

【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】	北陸財務局長
【提出日】	2022年6月23日
【事業年度】	第93期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）
【会社名】	北日本放送株式会社
【英訳名】	Kitanihon Broadcasting Co.,Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 瀧脇 俊彦
【本店の所在の場所】	富山市牛島町10番18号
【電話番号】	富山076(432)5555
【事務連絡者氏名】	常務取締役 島谷 浩司
【最寄りの連絡場所】	富山市牛島町10番18号
【電話番号】	富山076(432)5555
【事務連絡者氏名】	常務取締役 島谷 浩司
【縦覧に供する場所】	該当事項なし

## 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89期	第90期	第91期	第92期	第93期
決算年月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月	2022年3月
売上高 (百万円)	6,011	6,055	5,901	5,283	5,297
経常利益 (百万円)	686	529	539	556	517
親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)	424	343	433	384	360
包括利益 (百万円)	545	340	517	1,703	200
純資産額 (百万円)	20,524	20,762	20,142	21,743	21,840
総資産額 (百万円)	23,446	23,920	22,921	25,039	26,822
1株当たり純資産額 (円)	99,913	101,073	98,054	105,846	106,320
1株当たり当期純利益金額 (円)	2,066	1,673	2,108	1,869	1,754
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	87.54	86.80	87.88	86.84	81.43
自己資本利益率 (%)	2.09	1.67	2.12	1.83	1.65
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	799	997	1,089	591	808
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	933	989	209	218	556
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	101	197	146	146	1,833
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	3,757	3,962	4,695	4,922	7,007
従業員数 (人)	153	158	158	159	164
[外、平均臨時雇用者数]	[52]	[45]	[42]	[42]	[39]

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

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

##### (2) 提出会社の経営指標等

回次	第89期	第90期	第91期	第92期	第93期
決算年月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月	2022年3月
売上高 (百万円)	5,876	5,920	5,766	5,167	5,185
経常利益 (百万円)	576	413	459	330	427
当期純利益 (百万円)	346	261	374	247	295
資本金 (百万円)	230	230	230	230	230
発行済株式総数 (千株)	230	230	230	230	230
純資産額 (百万円)	18,184	18,305	17,994	19,082	19,071
総資産額 (百万円)	20,852	20,889	20,383	21,835	21,591
1株当たり純資産額 (円)	88,523	89,111	87,595	92,892	92,840
1株当たり配当額 (円)	500	500	500	500	600
(うち1株当たり中間配当額)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純利益金額 (円)	1,688	1,273	1,820	1,204	1,437
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	87.21	87.63	88.28	87.39	88.33
自己資本利益率 (%)	1.92	1.43	2.06	1.33	1.55
配当性向 (%)	29.62	39.28	27.47	41.53	41.75

回次 決算年月	第89期 2018年3月	第90期 2019年3月	第91期 2020年3月	第92期 2021年3月	第93期 2022年3月
従業員数(人) [外、平均臨時雇用者数]	121 [49]	125 [42]	125 [38]	127 [39]	129 [36]
株主総利回り (比較指標：-)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
最高株価 (円)	-	-	-	-	-
最低株価 (円)	-	-	-	-	-

- (注) 1. 第89期の1株当たり配当額には、年度視聴率10年連続四冠達成記念配当200円を含み、第90期の1株当たり配当額には、テレビ開局60周年記念配当200円を含み、第91期の1株当たり配当額には、KNBいりふねこども館開設5周年記念配当200円を含む。  
2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額は、潜在株式がないため記載していない。  
3. 株主総利回り、比較指標、最高株価及び最低株価については、当社株式は非上場であるので記載していない。  
4. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を当事業年度の期首から適用しており、当事業年度に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっている。

## 2【沿革】

1952年3月	北日本放送株式会社設立
1952年7月	全国13番目の民間放送局として、富山市入船町の局舎よりラジオ放送を開始
1957年5月	東京、大阪、名古屋、金沢に支社開設
1958年3月	テレビ放送予備免許取得
1959年3月	富山市牛島町に本社を移転
1959年4月	テレビ放送を開始
1962年7月	テレビカラー放送を開始
1970年5月	ケーエヌビー興産株式会社設立(現(株)ケイエヌビー・イー)
1971年4月	高岡、魚津に支社開設
1978年5月	新放送会館落成
1978年12月	テレビ音声多重放送開始
1989年1月	テレビ緊急警報放送システム導入
1989年10月	テレビクリアビジョン放送開始
1991年2月	テレビ文字多重放送開始
1991年9月	新川FM中継局開局
1991年12月	ロシアウラジオストク放送公社と放送協力協定調印
1992年11月	アメリカ・オレゴン州KGW-TVと放送協力協定調印
1995年4月	新館落成(富山市牛島町)
1995年7月	新テレビマスターでの放送開始、情報センターが稼働
1996年4月	別館落成(富山市湊入船町)
2001年3月	砺波に支社開設
2004年10月	地上デジタルテレビ放送開始
2005年3月	高精度GPS実験局免許取得
2006年1月	新情報サブの運用開始
2006年4月	ワンセグ放送開始
2009年10月	不動産賃貸事業を吸収分割により(株)ケイエヌビー・イーに承継
2011年7月	アナログテレビ放送終了、地上デジタルテレビ放送に完全移行
2012年4月	KNBラジオをradiko.jp(ラジコ)で配信開始
2012年10月	砺波FM中継局開局
2014年12月	FM補完中継局開局
2015年3月	新川支社開設(魚津支社を移設)
2015年4月	KNBいりふねこども館オープン
2015年7月	株式会社KNB・F設立
2021年1月	SDGメディア・コンパクト加盟

### 3【事業の内容】

当社グループは当社及び当社の子会社である㈱ケイエヌビィ・イー、㈱KNB・Fの3社で構成されており、放送事業のほか、その他として不動産賃貸事業を行っている。それぞれの事業に係わる位置づけは次のとおりである。

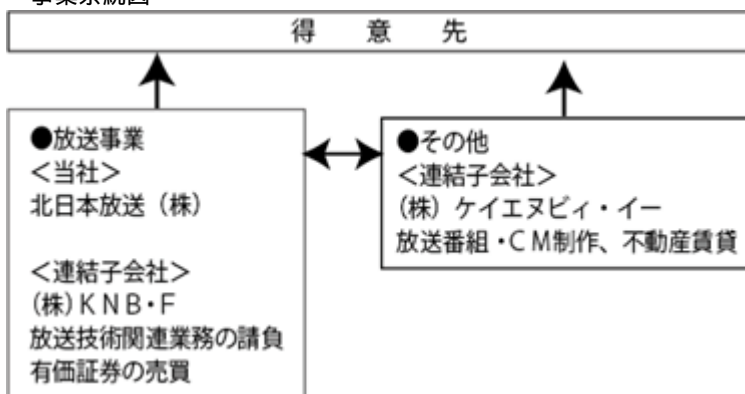
#### 放送事業

当社がラジオ・テレビの放送時間の販売及び放送番組の制作並びに販売をしているほか、㈱ケイエヌビィ・イーが当社の委託により、放送番組やCMの制作を行っている。また㈱KNB・Fは放送技術関連業務の請負を行っている。

#### その他

㈱ケイエヌビィ・イーがその他として、不動産賃貸事業を行っている。

#### 事業系統図



### 4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業の内容	議決権の所有割合 又は被所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) ㈱ケイエヌビィ・イー (注)2	富山県富山市	40,000	その他	100	制作業務委託 役員の兼任等有
㈱KNB・F (注)2	富山県富山市	30,000	放送事業	100	放送技術関連業務の請負 役員の兼任等有

(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いる。  
2. 特定子会社である。

### 5【従業員の状況】

#### (1) 連結会社の状況

2022年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
放送事業	141〔36〕
その他	23〔3〕
合計	164〔39〕

(注)従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を〔 〕外数で記載している。

#### (2) 提出会社の状況

2022年3月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
129〔36〕	43.44	18.82	8,816

セグメントの名称	従業員数(人)
放送事業	129〔36〕

(注)1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除く。)であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を〔 〕外数で記載している。  
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでいる。

#### (3) 労働組合の状況

当社の労働組合は北日本放送労働組合と称し、日本民間放送労働組合連合会に加盟している。  
なお、労使関係については概ね良好である。

## 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】

#### (1) 経営理念

「最も必要とされる放送局」であり続けること

#### (2) 経営方針

放送ジャーナリズムを追求する

放送とデジタルの融合でコンテンツの価値最大化を図る

新たな収益モデルを確立する

#### (3) 経営戦略等

経営理念の下、経営方針を実践することで、質の高い番組制作や事業・イベントの開催などを通して県内で最も媒体価値の高い地域メディアとして地域の経済や文化の振興・発展に貢献する。併せてグループ丸となってコンプライアンスを徹底しながら次世代のローカルコンテンツの確立、新規ビジネスの創発を実現し視聴者・株主の皆様をはじめとしたステークホルダーに新たな付加価値を提供し、企業価値を高めながら持続可能な体制を構築していく。

#### (4) 経営環境

2021年の日本の年間広告費は、新型コロナウイルス感染症拡大の影響により大きく落ち込んだ前年から大幅に回復し、前年比10.4%増だった。当社の事業であるラジオとテレビについても、ラジオが前年比3.8%増、テレビも同じく11.1%増前年を上回ったが、一昨年には及ばない結果となった。その一方で、インターネット広告費は21.4%増と引き続き大きな伸びを示し、初めてラジオ、テレビ、新聞、雑誌を合わせたマスコミ四媒体の広告費を上回った。

そうしたなか、当社グループは以下の課題に取り組んでいく。

#### (5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

放送ならではの迅速で正確な情報提供、コンテンツの充実とインターネット展開

インターネット広告の拡大がさらに進んだとしても、ラジオやテレビが必要とされるメディアであり続ける限り一定の広告シェアを確保できると考えている。コロナ禍が社会を覆う今、放送が果たすべき役割はさらに大きなものとなっている。今こそ当社の経営理念「最も必要とされる放送局であり続ける」のもと、迅速で正確な情報提供と当社ならではのコンテンツの充実並びにインターネットも含めた多面的展開により、メディア価値の底上げを図るよう努力していくつもりである。

グループ従業員の働き甲斐とワークライフバランスを両立させた職場環境の整備

長引くコロナ禍にあって、テレワークやワークシェアが全国で定着してきている。年間を通じメリハリのある勤務対背を組み、働き方の多様化を進め、またデジタル技術を活用した業務改革と効率化により、従業員の働き甲斐とワークライフバランスを両立させた職場環境の整備に努めていく。

