

【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】      | 関東財務局長                           |
| 【提出日】      | 令和2年9月25日                        |
| 【事業年度】     | 第54期（自 令和元年7月1日 至 令和2年6月30日）     |
| 【会社名】      | 株式会社平山ホールディングス                   |
| 【英訳名】      | HIRAYAMA HOLDINGS Co.,Ltd.       |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 平山 善一                    |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都港区港南一丁目8番40号 A-PLACE品川6階      |
| 【電話番号】     | 03-5769-4680（代表）                 |
| 【事務連絡者氏名】  | 執行役員 グループ財務経理部 兼 管理部管掌 松田 光敏     |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都港区港南一丁目8番40号 A-PLACE品川6階      |
| 【電話番号】     | 03-5769-4680（代表）                 |
| 【事務連絡者氏名】  | 執行役員 グループ財務経理部 兼 管理部管掌 松田 光敏     |
| 【縦覧に供する場所】 | 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50期      | 第51期       | 第52期       | 第53期       | 第54期       |
|-----------------------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 決算年月                  | 平成28年6月   | 平成29年6月    | 平成30年6月    | 令和元年6月     | 令和2年6月     |
| 売上高 (千円)              | 9,747,834 | 11,642,822 | 13,593,292 | 20,841,226 | 22,970,455 |
| 経常利益 (千円)             | 64,322    | 87,903     | 214,792    | 245,944    | 396,822    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)  | 14,447    | 147,041    | 348,128    | 364,888    | 293,932    |
| 包括利益 (千円)             | 40,877    | 109,065    | 357,670    | 362,100    | 297,539    |
| 純資産額 (千円)             | 2,144,340 | 2,185,068  | 2,529,742  | 2,771,466  | 2,887,544  |
| 総資産額 (千円)             | 4,490,931 | 5,430,849  | 6,155,981  | 7,706,279  | 7,372,832  |
| 1株当たり純資産額 (円)         | 623.82    | 638.41     | 720.48     | 792.09     | 840.47     |
| 1株当たり当期純利益 (円)        | 4.26      | 43.03      | 101.41     | 104.80     | 85.51      |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | 4.10      | 42.40      | 93.83      | 96.01      | 78.99      |
| 自己資本比率 (%)            | 47.5      | 40.2       | 41.0       | 35.7       | 38.9       |
| 自己資本利益率 (%)           | 0.8       | 6.8        | 14.8       | 13.8       | 10.5       |
| 株価収益率 (倍)             | 105.00    | 13.21      | 11.86      | 13.59      | 15.37      |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 160,898   | 31,272     | 463,129    | 581,843    | 499,172    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 159,507   | 92,033     | 64,287     | 137,392    | 39,174     |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 343,657   | 697,008    | 363,721    | 81,435     | 532,214    |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円)   | 2,334,007 | 2,928,163  | 2,988,658  | 3,357,940  | 3,280,030  |
| 従業員数 (人)              | 1,176     | 1,333      | 1,511      | 1,878      | 2,196      |
| (外、平均臨時雇用者数)          | (3,601)   | (4,380)    | (4,625)    | (7,842)    | (6,923)    |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 従業員数は就業人員(当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。)であり、臨時雇用者数(限定正社員、契約社員を含む。)は、年間の平均人員数を( )内に外数で記載しております。
3. 令和元年7月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っておりますが、第50期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。
4. 第54期において、企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、第53期の関連する主要な経営指標等について、暫定的な会計処理の確定の内容を反映させております。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                                   | 第50期           | 第51期             | 第52期             | 第53期             | 第54期             |
|--------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 決算年月                                 | 平成28年 6 月      | 平成29年 6 月        | 平成30年 6 月        | 令和元年 6 月         | 令和 2 年 6 月       |
| 売上高 (千円)                             | 8,496,684      | 6,015,083        | 171,813          | 298,753          | 333,588          |
| 経常利益 (千円)                            | 71,098         | 51,458           | 32,831           | 82,127           | 118,741          |
| 当期純利益又は当期純損失 ( ) (千円)                | 20,512         | 40,231           | 14,937           | 68,867           | 358,670          |
| 資本金 (千円)                             | 419,191        | 419,191          | 433,728          | 435,763          | 438,541          |
| 発行済株式総数 (株)                          | 1,747,200      | 1,747,200        | 1,789,400        | 1,793,800        | 3,599,600        |
| 純資産額 (千円)                            | 2,050,883      | 1,945,718        | 1,917,893        | 1,849,799        | 1,314,604        |
| 総資産額 (千円)                            | 4,088,978      | 3,453,035        | 3,093,612        | 3,407,024        | 2,536,230        |
| 1株当たり純資産額 (円)                        | 598.63         | 567.85           | 547.43           | 532.73           | 384.58           |
| 1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)          | 38.00<br>( - ) | 22.00<br>( - )   | 50.00<br>( - )   | 60.00<br>( - )   | 30.00<br>( - )   |
| 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 ( ) (円)       | 6.05           | 11.78            | 4.35             | 19.78            | 104.35           |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)                | 5.82           | -                | -                | 18.12            | -                |
| 自己資本比率 (%)                           | 50.0           | 56.2             | 62.0             | 54.3             | 51.8             |
| 自己資本利益率 (%)                          | 1.2            | -                | -                | 3.7              | -                |
| 株価収益率 (倍)                            | 73.96          | -                | -                | 71.99            | -                |
| 配当性向 (%)                             | 314.0          | -                | -                | 303.3            | -                |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)                | 997<br>(1,396) | 3<br>( - )       | 4<br>( - )       | 8<br>( - )       | 8<br>( - )       |
| 株主総利回り (比較指標：JASDAQ INDEXスタンダード) (%) | -<br>( - )     | 133.7<br>(132.9) | 281.2<br>(157.7) | 337.2<br>(136.2) | 319.3<br>(151.4) |
| 最高株価 (円)                             | 2,783          | 1,250            | 4,105            | 3,550<br>(1,444) | 1,534            |
| 最低株価 (円)                             | 807            | 870              | 1,423            | 2,055<br>(1,424) | 746              |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第51期、第52期及び第54期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株予約権の残高はありませんが、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

3. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。)であり、臨時雇用者数(限定正社員、契約社員を含む。)は、年間の平均人員数を( )内に外数で記載しております。

4. 第51期、第52期及び第54期の自己資本利益率、株価収益率及び配当性向については、当期純損失であるため記載しておりません。

5. 令和元年7月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っておりますが、第50期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。

6. 第50期の株主総利回り及び比較指標は、当社が平成27年7月10日に東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)市場に株式を上場したため、記載しておりません。また、第51期以降の株主総利回りは、第50期事業年度末の株価を基準として算定しております。

7. 令和元年7月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。第53期の株価については、株式分割前の最高株価及び最低株価を記載しており、( )に株式分割後の最高株価及び最低株価を記載しております。

- 8 . 当社は、平成29年 3 月 1 日付で会社分割を行い、持株会社へ移行いたしました。これにより、第51期以降の経営指標等は、第50期以前と比較して大きく変動しております。

## 2【沿革】

### a 会社設立までの経緯

当社の創業者である平山上一は、昭和30年12月に日用品の卸売業を山口県下関市貴船町に個人創業しました。  
その後、業容の拡大に合わせ、昭和40年7月に山口県下関市椋野町に本店を移転し、昭和42年5月に有限会社平山商店として設立しております。

### b 沿革

|          |  |
|----------|--|
| 昭和42年5月  | 有限会社平山商店設立   |
| 昭和47年4月  | 山口県下関市幡生宮の下町に本店を移転   |
| 昭和52年7月  | 有限会社平山に商号を変更   |
| 平成元年7月   | 製造業の製造工程に対する請負業務（現 インソーシング・派遣事業）を開始  |
| 平成4年5月   | 株式会社平山に組織変更  |
| 平成11年10月 | 労働者派遣法に基づく一般労働者派遣事業の許可を取得  |
| 平成15年8月  | 職業安定法に基づく有料職業紹介事業の許可を取得  |
| 平成16年4月  | 愛知県豊田市に豊田研修センターを開設   |
| 平成16年4月  | 東京都中央区に東京本社を開設   |
| 平成21年3月  | 株式会社トップエンジニアリング（現 連結子会社）の全株式取得し、技術者派遣事業を開始   |
| 平成22年6月  | 東京都港区に東京本社を移転  |
| 平成23年1月  | 静岡県富士宮市に富士宮研修センターを開設   |
| 平成23年3月  | ベトナム国ハノイ市にHIRAYAMA VIETNAM Co.,Ltd.（現 連結子会社）を設立  |
| 平成24年3月  | 本店を山口県下関市から東京都港区へ移転、東京本社を本店とする   |
| 平成26年3月  | タイ国バンコク市にHIRAYAMA (Thailand) Co.,Ltd.（現 連結子会社）を設立  |
| 平成27年7月  | 東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）に上場   |
| 平成27年7月  | タイ国ムアン市にHIRAYAMA (Thailand) Co.,Ltd.の本店を移転   |
| 平成27年8月  | HIRAYAMA (Thailand) Co.,Ltd.がJOB SUPPLY HUMAN RESOURCES Co.,Ltd.（現 連結子会社）の株式の95%を取得し子会社とする   |
| 平成28年5月  | 群馬県太田市に北関東研修センターを開設  |
| 平成28年12月 | 持株会社体制へ移行するため、平山分割準備株式会社（現 株式会社平山）を設立  |
| 平成29年1月  | 東京都港区に株式会社平山LACCを設立  |
| 平成29年2月  | フィリピン国メトロマニラ市にHIRAYAMA PHILIPPINES CORP.を設立  |
| 平成29年2月  | 愛知県豊田市に株式会社平山グローバルサポーターを設立   |
| 平成29年3月  | 持株会社体制へ移行し、「株式会社平山」を「株式会社平山ホールディングス」に商号変更、事業承継会社として「平山分割準備株式会社」を「株式会社平山」に商号変更  |
| 平成30年1月  | 株式会社トップエンジニアリングは子会社（当社孫会社）として株式会社平山トップテクニカルサービスを設立   |
| 平成30年3月  | 株式会社トップエンジニアリングより株式会社平山トップテクニカルサービスの全株式を取得し子会社とする  |
| 平成30年5月  | 中華人民共和国浙江省寧波市に協同出資による浙江健平企業管理コンサルティング有限公司を設立   |
| 平成30年7月  | 株式会社平山トップテクニカルサービスを存続会社とし、株式会社平山トップテクニカルサービスと株式会社平山を合併、「株式会社平山トップテクニカルサービス」を「株式会社平山」に商号変更<br>FUNtoFUN株式会社及びその持株会社である株式会社NCI1の株式を取得し子会社とする。 |
| 平成30年12月 | 株式会社平和鉄工所の全株式を取得し子会社とする。   |
| 令和元年6月   | 民事再生法のもとスポンサー契約に基づき再生を支援していた株式会社大松自動車の民事再生計画確定に伴い、実質支配力基準に基づき子会社とする。   |
| 令和元年7月   | 株式会社大松自動車の減資後、増資を引き受け全株式を取得、商号を「株式会社大松サービーズ」に変更  |
| 令和2年1月   | ミャンマー国ヤンゴン市にHIRAYAMA MYANMAR Co.,Ltd.（現 連結子会社）を設立  |

### 3【事業の内容】

当社グループは、当社（株式会社平山ホールディングス）及び連結子会社13社及び非連結子会社1社並びに持分法適用関連会社1社により構成されており、インソーシング・派遣事業及び技術者派遣事業を主たる業務としております。

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、非連結子会社については、記載を省略しております。

また、以下に示す区分は「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区分と同一であります。

なお、当社は特定上場会社等であります。特定上場会社等に該当することにより、インサイダー取引規制の重要事実の軽微基準については連結ベースの数値に基づいて判断することとなります。

#### (1) インソーシング・派遣事業

当事業では、医療機器・医薬品、輸送用機器、住宅設備機器、食品関連製品等を製造する顧客企業内の製造工程等において、製造請負（\*1）・製造派遣（\*2）及び小売請負の事業を行っております。特に主力である製造請負に関しては、当社に所属する現場改善コンサルタント（\*3）と連携したサービスを生産性向上とコスト削減を目指し、提供しております。加えて、「製造請負優良適正事業者認定制度」（\*4）による認定を取得し、当事業の健全性、透明性の確保に取り組むとともに、従業員のキャリア形成と安定雇用に取り組んでおります。

なお、当事業については、連結子会社の株式会社平山及びFUNtoFUN株式会社が行っております。

##### \*1 製造請負

請負会社（当社）が、発注者（メーカー）からの注文を受けて製造や加工等を行い、納品（納入）等を行った成果に対して報酬が支払われる契約を指しております。

##### \*2 製造派遣

派遣会社（当社）と雇用関係にある労働者を、役務を受ける会社（発注者：メーカー）に派遣して、役務を提供するサービスを指しております。

##### \*3 現場改善コンサルタント

大手製造メーカー等の製造現場で改善活動に長年従事してきた経験者等で構成されており、顧客視点で問題点を改善し、技術、品質、コスト面で競争力の向上を図り、低コストの製造現場構築に努めております。

##### \*4 製造請負優良適正事業者認定制度

製造請負優良適正事業者認定制度とは、請負事業に関わる法令を遵守している請負事業者のうち、雇用改善の管理と請負体制の充実化を実現している事業者を、優良かつ適正な請負事業を行っている事業者として認定する制度です。制度の目的は優良・適正な請負事業者を認定し、公表することによって、製造請負事業の適正化と雇用管理改善の推進、製造請負業界の市場競争の健全化を実現し、労働者の福祉の向上及び発注者（製造事業者）の製造業務の長期的な質的改善につなげることであります。

この認定制度は、厚生労働省委託事業「請負事業適正化・雇用管理改善推進事業」の委託費の交付により実施されております。当該事業は製造系人材サービス（請負・派遣・紹介等）を業とする事業者会員で構成される一般社団法人日本生産技能労務協会が受託し、学識者等による第三者機関「製造請負事業改善推進協議会」が運営を担当しております。

#### (2) 技術者派遣事業

当事業は、当社グループの従業員を取引先のエンジニアリング分野へ技術者として派遣することに特化した事業であります。宇宙航空・自動車・鉄道から、家電・精密機器まで、日本国内の幅広い分野のメーカーに対し、設計開発、評価・解析等の部門に当社グループ従業員の派遣を行っております。

なお、当事業については、連結子会社の株式会社トップエンジニアリングが主に行っております。

#### (3) 海外事業

当事業は、海外における製造派遣を主とした事業であります。日本国内同様に現場改善コンサルタントと連携したサービスを提供し、現場改善を行うことができる製造派遣会社として当社グループ従業員の派遣を行っております。

なお、当事業については、連結子会社のHIRAYAMA (Thailand) Co.,Ltd.、JOB SUPPLY HUMAN RESOURCES Co.,Ltd.、HIRAYAMA VIETNAM Co.,Ltd.、浙江健平連合企業管理コンサルティング有限公司が行っております。

(4) その他事業

コンサルティング事業、有料職業紹介事業、障害福祉サービス業、ファクトリーIoTソリューション事業、外国人就労支援事業等に加えて、当連結会計年度より、機械・機具の製作・修理事業をその他事業に含めております。

その他事業の中で、主となっているのはコンサルティング事業にて提供するサービスであります。

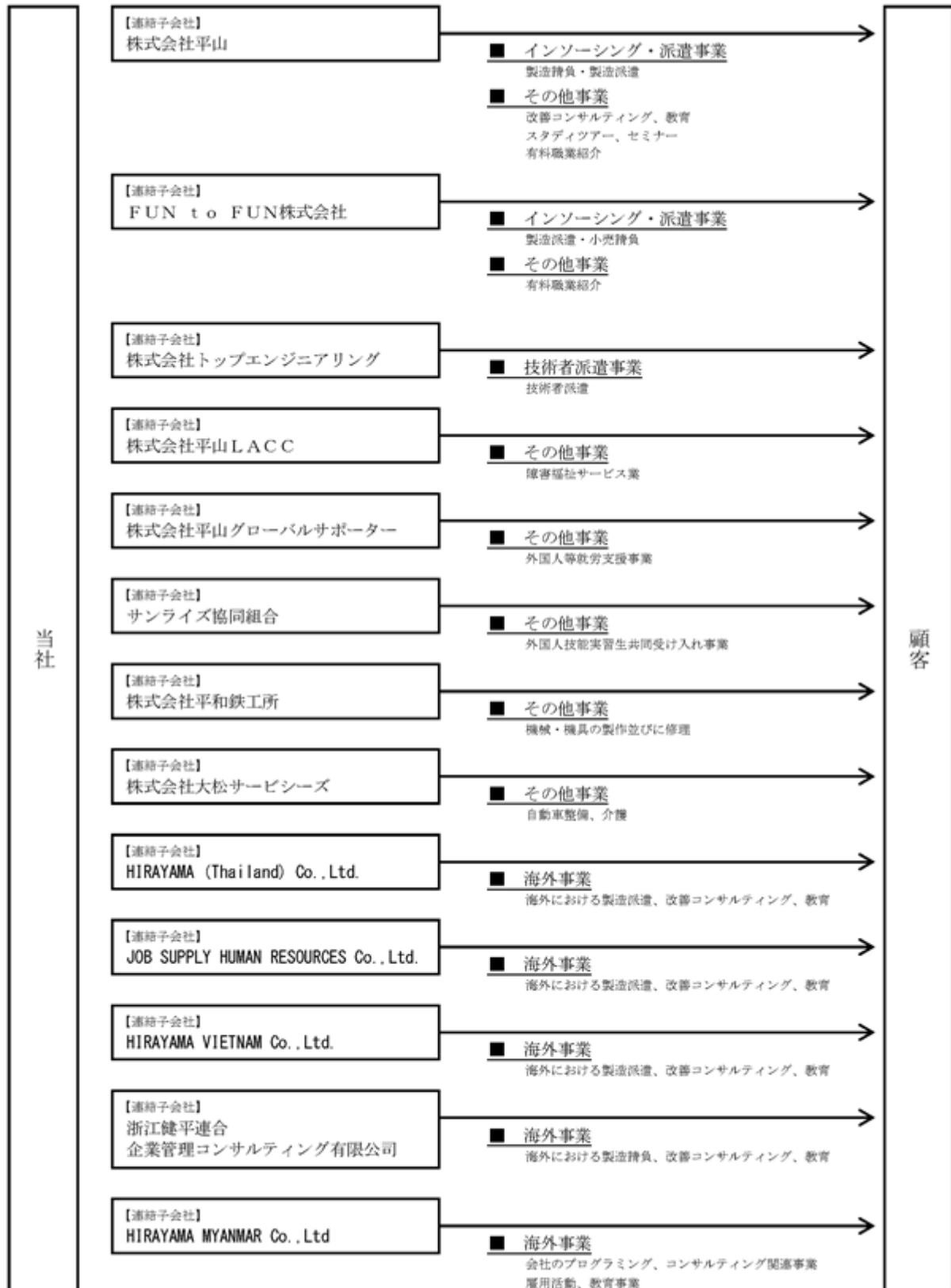
具体的には、製造業の上流である製品開発設計から生産、物流、サプライチェーンに至るまでの工程においてコスト削減、生産性向上、品質管理等の課題を、現場改善コンサルタントが、取引先（顧客）と共に解決していくサービスであります。これは、当社の現場改善コンサルタントが、TPS（Toyota Production System：トヨタ生産方式）を取り入れ、作業実施部隊（顧客の現場改善担当者、現場作業員）と連動して、実効性を追求したコンサルティングをメーカーに対し提供するものであります。また、海外の製造業の管理職に対しては、日本国内の製造現場見学と当社研修センターでの研修を合わせた「スタディツアー」（\*）等を提供・運営しております。

