 2021年12月 |

ホ．商品仕入実績

| セグメントの名称  | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------|--|--|
| ファスナー(千円) | 1,783,871                                | 1,806,174                                |
| 土木資材(千円)  | 4,028,105                                | 3,409,607                                |
| 建設(千円)    | 2,471,832                                | 2,087,635                                |
| 合計(千円)    | 8,283,809                                | 7,303,416                                |

(注) 金額は、仕入価格で表示しており、消費税等を含んでおりません。

へ．売上実績

| セグメントの名称 | 区分    | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |            |           | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |            |           |
|----------|-------|--|------------|-----------|--|------------|-----------|
|          |       | 金額(千円)                                   |            | 比率<br>(%) | 金額(千円)                                   |            | 比率<br>(%) |
| ファスナー    | 商品売上高 | 2,733,509                                |            |           | 2,881,337                                |            |           |
|          | 完成工事高 | 6,879,679                                | 9,613,189  | 33.8      | 6,189,970                                | 9,071,307  | 32.6      |
| 土木資材     | 商品売上高 | 7,336,525                                |            |           | 6,319,245                                |            |           |
|          | 完成工事高 | 338,905                                  | 7,675,431  | 27.0      | 122,000                                  | 6,441,245  | 23.2      |
| 建設       | 商品売上高 | 1,325,291                                |            |           | 1,093,160                                |            |           |
|          | 完成工事高 | 9,845,252                                | 11,170,544 | 39.2      | 11,192,731                               | 12,285,891 | 44.2      |
| 合計       | 商品売上高 | 11,395,326                               |            |           | 10,293,743                               |            |           |
|          | 完成工事高 | 17,063,838                               | 28,459,165 | 100.0     | 17,504,701                               | 27,798,445 | 100.0     |

(注) 1．販売数量につきましては、販売品目が多岐にわたり表示が困難なため、記載を省略しております。

2．最近2連結会計年度の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については、連結損益計算書の売上高の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。

## (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・検討内容は次の通りであります。なお、文中の将来に関する事項は、提出日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

## イ．当連結会計年度の経営成績について

## 売上高、受注工事高の状況

当連結会計年度の売上高は、建設事業における完成工事高の増加があったものの、ファスナー事業における完成工事高の減少及び土木資材事業における商品売上高の減少があったことなどにより、277億98百万円（前年同期比2.3%減）で、その内訳は、商品売上高が102億93百万円（前年同期比9.7%減）、完成工事高は175億4百万円（前年同期比2.6%増）となりました。また、当連結会計年度の受注工事高は193億62百万円（前年同期比34.1%増）となり、当連結会計年度末の手持工事高は102億33百万円（前年同期比22.2%増）となりました。

## 営業利益、経常利益の状況

収益面につきましては、売上高は減少したものの、前期に引き続き原価低減の取り組みを行ったことなどにより、営業利益32億97百万円（前年同期比10.5%増）、経常利益33億95百万円（前年同期比11.3%増）となりました。

## 親会社株主に帰属する当期純利益の状況

法人税、住民税及び事業税を計上した結果、当連結会計年度の親会社株主に帰属する当期純利益は23億6百万円（前年同期比9.7%増）となりました。

## ロ．当連結会計年度の財政状態について

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末に比べて18億49百万円増加した結果、265億55百万円となりました。

## 資産の部

流動資産は、178億61百万円となり、前連結会計年度末に比べ8億85百万円（前連結会計年度比5.2%増）の増加となりました。これは主に、年度末にかけて完工物件の増加や工事が進捗したことによる完成工事未収入金の増加によるものであります。固定資産は、86億94百万円となり、前連結会計年度末に比べ9億63百万円（前連結会計年度比12.5%増）の増加となりました。これは主に、投資有価証券の増加によるものであります。

## 負債の部

負債につきましては、前連結会計年度末に比べて4億5百万円減少した結果、84億47百万円となりました。流動負債は、79億13百万円となり、前連結会計年度末に比べ5億83百万円（前連結会計年度比6.9%減）の減少となりました。これは主に、支払手形及び電子記録債務の減少によるものであります。固定負債は、5億33百万円となり、前連結会計年度末に比べ1億77百万円（前連結会計年度比50.0%増）の増加となりました。これは主に、投資有価証券の時価評価に伴う繰延税金負債の増加によるものであります。

## 純資産の部

純資産につきましては、前連結会計年度末に比べ22億54百万円（前連結会計年度比14.2%増）増加し、181億8百万円となりました。これは主に、利益剰余金の増加によるものであります。

## ハ．セグメントごとの経営成績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。

## 〔ファスナー事業〕

ファスナー事業の売上高は90億71百万円（前年同期比5.6%減）となりました。商品販売につきましては、前期に引き続き、安全対策商品の需要が依然として継続しており、特に西日本地区において、付加価値の高い高性能の「あと施工アンカー」等の販売が増加したことなどにより、商品売上高は28億81百万円（前年同期比5.4%増）となりました。また、工事につきましては、工事の受注高は前期と同水準で推移しましたが、民間建築耐震工事において工事の延期や「せん断補強RMA工法」の売上の減少があったことなどにより完成工事高は61億89百万円（前年同期比10.0%減）となりました。利益面につきましては売上高の減少はありましたが、適正な原価管理を行ったことにより経常利益は15億51百万円（前年同期比2.1%増）となりました。

## 〔土木資材事業〕

土木資材事業の売上高は、64億41百万円（前年同期比16.1%減）となりました。商品販売につきましては、特に東日本地区において、大型プロジェクトの終了や未着工による資材の納入現場の減少があり、主要商品であるロックボルト及び補助工法に係る資材の売上が減少した結果、商品売上高は63億19百万円（前年同期比13.9%減）となりました。また、ロックボルトの販売で得たノウハウを活かし、ロックボルトを使用したトンネル補修工事も行っておりますが、工事受注高の減少により、完成工事高は1億22百万円（前年同期比64.0%減）となりました。利益面につきましては、売上高の減少に加え、依然として鋼材等の原材料価格の高水準での推移、物流における人件費の高騰による運搬発送費等の単価の上昇などの影響もあり、経常利益は2億42百万円（前年同期比11.4%減）となりました。

## 〔建設事業〕

建設事業の売上高は122億85百万円（前年同期比10.0%増）となりました。商品販売につきましては、前期に引き続き安全対策への需要の高まりが継続しており、「フェイルセーフシステム（取付物落下防止対策商品）」の販売があったことにより、商品売上高は10億93百万円（前年同期比17.5%減）となりました。当社の得意とする環境対策工事において大型元請物件を受注したほか、橋梁補修工事やトンネル補修工事において大型物件を受注したことに加え、大型元請物件を含む前期末手持工事を中心に工事が順調に進捗したことにより、完成工事高は111億92百万円（前年同期比13.7%増）となりました。利益面につきましては、人件費や原材料等のコストの高止まりはあるものの、工事が順調に進捗したことによる売上高の増加などにより、経常利益は16億1百万円（前年同期比27.5%増）となりました。

## 二．経営成績に重要な影響を与える要因について

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。

## ホ．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の達成状況について

当連結会計年度については、売上高経常利益率5%以上及び自己資本当期純利益率（ROE）15%以上を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としております。

当連結会計年度における売上高経常利益率は12.2%（前年同期比1.5ポイント増加）となり、目標を達成いたしました。自己資本当期純利益率（ROE）は13.6%（前年同期比0.4ポイント減少）となり、目標未達成となりました。当該目標を達成できるよう企業努力を行ってまいります。

## 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

### イ．キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容について

当社グループの当連結会計年度のキャッシュ・フローは、営業活動によるキャッシュ・フローは5億83百万円の収入（前年同期比38.6%減）であり、投資活動によるキャッシュ・フローは4億65百万円の支出（前年同期は1億3百万円の収入）、財務活動によるキャッシュ・フローは6億12百万円の支出（前年同期は6億70百万円の支出）であります。フリー・キャッシュ・フロー（営業活動によるキャッシュ・フローと投資活動によるキャッシュ・フローの合計）は、1億18百万円（前年同期比88.8%減）であります。また、当社グループは、複数年にわたる工事を受注していることから、単年でのキャッシュ・フローに加え、3年間累計のキャッシュ・フローも指標として考えております。3年間累計のキャッシュ・フローは、営業活動によるキャッシュ・フローは55億47百万円の収入であり、投資によるキャッシュ・フローは10億88百万円の支出、財務活動によるキャッシュ・フローは21億61百万円の支出であります。また、3年間累計のフリー・キャッシュ・フローは44億59百万円であります。

### ロ．資本の財源及び資金の流動性に係る情報について

当社グループの資本の財源及び資金の流動性については、持続的成長に向けた投資の継続と株主還元のためのフリー・キャッシュ・フローを創出することを基本としております。その創出されたフリー・キャッシュ・フローを財源として、成長投資や株主還元を行ってまいります。成長投資として、既存事業での投資と新規事業創出のための研究開発投資を行い、将来の成長を見据えた人材の確保・育成・活用のための投資を行ってまいります。また、株主還元として、盤石な財務体質を維持しつつ、安定的かつ継続的に配当を行ってまいります。

当社グループの運転資金需要のうち主のものは、未成工事支出金、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、有形固定資産の取得等によるものであります。

当社グループは、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。

短期運転資金は自己資金及び金融機関からの短期借入を基本としており、設備投資や長期運転資金の調達につきましては、金融機関からの長期借入を基本としております。

なお、当連結会計年度末における有利子負債である借入金の残高は5億90百万円となっております。また、当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は43億82百万円となっております。

## 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成に当たりましては、一定の会計基準の範囲内で見積りが行われている部分があり、資産・負債の数値、並びに報告期間における収益・費用の報告数値に影響を与える様々な要因・仮定に対し、継続して可能な限り正確な見積りと適正な評価を行っております。なお、現時点で新型コロナウイルス感染症の収束時期などを想定することは困難であるものの、当社の事業計画の進捗状況等の情報に基づき検討し、当社収益への影響は限定的であると仮定して当連結会計年度（2021年3月期）の見積りを行っております。

工事進行基準の適用に当たっては、進捗部分について成果の確実性が認められる工事契約については、工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）を適用しております。適用に当たっては、工事収益総額、工事原価総額及び連結会計年度末における工事進捗度を合理的に見積る必要があります。工事進行基準による収益の計上の基礎となる工事原価総額は、契約ごとの実行予算を使用して見積りを行っておりますが、工事契約等の実行予算の策定にあたっては、工事等の完成のために必要となる作業内容及び工数の見積りに不確実性を伴うため、当社グループの業績を変動させ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】

当社グループの研究開発は技術部を中心に行っておりますが、各事業部門、管理部門、子会社からの情報を基に営業担当者も研究開発活動に参加し、協力してスピーディに技術開発・改良を行い、社会的ニーズに応えることをモットーとしております。

現在の研究開発は、ファスナー事業、土木資材事業、建設事業の3事業分野における新商品開発のみならず、新規分野も含め、材料と施工は常に一体であるとの基本理念の下で、効率的な施工方法の研究、関連する施工機器開発、点検診断機器開発にまで及んでおります。

建設投資の軸足が新設からメンテナンスへと移行しつつある現実を踏まえ、当社グループは保有技術をベースにした、将来の核となるべき新技術・新工法の開発や知的財産の有効活用等も視野に入れ、全社を挙げた総合的な取り組みを行っております。特に、技術革新の必要性がより高まっている現状に対しては、従来から推進してまいりましたオープンイノベーションの活用が極めて重要との認識の下、優れた技術を保有する異業種企業、大学、研究機関との技術交流・関係強化を図りつつ、BIM (Building Information Modeling)、CIM (Construction information Modeling/Management) 対応も視野に入れた研究開発を推進しております。

なお、当連結会計年度末におけるグループ全体の研究開発費は、105,526千円であります。

当連結会計年度末における主要な研究開発課題、研究成果及び研究開発費は、次のとおりであります。

### (1)ファスナー事業

あと施工アンカーは、当社の基盤となる重要技術であり、アンカー単体はもとより、付属する部材や関連機材についても保有技術を応用した研究開発を行っております。その中でも構造物せん断補強工法「RMA工法」に注力し「適用範囲を拡大し、かつ施工性や有効率を高めた」建設技術審査証明の更新取得を目指し、研究開発を継続しております。これまで積み重ねた建設技術審査証明範囲の拡大によって着実に適用市場が広がり、競争力の高さも相まって、引き続き業績に貢献することができました。前期追加更新を受けた技術審査証明の適用範囲水平施工における適用部材厚上限として13m以下の範囲内で400mmまで、転造ねじ継手のサイズ追加(3種)の2点について、いずれも今期施工実績を上げることができました。

道路トンネルの維持管理において市場から求められている、あと施工アンカーが関係する各種の安全対策(緩み止め機能、フェイルセーフ機能等)製品の開発・改良、施工性・確実性・長期耐久性に着目した研究とともに、アンカー点検診断機器開発や施工上のうっかりミスを未然に防ぐプリベンション機能付きの製品の研究開発を継続しております。

プリベンション機能付き製品の第一弾であるトルク管理機能付き緩み止めナット「トルシアナットK」シリーズにおいて、「トルシアナットZK」M8、M10の2タイプの開発が完了し、上市することができました。

プリベンション機能付き製品第二弾となる、あと施工アンカーの施工に適した専用ドリルビット「ホーク・ストッパードリル」は、作業者の熟練度に関わらず最適な深さで穿孔できるビットであり、前期の2サイズに続き、新たに2サイズの上市を致しました。両製品とも引き続きサイズパリエーション拡大を進めてまいります。

一方、今後需要の広がりが予想される、あと施工アンカー用注入式無機系定着材として開発を進めていた「SRインジェクションカプセル」は、コロナ禍の影響を受けて若干遅れが生じたものの期中に開発が完了し、上市とともに実績を上げることができました。58期より本格的な営業活動を開始致します。

今後もあと施工アンカーに対する市場の声をいち早く製品に反映することに傾注し、順次新商品を上市してまいります。

(ファスナー事業研究開発費 27,856千円)

## (2) 土木資材事業

主力製品である山岳トンネル向けのロックボルト、各種補助工法、防水シートの改良開発をプロジェクト毎の対応を中心に継続しております。これらは、売上に直結した研究開発活動であります。

今期は山岳トンネル向けの製品開発として、ロックボルト頭部がフラットに仕上がる「バンプレスワッシャー」、逸走・リーク抑制機能を備えた湧水対応型無機系補助工法用定着材「RAPモルタル」の2製品を上市し、前者については期中に販売実績を上げることができました。

新規事業分野においては、建設工事に伴って発生する重金属を含む処理工法関連製品として前期に上市した吸着層工法用シート「パデムシート」については、今期の施工実績は得られなかったものの、多くのお問い合わせをいただくとともに、一般社団法人北海道環境保全技術協会の吸着層工法設計マニュアルへの掲載が承認されたことから、来期の販売実績獲得が期待されます。

一方、着手5年を経過した「微生物を用いたセレンの無害化工法開発」においては、ラボ試験の最終段階である100kgスケールの処理実験を実施し十分なセレン処理能力を確認できたため、国内で実際に使用するための微生物利用指針を作成し、環境省に審査を申請しました。同省による初回のヒアリングを経て、審査が進められております。

また、上市済みのAIを用いたガードレール支柱劣化判定システムにつきましては、高速道路管理システム等への採用を目指して共同開発企業とともに営業活動を進めております。

今後も、各種の新設・補修プロジェクトにおいて求められる技術開発、既製品の改良に加え、新規事業分野の有望技術の研究開発に取り組んでまいります。

(土木資材事業研究開発費 44,733千円)

## (3) 建設事業

トンネルの内装工、耐火工、背面空洞充填工、コンクリート補修・補強工法等に適用する材料、工法、機器の改良開発、トンネル維持管理補修工事の安全対策ソリューション開発のほか、点検診断の省力化につながるシステムの研究開発を継続しております。

今期は、計画していた道路交通規制時の工事安全管理システム「S iラセル」の新バージョン2タイプの上市がコロナ禍の影響で最終的な現場実証実験が延期となり、来期へ持ち越しとなりました。研究開発自体は完了しており、58期上期の上市を予定しております。

また、前期に上市した小規模背面空洞充填システム「MAI440FC」は、国土交通省のトンネル背面空洞充填工事において採用され、当社が専門工事会社として施工を実施致しました。裏込め材料についても当社が開発した専用プレミックスドライモルタルが採用され、順調に完工することができました。同様の小規模工事の計画は多数あることから、資機材販売とともに工事受注へも積極的に取り組んでまいります。

IoT、AI等に関する取り組みでは、複数の試行テーマで、試験施工を実施しております。そのうちの一部は開発の最終段階に至っており、来期の上市を目指しております。今後も長期的なインフラ維持管理に欠かせないIoT技術とその活用に必要なAIの適用研究にオープンイノベーションを通じて取り組んでまいります。

新工法開発、工法改良、各種安全対策ソリューション等の成果が、トンネル補修補強工事の元請け受注や他社への技術提供につながることから、施工品質と長寿命化をキーワードに、引き続き研究開発に取り組み、順次上市を推進してまいります。トンネル分野以外の道路付帯施設、橋梁等の補修補強工事、点検診断維持管理技術、解析技術に総合的に取り組む事業体制をさらにバックアップするための研究開発のほか、橋梁下部工や斜面、盛土等の「基礎分野」の補修補強、維持管理技術等の新規分野においても、研究開発・保有技術の応用展開を継続してまいります。

(建設事業研究開発費 32,937千円)

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当社グループでは、土木資材事業に係る機械装置及び基幹システム更新に係るソフトウェアを中心に203,815千円の設備投資を行いました。

また、当連結会計年度における重要な設備の除却、売却等はありません。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。なお、この項に記載の金額には消費税等を含んでおりません。

(1)提出会社

(2021年3月31日現在)

| 事業所名<br>(所在地) | セグメントの名称<br>(注1)      | 設備の内容                | 帳簿価額(千円)    |               |               |                         |        | 従業員数<br>(人) |     |
|---------------|-----------------------|----------------------|-------------|---------------|---------------|-------------------------|--------|-------------|-----|
|               |                       |                      | 建物及び<br>構築物 | 機械装置及<br>び運搬具 | 工具、器具<br>及び備品 | 土地<br>(面積㎡)             | リース資産  |             | 合計  |
| 営業設備          | 本店<br>(大阪市北区)         | 統括業務<br>施設及び<br>営業設備 | 678,560     | 86,556        | 7,953         | 2,887,332<br>(1,356.07) | 387    | 3,660,791   | 90  |
|               | 東京本社<br>(東京都港区)       | 統括業務<br>施設及び<br>営業設備 | 4,270       | 67,270        | 2,761         | -                       | 6,938  | 81,241      | 85  |
|               | 名古屋ファスナー部<br>(名古屋市東区) | 営業設備                 | 967         | -             | 1,978         | -                       | 272    | 3,218       | 17  |
|               | その他                   | 営業設備                 | 21,015      | 55            | 4,947         | 1,264<br>(23.22)        | 279    | 27,561      | 48  |
| その他の<br>設備    | 大阪流通センター<br>(大阪府富田林市) | 物流倉庫                 | 51,873      | 6,615         | 851           | 323,310<br>(4,459.45)   | 2,796  | 385,446     | 6   |
|               | 関東流通センター<br>(埼玉県加須市)  | 物流倉庫                 | 262,879     | 1,654         | 540           | -                       | 42     | 265,117     | 5   |
|               | 技術研究所<br>(大阪府富田林市)    | 技術研究<br>施設           | 5,937       | 0             | -             | -                       | -      | 5,937       | 2   |
|               | 技術研究所<br>(埼玉県加須市)     | 技術研究<br>施設           | 77,049      | 1,496         | 13,634        | -                       | 42     | 92,222      | 10  |
| 合計            | -                     | -                    | 1,102,554   | 163,649       | 32,667        | 3,211,906<br>(5,838.74) | 10,758 | 4,521,537   | 263 |