新たな事業展開と収益の多角化

北日本放送グループは当社のほか株式会社ケイエヌビー・イー、株式会社KNB・Fの子会社2社で構成されている。コロナ禍が社会のあり方を大きく変え、これまでの事業展開だけではなく将来へ向けあらゆる可能性を追求する必要があると考える。グループとして次の時代を築くチャンスと位置づけ、積極的な人事交流や不動産・有価証券など経営資源を有効に生かすことによって、新たな事業展開と収益の多角化を図っていくつもりである。

#### (6) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは、安定的な配当維持及び設備投資原資確保のため、ラジオ聴取率・テレビ視聴率の向上を図ると共に、営業利益及び経常利益を中心とした各段階利益の利益率、キャッシュ・フローを重視し経営効率化に努めている。

## 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、以下のとおりである。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものである。

#### (1) 経済状況

当社グループの営業収益は主に消費生活に関わる企業のラジオ・テレビを中心とした広告費に拠っており、国内の景況や各種関連法制等の規制緩和、当社グループの競争力、広告主の企業業績、広告主のニーズの変化等が当社の経営に大きな影響を与える。

当社グループは市場性のある株式を保有しており、個別企業の業績や金融市場の動向によって価格が大きく変動する可能性がある。経済環境の急激な変化等によりこれらの資産価値が大きく下落した場合、評価損や売却損の計上を余儀なくされ利益が減少するなど、当社グループの財政状態及び経営成績に重大な影響を与える可能性がある。

#### (2) 法的規制等について

当社グループの放送事業は電波法・放送法の規制を受ける免許事業であり、これらの規制を遵守できなかった場合、行政処分など当社グループの活動が制限され、業績に悪影響を及ぼす可能性がある。

(3) 放送機材及び放送施設について

当社グループは主にコマーシャル放送時間枠を販売しており、放送中断によるマイナス影響をなくすために、放送機材や放送施設の多重化をすすめ、定期的に点検を行っているが、すべての放送中断を完全に防止することは不可能である。これに備え、大災害や重大な故障などで本社機能や送信所の機能を喪失した場合にも、所属する系列局の応援や設備のシェアリングを受けつつ速やかに放送の復旧をはかるために、「放送事業継続運用マニュアル」を改訂した。

(4) 業界動向及び競合等について

B Sデジタル放送、C Sデジタル放送やケーブルテレビ、インターネット配信、動画配信プラットフォームの普及など、映像広告媒体は拡大・発展しつつある。今後新しい映像ネットワークが形成されたり、局の統合が進むことなどにより、競合が激化し当社グループの収益性が悪化する可能性がある。実際に媒体別広告費では、インターネットが地上波テレビ放送を上回っており、経営戦略である県内で最も媒体価値の高い地域メディアの実現に努めていく。

放送事業者は一般消費者を対象とした広告媒体として収益をあげており、企業イメージを損なう事象の発生によって当社グループの業績に悪影響を及ぼす可能性がある。

(5) 大規模な自然災害、国内外の感染症リスクについて

地震や台風をはじめとする自然災害により、当社グループの経営資源が棄損し事業の継続が危ぶまれる可能性がある。また新型コロナウイルスのような感染症の流行により、当社グループの経営成績や財政状態に影響を与える可能性がある。これらの災害等が発生した場合に備え、事業継続計画を策定し非常事態に即時に対応できる体制を整えているものの、想定を上回る場合はその限りではない。特に新型コロナウイルスへの対応策として、感染流行初期から経営会議メンバーで危機管理本部を立ち上げ、フェーズに応じた対策を行っている。

### 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、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とおりである。

なお当連結会計年度より、収益認識に関する会計基準（企業会計基準第29号 2020年3月31日）等を適用しているが、これに伴う影響額は軽微である。

#### 財政状態及び経営成績の状況

2021年の日本の総広告費は、新型コロナウイルス感染症拡大の影響により大きく落ち込んだ前年から大幅に回復し、前年比110.4%となった。媒体別ではラジオが前年比103.8%、テレビが同111.1%と大きく前年を上回ったが、いずれも一昨年には及ばない結果となった。一方、インターネット広告費は同121.4%と引き続き数字を伸ばし、初めてラジオ、テレビ、新聞、雑誌を合わせたマスコミ四媒体の広告費を上回った。

このような状況のなか、「最も必要とされる放送局であり続ける」という経営理念のもと、放送活動並びに営業活動に取り組んだ。ラジオでは、春の改編でレギュラー出演者を一新し、あわせてSNSを積極的に活用することにより新たな聴取者層を開拓している。

テレビは、引き続き県民から高い支持を得ており、全日（6時～24時）、ゴールデンタイム（19時～22時）、プライムタイム（19時～23時）の3部門で世帯視聴率は14年連続で富山県1位を達成し、個人視聴率でも2年前からはじめた機械調査で県内トップを続けている。自社制作番組の「KNB news every.」は当期の世帯視聴率が平均で20.1%と、引き続き高水準を保っている。

自社のコンテンツを放送だけではなくツイッター、YouTube、インスタグラムで積極的に展開し、いろいろなツールからKNBに触れてもらえるよう取り組んでいる。昨年3月に開設したKNBアプリは、1年間でダウンロード数が4万件を超え多くのユーザーに利用されており、ニュースや番組情報以外にも聴取者や視聴者の番組参加のツールとして活用されている。

また、当社は昨年1月「SDGメディア・コンパクト」に加盟し、ラジオとテレビのレギュラー番組内や、毎月1回放送しているテレビ自社制作番組「ツクル、ミライ。」で県内のSDGsに関する様々な取り組みを紹介している。

その一方で新型コロナウイルスの蔓延は、営業活動に大きな影を落とし、放送局の収入源であるCM収入の大幅な落ち込み、音楽や演劇などの相次ぐ興行中止によりその他事業収入も大幅に減少し、これまでに経験したことのない厳しいものとなった。

当社グループの当連結会計年度の業績は、売上高52億97百万円（前年同期比0.3%増）、営業利益2億8百万円（前年同期比131.0%増）、経常利益5億17百万円（前年同期比7.0%減）、親会社株主に帰属する当期純利益3億60百万円（6.2%減）となった。

当連結会計年度末の総資産は、短期借入金の増加などにより、前連結会計年度末より17億82百万円増加し268億22百万円となった。負債は、短期借入金の増加などにより、前連結会計年度末より16億85百万円増加し49億81百万円となった。純資産は、親会社株主に帰属する当期純利益を計上したことなどにより前連結会計年度末より97百万円増加し218億40百万円となった。

セグメントごとの経営成績は次のとおりである。

#### （放送事業）

売上高は51億30百万円（前年同期比0.3%増）、営業利益は150百万円（前年同期比116.5%増）である。

#### （その他）

売上高は1億67百万円（前年同期比0.8%増）、営業利益は33百万円（前年同期比61.9%増）である。

#### キャッシュ・フロー

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20億85百万円増加して70億7百万円となった。

#### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度において、営業活動の結果得られた資金は8億8百万円（前年同期比36.7%増）となった。税金等調整前当期純利益を5億24百万円、減価償却費を4億56百万円計上したことなどによるものである。

#### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度において、投資活動により使用した資金は5億56百万円（前年同期比154.8%増）となった。有形固定資産や投資有価証券の取得などによるものである。

#### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度において、財務活動により獲得した資金は18億33百万円（前年同期は1億46百万円の使用）となった。短期借入金による収入などによるものである。

## 生産、受注及び販売の実績

## a. 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりである。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	前年同期比(%)
放送事業(千円)	5,130,447	100.3
その他(千円)	167,415	100.8
合計(千円)	5,297,862	100.3

(注) 1. セグメント間の取引については相殺消去している。

2. 主な相手先別の販売実績及び総販売実績に対する割合は次のとおりである。

相手先	前連結会計年度		当連結会計年度	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
日本テレビ放送網(株)	1,277,943	24.2	1,273,508	24.0
(株)電通	713,415	13.5	820,711	15.5
(株)博報堂DYメディアパートナーズ	582,145	11.0	547,207	10.3

3. 本表の金額には、消費税等は含まれていない。

## (2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりである。

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

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

当社グループの当連結会計年度の財政状態及び経営成績は以下のとおりである。

当連結会計年度の総資産は短期借入金増加により大きく増加し、純資産は親会社株主に帰属する当期純利益の計上などにより増加した。

当連結会計年度の売上高は、放送収入の増加などにより増収となった。

営業利益は、売上高の増加や営業費用の減少により増益となった。

経常利益は、投資有価証券売却益の減少により減益となった。

親会社株主に帰属する当期純利益は、経常利益の減少や税金費用の増加などにより減益となった。

当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因については、「4 事業等のリスク」に記載のとおりである。

セグメントごとの財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりである。

(放送事業)

ラジオ放送収入はキー局による全国セールスの配分金であるネットタイム、自社セールスによるローカルタイム、スポットの全てで前連結会計年度を下回り、ラジオ合計で減少となった。

テレビ放送収入はローカルタイムは前年実績にわずかに届かなかったが、ネットタイム、スポットとも前年を上回り、テレビ合計でも増収となった。

自主事業の売上を示す「その他事業」収入は、コロナ禍により事業開催の制約を受け、前年に続き減収となった。

(その他)

不動産賃貸売上の増加等により、営業利益も増益となった。

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

当社グループの資本の財源及び資金の流動性については、持続的な成長のための投資や株主への配当水準の向上・安定化に必要な資金の確保、並びに強固な財務基盤の維持を目指し、安定的な営業キャッシュ・フローの創出に努めている。なお流動資産から流動負債を控除した運転資本については、当社グループでは以前から流動資産が大きく上回っている。

当連結会計年度末時点で外部からの資金調達を必要とする重要な資本的支出の予定はないが、運転資金及び設備投資資金については、主として自己資金から充当し、必要に応じて金融機関からの借入により調達する。



重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

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

4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はない。

5 【研究開発活動】

該当事項はない。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当期は、アーカイブシステム、仮想デスクトップの基盤更新の取得を中心に、163,017千円の設備投資を行った。  
なお、業務に著しく影響を及ぼす売却・撤去等はない。