\* スタディツアー

当社グループのサービスの一つで、海外の製造現場の管理者に対し、日本国内の工場見学や当社研修センターでの各種研修サービスをツアーとして提供するものであります。

[ 事業系統図 ]

以上述べた事項を事業系統図によって示すと次のとおりであります。



上記の他、非連結子会社として、フィリピン国にHIRAYAMA PHILIPPINES CORP.、持分法適用関連会社としてタイ国にHIRAYAMA JOB INSTITUTE (Thailand) Co.,Ltd.を有しております。



## 4【関係会社の状況】

| 名称   | 住所              | 資本金<br>(千円)    | 主要な事業の<br>内容              | 議決権の所<br>有割合又は<br>被所有割合<br>(%) | 関係内容                               |
|--|-----------------|----------------|---------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| (連結子会社)<br>株式会社平山<br>(注)3、7  | 東京都港区           | 100,000        | インソーシ<br>ング・派遣事業<br>その他事業 | 100.0                          | 業務の受託<br>資金の貸付<br>事務所賃貸<br>役員の兼任あり |
| FUN to FUN株式会<br>社(注)3、8   | 東京都千代田区         | 100,000        | インソーシ<br>ング・派遣事業<br>その他事業 | 100.0                          | 資金の貸付<br>役員の兼任あり                   |
| 株式会社トップエンジ<br>アリング<br>(注)3   | 東京都港区           | 100,000        | 技術者派遣事業                   | 100.0                          | 業務の受託<br>資金の貸付<br>役員の兼任あり          |
| 株式会社平山LACC   | 東京都港区           | 10,000         | その他事業                     | 100.0                          | 資金の貸付<br>役員の兼任あり                   |
| 株式会社平山グローバル<br>サポーター   | 愛知県豊田市          | 20,000         | その他事業                     | 100.0                          | -                                  |
| サンライズ協同組合<br>(注)5  | 東京都千代田区         | 9,100          | その他事業                     | 94.51<br>(94.51)               | 資金の貸付                              |
| 株式会社平和鉄工所  | 山口県下関市          | 20,000         | その他事業                     | 100.0                          | 資金の貸付                              |
| 株式会社大松サービシー<br>ズ   | 三重県多気郡          | 40,000         | その他事業                     | 100.0                          | 資金の貸付                              |
| HIRAYAMA (Thailand)<br>Co.,Ltd.<br>(注)4、6                            | タイ国ムアン市         | 6,000千<br>パーツ  | 海外事業                      | 49.0<br>[51.0]                 | 業務の受託<br>資金の貸付                     |
| JOB SUPPLY HUMAN<br>RESOURCES Co.,Ltd.<br>(注)3、5                     | タイ国ムアン市         | 40,000千<br>パーツ | 海外事業                      | 99.9<br>(99.9)                 | -                                  |
| HIRAYAMA VIETNAM<br>Co.,Ltd.   | ベトナム国ハノイ<br>市   | 10,424百万<br>ドン | 海外事業                      | 100.0                          | -                                  |
| 浙江健平連合企業管理<br>コンサルティング有限<br>公司                                       | 浙江省余姚市          | 2百万<br>人民元     | 海外事業                      | 51.0                           | -                                  |
| HIRAYAMA MYANMAR<br>Co.,Ltd.   | ミャンマー国ヤン<br>ゴン市 | 10万<br>USD     | 海外事業                      | 100.0                          | -                                  |
| (持分法適用関連会社)<br>HIRAYAMA JOB INSTITUTE<br>(Thailand) Co.,Ltd.<br>(注)5 | タイ国ムアン市         | 7,200千<br>パーツ  | 海外事業                      | 49.0<br>(49.0)                 | -                                  |

(注)1. 連結子会社の「主要な事業の内容」欄には、セグメント情報の名称を記載しております。

2. 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

3. 特定子会社に該当しております。

4. 持分は100分の50以下であるが、実質的に支配しているため子会社としたものであります。

5. 議決権の所有割合の( )内は、間接所有割合で内数となっております。

6．議決権の所有割合の[ ]内は、緊密な者又は同意している者の所有割合で外数となっております。

7．株式会社平山は、売上高（連結会社相互間の内部売上高を除く。）の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

|          |           |              |
|----------|-----------|--------------|
| 主要な損益情報等 | (1) 売上高   | 13,617,876千円 |
|          | (2) 経常利益  | 402,291千円    |
|          | (3) 当期純利益 | 612,264千円    |
|          | (4) 純資産額  | 1,907,930千円  |
|          | (5) 総資産額  | 4,077,743千円  |

8．FUNtoFUN株式会社は、売上高（連結会社相互間の内部売上高を除く。）の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

|          |           |             |
|----------|-----------|-------------|
| 主要な損益情報等 | (1) 売上高   | 5,267,172千円 |
|          | (2) 経常損失  | 79,561千円    |
|          | (3) 当期純損失 | 293,043千円   |
|          | (4) 純資産額  | 268,283千円   |
|          | (5) 総資産額  | 966,811千円   |

## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

令和2年6月30日現在

| セグメントの名称     | 従業員数(人)       |
|--------------|---------------|
| インソーシング・派遣事業 | 1,679 (3,871) |
| 技術者派遣事業      | 250 (1)       |
| 海外事業         | 71 (2,967)    |
| 報告セグメント計     | 2,000 (6,839) |
| その他          | 134 (74)      |
| 全社(共通)       | 62 (10)       |
| 合計           | 2,196 (6,923) |

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。)であり、臨時雇用者(契約社員を含む。)は、年間の平均人員数を( )内に外数で記載しております。
2. 従業員数が前連結会計年度末と比べ318名増加したのは、主として令和元年6月30日付で株式会社大松自動車(現 大松サービシーズ)を連結子会社化したことや、業容拡大に伴う定期採用及び期中採用によるものであります。
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。

### (2) 提出会社の状況

令和2年6月30日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(円) |
|---------|---------|-----------|-----------|
| 8 (-)   | 48.41   | 1.41      | 8,879,343 |

| セグメントの名称     | 従業員数(人) |
|--------------|---------|
| インソーシング・派遣事業 | - (-)   |
| 技術者派遣事業      | - (-)   |
| 海外事業         | - (-)   |
| 報告セグメント計     | - (-)   |
| その他          | - (-)   |
| 全社(共通)       | 8 (-)   |
| 合計           | 8 (-)   |

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。)であり、臨時雇用者(契約社員を含む。)は、年間の平均人員数を( )内に外数で記載しております。
2. 平均年間給与は、賞与を含んでおります。
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

当社グループの労働組合は結成されておりませんが、労使関係は安定しております。

## 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、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ります。

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、「全社員の一心同体経営」、「仕事から得られる心の利益を大切にすること」という2つの経営理念を基に、人に付いた技術で日本のもの造りを支援し、設備と敷地を持たない製造業、また人材輩出企業に進化していく上で、以下の3つの経営方針を掲げております。

1. 社会的存在価値のある尊敬される企業になるための社内環境、事業を構築する。
2. 人材育成と製造技術・ノウハウの結集により新たな高付加価値のサービスを提供する。
3. 人材会社から製造支援会社・人材教育会社へ、国内サービスからグローバルサービスへ転換する。

#### (2) 経営環境と中長期的な経営戦略

当社グループは、新たな高付加価値サービスを提供するものづくり支援オンリーワン企業に向けて、邁進する所存であります。

外部環境は、以下の見込みを前提としております。

- ・製造請負・製造派遣市場規模拡大2.8兆円市場へ年率6.4%アップ
- ・技術者派遣市場規模拡大1.1兆円市場へ年率8.7%アップ
- ・海外からの引き合い増加ASEAN GDP 4兆ドルへ年率9.8%成長

ただし、リスクとして、米中貿易戦争による不透明感とそれに伴う円高により変動すると考えております。

具体的な施策は、以下のとおりであります。

新規事業と既存事業の融合による高付加価値サービスの創造

IOTやAI、RPAなどを活用した事業連携強化により収益性の向上を目指します。

具体的には、オペレーションのシステム化による生産効率の更なる改善、PDC A測定データのお客様への常時提供によるモノづくりの高度化、IT化による生産現場の稼働管理といった新たな業務も含めたアウトソーシングを進めます。これらにより、当社グループ独自の高付加価値サービスの提供を実現してまいります。

サービス事業（小売・外食・物流・宿泊など）顧客の拡大

グループ入りしたFUNtoFUN株式会社の強みを活かしながら、人材不足が深刻な小売・外食・物流・宿泊などの顧客を拡大します。

エンジニア派遣の領域拡大に伴う高付加価値人材の育成と多様な人材採用

教育体制の強化により、未習熟者から初級エンジニアへのキャリアチェンジを推進するとともに、これまでの領域（機械、電気、組込ソフト、IT）を超えたIOTやAI、RPAを活用できるスペシャリストの育成も行ってまいります。

また、ベトナム、ミャンマーからのグローバル人材も積極的に採用してまいります。

外国人労働者の受入・管理受託サービスを全職種で展開

国内の労働力不足を背景に、2019年4月に「改正出入国管理法」が施行され、新たな在留資格として「特定技能」が創設されました。今後5年間で外国人労働者が34.5万人増加すると見込まれ、これをビジネスチャンスとして、当社グループの株式会社平山グローバルサポーターを中心に、外国人労働者の受け入れ体制の強化を加速します。外国人労働者の送り出しから受け入れ支援、教育、労務管理業務支援、帰国後の支援を含めた全過程でしっかりと外国人労働者のサポートを実施します。

国内の人材ビジネスパッケージ(人材派遣・製造請負・改善コンサル・人材教育)を海外展開

約30年にわたる日本市場での実績を生かし、タイやベトナム、中国等の海外でも、人材派遣、インソーシング製造請負、現場改善コンサルティング、人材育成の4つのサービスを柱に事業を積極的に展開してまいります。

#### (3) 目標とする経営指標

当社グループの目標とする経営指標につきましては売上高営業利益率を重視し、中期的に4%を経営目標と掲げて進めて参ります。

具体的手法として、当社グループが主力事業としている国内製造業向けインソーシング・派遣事業において、既存インソーシング取引先との契約範囲の拡大や、既存製造派遣取引先のインソーシング化を推進するとともに、自社管理業務及び既存インソーシング取引先業務の両面に於いて強力に改善を進めることによって、売上原価・販売管理費を抑制し、売上高営業利益率の向上に努めて参ります。

#### (4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社グループを取り巻く環境として、主要顧客である製造業は、医療機器、素材、食品関連分野等を中心に受注は堅調に推移いたしました。

一方、新型コロナウイルス感染拡大の影響による製造業での世界的な供給網の混乱や大幅な需要減退が響く状況を予想しております。

また、令和2年4月に施行されました働き方改革における労働者派遣法等の改正に伴う同一労働同一賃金への対応により社員への待遇は一部改善される結果となりましたが、原価圧迫の要因ともなり価格交渉や付加価値向上が必要不可欠となっております。顧客企業のニーズは高いコンプライアンス基準をベースとし多様化・高度化が進み、請負事業者・派遣事業者が選別され、業界の再編が引き続き進んでいくものと予想されます。

このような環境下、当社グループでは、「日本の製造業を支え、製造立国の繁栄に貢献する」を目標と掲げ、顧客企業の利益増大に貢献し、社員に成長の場を提供し、意欲と付加価値を高めることにより、社員の生活向上に繋がられるよう、当社グループが優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題は以下のとおりであります。

##### 採用力の強化

年々採用実績は増加しており、採用力の強化は堅調に推移しております。現状の新型コロナウイルス感染拡大の影響により労働市場での流動化が進む状況を想定しており、採用における追い風として広告宣伝費の拡充、採用担当者の増員、法改正による厳格な条件明示と説明義務化対応に伴う採用担当者の教育徹底を実施し採用体制の強化を推進しております。

また、外国籍人材の採用にも同様に対応し、応募しやすく働きやすい外国籍人材に寄り添った環境構築に努めます。

雇用の機会損失とならないようにグループ全体に共通システムを導入し、「在宅面接」や「オンライン会社説明会」等の新たな採用手段も定着しつつあります。

##### 教育の強化と定着率の向上

当社グループは無期雇用を基本とし社員へ安心・安定した雇用を提供するとともに、キャリアカウンセラーによるキャリア形成支援を積極的に行い、社員の希望と現状分析に基づいた個別カリキュラムによる教育を実施し、一人ひとりにマッチした多様な仕事にキャリアチェンジできる環境・機会を提供しています。

「未経験者育成プログラム」や「グループ内企業の非技術系人材の技術者転換プログラム」により未習熟者から初級エンジニアへのキャリアチェンジを実現し、定期的に技術系人材を輩出できるようになっております。

社員に対しては自社内での必要な能力向上のみでなく、多種多様に通用する資格・技術教育を実施し、他社や他業界でも通用する多くの選択肢を提供可能となるように教育体制の強化に努めます。

また、新型コロナウイルス感染拡大の影響を考慮して対面教育からeラーニングオンライン教育に切り替えることにより、安心して参加できる環境を構築しております。

##### 請負事業の強化

当社グループは従来通り、製造派遣契約から製造請負契約への転換を強みとしております。令和2年4月施行の労働者派遣法等の改正により、毎年の製造派遣契約更新においては派遣先、派遣元共に対応しなければならない手続き・項目が増加したことにより、製造請負契約への推進に対して追い風になることを予想しております。引き続き、製造請負優良適正事業者認定制度に基づいた透明性・公正性を重視したコンプライアンス運営を徹底し、安心してお任せ頂ける請負体制の維持に努めます。

また、当社の強みであるコンサルティングによる改善活動とIoTやRPAの導入により生産性の向上・品質の向上を実現し、生産現場における収益改善を行って参ります。

これらのノウハウを活かして多種多様な業種への請負化の展開を推進して参ります。

##### 技術者派遣事業の拡大

当社グループは、継続的な既存領域の技術者ニーズに対応しつつ、生産技術・IT・AI領域の新分野への顧客拡大に努めます。グループ内企業の非技術系人材の技術者転換プログラムによる定期的な技術系人材の輩出、新卒採用は人員増強の手段として定着しております。

海外理系大学からの新卒技術者の日本国内への配置は、新型コロナウイルス感染拡大の影響による入国規制により遅れておりますが、来期上期中には順次解消され配属が進むものと見込んでおります。

また、技術者育成に関しては、eラーニングオンライン教育の利用活性化や新型コロナウイルス感染拡大の影響により、定常化した在宅勤務に対応したりリモート研修の整備等、新しい環境に適應した技術者のキャリア形成の推進を実施しております。既存技術者の定着率を改善し、キャリア可視化による適正な人材配置の実現により事業拡大に努めます。

##### 海外事業、その他事業の強化

海外事業においては製造派遣を中心に日本国内同様に現場改善コンサルティング及び教育やセミナー等の顧客企業のニーズにマッチするサービス提供による拡大を図り、収益力の強化に努めます。

また、「定着が望まれる労働力」として外国人MOUサービスの提案や外国人労務管理サービスの提案を進め、付加価値のあるサービスの提供を行って参ります。

また、その他事業においては顧客企業の国内外工場における改善コンサルティングのワンストップサービスの拡大、研修ツアーの強化に努めて参りましたが、新型コロナウイルスの感染拡大の影響が大きく、苦戦を強いられております。今後はWebセミナーを中心に改善コンサルティングの受け入れ再開を目指すと同時に電子マニュアル化やロボット化等の新たな業務改善による顧客拡大に努めます。

グループ会社の連携とコーポレートガバナンスの強化

当社グループは、さらなる事業拡大、企業価値向上を目指すためには、全てのステークホルダーから信頼を得ることが極めて重要であると考えます。

そのためにも、企業倫理・コンプライアンスに関し、役員、社員が共通の認識を持ち、公正で的確な意思決定を行う風土を醸成する仕組みの構築に加えて、透明性のある管理体制を整備・維持することで、内部管理体制の強化及びコーポレートガバナンスの充実に努めて参ります。

今後、グループ会社間のサービス連携、顧客連携によるシナジー効果を増大させるとともに、各社のコンプライアンス経営を担保すべくホールディングスによるガバナンスを強化して参ります。

## 2【事業等のリスク】

当社グループの事業等に関するリスクについて、投資家の判断に重要な影響を及ぼす可能性があると考えられる主な事項は以下のとおりであります。当社グループは、これらのリスクの存在を理解した上で、当該リスクを極力回避するための最大限の努力を致します。なお、以下の記載のうち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ります。

### (1) 大規模な自然災害と日本経済の動向等による影響

当社グループは、地震、台風、洪水、火災等の災害、地球規模の気候変動の進行による影響を受けた場合、また戦争、テロ行為、コンピューターウイルスによる攻撃等が起こった場合やそれにより情報システム及び通信ネットワークの停止や誤作動が発生した場合、さらにインフルエンザ等の感染症が流行した場合、当社グループの事業活動が制限され、業績に影響を及ぼす可能性があります。また景気変動や社会環境の変化に伴い顧客企業からの人材需要が減少した場合や、顧客企業の製造拠点の海外移管等により業績に大きな影響を与える可能性があります。

### (2) 法的規制等について

当社グループの主力事業であるインソーシング・派遣事業は、顧客構内での製造請負事業と製造派遣事業で構成されております。製造請負事業については、現時点では請負自体を規制する法律はありませんが、労働者派遣事業と請負により行われる事業との区分に関する労働省告示第37号で示される労働者派遣との区分に則って、事業に取り組んでおり、コンプライアンスを確実に遵守した製造請負を推進しております。

当社グループの事業は、労働基準法、「労働者派遣事業の適正な運営の確保及び派遣労働者の保護等に関する法律」（以下「労働者派遣法」という。）をはじめとする労働関係法令及びその他関係法令の規制を受けております。平成27年9月には労働者派遣法が改正施行され、派遣需要の裾野は確実に広がりましたが、派遣元事業主には一層の雇用責任が求められることになりました。そのため、内部監査室が全国各支店を臨検し関連諸法令の遵守状況を日々監視しております。

当社グループは、コンプライアンスを経営方針の最重要事項と位置付け、関係法令の教育、指導、管理、監督体制の強化に努めておりますが、関連諸法令に違反するような事象が発生した場合、労働局等所轄監督官庁による当社グループ及び取引先に対して正勧告、業務改善命令、事業停止命令、事業許可取消し等の処分が下され、当社グループの業績に甚大な影響を及ぼす可能性があります。