(2)国内子会社

(2021年3月31日現在)

| 会社名                 | 事業所名<br>(所在地)   | セグメントの名称<br>(注1) | 設備の内容 | 帳簿価額(千円)    |                   |                   |             |       |       | 従業員数<br>(人) |
|---------------------|-----------------|------------------|-------|-------------|-------------------|-------------------|-------------|-------|-------|-------------|
|                     |                 |                  |       | 建物及び<br>構築物 | 機械装置<br>及び運搬<br>具 | 工具、器<br>具及び備<br>品 | 土地<br>(面積㎡) | リース資産 | 合計    |             |
| アールシー<br>アイ株式会<br>社 | 大阪本店<br>(大阪市区)  | C                | 営業設備  | -           | -                 | 636               | -           | -     | 636   | 6           |
|                     | 東京本社<br>(東京都港区) | C                | 営業設備  | -           | -                 | 689               | -           | -     | 689   | 9           |
| 合計                  |                 | -                | -     | -           | -                 | 1,325             | -           | -     | 1,325 | 15          |

(3)在外子会社

(2021年3月31日現在)

| 会社名                  | 事業所名<br>(所在地)          | セグメントの名称<br>(注1) | 設備の内容 | 帳簿価額(千円)    |                   |                   |             |       |        | 従業員数<br>(人) |
|----------------------|------------------------|------------------|-------|-------------|-------------------|-------------------|-------------|-------|--------|-------------|
|                      |                        |                  |       | 建物及び<br>構築物 | 機械装置<br>及び運搬<br>具 | 工具、器<br>具及び備<br>品 | 土地<br>(面積㎡) | リース資産 | 合計     |             |
| 唐山日翔建<br>材科技有限<br>公司 | 本社工場<br>(中国河北省唐山<br>市) | B                | 営業設備  | 422         | 21,579            | 21                | -           | -     | 22,022 | 8           |
| 合計                   |                        | -                | -     | 422         | 21,579            | 21                | -           | -     | 22,022 | 8           |

(注) 1. セグメントの名称につきましては、以下の記号により区分しております。

- A ファスナー事業
- B 土木資材事業
- C 建設事業

- 2. 提出会社の建物には、貸与中の建物13,581千円を含んでおり一般取引先に貸与されております。
- 3. 当社グループでは、建物の一部を賃借しております。賃借料は191,670千円であります。
- 4. 帳簿価額は、減損損失計上後の金額を記載しております。
- 5. 現在休止中の主要な設備はありません。

3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資計画については、景気予測、業界動向、投資効率などを総合的に勘案して策定しております。

設備計画は原則的に連結会社各社が個別に策定しておりますが、計画策定に当たっては提出会社を中心に調整を図っております。

なお、当連結会計年度末現在における重要な設備の新設、改修計画はありません。

## 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 | 18,970,000  |
| 計    | 18,970,000  |

##### 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在発行数<br>(株)<br>(2021年3月31日) | 提出日現在発行数(株)<br>(2021年6月21日) | 上場金融商品取引所名<br>又は登録認可金融商品<br>取引業協会名 | 内容        |
|------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------|
| 普通株式 | 7,378,050                         | 7,378,050                   | 東京証券取引所<br>市場第二部                   | 単元株式数100株 |
| 計    | 7,378,050                         | 7,378,050                   | -                                  | -         |

#### (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<br>数増減数(株) | 発行済株式総<br>数残高(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金増<br>減額(千円) | 資本準備金残<br>高(千円) |
|--------------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 2001年7月11日<br>~2001年9月7日 | 30,000            | 7,378,050        | -              | 565,295       | -                | 376,857         |

(注) 発行済株式総数の減少は、利益による自己株式の消却による減少であります。

#### (5)【所有者別状況】

2021年3月31日現在

| 区分              | 株式の状況(1単元の株式数100株) |        |              |            |       |    |        | 単元未満株<br>式の状況<br>(株) |       |
|-----------------|--------------------|--------|--------------|------------|-------|----|--------|----------------------|-------|
|                 | 政府及び地<br>方公共団体     | 金融機関   | 金融商品取<br>引業者 | その他の法<br>人 | 外国法人等 |    | 個人その他  |                      | 計     |
|                 |                    |        |              |            | 個人以外  | 個人 |        |                      |       |
| 株主数(人)          | -                  | 14     | 17           | 80         | 37    | -  | 1,314  | 1,462                | -     |
| 所有株式数<br>(単元)   | -                  | 13,732 | 878          | 23,960     | 1,993 | -  | 33,200 | 73,763               | 1,750 |
| 所有株式数の<br>割合(%) | -                  | 18.62  | 1.19         | 32.48      | 2.70  | -  | 45.01  | 100.00               | -     |

(注) 自己株式18,512株は「個人その他」に185単元及び「単元未満株式の状況」に12株含めて記載しております。

(6)【大株主の状況】

2021年3月31日現在

| 氏名又は名称                 | 住所                                    | 所有株式数<br>(千株) | 発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する<br>所有株式数の割合(%) |
|------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|
| 高田 信子                  | 大阪府吹田市                                | 784           | 10.65                                 |
| 積水樹脂株式会社               | 大阪府大阪市北区西天満2-4-4                      | 777           | 10.56                                 |
| 株式会社日本カストディ銀行<br>(信託口) | 東京都中央区晴海1-8-12                        | 400           | 5.43                                  |
| 高田 俊太                  | 大阪府吹田市                                | 396           | 5.38                                  |
| ケー・エフ・シー取引先持株会         | 大阪府大阪市北区西天満3-2-17<br>株式会社ケー・エフ・シー総務部内 | 383           | 5.21                                  |
| 株式会社三菱UFJ銀行            | 東京都千代田区丸の内2-7-1                       | 325           | 4.41                                  |
| デンカ株式会社                | 東京都中央区日本橋室町2-1-1                      | 200           | 2.71                                  |
| 株式会社中外精工               | 大阪府東大阪市柏田本町3-39                       | 174           | 2.37                                  |
| エムエステイ保険サービス<br>株式会社   | 東京都新宿区西新宿1-6-1                        | 150           | 2.03                                  |
| 生田 明男                  | 東京都練馬区                                | 126           | 1.71                                  |
| 計                      | -                                     | 3,716         | 50.50                                 |

(注) 1. 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社は2020年7月27日にJTCホールディングス株式会社と資産管理サービス信託銀行株式会社と合併し、株式会社日本カストディ銀行に商号変更しております。

2. 次の法人より大量保有報告書等の提出があり、下記の報告義務発生日現在で当社株式を有している旨の報告を受けましたが、当社として2021年3月31日現在における実質所有株式数を確認できませんでしたので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、大量保有報告書等が複数回提出されている場合は、2021年3月31日現在における最新の報告書の概要を記載しております。

| 氏名又は名称               | 住所                  | 提出日        | 報告義務発生日    | 保有株券等<br>の数(株) | 株券等保有<br>割合(%) |
|----------------------|---------------------|------------|------------|----------------|----------------|
| 大和アセットマネジ<br>メント株式会社 | 東京都千代田区丸の内<br>1-9-1 | 2021年3月19日 | 2021年3月15日 | 378,900        | 5.14           |
| 計                    | -                   | -          | -          | 378,900        | 5.14           |

(7)【議決権の状況】  
【発行済株式】

2021年3月31日現在

| 区分             | 株式数(株)         | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|----------------|----------|----|
| 無議決権株式         | -              | -        | -  |
| 議決権制限株式(自己株式等) | -              | -        | -  |
| 議決権制限株式(その他)   | -              | -        | -  |
| 完全議決権株式(自己株式等) | 普通株式 18,500    | -        | -  |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 7,357,800 | 73,578   | -  |
| 単元未満株式         | 普通株式 1,750     | -        | -  |
| 発行済株式総数        | 7,378,050      | -        | -  |
| 総株主の議決権        | -              | 73,578   | -  |

(注)上記「単元未満株式数」には、当社保有の自己株式12株が含まれております。

【自己株式等】

2021年3月31日現在

| 所有者の氏名又は名称   | 所有者の住所                | 自己名義所有株式数(株) | 他人名義所有株式数(株) | 所有株式数の合計(株) | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%) |
|--------------|-----------------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| 株式会社ケー・エフ・シー | 大阪府大阪市北区西天満<br>3-2-17 | 18,500       | -            | 18,500      | 0.25                   |
| 計            | -                     | 18,500       | -            | 18,500      | 0.25                   |

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号に該当する普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

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 | 194    | 411,526  |
| 当期間における取得自己株式   | -      | -        |

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

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分                               | 当事業年度  |            | 当期間    |            |
|----------------------------------|--------|------------|--------|------------|
|                                  | 株式数(株) | 処分価額の総額(円) | 株式数(株) | 処分価額の総額(円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式              | -      | -          | -      | -          |
| 消却の処分を行った取得自己株式                  | -      | -          | -      | -          |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | -      | -          | -      | -          |
| その他                              | -      | -          | -      | -          |
| 保有自己株式数                          | 18,512 | -          | 18,512 | -          |

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

3 【配当政策】

当社は、利益配分につきましては経営の最重要課題の一つと考え、安定的な配当を継続することを基本原則とするとともに、経済情勢、業界の動向、当社の業績に対応した配当を行っていく方針であります。

これらの剰余金の配当は、期末配当の年1回を基本的な方針としており、その決定機関は、期末配当につきましては株主総会であり、中間配当につきましては取締役会であります。

当期の配当につきましては、1株当たり80円の配当を実施することに決定致しました。

なお、内部留保金につきましては、経営体質の一層の充実並びに将来の事業拡大のための設備投資や技術力強化等に有効活用する方針であります。

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

なお、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) |
|---------------------|------------|-------------|
| 2021年6月18日 定時株主総会決議 | 588,763    | 80          |

## 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】

当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社グループは、上場企業としての社会的な使命と責任を果たし、継続的な成長と発展を目指して、コーポレート・ガバナンスの強化を企業経営の重要課題として位置づけております。そのため、企業の実質的所有者であり統治権限を有する株主によって選ばれる取締役の人数を絞り込み、信任の機会を増やし機動的な経営を確立するために、任期を1年とし、その責任を明確にしております。また、実際の事業の執行においては、執行役員制を採用することで、それぞれの専門分野における権限、責任を委譲しつつ円滑なる運営を図っております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

#### ・企業統治の体制の概要

当社は、監査役会設置会社の形態を採用しており、取締役の業務の遂行を監督する取締役会と取締役会決議事項の事前審議及び取締役会からの委任事項の決定を行う常務会、取締役の業務執行を監督する監査役会を基本構成とするガバナンス体制を整備しております。

当社の体制の概要及びその機能等は以下のとおりです。

#### イ．取締役会

取締役会は、有価証券報告書提出日現在、取締役9名（うち社外取締役2名）で構成されており、原則月に1回の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、法令や定款に定められた事項や重要な経営事項を決定しております。また、変化の激しい経営環境に迅速に対応するため取締役の任期を1年としております。

取締役会の構成員は、代表取締役社長 高田俊太を議長とし、常務取締役 堀口康郎、同 羽馬徹、取締役 大平康史、同 石原淳、同 稲葉朗、同 石田裕宗、社外取締役 佐野裕、同 中桐万里子であります。また、取締役の業務執行に対する監督機能の強化と外部的視点での助言機能の充実を図るため、3名の監査役は取締役会に出席し、必要に応じて取締役または使用人に説明を求め、経営監視機能の充実を図っております。

#### ロ．常務会

常務会は、有価証券報告書提出日現在、役付取締役3名で構成され、原則月1回の開催のほか、必要に応じて随時開催することにより、取締役会決議事項の事前審議や取締役会から委任された事項等について、的確、適正かつ迅速な経営判断を行える体制をとっております。

常務会の構成員は、代表取締役社長 高田俊太を議長とし、常務取締役 堀口康郎、同 羽馬徹であります。

#### ハ．コンプライアンス委員会

コンプライアンス委員会は、行動準則の実効性確保のため設置され、関係各々が集まり問題点の洗い出しや検討を適宜行っております。毎月書面による報告を実施するとともに、四半期ごとに委員会を開催し、コンプライアンス状況の把握・評価を行い、その内容は取締役会へも適宜報告されております。また、必要に応じて内部監査室と連携し、役員及び従業員の遵守状況の調査・是正に努めております。

コンプライアンス委員会の構成員は、常務取締役 堀口康郎を委員長とし、取締役総務部長兼東京管理部長 稲葉朗、社外取締役 佐野裕、同 中桐万里子、常勤監査役 山口義弘、その他内部監査室長、経理部長、購買部長であります。

#### ニ．監査役会

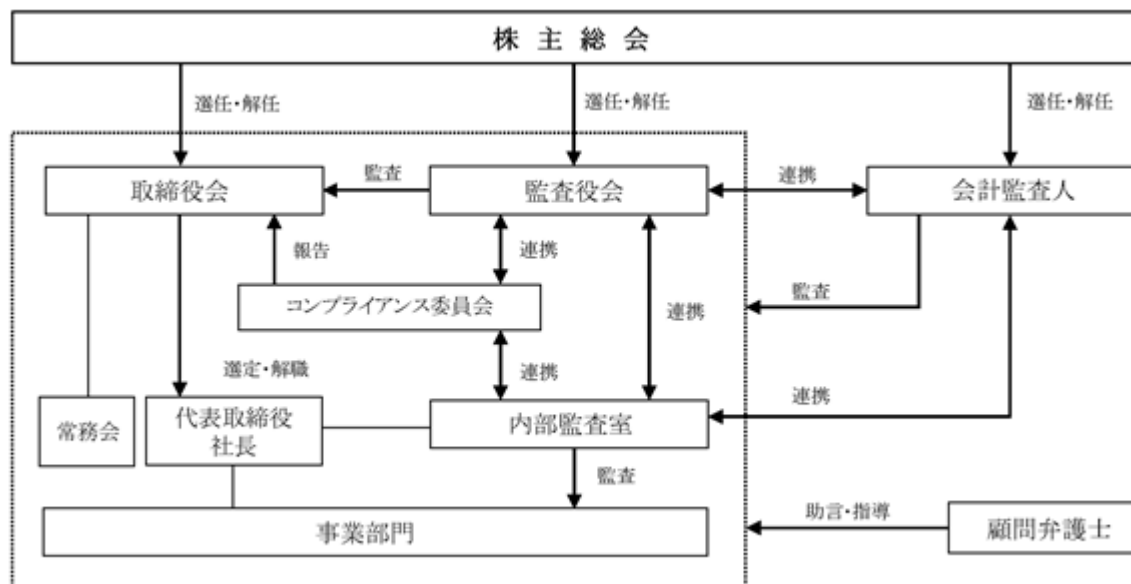
監査役会は、有価証券報告書提出日現在、監査役3名（うち社外監査役2名）で構成され、各監査役は、監査役会が定めた監査の方針、業務の分担等に基づき、業務執行の適法性について監査を実施しております。

監査役会の構成員は、常勤監査役 山口義弘を議長とし、社外監査役 五島洋、同 渡部靖彦であります。

#### ホ．会計監査人

会計監査人は、太陽有限責任監査法人を選任し、監査役及び内部監査室と連携し会計における適正性を確保しております。当社の当事業年度の会計監査業務を執行する公認会計士は柳承煥氏、沖聡氏であり、両氏とも継続監査年数7年以内であります。また、会計監査業務の補助者は、公認会計士8名、その他9名で構成されております。

(2021年6月21日現在)



・当該体制を採用する理由

当社では、意思決定の迅速化、透明性及び公平性の維持を念頭に、社内及び業界分野に精通した取締役を構成員とした取締役会による経営の意思決定機能と他の取締役に対する管理監督機能を十分に発揮できる体制が、企業運営のために重要であると考えております。

現状、社外取締役2名及び社外監査役2名による独立かつ客観的見地からの的確な提言により、経営の監督機能は有効に働いております。取締役会に対するより一層の監督機能の強化、より効果的なコーポレート・ガバナンスに向けて引き続き取り組んでまいります。

企業統治に関するその他の事項

・内部統制システムの整備の状況

当社の内部統制システムにつきましては、コンプライアンス委員会にて、関係各部が集まり問題点の洗い出しや検討を適宜行っております。また、社内的な評価等につきましては主に、内部監査室（専任者5名）が内部監査規程に基づき法規、諸規程、コンプライアンスの公正、適正な運用と管理状況を監査しております。

また、財務報告の信頼性の確保及び正確な情報開示を行う体制を構築するための社内規程の整備を積極的に行っており、適宜、監査役会及び監査法人とも意見交換を行い、内部統制システムの整備・運用状況に関するアドバイスを受けております。

・リスク管理体制の整備の状況

リスク管理体制の構築・整備が取締役の善管注意義務であるという認識に基づき、経営方針の徹底、組織構築に取り組んでおります。

リスク管理体制につきましては、一層の充実・強化を図るため、総務部を主管部署として各事業部門と連携をとり、継続的に監視、把握を行い、必要に応じて社内主要会議にて適切な対応を検討するとともに、法律上の判断を必要とする場合には顧問弁護士に適宜アドバイスを受けております。また、別途安全管理室を設置し、施工管理の徹底と事故等のリスク管理を行っております。

内部監査として、内部監査室による定期的な部門別業務監査を実施し、その指摘事項については被監査部門から改善状況の報告を受けることにより進捗の管理を行っております。

また、「企業が反社会的勢力による被害を防止するための指針」といたしましては、経験豊富な危機管理責任者を任命（専従）し、平素から情報収集に努め外部専門機関との連絡連携を密に行うとともに、反社会的勢力による不当要求が発生した場合の対応方法についても、社内教育を徹底し対応しております。

・子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社取締役を子会社の取締役または監査役として配置するほか、当社内部監査室による子会社への内部監査を実施し、その結果を代表取締役社長に報告しております。