#### 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、次のとおりである。

##### (1) 提出会社

2022年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
			建物	機械及び 装置	土地 (面積㎡)	その他	合計	
本 社 (富山県富山市)	放送事業	放送設備他	645,139	594,995	658,227 (5,152)	170,310	2,068,673	110 〔29〕
呉羽送信所(テレビ送信所) (富山県富山市)	放送事業	放送設備他	23,437	23,368	855 (1,599)	16,459	64,121	
広田送信所(ラジオ送信所) (富山県富山市)	放送事業	放送設備他	7,294	990	7,470 (13,415)	62,865	78,620	
テレビ中継局、サテライト9局 (富山県砺波市他)	放送事業	放送設備他	3,280	5,514	42 (444)	5,902	14,739	
ラジオ中継局、呉羽・新川・砺 波FM中継局(富山県富山市・ 黒部市・砺波市)	放送事業	放送設備他	2,347	7,396	30,037 (3,261)	1,468	41,249	
支 社 (東京都中央区他)	放送事業	放送設備他	452	0	-	2,924	3,376	19 〔7〕
大阪支社長宅他 (大阪府大阪市他)	放送事業	社宅他	26,444	1,167	24,391 (62)	0	52,003	

(注) 1. 帳簿価額「その他」は、構築物、発電装置、車両運搬具、工具器具及び備品、建設仮勘定である。

2. 従業員数の〔 〕は、当事業年度における臨時雇用者数の平均を外書している。

##### (2) 国内子会社

2022年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
				建物	機械及び 装置	土地 (面積㎡)	その他	合計	
(株)ケイエヌビィ・ イー	本 社 (富山県富山市)	その他	賃貸不 動産他	414,372	6,508	13,639 (7,407)	8,557	443,077	23 〔3〕
(株)ケイエヌビィ・ イー	KNBパーキング他 (富山県富山市)	その他	賃貸不 動産他	7,480	-	1,216,167 (14,748)	9,997	1,233,646	-
(株)KNB・F	本 社 (富山県富山市)	放送事業	自社駐 車場他	-	-	34,238 (391)	4,844	39,082	12 〔-〕

(注) 1. 帳簿価額「その他」は、構築物、車両運搬具、工具器具及び備品である。

2. 国内子会社のKNBパーキング他には、提出会社に貸与中の土地128,489千円(1,204㎡)を含む。

3. 従業員数の〔 〕は、当連結会計年度における臨時雇用者数の平均を外書している。

#### 3【設備の新設、除却等の計画】

重要な設備の新設、拡充、改修、除却、売却等の計画はない。

#### 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	600,000
計	600,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数(株) (2022年3月31日)	提出日現在発行数(株) (2022年6月23日)	上場金融商品取引所名又は登録認可金融商品取引業協会名	内容
普通株式	230,000	同 左	非上場	当社は単元株制度は採用していない。
計	230,000	同 左	-	-

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はない。

【ライツプランの内容】

該当事項はない。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はない。

(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】

該当事項はない。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総数 増減数(千株)	発行済株式総 数残高(千株)	資本金増減 額(千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額(千円)	資本準備金 残高(千円)
1978年4月1日(注)	30	230	30,000	230,000	1,045	1,431

(注) 有償 株主割当 1 : 0.075 15,000株  
発行価格 1,000円  
資本組入額 15,000千円  
無償 株主割当 1 : 0.075 15,000株

(5) 【所有者別状況】

2022年3月31日現在

区分	株式の状況							計	端株の 状況
	政府及び地 方公共団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他 の法人	外国法人等		個人その他		
					個人以外	個人			
株主数(人)	11	6	2	34	-	-	480	533	
所有株式数 (株)	26,763	27,241	120	78,463	-	-	97,413	230,000	
所有株式数 の割合(%)	11.64	11.84	0.05	34.11	-	-	42.35	100.00	

(注) 自己株式は24,575株であり、「個人その他」に含めて記載している。

(6) 【大株主の状況】

2022年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	発行済株式(自己株式を 除く。)の総数に対する 所有株式数の割合(%)
北陸電力株式会社	富山市牛島町15-1	18,500	9.01
富山県	富山市新総曲輪1-7	12,880	6.27
横山 哲夫	富山市	12,120	5.90
株式会社北日本新聞社	富山市安住町2-14	11,500	5.60
北日本放送社員持株会	富山市牛島町10-18	11,099	5.40
株式会社北陸銀行	富山市堤町通り1丁目2-26	10,271	5.00
富山地方鉄道株式会社	富山市桜町1丁目1-36	8,451	4.11
株式会社富山第一銀行	富山市西町5-1	8,300	4.04
株式会社富山銀行	高岡市守山町22	7,800	3.80
富山市	富山市新桜町7-38	7,794	3.79
計	-	108,715	52.92

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2022年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 24,575		
完全議決権株式(その他)	普通株式 205,425	205,425	
端株			
発行済株式総数	230,000		
総株主の議決権		205,425	

【自己株式等】

2022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(%)
北日本放送株式会社	富山市牛島町10番18号	24,575		24,575	10.68
計		24,575		24,575	10.68

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はない。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はない。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はない。

(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	24,575		24,575	

### 3【配当政策】

当社は、利益配分については、長期的な観点に立って財務体質の強化を図りながら、配当水準の向上と安定化に努めており、年1回期末配当において剰余金の配当を行うことを基本方針としている。また、剰余金の配当の決定機関は、株主総会である。

当事業年度の配当については、上記方針に基づき、600円の配当を実施することを決定した。この結果、当期の配当性向は41.75%となった。

内部留保資金については、最新の技術と新しいサービスの開発や向上のための投資と、地域に根ざした企画や事業の展開を図るための投資に有効利用していきたいと考えている。

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る。

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)
2022年6月21日 定時株主総会	123,255	600

## 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】

当社は、健全で透明性が高く、環境の変化に迅速かつ的確に対応できる体制の確立を重要な経営課題の一つと考えている。地域で「最も必要とされる放送局であり続けること」を理念に経営陣、全社員がコンプライアンスを認識して実践することが重要だと考えている。

会社の機関の内容及び内部統制システムの整備の状況等

#### a. 会社の機関の内容

当社は監査役制度を採用しており、弁護士等の第三者からは、業務執行上の必要に応じて適宜アドバイスを受けている。なお、当社の業務執行・監視及び内部統制の仕組みは下図のとおりである。



#### b. 内部統制システムの整備の状況

当社では、職務分掌を明確化し部署間の相互牽制を図っている。また取締役及び社員が業務を遂行する上で、法令及び社内規定、社会規範を遵守することを徹底している。そのために局長以上で構成され経営上の重要事項等の討議や審議を行う「経営会議」や各部署の業務報告や懸案事項の討議を行う局長クラスで構成された「局長会」、部長クラスで構成された「部長会」を定期的開催し、経営状況の確認、リスク事項の協議などを行い、それらを社員に共有することで規律の維持と向上を図っている。

#### リスク管理体制の整備の状況

当社に起こりうる様々なリスクについて、各種定期的な会議を通じ各部署間で情報の共有を図り迅速な対応を可能とする機会を設けている。特に当社は、重大な自然災害や事故など非常事態が発生した場合において、放送を中断することなく情報を届けることにより、聴取者や視聴者の直接的な被害の低減及び社会的混乱の回避など被災者の援護を行える体制の整備を行っている。については迅速かつ的確な対応を可能にするため、災害時マニュアルにおいて行動基準および緊急連絡経路、社員の安否確認方法などを定めている。併せて、非常食をはじめとした防災備品の備蓄や自家発電機の設置など、事業継続が可能なリスク管理体制の構築に努めている。

#### 取締役の定数

当社の取締役は17名以内とする旨定款に定めている。

#### 提出会社の子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

子会社の業務の適正を確保するための体制については、親会社である当社の取締役が子会社の取締役を兼任しており、当社の取締役会において子会社の業務執行状況を報告し業務の適正を確保する体制をとっている。当社担当部署は子会社の業務の適正を確保するための規定等の整備状況を把握し、必要に応じて子会社に諸規定の制定・変更等について助言・指導を行っている。

#### 役員報酬の内容

当事業年度における当社の取締役及び監査役に対する役員報酬は以下のとおりである。

取締役に支払った報酬	131,470千円
監査役に支払った報酬	4,500千円
計	135,970千円

#### 株主総会の特別決議要件及び取締役の選任の決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めている。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的としている。また、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定款に定めている。



## (2)【役員の状況】

男性13名 女性0名 (役員のうち女性の比率0%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役社長	瀧脇 俊彦	1953年 10月23日生	1977年4月 当社入社 2001年6月 当社東京支社長 2003年6月 当社取締役東京支社長 2006年7月 当社取締役営業本部営業局長 2007年6月 当社代表取締役専務営業本部長 2015年7月 当社代表取締役専務業務本部長 2019年6月 当社代表取締役社長業務本部長 2020年6月 当社代表取締役社長(現任)	(注) 1	301
常務取締役 放送本部長 放送政策担当	佐伯 則男	1956年 10月24日生	1980年4月 当社入社 2008年6月 当社放送本部技術局長 2010年6月 当社取締役放送本部技術局長 2015年7月 当社取締役業務本部技術局長 2018年3月 当社常務取締役業務本部技術局担当 2019年6月 当社常務取締役業務本部技術局担当、放送政策担当 2020年6月 当社常務取締役放送本部長放送政策担当(現任)	(注) 1	200
常務取締役 管理本部長 経営管理局・ 関係会社担当、 労務担当	島谷 浩司	1964年 3月7日生	1986年4月 当社入社 2011年3月 当社社長室次長兼経営管理部長 2011年6月 当社取締役社長室長 2016年6月 株式会社KNB・F代表取締役社長(現任) 2020年6月 当社常務取締役管理本部長関係会社担当、 社長室長、労務担当 2020年9月 当社常務取締役管理本部長経営管理局・関係会社担当、 労務担当(現任)	(注) 1	110
取締役	金岡 純二	1938年 11月24日生	1981年3月 株式会社富山相互銀行取締役社長 1985年6月 当社取締役(現任) 1989年2月 株式会社富山第一銀行代表取締役頭取 2010年4月 株式会社富山第一銀行代表取締役会長(現任)	(注) 1	951
取締役	麦野 英順	1957年 3月18日生	2013年6月 株式会社北陸銀行代表取締役会長 2013年6月 株式会社ほくほくフィナンシャルグループ取締役 2014年6月 当社取締役(現任) 2022年6月 株式会社北陸銀行特別顧問(現任)	(注) 1	
取締役	辻川 徹	1954年 7月10日生	2006年6月 富山地方鉄道株式会社取締役営業部長 2015年6月 富山地方鉄道株式会社代表取締役社長(現任) 2017年6月 当社取締役(現任)	(注) 1	
取締役	蒲地 誠	1961年 8月18日生	2017年6月 株式会社北日本新聞社取締役事業局長 2019年6月 株式会社北日本新聞社常務取締役経営企画室長 2021年6月 株式会社北日本新聞社専務取締役 2022年1月 株式会社北日本新聞社代表取締役社長(現任) 2022年6月 当社取締役(現任)	(注) 1	
取締役	小田 満広	1962年 11月23日生	2018年6月 北陸電力株式会社執行役員土木部長 2020年4月 北陸電力株式会社執行役員土木建築部長 2021年6月 北陸電力株式会社常務執行役員原子力本部副本部長(現任) 2022年6月 当社取締役(現任)	(注) 1	