### 当社グループの許可状況

| 会社名             | 許可の名称    | 監督官庁  | 許可番号            | 取得年月日      | 有効期限      |
|-----------------|----------|-------|-----------------|------------|-----------|
| 株式会社平山          | 労働者派遣事業  | 厚生労働省 | 派13 - 310767    | 平成30年7月1日  | 令和3年6月30日 |
|                 | 有料職業紹介事業 | 厚生労働省 | 13 - コ - 309562 | 平成30年7月1日  | 令和3年6月30日 |
| 株式会社トップエンジニアリング | 労働者派遣事業  | 厚生労働省 | 派13 - 040276    | 平成7年4月1日   | 令和5年3月31日 |
|                 | 有料職業紹介事業 | 厚生労働省 | 13 - コ - 040317 | 平成12年6月1日  | 令和3年5月31日 |
| FUNtoFUN株式会社    | 労働者派遣事業  | 厚生労働省 | 派13 - 312372    | 平成30年10月1日 | 令和3年9月30日 |
|                 | 有料職業紹介事業 | 厚生労働省 | 13 - コ - 309971 | 平成30年10月1日 | 令和3年9月30日 |

なお、上記の許可について、事業停止、許可取消し等となる事由は労働者派遣法第14条、及び職業安定法第32条に定められております。本書提出日現在において当社グループが認識している限り、当社グループにはこれら事業停止、許可取消し等の事由に該当する事実はありません。

(3) 取引先企業の生産変動について

当社グループの主力事業であるインソーシング・派遣事業における製造請負、製造派遣において、当社取引先メーカーの生産状況に合わせたサービスを提供しております。当社グループは、取引先メーカーの意向に従って増産、減産といった生産変動に対応することでメーカー側のコスト構造をより変動費化する役割を担っております。現在、当社グループの最も取引量の多い取引先業種は、医療機器・医薬品等を扱う精密機器分野のメーカーであります。当該分野の企業は、国内に留まらず全世界に製品を出荷しており、出荷先の景気動向が生産数量に大きな影響を及ぼす状況となっており、生産変動は頻繁に生じております。さらに、取引先メーカーは、為替変動、コストダウン要請等の課題も抱えており、グローバルな視点での生産拠点最適化を模索しており、生産拠点自体の統廃合も戦略的、機動的に行われております。

こうした取引先企業の生産動向の変化や生産拠点戦略の変更等は、今後も規模の大小を問わず常に生じるものと考えられます。取引先企業の大規模かつ急激な生産変動が生じた場合には、当社グループの業績に多大な影響を及ぼす可能性があります。

このような取引先企業の生産変動に伴うリスクに対応するため、当社グループの強みである派遣契約から請負契約への転換を推進することにより、より安定した契約関係の維持・構築を進めております。

(4) 特定の取引先への依存について

当社グループは、テルモ株式会社の国内工場に対し製造請負、製造派遣を行っており、当社グループの最近2連結会計年度における総売上高に占める同社に対する売上高の割合は、下表のとおり高い水準にあります。

| 相手先     | 第53期<br>連結会計年度<br>(自 平成30年7月1日<br>至 令和元年6月30日) |       | 第54期<br>連結会計年度<br>(自 令和元年7月1日<br>至 令和2年6月30日) |       |
|---------|--|-------|---|-------|
|         | 金額(千円)   | 割合(%) | 金額(千円)  | 割合(%) |
| テルモ株式会社 | 4,118,924                                      | 19.8  | 4,471,525                                     | 19.5  |

現状において、当社グループは、同社とは良好な取引関係を維持しておりますが、何らかの要因により取引関係に問題が生じた場合、あるいは同社の生産動向の変化や事業方針の変更等があった場合には、当社グループの業績に重要な影響を及ぼす可能性があります。

なお、この他に、当社グループは同社の関係会社と営業取引がありますが、取引金額は僅少であり重要性が乏しいため、記載を省略しております。

このような特定の取引先への依存に伴うリスクに対応するため、新たな高付加価値サービスを提供するものづくり支援オンリーワン企業に向けて諸施策を策定し顧客の拡大に取り組んでおります。

(5) 人材の確保及びその維持にかかる業績への影響について

当社グループの主たる事業において、顧客企業及び自社運営の請負事業所が必要とする人材を採用、育成し必要となし必要な人材を供給する必要があります。

当社グループはインソーシング・派遣事業が主力であり、モノづくりに深く取り組む現場での社員確保が必要であり、そのために必要な施策を的確に展開しております。

さらに、採用過程において、募集広告に関し総合的な分析による効率的な投資を行うとともに、採用担当者に対してしっかりと教育を行い良質な人材採用につなげ、応募から採用、入社に至る過程での取りこぼしを減少させ、取引先及び当社グループが必要とする人材確保に努めております。

しかしながら、当該施策が目論見どおり機能せず、当社グループの求める人材の確保が計画通りに進まない場合においては、売上機会の損失や原価率の上昇、販売管理費の上昇により、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、当社グループの人材戦略として、新卒正社員を主軸とした無期雇用社員数の増加を掲げております。これが請負化推進の基本戦略にも繋がっております。しかしながら、大規模な経済活動の縮退局面が生じた場合には、結果的に当社グループの業績に多大な影響を及ぼす可能性があります。

(6) 社会保険料率の変化について

当社グループは多数の従業員を抱えており、社会保険の加入義務があります。今後社会保険料の料率が上昇した場合には、当社グループの業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 労働災害等のリスクについて

当社グループの主力事業であるインソーシング・派遣事業は、取引先メーカーの工場構内において、製造請負、製造派遣を行っております。取引先メーカーの工場構内で行う製造請負においては、取引先メーカーとの業務請負契約によって生産量や生産期限、品質あるいは取引先企業の備品を使用するにあたっての備品管理といった領域ま

で責任を負っております。一方、製造派遣は法律上、人材を取引先メーカーに派遣し、派遣した人員の指揮命令等の労務管理が派遣先に委ねられる形態となっております。

製造請負の取引形態と製造派遣の取引形態では、業務を遂行する現場社員が労働災害に見舞われた場合において責任主体が異なり、製造派遣においては取引先メーカーがその損害についての責任を負うのに対し、製造請負においては当社グループが責任を負うこととなります。

労働災害に関しましては、基本的に労働保険の適用範囲内で解決されるものと考えておりますが、当社グループの瑕疵が原因で発生した労働災害において、被災者が労働保険の適用を超えて補償を要求する等、訴訟問題に発展した場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

このような労働災害等のリスクに対応するため、「安全衛生管理規定」において安全衛生管理の基本方針等を、また、「リスクアセスメント管理」を徹底することで未然に災害を防止する改善策を講じ、グループ各社で実施すべき管理教育の内容等をそれぞれ定めております。

#### (8) 顧客及び個人情報の管理について

当社グループは、当社グループが展開する事業の特性上、取引先メーカーの生産計画や新製品の開発及び製造にかかわる機密性の高い情報に接することがあります。当社グループは顧客情報管理規程において、社員が職務上知り得た顧客企業の情報の取扱いについて必要な事項を定め、適正な情報管理を行うための体制を整えております。

また、採用活動時の個人情報管理については、採用試験合否結果後の履歴書等の保管及び廃棄については、面接前に個人情報取り扱いに関する同意書を交わし進める等、個人毎の情報管理の徹底を図っております。また、社会保障・税番号制度（マイナンバー制度）が始まり、これまでより一層の管理責任が求められることになりました。

当社グループは、全社員対象とした継続的な教育を実施し、厳正な管理を行っておりますが、個人情報等の漏洩や不正使用などの事態が生じた場合、損害賠償請求や社会的信用失墜等によ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。

#### (9) 事業投資及び海外事業展開に関するリスク

当社グループは、成長発展を促進するための手段として、同業または製造業、コンサルティング業を中心にM & Aを検討してまいります。これらのアクションに応じて多額の資金需要が発生する可能性があるほか、その投資が必ずしも見込みどおりに進展せず、当社グループの業績に貢献するまでに時間を要する可能性があります。

また、日本国内の長期的経済環境は、人口減少による購買力の低下により経済力が弱体化し、国内マーケットの規模は確実に縮小していく一方、海外市場、特にアジアでの人口は増加し、消費拡大が見込まれております。現在当社グループの事業活動は日本国内を中心に行われておりますが、将来的に持続的に成長を実現するためにも、アジアを中心に更なる海外事業の拡大が重要なテーマと考えております。しかしながら、これら海外での事業展開を推進していくにあたり、為替リスクに加え、売掛金の回収、取引先との関係構築等について現地商習慣により様々な障害を受ける可能性があり、またテロ行為等の政情不安や、宗教観などの違いによる労使関係の悪化等、政治的、法的なリスクが存在します。

これらから海外事業の拡大においては、投資に対する回収や利益の実現までには一定の期間が必要と考えておりますが、その結果として、所要の成果があげられなかった場合や投資した資金が回収不能となった場合等には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

このような事業投資等のリスクに対応するため、外部専門機関によるデューデリジェンスや市場予測等の客観的調査をもとに、取締役会での十分な議論を通じ意思決定プロセスを経て投資判断を行うことでリスクの低減に努めております。

#### (10) 請負化推進にかかる請負事業者責任

当社グループの主力事業であるインソーシング・派遣事業は、製造請負事業と製造派遣事業の2本の柱で構成されております。そのインソーシング・派遣事業の主たる事業である製造請負事業について、当社の現場改善コンサルタントと連携し付加価値の高い製造請負サービスを各種ものづくり企業に提供してまいりました。また、長年の取組みのなか、製造請負事業改善推進協議会から当社グループの請負事業所が「製造請負優良適正事業者」第1号として認定されました。

当社グループの製造請負事業は、前述の現場改善コンサルタントが生産特性を詳細に分析し、最善の生産プロセスを具現化しております。しかしながら、製造派遣事業と比較して利益率が高い分、リスクも高く、不良品の発生や、顧客企業の設備の破損等への責任は、当社グループの業績に多大な影響を及ぼす可能性があります。



(11) 潜在株式について

当社グループは、役員及び従業員等に対して、業績向上に対する意欲や士気を高めるため、ストックオプションによる新株予約権を発行しております。令和2年6月30日現在、新株予約権による潜在株式総数は520,600株であり、発行済株式総数3,599,600株の14.4%に相当します。

当社グループでは、今後も将来にわたって当社グループの成長に大きな貢献が期待できる役員及び従業員には、新株予約権の付与を行っていく方針であります。現在付与している新株予約権に加え、今後付与される新株予約権の行使が行われた場合、発行済株式総数が増加し、1株当たりの株式価値が希薄化する可能性があります。また、当社株式の株価の状況によっては、需給バランスの変動が発生し、当社株価形成に影響を及ぼす可能性があります。

なお、ストックオプションの詳細につきましては、「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。

### 3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

#### (1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

##### 財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、令和2年7月1日発表の日銀短観にみられるとおり企業景況感は米中貿易摩擦と消費税導入による個人消費落ち込み、新型コロナウイルスの感染拡大による経済活動の停滞により、急速に落ち込みました。大企業製造業の業況判断指数（DI）は、6四半期連続で悪化し続け、マイナス34とリーマン危機後の平成21年6月以来11年ぶりの低水準になりました。

一方、令和2年5月の失業率も2.9%と前月から0.3%悪化、有効求人倍率は1.20倍と前月比0.12ポイント低下し、一部製造業で解雇の動きが見られました。

海外につきましては、世界貿易機関（WTO）が令和2年4月8日に発表したとおり、新型コロナウイルスの感染拡大の影響で、令和2年の世界のモノの貿易量が前年比で最大32%減、輸出ではアジアが14～36%減る予測であります。世界金融危機後の平成21年（13%減）を上回る打撃になり、世界的なサプライチェーン（供給網）の混乱や大幅な需要減退が響く状況が予想されております。

このような環境下、当社グループは、既存インソーシング・派遣事業において、医療機器、素材、食品関連分野等を中心に、受注は引き続き堅調に推移したことから大幅な増収となりました。利益面では、堅調な受注と価格改善効果および大規模請負事業所における自社コンサルタントによる現場改善により利益率を高めたことから当連結会計年度の営業利益は大幅な増益となりました。

この結果、当連結会計年度の業績は、売上高22,970,455千円（前期比10.2%増）、営業利益380,432千円（前期比88.2%増）、経常利益396,822千円（前期比61.3%増）、親会社株主に帰属する当期純利益（法人税等控除後）は消費税等簡易課税差額収入が特別利益として725,471千円発生したものの大口取引先の売掛債権が回収困難になったことに伴う貸倒損失や減損損失等の一時的な特別損失が507,522千円発生したことから293,932千円（前期比19.4%減）となりました。

セグメント別の業績の概況は、次のとおりです。

##### （インソーシング・派遣事業）

インソーシング・派遣事業につきましては、医療機器、素材、食品関連分野等を中心に、受注は引き続き堅調に推移したことから大幅な増収となりました。また、利益面では、大規模事業所の現場改善により効率化したことやFUNtoFUN株式会社ののれん償却費が減少したこと等から、利益改善し、大幅な増益を確保しました。

採用面では、多様な媒体を効率的に使用することに努めたことから順調に採用が進捗いたしました。

この結果、売上高は18,411,849千円（前期比9.4%増）、セグメント利益は1,337,041千円（前期比16.0%増）となりました。

##### （技術者派遣事業）

技術者派遣事業につきましては、全製品産業分野において、米中貿易摩擦や新型コロナウイルスの感染拡大による影響を受けており、技術者増員については慎重な対応をとる企業が増えつつあります。このような環境の下、当社グループでは、前期に引き続きグループシナジーを活かしつつ教育による付加価値の提供により既存取引下にある技術社員については、大半が契約更新を果たし取引継続になっております。

一方、人材採用面ではIT人材を中心に不足の状況が続いております。これに対し、当社グループでは一昨年より未経験者育成プログラム及びグループ内企業の非技術系人材の技術者転換プログラムに取り組んでおります。その結果、定期的に技術系人材を輩出できるようになり、人員増強の手段の一つとして定着してきております。また、海外提携大学人材の日本国内への配置は、今年度は入国規制により遅れたものの、来年度は入国規制が順次解消され配属が進むものと見込んでおります。

この結果、売上高は1,501,908千円（前期比14.8%増）、セグメント利益は71,996千円（前期比244.2%増）となりました。

##### （海外事業）

海外事業におきましては、主力のタイ国において、製造業生産指数が平成31年4月～令和元年6月期前年比2.4%、令和元年7～9月期前年比4.2%、令和元年10～12月期前年比6.8%、令和2年1～3月期前年比6.4%の低成長となりました。通貨バツ高が進行して輸出が振るわなかったのに加え、政府予算の執行の遅れが影響しました。

このような経済状況の中、製造業の様々な効率化を支援すべく、「定着が望まれる労働力」としてミャンマーを主体とした外国人MOUサービスの提案並びに外国人労務管理サービスの提案を進め、大手日系製造業複数社様との

サービス開始が令和2年度よりスタートされる見通しとなっております。製造業向け一般派遣サービスに加え、外国人材への付加価値あるサービスの提供を行ってまいります。

ベトナム国におきましては、引き続きコンサルティング事業及び教育事業を中心に展開し、日本の取引先向けに技術者の採用業務に注力しております。

この結果、売上高は2,148,154千円（前期比3.3%減）、セグメント損失は、利益率の改善が未だ道半ばであることから、2,276千円（前期はセグメント損失13,385千円）となりました。

#### （その他事業）

その他事業につきましては、現場改善コンサル事業及び海外からの研修ツアーが令和2年年明けまでの好調を維持しました。直近の2月から6月間において新型コロナウイルスの感染拡大の影響が大きく、苦戦を強いられていますが、今後はWebセミナーを中心に、更に受入れ再開の改善コンサル及び新たな取組みである電子マニュアル化、ロボット化等の業務改善等で売上高を確保する見込みです。

この結果、売上高は908,542千円（前期比91.9%増）、セグメント利益は15,438千円（前期比58.2%減）となりました。

当連結会計年度末の財政状態の概況は、次のとおりであります。

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末に比べ333,446千円減少し、7,372,832千円となりました。

当連結会計年度末の流動資産は、現金及び預金が77,892千円減少、受取手形及び売掛金が73,346千円減少したことなどにより、前連結会計年度末に比べ140,752千円減少し、6,360,916千円となりました。

当連結会計年度末の固定資産合計は投資その他の資産が105,747千円増加したものの無形固定資産が307,337千円減少したことなどにより、前連結会計年度末に比べ192,693千円減少し、1,011,915千円となりました。

当連結会計年度末の負債合計は、前連結会計年度末に比べ449,524千円減少し、4,485,288千円となりました。

当連結会計年度末の流動負債は、未払法人税等が83,398千円増加、未払消費税等が162,732千円増加したものの未払金が216,169千円減少、預り金が252,295千円減少したことなどにより、前連結会計年度末に比べ195,718千円減少し、3,015,032千円となりました。

当連結会計年度末の固定負債は、退職給付に係る負債が68,125千円増加、繰延税金負債が30,216千円増加したものの長期借入金349,672千円減少したことなどにより、前連結会計年度末に比べ253,805千円減少し、1,470,255千円となりました。

当連結会計年度末の純資産合計は、利益剰余金が189,817千円増加、自己株式が77,965千円増加したことなどにより、前連結会計年度末に比べ116,078千円増加し、2,887,544千円となりました。

#### キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末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77,909千円減少し、3,280,030千円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況と要因は次のとおりであります。

#### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動によるキャッシュ・フローでは、当連結会計年度において営業活動の結果取得した資金は499,172千円となりました。これは主として、税金等調整前当期純利益614,771千円、減損損失311,785千円、法人税等の支払額413,742千円によります。

#### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動によるキャッシュ・フローでは、当連結会計年度において投資活動の結果支出した資金は39,174千円となりました。これは主として、有形固定資産の取得による支出21,402千円、敷金及び保証金の回収による収入17,763千円、敷金及び保証金の差入による支出24,889千円によります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローでは、当連結会計年度において財務活動の結果支出した資金は532,214千円となりました。これは主として、長期借入金の返済による支出349,672千円、自己株式の取得による支出77,965千円、配当金の支払額103,964千円によります。

生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当社グループは、提供するサービスの大部分が請負業務又は派遣業務であるため、生産実績については記載を省略しております。

b. 受注実績

当社グループは、提供するサービスの大部分が請負業務又は派遣業務であるため、受注実績については記載を省略しております。

c. 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、次のとおりであります。

| セグメントの名称     | 当連結会計年度<br>(自 令和元年7月1日<br>至 令和2年6月30日) |          |
|--------------|--|----------|
|              | 金額(千円)                                 | 前年同期比(%) |
| インソーシング・派遣事業 | 18,411,849                             | 109.4    |
| 技術者派遣事業      | 1,501,908                              | 114.8    |
| 海外事業         | 2,148,154                              | 96.7     |
| その他          | 908,542                                | 191.9    |
| 合計           | 22,970,455                             | 110.2    |

(注) 1. 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は次のとおりであります。

| 相手先     | 前連結会計年度<br>(自 平成30年7月1日<br>至 令和元年6月30日) |       | 当連結会計年度<br>(自 令和元年7月1日<br>至 令和2年6月30日) |       |
|---------|---|-------|--|-------|
|         | 金額(千円)                                  | 割合(%) | 金額(千円)                                 | 割合(%) |
| テルモ株式会社 | 4,118,924                               | 19.8  | 4,471,525                              | 19.5  |

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

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

なお、文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、我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。この連結財務諸表を作成するにあたり重要となる会計方針については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載されているとおりであります。連結財務諸表の作成においては、過去の実績やその時点で合理的と考えられる情報に基づき、会計上の見積りを行っておりますが、見積りには不確実性が伴い実際の結果は異なる場合があります。

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仮定のうち、重要なものは以下のとおりであります。

(繰延税金資産の回収可能性)