・責任限定契約の内容の概要

当社は、社外取締役及び監査役との間で、会社法第427条第1項の規定に基づき、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、法令で規定する金額であります。なお、当該責任限定が認められるのは当該社外取締役及び監査役が責任の原因となった職務の遂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。

・役員等を被保険者として締結している役員等賠償責任保険の契約の内容の概要

当社は、保険会社との間で、当社及び国内子会社（アールシーアイ株式会社）の取締役及び監査役（当事業年度中に在任していたものを含む）、執行役員及び管理職従業員を被保険者とする、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険（D&O保険）契約を締結しており、保険料は全額当社が負担しております。

当該保険契約の内容の概要は、被保険者である対象役員及び管理職従業員が、その職務の執行に関し責任を負うこと又は当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害を当該保険契約により保険会社が填補するものであり、1年毎に契約更新しております。

・取締役の定数

当社の取締役は20名以内とする旨を定款に定めております。

・取締役の選任及び決議事項

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨及び累積投票によらない旨を定款に定めております。

・取締役会で決議できる株主総会決議事項

当社は、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策を遂行するため、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同条第1項に定める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。

・株主総会の特別議決要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別議決要件については、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、株主総会における特別議決の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

・その他の事項

イ．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、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する取締役（取締役であった者を含む。）及び監査役（監査役であった者を含む。）の責任を法令の限度において免除することができる旨定款に定めております。これは、取締役及び監査役が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものであります。

ロ．剰余金の配当等の決定機関

剰余金の配当は、期末配当の年1回を基本的な方針としており、その決定機関は、期末配当につきましては株主総会であり、中間配当につきましては取締役会であります。

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



(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性 11名 女性 1名 (役員のうち女性の比率8.3%)

| 役職名  | 氏名    | 生年月日         | 略歴   | 任期    | 所有株式数<br>(千株) |
|--|-------|--------------|--|-------|---------------|
| 代表取締役社長<br>執行役員社長<br>営業管掌                                    | 高田 俊大 | 1968年2月10日生  | 1992年8月 当社入社<br>2004年4月 営業統括部東京支店建設部副部長<br>2005年4月 営業推進部長<br>2005年6月 取締役兼執行役員営業推進部長<br>2007年4月 取締役兼執行役員営業企画推進部長<br>2011年6月 代表取締役副社長兼執行役員副社長<br>営業企画推進部長<br>2012年4月 代表取締役社長兼執行役員社長<br>2019年4月 代表取締役社長兼執行役員社長営業<br>管掌(現任)  | (注) 3 | 396           |
| 常務取締役<br>常務執行役員<br>コンプライアンス委員会委員長<br>管理管掌兼経理・財務担当<br>兼経営企画部長 | 堀口 康郎 | 1962年10月24日生 | 1987年4月 当社入社<br>2003年4月 管理統括部経理部長<br>2008年4月 執行役員経理部長<br>2011年11月 執行役員管理統括部副統括部長兼経<br>理部長<br>2012年4月 執行役員経理部長<br>2012年6月 取締役兼執行役員経理部長<br>2013年4月 取締役兼執行役員経理部長兼経営企<br>画室長<br>2016年4月 常務取締役兼常務執行役員経理部長<br>兼経営企画室長<br>2017年4月 常務取締役兼常務執行役員経理・財<br>務担当経営企画室長<br>2019年4月 常務取締役兼常務執行役員コンプラ<br>イアンス委員会委員長管理管掌兼経<br>理・財務担当兼経営企画室長<br>2021年4月 常務取締役兼常務執行役員コンプラ<br>イアンス委員会委員長管理管掌兼経<br>理・財務担当兼経営企画部長(現<br>任) | (注) 3 | 13            |
| 常務取締役<br>常務執行役員<br>技術部長                                      | 羽馬 徹  | 1958年1月11日生  | 1980年3月 当社入社<br>2002年4月 技術部副部長<br>2007年4月 技術部長<br>2008年4月 執行役員技術部長<br>2011年6月 取締役兼執行役員技術部長<br>2018年4月 常務取締役兼常務執行役員技術部長<br>(現任)   | (注) 3 | 11            |
| 取締役<br>執行役員<br>ファスナー事業部長                                     | 大平 康史 | 1964年8月30日生  | 1989年1月 当社入社<br>2007年4月 ファスナー事業部名古屋ファスナー<br>部長<br>2012年4月 ファスナー事業部部長<br>2013年4月 執行役員ファスナー事業部副事業部<br>長<br>2014年4月 執行役員ファスナー事業部長<br>2016年6月 取締役兼執行役員ファスナー事業部<br>長(現任)  | (注) 3 | 6             |

| 役職名                            | 氏名    | 生年月日        | 略歴   | 任期   | 所有株式数<br>(千株) |
|--------------------------------|-------|-------------|--|------|---------------|
| 取締役<br>執行役員<br>土木資材事業部長        | 石原 淳  | 1961年6月20日生 | 1984年3月 当社入社<br>2009年4月 土木資材事業部東京土木営業部部长<br>2010年4月 土木資材事業部東京土木営業部部长<br>2011年4月 執行役員土木資材事業部東京土木営業部部长<br>2014年5月 唐山日翔建材科技有限公司執行董事(現任)<br>2018年4月 執行役員土木資材事業部副事業部部长兼東京土木営業部部长<br>2020年4月 執行役員土木資材事業部部长兼東京土木営業部部长<br>2020年6月 取締役兼執行役員土木資材事業部部长兼東京土木営業部部长<br>2021年4月 取締役兼執行役員土木資材事業部部长(現任) | (注)3 | 7             |
| 取締役<br>執行役員<br>総務部長<br>兼東京管理部長 | 稲葉 朗  | 1964年6月28日生 | 1991年12月 当社入社<br>2010年4月 販売管理部副部长<br>2011年11月 総務部副部长<br>2012年6月 総務部部长<br>2013年4月 総務部部长<br>2017年4月 執行役員総務部部长<br>2020年6月 取締役兼執行役員総務部部长<br>2021年6月 取締役兼執行役員総務部部长兼東京管理部部长(現任)  | (注)3 | 2             |
| 取締役<br>執行役員<br>建設事業部長          | 石田 裕宗 | 1969年2月18日生 | 1992年3月 当社入社<br>2008年4月 建設事業部建設営業一部长<br>2013年4月 建設事業部副事業部部长兼東京建設部部长<br>2014年4月 建設事業部副事業部部长<br>2020年4月 建設事業部部长<br>2020年6月 取締役兼執行役員建設事業部部长(現任)   | (注)3 | 12            |
| 取締役                            | 佐野 裕  | 1950年3月5日生  | 1973年4月 株式会社住友銀行(現株式会社三井住友銀行)入行<br>1998年4月 同行神戸支店長<br>1999年4月 同行京都法人第一部长<br>2001年6月 株式会社ドウシシャ代表取締役専務<br>2002年4月 同社代表取締役副社長<br>2006年4月 佐野裕経営コンサルタント事務所開設(現任)<br>2009年7月 株式会社思文閣専務取締役(現任)<br>2014年4月 株式会社もしも社外取締役<br>2015年6月 当社取締役(現任)   | (注)3 | -             |

| 役職名   | 氏名                        | 生年月日        | 略歴   | 任期   | 所有株式数<br>(千株) |
|-------|---------------------------|-------------|--|------|---------------|
| 取締役   | 中桐 万里子<br>(戸籍上の氏名：皆藤 万里子) | 1974年12月2日生 | 2002年4月 京都保健衛生専門学校講師<br>滋賀県済生会看護専門学校講師<br>2007年4月 親子をつなぐ学びのスペースリレイト代表(現任)<br>2007年9月 聖和大学・聖和大学短期大学部講師<br>2008年4月 聖和大学専任講師<br>2009年4月 関西学院大学講師<br>2009年11月 京都大学大学院教育学研究科特別研究員<br>2011年4月 二宮金次郎基金名誉顧問(現任)<br>2016年10月 公益社団法人大日本報徳社参事(現任)<br>2017年6月 当社取締役(現任)<br>2019年7月 株式会社ふくおかホールディングス(現株式会社WOW Holdings)社外取締役(現任)<br>2020年10月 学校法人報徳学園理事(現任) | (注)3 | -             |
| 常勤監査役 | 山口 義弘                     | 1960年6月29日生 | 1984年3月 当社入社<br>2004年4月 購買部副部長<br>2005年8月 東京管理部長<br>2008年4月 アールシーアイ・セキジュ株式会社(現アールシーアイ株式会社)管理部長<br>2010年4月 当社総務部部長<br>2012年4月 東京管理部長<br>2021年6月 常勤監査役(現任)   | (注)4 | -             |
| 監査役   | 五島 洋                      | 1971年6月8日生  | 1998年4月 弁護士登録<br>飛翔法律事務所(現弁護士法人飛翔法律事務所)代表社員(現任)<br>2009年6月 当社監査役(現任)<br>株式会社ケシオン監査役(現任)<br>株式会社レイアパートナーズ監査役  | (注)4 | -             |
| 監査役   | 渡部 靖彦                     | 1952年7月25日生 | 1975年12月 監査法人中央会計事務所大阪事務所入所<br>1982年8月 公認会計士登録<br>2008年7月 監査法人浩陽会計社代表社員<br>2011年6月 ペガサス監査法人(現ひびき監査法人)代表社員(現任)<br>2013年6月 当社監査役(現任)<br>2015年6月 株式会社エムケイシステム監査役(現任)<br>2015年7月 学校法人立命館監事(現任)   | (注)4 | -             |
| 計     |                           |             |  |      | 450           |

- (注) 1. 取締役 佐野裕、中桐万里子は、社外取締役であります。
2. 監査役 五島洋、渡部靖彦は、社外監査役であります。
3. 取締役の任期は、2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から2022年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
4. 監査役の任期は、2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から2025年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

5. 当社では、意思決定・監督と執行の分離による取締役会の活性化のため、執行役員制度を導入しております。

2021年6月21日現在における執行役員は以下のとおりであります。

印は取締役を兼務しております。

| 役名     | 氏名    | 職名                                |
|--------|-------|-----------------------------------|
| 執行役員社長 | 高田 俊太 | 営業管掌                              |
| 常務執行役員 | 堀口 康郎 | コンプライアンス委員会委員長管理管掌兼経理・財務担当兼経営企画部長 |
| 常務執行役員 | 羽馬 徹  | 技術部長                              |
| 執行役員   | 大平 康史 | ファスナー事業部長                         |
| 執行役員   | 石原 淳  | 土木資材事業部長                          |
| 執行役員   | 稲葉 朗  | 総務部長兼東京管理部長                       |
| 執行役員   | 石田 裕宗 | 建設事業部長                            |
| 執行役員   | 村井 良和 | 建設事業部副事業部長（工事統括）兼工事部長             |
| 執行役員   | 千足 裕一 | 営業企画部長                            |
| 執行役員   | 田村 知幸 | ファスナー事業部副事業部長                     |

#### 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。

当社との人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係につきましては、特別な関係はありません。

当社において、社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性について特段の定めはありませんが、専門的な知見に基づく客観的かつ適切な監督又は監査といった機能及び役割が期待され、一般株主と利益相反が生じるおそれがないことを基本的な方針として、選任しております。

また、当社は、社外取締役及び社外監査役の独立性を確保するため、社外取締役2名及び社外監査役2名を東京証券取引所の定めに基づく独立役員に指定しております。

#### イ. 社外役員の活動状況

社外取締役である佐野裕は、企業経営における豊富な経験と幅広い見識を有し、当社の経営に対し専門的・客観的な見地から経営の透明性、付加価値の向上に資する助言・提言を行っております。

社外取締役である中桐万里子は、長年にわたる大学教員や企業研修等の講師としての経験からCSR活動や企業倫理に関し、専門的・客観的な見地から経営の透明性、付加価値の向上に資する助言・提言を行っております。

社外監査役である五島洋は、弁護士としての専門的な知識及び実務経験を有し、法務面での専門的な見地から意見を述べるなど、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための助言・提言を行っております。また、取締役会及び監査役会において、当社の内部統制について必要な助言・提言を適宜行っております。

社外監査役である渡部靖彦は、公認会計士としての専門的な知識及び実務経験を有することから、会計面での専門的な見地から取締役会の意思決定の妥当性・適正性の確保及び内部統制について必要な助言・提言を行い、経営監視機能のより一層の強化に努めております。

取締役会や監査役会の監督機能強化、経営の透明性向上を目的として、会社と直接の利害関係のない独立した有識者や専門的な知識・経験等を持つ者を選任し、当社の経営に反映させることを基本的な考え方としており、当社の企業統治において社外取締役及び社外監査役が果たすべき機能及び役割は、現状の体制で確保されていると考えております。

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

社外取締役は、主に取締役会に出席し、内部監査、監査役監査、会計監査及び内部統制についての報告を受け、取締役の職務執行状況の監督強化に努めております。また、コンプライアンス委員会にも出席し、コンプライアンス状況の把握・評価を行うなど、統治機能の強化に努めております。

社外監査役は、取締役会に出席し営業状況や重要な決定事項の監査を行うと共に、常勤監査役を通じて内部監査及び会計監査による監査状況等の各種報告を受け、監査役会で協議を行うなど、相互間の連携を図っております。

### (3)【監査の状況】

#### 監査役監査の状況

##### イ. 監査役監査の組織・人員

当社の監査役監査の組織は、監査役監査は常勤1名、社外監査役2名の体制で、社外監査役には有識者を招聘し、コンプライアンスに則した業務監査の強化を図るとともに、各事業所の内部統制システムの整備・運用状況及び法令遵守状況を中心に監視・監督を行い、企業不祥事の未然防止を図ると同時に、会計監査人との連携を密にして、必要に応じ意見交換を行い監査効率の向上に努めております。

なお、社外監査役の渡部靖彦は、公認会計士の資格を有し、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

##### ロ. 監査役会の活動状況

監査役会は、原則月に1回開催される取締役会の開催に先立ち開催され、当事業年度は合計14回開催し、1回当たりの所要時間は約30分程度であります。なお、各監査役の監査役会への出席率は100%であり、当事業年度に開催された監査役会における付議案件は28件であります。

##### ハ. 監査役の主な活動

###### 1) 業務監査に係る監査活動

- ・取締役会や経営会議・予算編成会議等の重要会議に出席し、執行状況について確認し、必要に応じて説明を求め、意見を表明いたしました。
- ・内部統制システムの整備及び運用状況等について、内部監査部門より定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明いたしました。
- ・代表取締役、取締役及び執行役員等との面談を通して意思疎通及び情報の交換を図り、監査項目についての情報収集と意見交換を実施いたしました。
- ・重点項目を定めて、監査上の重要な事項等について検討及び審議いたしました。
- ・実地棚卸に立ち合い、網羅性を強化した棚卸実査が適切に実施されていることを確認いたしました。

###### 2) 会計監査に係る監査活動

- ・会計監査人の年次会計監査計画を事前に確認し、監査報酬等への同意の可否について審議いたしました。
- ・四半期・年度末決算に対する会計監査人の監査意見等及び提言事項を聴取及び検討いたしました。
- ・会計監査人の評価を実施し必要な改善を要請するとともに、会計監査人の選解任について方針を決議いたしました。

#### 内部監査の状況

当社の内部監査組織は、社内監査を行う社長直轄の内部監査室に専従者5名を配置し、部門別業務監査の結果、改善の必要がある部門に対して監査役及び会計監査人と連携し重要事項についての情報交換と指導を実施しております。

#### 会計監査の状況

##### イ. 監査法人の名称及び業務を執行した公認会計士

会計監査につきましては、太陽有限責任監査法人が実施しており、業務執行社員は、柳承煥氏、沖聡氏の2名であり、監査業務に係る補助者の構成は、公認会計士8名、その他9名であります。

##### ロ. 継続監査期間

1991年以降、監査を行っております。

##### ハ. 監査法人の選定方針と理由

監査法人につきましては、日本監査役協会が公表した「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」を基準に選定しております。

##### ニ. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役による監査法人の評価につきましては、日本監査役協会が公表した「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」を基準に評価を行っております。その基準に基づき、監査法人との定期的な意見交換や監査実施状況等を通じて、独立性や専門性の有無について確認を行っており、独立性・専門性共に問題は無いものと評価しております。

監査報酬の内容等

イ．監査公認会計士等に対する報酬

| 区分    | 前連結会計年度          |                 | 当連結会計年度          |                 |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|       | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) |
| 提出会社  | 25,000           | -               | 25,000           | -               |
| 連結子会社 | -                | -               | -                | -               |
| 計     | 25,000           | -               | 25,000           | -               |

ロ．監査公認会計士等と同一のネットワーク(太陽 Grant ソントン)に属する組織に対する報酬(イ．を除く)

該当事項はありません。

ハ．その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

ニ．監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針としましては、監査日数、業務の特性等を勘案して監査人と協議のうえ決定いたしております。

ホ．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に対する報酬等に対して、当社の監査役会は、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、監査項目別監査時間及び監査報酬の推移ならびに過年度の監査計画と実績の状況を確認し、当事業年度における監査時間及び報酬額の妥当性を検討した結果、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。

(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

イ．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

当社は、2021年2月15日開催の取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針を決議しております。

取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針の内容は次の通りであります。

1.基本方針

ケー・エフ・シーグループが持続的な成長を図っていくために、業績拡大及び企業価値向上に対する報酬として有効に機能することを目指す。

2.基本報酬及び業績連動報酬等に関する方針

固定報酬である「基本報酬」及び業績連動報酬である「賞与」で構成する。

(1)基本報酬

同業他社及び同規模の企業と比較の上、業績に見合った水準とし、責任及び役割に応じて決定し、毎月金銭にて支給する。

(2)賞与

連結営業利益を指標とし、この利益の額に所定の係数を乗じた額を基礎とし、経営の意思決定と管理監督を担う役付取締役及び社外取締役については、ケー・エフ・シーグループの業績等に対する貢献度に基づき各事業年度末に金銭にて支給し、所属セグメントや部門からケー・エフ・シーグループの業績等への貢献を担う取締役（役付取締役及び社外取締役を除く）については、各取締役が所属するセグメントや部門におけるケー・エフ・シーグループの業績等に対する貢献度に基づき、毎年6月と12月に金銭にて支給する。

3.報酬等の決定に関する事項

取締役会は、取締役の報酬等について、代表取締役に再一任する。代表取締役は、取締役会から一任された範囲内で基本報酬及び賞与を決定する権限を有する。報酬の決定に際しては、同業他社及び同規模の企業との比較や各取締役のケー・エフ・シーグループの業績等への貢献度の評価を行い、役付取締役と協議の上、決定を行う。なお、取締役の報酬等については、株主総会により決議された範囲内とする。

ロ．役員の報酬等に関する株主総会の決議年月日及び内容

取締役の金銭報酬の額は、1996年3月28日開催の第31回定時株主総会において年額4億50百万円以内と決議しております（使用人兼務取締役の使用人分の給与は含まない）。当該株主総会終結時点の取締役の員数は、18名であります。