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 放送本部技術局長	山本 実	1962年 9月17日生	1985年4月 当社入社 2008年6月 当社放送本部技術局技術部長 2014年3月 当社放送本部技術局次長兼技術部長 2018年3月 当社業務本部技術局長兼技術部長 2020年6月 当社取締役放送本部技術局長兼技術部長 2020年9月 当社取締役放送本部技術局長(現任)	(注) 1	100
取締役 放送本部報道制作局長	桐谷 真吾	1965年 7月7日生	1989年4月 当社入社 2009年7月 当社放送本部報道制作局報道制作部長 2015年7月 当社業務本部報道制作局次長 2018年3月 当社業務本部報道制作局長 2020年6月 当社取締役放送本部報道制作局長(現任)	(注) 1	100
取締役 業務本部業務推進局長 兼業務推進部長	新矢 均	1969年 11月23日生	1994年4月 当社入社 2012年3月 当社営業本部東京支社営業部長 2018年3月 当社業務本部東京支社次長(局次長)兼営業部長 2021年7月 当社業務本部業務推進局長兼業務推進部長 2022年6月 当社取締役業務本部業務推進局長兼業務推進部長(現任)	(注) 1	
監査役	荒木 勝	1953年 6月11日生	2011年4月 富山県商工労働部長 2013年4月 富山県知事政策局長 兼 危機管理監 2014年4月 富山県公営企業管理者 2016年6月 富山県信用組合理事長 2021年6月 当社監査役(現任)	(注) 2	
監査役	中沖 雄	1962年 7月18日生	2013年4月 みずほ証券株式会社執行役員 2019年6月 株式会社富山銀行常務取締役企業金融部長 2020年5月 株式会社富山銀行代表取締役頭取(現任) 2021年6月 当社監査役(現任)	(注) 2	
計					1,762

- (注) 1. 2022年6月21日開催の定時株主総会の終結の時から1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時まで
2. 2021年6月16日開催の定時株主総会の終結の時から4年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時まで

(3)【監査の状況】

監査役監査の状況

当社の監査役は2名で、取締役会に出席し、経営方針の決定経過及び業務執行を監視するとともに提言及び助言を行っており、公正な取締役会運営や経営全般に対する監視機能を担っている。尚、当社は監査役会の非設置会社である。

内部監査の状況

当社は独立した内部監査部門は設けていないが、当社の業務や制度に精通した経営管理部員が、適宜法令、定款、社内規定及びその他内規に従い、適正且つ有効に運用されているか否かの確認を行っている。もし改善の必要があると判断されれば部長会などの各種会議を通じ各部門へフィードバックを行い、適宜指導を行っている。

会計監査の状況

a. 監査公認会計士等の名称

中田裕之公認会計士事務所

b. 業務を執行した公認会計士

中田 裕之

c. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者はいない。なお、意見表明に関する審査については、当社の監査をしていない第三者の公認会計士による委託審査を受けており、監査の品質向上に努めている。

d. 監査公認会計士等の選定方針と理由

監査公認会計士等の監査実施体制、実績、品質管理体制、独立性及び専門性と監査報酬とを総合的に勘案した上で選定しており、中田裕之公認会計士事務所が適任と判断したためである。

e. 監査公認会計士等の異動

当社の監査公認会計士等は次のとおり異動している。

前連結会計年度及び前事業年度 EY新日本有限責任監査法人

当連結会計年度及び当事業年度 中田裕之公認会計士事務所 公認会計士 中田 裕之

なお、臨時報告書に記載した事項は次のとおりである。

異動に係る監査公認会計士等の氏名又は名称

選任する監査公認会計士等の氏名又は名称

中田裕之公認会計士事務所 公認会計士 中田 裕之

退任する監査公認会計士等の氏名又は名称

EY新日本有限責任監査法人

異動の年月日 2021年7月21日

退任する監査公認会計士等が監査公認会計士等となった年月日 1985年以前

異動の決定又は異動に至った理由及び経緯

当社の監査公認会計士等であるEY新日本有限責任監査法人は、第92期(2020年4月1日から2021年3月31日まで)事業年度の監査契約満了をもって退任となる。今般、EY新日本有限責任監査法人より、監査法人をめぐる環境が厳しい中、監査工数が増加する傾向にあり、翌事業年度の監査業務を辞退したい旨の申し出があった。これを受け、当社は、EY新日本有限責任監査法人の在任期間が長年にわたることや、当社の事業規模や経営環境に適した監査対応と専門性、独立性、品質管理体制等について、同業他社の状況及び他の監査公認会計士等の対応などを比較検討し、総合的に判断した結果、公認会計士 中田裕之氏を新たな監査公認会計士等として選任した。

退任する監査公認会計士等の意見

特段の意見はない旨の回答を得ている。

監査公認会計士等に対する報酬の内容

a. 監査公認会計士に対する報酬

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	6,000	-	6,000	-
連結子会社	-	-	-	-
計	6,000	-	6,000	-

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬(a.を除く)  
該当事項はない。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容  
該当事項はない。

d. 監査報酬の決定方針  
該当事項はない。

(4) 【役員の報酬等】

当社は非上場会社であるので、記載すべき事項はない。

なお、役員報酬の内容については、「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」に記載している。

(5) 【株式の保有状況】

当社は非上場会社であるので、記載すべき事項はない。

## 第5【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

### 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（2021年4月1日から2022年3月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（2021年4月1日から2022年3月31日まで）の財務諸表について、公認会計士中田裕之氏により監査を受けている。

## 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 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	7,754,111	9,849,214
受取手形及び売掛金	1,455,009	1,377,917
棚卸資産	2,117,011	2,133,608
その他	62,003	157,416
貸倒引当金	2,092	2,854
流動資産合計	9,280,732	11,395,303
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	1,301,758	1,253,322
機械装置及び運搬具(純額)	944,448	694,088
土地	1,985,070	1,985,070
建設仮勘定	-	21,500
その他(純額)	99,309	84,608
有形固定資産合計	3,430,587	3,408,590
無形固定資産		
投資その他の資産	6,117	47,194
投資有価証券	10,667,461	10,575,418
退職給付に係る資産	157,448	168,208
繰延税金資産	13,809	16,342
その他	633,881	626,292
貸倒引当金	50,254	45,015
投資その他の資産合計	11,422,347	11,341,246
固定資産合計	15,759,052	15,427,030
資産合計	25,039,784	26,822,333
<b>負債の部</b>		
流動負債		
短期借入金	900,000	2,880,000
1年内返済予定の長期借入金	45,000	45,000
未払費用	565,182	516,709
未払法人税等	81,595	94,059
役員賞与引当金	15,000	25,000
その他	311,655	122,180
流動負債合計	1,918,434	3,682,950
固定負債		
長期借入金	165,000	120,000
繰延税金負債	1,128,515	1,084,770
退職給付に係る負債	39,394	47,026
その他	44,951	46,761
固定負債合計	1,377,861	1,298,558
負債合計	3,296,295	4,981,508

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	230,000	230,000
資本剰余金	1,431	1,431
利益剰余金	19,462,639	19,720,350
自己株式	589,800	589,800
株主資本合計	19,104,271	19,361,981
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2,639,217	2,478,842
その他の包括利益累計額合計	2,639,217	2,478,842
純資産合計	21,743,488	21,840,824
負債純資産合計	25,039,784	26,822,333

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
売上高	5,283,156	5,297,862
売上原価	2,933,698	2,788,712
売上総利益	2,349,457	2,509,150
販売費及び一般管理費	2,259,223	2,300,720
営業利益	90,233	208,430
営業外収益		
受取利息	3,789	2,142
受取配当金	251,719	283,643
投資有価証券売却益	216,055	26,748
雑収入	14,432	13,586
営業外収益合計	485,996	326,121
営業外費用		
支払利息	16,721	16,491
貸倒引当金繰入額	1,080	-
雑損失	1,976	434
営業外費用合計	19,778	16,926
経常利益	556,452	517,625
特別利益		
固定資産売却益	3,257	3,410
投資有価証券売却益	1,999	-
補助金収入	7,447	8,851
特別利益合計	11,705	9,261
特別損失		
固定資産除却損	4,464	4,2130
投資有価証券評価損	4,334	329
特別損失合計	4,799	2,459
税金等調整前当期純利益	563,358	524,427
法人税、住民税及び事業税	181,329	139,902
法人税等調整額	2,016	24,102
法人税等合計	179,312	164,004
当期純利益	384,045	360,422
親会社株主に帰属する当期純利益	384,045	360,422



## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
当期純利益	384,045	360,422
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,319,242	160,374
その他の包括利益合計	1,319,242	160,374
包括利益	1,703,287	200,048
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,703,287	200,048
非支配株主に係る包括利益	-	-

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 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	230,000	1,431	19,181,306	589,800	18,822,938
当期変動額					
剰余金の配当			102,712		102,712
親会社株主に帰属する当期純利益			384,045		384,045
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	281,332	-	281,332
当期末残高	230,000	1,431	19,462,639	589,800	19,104,271

	その他の包括利益累計額	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	
当期首残高	1,319,974	20,142,913
当期変動額		
剰余金の配当		102,712
親会社株主に帰属する当期純利益		384,045
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,319,242	1,319,242
当期変動額合計	1,319,242	1,600,575
当期末残高	2,639,217	21,743,488

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	230,000	1,431	19,462,639	589,800	19,104,271
当期変動額					
剰余金の配当			102,712		102,712
親会社株主に帰属する当期純利益			360,422		360,422
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	257,710	-	257,710
当期末残高	230,000	1,431	19,720,350	589,800	19,361,981

	その他の包括利益累計額	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	
当期首残高	2,639,217	21,743,488
当期変動額		
剰余金の配当		102,712
親会社株主に帰属する当期純利益		360,422
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	160,374	160,374
当期変動額合計	160,374	97,335
当期末残高	2,478,842	21,840,824