当社グループは、繰延税金資産について、将来利益計画に基づいた課税所得が十分に確保できることや、回収可能性があると判断した将来減算一時差異について繰延税金資産を計上しております。繰延税金資産の回収可能性は将来の課税所得の見積りに依存するため、その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じ見直しが必要となった場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において認識する繰延税金資産及び法人税等調整額の金額に重要な影響を与える可能性があります。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当連結会計年度の経営成績等の分析は、「第2 事業の状況 3. 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析(1) 経営成績等の状況の概要 財政状態及び経営成績の状況」に記載のとおりであります。

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。

資本の財源及び資金の流動性についての分析

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、事業活動における運転資金需要は、主として給与等の人件費及び人材確保のための社員募集費であります。また、設備資金需要としては、教育施設投資に加え、社内基幹システム、製造スタッフ管理システム及び採用サイト等の無形固定資産投資等であります。業容拡大を図るために事業買収(M & A)等の投資を行う場合、それに伴う資金需要の発生が見込まれます。必要な資金については自己資金及び借入金による資金調達を基本としております。

資金の流動性については、「第2 事業の状況 3. 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析(1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

経営方針、経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

経営方針・経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等につきましては、「第2 事業の状況 1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等」に記載しております。

なお、当連結会計年度の売上高営業利益率は1.7%となっており、中期的な目標としている4%に対しては改善途上であります。このギャップにつきましては、当社グループが主力事業としている国内製造業向けインソーシング・派遣事業において、インソーシングでは請負現場の改善による省人化により、派遣では大型派遣事業所との単価交渉を進めることにより、売上高営業利益率の改善に努めて参ります。

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】

重要な研究開発活動はありません。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度においては、39,774千円の設備投資を実施しております。

インソーシング・派遣事業においては、工具器具備品の取得240千円、ソフトウェアの取得200千円を実施しました。

海外事業においては、工具器具備品の取得1,377千円、ソフトウェアの取得489千円を実施しました。

その他事業においては、建物附属設備の取得6,776千円、構築物の取得1,971千円、機械装置の取得2,742千円、工具器具備品の取得3,002千円、建設仮勘定の取得343千円を実施しました。

セグメントに属さない設備投資として、建物附属設備の取得2,628千円、工具器具備品の取得2,319千円、リース資産の取得7,823千円、ソフトウェアの取得9,860千円を実施しました。

なお、設備投資額には、資産除去債務に対応する除去費用の資産計上額は含まれておりません。

また、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

##### (1) 提出会社

記載すべき重要な設備はありません。

##### (2) 国内子会社

令和2年6月30日現在

| 会社名           | 事業所名<br>(所在地)                           | セグメントの名称            | 設備の内容      | 帳簿価額            |                   |                     |                   |            | 従業員数<br>(人)      |
|---------------|---|---------------------|------------|-----------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------|------------------|
|               |   |                     |            | 建物及び構築物<br>(千円) | 機械装置及び運搬具<br>(千円) | 土地<br>(千円)<br>(面積㎡) | 工具、器具及び備品<br>(千円) | 合計<br>(千円) |                  |
| (株)平山         | 本社<br>(東京都港区)<br>ほか1拠点<br>(注)2、3        | -                   | 本社         | 8,265           |                   | 522<br>(22,579.00)  | 18,276            | 27,062     | 121(37)          |
| (株)平山         | 下関営業所<br>(山口県下関市)<br>(注)2               | -                   | 事務用設備      | 2,554           |                   |                     | 372               | 2,927      | 1( )             |
| (株)平山         | 富士宮支店/富士宮研修センター<br>(静岡県富士宮市)<br>(注)2    | インソーシング・派遣事業        | 営業設備及び研修設備 | 3,224           |                   | 36,109<br>(731.82)  | 331               | 39,665     | 246(400)         |
| (株)平山         | 豊田支店/豊田研修センター<br>(愛知県豊田市)<br>(注)2       | インソーシング・派遣事業<br>その他 | 営業設備及び研修設備 | 130             |                   |                     | 918               | 1,048      | 107(801)         |
| (株)平山         | 宇都宮支店<br>(栃木県宇都宮市)<br>ほか全国に15拠点<br>(注)2 | インソーシング・派遣事業        | 営業設備       | 3,057           |                   |                     | 522               | 3,579      | 1,078<br>(1,408) |
| (株)平山         | 社員寮<br>(静岡県沼津市)                         | -                   | 厚生施設       | 23              |                   | 18,781<br>(121.28)  |                   | 18,804     |                  |
| FUN TO FUN(株) | 本社<br>(東京都千代田区)<br>ほか全国に18拠点<br>(注)2    | インソーシング・派遣事業        | 本社及び営業設備   | 11,374          |                   |                     | 1,091             | 12,465     | 248<br>(1,982)   |
| (株)平和鉄工所      | 本社・工場<br>(山口県下関市)                       | その他                 | 機械製作修理設備   | 7,995           | 1,997             |                     | 1,970             | 11,961     | 24(7)            |

| 会社名               | 事業所名<br>(所在地)                     | セグメントの名称 | 設備の内容                 | 帳簿価額                |                       |                          |                       |            | 従業員数<br>(人) |
|-------------------|-----------------------------------|----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|------------|-------------|
|                   |                                   |          |                       | 建物及び構<br>築物<br>(千円) | 機械装置及<br>び運搬具<br>(千円) | 土地<br>(千円)<br>(面積㎡)      | 工具、器具<br>及び備品<br>(千円) | 合計<br>(千円) |             |
| ㈱大松<br>サービ<br>シーズ | 本社・工場・大<br>樹の里<br>(三重県多気郡<br>大台町) | その他      | 自動車修理設<br>備及び介護施<br>設 | 79,289              | 1,074                 | 10,967<br>(9,970.08<br>) | 3,276                 | 94,606     | 12(38)      |

- (注) 1. 金額には消費税等は含まれておりません。  
 2. 本社、支店、営業所及び採用センターの事務所は賃借しており、年間の賃借料は下記のとおりであります。  
 ㈱平山：本社34,114千円、支店及び営業所計67,814千円  
 FUN TO FUN(株)：本社25,644千円、営業所及び採用センター計35,583千円  
 3. 静岡県駿東郡長泉町に本社の経理部門があります。  
 4. 上記以外に遊休設備となっている土地(北九州市小倉北区 489.440㎡ 8,500千円)があります。  
 5. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。)であり、臨時雇  
 用者(一般正社員、契約社員を含む。)は、年間の平均人員数を( )内に外数で記載しております。

- (3) 在外子会社  
 記載すべき重要な設備はありません。

### 3 【設備の新設、除却等の計画】

特記すべき事項はありません。



## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 14,350,400  |
| 計    | 14,350,400  |

##### 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在発行数<br>(株)<br>(令和2年6月30日) | 提出日現在発行数<br>(株)<br>(令和2年9月25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 | 3,599,600                        | 3,599,600                      | 東京証券取引所<br>JASDAQ<br>(スタンダード)      | 完全議決権株式であり、権利<br>内容に何ら限定のない当社に<br>おける標準となる株式であ<br>り、単元株式数は100株であ<br>ります。 |
| 計    | 3,599,600                        | 3,599,600                      | -                                  | -  |

(注)「提出日現在発行数」欄には、令和2年9月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

##### 第2回新株予約権

|  | 事業年度末現在<br>(令和2年6月30日)                                       |
|--|--|
| 決議年月日  | 平成26年11月26日  |
| 付与対象者の区分及び人数(名) 1                            | 当社取締役 2名 1名<br>当社監査役 1名 1名<br>子会社取締役 3名 2名<br>子会社従業員 20名 13名 |
| 新株予約権の数(個) 2                                 | 463  |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株) 2                  | 普通株式 185,200(注)1、7、9   |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) 2                          | 463(注)2、7、9  |
| 新株予約権の行使期間 2                                 | 自平成26年12月6日 至 令和6年11月26日<br>(注)8                             |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行<br>価格及び資本組入額(円) 2 | 発行価格 463(注)2、7、9<br>資本組入額 232(注)2、5、7、9                      |
| 新株予約権の行使の条件 2                                | (注)3   |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 2                             | (注)4   |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 2                   | (注)6   |

1 当事業年度の末日(令和2年6月30日)における対象者の人数は 内に記載しております。

2 当事業年度の末日(令和2年6月30日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在(令和2年8月31日)において、これらの事項に変更はありません。

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、提出日の前月末現在は、400株であります。

なお、当社が株式分割または株式併合を行う場合は、次の算式により目的となる株式数を調整し、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

調整後株式数 = 調整前株式数 × 分割・併合の比率

2. 新株予約権発行後、当社が株式分割または株式併合を行う場合、それぞれの効力発生の時をもって次の算式により1株当たりの行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、時価を下回る価額で募集株式を発行（株式の無償割当てによる株式の発行及び自己株式を交付する場合を含み、新株予約権（新株予約権付社債も含む。）の行使による場合及び当社の普通株式に転換できる証券の転換による場合を除く。）する場合は、次の算式により1株当たりの行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{募集株式発行前の株価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

3. (1) 新株予約権の割当を受けた者（以下、「新株予約権者」という。）は、権利行使時においても、当社または当社子会社の取締役、監査役及び従業員の地位にあることを要するものとする。  
(2) 新株予約権者が死亡した場合、新株予約権の相続を認めるものとする。  
(3) その他の行使の条件については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権割当契約に定めるところによる。
4. 新株予約権を譲渡により取得するには、当社取締役会の承認を要するものとする。
5. (1) 新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数を生じる場合は、この端数を切り上げるものとする。  
(2) 新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記(1)記載の資本金等増加限度額から上記(1)に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
6. (1) 当社が消滅会社となる合併契約、または当社が完全子会社となる株式移転計画または株式交換契約、当社が分割会社となる会社分割についての分割計画・分割契約に関する議案が株主総会において承認（株主総会の承認を要しない場合は取締役会の決議）されたときは当社は、新株予約権の全部を無償にて取得することができる。  
(2) 新株予約権者が、新株予約権の行使の条件を満たさず、新株予約権を行使できなくなった場合、当社はその新株予約権を無償にて取得することができる。  
(3) 当社の組織再編に際して定める契約または計画等の条件に従って、以下に定める株式会社の新株予約権を新株予約権者に対して交付する旨を定めた場合には、当該組織再編の比率に応じて、以下に定める株式会社の新株予約権を交付するものとする。  
合併（当社が消滅する場合に限る。）  
合併後存続する株式会社または合併により設立する株式会社  
吸収分割  
吸収分割をする株式会社がその事業に関して有する権利義務の全部または一部を承継する株式会社  
新設分割  
新設分割により設立する株式会社  
株式交換  
株式交換をする株式会社の発行済株式の全部を取得する株式会社  
株式移転  
株式移転により設立する株式会社
7. 平成27年1月15日開催の取締役会決議により、平成27年2月13日付で普通株式1株につき200株の株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」、「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。
8. 上記の「新株予約権の行使期間」とは別に、提出日の前月末現在、新株予約権の数400個、新株予約権の目的となる株式の数80,000株については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権割当契約において、「新株予約権の発行にかかる取締役会決議の日（平成26年11月26日）後2年を経過した日から権利行使が可能となる。」旨の行使条件を定めております。
9. 令和元年5月17日開催の取締役会決議により、令和元年7月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」、「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

## 第3回新株予約権

|  | 事業年度末現在<br>(令和2年6月30日)                  |
|--|---|
| 決議年月日                                    | 平成26年11月26日                             |
| 付与対象者の区分及び人数(名) 1                        | 子会社従業員 52名 28名                          |
| 新株予約権の数(個) 2                             | 36                                      |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株) 2              | 普通株式 14,400(注)1、7、9                     |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) 2                      | 463(注)2、7、9                             |
| 新株予約権の行使期間 2                             | 自平成27年2月5日 至 令和6年11月26日<br>(注)8         |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) 2 | 発行価格 463(注)2、7、9<br>資本組入額 232(注)2、5、7、9 |
| 新株予約権の行使の条件 2                            | (注)3                                    |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 2                         | (注)4                                    |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項                 | (注)6                                    |

1 当事業年度の末日(令和2年6月30日)における対象者の人数は に記載しております。

2 当事業年度の末日(令和2年6月30日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在(令和2年8月31日)において、これらの事項に変更はありません。

(注)1 新株予約権1個につき目的となる株式数は、提出日の前月末現在は、400株であります。

なお、当社が株式分割または株式併合を行う場合は、次の算式により目的となる株式数を調整し、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

調整後株式数 = 調整前株式数 × 分割・併合の比率

2 新株予約権発行後、当社が株式分割または株式併合を行う場合、それぞれの効力発生の時をもって次の算式により1株当たりの行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、時価を下回る価額で募集株式を発行(株式の無償割当てによる株式の発行及び自己株式を交付する場合を含み、新株予約権(新株予約権付社債も含む。)の行使による場合及び当社の普通株式に転換できる証券の転換による場合を除く。)する場合は、次の算式により1株当たりの行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{募集株式発行前の株価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

3 (1) 新株予約権の割当を受けた者(以下、「新株予約権者」という。)は、権利行使時においても、当社または当社子会社の取締役、監査役及び従業員の地位にあることを要するものとする。

(2) 新株予約権者が死亡した場合、新株予約権の相続を認めるものとする。

(3) その他の行使の条件については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権割当契約に定めるところによる。

4 新株予約権を譲渡により取得するには、当社取締役会の承認を要するものとする。

5 (1) 新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数を生じる場合は、この端数を切り上げるものとする。

(2) 新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記(1)記載の資本金等増加限度額から上記(1)に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

6. (1) 当社が消滅会社となる合併契約、または当社が完全子会社となる株式移転計画または株式交換契約、当社が分割会社となる会社分割についての分割計画・分割契約に関する議案が株主総会において承認（株主総会の承認を要しない場合は取締役会の決議）されたときは当社は、新株予約権の全部を無償にて取得することができる。
- (2) 新株予約権者が、新株予約権の行使の条件を満たさず、新株予約権を行使できなくなった場合、当社はその新株予約権を無償にて取得することができる。
- (3) 当社の組織再編に際して定める契約または計画等の条件に従って、以下に定める株式会社の新株予約権を新株予約権者に対して交付する旨を定めた場合には、当該組織再編の比率に応じて、以下に定める株式会社の新株予約権を交付するものとする。
- 合併（当社が消滅する場合に限る。）  
合併後存続する株式会社または合併により設立する株式会社  
吸収分割  
吸収分割をする株式会社がその事業に関して有する権利義務の全部または一部を承継する株式会社  
新設分割  
新設分割により設立する株式会社  
株式交換  
株式交換をする株式会社の発行済株式の全部を取得する株式会社  
株式移転  
株式移転により設立する株式会社
7. 平成27年1月15日開催の取締役会決議により、平成27年2月13日付で普通株式1株につき200株の株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」、「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。
8. 上記の「新株予約権の行使期間」とは別に、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権割当契約において、「新株予約権の発行にかかる取締役会決議の日（平成27年1月15日）後2年を経過した日から権利行使が可能となる。」旨の行使条件を定めております。
9. 令和元年5月17日開催の取締役会決議により、令和元年7月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」、「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

第4回新株予約権

|  | 事業年度末現在<br>(令和2年6月30日)  |
|--|---|
| 決議年月日                                    | 平成29年8月14日  |
| 付与対象者の区分及び人数(名) 2                        | 当社取締役 4名 4名<br>当社監査役 4名 4名<br>当社従業員 3名 3名<br>子会社取締役 6名 6名<br>子会社従業員 14名 14名 |
| 新株予約権の数(個) 2                             | 1,601   |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株) 2              | 普通株式 320,200(注)1、7  |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) 2                      | 612(注)2、7   |
| 新株予約権の行使期間 2                             | 自 平成30年10月1日 至 令和7年8月31日  |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) 2 | 発行価格 612(注)2、7<br>資本組入額 306(注)2、5、7   |
| 新株予約権の行使の条件 2                            | (注)3  |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 2                         | (注)4  |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項                 | (注)6  |

1 当事業年度の末日（令和2年6月30日）における対象者の人数は 内に記載しております。

2 当事業年度の末日（令和2年6月30日）における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在（令和2年8月31日）において、これらの事項に変更はありません。

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、提出日の前月末現在は、200株であります。

なお、当社が株式分割または株式併合を行う場合は、次の算式により目的となる株式数を調整し、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

2. 新株予約権発行後、当社が株式分割または株式併合を行う場合、それぞれの効力発生の時をもって次の算式により1株当たりの行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、時価を下回る価額で募集株式を発行（株式の無償割当てによる株式の発行及び自己株式を交付する場合を含み、新株予約権（新株予約権付社債も含む。）の行使による場合及び当社の普通株式に転換できる証券の転換による場合を除く。）する場合は、次の算式により1株当たりの行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{募集株式発行前の株価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

3. (1) 新株予約権の割当を受けた者（以下、「新株予約権者」という。）は、平成30年6月期乃至令和4年6月期のいずれかの事業年度において、営業利益が500百万円を超過した場合にのみ、本新株予約権を行使することができる。なお、上記における営業利益の判定においては、金融商品取引法に基づき提出する有価証券報告書に記載される連結損益計算書（連結損益計算書を作成していない場合、損益計算書）における営業利益を参照するものとし、国際財務報告基準の適用等により参照すべき項目の概念に重要な変更があった場合には、別途参照すべき指標を取締役会で定めるものとする。
- (2) 新株予約権者、権利行使時においても、当社または当社子会社の取締役、監査役及び従業員の地位にあることを要するものとする。ただし、退任、定年退職、その他正当な理由があると取締役会が認めた場合は、この限りではない。
- (3) 新株予約権者の相続人による本新株予約権の行使は認めない。
- (4) 本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における発行可能株式総数を超過することとなるときは、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。
- (5) 各本新株予約権1個未満の行使を行うことはできない。
4. 新株予約権を譲渡により取得するには、当社取締役会の承認を要するものとする。
5. (1) 新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数を生じる場合は、この端数を切り上げるものとする。
- (2) 新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記(1)記載の資本金等増加限度額から上記(1)に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
6. (1) 当社が消滅会社となる合併契約、または当社が完全子会社となる株式移転計画または株式交換契約、当社が分割会社となる会社分割についての分割計画・分割契約に関する議案が株主総会において承認（株主総会の承認を要しない場合は取締役会の決議）されたときは当社は、新株予約権の全部を無償にて取得することができる。
- (2) 新株予約権者が、新株予約権の行使の条件を満たさず、新株予約権を行使できなくなった場合、当社はその新株予約権を無償にて取得することができる。
- (3) 当社の組織再編に際して定める契約または計画等の条件に従って、以下に定める株式会社の新株予約権を新株予約権者に対して交付する旨を定めた場合には、当該組織再編の比率に応じて、以下に定める株式会社の新株予約権を交付するものとする。
- 合併（当社が消滅する場合に限る。）
  - 合併後存続する株式会社または合併により設立する株式会社
  - 吸収分割
  - 吸収分割をする株式会社がその事業に関して有する権利義務の全部または一部を承継する株式会社
  - 新設分割
  - 新設分割により設立する株式会社
  - 株式交換
  - 株式交換をする株式会社の発行済株式の全部を取得する株式会社
  - 株式移転
  - 株式移転により設立する株式会社
7. 令和元年5月17日開催の取締役会決議により、令和元年7月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」、「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日                               | 発行済株式総数<br>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) |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 平成27年7月9日<br>(注)1                 | 260,000           | 1,675,200        | 254,748        | 354,748       | 254,748          | 254,748         |
| 平成27年8月10日<br>(注)2                | 63,000            | 1,738,200        | 61,727         | 416,475       | 61,727           | 316,475         |
| 平成27年7月1日～<br>平成28年6月30日<br>(注)3  | 9,000             | 1,747,200        | 2,716          | 419,191       | 2,716            | 319,191         |
| 平成29年12月5日～<br>平成30年6月30日<br>(注)3 | 42,200            | 1,789,400        | 14,536         | 433,728       | 14,536           | 333,728         |
| 平成30年7月1日～<br>令和元年6月30日<br>(注)3   | 4,400             | 1,793,800        | 2,035          | 435,763       | 2,035            | 335,763         |
| 令和元年7月1日<br>(注)4                  | 1,793,800         | 3,587,600        | -              | 435,763       | -                | 335,763         |
| 令和元年7月1日～<br>令和2年6月30日<br>(注)3    | 12,000            | 3,599,600        | 2,778          | 438,541       | 2,778            | 338,541         |