監査役の金銭報酬の額は、1996年3月28日開催の第31回定時株主総会において年額45百万円以内と決議しております。当該株主総会終結時点の監査役の員数は、3名であります。

ハ．役員の報酬等の額又はその算定方法の決定権限

取締役会は、取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針に基づき、代表取締役 高田 俊太に対し各取締役の基本報酬の額及び業績等への貢献度を踏まえた賞与の評価の決定を委任しております。委任した理由は、当社全体の業績等を勘案しつつ各取締役の業績等への貢献度について評価を行うには代表取締役が適任と判断したためであります。なお、委任された内容の決定にあたっては、役付取締役と協議の上、決定しております。また、取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が当該決定方針と整合していることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

ニ．業績連動報酬に関する事項

業績連動報酬にかかる業績指標は連結営業利益であり、その目標は31億30百万円であり、実績は32億97百万円であります。当該指標を選択した理由は、当社グループの業績等に対する貢献度を客観的に示すものであることから、当該指標を選択しております。

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<br>(千円) | 報酬等の種類別の総額(千円) |        |       |                  | 対象となる<br>役員の員数<br>(人) |
|-------------------|----------------|----------------|--------|-------|------------------|-----------------------|
|                   |                | 固定報酬           | 業績連動報酬 | 退職慰労金 | 左記のうち、非<br>金銭報酬等 |                       |
| 取締役<br>(社外取締役を除く) | 164,214        | 119,886        | 44,327 | -     | -                | 9                     |
| 監査役<br>(社外監査役を除く) | 9,750          | 7,800          | 1,950  | -     | -                | 1                     |
| 社外役員              | 16,900         | 15,600         | 1,300  | -     | -                | 4                     |



(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社が純投資目的で保有する株式は、もっぱら株式の価値の変動または株式に係る配当によって利益を得ることを目的として保有する株式であります。

当社が純投資目的以外の目的で保有する株式は、株式を保有することで当社の経営戦略（本業の再強化、持続的成長の実現、財務体質の強化、コンプライアンスの強化）におけるシナジーの創出や中長期的な取引先との関係強化による事業遂行上のメリットなどを総合的に勘案し、株式を保有することにより、当社及び取引先の企業価値の向上に資する株式を保有する方針としております。

保有区分が純投資目的以外の目的である投資株式

イ．保有方針及び保有の合理性を検証する方法及び個別銘柄の保有適否に関する取締役会等における検証の内容  
純投資目的以外の目的である投資株式の保有の適否については、毎年、取締役会において個別銘柄ごとに保有方針に沿っているかどうか、保有に伴うリターンとリスクが資本コストに見合うかどうかを基準に株式の保有の適否を検証しております。当事業年度末日基準における検証の結果につきましては、「八．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」に記載しております。なお、事業環境の変化に応じ、保有する意義が認められないと判断した場合には保有株式を縮減するなど適宜見直しを図ってまいります。

ロ．銘柄数及び貸借対照表計上額

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額(千円) |
|------------|-------------|----------------------|
| 非上場株式      | 2           | 8,000                |
| 非上場株式以外の株式 | 16          | 1,911,843            |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

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

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の減少に係る売却<br>価額の合計額(千円) |
|------------|-------------|---------------------------|
| 非上場株式      | -           | -                         |
| 非上場株式以外の株式 | 4           | 28,419                    |

八．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<br>及び株式数が増加した理由  | 当社の株式の<br>保有の有無 |
|---------|------------------|------------------|--|-----------------|
|         | 株式数(株)           | 株式数(株)           |  |                 |
|         | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 貸借対照表計上額<br>(千円) |  |                 |
| デンカ株式会社 | 148,000          | 148,000          | (保有目的)本業の再強化、持続的成長の実現、財務体質の強化<br>(保有効果)当社グループ全般で継続的な取引があり、資本業務提携による株式相互持ち合いを行うことで、技術交流による商品開発等を行い、既存事業の成長や新規事業創出に努めております。<br>(注) | 有               |
|         | 654,160          | 336,996          |  |                 |

| 銘柄                | 当事業年度            | 前事業年度            | 保有目的、定量的な保有効果<br>及び株式数が増加した理由  | 当社の株式の<br>保有の有無 |
|-------------------|------------------|------------------|--|-----------------|
|                   | 株式数(株)           | 株式数(株)           |  |                 |
|                   | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 貸借対照表計上額<br>(千円) |  |                 |
| 象印マホ - ビン株式<br>会社 | 219,000          | 219,000          | (保有目的)財務体質の強化<br>(保有効果)継続的な取引はありません<br>が、財務戦略上保有し、その保有効果を<br>認めており、株式相互持ち合いを行うこ<br>とで、地元地域の発展を目指し、対話等<br>を行ってまいります。(注)                               | 有               |
|                   | 423,765          | 324,339          |  |                 |
| 積水樹脂株式会社          | 128,000          | 128,000          | (保有目的)本業の再強化、持続的成長<br>の実現、財務体質の強化<br>(保有効果)当社グループ全般で継続的<br>な取引があり、資本業務提携による株式<br>相互持ち合いを行うことで、技術交流に<br>よる商品開発等を行い、既存事業の成長<br>や新規事業創出に努めております。<br>(注) | 有               |
|                   | 268,416          | 254,720          |  |                 |
| ダイダン株式会社          | 63,500           | 63,500           | (保有目的)財務体質の強化<br>(保有効果)継続的な取引はありません<br>が、財務戦略上保有し、その保有効果を<br>認めており、株式相互持ち合いを行うこ<br>とで、地元地域の発展を目指し、対話等<br>を行ってまいります。(注)                               | 有               |
|                   | 188,150          | 184,531          |  |                 |
| 日本基礎技術株式会<br>社    | 154,000          | 154,000          | (保有目的)本業の再強化、持続的成長<br>の実現、財務体質の強化<br>(保有効果)主として、建設事業で継続<br>的な取引があり、株式相互持ち合いを行<br>うことで、技術交流による商品開発等<br>を行い、既存事業の成長や新規事業創出<br>に努めております。(注)             | 有               |
|                   | 78,078           | 56,672           |  |                 |
| 那須電機鉄工株式会<br>社    | 4,600            | 4,600            | (保有目的)本業の再強化<br>(保有効果)主として、建設事業で継続<br>的な取引があり、株式相互持ち合いを行<br>うことで、既存事業の成長に向けた定期<br>的な対話等を行っております。(注)  | 有               |
|                   | 51,888           | 33,948           |  |                 |
| SECカーボン株式<br>会社   | 6,900            | 6,900            | (保有目的)本業の再強化、持続的成長<br>の実現<br>(保有効果)継続的な取引はありません<br>が、株式相互持ち合いを行うことで、既<br>存事業の成長や新規事業創出に向けた取<br>引関係の維持に一定の効果は認められま<br>す。(注)                           | 有               |
|                   | 51,198           | 42,849           |  |                 |
| 日本乾溜工業株式会<br>社    | 76,000           | 76,000           | (保有目的)本業の再強化<br>(保有効果)主として、建設事業で継続<br>的な取引があり、株式相互持ち合いを行<br>うことで、既存事業の成長に一定の効果<br>は認められます。(注)  | 有               |
|                   | 47,500           | 29,488           |  |                 |

| 銘柄                            | 当事業年度            | 前事業年度            | 保有目的、定量的な保有効果<br>及び株式数が増加した理由  | 当社の株式の<br>保有の有無 |
|-------------------------------|------------------|------------------|--|-----------------|
|                               | 株式数(株)           | 株式数(株)           |  |                 |
|                               | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 貸借対照表計上額<br>(千円) |  |                 |
| 株式会社ノザワ                       | 56,500           | 56,500           | (保有目的)本業の再強化<br>(保有効果)主として、ファスナー事業<br>で継続的な取引があり、株式相互持ち合<br>いを行うことで、既存事業の成長に一定<br>の効果は認められます。(注)                           | 有               |
|                               | 40,906           | 34,804           |  |                 |
| 株式会社三菱UFJ<br>フィナンシャル・グ<br>ループ | 66,200           | 66,200           | (保有目的)財務体質の強化<br>(保有効果)主要取引金融機関として、<br>自己資本比率向上のための有利子負債の<br>削減に寄与し、株式相互持ち合い主要取<br>引行として、定期的な対話を行っており<br>ます。(注)            | 有               |
|                               | 39,170           | 26,678           |  |                 |
| 株式会社滋賀銀行                      | 8,400            | 8,400            | (保有目的)財務体質の強化<br>(保有効果)主要取引金融機関として、<br>自己資本比率向上のための有利子負債の<br>削減に寄与し、株式相互持ち合い主要取<br>引行として、定期的な対話を行っており<br>ます。(注)            | 有               |
|                               | 20,126           | 21,571           |  |                 |
| 株式会社南都銀行                      | 8,900            | 8,900            | (保有目的)財務体質の強化<br>(保有効果)主要取引金融機関として、<br>自己資本比率向上のための有利子負債の<br>削減に寄与し、株式相互持ち合い主要取<br>引行として、定期的な対話を行っており<br>ます。(注)            | 有               |
|                               | 17,550           | 19,847           |  |                 |
| 株式会社イトーヨー<br>ギョー              | 13,000           | 13,000           | (保有目的)本業の再強化、持続的成長<br>の実現<br>(保有効果)継続的な取引はありません<br>が、株式相互持ち合いを行うことで、既<br>存事業の成長や新規事業創出に向けた技<br>術交流や定期的な対話等を行っておりま<br>す。(注) | 有               |
|                               | 14,105           | 11,674           |  |                 |
| O K K 株式会社                    | 22,200           | 22,200           | (保有目的)本業の再強化、持続的成長<br>の実現<br>(保有効果)継続的な取引はありません<br>が、株式相互持ち合いを行うことで、既<br>存事業の成長や新規事業創出に向けた定<br>期的な対話等を行っております。(注)          | 有               |
|                               | 10,212           | 10,145           |  |                 |

| 銘柄                          | 当事業年度            | 前事業年度            | 保有目的、定量的な保有効果<br>及び株式数が増加した理由   | 当社の株式の<br>保有の有無 |
|-----------------------------|------------------|------------------|---|-----------------|
|                             | 株式数(株)           | 株式数(株)           |   |                 |
|                             | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 貸借対照表計上額<br>(千円) |   |                 |
| 株式会社池田泉州<br>ホールディングス        | 34,040           | 34,040           | (保有目的)財務体質の強化<br>(保有効果)主要取引金融機関として、<br>自己資本比率向上のための有利子負債の<br>削減に寄与し、株式相互持ち合い主要取<br>引行として、定期的な対話を行っており<br>ます。(注) | 有               |
|                             | 6,059            | 5,548            |   |                 |
| 日本デコラックス株<br>式会社            | 100              | 100              | (保有目的)本業の再強化<br>(保有効果)主として、ファスナー事業<br>で継続的な取引があり、株式相互持ち合<br>いを行うことで、既存事業の成長に一定<br>の効果は認められます。(注)                | 有               |
|                             | 558              | 510              |   |                 |
| 株式会社高松コンス<br>トラクショングルー<br>プ | -                | 21,800           | 保有効果を検証した結果、純投資目的へ<br>変更いたしました。   | 無               |
|                             | -                | 50,597           |   |                 |
| 株式会社りそなホー<br>ルディングス         | -                | 46,600           | 財務体質の強化のために保有しておりま<br>したが、保有効果を検証した結果、売却<br>いたしました。   | 無               |
|                             | -                | 15,145           |   |                 |
| 豊田通商株式会社                    | -                | 3,900            | 本業の再強化のために保有してありまし<br>たが、保有効果を検証した結果、売却い<br>たしました。  | 無               |
|                             | -                | 9,929            |   |                 |
| コンドーテック株式<br>会社             | -                | 5,520            | 保有効果を検証した結果、純投資目的へ<br>変更いたしました。   | 無               |
|                             | -                | 5,128            |   |                 |
| 東京鐵鋼株式会社                    | -                | 600              | 本業の再強化のために保有してありまし<br>たが、保有効果を検証した結果、売却い<br>たしました。  | 無               |
|                             | -                | 708              |   |                 |
| 株式会社奥村組                     | -                | 254              | 本業の再強化、持続的成長の実現のため<br>に保有してありましたが、保有効果を検<br>証した結果、売却いたしました。   | 無               |
|                             | -                | 570              |   |                 |

(注) 定量的な保有効果の記載が困難であり、2021年6月11日開催の取締役会において個別銘柄ごとにリターンとリス  
ク及び保有方針を検証し、当事業年度末日基準において、保有する意義があるものと判断しております。

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<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額(千円) | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額(千円) |
| 非上場株式      | -           | -                    | -           | -                    |
| 非上場株式以外の株式 | 2           | 52,901               | -           | -                    |

| 区分         | 当事業年度             |                  |                  |
|------------|-------------------|------------------|------------------|
|            | 受取配当金の<br>合計額(千円) | 売却損益の<br>合計額(千円) | 評価損益の<br>合計額(千円) |
| 非上場株式      | -                 | -                | -                |
| 非上場株式以外の株式 | 1,539             | -                | 21,804           |

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) |
|-------------------------|--------|--------------|
| 株式会社高松コンストラクショング<br>ループ | 21,800 | 47,000       |
| コンドーテック株式会社             | 5,520  | 5,900        |

## 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」(1976年大蔵省令第28号)に準拠して作成し、「建設業法施行規則」(1949年建設省令第14号)に準じて記載しております。

(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」(1963年大蔵省令第59号)第2条の規定に基づき、同規則及び「建設業法施行規則」(1949年建設省令第14号)により作成しております。

### 2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の財務諸表について、太陽有限責任監査法人により監査を受けております。

### 3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、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、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、セミナー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<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>       |                         |                         |
| <b>流動資産</b>       |                         |                         |
| 現金及び預金            | 3,675,791               | 3,182,857               |
| 受取手形              | 1,491,332               | 1,297,178               |
| 電子記録債権            | 1,874,520               | 1,852,655               |
| 売掛金               | 1,970,642               | 1,601,617               |
| 完成工事未収入金          | 3,784,731               | 5,883,117               |
| 有価証券              | 1,200,000               | 1,200,000               |
| 未成工事支出金           | 501,496                 | 423,602                 |
| 商品                | 1,837,265               | 1,760,509               |
| 仕掛品               | 156                     | -                       |
| 原材料               | 17,938                  | 17,890                  |
| その他               | 624,617                 | 645,324                 |
| 貸倒引当金             | 2,837                   | 3,288                   |
| <b>流動資産合計</b>     | <b>16,975,657</b>       | <b>17,861,465</b>       |
| <b>固定資産</b>       |                         |                         |
| <b>有形固定資産</b>     |                         |                         |
| 建物及び構築物           | 2,968,672               | 2,986,630               |
| 減価償却累計額           | 1,802,744               | 1,883,653               |
| 建物及び構築物(純額)       | 1,165,927               | 1,102,976               |
| 機械装置及び運搬具         | 1,031,756               | 1,120,882               |
| 減価償却累計額           | 872,701                 | 935,653                 |
| 機械装置及び運搬具(純額)     | 159,054                 | 185,228                 |
| 工具、器具及び備品         | 219,869                 | 240,708                 |
| 減価償却累計額           | 179,571                 | 204,510                 |
| 減損損失累計額           | 2,184                   | 2,184                   |
| 工具、器具及び備品(純額)     | 38,113                  | 34,014                  |
| 土地                | 3,211,906               | 3,211,906               |
| リース資産             | 44,825                  | 38,976                  |
| 減価償却累計額           | 30,635                  | 28,217                  |
| リース資産(純額)         | 14,189                  | 10,758                  |
| 建設仮勘定             | 256                     | 621                     |
| <b>有形固定資産合計</b>   | <b>4,589,449</b>        | <b>4,545,507</b>        |
| <b>無形固定資産</b>     |                         |                         |
| ソフトウェア            | 12,863                  | 76,741                  |
| その他               | 12,490                  | 12,490                  |
| <b>無形固定資産合計</b>   | <b>25,353</b>           | <b>89,231</b>           |
| <b>投資その他の資産</b>   |                         |                         |
| 投資有価証券            | 2,757,119               | 3,579,889               |
| 退職給付に係る資産         | 123,501                 | 232,675                 |
| 繰延税金資産            | 9,984                   | 10,389                  |
| その他               | 244,727                 | 254,414                 |
| 貸倒引当金             | 19,194                  | 17,694                  |
| <b>投資その他の資産合計</b> | <b>3,116,138</b>        | <b>4,059,675</b>        |
| <b>固定資産合計</b>     | <b>7,730,941</b>        | <b>8,694,413</b>        |
| <b>資産合計</b>       | <b>24,706,598</b>       | <b>26,555,879</b>       |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                         |
| 流動負債          |                         |                         |
| 支払手形          | 713,836                 | 450,328                 |
| 電子記録債務        | 3,103,250               | 2,745,302               |
| 買掛金           | 1,132,475               | 1,036,476               |
| 工事未払金         | 1,596,581               | 1,383,225               |
| 短期借入金         | 100,000                 | 175,000                 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 1,444,838               | 1,315,000               |
| リース債務         | 6,374                   | 4,124                   |
| 未払法人税等        | 665,293                 | 809,676                 |
| 未成工事受入金及び前受金  | 69,573                  | 246,752                 |
| 賞与引当金         | 136,113                 | 132,406                 |
| その他           | 528,620                 | 615,137                 |
| 流動負債合計        | 8,496,957               | 7,913,431               |
| 固定負債          |                         |                         |
| 長期借入金         | 1,115,000               | 1,100,000               |
| リース債務         | 9,010                   | 7,594                   |
| 繰延税金負債        | 174,351                 | 372,590                 |
| 資産除去債務        | 42,945                  | 42,945                  |
| その他           | 14,340                  | 10,500                  |
| 固定負債合計        | 355,647                 | 533,630                 |
| 負債合計          | 8,852,604               | 8,447,062               |
| 純資産の部         |                         |                         |
| 株主資本          |                         |                         |
| 資本金           | 565,295                 | 565,295                 |
| 資本剰余金         | 376,857                 | 377,087                 |
| 利益剰余金         | 14,408,465              | 16,200,001              |
| 自己株式          | 25,126                  | 25,537                  |
| 株主資本合計        | 15,325,491              | 17,116,846              |
| その他の包括利益累計額   |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金  | 506,091                 | 895,745                 |
| 為替換算調整勘定      | 9,863                   | 15,256                  |
| 退職給付に係る調整累計額  | 5,564                   | 68,041                  |
| その他の包括利益累計額合計 | 521,518                 | 979,043                 |
| 非支配株主持分       | 6,982                   | 12,926                  |
| 純資産合計         | 15,853,993              | 18,108,816              |
| 負債純資産合計       | 24,706,598              | 26,555,879              |