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022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	563,358	524,427
減価償却費	496,706	456,882
貸倒引当金の増減額(は減少)	11,927	4,478
退職給付に係る資産の増減額(は増加)	21,165	10,759
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	6,343	7,632
役員賞与引当金の増減額(は減少)	5,000	10,000
受取利息及び受取配当金	255,508	285,786
支払利息	16,721	16,491
有形固定資産除売却損益(は益)	1,793	1,719
投資有価証券売却損益(は益)	218,055	26,748
投資有価証券評価損益(は益)	4,334	329
売上債権の増減額(は増加)	4,892	77,091
棚卸資産の増減額(は増加)	634	1,907
仕入債務の増減額(は減少)	1,781	48,473
その他	117,189	15,216
小計	506,463	731,638
利息及び配当金の受取額	255,508	285,786
利息の支払額	16,513	24,670
法人税等の還付額	11,753	-
法人税等の支払額	165,773	184,354
営業活動によるキャッシュ・フロー	591,439	808,399
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	3,632,000	3,642,000
定期預金の払戻による収入	3,632,000	3,632,000
有形固定資産の取得による支出	322,136	389,211
有形固定資産の売却による収入	42,044	410
無形固定資産の取得による支出	-	42,944
投資有価証券の取得による支出	1,834,817	939,414
投資有価証券の売却及び償還による収入	1,896,586	827,122
その他	134	2,622
投資活動によるキャッシュ・フロー	218,457	556,659
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入れによる収入	900,000	2,880,000
短期借入金の返済による支出	900,000	900,000
長期借入金の返済による支出	45,000	45,000
配当金の支払額	101,779	101,637
財務活動によるキャッシュ・フロー	146,779	1,833,362
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	226,202	2,085,102
現金及び現金同等物の期首残高	4,695,908	4,922,111
現金及び現金同等物の期末残高	4,922,111	7,007,214

【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

(株)ケイエヌビィ・イー

(株)KNB・F

2. 持分法の適用に関する事項

非連結子会社及び関連会社が無いいため、該当事項はない。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日と連結決算日は一致している。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

棚卸資産

最終仕入原価法による原価法(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) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用している。

なお、主な耐用年数は以下のとおりである。

建物 6～50年

機械装置 6年

無形固定資産

定額法

なお、自社利用ソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用している。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒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検討し、回収不能見込額を計上している。

役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に備えるため、当連結会計年度末における支給見込額を計上している。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

当社及び連結子会社は、退職給付に係る負債又は資産並びに退職給付費用の計算に、退職一時金制度については、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とし、企業年金制度については、直近の年金財政計算上の数理債務をもって退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用している。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

当社及び連結子会社は、テレビ及びラジオの放送事業を主な事業としている。主な履行義務は顧客との契約に基づき、政府から免許を受けた放送波を使って、自社エリア内の視聴者・聴取者に向けて番組と広告を放送することである。オンエアによる広告は、広告が放送された時点で収益を認識している。また当社及び連結子会社の役割が代理人に該当する場合には、当該取引に係る売上原価を控除した純額により収益を認識している。

(6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(7) その他連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

該当事項はない。

(重要な会計上の見積り)

繰延税金資産の回収可能性

(1)連結財務諸表に計上した金額

前連結会計年度

繰延税金資産(純額)13,809千円

(繰延税金負債との相殺前の金額は、91,533千円)

当連結会計年度

繰延税金資産(純額)16,342千円

(繰延税金負債との相殺前の金額は、73,962千円)

(2)識別した項目に係る重要な会計上の見積り内容に関する情報

繰延税金資産の回収可能性は、企業分類に応じ、将来の税金負担額を軽減する効果を有するかどうかによって判断している。

当社グループは、繰延税金資産について、スケジュール可能な将来減算一時差異について回収可能性があるものとして繰延税金資産を計上しており、将来の課税所得の見積りが、直ちに繰延税金資産の回収可能性に影響を及ぼすことはないが、繰延税金資産の回収可能性が、将来の課税所得の見積りに依存する場合、事業計画の基礎となる受注見込みが、将来の課税所得の見積りにおける主要な仮定となる。

なお、企業分類の判断に変更を要する状況が生じ、会計上の見積りの前提となった仮定と実績とが乖離した場合には、翌連結会計年度の繰延税金資産の評価に影響を与える可能性がある。

当社グループは、繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りについては、連結財務諸表作成時において入手可能な情報に基づき実施している。但し、新型コロナウイルスの感染蔓延による影響は不確定であり、当社グループは2022年度中に収束方向に向かうと仮定しているものの、当該仮定に見直しが生じた場合、翌連結会計年度以降の当社グループの財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性がある。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日、以下「収益認識会計基準」という。)等を当連結会計年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしている。当社グループの放送事業及びその他事業においては、従来は代理人に該当する取引において総額で収益を認識していたが、収益認識会計基準等の適用により当連結会計年度の期首より顧客への財又はサービスの提供における役割(本人又は代理人)を判断し、代理人として行われる取引については純額で収益を認識する方法に変更を行っている。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当連結会計年度の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用している。

この結果、当連結会計年度の売上高及び売上原価に大きな影響はない。また、当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益に与える影響はない。

なお、収益認識会計基準第89-3項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度に係る「収益認識関係」注記については記載していない。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日、以下「時価算定会計基準」という。)等を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を将来にわたって適用している。なお、当連結会計年度の連結財務諸表に与える影響はない。

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

(連結貸借対照表関係)

1 受取手形及び売掛金のうち、顧客との契約から生じた債権の金額は、それぞれ以下のとおりである。

	当連結会計年度 (2022年3月31日)
受取手形	23,845千円
売掛金	1,354,072

2 棚卸資産の内訳は、次のとおりである。

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
商品	2,381千円	2,423千円
仕掛品	78	295
貯蔵品	9,241	10,890

3 有形固定資産減価償却累計額

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
有形固定資産減価償却累計額	8,467,077千円	8,876,639千円

(連結損益計算書関係)

1 顧客との契約から生じる収益

売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して記載していない。顧客との契約から生じる収益の金額は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載している。

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりである。

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
人件費	502,339千円	510,264千円
代理店手数料	897,497	921,336
退職給付費用	33,934	39,995
役員賞与引当金繰入額	15,000	25,000
貸倒引当金繰入額	1,495	761

3 固定資産売却益の内訳は次のとおりである。

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
建物	25千円	- 千円
車両運搬具	18	410
土地	2,213	-
計	2,257	410

4 固定資産除却損の内訳は次のとおりである。

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
機械及び装置	46千円	2,130千円
工具器具及び備品	418	-
計	464	2,130

(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及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
	その他有価証券評価差額金:	
当期発生額	2,114,246千円	203,676千円
組替調整額	216,055	27,078
税効果調整前	1,898,190	230,754
税効果額	578,948	70,380
その他有価証券評価差額金	1,319,242	160,374
その他の包括利益合計	1,319,242	160,374

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(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

株式の種類	当連結会計年度期首株式数(株)	当連結会計年度増加株式数(株)	当連結会計年度減少株式数(株)	当連結会計年度末株式数(株)
普通株式	230,000	-	-	230,000

2. 自己株式の種類及び総数

株式の種類	当連結会計年度期首株式数(株)	当連結会計年度増加株式数(株)	当連結会計年度減少株式数(株)	当連結会計年度末株式数(株)
普通株式	24,575	-	-	24,575

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月24日 定時株主総会	普通株式	102,712	500	2020年3月31日	2020年6月25日

(注) 2020年6月24日定時株主総会決議による1株当たり配当額の内訳は、普通配当300円、K N B いりふねこども館開設5周年記念配当200円である。

(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(千円)	配当の原資	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年6月16日 定時株主総会	普通株式	102,712	利益剰余金	500	2021年3月31日	2021年6月17日

(注) 2021年6月16日定時株主総会決議による1株当たり配当額の内訳は、普通配当500円である。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数

株式の種類	当連結会計年度期首株式数(株)	当連結会計年度増加株式数(株)	当連結会計年度減少株式数(株)	当連結会計年度末株式数(株)
普通株式	230,000	-	-	230,000

2. 自己株式の種類及び総数

株式の種類	当連結会計年度期首株式数(株)	当連結会計年度増加株式数(株)	当連結会計年度減少株式数(株)	当連結会計年度末株式数(株)
普通株式	24,575	-	-	24,575



3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年6月16日 定時株主総会	普通株式	102,712	500	2021年3月31日	2021年6月17日

(注) 2021年6月16日定時株主総会決議による1株当たり配当額の内訳は、普通配当500円である。

(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(千円)	配当の原資	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年6月21日 定時株主総会	普通株式	123,255	利益剰余金	600	2022年3月31日	2022年6月22日

(注) 2022年6月21日定時株主総会決議による1株当たり配当額の内訳は、普通配当600円である。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度		当連結会計年度	
	(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
現金及び預金勘定	7,754,111千円	9,849,214千円	9,849,214千円	10,487,158千円
預入期間が3か月を超える定期預金	2,832,000	2,842,000	2,842,000	2,842,000
現金及び現金同等物	4,922,111	7,007,214	7,007,214	10,487,158

(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、一時的な余資を主に流動性の高い金融資産で運用し、短期的な運転資金を銀行借入により調達している。

(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

受取手形及び売掛金は営業債権であり顧客の信用リスクに晒されているが、取引先ごとに期日と残高を管理し、財務状況等の悪化による回収懸念の早期把握に努めている。

投資有価証券は主として株式であり市場価格の変動リスクに晒されているが、定期的に時価や発行体の事業状況の把握を行っている。

短期借入金及び未払費用は短期間のうちに決済されるものである。これらは流動性リスクに晒されているが、必要な現金預金残高の確保等の対策を実施している。

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、次のとおりである。

前連結会計年度(2021年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
投資有価証券(*2)	10,487,158	10,487,158	-
資産計	10,487,158	10,487,158	-
長期借入金(1年内返済予定 の長期借入金を含む)	210,000	211,359	1,359
負債計	210,000	211,359	1,359

(\*1) 「現金及び預金」、「受取手形及び売掛金」、「短期借入金」及び「未払費用」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略している。

(\*2) 以下の金融商品は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「投資有価証券」には含まれていない。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりである。

(単位：千円)

区分	前連結会計年度 (2021年3月31日)
非上場株式	180,303

当連結会計年度(2022年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
投資有価証券(*2)	10,388,394	10,388,394	-
資産計	10,388,394	10,388,394	-
長期借入金(1年内返済予定 の長期借入金を含む)	165,000	164,260	739
負債計	165,000	164,260	739

(\*1)「現金及び預金」、「受取手形及び売掛金」、「短期借入金」及び「未払費用」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略している。

(\*2)市場価格のない株式等は、「投資有価証券」には含まれていない。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりである。

(単位：千円)

区分	当連結会計年度 (2022年3月31日)
非上場株式	187,023

(注1)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(2021年3月31日)

	1年以内(千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超10年以内 (千円)	10年超(千円)
現金及び預金	7,745,087	-	-	-
受取手形及び売掛金	1,455,009	-	-	-
投資有価証券 その他有価証券のうち満期 があるもの				
(1)債券(国債)	-	-	-	-
(2)債券(社債)	-	30,000	10,000	110,000
合計	9,200,097	30,000	10,000	110,000