(注)1. 有償一般募集(ブックビルディング方式による募集)

発行価格 2,130円

発行価額 1,959.60円

資本組入額 979.80円

払込金総額 509,496千円

2. 有償第三者割当(オーバーアロットメントによる売出しに関連した第三者割当増資)

発行価格 2,130円

発行価額 1,959.60円

資本組入額 979.80円

割当先 みずほ証券株式会社

3. 新株予約権の行使による増加であります。

4. 令和元年7月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行ったことによるものであります。

## ( 5 ) 【所有者別状況】

令和2年6月30日現在

| 区分          | 株式の状況(1単元の株式数100株) |      |          |        |       |    |        |        | 単元未満株式の状況(株) |
|-------------|--------------------|------|----------|--------|-------|----|--------|--------|--------------|
|             | 政府及び地方公共団体         | 金融機関 | 金融商品取引業者 | その他の法人 | 外国法人等 |    | 個人その他  | 計      |              |
|             |                    |      |          |        | 個人以外  | 個人 |        |        |              |
| 株主数(人)      | -                  | 2    | 13       | 14     | 17    | -  | 621    | 667    | -            |
| 所有株式数(単元)   | -                  | 44   | 533      | 11,677 | 4,072 | -  | 19,665 | 35,991 | 500          |
| 所有株式数の割合(%) | -                  | 0.1  | 1.5      | 32.4   | 11.3  | -  | 54.6   | 100.0  | -            |

(注) 自己株式183,811株は、「個人その他」に1,838単元、「単元未満株式の状況」に11株を含めて記載していません。

## ( 6 ) 【大株主の状況】

令和2年6月30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(%) |
|---|--|-----------|-----------------------------------|
| 株式会社スリーアローズ   | 静岡県裾野市葛山川下625-7  | 852,000   | 24.94                             |
| 平山 善一   | 静岡県裾野市   | 586,400   | 17.16                             |
| 平山 恵一   | 兵庫県芦屋市   | 394,800   | 11.55                             |
| ハクトコーポレーション株式会社   | 兵庫県芦屋市岩園町15-24   | 255,600   | 7.48                              |
| BNY GCM CLIENT ACCOUNT JPRD AC ISG (FE-AC)  | PETERBOROUGH COURT 133 FLEET STREET LONDON EC4A 2BB UNITED KINGDOM | 161,442   | 4.72                              |
| (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)   | (東京都千代田区丸の内2丁目7-1 決済事業部)   |           |                                   |
| NORTHERN TRUST CO. (AVFC) RE NORTHERN TRUST (GUERNSEY) LIMITED RE GGDP RE:AIF CLIENTS 15.315 PERCENT NON TREATY ACCOUNT | 50 BANK STREET CANARY WHARF LONDON E14 5NT, UK                     | 133,000   | 3.89                              |
| (常任代理人 香港上海銀行東京支店カスタディ業務部)  | (東京都中央区日本橋3丁目11-1)   |           |                                   |
| 平山 智一   | 福岡県福岡市城南区  | 104,800   | 3.06                              |
| 平山 上一   | 山口県下関市   | 80,800    | 2.36                              |
| 平山従業員持株会  | 東京都港区港南1-8-40 A-PLACE品川6階  | 79,400    | 2.32                              |
| 佐藤 優  | 兵庫県豊岡市   | 65,700    | 1.92                              |
| 計   | -  | 2,713,942 | 79.40                             |

## (7)【議決権の状況】

## 【発行済株式】

令和2年6月30日現在

| 区分             | 株式数(株)                   | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|--------------------------|----------|----|
| 無議決権株式         | -                        | -        | -  |
| 議決権制限株式(自己株式等) | -                        | -        | -  |
| 議決権制限株式(その他)   | -                        | -        | -  |
| 完全議決権株式(自己株式等) | (自己保有株式)<br>普通株式 183,800 | -        | -  |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 3,415,300           | 34,153   | -  |
| 単元未満株式         | 普通株式 500                 | -        | -  |
| 発行済株式総数        | 3,599,600                | -        | -  |
| 総株主の議決権        | -                        | 34,153   | -  |

## 【自己株式等】

令和2年6月30日現在

| 所有者の氏名<br>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(%) |
|--------------------|--------------------------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| 株式会社平山<br>ホールディングス | 東京都港区港南一丁目8番<br>40号A-PLACE品川6階 | 183,800      | -            | 183,800     | 5.10                   |
| 計                  | -                              | 183,800      | -            | 183,800     | 5.10                   |



## 2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第3号及び会社法第155条第7号による普通株式の取得

### (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (2)【取締役会決議による取得の状況】

| 区分   | 株式数(株) | 価額の総額(円)   |
|--|--------|------------|
| 取締役会(令和元年10月1日及び令和2年2月14日)での決議状況(取得期間 令和元年10月2日~令和2年5月31日) | 70,000 | 78,000,000 |
| 当事業年度前における取得自己株式   | -      | -          |
| 当事業年度における取得自己株式  | 66,700 | 77,921,600 |
| 残存決議株式の総数及び価額の総額   | 3,300  | 78,400     |
| 当事業年度の末日現在の未行使割合(%)  | 4.7    | 0.1        |
| 当期間における取得自己株式  | -      | -          |
| 提出日現在の未行使割合(%)   | 4.7    | 0.1        |

### (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 | 29     | 44,283   |
| 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、令和2年9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(千円) | 株式数(株)  | 処分価額の総額(千円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式         | -       | -           | -       | -           |
| 消却の処分を行った取得自己株式             | -       | -           | -       | -           |
| 合併、株式交換、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                     | 183,811 | -           | 183,811 | -           |

(注) 当期間における保有自己株式数には、令和2年9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及び売渡による株式数は含まれておりません。

### 3【配当政策】

当社は、株主に対する利益還元を経営上の重要課題と認識しております。利益配分につきましては、将来の事業展開と経営体質の強化のために必要な内部留保を確保しつつ、安定した配当の継続という観点から、配当性向は25%を基本方針としたうえで、業績、財政状態、株価水準等を総合的に勘案しながら、自己株式取得を含めた連結ベースの総還元性向50%以内を目途とし、株主の皆様へのより積極的な利益還元に努めてまいります。

当事業年度の剰余金の配当につきましては、上記の安定した配当の継続という基本方針のもと、1株当たり30円の配当を実施することを決定いたしました。この結果、当事業年度の連結配当性向は、35.1%となりました。

内部留保資金の用途につきましては、運転資金に充当するほか、今後の事業展開及び経営基盤の強化に係る投資に充当していきたいと考えております。

剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当につい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12月31日の株主名簿に記載又は記録された登録された株主もしくは登録株式質権者に対し、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（第54期）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） |
|-----------------------|------------|-------------|
| 令和2年9月25日<br>定時株主総会決議 | 102,473    | 30.00       |

## 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

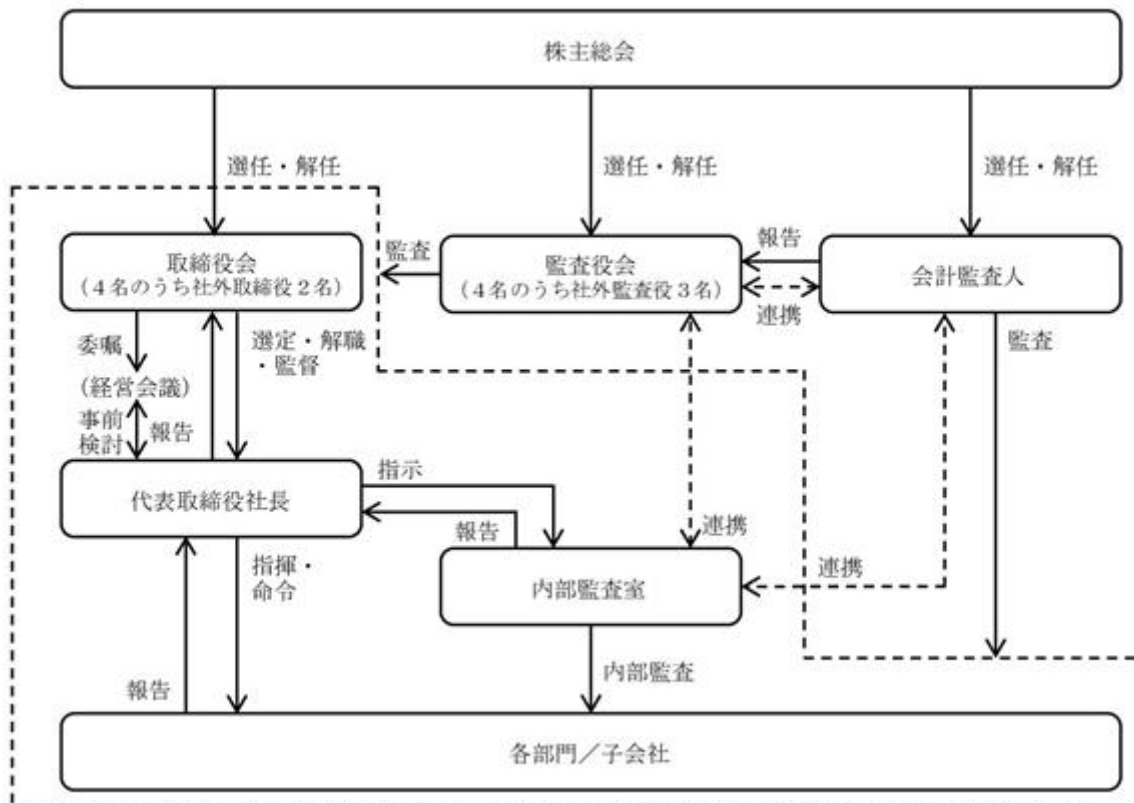
コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方は、「経営理念」である「全社員の一心同体経営」、「仕事から得られる心の利益を大切にする」を追求し、継続的な企業価値の向上を達成するために、意思決定の迅速化、経営責任の明確化、コンプライアンス体制の充実・強化及び適時・適切な情報開示などを通じて、株主をはじめとするすべてのステークホルダーからの信頼を得ることです。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

確固たるコーポレート・ガバナンス体制は、適正な利益を確保し企業価値の最大化を図る基盤であるとの認識に基づき、下記の企業統治の体制を採用しております。

当社の会社の機関の内容の模式図は以下のとおりであります。



(会社の機関の内容)

#### a 取締役会

当社の取締役会は、本書提出日現在、取締役4名（うち社外取締役2名）で構成されております。取締役会は、原則月1回の定例取締役会を開催するほか、必要に応じて臨時取締役会を開催し、迅速な経営上の意思決定を行える体制としております。取締役会は、法令・定款に定められた事項のほか、経営に関する重要事項を決定すると共に各取締役の業務執行の状況を監視しております。

また、取締役会には、すべての監査役が出席し、取締役の業務執行の状況を監視できる体制となっております。

#### b 監査役会

当社の監査役会は、常勤監査役1名及び非常勤監査役3名で構成されており、うち3名が社外監査役であります。監査役会は、毎月1回定例監査役会のほか、必要に応じて臨時監査役会を開催しております。常勤監査役は、取締役会に出席し、必要に応じて意見陳述を行うなど、常に取締役の業務執行を監視できる体制となっております。

また、内部監査室及び会計監査人と随時情報交換や意見交換を行うほか、定期的に三者によるミーティングを行うなど、連携を密にし、監査機能の向上を図っております。

#### c 経営会議

経営会議は、常勤取締役及び子会社取締役、子会社執行役員で構成され、毎月1回開催しております。経営会議は、取締役会への付議事項についての事前討議、取締役会から委嘱事項についての審議・

決議を行い、意思決定の迅速化と業務執行の効率化を図っております。なお、常勤監査役が重要性に鑑み、出席しております。

d 内部監査室（専任者1名）

内部監査室は、代表取締役社長直轄の組織として、当社子会社を臨検し、業務活動の合理性、効率性、適正性を諸規程に準拠して評価し、社長に報告することで不正や誤謬の防止及び業務改善に資することを図っております。

また監査役会及び会計監査人と随時情報交換や意見交換を行うほか、定期的に三者によるミーティングを行うなど連携を密にし、監査機能の向上を図っております。

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

当社では、会社法及び会社法施行規則に基づき、以下のように業務の適正性を確保するための体制整備の基本方針として、「内部統制システムに関する基本方針」を定めております。この方針は平成29年9月15日に取締役会で最終改定しております。

a 当社及び当社子会社の取締役等及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

当社及び当社子会社の取締役等及び使用人が、法令・定款及び社会規範を遵守することを目的に制定された「コンプライアンス行動規範」を全社に周知・徹底する。

「コンプライアンス規程」を制定するとともに、コンプライアンス管理組織及びリスク管理組織を設置し、コンプライアンス体制の構築・維持にあたる。

コンプライアンスに関する教育・研修を適宜開催し、コンプライアンス意識の維持・向上を図る。内部通報制度を設け、問題の早期発見・未然防止を図り、適切かつ迅速に対応する。

当社は、健全な会社経営のため、反社会的勢力とは決して関わりを持たず、また不当な要求には断固としてこれを拒絶する。

b 取締役の職務の執行に関わる情報の保存及び管理に関する体制

取締役の職務の遂行に関わる情報については、法令及び文書管理規程等に基づき、適切に保管及び管理を行う。

取締役及び監査役は、これらの文書等を、常時閲覧できる体制とする。

c 当社及び当社子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

「リスク管理規程」を制定し、会社の事業活動において想定される各種のリスクに対応する部署または組織、責任者を定め、適切に評価・管理体制を構築する。

リスク管理組織を設置し、事業活動における各種リスクに対する予防・軽減体制の強化を図る。

危機発生時には、対策本部等を設置し、社内外への適切な情報伝達を含め、当該危機に対して適切かつ迅速に対処するものとする。

取締役会において、半期に一度、各事象に対する結果を踏まえて、予防対策・教育啓蒙等を協議いたしました。

d 当社及び当社子会社の取締役等の職務の遂行が効率的に行われることを確保するための体制

取締役会の意思決定機能及び業務監督機能と、各取締役の業務執行機能を分離する。

「取締役会規程」、「業務分掌規程」及び「職務権限規程」を定め、取締役の職務及び権限、責任の明確化を図る。

取締役会を毎月1回定期的に開催するほか、必要に応じて適宜臨時に開催する。

e 当社及び当社子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制（子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制を含む）

当社は、当社子会社に対する担当部署を明確にし、「関係会社管理規程」に基づき、子会社の重要な事項について、事前の協議を行う。又、適宜子会社から報告を受ける。

取締役会は、当社グループの経営計画を決議し、管理本部財務経理部はその進捗状況を毎月取締役会に報告する。

内部監査室は、当社及び当社子会社の内部監査を実施し、その結果を代表取締役社長に報告する。

f 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項

監査役の求めに応じて、取締役会は監査役と協議のうえ、監査役スタッフを任命し、当該監査業務の補助に当たらせる。

g 監査役を補助すべき使用人の取締役からの独立性に関する事項、及び当該使用人に対する監査役の指示の実効性に関する事項

監査役より監査役の補助の要請を受けた使用人は、取締役及び上長等の指揮・命令は受けないものとする。

当該使用人の人事異動及び考課については、監査役の同意を得るものとする。

- h 当社及び当社子会社取締役等及び使用人が監査役に報告するための体制その他の監査役への報告に関する体制、及び報告した者が当該報告をしたことを理由に不利益な取り扱いを受けない体制
- 監査役は、取締役会のほか経営会議等重要な会議に出席し、取締役及び使用人から職務執行状況の報告をもとめることができる。
- 当社及び当社子会社取締役等及び使用人は、法令に違反する事実、会社に著しい損害を与えるおそれのある事実を発見したときには、速やかに監査役に報告する。
- 当社及び当社子会社取締役等及び使用人は、監査役からの業務執行に関する事項の報告を求められた場合には、速やかに報告する。
- 当社は、監査役に報告を行った当社及び当社子会社取締役等及び使用人が、当該報告をしたことを理由に不利益な取り扱いを受けることを禁止し、その旨を周知徹底する。
- i 監査役職務執行について生ずる費用の前払い又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は償還の処理に係る方針に関する事項
- i 当社は、監査役が当社に対して、その職務について生ずる費用の前払い又は支出した費用等の償還負担した債務の弁済を請求したときは、当該請求に係る費用又は債務が当該監査役職務の執行に必要でないと認められた場合を除き、速やかにこれに応じる。
- j その他監査役監査が実効的に行われることを確保するための体制
- 監査役会には、法令に従い、社外監査役を含み、公正かつ透明性を担保する。
- 監査役は、代表取締役と定期的に意見交換を行い、相互の意思疎通を図る。
- 監査役は、会計監査人及び内部監査室と定期的に情報交換を行い、相互の連携を図る。
- 監査役は、監査業務に必要と判断した場合は、当社の費用負担にて弁護士、公認会計士、その他専門家の意見を聴取することができる。
- k 財務報告の信頼性を確保するための体制
- 信頼性のある財務報告の作成及び金融商品取引法に基づく内部統制報告書の有効かつ適切な提出のため、「内部統制規程」を定め、内部統制が有効に機能するための体制を構築する。
- 財務報告における不正や誤謬が発生するリスクを管理し、業務執行の適正化を推進するとともに、財務報告に係る社内規程等の適切な整備及び運用を行う。
- 財務報告に係る内部統制の仕組みが適正かつ有効に機能することを継続的に監視・評価し、不備があれば、必要な改善・是正を行うとともに、関係法令との適合性を確保する。
- l 反社会的勢力の排除に向けた体制
- 反社会的勢力・団体・個人とは一切の関わりを持たず、不当・不法な要求には応じないことを基本方針とし、「反社会的勢力排除規程」及び「反社会的勢力排除実施要領」を定め、取締役及び使用人に周知徹底する。
- 平素より、関係行政機関などからの情報収集に努め、事案の発生時は、関係行政機関や法律の専門家と緊密に連携を取り、組織全体として速やかに対処できる体制を整備する。