## 【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<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-------------------|--|--|
| <b>売上高</b>        |  |  |
| 商品売上高             | 11,395,326                               | 10,293,743                               |
| 完成工事高             | 17,063,838                               | 17,504,701                               |
| 売上高合計             | 28,459,165                               | 27,798,445                               |
| <b>売上原価</b>       |  |  |
| 商品売上原価            | 1 8,420,227                              | 1 7,410,937                              |
| 完成工事原価            | 12,026,353                               | 12,253,621                               |
| 売上原価合計            | 20,446,580                               | 19,664,559                               |
| 商品売上総利益           | 2,975,099                                | 2,882,806                                |
| 完成工事総利益           | 5,037,484                                | 5,251,079                                |
| 売上総利益             | 8,012,584                                | 8,133,886                                |
| <b>販売費及び一般管理費</b> |  |  |
| 荷造及び発送費           | 569,742                                  | 486,308                                  |
| 販売手数料             | 12,650                                   | 16,745                                   |
| 貸倒引当金繰入額          | 642                                      | 1,049                                    |
| 役員報酬及び給料手当        | 2,225,542                                | 2,181,422                                |
| 賞与引当金繰入額          | 119,526                                  | 116,420                                  |
| 退職給付費用            | 112,718                                  | 103,921                                  |
| 接待交際費             | 44,043                                   | 22,524                                   |
| 福利厚生費             | 498,594                                  | 506,849                                  |
| 賃借料               | 256,739                                  | 257,065                                  |
| 減価償却費             | 184,374                                  | 177,481                                  |
| その他               | 2 1,006,056                              | 2 969,126                                |
| 販売費及び一般管理費合計      | 5,029,345                                | 4,836,815                                |
| 営業利益              | 2,983,238                                | 3,297,070                                |
| <b>営業外収益</b>      |  |  |
| 受取利息              | 1,244                                    | 1,093                                    |
| 受取配当金             | 51,263                                   | 53,524                                   |
| 仕入割引              | 1,329                                    | 1,170                                    |
| 受取賃貸料             | 42,223                                   | 41,507                                   |
| 技術提供収入            | 2,226                                    | 812                                      |
| その他               | 5,192                                    | 19,159                                   |
| 営業外収益合計           | 103,479                                  | 117,267                                  |
| <b>営業外費用</b>      |  |  |
| 支払利息              | 8,956                                    | 6,766                                    |
| 支払手数料             | 17,897                                   | 5,377                                    |
| 社債発行費償却           | 209                                      | -  |
| 売上割引              | 5,188                                    | 4,951                                    |
| その他               | 4,587                                    | 1,247                                    |
| 営業外費用合計           | 36,839                                   | 18,343                                   |
| 経常利益              | 3,049,878                                | 3,395,995                                |
| <b>特別利益</b>       |  |  |
| 固定資産売却益           | 3 4,795                                  | 3 2,253                                  |
| 投資有価証券売却益         | 9,430                                    | 11,050                                   |
| 特別利益合計            | 14,225                                   | 13,304                                   |

(単位：千円)

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| <b>特別損失</b>     |  |  |
| 固定資産除却損         | 4,130                                    | 40                                       |
| 投資有価証券売却損       | -  | 8,434                                    |
| 投資有価証券評価損       | 8,067                                    | 7,548                                    |
| <b>特別損失合計</b>   | <b>9,376</b>                             | <b>15,982</b>                            |
| 税金等調整前当期純利益     | 3,054,727                                | 3,393,317                                |
| 法人税、住民税及び事業税    | 933,890                                  | 1,058,100                                |
| 法人税等調整額         | 12,749                                   | 1,669                                    |
| <b>法人税等合計</b>   | <b>946,639</b>                           | <b>1,056,430</b>                         |
| 当期純利益           | 2,108,088                                | 2,336,886                                |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | 4,438                                    | 30,169                                   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 2,103,650                                | 2,306,716                                |

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 当期純利益        | 2,108,088                                | 2,336,886                                |
| その他の包括利益     |  |  |
| その他有価証券評価差額金 | 72,061                                   | 389,654                                  |
| 為替換算調整勘定     | 3,099                                    | 1,397                                    |
| 退職給付に係る調整額   | 26,383                                   | 62,477                                   |
| その他の包括利益合計   | 1, 2 101,543                             | 1, 2 453,529                             |
| 包括利益         | 2,006,545                                | 2,790,415                                |
| (内訳)         |  |  |
| 親会社株主に係る包括利益 | 2,003,656                                | 2,764,241                                |
| 非支配株主に係る包括利益 | 2,888                                    | 26,173                                   |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：千円）

|                     | 株主資本    |         |            |        |            |
|---------------------|---------|---------|------------|--------|------------|
|                     | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金      | 自己株式   | 株主資本合計     |
| 当期首残高               | 565,295 | 376,857 | 12,672,801 | 25,126 | 13,589,828 |
| 当期変動額               |         |         |            |        |            |
| 剰余金の配当              |         |         | 367,986    |        | 367,986    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |         |         | 2,103,650  |        | 2,103,650  |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |         |         |            |        |            |
| 当期変動額合計             | -       | -       | 1,735,663  | -      | 1,735,663  |
| 当期末残高               | 565,295 | 376,857 | 14,408,465 | 25,126 | 15,325,491 |

|                     | その他の包括利益累計額  |          |              |               | 非支配株主持分 | 純資産合計      |
|---------------------|--------------|----------|--------------|---------------|---------|------------|
|                     | その他有価証券評価差額金 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 |         |            |
| 当期首残高               | 578,152      | 11,412   | 31,947       | 621,512       | 4,094   | 14,215,435 |
| 当期変動額               |              |          |              |               |         |            |
| 剰余金の配当              |              |          |              |               |         | 367,986    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |              |          |              |               |         | 2,103,650  |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 72,061       | 1,549    | 26,383       | 99,993        | 2,888   | 97,105     |
| 当期変動額合計             | 72,061       | 1,549    | 26,383       | 99,993        | 2,888   | 1,638,558  |
| 当期末残高               | 506,091      | 9,863    | 5,564        | 521,518       | 6,982   | 15,853,993 |

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

|                      | 株主資本    |         |            |        |            |
|----------------------|---------|---------|------------|--------|------------|
|                      | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金      | 自己株式   | 株主資本合計     |
| 当期首残高                | 565,295 | 376,857 | 14,408,465 | 25,126 | 15,325,491 |
| 当期変動額                |         |         |            |        |            |
| 剰余金の配当               |         |         | 515,181    |        | 515,181    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益      |         |         | 2,306,716  |        | 2,306,716  |
| 自己株式の取得              |         |         |            | 411    | 411        |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動 |         | 230     |            |        | 230        |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額）  |         |         |            |        |            |
| 当期変動額合計              | -       | 230     | 1,791,535  | 411    | 1,791,354  |
| 当期末残高                | 565,295 | 377,087 | 16,200,001 | 25,537 | 17,116,846 |

|                      | その他の包括利益累計額  |          |              |               | 非支配株主持分 | 純資産合計      |
|----------------------|--------------|----------|--------------|---------------|---------|------------|
|                      | その他有価証券評価差額金 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 |         |            |
| 当期首残高                | 506,091      | 9,863    | 5,564        | 521,518       | 6,982   | 15,853,993 |
| 当期変動額                |              |          |              |               |         |            |
| 剰余金の配当               |              |          |              |               |         | 515,181    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益      |              |          |              |               |         | 2,306,716  |
| 自己株式の取得              |              |          |              |               |         | 411        |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動 |              |          |              |               |         | 230        |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額）  | 389,654      | 5,393    | 62,477       | 457,524       | 5,943   | 463,468    |
| 当期変動額合計              | 389,654      | 5,393    | 62,477       | 457,524       | 5,943   | 2,254,822  |
| 当期末残高                | 895,745      | 15,256   | 68,041       | 979,043       | 12,926  | 18,108,816 |

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                            | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|----------------------------|--|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>    |  |  |
| 税金等調整前当期純利益                | 3,054,727                                | 3,393,317                                |
| 減価償却費                      | 187,476                                  | 183,261                                  |
| 賞与引当金の増減額(は減少)             | 2,959                                    | 3,706                                    |
| 退職給付に係る資産の増減額(は増加)         | 11,420                                   | 18,999                                   |
| 貸倒引当金の増減額(は減少)             | 642                                      | 1,049                                    |
| 受取利息及び受取配当金                | 52,507                                   | 54,618                                   |
| 支払利息                       | 8,956                                    | 6,766                                    |
| 社債発行費償却                    | 209                                      | -  |
| 投資有価証券売却損益(は益)             | 9,430                                    | 2,616                                    |
| 投資有価証券評価損益(は益)             | 8,067                                    | 7,548                                    |
| 有形固定資産売却損益(は益)             | 4,795                                    | 2,253                                    |
| 有形固定資産除却損                  | 1,073                                    | 0  |
| 売上債権の増減額(は増加)              | 847,627                                  | 1,564,042                                |
| たな卸資産の増減額(は増加)             | 82,108                                   | 154,854                                  |
| 未成工事受入金及び前受金の増減額(は減少)      | 207,643                                  | 177,179                                  |
| 仕入債務の増減額(は減少)              | 295,414                                  | 910,344                                  |
| その他                        | 21,857                                   | 85,671                                   |
| 小計                         | 1,773,739                                | 1,450,968                                |
| 利息及び配当金の受取額                | 55,223                                   | 57,353                                   |
| 利息の支払額                     | 8,531                                    | 6,505                                    |
| 法人税等の支払額                   | 868,843                                  | 917,849                                  |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー           | 951,588                                  | 583,966                                  |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>    |  |  |
| 有形固定資産の取得による支出             | 101,051                                  | 134,880                                  |
| 有形固定資産の売却による収入             | -  | 11,200                                   |
| 無形固定資産の取得による支出             | 6,219                                    | 72,469                                   |
| 投資有価証券の取得による支出             | -  | 600,000                                  |
| 投資有価証券の売却による収入             | 11,000                                   | 31,035                                   |
| 投資有価証券の償還による収入             | 200,000                                  | 300,000                                  |
| 貸付けによる支出                   | -  | 800                                      |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー           | 103,728                                  | 465,914                                  |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>    |  |  |
| 短期借入金の純増減額(は減少)            | -  | 75,000                                   |
| 長期借入れによる収入                 | 400,000                                  | 400,000                                  |
| 長期借入金の返済による支出              | 678,839                                  | 544,838                                  |
| 社債の償還による支出                 | 15,000                                   | -  |
| 自己株式の取得による支出               | -  | 411                                      |
| リース債務の返済による支出              | 9,368                                    | 7,080                                    |
| 連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出 | -  | 20,000                                   |
| 配当金の支払額                    | 367,521                                  | 514,826                                  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー           | 670,728                                  | 612,157                                  |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額           | 2,390                                    | 1,171                                    |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少)         | 382,197                                  | 492,933                                  |
| 現金及び現金同等物の期首残高             | 4,493,594                                | 4,875,791                                |
| 現金及び現金同等物の期末残高             | 4,875,791                                | 4,382,857                                |

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 2社

連結子会社の名称

アールシーアイ株式会社

唐山日翔建材科技有限公司

2. 持分法の適用に関する事項

持分法適用の非連結子会社及び関連会社の数

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

連結子会社のうち唐山日翔建材科技有限公司の決算日は、12月31日であります。

連結財務諸表の作成に当たっては、同決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、1月1日から連結決算日3月31日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4. 会計方針に関する事項

重要な資産の評価基準及び評価方法

イ 有価証券

満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)

その他有価証券

時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は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

ロ デリバティブ

時価法

ハ たな卸資産

未成工事支出金

個別法による原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

商品、仕掛品及び原材料

主として移動平均法による原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産(リース資産を除く)

当社及び国内連結子会社は定率法を採用しております。ただし、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。

また、在外連結子会社は定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 3年~50年

機械装置及び運搬具 2年~10年

ロ 無形固定資産(リース資産を除く)

自社利用のソフトウェア

社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法

ハ リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

重要な引当金の計上基準

イ 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貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

ロ 賞与引当金

当社グループの従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち、当連結会計年度に負担すべき額を計上しております。

退職給付に係る会計処理の方法

イ 退職給付見込額の期間帰属方法

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

ロ 数理計算上の差異の費用処理方法

各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（11年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日翌連結会計年度から費用処理しております。

ハ 未認識数理計算上の差異の未処理額の会計処理方法

税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

重要な収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事については工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）を、その他の工事については工事完成基準を適用しております。なお、工事進行基準による完成工事高は、16,351,726千円であります。

重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

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

重要なヘッジ会計の方法

イ ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、金利スワップ取引については、特例処理の要件を満たしている場合は、特例処理を採用しております。

ロ ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段

金利スワップ取引

ヘッジ対象

変動金利の借入金

ハ ヘッジ方針

金利変動のリスクを回避し、安定した収益を確保するためにデリバティブ取引を行っており、投機的目的とする取引は行っておりません。なお、取引については各決裁権限者を定めた社内規程に基づき決裁をしており、リスク管理についてはすべて経理部門で行っております。

二 ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象とヘッジ手段の相場変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして判断しております。又、金利スワップ取引については、特例処理の要件を満たしているものに限定することで有効性の評価としております。

連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

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

税抜方式によっております。



(重要な会計上の見積り)

工事進行基準による収益認識

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

|       | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-------|--|
| 完成工事高 | 16,351,726                               |

(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

工事進行基準の適用にあたっては、当連結会計年度末において工事出来高に対応して発生した工事原価の見積工事原価に対する割合により算出した進捗率により完成工事高を計上しております。

工事原価の見積りの前提条件は必要に応じて見直しを行い、変更があった場合には、その影響額が信頼性をもって見積ることが可能となった連結会計年度に認識しております。また、将来工事原価の見積りの前提条件の変更等（設計変更や天災等）により当初見積りの変更が発生する可能性があり、翌連結会計年度に係る連結財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号2020年3月31日)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号2021年3月26日)
- ・「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

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

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

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

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

- ・「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)
- ・「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)
- ・「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)
- ・「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

国際会計基準審議会（IASB）及び米国財務会計基準審議会（FASB）が、公正価値測定についてほぼ同じ内容の詳細なガイダンス（国際財務報告基準（IFRS）においてはIFRS第13号「公正価値測定」、米国会計基準においてはAccounting Standards CodificationのTopic 820「公正価値測定」）を定めている状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、主に金融商品の時価に関するガイダンス及び開示に関して、日本基準を国際的な会計基準との整合性を図る取組みが行われ、「時価の算定に関する会計基準」等が公表されたものです。

企業会計基準委員会の時価の算定に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、統一的な算定方法を用いることにより、国内外の企業間における財務諸表の比較可能性を向上させる観点から、IFRS第13号の定めを基本的にすべて取り入れることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮し、財務諸表間の比較可能性を大きく損なわせない範囲で、個別項目に対するその他の取扱いを定めることとされております。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で未定であります。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症に伴う会計上の見積りについて)

新型コロナウイルス感染症拡大による影響は不透明であり、収束時期の予測をすることは現時点では困難であります。そのため、当社グループの連結財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があります。当社グループでは、新型コロナウイルス感染症拡大は会計上の見積りに重要な影響はないものと仮定して会計処理を行っております。

(連結貸借対照表関係)

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。

|         | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 建物及び構築物 | 60,681千円                | 57,811千円                |
| 土地      | 323,310                 | 323,310                 |
| 投資有価証券  | 1,100,586               | 1,534,491               |
| 計       | 1,484,578               | 1,915,612               |

担保付債務は、次のとおりであります。

|               | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年内返済予定の長期借入金 | 287,508千円               | 225,000千円               |
| 長期借入金         | 75,000                  | 75,000                  |
| 計             | 362,508                 | 300,000                 |

2. コミットメントライン契約

当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行とコミットメントライン契約(特定融資枠契約)を締結しております。この契約に基づく当連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

|               | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| コミットメントラインの総額 | - 千円                    | 2,000,000千円             |
| 借入実行残高        | -                       | -                       |
| 差引額           | -                       | 2,000,000               |

(連結損益計算書関係)

- 1 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。

|  | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--|--|--|
|  | 674千円                                    | 1,213千円                                  |

- 2 一般管理費に含まれる研究開発費の総額

|  | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--|--|--|
|  | 121,233千円                                | 105,526千円                                |

- 3 固定資産売却益の内訳は次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 機械装置及び運搬具 | 4,795千円                                  | 2,253千円                                  |

- 4 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 機械装置及び運搬具 | 1,291千円                                  | 0千円                                      |
| 工具、器具及び備品 | 17                                       | -  |
| 計         | 1,309                                    | 0  |

(連結包括利益計算書関係)

1 その他の包括利益に係る組替調整額

|               | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|---------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金： |  |  |
| 当期発生額         | 102,471千円                                | 556,529千円                                |
| 組替調整額         | 1,362                                    | 4,931                                    |
| 計             | 103,834                                  | 561,461                                  |
| 為替換算調整勘定：     |  |  |
| 当期発生額         | 3,099                                    | 1,397                                    |
| 組替調整額         | -  | -  |
| 計             | 3,099                                    | 1,397                                    |
| 退職給付に係る調整額：   |  |  |
| 当期発生額         | 42,010                                   | 98,537                                   |
| 組替調整額         | 3,727                                    | 8,362                                    |
| 計             | 38,282                                   | 90,174                                   |
| 税効果調整前合計      | 145,216                                  | 653,033                                  |
| 税効果額          | 43,672                                   | 199,504                                  |
| その他の包括利益合計    | 101,543                                  | 453,529                                  |

2 その他の包括利益に係る税効果額

|               | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|---------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金： |  |  |
| 税効果調整前        | 103,834千円                                | 561,461千円                                |
| 税効果額          | 31,773                                   | 171,807                                  |
| 税効果調整後        | 72,061                                   | 389,654                                  |
| 為替換算調整勘定：     |  |  |
| 税効果調整前        | 3,099                                    | 1,397                                    |
| 税効果額          | -  | -  |
| 税効果調整後        | 3,099                                    | 1,397                                    |
| 退職給付に係る調整額：   |  |  |
| 税効果調整前        | 38,282                                   | 90,174                                   |
| 税効果額          | 11,899                                   | 27,697                                   |
| 税効果調整後        | 26,383                                   | 62,477                                   |
| その他の包括利益合計    |  |  |
| 税効果調整前        | 145,216                                  | 653,033                                  |
| 税効果額          | 43,672                                   | 199,504                                  |
| 税効果調整後        | 101,543                                  | 453,529                                  |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|       | 当連結会計年度<br>期首株式数<br>(株) | 当連結会計年度<br>増加株式数<br>(株) | 当連結会計年度<br>減少株式数<br>(株) | 当連結会計年度末<br>株式数<br>(株) |
|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 発行済株式 |                         |                         |                         |                        |
| 普通株式  | 7,378,050               | -                       | -                       | 7,378,050              |
| 合計    | 7,378,050               | -                       | -                       | 7,378,050              |
| 自己株式  |                         |                         |                         |                        |
| 普通株式  | 18,318                  | -                       | -                       | 18,318                 |
| 合計    | 18,318                  | -                       | -                       | 18,318                 |