当連結会計年度(2022年3月31日)

	1年以内(千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超10年以内 (千円)	10年超(千円)
現金及び預金	9,844,862	-	-	-
受取手形及び売掛金	1,377,917	-	-	-
投資有価証券 その他有価証券のうち満期 があるもの				
(1)債券(国債)	-	-	-	-
(2)債券(社債)	10,000	30,000	-	10,000
合計	11,232,780	30,000	-	10,000

(注2)社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	900,000	-	-	-	-	-
長期借入金(1年内返済 予定の長期借入金を含 む)	45,000	45,000	45,000	45,000	30,000	-
合計	945,000	45,000	45,000	45,000	30,000	-

当連結会計年度（2022年3月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	2,880,000	-	-	-	-	-
長期借入金（1年内返済 予定の長期借入金を含 む）	45,000	45,000	45,000	30,000	-	-
合計	2,925,000	45,000	45,000	30,000	-	-

### 3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

#### (1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

当連結会計年度（2022年3月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
株式	10,291,781	-	-	10,291,781
社債	-	50,113	-	50,113
資産計	10,291,781	50,113	-	10,341,894

「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）第26項に定める経過措置を適用した投資信託等については、上記表には含めていない。連結貸借対照表における当該投資信託等の金額は46,499千円である。

#### (2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

当連結会計年度（2022年3月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金	-	164,260	-	164,260
負債計	-	164,260	-	164,260

（注）時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

#### 投資有価証券

上場株式及び社債は相場価格を用いて評価している。当社が保有している上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類している。一方で当社が保有している社債は、市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2の時価に分類している。

#### 長期借入金

長期借入金の時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類している。

(有価証券関係)

## 1. その他有価証券

前連結会計年度(2021年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
連結貸借 対照表計 上額が取 得原価を 超えるも の	(1) 株式	9,603,030	5,469,684	4,133,345
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	40,252	40,000	252
	その他	-	-	-
(3) その他	24,146	21,739	2,407	
	小計	9,667,428	5,531,423	4,136,005
連結貸借 対照表計 上額が取 得原価を 超えない もの	(1) 株式	690,280	1,027,462	337,181
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	109,977	110,000	23
	その他	-	-	-
(3) その他	19,471	20,837	1,366	
	小計	819,729	1,158,300	338,570
	合計	10,487,158	6,689,723	3,797,434

(注) 非上場株式については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めていない。

当連結会計年度(2022年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
連結貸借 対照表計 上額が取 得原価を 超えるも の	(1) 株式	8,733,343	4,588,139	4,145,204
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	40,132	40,000	132
	その他	-	-	-
(3) その他	37,055	33,562	3,492	
	小計	8,810,531	4,661,702	4,148,829
連結貸借 対照表計 上額が取 得原価を 超えない もの	(1) 株式	1,558,437	2,140,040	581,603
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	9,981	10,000	19
	その他	-	-	-
(3) その他	9,444	9,970	526	
	小計	1,577,862	2,160,011	582,149
	合計	10,388,394	6,821,713	3,566,680

(注) 非上場株式については、市場価格のない株式等であることから、上表の「その他有価証券」には含めていない。

(単位:千円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
非上場株式	180,303	187,023

## 2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

種類	売却額(千円)	売却益の合計額(千円)	売却損の合計額(千円)
(1) 株式	1,892,993	471,090	253,034
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	3,592	-	-
合計	1,896,586	471,090	253,034

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

種類	売却額(千円)	売却益の合計額(千円)	売却損の合計額(千円)
(1) 株式	717,051	47,675	20,463
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	10,071	-	462
合計	727,122	47,675	20,926

## 3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、有価証券について4,334千円減損処理を行っている。

当連結会計年度において、有価証券について329千円減損処理を行っている。

なお、減損処理にあたっては、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失としている。

当社における有価証券の減損処理の方針は、次のとおりである。

下落率が50%以上の場合は、全ての有価証券を減損処理の対象とし時価と簿価の差額について評価損を計上することとしている。

下落率が30%以上50%未満の場合は、個別に回復可能性を検証したうえで回復可能性があるものを除く有価証券について減損処理の対象とし、時価と簿価の差額について評価損を計上することとしている。

具体的には、次の から に該当する場合を減損処理の対象としている。

時価が過去2年間にわたり著しく下落した状態にある。

債務超過の状態である。

2期連続で経常損失を計上しており、翌期もそのように予想される。

(デリバティブ取引関係)

当社グループはデリバティブ取引を利用していないので、該当事項はない。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付企業年金制度を設けており、連結子会社は、退職一時金制度を採用している。

当社及び連結子会社が有する確定給付企業年金制度及び退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債又は資産並びに退職給付費用を計算している。また当社は、複数事業主制度の確定給付企業年金制度(民間放送企業年金基金)に加入しており、このうち、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができない制度については、確定拠出制度と同様に会計処理している。

2. 確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る資産の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
退職給付に係る資産の期首残高	178,614千円	157,448千円
退職給付費用	72,100	71,155
退職給付の支払額	-	-
制度への拠出額	50,935	81,915
退職給付に係る資産の期末残高	157,448	168,208

(2) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	33,050千円	39,394千円
退職給付費用	6,914	7,632
退職給付の支払額	571	-
制度への拠出額	-	-
退職給付に係る負債の期末残高	39,394	47,026

(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 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	1,270,762千円	1,307,343千円
年金資産	1,428,211	1,475,551
	157,448	168,208
非積立型制度の退職給付債務	39,394	47,026
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	118,054	121,181
退職給付に係る資産	157,448	168,208
退職給付に係る負債	39,394	47,026
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	118,054	121,181

(4) 退職給付費用

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
簡便法で計算した退職給付費用	79,015千円	78,787千円

3. 複数事業主制度

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度への要拠出額は、前連結会計年度28,932千円、当連結会計年度29,523千円である。

(1) 複数事業主制度の直近の積立状況

	前連結会計年度 (2021年3月31日現在)	当連結会計年度 (2021年3月31日現在)
年金資産の額	31,092百万円	34,235百万円
年金財政計算上の数理債務	43,216	43,238
差引額	12,123	9,003

(2) 複数事業主制度の給与総額に占める当社の割合

前連結会計年度 1.4% (自2019年4月1日 至2020年3月31日)  
当連結会計年度 1.4% (自2020年4月1日 至2021年3月31日)

(3) 補足説明

上記(1)差引額のうち年金財政計算上の過去勤務債務残高は、前連結会計年度9,151百万円、当連結会計年度8,338百万円である。本制度における過去勤務債務の償却方法は期間19年の元利均等償却である。また、上記(2)の割合は当社の実際の負担割合とは一致しない。

(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的主要原因別の内訳

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
繰延税金資産		
貸倒引当金損金算入限度超過額	15,966千円	14,600千円
未払賞与	30,101	22,881
繰延資産否認	823	597
減価償却超過額	16,490	9,698
未払事業税	9,534	5,905
減損損失	9,442	9,442
長期未払金	5,554	5,554
投資有価証券強制評価減額	8,174	8,174
その他	18,616	20,278
繰延税金資産小計	114,704	97,133
評価性引当額	23,171	23,171
繰延税金資産合計	91,533	73,962
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	1,158,217	1,087,837
その他	48,021	54,553
繰延税金負債合計	1,206,239	1,142,390
繰延税金負債の純額	1,114,706	1,068,428

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 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
法定実効税率	30.5%	30.5%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.8	2.7
事業税率差異	2.6	0.5
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	2.5	3.1
評価性引当額	0.3	-
その他	0.3	0.7
税効果会計適用後の法人税等の負担率	31.8	31.3

## (資産除去債務関係)

該当事項はない。

## (賃貸等不動産関係)

当社及び連結子会社である㈱ケイエヌビィ・イーは、富山県内において、賃貸収益を得ることを目的として賃貸オフィスビルや賃貸駐車場等を所有している。なお、賃貸オフィスビルと賃貸駐車場の一部については、当社及び連結子会社である㈱ケイエヌビィ・イーが使用しているため、賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産としている。

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

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
賃貸等不動産		
連結貸借対照表計上額		
期首残高	884,180	677,961
期中増減額	206,219	423
期末残高	677,961	677,537
期末時価	1,258,949	1,258,899
賃貸等不動産として使用される部分を含む 不動産		
連結貸借対照表計上額		
期首残高	788,536	1,005,186
期中増減額	216,649	23,023
期末残高	1,005,186	982,163
期末時価	1,576,710	1,606,953

(注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額である。

2. 前連結会計年度の期中増減額のうち、主な増加は賃貸等不動産の購入(33,027千円)であり、主な減少は減価償却費(23,546千円)であり、賃貸等不動産から賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産に206,728千円振替を行っている。当連結会計年度の期中増減額のうち、主な減少は減価償却費(23,446千円)である。

3. 当連結会計年度末の時価は、主要な物件については社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価書に基づいて自社で算定した金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む。)である。

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

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
賃貸等不動産		
賃貸収益	63,613	68,898
賃貸費用	12,995	12,768
差額	50,618	56,130
その他(売却損益等)	-	-
賃貸等不動産として使用される部分を含む 不動産		
賃貸収益	71,785	78,770
賃貸費用	62,864	62,439
差額	8,921	16,331
その他(売却損益等)	-	-

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



(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりである。

(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、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものである。

当社グループは、事業全体の大部分を占めるラジオ・テレビの放送事業及び関連事業からなる「放送事業」を報告セグメントとし、それ以外の事業は「その他」に区分している。

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」における記載と同一である。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値である。

セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいている。

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及び収益の分解情報  
前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント	その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	連結財務諸表 計上額 (注)3
	放送事業				
売上高					
外部顧客への売上高	5,117,082	166,073	5,283,156	-	5,283,156
セグメント間の内部 売上高又は振替高	36,446	232,573	269,019	269,019	-
計	5,153,529	398,646	5,552,175	269,019	5,283,156
セグメント利益	69,366	20,757	90,123	110	90,233
セグメント資産	23,168,473	1,953,354	25,121,828	82,044	25,039,784
その他の項目					
減価償却費	463,336	33,369	496,706	-	496,706
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	345,228	40,734	385,962	-	385,962