・リスク管理体制の整備の状況

当社は持続的な成長を確保するため「リスク管理規程」を制定し、全社的なリスク管理体制の整備を推進し、運用を評価するために、取締役会をリスク管理組織としております。

リスク管理組織は、

- (1) リスクの識別、分析、評価及びその予防と対応策の検討及び決定
- (2) 不祥事、トラブルに対する迅速な対応及び状況の総括的な把握及び対処の実施
- (3) 内部統制評価を含む内部監査の実施状況の把握
- (4) リスク回避への啓発、教育
- (5) リスクの顕在化に対する再発防止策の検討と実施指示

これらについて協議検討を行うものとし、定時取締役会のうち四半期に1回以上の頻度で実施しております。また、必要に応じて弁護士、税理士、社会保険労務士等の外部専門家の助言を受けられる体制を整えており、リスクの未然防止と早期発見に努めております。

また、当社の内部監査部署である内部監査室が、リスク管理体制全般の適切性、有効性を検証しております。

#### ・コンプライアンス体制の整備状況

当社は、企業価値の持続的向上のためには、全社的なコンプライアンス体制の強化・推進が必要不可欠であると認識し、「コンプライアンス規程」を制定し、その周知徹底と遵守を図っております。当社は、コンプライアンスの状況を把握し、コンプライアンス違反を未然に防止するとともに、コンプライアンス違反があった場合に対応するために、取締役会をコンプライアンス管理組織としております。

コンプライアンス管理組織は、

- (1) コンプライアンス違反の識別、分析、評価及びその予防と対応策の検討及び決定
- (2) コンプライアンス違反に対する迅速な対応及び状況の総括的な把握及び対処の実施
- (3) コンプライアンス推進への啓発、教育
- (4) コンプライアンス違反に対する再発防止策の検討と実施指示
- (5) 内部統制評価を含む内部監査の実施状況の把握

これらについて協議検討を行うものとし、定時取締役会のうち四半期に1回以上の頻度で実施しております。また法令違反その他のコンプライアンスに関する社内相談・報告体制として、「内部通報規程」を制定し、運用しております。

#### ・情報セキュリティ、個人情報保護等の体制の整備状況

当社は、業務上取り扱う顧客等の情報、従業員情報をはじめとする企業情報を各種漏えいリスクから守るため、役員及び従業員に対し、「情報セキュリティ規程」を制定し、情報セキュリティに関する行動規範を示し、高い情報セキュリティレベルを確保しております。

機密情報の管理は、情報セキュリティ管理者が行うものとし、管理担当取締役がこれに当たるものとしております。具体的には、機密情報について、目的外利用の禁止、保管・開示・返却・廃棄等に関するルールを定め情報の取り扱いには、十分な注意を払っております。併せて、電子化情報などについては高いレベルのネットワークセキュリティを確保し、厳密に管理を行っております。

又、個人情報保護法に対応するため、代表取締役社長が「個人情報保護方針」を宣言しております。具体的には、当社で保存する個人情報について「個人情報保護規程」を定めております。当社の情報資産の保護に万全を尽くすとともに、情報システムの有効性、効率性、機密性等の確保を図っております。

#### 取締役及び監査役の責任免除

当社は定款第30条第1項及び第40条第1項において、会社法第426条第1項の規定に基づき、取締役会の決議をもって、同法第423条第1項の取締役（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を定めております。

#### 責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）及び監査役は、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の定める最低責任限度額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）又は監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

#### 取締役の定数

当社の取締役は10名以内とする旨を定款で定めております。

#### 取締役の選任の決議要件

当会社の取締役の選任は、株主総会において、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨定款に定めております。

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

#### 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、定款に別段の定めがある場合を除き、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で定めております。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するためであります。

#### 自己株式の取得

当社は、自己株式の取得について、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議により、市場取引等による自己株式の取得を行うことができる旨定款に定めております。これは、自己株式の取得を取締役会の権限とすることにより、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行、株主への利益還元等を目的とした機動的な自己株式の取得を可能にするためであります。

#### 中間配当の決定機関

当社は中間配当を行うことを基本方針としており、機動的に中間配当を実施するため、会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会の決議によって、毎年12月31日を基準日として中間配当を行うことができる旨を定めております。

## (2)【役員の状況】

## 役員一覧

男性8名 女性 - 名 (役員のうち女性の比率 - %)

| 役職名     | 氏名     | 生年月日         | 略歴   | 任期   | 所有株式数<br>(株)    |
|---------|--------|--------------|--|------|-----------------|
| 代表取締役社長 | 平山 善一  | 昭和37年11月26日生 | 昭和61年7月 有限会社平山(現 当社) 入社<br>平成元年11月 当社 専務取締役<br>平成5年7月 当社 代表取締役社長(現任)<br>平成21年3月 株式会社トップエンジニアリング 代表取締役会長<br>平成28年12月 平山分割準備株式会社(現 株式会社平山) 代表取締役社長(現任)<br>平成29年1月 株式会社平山LACC 代表取締役社長(現任)<br>平成29年2月 株式会社平山グローバルサポーター代表取締役社長<br>HIRAYAMA PHILIPPINES CORP. 代表取締役社長(現任)<br>令和元年9月 株式会社トップエンジニアリング 代表取締役会長  | (注)3 | 586,400<br>(注)6 |
| 専務取締役   | 平山 恵一  | 昭和39年2月8日生   | 昭和62年4月 有限会社平山(現 当社) 入社<br>平成2年1月 当社 取締役<br>平成5年7月 当社 専務取締役<br>平成19年7月 当社 専務取締役経営企画室長<br>平成21年8月 株式会社トップエンジニアリング 常務取締役<br>平成23年1月 当社 専務取締役<br>平成23年1月 株式会社トップエンジニアリング 代表取締役社長<br>平成26年7月 当社 専務取締役営業本部長<br>平成26年7月 株式会社トップエンジニアリング 取締役(現任)<br>平成28年7月 当社 専務取締役インソーシング・派遣事業本部長<br>平成28年12月 平山分割準備株式会社(現 株式会社平山) 専務取締役<br>平成29年3月 当社 専務取締役(現任)<br>平山分割準備会社(現 株式会社平山) 専務取締役インソーシング・派遣事業本部長(現任)<br>平成30年7月 FUNT OF UN株式会社 取締役(現任) | (注)3 | 394,800<br>(注)7 |
| 取締役     | 小牟礼 義人 | 昭和11年2月11日生  | 昭和34年4月 住友商事株式会社 入社<br>昭和51年4月 同社 USAヒューストン支店次長<br>昭和59年10月 同社 鉄鋼本部鋼管貿易部長<br>昭和61年12月 同社 イラク支店長<br>平成2年6月 同社 鉄鋼貿易本部副本部長<br>平成4年6月 同社 理事<br>平成7年10月 住商パイプアンドスチール株式会社代表取締役社長<br>平成12年2月 株式会社インタープロジェクト 入社<br>平成14年5月 株式会社シェンコーポレーション 人事総務部アドバイザー(現任)<br>平成26年9月 当社 取締役(現任)   | (注)3 | 1,841           |



| 役職名   | 氏名    | 生年月日         | 略歴  | 任期   | 所有株式数<br>(株) |
|-------|-------|--------------|---|------|--------------|
| 取締役   | 村上 伸一 | 昭和20年2月18日生  | 昭和44年4月 株式会社小松製作所 入社<br>平成16年8月 同社 開発本部モノ作り技術改革室推進G主査(兼任) 経営企画室先進技術担当部長<br>平成17年4月 同社 経営企画室先進技術担当部長(兼) 開発本部担当部長<br>平成17年6月 大阪大学大学院 工学研究科社会連携室産学連携推進教授<br>平成22年4月 Kaizenパートナー 代表(現任)<br>平成26年12月 当社 取締役(現任)  | (注)3 | 1,841        |
| 常勤監査役 | 高橋 博良 | 昭和32年3月29日生  | 昭和50年4月 仙台国税局入局<br>東京国税局転局<br>平成16年7月 仙台国税局 仙台中税務署副署長<br>平成18年7月 八王子税務署副署長<br>平成19年7月 東京国税局 調査一部特別国税調査官<br>平成21年7月 関東信越国税局派遣 主任国税庁監察官<br>平成23年7月 東京国税局 査察部統括国税査察官<br>平成25年7月 東京国税局 課税一部統括国税実査官<br>平成26年7月 東京国税局 課税二部資料調査第二課長<br>平成27年7月 相模原税務署長<br>平成29年8月 後藤優一税理士事務所所属税理士<br>平成30年5月 高橋博良税理士事務所長(現任)<br>平成30年9月 当社 常勤監査役(現任) | (注)4 | -            |
| 監査役   | 住友 千良 | 昭和27年11月11日生 | 昭和50年4月 新日本商品株式会社 入社<br>昭和51年4月 パナソニックテレコム株式会社 入社<br>平成2年4月 同社 管理部経理課副長<br>平成11年4月 同社 管理部商品会計課長<br>平成15年7月 同社 管理グループ経理チーム経理グループ主席<br>平成18年9月 当社 入社 経理部経理課長<br>平成24年11月 当社 経理部顧問<br>平成26年6月 当社 常勤監査役<br>平成26年7月 株式会社トップエンジニアリング 監査役<br>平成30年9月 当社 監査役(現任)  | (注)4 | -            |
| 監査役   | 玉野 淳  | 昭和29年6月28日生  | 昭和53年4月 尼崎信用金庫 入社<br>昭和58年1月 株式会社三恵工業 入社<br>平成元年4月 岡村忠弘税理士事務所 入所<br>平成17年12月 岡村・玉野税理士法人(現 船場中央税理士法人)設立 代表社員(現任)<br>平成26年6月 当社 監査役(現任)<br>平成30年11月 三喜株式会社 取締役(現任)  | (注)4 | -            |
| 監査役   | 覺正 寛治 | 昭和27年8月23日生  | 昭和52年4月 労働省入省 労働基準監督官任官<br>平成16年4月 厚生労働省 労働金庫業務室長<br>平成19年4月 厚生労働省 鹿児島労働局長<br>平成20年9月 公益財団法人国際人材育成機構 常務理事<br>平成23年4月 中央労働金庫 審議役<br>平成29年4月 人材育成コンサルタント(現任)<br>平成30年9月 当社 監査役(現任)  | (注)4 | -            |
| 計     |       |              |   |      | 984,882      |

- (注)1. 取締役小牟礼義人及び村上伸一は、社外取締役であります。
2. 監査役高橋博良、玉野淳及び覺正寛治は、社外監査役であります。
3. 取締役の任期は、令和2年9月25日開催の定時株主総会終結のときから2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ときまでであります。
4. 監査役の任期は、平成30年9月26日開催の定時株主総会終結のときから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ときまでであります。
5. 専務取締役平山恵一は、代表取締役社長平山善一の弟であります。
6. 代表取締役社長平山善一の所有株式数は、同氏の資産管理会社である株式会社スリーアローズが所有する株式数を含めて表示しております。
7. 専務取締役平山恵一の所有株式数は、同氏の資産管理会社であるハクトコーポレーション株式会社が所有する株式数を含めて表示しております。

8. 所有株式数には、役員持株会名義のものは含めておりません。

#### 社外役員の状況

当社の社外取締役は2名であります。また、社外監査役は3名であります。

社外取締役の小牟礼義人氏は、商事会社での豊富な経験・知識があり、特に長年の海外勤務で培われたグローバルな目線で当社の経営に関わっていただくことを期待し、社外取締役に選任しております。

社外取締役の村上伸一氏は、建設機械メーカーでの長年の経験・知識があり、後年自身で中小企業、ベンチャー企業を再生、育成されてきたその豊富な指導経験を当社で生かして頂くことを期待し、社外取締役に選任しております。

社外監査役の高橋博良氏は、国税局での長年の経験・知識があり、企業会計及び税務等に関する相当程度の知見を有しておられるため、選任しております。

社外監査役の玉野淳氏は、税理士としての立場で豊富な経験があり、企業会計及び税務等に関する相当程度の知見を有しておられるため、選任しております。

社外監査役の覺正寛治氏は、厚生労働省での長年の経験・知識があり、企業運営に関する相当程度の知見を有しておられるため、選任しております。

社外取締役2名および社外監査役3名と当社との間には、人的関係、資本的关系、取引関係、その他の利害関係は無く、且つ同氏らが役員である、または過去にあったその他の会社とも、当社との間には特別な利害関係はありません。

また、社外取締役2名および社外監査役3名は独立性が高く、一般株主との利益相反を生じる恐れが無いことから、当社は東京証券取引所に定める独立役員として指定し同取引所に届け出ております。

当社は社外取締役および社外監査役の独立性に関する明確な基準または方針はありませんが、その選任に際しては、東京証券取引所の独立性に関する判断基準を参考に、当社の経営に対して社外の視点から第三者的な監視・助言が可能な経験や能力、資質を有する人材を選任しております。

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2名および社外監査役3名による監督または監査の実効性を高めるため、内部監査室や会計監査人と適宜連携し情報交換を行っております。

### (3) 【監査の状況】

#### 監査役監査の状況

当社は監査役制度を採用しており、監査役会は監査役4名（うち社外監査役3名）で構成されております。監査役会は、原則として月1回開催するほか必要に応じて臨時に開催しております。

社外監査役（常勤）高橋博良氏は、国税局での長年の経験・知識があり企業会計及び税務等に関する相当程度の知見を有しており、それらを当社の監査役監査に生かしていただいております。社外監査役（非常勤）の玉野淳氏は、税理士としての立場で豊富な経験があり、企業会計及び税務等に関する相当程度の知見を有しており、それらを当社の監査役監査に生かしていただいております。社外監査役（非常勤）の覺正寛治氏は、厚生省での長年の経験・知識があり、企業運営に関する相当程度の知見を有しており、それらを当社の監査役監査に生かしていただいております。

当事業年度において、当社は監査役会を13回開催しており、各監査役の出席状況については次のとおりであります。

| 氏名   | 開催回数 | 出席回数 |
|------|------|------|
| 高橋博良 | 13回  | 13回  |
| 住友千良 | 13回  | 13回  |
| 玉野 淳 | 13回  | 13回  |
| 覺正寛治 | 13回  | 13回  |

監査役会においては、監査報告書の作成、監査の方針・業務及び財産の状況の調査の方法等監査役の職務の執行に関する事項の決定を行っております。

各監査役は、監査役会が定めた監査役規程に準拠し、監査の方針、職務の分担等に従い、取締役、内部監査部門その他の使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、取締役会その他重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明

を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、子会社の本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査しております。また内部統制システムについて、取締役及び使用人等からその構築や運用状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明しております。会計監査人に対しても、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めています。

#### 内部監査の状況

内部監査室（1名）は、内部統制の有効性と業務の効率性について監査を実施しており、その結果については、取締役及び監査役に報告する体制を構築しております。

また、監査役会及び会計監査人と随時情報交換や意見交換を行うほか、定期的に三者によるミーティングを行うなど連携を密にし、監査機能の向上を図っております。

#### 会計監査の状況

##### a. 監査法人の名称

爽監査法人

##### b. 継続監査期間

1年間

##### c. 業務を執行した公認会計士

熊谷 輝美

貝沼 彩

##### d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士7名であります。

##### e. 監査法人の選定方針と理由

監査法人の選定にあたっては、監査法人の概要、監査品質体制、会社法上の欠格事由への該当性、独立性、監査計画、監査チーム編成等について検討し、総合的に判断しており、当社の会計監査が適正かつ妥当に行われることを確保する体制を有していることから、選任しております。

##### f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会は、会計監査人の品質管理、監査チームの構成や監査実施状況、監査役や経営者等とのコミュニケーション、監査報酬等を確認した上で、相当性の判断を行っています。

##### g. 監査法人の異動

当社の監査法人は次のとおり異動しております。

前連結会計年度及び前事業年度 有限責任監査法人トーマツ

当連結会計年度及び当事業年度 爽監査法人

なお、臨時報告書に記載した事項は次のとおりであります。

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

爽監査法人

退任する監査公認会計士等の氏名又は名称

有限責任監査法人トーマツ

異動の年月日

令和2年9月30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

平成18年8月21日

退任する監査公認会計士等が直近3年間に作成した監査報告書等における意見等に関する事項

該当事項はありません。

当該異動の決定又は当該異動に至った理由及び経緯

当社は、当社の会計監査人である有限責任監査法人トーマツに長年に亘り監査を御願いしてまいりました。今般、同監査法人より監査報酬等の提示があったことを踏まえ、当社監査役会は、

当社の事業規模、業務内容に適した監査対応、監査費用の相当性等を検討した結果、予てより監査引受の申し出のあった爽監査法人を本日付で一時会計監査人として選任いたしました。

なお、退任にあたり有限責任監査法人トーマツからは、監査業務の引継ぎについての協力を得ることができる旨の確約をいただいております。

上記の理由及び経緯に対する意見

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おります。

監査役会の意見

当社の事業規模、業務内容に適した監査対応、監査費用の相当性等を検討し判断しております。

#### 監査報酬の内容等

##### a. 監査公認会計士等に対する報酬

| 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  | 34,980           | 2,500           | 28,000           | -               |
| 連結子会社 | -                | -               | -                | -               |
| 計     | 34,980           | 2,500           | 28,000           | -               |

(注) 前連結会計年度の当社における非監査業務の内容は、財務報告に係る内部統制システムに関する助言・指導業務であります。

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

該当事項はありません。

##### c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

##### d. 監査報酬の決定方針

当社は、監査報酬の決定方針を定めておりませんが、当社の規模、業務の特性等の観点から監査日数等を勘案して報酬を決定しております。

##### e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、会計監査人の監査の内容、会計監査の職務遂行状況および報酬見積の算出根拠について確認し検討した結果、これらについて適切であると判断し、会計監査人の報酬として同意しました。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社の役員報酬については、株主総会決議により取締役及び監査役それぞれの報酬の限度額を決定しており、平成26年6月25日開催の臨時株主総会において、取締役の報酬限度額は年額3億円以内、監査役の報酬限度額は年額30百万円以内と決議いただいております。

各取締役の報酬については、取締役会の決議により決定しております。また、各監査役の報酬については、監査役会での協議により決定しております。当事業年度におきましても同様の手続きで決定しております。

役員退職慰労金は、平成29年6月期期首における制度廃止時点での役員退職慰労金規程に基づき、各役員の退任時に支払う予定であります。

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) |
|------------------------|----------------|----------------|-----------|----|-------|-----------------------|
|                        |                | 基本報酬           | ストックオプション | 賞与 | 退職慰労金 |                       |
| 取締役<br>(社外取締役を除く。)     | 31,980         | 31,980         | -         | -  | -     | 2                     |
| 監査役<br>(社外監査役を除く。)     | 2,400          | 2,400          | -         | -  | -     | 1                     |
| 社外役員<br>(社外取締役及び社外監査役) | 13,800         | 13,800         | -         | -  | -     | 5                     |

役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、投資株式について、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を純投資目的である投資株式、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式（政策保有株式）に区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式につきましては、相手企業との関係・連携強化を図るために有効であり、当社の持続的成長と中長期的な企業価値向上に寄与すると判断した場合にのみ保有することとしております。保有の適否につきましては、取締役会において毎年、個別の政策保有株式の中長期的な経済合理性等を検討して判断しております。

提出会社における株式の保有状況

提出会社（当社）につきましては、以下のとおりであります。なお、当社は、子会社の経営管理を行うことを主たる業務とする会社（持株会社）であり、提出会社及び連結子会社の中で、最近事業年度における投資株式の貸借対照表計上額が最も大きい会社（最大保有会社）には該当していません。

a. 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

イ. 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           | 40                   |
| 非上場株式以外の株式 | -           | -                    |