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| (決議)                 | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2019年6月21日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 367,986        | 50              | 2019年3月31日 | 2019年6月24日 |

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

| (決議)                 | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 2020年6月19日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 515,181        | 利益剰余金 | 70              | 2020年3月31日 | 2020年6月22日 |

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|       | 当連結会計年度<br>期首株式数<br>(株) | 当連結会計年度<br>増加株式数<br>(株) | 当連結会計年度<br>減少株式数<br>(株) | 当連結会計年度末<br>株式数<br>(株) |
|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 発行済株式 |                         |                         |                         |                        |
| 普通株式  | 7,378,050               | -                       | -                       | 7,378,050              |
| 合計    | 7,378,050               | -                       | -                       | 7,378,050              |
| 自己株式  |                         |                         |                         |                        |
| 普通株式  | 18,318                  | 194                     | -                       | 18,512                 |
| 合計    | 18,318                  | 194                     | -                       | 18,512                 |

(注) 自己株式の数の増加は、単元未満株式の買取り194株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

| (決議)                 | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2020年6月19日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 515,181        | 70              | 2020年3月31日 | 2020年6月22日 |

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

| (決議)                 | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 2021年6月18日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 588,763        | 利益剰余金 | 80              | 2021年3月31日 | 2021年6月21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

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 現金及び預金勘定        | 3,675,791千円                              | 3,182,857千円                              |
| 有価証券勘定に含まれる短期投資 | 1,200,000                                | 1,200,000                                |
| 現金及び現金同等物       | 4,875,791                                | 4,382,857                                |

(リース取引関係)

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

機械装置及び運搬具並びに工具、器具及び備品であります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

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)

|     | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----|--|--|
| 1年内 | 24,733                                   | 24,733                                   |
| 1年超 | 123,137                                  | 98,404                                   |
| 合計  | 147,871                                  | 123,137                                  |

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については安全性の高い金融商品などに限定し、また、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形、電子記録債権、売掛金及び完成工事未収入金等に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

有価証券は、主として譲渡性預金等の流動性の高い短期投資であります。また、投資有価証券は主として株式及び債券であります。上場株式については、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、四半期ごとに時価を把握することにより管理を行っております。また、債券については、有価証券管理規定に従って、格付けの高い債券等を対象としているため、信用リスクは僅少であります。

営業債務である支払手形、電子記録債務、買掛金及び工事未払金等は、1年以内の支払期日であります。

借入金の使途は運転資金及び設備投資であります。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前連結会計年度(2020年3月31日)

|                                  | 連結貸借対照表<br>計上額(*1)<br>(千円) | 時価(*1)<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------------------|----------------------------|----------------|------------|
| (1) 現金及び預金                       | 3,675,791                  | 3,675,791      | -          |
| (2) 受取手形                         | 1,491,332                  | 1,491,332      | -          |
| (3) 電子記録債権                       | 1,874,520                  | 1,874,520      | -          |
| (4) 売掛金                          | 1,970,642                  | 1,970,642      | -          |
| (5) 完成工事未収入金                     | 3,784,731                  | 3,784,731      | -          |
| (6) 有価証券                         | 1,200,000                  | 1,200,000      | -          |
| (7) 投資有価証券                       | 2,749,119                  | 2,749,119      | -          |
| (8) 支払手形                         | (713,836)                  | (713,836)      | -          |
| (9) 電子記録債務                       | (3,103,250)                | (3,103,250)    | -          |
| (10) 買掛金                         | (1,132,475)                | (1,132,475)    | -          |
| (11) 工事未払金                       | (1,596,581)                | (1,596,581)    | -          |
| (12) 短期借入金                       | (100,000)                  | (100,000)      | -          |
| (13) 長期借入金(1年内返済予定を含む)           | (559,838)                  | (559,775)      | (62)       |
| (14) 未払法人税等                      | (665,293)                  | (665,293)      | -          |
| (15) デリバティブ取引<br>ヘッジ会計が適用されているもの | -                          | -              | -          |

(\*1) 負債で計上されているものについては、( )で示しております。



当連結会計年度(2021年3月31日)

|                        | 連結貸借対照表<br>計上額(*1)<br>(千円) | 時価(*1)<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|------------------------|----------------------------|----------------|------------|
| (1) 現金及び預金             | 3,182,857                  | 3,182,857      | -          |
| (2) 受取手形               | 1,297,178                  | 1,297,178      | -          |
| (3) 電子記録債権             | 1,852,655                  | 1,852,655      | -          |
| (4) 売掛金                | 1,601,617                  | 1,601,617      | -          |
| (5) 完成工事未収入金           | 5,883,117                  | 5,883,117      | -          |
| (6) 有価証券               | 1,200,000                  | 1,200,000      | -          |
| (7) 投資有価証券             |                            |                |            |
| 満期保有目的の債券              | 400,000                    | 399,930        | 70         |
| 其他有価証券                 | 3,171,889                  | 3,171,889      | -          |
| (8) 支払手形               | (450,328)                  | (450,328)      | -          |
| (9) 電子記録債務             | (2,745,302)                | (2,745,302)    | -          |
| (10) 買掛金               | (1,036,476)                | (1,036,476)    | -          |
| (11) 工事未払金             | (1,383,225)                | (1,383,225)    | -          |
| (12) 短期借入金             | (175,000)                  | (175,000)      | -          |
| (13) 長期借入金(1年内返済予定を含む) | (415,000)                  | (415,135)      | (135)      |
| (14) 未払法人税等            | (809,676)                  | (809,676)      | -          |

(\*1)負債で計上されているものについては、( )で示しております。

(注)1.金融商品の時価の算定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、(3)電子記録債権、(4)売掛金、(5)完成工事未収入金及び(6)有価証券

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(7)投資有価証券

時価について、株式は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格によっております。

なお、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、「有価証券関係」注記を参照ください。

負債

- (8) 支払手形、(9) 電子記録債務、(10) 買掛金、(11) 工事未払金、(12) 短期借入金及び(14) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

- (13) 長期借入金(1年内返済予定を含む)

長期借入金のうち固定金利によるものは、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り引いて算定する方法によっております。また、変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映し、また、当社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

| 区分    | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 非上場株式 | 8,000                   | 8,000                   |

投資有価証券のうち非上場株式については、市場価格が無く、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には含めておりません。

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2020年3月31日)

|          | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|----------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金   | 3,675,791    | -                   | -                    | -            |
| 受取手形     | 1,491,332    | -                   | -                    | -            |
| 電子記録債権   | 1,874,520    | -                   | -                    | -            |
| 売掛金      | 1,970,642    | -                   | -                    | -            |
| 完成工事未収入金 | 3,784,731    | -                   | -                    | -            |
| 有価証券     | 1,200,000    | -                   | -                    | -            |

当連結会計年度(2021年3月31日)

|                     | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|---------------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金              | 3,182,857    | -                   | -                    | -            |
| 受取手形                | 1,297,178    | -                   | -                    | -            |
| 電子記録債権              | 1,852,655    | -                   | -                    | -            |
| 売掛金                 | 1,601,617    | -                   | -                    | -            |
| 完成工事未収入金            | 5,883,117    | -                   | -                    | -            |
| 有価証券                | 1,200,000    | -                   | -                    | -            |
| 投資有価証券<br>満期保有目的の債券 | -            | 400,000             | -                    | -            |

4. 短期借入金、社債及び長期借入金の連結決算日後の返済予定額  
前連結会計年度(2020年3月31日)

|                       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-----------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金                 | 100,000      | -                   | -                   | -                   | -                   | -           |
| 長期借入金<br>(1年内返済予定を含む) | 444,838      | 115,000             | -                   | -                   | -                   | -           |
| 合計                    | 544,838      | 115,000             | -                   | -                   | -                   | -           |

当連結会計年度(2021年3月31日)

|                       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-----------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金                 | 175,000      | -                   | -                   | -                   | -                   | -           |
| 長期借入金<br>(1年内返済予定を含む) | 315,000      | 100,000             | -                   | -                   | -                   | -           |
| 合計                    | 490,000      | 100,000             | -                   | -                   | -                   | -           |

(有価証券関係)

1. 売買目的有価証券  
該当事項はありません。

2. 満期保有目的の債券  
前連結会計年度(2020年3月31日)  
該当事項はありません。

当連結会計年度(2021年3月31日)

|                      | 種類 | 連結貸借対照表<br>計上額(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------|----|--------------------|------------|------------|
| 時価が連結貸借対照表計上額を超えるもの  | 社債 | -                  | -          | -          |
| 時価が連結貸借対照表計上額を超えないもの | 社債 | 400,000            | 399,930    | 70         |
| 合計                   |    | 400,000            | 399,930    | 70         |

3. その他有価証券  
前連結会計年度(2020年3月31日)

|                        | 種類         | 連結貸借対照表<br>計上額(千円) | 取得原価<br>(千円) | 差額<br>(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         | 1,369,339          | 556,102      | 813,236    |
|                        | 債券<br>(社債) | -                  | -            | -          |
|                        | その他        | 100,932            | 100,000      | 932        |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | 株式         | 107,061            | 162,831      | 55,770     |
|                        | 債券<br>(社債) | 301,530            | 307,716      | 6,186      |
|                        | 譲渡性<br>預金  | 1,200,000          | 1,200,000    | -          |
|                        | その他        | 870,255            | 901,868      | 31,612     |
| 合計                     |            | 3,949,119          | 3,228,519    | 720,599    |

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額8,000千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(2021年3月31日)

|                        | 種類         | 連結貸借対照表<br>計上額(千円) | 取得原価<br>(千円) | 差額<br>(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         | 1,875,949          | 559,794      | 1,316,155  |
|                        | 債券<br>(社債) | -                  | -            | -          |
|                        | その他        | 107,566            | 100,000      | 7,566      |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | 株式         | 88,795             | 122,653      | 33,858     |
|                        | 債券<br>(社債) | 302,652            | 304,993      | 2,341      |
|                        | 譲渡性<br>預金  | 1,200,000          | 1,200,000    | -          |
|                        | その他        | 796,926            | 801,868      | 4,942      |
| 合計                     |            | 4,371,889          | 3,089,309    | 1,282,580  |

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額8,000千円)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。

4. 売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

| 種類 | 売却額<br>(千円) | 売却益の合計額<br>(千円) | 売却損の合計額<br>(千円) |
|----|-------------|-----------------|-----------------|
| 株式 | 11,000      | 9,430           | -               |
| 合計 | 11,000      | 9,430           | -               |

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

| 種類 | 売却額<br>(千円) | 売却益の合計額<br>(千円) | 売却損の合計額<br>(千円) |
|----|-------------|-----------------|-----------------|
| 株式 | 31,035      | 11,050          | 8,434           |
| 合計 | 31,035      | 11,050          | 8,434           |

5. 減損処理を行った有価証券

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

前連結会計年度（2020年3月31日）

当連結会計年度において、投資有価証券について、8,067千円の減損処理を行っております。

当連結会計年度（2021年3月31日）

当連結会計年度において、投資有価証券について、7,548千円の減損処理を行っております。

（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

金利関連

前連結会計年度（2020年3月31日）

| ヘッジ会計の方法    | 取引の種類                 | 主なヘッジ対象 | 契約額等<br>(千円) | 契約額等の<br>うち1年超<br>(千円) | 時価<br>(千円) |
|-------------|-----------------------|---------|--------------|------------------------|------------|
| 金利スワップの特例処理 | 金利スワップ取引<br>固定支払・変動受取 | 長期借入金   | 16,660       | -                      | (注)        |

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

当連結会計年度（2021年3月31日）

該当事項はありません

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び国内連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、確定給付年金制度及び確定拠出年金制度を採用しております。

また、複数事業主制度の企業年金制度に加入しており、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算できないため、当基金への拠出額を退職給付費用として処理しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

|              | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 退職給付債務の期首残高  | 887,853千円                                | 883,720千円                                |
| 勤務費用         | 62,675                                   | 64,241                                   |
| 利息費用         | 6,779                                    | 6,811                                    |
| 数理計算上の差異の発生額 | 15,007                                   | 13,723                                   |
| 退職給付の支払額     | 58,579                                   | 78,365                                   |
| 退職給付債務の期末残高  | 883,720                                  | 890,130                                  |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

|              | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 年金資産の期首残高    | 1,038,217千円                              | 1,007,222千円                              |
| 期待運用収益       | 20,764                                   | 20,144                                   |
| 数理計算上の差異の発生額 | 57,018                                   | 112,262                                  |
| 事業主からの拠出額    | 63,838                                   | 61,543                                   |
| 退職給付の支払額     | 58,579                                   | 78,365                                   |
| 年金資産の期末残高    | 1,007,222                                | 1,122,806                                |

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

|                       | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務          | 883,720千円               | 890,130千円               |
| 年金資産                  | 1,007,222               | 1,122,806               |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 123,501                 | 232,675                 |
| 退職給付に係る資産             | 123,501                 | 232,675                 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 123,501                 | 232,675                 |

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 勤務費用            | 62,675千円                                 | 64,241千円                                 |
| 利息費用            | 6,779                                    | 6,811                                    |
| 期待運用収益          | 20,764                                   | 20,144                                   |
| 数理計算上の差異の費用処理額  | 3,727                                    | 8,362                                    |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 52,417                                   | 42,544                                   |

(5) 退職給付に係る調整額

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

|          | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|----------|--|--|
| 数理計算上の差異 | 38,282千円                                 | 90,174千円                                 |

(6) 退職給付に係る調整累計額

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

|             | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 未認識数理計算上の差異 | 8,224千円                 | 98,399千円                |

(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<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 債券   | 42%                     | 34%                     |
| 株式   | 24                      | 32                      |
| 一般勘定 | 27                      | 24                      |
| その他  | 7                       | 10                      |
| 合計   | 100                     | 100                     |

長期期待運用収益率の設定方法

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

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

|           | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 割引率       | 0.8%                    | 0.8%                    |
| 長期期待運用収益率 | 2.0%                    | 2.0%                    |

3. 確定拠出制度

当社及び国内連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度38,785千円、当連結会計年度38,843千円であります。

4. 複数事業主制度

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の企業年金制度への要拠出額は前連結会計年度35,363千円、当連結会計年度36,548千円であります。

(1) 複数事業主制度の直近の積立状況

|                                   | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 年金資産の額                            | 8,895,165千円             | - 千円                    |
| 年金財政計算上の数理債務の額と<br>最低責任準備金の額との合計額 | 9,235,931               | -                       |
| 差引額                               | 340,765                 | -                       |

(注) 当連結会計年度につきましては、金額が確定しないため、記載を省略しております。

(2) 複数事業主制度の掛金に占める当社グループの割合

前連結会計年度 6.1% (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

当連結会計年度につきましては、金額が確定しないため、記載を省略しております。

( 税効果会計関係 )

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|               | 前連結会計年度<br>( 2020年 3 月31日 ) | 当連結会計年度<br>( 2021年 3 月31日 ) |
|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 繰延税金資産        |                             |                             |
| 賞与引当金         | 47,997千円                    | 46,739千円                    |
| 未払事業税         | 38,401                      | 46,441                      |
| 役員退職慰労引当金     | 1,175                       | -                           |
| 減価償却費超過額      | 25,817                      | 40,476                      |
| 貸倒引当金         | 6,650                       | 6,430                       |
| 投資有価証券評価損     | 13,726                      | 16,036                      |
| 連結会社間内部利益消去   | 28,835                      | 21,214                      |
| その他           | 12,879                      | 14,296                      |
| 繰延税金資産小計      | 175,482                     | 191,635                     |
| 評価性引当額        | 80,422                      | 81,374                      |
| 繰延税金資産合計      | 95,060                      | 110,260                     |
| 繰延税金負債        |                             |                             |
| 退職給付に係る資産     | 36,850                      | 71,508                      |
| その他有価証券評価差額金  | 222,575                     | 394,382                     |
| その他           | -                           | 6,570                       |
| 繰延税金負債合計      | 259,426                     | 472,461                     |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | 164,366                     | 362,200                     |

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( 2020年 3 月31日 )

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

当連結会計年度( 2021年 3 月31日 )

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



(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

当該資産除去債務の概要

建物等の不動産賃貸借契約及び事業用定期借地権設定契約に基づく原状回復義務であります。

当該資産除去債務の金額の算定方法

イ 不動産賃貸借契約に基づく資産除去債務

当該資産除去債務に関しては、負債計上に代えて、不動産賃貸借契約に関連する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、当連結会計年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっております。

敷金残高のうち回収が最終的に見込めないと認められる金額は、資産除去債務の履行により全額減少したため、期末時点における残高はありません。

なお、移転等が予定されていないものについては、当該債務に関する資産の使用期間が明確でなく、資産除去債務を合理的に見積ることができないため、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりません。

ロ 事業用定期借地権設定契約に基づく資産除去債務

使用見込期間を取得から10年と見積り、割引率はゼロとして資産除去債務の金額を計算しております。

当該資産除去債務の総額の増減

|                | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 期首残高           | 42,945千円                | 42,945千円                |
| 原状回復義務の発生による増加 | -                       | -                       |
| 期末残高           | 42,945                  | 42,945                  |

(賃貸等不動産関係)

賃貸等不動産の総額について重要性が乏しいため注記を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社グループ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があります。

当社グループは、日本国内では主要地域に営業拠点を設置し、建設資材の販売・設計・施工及び遮水シート、防水シートの輸入販売・設計・施工等を行っており、中国ではトンネル掘削資材の製造を行っております。

したがって、経済的特徴が類似している事業を集約した「ファスナー事業」、「土木資材事業」、「建設事業」の3区分を報告セグメントとしております。

ファスナー事業：主に「あと施工アンカー」に係る建設資材の販売を行っております。

土木資材事業：主にトンネル掘削資材の製造・販売を行っております。

建設事業：主にトンネル内装・リニューアル工事を行っております。

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の方法は「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、経常利益ベースの数値であります。

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4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：千円)

|                   | ファスナー     | 土木資材      | 建設         | 合計         |
|-------------------|-----------|-----------|------------|------------|
| 売上高               |           |           |            |            |
| 外部顧客への売上高         | 9,613,189 | 7,675,431 | 11,170,544 | 28,459,165 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | -         | -         | -          | -          |
| 計                 | 9,613,189 | 7,675,431 | 11,170,544 | 28,459,165 |
| セグメント利益           | 1,519,158 | 274,075   | 1,256,644  | 3,049,878  |
| その他の項目            |           |           |            |            |
| 減価償却費             | 61,623    | 53,919    | 71,934     | 187,476    |
| 受取利息              | 409       | 337       | 497        | 1,244      |
| 支払利息              | 3,025     | 2,415     | 3,515      | 8,956      |