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産事業やメディア制作事業等を含んでいる。

2. セグメント利益の調整額110千円、セグメント資産の調整額 82,044千円は、セグメント間取引の消去額等である。

3. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っている。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント	その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	連結財務諸表 計上額 (注)3
	放送事業				
売上高					
顧客との契約から生 じる収益	5,130,447	20,387	5,150,835	-	5,150,835
その他の収益	-	147,027	147,027	-	147,027
外部顧客への売上高	5,130,447	167,415	5,297,862	-	5,297,862
セグメント間の内部 売上高又は振替高	1,659	221,097	222,756	222,756	-
計	5,132,106	388,512	5,520,619	222,756	5,297,862
セグメント利益	150,202	33,604	183,807	24,623	208,430
セグメント資産	24,905,557	1,990,657	26,896,214	73,881	26,822,333
その他の項目					
減価償却費	424,217	32,665	456,882	-	456,882
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	203,123	2,838	205,961	-	205,961

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産事業やメディア制作事業等を含んでいる。

2. セグメント利益の調整額24,623千円、セグメント資産の調整額 73,881千円は、セグメント間取引の消去額等である。

3. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っている。

【関連情報】

前連結会計年度（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

単一の製品・サービスの区分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、記載を省略している。

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、記載を省略している。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	売上高（千円）	関連するセグメント名
日本テレビ放送網株式会社	1,277,943	放送事業
株式会社 電通	713,415	放送事業
株式会社 博報堂DYメディアパートナーズ	582,145	放送事業

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分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、記載を省略している。

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、記載を省略している。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	売上高（千円）	関連するセグメント名
日本テレビ放送網株式会社	1,273,508	放送事業
株式会社 電通	820,711	放送事業
株式会社 博報堂DYメディアパートナーズ	547,207	放送事業

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

該当事項はない。

【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】

該当事項はない。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はない。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引  
連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等  
前連結会計年度（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（千円）	事業の内容又は職業	議決権等の所有（被所有）割合（％）	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
役員	金岡 純二	-	-	当社取締役 （株）富山第一銀行 代表取締役会長	（被所有） 直接 0.4	資金の借入	利息の支払	4,799	短期借入金	300,000
役員	麦野 英順	-	-	当社取締役 （株）北陸銀行 代表取締役会長	なし	資金の借入	利息の支払	4,800	短期借入金	300,000

（注）上記取引は、第三者のために行った取引であり、借入利率は市場金利を勘案して合理的に算定している。

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金（千円）	事業の内容又は職業	議決権等の所有（被所有）割合（％）	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
役員	金岡 純二	-	-	当社取締役 （株）富山第一銀行 代表取締役会長	（被所有） 直接 0.4	資金の借入	利息の支払	4,799	短期借入金	300,000
役員	麦野 英順	-	-	当社取締役 （株）北陸銀行 代表取締役会長	なし	資金の借入	利息の支払	4,800	短期借入金	300,000
役員	中沖 雄	-	-	当社監査役 （株）富山銀行 代表取締役頭取	なし	資金の借入	利息の支払	4,799	短期借入金	300,000

（注）上記取引は、第三者のために行った取引であり、借入利率は市場金利を勘案して合理的に算定している。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引  
連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等  
前連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）  
重要性が乏しいため記載を省略している。

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金（千円）	事業の内容又は職業	議決権等の所有（被所有）割合（％）	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
役員	金岡 純二	-	-	当社取締役 （株）富山第一銀行 代表取締役会長	（被所有） 直接 0.4	資金の借入	資金の借入	660,000	短期借入金	660,000
							借入金の返済	15,000	長期借入金	55,000
							利息の支払	625		
役員	麦野 英順	-	-	当社取締役 （株）北陸銀行 代表取締役会長	なし	資金の借入	資金の借入	660,000	短期借入金	660,000
							借入金の返済	15,000	長期借入金	55,000
							利息の支払	625		
役員	中沖 雄	-	-	当社監査役 （株）富山銀行 代表取締役頭取	なし	資金の借入	資金の借入	660,000	短期借入金	660,000
							借入金の返済	15,000	長期借入金	55,000
							利息の支払	841		

（注）上記取引は、第三者のために行った取引であり、借入利率は市場金利を勘案して合理的に算定している。

( 1株当たり情報 )

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
1株当たり当期純利益金額	1,869円	1,754円
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	384,045	360,422
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)	384,045	360,422
普通株式の期中平均株式数(株)	205,425	205,425

(注) 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していない。

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
1株当たり純資産額	105,846円	106,320円

(重要な後発事象)  
該当事項はない。

【連結附属明細表】

【社債明細表】  
該当事項はない。

【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	900,000	2,880,000	0.5	-
1年以内に返済予定の長期借入金	45,000	45,000	1.0	-
1年以内に返済予定のリース債務	-	-	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	165,000	120,000	1.0	2023年~2025年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	-	-	-	-
その他有利子負債	-	-	-	-
計	1,110,000	3,045,000	-	-

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

2. 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりである。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	45,000	45,000	30,000	-

【資産除去債務明細表】  
該当事項はない。

(2) 【その他】  
該当事項はない。

## 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 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	7,279,012	7,545,704
受取手形	28,480	23,845
売掛金	1,433,013	1,361,488
貯蔵品	9,241	10,890
その他	59,885	88,510
貸倒引当金	2,092	2,854
流動資産合計	8,807,540	9,027,584
固定資産		
有形固定資産		
建物(純額)	729,314	708,395
構築物(純額)	108,660	107,017
機械及び装置(純額)	880,317	633,433
発電装置(純額)	47,849	43,526
車両運搬具(純額)	8,660	10,619
工具、器具及び備品(純額)	86,973	77,266
土地	721,024	721,024
建設仮勘定	-	21,500
有形固定資産合計	2,582,802	2,322,784
無形固定資産		
電話加入権	4,839	4,839
施設利用権	1,002	784
ソフトウェア	-	41,294
無形固定資産合計	5,842	46,918
投資その他の資産		
投資有価証券	6,715,336	6,461,548
関係会社株式	2,983,449	2,983,449
差入保証金	23,720	24,213
退職給与引当保険料	502,435	504,095
破産更生債権等	25,486	24,771
ゴルフ会員権	54,356	54,312
長期前払費用	27,575	18,658
前払年金費用	157,448	168,208
貸倒引当金	50,254	45,015
投資その他の資産合計	10,439,554	10,194,242
固定資産合計	13,028,200	12,563,945
資産合計	21,835,740	21,591,530

(単位：千円)

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
短期借入金	900,000	900,000
未払金	242,382	16,175
未払費用	573,186	518,384
未払法人税等	8,156	82,406
未払消費税等	23,985	57,168
預り金	18,119	16,797
役員賞与引当金	15,000	25,000
その他	7,950	10,226
流動負債合計	1,788,781	1,626,157
固定負債		
繰延税金負債	935,277	863,484
長期未払金	18,210	18,210
預り保証金	11,000	12,000
固定負債合計	964,487	893,694
負債合計	2,753,269	2,519,852
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	230,000	230,000
資本剰余金		
資本準備金	1,431	1,431
資本剰余金合計	1,431	1,431
利益剰余金		
利益準備金	57,500	57,500
その他利益剰余金		
別途積立金	13,742,664	13,742,664
繰越利益剰余金	3,462,029	3,654,618
その他利益剰余金合計	17,204,694	17,397,282
利益剰余金合計	17,262,194	17,454,782
自己株式	589,800	589,800
株主資本合計	16,903,826	17,096,414
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	2,178,644	1,975,262
評価・換算差額等合計	2,178,644	1,975,262
純資産合計	19,082,471	19,071,677
負債純資産合計	21,835,740	21,591,530

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
売上高		
ラジオ収入	436,318	439,881
テレビ収入	4,635,552	4,700,026
その他の事業収入	95,308	45,499
売上高合計	5,167,179	5,185,406
売上原価	<sup>1</sup> 2,755,935	<sup>1</sup> 2,601,898
売上総利益	2,411,243	2,583,508
販売費及び一般管理費	<sup>2</sup> 2,253,335	<sup>2</sup> 2,290,687
営業利益	157,908	292,820
営業外収益		
受取利息	289	145
受取配当金	<sup>3</sup> 174,076	134,742
雑収入	15,458	14,483
営業外収益合計	189,824	149,370
営業外費用		
支払利息	14,399	14,399
貸倒引当金繰入額	1,080	-
雑損失	1,902	434
営業外費用合計	17,383	14,834
経常利益	330,349	427,357
特別利益		
固定資産売却益	<sup>4</sup> 2,257	<sup>4</sup> 409
投資有価証券売却益	1,999	-
補助金収入	7,447	8,851
特別利益合計	11,705	9,260
特別損失		
固定資産除却損	<sup>5</sup> 460	<sup>5</sup> 2,130
投資有価証券評価損	4,334	329
特別損失合計	4,794	2,459
税引前当期純利益	337,259	434,158
法人税、住民税及び事業税	85,100	121,396
法人税等調整額	4,825	17,461
法人税等合計	89,926	138,857
当期純利益	247,333	295,300

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本							
	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	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	230,000	1,431	57,500	13,742,664	3,317,409	17,117,573	589,800	16,759,205
当期変動額								
剰余金の配当					102,712	102,712		102,712
当期純利益					247,333	247,333		247,333
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	-	-	144,620	144,620	-	144,620
当期末残高	230,000	1,431	57,500	13,742,664	3,462,029	17,262,194	589,800	16,903,826

	評価・換算 差額等	純資産合計
	その他有価 証券評価差 額金	
当期首残高	1,235,018	17,994,224
当期変動額		
剰余金の配当		102,712
当期純利益		247,333
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	943,626	943,626
当期変動額合計	943,626	1,088,247
当期末残高	2,178,644	19,082,471



当事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			自己株式	株主資本合計
		資本準備金	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	230,000	1,431	57,500	13,742,664	3,462,029	17,262,194	589,800	16,903,826
当期変動額								
剰余金の配当					102,712	102,712		102,712
当期純利益					295,300	295,300		295,300
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)								
当期変動額合計	-	-	-	-	192,588	192,588	-	192,588
当期末残高	230,000	1,431	57,500	13,742,664	3,654,618	17,454,782	589,800	17,096,414

	評価・換算 差額等	純資産合計
	その他有価 証券評価差 額金	
当期首残高	2,178,644	19,082,471
当期変動額		
剰余金の配当		102,712
当期純利益		295,300
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	203,382	203,382
当期変動額合計	203,382	10,793
当期末残高	1,975,262	19,071,677

【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

子会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定)

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品

最終仕入原価法による原価法(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)

3. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用している。

なお、主な耐用年数は以下のとおりである。

建物 6～50年

機械装置 6年

無形固定資産

定額法

なお、自社利用ソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用している。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒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検討し、回収不能見込額を計上している。

(2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、計上している。

退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、直近の年金財政計算上の数理債務をもって退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用している。