(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 | -           | -                         |

ロ. 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

該当事項はありません。

b. 保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

株式会社トップエンジニアリングの株式の保有状況

当社及び連結子会社のうち、投資株式の貸借対照表計上額（投資株式計上額）が最も大きい会社（最大保有会社）である株式会社トップエンジニアリングの株式の保有状況については以下のとおりです。

a. 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

イ. 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      | 1           | 498                  |
| 非上場株式以外の株式 | -           | -                    |

(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 | -           | -                         |

ロ. 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  
該当事項はありません。

b. 保有目的が純投資目的である投資株式  
該当事項はありません。

株式会社平和鉄工所の株式の保有状況

当社及び連結子会社のうち、投資株式の貸借対照表計上額(投資株式計上額)が最大保有会社の次に大きい会社である株式会社平和鉄工所の株式の保有状況については以下のとおりです。

a. 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式  
イ. 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      | -           | -                    |
| 非上場株式以外の株式 | -           | -                    |

(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 | 1           | 126                       |

ロ．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） |                               |                 |
| 株神戸製鋼所 | -                | 300              | 継続的な取引関係の維持、発展のため             | 無               |
|        | -                | 211              |                               |                 |

（注） 定量的な保有効果については記載が困難であります。なお、保有の適否については投資先企業との関係強化、事業における協力関係、経済合理性ならびに企業価値向上の効果、その他考慮すべき事情を総合的に勘案し、検証しております。

- b. 保有目的が純投資目的である投資株式  
該当事項はありません。



## 第5【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 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(令和元年7月1日から令和2年6月30日まで)の連結財務諸表及び事業年度(令和元年7月1日から令和2年6月30日まで)の財務諸表について、爽監査法人による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、会計基準等の変更についての的確に把握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に加入し、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>(令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(令和2年6月30日) |
|---------------|------------------------|------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                        |                        |
| 流動資産          |                        |                        |
| 現金及び預金        | 3,592,234              | 3,514,341              |
| 受取手形及び売掛金     | 2,429,555              | 2,356,208              |
| 未収還付法人税等      | 88,686                 | 192,350                |
| その他           | 394,746                | 339,773                |
| 貸倒引当金         | 3,552                  | 41,756                 |
| 流動資産合計        | 6,501,669              | 6,360,916              |
| 固定資産          |                        |                        |
| 有形固定資産        |                        |                        |
| 建物及び構築物(純額)   | 1 101,221              | 1 102,369              |
| 土地            | 1 124,285              | 1 124,285              |
| その他(純額)       | 23,650                 | 31,399                 |
| 有形固定資産合計      | 2 249,156              | 2 258,053              |
| 無形固定資産        |                        |                        |
| その他           | 494,437                | 187,099                |
| 無形固定資産合計      | 494,437                | 187,099                |
| 投資その他の資産      |                        |                        |
| 繰延税金資産        | 249,416                | 350,473                |
| その他           | 3 211,598              | 3 326,863              |
| 貸倒引当金         | -                      | 110,573                |
| 投資その他の資産合計    | 461,015                | 566,763                |
| 固定資産合計        | 1,204,609              | 1,011,915              |
| 資産合計          | 7,706,279              | 7,372,832              |
| <b>負債の部</b>   |                        |                        |
| 流動負債          |                        |                        |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 349,672                | 349,672                |
| 未払金           | 1 1,868,221            | 1 1,652,052            |
| 未払法人税等        | 178,037                | 261,435                |
| 賞与引当金         | 95,149                 | 108,478                |
| 未払消費税等        | 213,284                | 376,017                |
| その他           | 506,386                | 267,377                |
| 流動負債合計        | 3,210,750              | 3,015,032              |
| 固定負債          |                        |                        |
| 長期借入金         | 855,527                | 505,855                |
| 退職給付に係る負債     | 466,669                | 534,795                |
| 役員退職慰労引当金     | 321,713                | 315,463                |
| その他           | 1 80,152               | 1 114,142              |
| 固定負債合計        | 1,724,061              | 1,470,255              |
| 負債合計          | 4,934,812              | 4,485,288              |
| <b>純資産の部</b>  |                        |                        |
| 株主資本          |                        |                        |
| 資本金           | 435,763                | 438,541                |
| 資本剰余金         | 355,694                | 358,472                |
| 利益剰余金         | 2,031,546              | 2,221,363              |
| 自己株式          | 78,968                 | 156,934                |
| 株主資本合計        | 2,744,035              | 2,861,442              |
| その他の包括利益累計額   |                        |                        |
| その他有価証券評価差額金  | 17                     | -                      |
| 為替換算調整勘定      | 4,941                  | 9,414                  |
| その他の包括利益累計額合計 | 4,924                  | 9,414                  |
| 新株予約権         | 960                    | 960                    |
| 非支配株主持分       | 21,546                 | 15,727                 |
| 純資産合計         | 2,771,466              | 2,887,544              |
| 負債純資産合計       | 7,706,279              | 7,372,832              |

## 【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 平成30年7月1日<br>至 令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 令和元年7月1日<br>至 令和2年6月30日) |
|---|---|--|
| 売上高                                     | 20,841,226                              | 22,970,455                             |
| 売上原価                                    | 17,430,764                              | 19,212,109                             |
| 売上総利益                                   | 3,410,462                               | 3,758,345                              |
| 販売費及び一般管理費                              | 1, 2 3,208,342                          | 1 3,377,912                            |
| 営業利益                                    | 202,119                                 | 380,432                                |
| 営業外収益                                   |   |  |
| 助成金収入                                   | 4,275                                   | 17,050                                 |
| 保険解約返戻金                                 | 15,856                                  | -                                      |
| 為替差益                                    | 13,372                                  | -                                      |
| 受取保険金                                   | -                                       | 10,000                                 |
| その他                                     | 16,176                                  | 20,952                                 |
| 営業外収益合計                                 | 49,680                                  | 48,003                                 |
| 営業外費用                                   |   |  |
| 支払利息                                    | 4,549                                   | 4,259                                  |
| 為替差損                                    | -                                       | 24,550                                 |
| その他                                     | 1,307                                   | 2,803                                  |
| 営業外費用合計                                 | 5,856                                   | 31,613                                 |
| 経常利益                                    | 245,944                                 | 396,822                                |
| 特別利益                                    |   |  |
| 消費税等簡易課税差額収入                            | 515,143                                 | 725,471                                |
| 特別利益合計                                  | 515,143                                 | 725,471                                |
| 特別損失                                    |   |  |
| 減損損失                                    | 3 89,767                                | 3 311,785                              |
| 特別調査費用等                                 | -                                       | 83,234                                 |
| 貸倒損失                                    | -                                       | 111,169                                |
| その他                                     | -                                       | 1,332                                  |
| 特別損失合計                                  | 89,767                                  | 507,522                                |
| 税金等調整前当期純利益                             | 671,320                                 | 614,771                                |
| 法人税、住民税及び事業税                            | 309,425                                 | 450,572                                |
| 法人税等調整額                                 | 2,122                                   | 130,549                                |
| 法人税等合計                                  | 307,303                                 | 320,023                                |
| 当期純利益                                   | 364,016                                 | 294,748                                |
| 非支配株主に帰属する当期純利益又は非支配株主に<br>帰属する当期純損失( ) | 871                                     | 815                                    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益                         | 364,888                                 | 293,932                                |

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|                  | 前連結会計年度<br>(自 平成30年7月1日<br>至 令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 令和元年7月1日<br>至 令和2年6月30日) |
|------------------|---|--|
| 当期純利益            | 364,016                                 | 294,748                                |
| その他の包括利益         |   |  |
| その他有価証券評価差額金     | 17                                      | 17                                     |
| 為替換算調整勘定         | 1,968                                   | 2,549                                  |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 69                                      | 224                                    |
| その他の包括利益合計       | 1,916                                   | 2,791                                  |
| 包括利益             | 362,100                                 | 297,539                                |
| (内訳)             |   |  |
| 親会社株主に係る包括利益     | 362,992                                 | 298,422                                |
| 非支配株主に係る包括利益     | 892                                     | 883                                    |

## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 平成30年7月1日 至 令和元年6月30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               | 433,728 | 353,659 | 1,754,201 | 25,480 | 2,516,108 |
| 当期変動額               |         |         |           |        |           |
| 新株の発行               | 2,035   | 2,035   |           |        | 4,070     |
| 剰余金の配当              |         |         | 87,542    |        | 87,542    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |         |         | 364,888   |        | 364,888   |
| 自己株式の取得             |         |         |           | 53,488 | 53,488    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |         |         |           |        |           |
| 当期変動額合計             | 2,035   | 2,035   | 277,345   | 53,488 | 227,926   |
| 当期末残高               | 435,763 | 355,694 | 2,031,546 | 78,968 | 2,744,035 |

|                     | その他の包括利益累計額  |          |               | 新株予約権 | 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 | その他の包括利益累計額合計 |       |         |           |
| 当期首残高               | -            | 6,819    | 6,819         | 960   | 5,853   | 2,529,742 |
| 当期変動額               |              |          |               |       |         |           |
| 新株の発行               |              |          |               |       |         | 4,070     |
| 剰余金の配当              |              |          |               |       |         | 87,542    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |              |          |               |       |         | 364,888   |
| 自己株式の取得             |              |          |               |       |         | 53,488    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 17           | 1,877    | 1,895         |       | 15,692  | 13,796    |
| 当期変動額合計             | 17           | 1,877    | 1,895         | -     | 15,692  | 241,723   |
| 当期末残高               | 17           | 4,941    | 4,924         | 960   | 21,546  | 2,771,466 |

当連結会計年度（自 令和元年7月1日 至 令和2年6月30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               | 435,763 | 355,694 | 2,031,546 | 78,968  | 2,744,035 |
| 当期変動額               |         |         |           |         |           |
| 新株の発行               | 2,778   | 2,778   |           |         | 5,556     |
| 剰余金の配当              |         |         | 104,115   |         | 104,115   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |         |         | 293,932   |         | 293,932   |
| 自己株式の取得             |         |         |           | 77,965  | 77,965    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |         |         |           |         |           |
| 当期変動額合計             | 2,778   | 2,778   | 189,816   | 77,965  | 117,406   |
| 当期末残高               | 438,541 | 358,472 | 2,221,363 | 156,934 | 2,861,442 |

|                     | その他の包括利益累計額  |          |               | 新株予約権 | 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 | その他の包括利益累計額合計 |       |         |           |
| 当期首残高               | 17           | 4,941    | 4,924         | 960   | 21,546  | 2,771,466 |
| 当期変動額               |              |          |               |       |         |           |
| 新株の発行               |              |          |               |       |         | 5,556     |
| 剰余金の配当              |              |          |               |       |         | 104,115   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |              |          |               |       |         | 293,932   |
| 自己株式の取得             |              |          |               |       |         | 77,965    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 17           | 4,473    | 4,490         |       | 5,818   | 1,328     |
| 当期変動額合計             | 17           | 4,473    | 4,490         | -     | 5,818   | 116,078   |
| 当期末残高               | -            | 9,414    | 9,414         | 960   | 15,727  | 2,887,544 |

## 【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 平成30年7月1日<br>至 令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 令和元年7月1日<br>至 令和2年6月30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              | 671,320                                 | 614,771                                |
| 減価償却費                    | 54,354                                  | 60,448                                 |
| のれん償却額                   | 95,417                                  | 54,384                                 |
| 減損損失                     | 89,767                                  | 311,785                                |
| 貸倒引当金の増減額(は減少)           | 1,389                                   | 148,777                                |
| 受取利息及び受取配当金              | 942                                     | 839                                    |
| 支払利息                     | 4,549                                   | 4,259                                  |
| 為替差損益(は益)                | 12,499                                  | 12,735                                 |
| 保険解約返戻金                  | 15,856                                  | -                                      |
| 売上債権の増減額(は増加)            | 267,595                                 | 64,161                                 |
| 未収入金の増減額(は増加)            | 340,019                                 | 44,686                                 |
| 破産更生債権等の増減額(は増加)         | -                                       | 110,573                                |
| 未払金の増減額(は減少)             | 188,079                                 | 212,829                                |
| 賞与引当金の増減額(は減少)           | 2,433                                   | 13,328                                 |
| 役員退職慰労引当金の増減額(は減少)       | 594                                     | 6,250                                  |
| 退職給付に係る負債の増減額(は減少)       | 36,440                                  | 68,125                                 |
| その他                      | 216,984                                 | 61,624                                 |
| 小計                       | 964,431                                 | 915,975                                |
| 利息及び配当金の受取額              | 477                                     | 1,115                                  |
| 利息の支払額                   | 4,563                                   | 4,175                                  |
| 法人税等の支払額                 | 378,502                                 | 413,742                                |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー         | 581,843                                 | 499,172                                |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>  |   |  |
| 定期預金の純増減額(は増加)           | 199,982                                 | 16                                     |
| 有形固定資産の取得による支出           | 29,772                                  | 21,402                                 |
| 無形固定資産の取得による支出           | 6,000                                   | 10,549                                 |
| 短期貸付金の増減額(は増加)           | 17,061                                  | 10,577                                 |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出 | 278,313                                 | -                                      |
| 敷金及び保証金の差入による支出          | 75,226                                  | 24,889                                 |
| 敷金及び保証金の回収による収入          | 22,505                                  | 17,763                                 |
| 保険積立金の解約による収入            | 30,225                                  | -                                      |
| その他                      | 16,267                                  | 10,656                                 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー         | 137,392                                 | 39,174                                 |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>  |   |  |
| 長期借入れによる収入               | 750,000                                 | -                                      |
| 長期借入金の返済による支出            | 706,222                                 | 349,672                                |
| 非支配株主からの払込みによる収入         | 16,534                                  | -                                      |
| 自己株式の取得による支出             | 53,488                                  | 77,965                                 |
| 配当金の支払額                  | 87,490                                  | 103,964                                |
| その他                      | 769                                     | 611                                    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー         | 81,435                                  | 532,214                                |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額         | 2,326                                   | 5,692                                  |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少)       | 365,341                                 | 77,909                                 |
| 現金及び現金同等物の期首残高           | 2,988,658                               | 3,357,940                              |
| 新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額     | 3,940                                   | -                                      |
| 現金及び現金同等物の期末残高           | 1,335,794                               | 1,328,030                              |

【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

(1) 連結子会社の数 13社

連結子会社の名称

株式会社平山  
株式会社トップエンジニアリング  
HIRAYAMA (Thailand) Co.,Ltd.  
JOB SUPPLY HUMAN RESOURCES Co.,Ltd.  
HIRAYAMA VIETNAM Co.,Ltd.  
株式会社平山LACC  
株式会社平山グローバルサポーター  
サンライズ協同組合  
FUNtoFUN株式会社  
浙江健平連合企業管理コンサルティング有限公司  
株式会社平和鉄工所  
株式会社大松サービシーズ  
HIRAYAMA MYANMAR Co.,Ltd.

上記のうち、HIRAYAMA MYANMAR Co.,Ltd.については、新規設立に伴い当連結会計年度より連結の範囲に含めております。

(2) 非連結子会社の名称等

HIRAYAMA PHILIPPINES CORP.

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は小規模であり、総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、連結財務諸表に重要な影響を及ぼさないため、連結の範囲から除外しております。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社の数 1社

会社名

HIRAYAMA JOB INSTITUTE (THAILAND) Co.,Ltd.

(2) 持分法を適用していない非連結子会社の名称等

(非連結子会社名)

HIRAYAMA PHILIPPINES CORP.

(持分法を適用しない理由)

当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ重要性がないため、持分法の適用の範囲から除外しております。

(3) 持分法適用会社のうち、決算日が連結決算日と異なる会社については、各社の事業年度に係る財務諸表を使用しております。

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、HIRAYAMA (Thailand) Co.,Ltd.、JOB SUPPLY HUMAN RESOURCES Co.,Ltd.、HIRAYAMA VIETNAM Co.,Ltd.の決算日は3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、連結決算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。

連結子会社のうち、浙江健平連合企業管理コンサルティング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、3月31日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用し、連結決算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。

連結子会社のうち、HIRAYAMA MYANMAR Co.,Ltd.の決算日は9月30日であります。連結財務諸表の作成に当たっては、3月31日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用し、連結決算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。

連結子会社のうち、サンライズ協同組合の決算日は5月31日、FUNtoFUN株式会社の決算日は9月30日であります。連結財務諸表の作成に当たっては、連結決算日現在で実施した仮決算に基づく財務諸



表を使用しております。

その他の連結子会社の決算日は、連結会計年度の末日と一致しております。

#### 4. 会計方針に関する事項

##### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

###### イ 有価証券

###### その他有価証券

###### 時価のあるもの

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

###### 時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

##### (2) 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）

主に定率法によっております。

ただし、当社及び国内連結子会社については、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに平成28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によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

|           |       |
|-----------|-------|
| 建物及び構築物   | 7～31年 |
| 工具、器具及び備品 | 2～15年 |
| 機械装置及び運搬具 | 2～6年  |

###### ロ 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

また、顧客関連資産については、効果の及ぶ期間（5年又は8年）に基づく定額法を採用しております。

###### ハ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産

リース期間を耐用年数として、残存価額を零とする定額法を採用しております。

##### (3) 重要な引当金の計上基準

###### イ 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒による損失に備えるため、当社及び国内連結子会社は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

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当連結会計年度負担額を計上しております。

###### ハ 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、平成29年6月期期首における制度廃止時点での役員退職慰労金規程に基づく支給予定額を計上しております。

##### (4) 退職給付に係る会計処理の方法

###### 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

数理計算上の差異については、発生年度に一括費用処理しております。

###### ハ 簡便法の適用

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、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する方法を用いた簡便法を適用しております。

- (5) 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。
- (6) のれんの償却方法及び償却期間  
のれんの償却については、5年間の定額法により償却を行っております。
- (7) 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。
- (8) その他連結財務諸表作成のための重要な事項  
消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(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 令和2年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「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 令和2年3月31日 企業会計基準委員会)

(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、平成26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号は平成30年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は平成29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

令和4年6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まして。

(表示方法の変更)

(連結貸借対照表)

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「無形固定資産」の「のれん」(当連結会計年度は51,995千円)は、資産の総額の100分の1以下となったため、当連結会計年度より「無形固定資産」の「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「無形固定資産」に表示していた「のれん」267,819千円は、「無形固定資産」の「その他」として組み替えております。

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「流動負債」の「預り金」(当連結会計年度は139,869千円)は、負債及び純資産の総額の100分の5以下となったため、当連結会計年度より「流動負債」の「その他」に含めて表示しております。また「流動負債」の「その他」に含めておりました「未払消費税等」は、資産の総額の100分の5を超えたため、当連結会計年度より独立掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動負債」に表示していた「預り金」392,165千円及び「その他」327,272千円は、「流動負債」の「未払消費税等」213,284千円、「その他」506,386千円として組み替えております。

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、「営業外収益」の「その他」に含めておりました「助成金収入」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当連結会計年度より独立掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示しておりました20,451千円は、「助成金収入」4,275千円、「その他」16,176千円として組み替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めておりました「為替差損益」は、金額の重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記しております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」に表示しておりました「その他」 229,484千円は、「為替差損益」 12,499千円、「その他」 216,984千円として組み替えております。