(注) 資産についてのセグメント情報は、経営者が経営の意思決定上当該情報を各セグメントに配分していないことから開示しておりません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

|                   | ファスナー     | 土木資材      | 建設         | 合計         |
|-------------------|-----------|-----------|------------|------------|
| 売上高               |           |           |            |            |
| 外部顧客への売上高         | 9,071,307 | 6,441,245 | 12,285,891 | 27,798,445 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | -         | -         | -          | -          |
| 計                 | 9,071,307 | 6,441,245 | 12,285,891 | 27,798,445 |
| セグメント利益           | 1,551,278 | 242,958   | 1,601,758  | 3,395,995  |
| その他の項目            |           |           |            |            |
| 減価償却費             | 57,866    | 47,081    | 78,313     | 183,261    |
| 受取利息              | 349       | 257       | 486        | 1,093      |
| 支払利息              | 2,208     | 1,567     | 2,990      | 6,766      |

（注）資産についてのセグメント情報は、経営者が経営の意思決定上当該情報を各セグメントに配分していないことから開示しておりません。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

|           | 商品売上高     |           |           |            |
|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
|           | 土木資材事業    | ファスナー事業   | その他       | 合計         |
| 外部顧客への売上高 | 7,336,525 | 2,733,509 | 1,325,291 | 11,395,326 |

（単位：千円）

|           | 完成工事高     |           |           |           |            |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
|           | 耐震関連工事    | リニューアル工事  | 環境工事      | その他       | 合計         |
| 外部顧客への売上高 | 6,761,829 | 3,767,240 | 3,410,841 | 3,123,927 | 17,063,838 |

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90%を超えるため、記載を省略しております。

3．主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち連結損益計算書の売上高の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。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

|           | 商品売上高     |           |           |            |
|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
|           | 土木資材事業    | ファスナー事業   | その他       | 合計         |
| 外部顧客への売上高 | 6,319,245 | 2,881,337 | 1,093,160 | 10,293,743 |

（単位：千円）

|           | 完成工事高     |           |                  |           |            |
|-----------|-----------|-----------|------------------|-----------|------------|
|           | 耐震関連工事    | リニューアル工事  | トンネル及びその他の設備関連工事 | その他       | 合計         |
| 外部顧客への売上高 | 6,236,665 | 5,219,281 | 3,601,624        | 2,447,130 | 17,504,701 |

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90%を超えるため、記載を省略しております。

3．主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち連結損益計算書の売上高の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。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

| 種類   | 会社等の名称又は氏名 | 所在地   | 資本金又は出資金（百万円） | 事業の内容又は職業            | 議決権等の所有（被所有）割合（%） | 関連当事者との関係   | 取引の内容   | 取引金額（千円） | 科目     | 期末残高（千円） |
|------|------------|-------|---------------|----------------------|-------------------|-------------|---------|----------|--------|----------|
| 主要株主 | 積水樹脂(株)    | 大阪市北区 | 12,334        | 建設及び交通環境資材等の製造・加工・販売 | （被所有）直接 10.5      | 建設資材の仕入及び販売 | 建設資材の仕入 | 403,337  | 電子記録債務 | 162,159  |
|      |            |       |               |                      |                   |             |         |          | 工事未払金  | 10,239   |

（注）1.上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれておりません。

2.建設資材の仕入については、市場の実勢価格を勘案して決定しております。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

| 種類   | 会社等の名称又は氏名 | 所在地   | 資本金又は出資金（百万円） | 事業の内容又は職業            | 議決権等の所有（被所有）割合（%） | 関連当事者との関係   | 取引の内容   | 取引金額（千円） | 科目     | 期末残高（千円） |
|------|------------|-------|---------------|----------------------|-------------------|-------------|---------|----------|--------|----------|
| 主要株主 | 積水樹脂(株)    | 大阪市北区 | 12,334        | 建設及び交通環境資材等の製造・加工・販売 | （被所有）直接 10.5      | 建設資材の仕入及び販売 | 建設資材の仕入 | 582,121  | 電子記録債務 | 450,782  |
|      |            |       |               |                      |                   |             |         |          | 工事未払金  | 92,754   |

（注）1.上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれておりません。

2.建設資材の仕入については、市場の実勢価格を勘案して決定しております。

（1株当たり情報）

|            | 前連結会計年度<br>（自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日） | 当連結会計年度<br>（自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日） |
|------------|--|--|
| 1株当たり純資産額  | 2,153円20銭                                | 2,458円84銭                                |
| 1株当たり当期純利益 | 285円83銭                                  | 313円43銭                                  |

（注）1.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。

2.1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                            | 前連結会計年度<br>（自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日） | 当連結会計年度<br>（自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日） |
|----------------------------|--|--|
| 親会社株主に帰属する当期純利益（千円）        | 2,103,650                                | 2,306,716                                |
| 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） | 2,103,650                                | 2,306,716                                |
| 普通株式の期中平均株式数（株）            | 7,359,732                                | 7,359,626                                |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

| 区分                      | 当期首残高(千円) | 当期末残高(千円) | 平均利率(%) | 返済期限            |
|-------------------------|-----------|-----------|---------|-----------------|
| 短期借入金                   | 100,000   | 175,000   | 0.51    | -               |
| 1年内返済予定の長期借入金           | 444,838   | 315,000   | 0.83    | -               |
| 1年内返済予定のリース債務           | 6,374     | 4,124     | -       | -               |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 115,000   | 100,000   | 0.81    | 2022年9月         |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 9,010     | 7,594     | -       | 2022年4月~2025年4月 |
| 合計                      | 675,223   | 601,719   | -       | -               |

(注)1. 平均利率は、当期末における借入金の利率を加重平均して算出しております。

2. 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連結貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。

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

| 区分        | 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 |
|-----------|---------|---------|---------|---------|
| 長期借入金(千円) | 100,000 | -       | -       | -       |
| リース債務(千円) | 2,831   | 2,776   | 1,986   | -       |

【資産除去債務明細表】

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

(2)【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間)                   | 第1四半期     | 第2四半期      | 第3四半期      | 当連結会計年度    |
|--------------------------|-----------|------------|------------|------------|
| 売上高(千円)                  | 5,981,592 | 11,941,327 | 19,727,232 | 27,798,445 |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益(千円)     | 471,273   | 923,459    | 1,949,289  | 3,393,317  |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益(千円) | 321,205   | 625,825    | 1,325,336  | 2,306,716  |
| 1株当たり四半期(当期)純利益(円)       | 43.64     | 85.03      | 180.08     | 313.43     |

| (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) | 43.64 | 41.39 | 95.05 | 133.35 |

## 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<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>資産の部</b>   |                       |                       |
| <b>流動資産</b>   |                       |                       |
| 現金及び預金        | 3,316,757             | 2,671,491             |
| 受取手形          | 1,421,650             | 1,196,056             |
| 電子記録債権        | 1,652,475             | 1,638,797             |
| 売掛金           | 1,941,194             | 1,552,272             |
| 完成工事未収入金      | 3,555,794             | 5,597,434             |
| 有価証券          | 600,000               | 600,000               |
| 未成工事支出金       | 494,507               | 415,573               |
| 商品            | 1,921,558             | 1,824,995             |
| 前払費用          | 72,630                | 71,926                |
| 未収入金          | 511,423               | 559,174               |
| その他           | 60,164                | 38,337                |
| 貸倒引当金         | 2,735                 | 3,171                 |
| 流動資産合計        | 15,545,422            | 16,162,889            |
| <b>固定資産</b>   |                       |                       |
| <b>有形固定資産</b> |                       |                       |
| 建物            | 2,782,641             | 2,800,592             |
| 減価償却累計額       | 1,635,203             | 1,713,403             |
| 建物(純額)        | 1,147,438             | 1,087,189             |
| 構築物           | 185,450               | 185,450               |
| 減価償却累計額       | 167,404               | 170,085               |
| 構築物(純額)       | 18,045                | 15,365                |
| 機械及び装置        | 915,306               | 1,003,364             |
| 減価償却累計額       | 781,519               | 839,714               |
| 機械及び装置(純額)    | 133,786               | 163,649               |
| 車両運搬具         | 70,350                | 70,350                |
| 減価償却累計額       | 70,349                | 70,349                |
| 車両運搬具(純額)     | 0                     | 0                     |
| 工具、器具及び備品     | 211,570               | 231,924               |
| 減価償却累計額       | 175,116               | 199,257               |
| 工具、器具及び備品(純額) | 36,454                | 32,667                |
| 土地            | 1,321,906             | 1,321,906             |
| リース資産         | 44,825                | 38,976                |
| 減価償却累計額       | 30,635                | 28,217                |
| リース資産(純額)     | 14,189                | 10,758                |
| 建設仮勘定         | -                     | 361                   |
| 有形固定資産合計      | 4,561,820             | 4,521,898             |
| <b>無形固定資産</b> |                       |                       |
| ソフトウェア        | 12,863                | 76,741                |
| その他           | 12,490                | 12,490                |
| 無形固定資産合計      | 25,353                | 89,231                |

(単位：千円)

|                 | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>投資その他の資産</b> |                       |                       |
| 投資有価証券          | 1 2,757,119           | 1 3,579,889           |
| 関係会社株式          | 107,487               | 107,487               |
| 関係会社出資金         | 45,000                | 65,000                |
| 長期前払費用          | 1,116                 | 522                   |
| 差入保証金           | 102,938               | 106,225               |
| 前払年金費用          | 115,198               | 132,723               |
| その他             | 135,219               | 146,958               |
| 貸倒引当金           | 19,194                | 17,694                |
| 投資その他の資産合計      | 3,244,885             | 4,121,112             |
| <b>固定資産合計</b>   | <b>7,832,059</b>      | <b>8,732,242</b>      |
| <b>資産合計</b>     | <b>23,377,481</b>     | <b>24,895,132</b>     |
| <b>負債の部</b>     |                       |                       |
| <b>流動負債</b>     |                       |                       |
| 支払手形            | 664,375               | 385,457               |
| 電子記録債務          | 2,896,753             | 2,609,808             |
| 買掛金             | 1,085,657             | 1,018,703             |
| 工事未払金           | 1,556,555             | 1,244,052             |
| 短期借入金           | 100,000               | 175,000               |
| 1年内返済予定の長期借入金   | 1 444,838             | 1 315,000             |
| リース債務           | 6,374                 | 4,124                 |
| 未払金             | 204,021               | 266,236               |
| 未払費用            | 45,016                | 46,936                |
| 未払法人税等          | 610,648               | 726,741               |
| 未払消費税等          | 206,163               | 229,486               |
| 未成工事受入金         | 54,059                | 225,169               |
| 前受金             | 9,666                 | 5,406                 |
| 賞与引当金           | 127,793               | 123,380               |
| その他             | 39,067                | 38,928                |
| 流動負債合計          | 8,050,990             | 7,414,432             |
| <b>固定負債</b>     |                       |                       |
| 長期借入金           | 1 115,000             | 1 100,000             |
| 資産除去債務          | 42,945                | 42,945                |
| リース債務           | 9,010                 | 7,594                 |
| 長期未払金           | 3,840                 | -                     |
| 繰延税金負債          | 172,930               | 344,372               |
| その他             | 10,500                | 10,500                |
| 固定負債合計          | 354,227               | 505,412               |
| <b>負債合計</b>     | <b>8,405,217</b>      | <b>7,919,844</b>      |



(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>純資産の部</b> |                       |                       |
| 株主資本         |                       |                       |
| 資本金          | 565,295               | 565,295               |
| 資本剰余金        |                       |                       |
| 資本準備金        | 376,857               | 376,857               |
| 資本剰余金合計      | 376,857               | 376,857               |
| 利益剰余金        |                       |                       |
| 利益準備金        | 141,323               | 141,323               |
| その他利益剰余金     |                       |                       |
| 別途積立金        | 4,223,000             | 4,223,000             |
| 繰越利益剰余金      | 9,184,823             | 10,798,603            |
| 利益剰余金合計      | 13,549,146            | 15,162,927            |
| 自己株式         | 25,126                | 25,537                |
| 株主資本合計       | 14,466,172            | 16,079,541            |
| 評価・換算差額等     |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金 | 506,091               | 895,745               |
| 評価・換算差額等合計   | 506,091               | 895,745               |
| 純資産合計        | 14,972,264            | 16,975,287            |
| 負債純資産合計      | 23,377,481            | 24,895,132            |

## 【損益計算書】

(単位：千円)

|                   | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-------------------|--|--|
| <b>売上高</b>        |  |  |
| 商品売上高             | 11,021,962                             | 9,942,692                              |
| 完成工事高             | 15,934,812                             | 16,249,142                             |
| 売上高合計             | 26,956,774                             | 26,191,835                             |
| <b>売上原価</b>       |  |  |
| 商品売上原価            | 8,206,887                              | 7,210,475                              |
| 完成工事原価            | 11,257,471                             | 11,425,459                             |
| 売上原価合計            | 19,464,359                             | 18,635,934                             |
| 商品売上総利益           | 2,815,074                              | 2,732,217                              |
| 完成工事総利益           | 4,677,341                              | 4,823,683                              |
| 売上総利益             | 7,492,415                              | 7,555,900                              |
| <b>販売費及び一般管理費</b> |  |  |
| 荷造及び発送費           | 564,552                                | 482,841                                |
| 広告宣伝費             | 20,779                                 | 7,564                                  |
| 販売手数料             | 12,650                                 | 16,745                                 |
| 貸倒引当金繰入額          | 651                                    | 1,063                                  |
| 役員報酬              | 189,670                                | 190,864                                |
| 給料及び手当            | 1,877,380                              | 1,832,535                              |
| 賞与引当金繰入額          | 111,206                                | 107,393                                |
| 退職給付費用            | 108,926                                | 98,631                                 |
| 福利厚生費             | 465,474                                | 475,976                                |
| 接待交際費             | 41,497                                 | 21,716                                 |
| 旅費及び交通費           | 185,286                                | 125,801                                |
| 賃借料               | 240,211                                | 243,789                                |
| 減価償却費             | 178,980                                | 172,182                                |
| 租税公課              | 108,909                                | 117,029                                |
| その他               | 660,029                                | 694,418                                |
| 販売費及び一般管理費合計      | 4,764,906                              | 4,586,424                              |
| 営業利益              | 2,727,509                              | 2,969,475                              |
| <b>営業外収益</b>      |  |  |
| 受取利息              | 169                                    | 28                                     |
| 有価証券利息            | 1,042                                  | 1,045                                  |
| 受取配当金             | 51,263                                 | 53,524                                 |
| 仕入割引              | 1,329                                  | 1,170                                  |
| 受取賃貸料             | 148,463                                | 147,747                                |
| 技術提供収入            | 1,897                                  | 812                                    |
| 雑収入               | 121,169                                | 131,781                                |
| 営業外収益合計           | 125,335                                | 136,109                                |
| <b>営業外費用</b>      |  |  |
| 支払利息              | 8,946                                  | 6,766                                  |
| 社債利息              | 10                                     | -                                      |
| 支払手数料             | 17,897                                 | 5,377                                  |
| 社債発行費償却           | 209                                    | -                                      |
| 売上割引              | 5,188                                  | 4,951                                  |
| その他               | 3,372                                  | 551                                    |
| 営業外費用合計           | 35,623                                 | 17,647                                 |
| 経常利益              | 2,817,221                              | 3,087,937                              |

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------------|--|--|
| <b>特別利益</b>  |  |  |
| 投資有価証券売却益    | 9,430                                  | 11,050                                 |
| 固定資産売却益      | 2,479                                  | 2,253                                  |
| 特別利益合計       | 14,225                                 | 13,304                                 |
| <b>特別損失</b>  |  |  |
| 投資有価証券売却損    | -                                      | 8,434                                  |
| 投資有価証券評価損    | 8,067                                  | 7,548                                  |
| 固定資産除却損      | 3,130                                  | 30                                     |
| 特別損失合計       | 9,376                                  | 15,982                                 |
| 税引前当期純利益     | 2,822,070                              | 3,085,259                              |
| 法人税、住民税及び事業税 | 852,443                                | 956,663                                |
| 法人税等調整額      | 12,273                                 | 365                                    |
| 法人税等合計       | 864,717                                | 956,297                                |
| 当期純利益        | 1,957,352                              | 2,128,961                              |

【商品売上原価明細書】

|          | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|----------|--|--|
| 項目       | 金額(千円)                                 | 金額(千円)                                 |
| 期首商品たな卸高 | 1,986,644                              | 1,921,558                              |
| 当期商品仕入高  | 8,141,802                              | 7,113,912                              |
| 計        | 10,128,446                             | 9,035,470                              |
| 期末商品たな卸高 | 1,921,558                              | 1,824,995                              |
| 商品売上原価   | 8,206,887                              | 7,210,475                              |

【完成工事原価報告書】

|         | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |            | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |            |
|---------|--|------------|--|------------|
| 項目      | 金額(千円)                                 | 百分比<br>(%) | 金額(千円)                                 | 百分比<br>(%) |
| 材料費     | 3,402,368                              | 30.2       | 2,938,795                              | 25.7       |
| 労務費     | -                                      | -          | -                                      | -          |
| 外注費     | 6,089,856                              | 54.1       | 6,568,040                              | 57.5       |
| 経費      | 1,765,246                              | 15.7       | 1,918,623                              | 16.8       |
| (うち人件費) | (444,107)                              | (3.9)      | (466,744)                              | (4.1)      |
| 合計      | 11,257,471                             | 100.0      | 11,425,459                             | 100.0      |

原価計算の方法は、実際原価による個別原価計算によっております。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：千円）

|                     | 株主資本    |         |         |         |           |           |            |        |            |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|-----------|-----------|------------|--------|------------|
|                     | 資本金     | 資本剰余金   |         | 利益剰余金   |           |           | 自己株式       | 株主資本合計 |            |
|                     |         | 資本準備金   | 資本剰余金合計 | 利益準備金   | その他利益剰余金  |           |            |        | 利益剰余金合計    |
|                     |         |         |         |         | 別途積立金     | 繰越利益剰余金   |            |        |            |
| 当期首残高               | 565,295 | 376,857 | 376,857 | 141,323 | 4,223,000 | 7,595,456 | 11,959,780 | 25,126 | 12,876,806 |
| 当期変動額               |         |         |         |         |           |           |            |        |            |
| 剰余金の配当              |         |         |         |         |           | 367,986   | 367,986    |        | 367,986    |
| 当期純利益               |         |         |         |         |           | 1,957,352 | 1,957,352  |        | 1,957,352  |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |         |         |         |         |           |           |            |        |            |
| 当期変動額合計             | -       | -       | -       | -       | -         | 1,589,366 | 1,589,366  | -      | 1,589,366  |
| 当期末残高               | 565,295 | 376,857 | 376,857 | 141,323 | 4,223,000 | 9,184,823 | 13,549,146 | 25,126 | 14,466,172 |

|                     | 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               | 578,152      | 578,152    | 13,454,958 |
| 当期変動額               |              |            |            |
| 剰余金の配当              |              |            | 367,986    |
| 当期純利益               |              |            | 1,957,352  |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 72,061       | 72,061     | 72,061     |
| 当期変動額合計             | 72,061       | 72,061     | 1,517,305  |
| 当期末残高               | 506,091      | 506,091    | 14,972,264 |