(3) 役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額を計上している。

5. 収益及び費用の計上基準

当社は、テレビ及びラジオの放送事業を主な事業としている。主な履行義務は顧客との契約に基づき、政府から免許を受けた放送波を使って、自社エリア内の視聴者・聴取者に向けて番組と広告を放送することである。オンエアによる広告は、広告が放送された時点で収益を認識している。また当社の役割が代理人に該当する場合には、当該取引に係る売上原価を控除した純額により収益を認識している。

6. その他財務諸表作成のための基礎となる事項

該当事項はない。

(重要な会計上の見積り)

繰延税金資産の回収可能性

(1)財務諸表に計上した金額

前事業年度

繰延税金資産(純額) - 千円

(繰延税金負債との相殺前の金額は、68,839千円)

当事業年度

繰延税金資産(純額) - 千円

(繰延税金負債との相殺前の金額は、54,660千円)

(2)識別した項目に係る重要な会計上の見積内容に関する情報

連結財務諸表「注記事項(重要な会計上の見積り)(2)識別した項目に係る重要な会計上の見積内容に関する情報」に記載した内容と同一である。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしている。当社の放送事業においては、従来は代理人に該当する取引において総額で収益を認識していたが、収益認識会計基準等の適用により当事業年度の期首より顧客への財又はサービスの提供における役割(本人又は代理人)を判断し、代理人として行われる取引については純額で収益を認識する方法に変更を行っている。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当事業年度の期首の繰越利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用している。

この結果、当事業年度の売上高及び売上原価に大きな影響はない。また、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益に与える影響はない。

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

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

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

(損益計算書関係)

1. 売上原価の内訳は次のとおりである。

	前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
人件費	946,476千円	943,670千円
番組制作費	193,007	186,268
番組購入費	516,323	514,804
ニュース費	222,857	221,911
回線使用料	89,865	90,082
退職給付費用	69,541	63,501
減価償却費	409,978	362,933
その他	307,884	218,725

2. 販売費及び一般管理費の主要な費目及び金額は次のとおりである。

	前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
役員報酬	106,775千円	110,970千円
人件費	463,534	460,869
代理店手数料	897,497	921,336
退職給付費用	31,492	37,176
役員賞与引当金繰入額	15,000	25,000
貸倒引当金繰入額	1,495	761
外注費	136,248	135,926
減価償却費	52,221	59,131

販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度62%、当事業年度62%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度38%、当事業年度38%である。

3. 関係会社との取引に係るものが含まれている。

	前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
受取配当金	48,000千円	- 千円

4. 固定資産売却益の内訳は次のとおりである。

	前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
建物	25千円	- 千円
車両運搬具	18	409
土地	2,213	-
計	2,257	409

5. 固定資産除却損の内訳は次のとおりである。

	前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
機械及び装置	41	2,130
工具器具及び備品	418	-
計	460	2,130

(有価証券関係)

前事業年度(2021年3月31日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額 関係会社株式2,983,449千円)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、記載していない。

当事業年度(2022年3月31日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額 関係会社株式2,983,449千円)は、市場価格のない株式等であることから、記載していない。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
繰延税金資産		
貸倒引当金損金算入限度超過額	15,966千円	14,600千円
未払賞与	26,898	18,689
繰延資産否認	823	597
減価償却超過額	16,490	9,698
未払事業税	2,873	5,905
減損損失	9,442	9,442
長期未払金	5,554	5,554
投資有価証券強制評価減額	8,174	8,174
その他	5,787	5,169
繰延税金資産小計	92,010	77,831
評価性引当額	23,171	23,171
繰延税金資産合計	68,839	54,660
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	956,095	866,841
その他	48,021	51,303
繰延税金負債合計	1,004,117	918,145
繰延税金負債の純額	935,277	863,484

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

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
法定実効税率	30.5%	30.5%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.6	2.7
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	6.7	1.9
評価性引当額	0.6	-
その他	0.9	0.7
税効果会計適用後の法人税等の負担率	26.7	32.0

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、連結財務諸表「注記事項(収益認識関係)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略している。

(重要な後発事象)

該当事項はない。

## 【附属明細表】

## 【有価証券明細表】

## 【株式】

		銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額(千円)
投資有価証券	その他 有価証券	日本テレビホールディングス株式会社	1,157,000	1,474,018
		北陸電力株式会社	1,348,700	716,159
		T I S 株式会社	1,098,495	3,160,370
		株式会社 ほくほくフィナンシャルグループ	355,400	317,372
		株式会社 富山第一銀行	720,000	227,520
		株式会社 富山銀行	69,400	146,989
		富山地方鉄道株式会社	281,500	88,954
		立山黒部貫光株式会社	112,500	132,187
		コーセル株式会社	28,000	22,540
		株式会社 ホテルニューオータニ高岡	375	37,500
		株式会社 ケーブルテレビ富山	360	18,000
		日本海ガス絆ホールディングス株式会社	387,200	17,894
		三協立山株式会社	10,450	6,698
		第一生命ホールディングス株式会社	8,000	19,992
		富山電気ビルディング株式会社	37,153	10,885
		株式会社 チューリップテレビ	200	10,000
		アルビス株式会社	4,000	8,936
		株式会社 北國フィナンシャルホールディングス	1,700	5,202
		N E S 株式会社	720	6,643
		株式会社 ジェック経営コンサルタント	50	5,000
		高岡ケーブルネットワーク株式会社	100	5,000
		株式会社 新川インフォメーションセンター	100	5,000
		株式会社 北日本新聞社	99,000	4,950
射水ケーブルネットワーク株式会社	60	3,000		
富山シティエフエム株式会社	60	3,000		
その他 14 銘柄	1,046,230	7,736		
		計	6,766,753	6,461,548

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価償却累計額又は償却累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末残高 (千円)
有形固定資産							
建物	4,000,897	26,812	-	4,027,709	3,319,313	47,731	708,395
構築物	557,070	7,529	-	564,600	457,583	9,172	107,017
機械及び装置	4,559,897	70,999	32,500	4,598,396	3,964,962	317,883	633,433
発電装置	210,287	3,220	-	213,507	169,980	7,542	43,526
車両運搬具	108,950	8,053	11,709	105,294	94,674	6,094	10,619
工具、器具及び備品	387,599	22,065	-	409,664	332,398	31,772	77,266
土地	721,024	-	-	721,024	-	-	721,024
建設仮勘定	-	21,500	-	21,500	-	-	21,500
有形固定資産計	10,545,728	160,179	44,209	10,661,697	8,338,913	420,197	2,322,784
無形固定資産							
電話加入権	-	-	-	4,839	-	-	4,839
施設利用権	-	-	-	3,969	3,185	218	784
商標権	-	-	-	5,000	5,000	-	-
ソフトウェア	-	-	-	252,244	210,950	1,649	41,294
無形固定資産計	-	-	-	266,054	219,135	1,867	46,918
長期前払費用	27,575	-	-	27,575	42,467	8,917	18,658

- (注) 1. 当期償却額は、売上原価に362,933千円、販売費及び一般管理費に59,131千円計上している。  
 2. 当期増加額のうち主なものは、下記のとおりである。  
 機械及び装置 アーカイブシステム 36,500千円  
 工具、器具及び備品 仮想デスクトップ基盤更新 19,800千円  
 3. 当期減少額のうち主なものは、下記のとおりである。  
 機械及び装置 音声継車搭載器材 32,500千円  
 4. 無形固定資産の金額が資産の総額の1%以下であるため、「当期首残高」、「当期増加額」及び「当期減少額」の記載を省略した。

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	52,347	2,854	904	6,428(注)	47,869
役員賞与引当金	15,000	25,000	15,000	-	25,000

(注) 一般債権の貸倒実績率による洗替額2,092千円、貸倒懸念債権の引当差額4,159千円及び債権の回収による戻入額176千円である。

(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いる。

(3) 【その他】

該当事項はない。

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
株券の種類	1株券、5株券、10株券、50株券、100株券
剰余金の配当の基準日	3月31日
1単元の株式数	なし
株式の名義書換え	
取扱場所	大阪市中央区北浜四丁目5番33号 三井住友信託銀行株式会社証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	三井住友信託銀行株式会社全国本支店 日本証券代行株式会社本店・全国各支店
名義書換手数料	無料
新券交付手数料	1枚につき50円(消費税等込み)
公告掲載方法	電子公告により行う。ただし、事故その他のやむを得ない事由によって電子公告による公告ができない場合は、富山市で発行される北日本新聞に掲載する。 公告掲載URL <a href="http://www.knb.ne.jp/">http://www.knb.ne.jp/</a>
株主に対する特典	なし



## 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ない。

### 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いる。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類

事業年度（第92期）（自2020年4月1日 至2021年3月31日）2021年6月21日北陸財務局長に提出

(2) 臨時報告書

2021年8月11日北陸財務局長に提出

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4（監査公認会計士等の異動）に基づく臨時報告書である。

(3) 半期報告書

（第93期中）（自2021年4月1日 至2021年9月30日）2021年12月27日北陸財務局長に提出

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項なし。

## 独立監査人の監査報告書

2022年6月23日

北日本放送株式会社

取締役会 御中

中田裕之公認会計士事務所

石川県金沢市

公認会計士 中田 裕之

### 監査意見

私は、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」に掲げられている北日本放送株式会社の2021年4月1日から2022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。

私は、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、北日本放送株式会社及び連結子会社の2022年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する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

私は、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私の責任は、「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。私は、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。私は、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。

### その他の事項

会社の2021年3月31日をもって終了した前連結会計年度の連結財務諸表は、前任監査人によって監査されている。前任監査人は、当該連結財務諸表に対して2021年6月21日付けで無限定適正意見を表明している。

### その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、私が報告すべき事項はない。

### 連結財務諸表に対する経営者及び監査役責任

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。

#### 利害関係

会社及び連結子会社と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

---

(注) 1. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管している。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていない。

## 独立監査人の監査報告書

2022年6月23日

北日本放送株式会社

取締役会 御中

中田裕之公認会計士事務所

石川県金沢市

公認会計士 中田 裕之

### 監査意見

私は、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」に掲げられている北日本放送株式会社の2021年4月1日から2022年3月31日までの第93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。

私は、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、北日本放送株式会社の2022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

私は、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私の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。私は、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。私は、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。

### その他の事項

会社の2021年3月31日をもって終了した前事業年度の財務諸表は、前任監査人によって監査されている。前任監査人は、当該財務諸表に対して2021年6月21日付けで無限定適正意見を表明している。

### その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、私が報告すべき事項はない。

### 財務諸表に対する経営者及び監査役責任

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。

#### 利害関係

会社と私の間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- 
- (注) 1. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管している。
2. X B R L データは監査の対象には含まれていない。