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

|                     | 株主資本    |         |         |         |           |            |            |        |            |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|-----------|------------|------------|--------|------------|
|                     | 資本金     | 資本剰余金   |         | 利益剰余金   |           |            | 自己株式       | 株主資本合計 |            |
|                     |         | 資本準備金   | 資本剰余金合計 | 利益準備金   | その他利益剰余金  |            |            |        | 利益剰余金合計    |
|                     |         |         |         |         | 別途積立金     | 繰越利益剰余金    |            |        |            |
| 当期首残高               | 565,295 | 376,857 | 376,857 | 141,323 | 4,223,000 | 9,184,823  | 13,549,146 | 25,126 | 14,466,172 |
| 当期変動額               |         |         |         |         |           |            |            |        |            |
| 剰余金の配当              |         |         |         |         |           | 515,181    | 515,181    |        | 515,181    |
| 当期純利益               |         |         |         |         |           | 2,128,961  | 2,128,961  |        | 2,128,961  |
| 自己株式の取得             |         |         |         |         |           |            |            | 411    | 411        |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |         |         |         |         |           |            |            |        |            |
| 当期変動額合計             | -       | -       | -       | -       | -         | 1,613,780  | 1,613,780  | 411    | 1,613,369  |
| 当期末残高               | 565,295 | 376,857 | 376,857 | 141,323 | 4,223,000 | 10,798,603 | 15,162,927 | 25,537 | 16,079,541 |

|                     | 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               | 506,091      | 506,091    | 14,972,264 |
| 当期変動額               |              |            |            |
| 剰余金の配当              |              |            | 515,181    |
| 当期純利益               |              |            | 2,128,961  |
| 自己株式の取得             |              |            | 411        |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 389,654      | 389,654    | 389,654    |
| 当期変動額合計             | 389,654      | 389,654    | 2,003,023  |
| 当期末残高               | 895,745      | 895,745    | 16,975,287 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

(2) 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)

(3) その他有価証券

時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は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. デリバティブ等の評価基準及び評価方法

デリバティブ

時価法

3. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 未成工事支出金

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

(2) 商品

移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

4. 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。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 10年～50年

機械及び装置 2年～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

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。

(4) 長期前払費用

定額法を採用しております。

5. 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、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

## 6. 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

従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち、当事業年度に負担すべき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。

#### 数理計算上の差異の費用処理方法

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（11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。

## 7. 収益及び費用の計上基準

### 完成工事高及び完成工事原価の計上基準

当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事については工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）を、その他の工事については工事完成基準を適用しております。

なお、工事進行基準による完成工事高は、15,163,066千円であります。

## 8. ヘッジ会計の方法

### (1) ヘッジ会計の方法

主として繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、金利スワップ取引については、特例処理の要件を満たしている場合は、特例処理を採用しております。

### (2) ヘッジ手段とヘッジ対象

#### ヘッジ手段

金利スワップ取引

#### ヘッジ対象

変動金利の借入金

### (3) ヘッジ方針

金利変動のリスクを回避し、安定した収益を確保するためにデリバティブ取引を行っており、投機的目的とする取引は行っておりません。なお、取引については各決裁権限者を定めた社内規程に基づき決裁をしており、リスク管理についてはすべて経理部門で行っております。

### (4) ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象とヘッジ手段の相場変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして判断しております。又、金利スワップ取引については、特例処理の要件を満たしているものに限定することで有効性の評価としております。

## 9. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

### (1) 退職給付に係る会計処理

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

### (2) 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。



(重要な会計上の見積り)

工事進行基準による収益認識

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

|       | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-------|--|
| 完成工事高 | 15,163,066                             |

(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

工事進行基準の適用にあたっては、当事業年度末において工事出来高に対応して発生した工事原価の見積工事原価に対する割合により算出した進捗率により完成工事高を計上しております。

工事原価の見積りの前提条件は必要に応じて見直しを行い、変更があった場合には、その影響額が信頼性をもって見積ることが可能となった事業年度に認識しております。また、将来工事原価の見積りの前提条件の変更等（設計変更や天災等）により当初見積りの変更が発生する可能性があり、翌事業年度に係る財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症に伴う会計上の見積りについて)

新型コロナウイルス感染症拡大による影響は不透明であり、収束時期の予測をすることは現時点では困難であります。そのため、当社の財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があります。当社では、新型コロナウイルス感染症拡大は会計上の見積りに重要な影響はないものと仮定して会計処理を行っております。

(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<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 建物     | 60,681千円              | 57,811千円              |
| 構築物    | 0                     | 0                     |
| 土地     | 323,310               | 323,310               |
| 投資有価証券 | 1,100,586             | 1,534,491             |
| 計      | 1,484,578             | 1,915,612             |

担保付債務は、次のとおりであります。

|               | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年内返済予定の長期借入金 | 287,508千円             | 225,000千円             |
| 長期借入金         | 75,000                | 75,000                |
| 計             | 362,508               | 300,000               |

2. 保証債務

次の関係会社について、取引先からの仕入に対し債務保証を行っております。

|                | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| アールシーアイ㈱(仕入債務) | 724,942千円             | 587,901千円             |

3. コミットメントライン契約

当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行とコミットメントライン契約(特定融資枠契約)を締結しております。この契約に基づく当事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

|               | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| コミットメントラインの総額 | -千円                   | 2,000,000千円           |
| 借入実行残高        | -                     | -                     |
| 差引額           | -                     | 2,000,000             |

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

|                        | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|------------------------|--|--|
| 関係会社からの受取家賃            | 6,240千円                                | 6,240千円                                |
| 関係会社からの業務受託料等<br>(雑収入) | 16,026                                 | 12,861                                 |

2 固定資産売却益の内訳

|        | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------|--|--|
| 機械及び装置 | 4,795千円                                | 2,253千円                                |

3 固定資産除却損の内訳

|           | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 機械及び装置    | 1,291千円                                | 0千円                                    |
| 工具、器具及び備品 | 17                                     | -                                      |
| 計         | 1,309                                  | 0                                      |

(有価証券関係)

前事業年度(2020年3月31日)

子会社株式(貸借対照表計上額 107,487千円)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(2021年3月31日)

子会社株式(貸借対照表計上額 107,487千円)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<br>( 2020年 3月31日 ) | 当事業年度<br>( 2021年 3月31日 ) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 繰延税金資産        |                          |                          |
| 役員退職慰労引当金     | 1,175千円                  | - 千円                     |
| 未払事業税         | 33,467                   | 38,949                   |
| 賞与引当金         | 44,712                   | 43,174                   |
| 投資有価証券評価損     | 13,726                   | 16,036                   |
| 減価償却費超過額      | 25,149                   | 39,701                   |
| 貸倒引当金         | 6,710                    | 6,385                    |
| 子会社株式評価損      | 34,036                   | 34,036                   |
| その他           | 7,946                    | 9,665                    |
| 繰延税金資産小計      | 166,924                  | 187,949                  |
| 評価性引当額        | 82,028                   | 90,754                   |
| 繰延税金資産合計      | 84,895                   | 97,194                   |
| 繰延税金負債        |                          |                          |
| 前払年金費用        | 35,250                   | 40,613                   |
| 其他有価証券評価差額金   | 222,575                  | 394,382                  |
| その他           | -                        | 6,570                    |
| 繰延税金負債合計      | 257,826                  | 441,567                  |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | 172,930                  | 344,372                  |

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 3月31日 )

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

当事業年度( 2021年 3月31日 )

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

( 重要な後発事象 )

該当事項はありません。

【附属明細表】  
【有価証券明細表】  
【株式】

| 投資有価証券                | その他有価証券 | 銘柄        | 株式数(株)    | 貸借対照表計上額<br>(千円) |
|-----------------------|---------|-----------|-----------|------------------|
|                       |         | デンカ株式会社   | 148,000   | 654,160          |
| 象印マホ - ビン株式会社         | 219,000 | 423,765   |           |                  |
| 積水樹脂株式会社              | 128,000 | 268,416   |           |                  |
| ダイダン株式会社              | 63,500  | 188,150   |           |                  |
| 日本基礎技術株式会社            | 154,000 | 78,078    |           |                  |
| 那須電機鉄工株式会社            | 4,600   | 51,888    |           |                  |
| S E Cカーボン株式会社         | 6,900   | 51,198    |           |                  |
| 日本乾溜工業株式会社            | 76,000  | 47,500    |           |                  |
| 株式会社高松コンストラクシヨングループ   | 21,800  | 47,000    |           |                  |
| 株式会社ノザワ               | 56,500  | 40,906    |           |                  |
| 株式会社三菱UFJフィナンシャル・グループ | 66,200  | 39,170    |           |                  |
| 株式会社滋賀銀行              | 8,400   | 20,126    |           |                  |
| 株式会社南都銀行              | 8,900   | 17,550    |           |                  |
| 株式会社イトーヨーギョー          | 13,000  | 14,105    |           |                  |
| OKK株式会社               | 22,200  | 10,212    |           |                  |
| 株式会社池田泉州ホールディングス      | 34,040  | 6,059     |           |                  |
| コンドーテック株式会社           | 5,520   | 5,900     |           |                  |
| その他3銘柄                | 5,160   | 8,558     |           |                  |
|                       | 合計      | 1,041,720 | 1,972,745 |                  |

【債券】

| 投資有価証券    | その他有価証券           | 種類及び銘柄                         | 投資口数等(千口) | 貸借対照表計上額<br>(千円) |
|-----------|-------------------|--------------------------------|-----------|------------------|
|           |                   | 第6回三菱UFJフィナンシャルグループ永久社債券劣後免除特約 | 3,000     | 302,652          |
| 満期保有目的の債券 | 中日本高速道路株式会社第86回社債 | 1,000                          | 100,000   |                  |
|           | 阪神高速道路株式会社第24回社債  | 3,000                          | 300,000   |                  |
|           | 合計                | 7,000                          | 702,652   |                  |

【その他】

| 有価証券   | その他有価証券 | 種類及び銘柄     | 投資口数等(千口) | 貸借対照表計上額<br>(千円) |
|--------|---------|------------|-----------|------------------|
|        |         | 譲渡性預金      | -         | 600,000          |
| 投資有価証券 | その他有価証券 | 合同運用指定金銭信託 | -         | 600,000          |
|        |         | 投資信託受益証券   | -         | 304,492          |
|        |         | 合計         | -         | 1,504,492        |

【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類     | 当期首残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 当期末減価償却累計額又は償却累計額<br>(千円) | 当期償却額<br>(千円) | 差引当期末残高<br>(千円) |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------|
| 有形固定資産    |               |               |               |               |                           |               |                 |
| 建物        | 2,782,641     | 17,950        | -             | 2,800,592     | 1,713,403                 | 78,199        | 1,087,189       |
| 構築物       | 185,450       | -             | -             | 185,450       | 170,085                   | 2,680         | 15,365          |
| 機械及び装置    | 915,306       | 91,944        | 3,886         | 1,003,364     | 839,714                   | 60,735        | 163,649         |
| 車両運搬具     | 70,350        | -             | -             | 70,350        | 70,349                    | -             | 0               |
| 工具、器具及び備品 | 211,570       | 20,354        | -             | 231,924       | 199,257                   | 24,140        | 32,667          |
| 土地        | 3,211,906     | -             | -             | 3,211,906     | -                         | -             | 3,211,906       |
| リース資産     | 44,825        | 3,078         | 8,927         | 38,976        | 28,217                    | 6,509         | 10,758          |
| 建設仮勘定     | -             | 1,575         | 1,214         | 361           | -                         | -             | 361             |
| 有形固定資産計   | 7,422,051     | 134,903       | 14,028        | 7,542,926     | 3,021,027                 | 172,264       | 4,521,898       |
| 無形固定資産    |               |               |               |               |                           |               |                 |
| ソフトウェア    | 186,762       | 69,576        | -             | 256,338       | 179,597                   | 5,698         | 76,741          |
| その他       | 100,702       | -             | -             | 100,702       | 88,212                    | -             | 12,490          |
| 無形固定資産計   | 287,464       | 69,576        | -             | 357,040       | 267,809                   | 5,698         | 89,231          |
| 長期前払費用    | 10,372        | -             | -             | 10,372        | 9,850                     | 594           | 522             |

(注) 当期増加額の主なもの

機械及び装置は、主として注入工事の装置41百万円、M A I ポンプ21百万円によるものであります。  
ソフトウェアは、基幹システム更新63百万円によるものであります。

【引当金明細表】

| 区分    | 当期首残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(目的使用)<br>(千円) | 当期減少額<br>(その他)<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) |
|-------|---------------|---------------|-------------------------|------------------------|---------------|
| 貸倒引当金 | 21,929        | 3,171         | -                       | 4,235                  | 20,866        |
| 賞与引当金 | 127,793       | 123,380       | 127,793                 | -                      | 123,380       |

(注) 貸倒引当金の当期減少額の「その他」欄の金額は、一般債権の貸倒実績率による洗替額及び個別引当の減少によるものであります。

(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  | 毎年4月1日から翌年3月31日まで  |
| 定時株主総会  | 6月中  |
| 基準日   | 3月31日  |
| 剰余金の配当の基準日                                    | 3月31日 9月30日  |
| 1単元の株式数                                       | 100株   |
| 単元未満株式の買取り<br>取扱場所<br>株主名簿管理人<br>取次所<br>買取手数料 | (特別口座)<br>大阪市中央区伏見町三丁目6番3号<br>三菱UFJ信託銀行株式会社 大阪証券代行部<br>(特別口座)<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社<br><br>以下の算式により1単元当たりの金額を算定し、これを買取った単元未満株式の数で按分した金額<br>(算式) 1株当たりの買取価格に1単元の株式数を乗じた合計金額のうち<br>100万円以下の金額につき 1.150%<br>100万円を超える金額につき 0.900%<br>(円未満の端数を生じた場合には切捨てる。)<br>ただし、1単元当たりの算定金額が2,500円に満たない場合には、2,500円とする。 |
| 公告掲載方法  | 当会社の公告方法は、電子公告とします。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行います。<br>電子公告のURL <a href="https://www.kfc-net.co.jp/">https://www.kfc-net.co.jp/</a>  |
| 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、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利並びに株主の有する株式数に応じて募集株式の割当ておよび募集新株予約権の割当てを受ける権利以外の権利を有しておりません。

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度 第56期（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）2020年6月22日近畿財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2020年6月22日近畿財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第57期第1四半期）（自 2020年4月1日 至 2020年6月30日）2020年8月7日近畿財務局長に提出

（第57期第2四半期）（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）2020年11月5日近畿財務局長に提出

（第57期第3四半期）（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日）2021年2月5日近畿財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2020年6月22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9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。

## 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及び内部統制監査報告書

2021年6月21日

株式会社ケー・エフ・シー

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 柳 承煥

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 沖 聡

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

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

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

| 工事進行基準による収益認識   |   |
|---|---|
| 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>会社及び連結子会社は、耐震補強工事、高速道路遮音壁設置工事などの工事契約について工事進行基準を適用しており、完成工事高17,504百万円の重要な部分を占めている。また、工期が複数年にわたる工事契約も多くある。</p> <p>工事進行基準は、成果の確実性が認められる工事契約に適用されるが、適用に当たっては、工事収益総額及び工事原価総額、並びに連結会計年度末における工事進捗度を合理的に見積る必要がある。なお、工事進捗度の見積り方法は、原価比例法によっている。</p> <p>顧客との間で締結する工事請負契約には、契約金額が多額で工期が長期にわたる案件や、着工後に工法の変更や数量の変更が生じる案件も含まれている。</p> <p>工事進行基準における収益の計上の基礎となる工事原価総額は、工事の規模、工期、工法などを踏まえ、見積りが行われるため、工法の変更や数量の変更などの工事を取り巻く状況の変化は、工事原価総額の見積りに影響を与えることになる。また、工事契約ごとに発生原価を適切に集計・計上することにより、工事進捗度は適切に計算されることになる。</p> <p>以上より、工事進行基準における収益の計上の基礎となる工事原価総額の見積りは、不確実性を伴うものであり、また、経営者の判断も介在すること、及び工事原価の適切な集計・計上は、工事進捗度に重要な影響を与えることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、工事契約の工事進行基準の適用に関連する工事原価総額の見積りの合理性、及び適切な工事原価の集計・計上が行われていることを評価するために、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>工事契約の実行予算策定プロセス及び原価計上プロセスに関連する内部統制の整備・運用状況の有効性について、主に以下の内部統制の評価を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 工事契約ごとに見積原価が作業内容や工数に基づき適切に積算されていることを確かめる統制</li> <li>・ 工事契約ごとの発生原価が適切に積算された実行予算に基づき発注され、計上されていることを確かめる統制</li> </ul> <p>(2) 工事原価総額の見積り及び工事進捗度の合理性の評価</p> <p>工事契約ごとに策定した実行予算に基づく工事原価総額の見積りの合理性を評価するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 建設事業部、ファスナー事業部及び土木資材事業部の業務課長、事業部長に質問し、請負工事案件の当連結会計年度における概況や不採算工事の有無など、特段の留意を要する案件の有無を把握した。</li> <li>・ 前連結会計年度末の実行予算と最新の実行予算（完成案件は実績）との比較を行い、差異の要因となった事象が当連結会計年度に新たに発生した事象に基づくものであり、工事を取り巻く状況の変化に応じて、実行予算が適時適切に更新されていることを確かめた。</li> </ul> <p>工事契約ごとに発生原価が適切に集計・計上され、工事進捗度が適切に計算されていることを確かめるため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 実行予算に基づき発注した当期発生原価が、対応する工事案件の原価として適切に集計・計上されていることを確かめた。</li> <li>・ 工事出来高に基づく請求進捗度と原価比例法による工事進捗度との比較を行い、一定の乖離がある工事契約について差異の要因となった事象を確かめるとともに、出来高査定書、工程表などの工事施工管理資料を利用し、また必要に応じて、特定の工事契約案件の現場視察を実施し、原価比例法による進捗度が実際の出来高と整合するように適切に工事原価総額が見積もられていることを確かめた。</li> </ul> |

## 連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

## 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

## < 内部統制監査 >

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社ケー・エフ・シーの2021年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

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

## 監査意見の根拠

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

### 内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

### 利害関係

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

以上

---

(注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(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。

## 独立監査人の監査報告書

2021年6月21日

株式会社ケー・エフ・シー

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 柳 承煥

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 沖 聡

### 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ケー・エフ・シーの2020年4月1日から2021年3月31日までの第57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、株式会社ケー・エフ・シーの2021年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 監査上の主要な検討事項

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

|               |
|---------------|
| 工事進行基準による収益認識 |
|---------------|

|   |
|---|
| 連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（工事進行基準による収益認識）と同一内容であるため、記載を省略している。 |
|---|

### 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。

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

## 利害関係

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

以 上

---

(注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(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。