前連結会計年度において、「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めておりました「無形固定資産の取得による支出」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記しております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「投資活動によるキャッシュ・フロー」に表示しておりました「その他」10,266千円は、「無形固定資産の取得による支出」 6,000千円、「その他」16,267千円として組み替えております。

(追加情報)

該当事項はありません。

(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>(令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(令和2年6月30日) |
|---------|------------------------|------------------------|
| 建物及び構築物 | 59,508千円               | 54,207千円               |
| 土地      | 30,360                 | 11,160                 |
| 計       | 89,869                 | 65,368                 |

担保付債務は、次のとおりであります。

|         | 前連結会計年度<br>(令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(令和2年6月30日) |
|---------|------------------------|------------------------|
| 未払金     | 79,652千円               | 5,612千円                |
| 固定負債その他 | 36,600                 | 36,600                 |
| 計       | 116,252                | 42,212                 |

2 有形固定資産の減価償却累計額は、次のとおりであります。

|         | 前連結会計年度<br>(令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(令和2年6月30日) |
|---------|------------------------|------------------------|
| 減価償却累計額 | 495,777千円              | 606,708千円              |

3 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

|        | 前連結会計年度<br>(令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(令和2年6月30日) |
|--------|------------------------|------------------------|
| 関係会社株式 | 36,223千円               | 35,575千円               |

4 当座貸越契約及びコミットメントライン契約

当社及び連結子会社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行3行と当座貸越契約及びコミットメントライン契約を締結しております。これらの契約に基づく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>(令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(令和2年6月30日) |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| 当座貸越極度額及びコミットメントラインの総額 | 1,000,000千円            | 2,200,000千円            |
| 借入実行残高                 | -                      | -                      |
| 差引額                    | 1,000,000              | 2,200,000              |

(連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|          | 前連結会計年度<br>(自平成30年7月1日<br>至令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(自令和元年7月1日<br>至令和2年6月30日) |
|----------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| 給与及び賞与   | 1,201,546千円                           | 1,354,009千円                          |
| 賞与引当金繰入額 | 11,492                                | 24,675                               |
| 退職給付費用   | 11,646                                | 16,903                               |
| 減価償却費    | 51,587                                | 45,217                               |
| のれん償却額   | 95,417                                | 54,384                               |
| 貸倒引当金繰入額 | 2,227                                 | 39,159                               |
| 広告宣伝費    | 397,494                               | 368,139                              |

2 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額

| 前連結会計年度<br>(自 平成30年7月1日<br>至 令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 令和元年7月1日<br>至 令和2年6月30日) |
|---|--|
| 13,075千円                                | - 千円                                   |

### 3 減損損失

前連結会計年度(自 平成30年7月1日 至 令和元年6月30日)

#### 1. 減損損失の金額

当連結会計年度において、当社グループはのれんについて89,767千円の減損損失を計上しております。

#### 2. 資産のグルーピングの方法

減損損失の算定にあたっては、ほかの資産又は資産グループのキャッシュ・フローから概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位に拠って資産のグルーピングを行っております。のれんについては、会社単位でグルーピングしております。

#### 3. 減損損失を計上した資産グループの概要及び経緯

(1)連結子会社FUNtoFUN株式会社に関するのれんの減損損失

減損損失を計上した資産グループの概要

| 場所 | 用途  | 種類  | 金額(千円) |
|----|-----|-----|--------|
| -  | その他 | のれん | 89,767 |

減損損失の計上に至った経緯

FUNtoFUN株式会社において、株式取得時に超過収益力を前提としたのれんを計上しておりますが、事業計画の見直しを行った結果、当初想定していた収益の達成は困難であると判断したことから減損損失を認識しております。

なお、回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを10.2%で割り引いて算出しております。

当連結会計年度（自 令和元年7月1日 至 令和2年6月30日）

1. 減損損失の金額

当連結会計年度において、当社グループはのれんについて275,539千円及び顧客関連資産について36,246千円の減損損失を計上しております。

2. 資産のグルーピングの方法

減損損失の算定にあたっては、ほかの資産又は資産グループのキャッシュ・フローから概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位に拠って資産のグルーピングを行っております。のれんについては、会社単位でグルーピングしております。

3. 減損損失を計上した資産グループの概要及び経緯

(1) 連結子会社FUNtoFUN株式会社に関するのれんの減損損失

減損損失を計上した資産グループの概要

| 場所 | 用途    | 種類     | 金額(千円)  |
|----|-------|--------|---------|
| -  | その他   | のれん    | 275,539 |
| -  | 事業用資産 | 顧客関連資産 | 36,246  |

減損損失の計上に至った経緯

FUNtoFUN株式会社において、株式取得時に超過収益力を前提としたのれん及び顧客関連資産を計上しておりましたが、事業計画の見直しを行った結果、当初想定していた収益の達成は困難であると判断したことから減損損失を認識しております。

(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<br>(自 平成30年7月1日<br>至 令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 令和元年7月1日<br>至 令和2年6月30日) |
|-------------------|---|--|
| その他有価証券評価差額金：     |   |  |
| 当期発生額             | 17千円                                    | 85千円                                   |
| 組替調整額             | -                                       | 103                                    |
| 税効果調整前            | 17                                      | 17                                     |
| 税効果額              | -                                       | -                                      |
| その他有価証券評価差額金      | 17                                      | 17                                     |
| 為替換算調整勘定：         |   |  |
| 当期発生額             | 1,968                                   | 2,549                                  |
| 持分法適用会社に対する持分相当額： |   |  |
| 当期発生額             | 69                                      | 224                                    |
| その他の包括利益合計        | 1,916                                   | 2,791                                  |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成30年7月1日 至 令和元年6月30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

|       | 当連結会計年度期<br>首株式数(株) | 当連結会計年度増<br>加株式数(株) | 当連結会計年度減<br>少株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 1,789,400           | 4,400               | -                   | 1,793,800          |
| 合計    | 1,789,400           | 4,400               | -                   | 1,793,800          |
| 自己株式  |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 38,541              | 20,000              | -                   | 58,541             |
| 合計    | 38,541              | 20,000              | -                   | 58,541             |

- (注) 1. 普通株式の発行済株式の増加は、ストック・オプションの行使による増加4,400株であります。  
2. 普通株式の自己株式の増加20,000株は、取締役会決議による自己株式の取得によるものであります。  
3. 当社は、令和元年7月1日を効力発生日として普通株式1株につき2株の割合をもって株式分割を実施しておりますが、上記は株式分割前の株式数で記載しております。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分            | 新株予約権の内訳                | 新株予約権の<br>目的となる株<br>式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数(株) |               |               |              | 当連結会計<br>年度末残高<br>(千円) |
|---------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|------------------------|
|               |                         |                          | 当連結会計<br>年度期首      | 当連結会計<br>年度増加 | 当連結会計<br>年度減少 | 当連結会計<br>年度末 |                        |
| 提出会社<br>(親会社) | ストック・オプション<br>としての新株予約権 | -                        | -                  | -             | -             | -            | 960                    |
|               | 合計                      | -                        | -                  | -             | -             | -            | 960                    |

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株当たり配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 平成30年9月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 87,542         | 50.00           | 平成30年6月30日 | 平成30年9月27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株当たり配<br>当額(円) | 基準日       | 効力発生日     |
|---------------------|-------|----------------|-------|-----------------|-----------|-----------|
| 令和元年9月27日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 104,115        | 利益剰余金 | 60.00           | 令和元年6月30日 | 令和元年9月30日 |

(注) 当社は、令和元年7月1日を効力発生日として普通株式1株につき2株の割合をもって株式分割を実施しておりますが、令和元年6月30日を基準日とする配当につきましては、株式分割前の株式数を基準とした金額を記載しております。

当連結会計年度(自 令和元年7月1日 至 令和2年6月30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

|       | 当連結会計年度期<br>首株式数(株) | 当連結会計年度増<br>加株式数(株) | 当連結会計年度減<br>少株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 1,793,800           | 1,805,800           | -                   | 3,599,600          |
| 合計    | 1,793,800           | 1,805,800           | -                   | 3,599,600          |
| 自己株式  |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 58,541              | 125,270             | -                   | 183,811            |
| 合計    | 58,541              | 125,270             | -                   | 183,811            |

(注) 1. 普通株式の発行済株式の増加は、株式分割による増加1,793,800株及びストック・オプションの行使による増加12,000株であります。

2. 普通株式の自己株式の増加は、株式分割による増加58,541株、取締役会決議による自己株式の取得による増加66,700株、単元未満株式の買取による増加29株であります。

## 2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分            | 新株予約権の内訳                | 新株予約権の<br>目的となる株<br>式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数(株) |               |               |              | 当連結会計<br>年度末残高<br>(千円) |
|---------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|------------------------|
|               |                         |                          | 当連結会計<br>年度期首      | 当連結会計<br>年度増加 | 当連結会計<br>年度減少 | 当連結会計<br>年度末 |                        |
| 提出会社<br>(親会社) | ストック・オプション<br>としての新株予約権 | -                        | -                  | -             | -             | -            | 960                    |
| 合計            |                         | -                        | -                  | -             | -             | -            | 960                    |

## 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株当たり配<br>当額(円) | 基準日       | 効力発生日     |
|---------------------|-------|----------------|-----------------|-----------|-----------|
| 令和元年9月27日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 104,115        | 60.00           | 令和元年6月30日 | 令和元年9月30日 |

(注) 当社は、令和元年7月1日を効力発生日として普通株式1株につき2株の割合をもって株式分割を実施しておりますが、令和元年6月30日を基準日とする配当につきましては、株式分割前の株式数を基準とした金額を記載しております。

## (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株当たり配<br>当額(円) | 基準日       | 効力発生日     |
|---------------------|-------|----------------|-------|-----------------|-----------|-----------|
| 令和2年9月25日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 102,473        | 利益剰余金 | 30.00           | 令和2年6月30日 | 令和2年9月28日 |

(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<br>(自 平成30年7月1日<br>至 令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 令和元年7月1日<br>至 令和2年6月30日) |
|------------------|---|--|
| 現金及び預金勘定         | 3,592,234千円                             | 3,514,341千円                            |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | 234,294                                 | 234,310                                |
| 現金及び現金同等物        | 3,357,940                               | 3,280,030                              |

## 2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

前連結会計年度(自 平成30年7月1日 至 令和元年6月30日)

株式の取得により新たに株式会社NCI1を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式の取得価額と取得のための支出(純額)との関係は次のとおりであります。

|               |           |
|---------------|-----------|
| 流動資産          | 778,324千円 |
| 固定資産          | 241,151   |
| のれん           | 384,754   |
| 流動負債          | 560,528   |
| 固定負債          | 364,750   |
| 株式の取得価額       | 478,952   |
| 現金及び現金同等物     | 243,189   |
| 差引：株式取得のための支出 | 235,762   |

また、その他当連結会計年度において株式の取得により新たに連結子会社になった会社の資産及び負債の金額は、重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 令和元年7月1日 至 令和2年6月30日)

該当事項はありません。

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

前連結会計年度(令和元年6月30日)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当連結会計年度(令和2年6月30日)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

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>(令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(令和2年6月30日) |
|-----|------------------------|------------------------|
| 1年内 | 4,373                  | 4,430                  |
| 1年超 | 10,291                 | 8,333                  |
| 合計  | 14,665                 | 12,763                 |

(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、必要な資金は銀行等金融機関からの借入により調達しており、資金運用については、安全性の高い金融資産で運用しております。また、デリバティブ取引に関しましては現在行っておらず、行うとしても投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク並びにリスク管理体制

信用リスクの管理

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されています。当該リスクは、当社グループの与信管理規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行っております。

市場リスクの管理

投資有価証券については、四半期ごとに時価の把握を行っており、社内基準に沿ってリスクの管理をしております。

資金調達に係る流動性リスクの管理

当社グループは適時に資金計画を作成・更新するとともに、手許流動性を維持することなどにより、流動性リスクを管理しております。

(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し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。

なお、前連結会計年度の金融商品の時価等に関する事項は、「注記事項（企業結合等関係）」に記載の暫定的な会計処理の確定による取得原価の当初配分額の重要な見直しが反映された後の金額により算定しております。また、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（（注）2. 参照）。

前連結会計年度（令和元年6月30日）

|                             | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価(千円)    | 差額(千円) |
|-----------------------------|--------------------|-----------|--------|
| (1) 現金及び預金                  | 3,592,234          | 3,592,234 | -      |
| (2) 受取手形及び売掛金               | 2,429,555          | 2,429,555 | -      |
| (3) 有価証券及び投資有価証券<br>その他有価証券 | 211                | 211       | -      |
| 資産計                         | 6,022,000          | 6,022,000 | -      |
| (1) 未払金                     | 1,868,221          | 1,868,221 | -      |
| (2) 未払法人税等                  | 178,037            | 178,037   | -      |
| (3) 未払消費税等                  | 213,284            | 213,284   | -      |
| (4) 長期借入金(*)                | 1,205,199          | 1,205,797 | 598    |
| 負債計                         | 3,464,742          | 3,465,340 | 598    |

(\*) 1年内返済予定の長期借入金を含めております。

当連結会計年度（令和2年6月30日）

|                             | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価(千円)    | 差額(千円) |
|-----------------------------|--------------------|-----------|--------|
| (1) 現金及び預金                  | 3,514,341          | 3,514,341 | -      |
| (2) 受取手形及び売掛金               | 2,356,208          | 2,356,208 | -      |
| (3) 有価証券及び投資有価証券<br>その他有価証券 | -                  | -         | -      |
| 資産計                         | 5,870,550          | 5,870,550 | -      |
| (1) 未払金                     | 1,652,052          | 1,652,052 | -      |
| (2) 未払法人税等                  | 261,435            | 261,435   | -      |
| (3) 未払消費税等                  | 376,017            | 376,017   | -      |
| (4) 長期借入金(*)                | 855,527            | 855,569   | 42     |
| 負債計                         | 3,145,031          | 3,145,073 | 42     |

(\*) 1年内返済予定の長期借入金を含めております。

（表示方法の変更）

「預り金」は金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より記載を省略しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度についても記載を省略しております。なお、前連結会計年度の「預り金」の連結貸借対照表計上額は392,165千円であります。

「未払消費税等」は金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することといたしました。この表示方法を反映させるため、前連結会計年度の表示の組替を行っております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法

資産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額に近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

負債

(1) 未払金、(2) 未払法人税等、(3) 未払消費税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額に近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4) 長期借入金

時価については、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た現在価値により算定しております。

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>(令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(令和2年6月30日) |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 非上場株式         | 598                    | 539                    |
| 関係会社株式(非上場株式) | 36,223                 | 35,575                 |

これらについては、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、上表には含めておりません。

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(令和元年6月30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    | 3,592,234    | -                   | -                    | -            |
| 受取手形及び売掛金 | 2,429,555    | -                   | -                    | -            |
| 合計        | 6,021,789    | -                   | -                    | -            |

当連結会計年度(令和2年6月30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    | 3,514,341    | -                   | -                    | -            |
| 受取手形及び売掛金 | 2,356,208    | -                   | -                    | -            |
| 合計        | 5,870,550    | -                   | -                    | -            |

4. 短期借入金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(令和元年6月30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) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 長期借入金 | 349,672      | 349,672             | 346,359             | 149,696             | 9,800               | -           |
| 合計    | 349,672      | 349,672             | 346,359             | 149,696             | 9,800               | -           |

## 当連結会計年度(令和2年6月30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) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 長期借入金 | 349,672      | 346,359             | 149,696             | 9,800               | -                   | -           |
| 合計    | 349,672      | 346,359             | 149,696             | 9,800               | -                   | -           |

(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  
該当事項はありません。

3. その他有価証券

前連結会計年度(自 平成30年7月1日 至 令和元年6月30日)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

非上場株式等(連結貸借対照表計上額 36,822千円)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、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 令和元年7月1日 至 令和2年6月30日)

該当事項はありません。

非上場株式等(連結貸借対照表計上額 36,115千円)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、記載を省略しております。

4. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 平成30年7月1日 至 令和元年6月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 令和元年7月1日 至 令和2年6月30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) |
|----|---------|-------------|-------------|
| 株式 | 126     |             | 103         |
| 合計 | 126     |             | 103         |

(デリバティブ取引関係)

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

当社グループは退職一時金制度を採用しております。なお、中小企業退職金共済制度を併用しており、退職時には退職一時金制度による支給額から中小企業退職金共済制度による給付額を控除した金額が支給されます。

一部連結子会社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

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(簡便法を適用した制度を除く。)

|              | 前連結会計年度<br>(自 平成30年7月1日<br>至 令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 令和元年7月1日<br>至 令和2年6月30日) |
|--------------|---|--|
| 退職給付債務の期首残高  | 310,659千円                               | 347,013千円                              |
| 勤務費用         | 66,483                                  | 63,531                                 |
| 利息費用         | 2,706                                   | 2,744                                  |
| 数理計算上の差異の発生額 | 7,485                                   | 6,934                                  |
| 退職給付の支払額     | 25,350                                  | 11,463                                 |
| 退職給付債務の期末残高  | 347,013                                 | 408,760                                |

(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<br>(自 平成30年7月1日<br>至 令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 令和元年7月1日<br>至 令和2年6月30日) |
|----------------|---|--|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 119,569千円                               | 119,655千円                              |
| 退職給付費用         | 11,490                                  | 16,314                                 |
| 退職給付の支払額       | 11,404                                  | 9,935                                  |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 119,655                                 | 126,034                                |

(3) 退職給付債務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の調整表

|                       | 前連結会計年度<br>(令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(令和2年6月30日) |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 非積立型制度の退職給付債務         | 466,669千円              | 534,795千円              |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 466,669                | 534,795                |
| 退職給付に係る負債             | 466,669                | 534,795                |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 466,669                | 534,795                |

(注) 簡便法を適用した制度を含みます。

(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 平成30年7月1日<br>至 令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 令和元年7月1日<br>至 令和2年6月30日) |
|-----------------|---|--|
| 勤務費用            | 66,483千円                                | 63,531千円                               |
| 利息費用            | 2,706                                   | 2,744                                  |
| 数理計算上の差異の費用処理額  | 7,485                                   | 6,934                                  |
| 簡便法で計算した退職給付費用  | 11,490                                  | 16,314                                 |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 73,195                                  | 89,525                                 |



(5) 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>(令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(令和2年6月30日) |
|-----|------------------------|------------------------|
| 割引率 | 0.9%                   | 0.9%                   |

## (ストック・オプション等関係)

## 1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

該当事項はありません。

## 2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

## (1) スtock・オプションの内容

|                            | 平成26年ストック・オプション第2回   | 平成26年ストック・オプション第2回  |
|----------------------------|--|---|
| 付与対象者の区分及び<br>人数 1         | 当社取締役 1名 1名<br>当社監査役 1名 1名   | 当社取締役 1名 0名<br>子会社従業員 23名 13名<br>子会社取締役 3名 2名   |
| 株式の種類別のストック・オプションの数<br>(注) | 普通株式 76,000株   | 普通株式 109,200株   |
| 付与日                        | 平成26年12月5日   | 平成26年12月5日  |
| 権利確定条件                     | 新株予約権は、発行時に割当を受けた新株予約権者において、これを行使することができる。<br>新株予約権発行時において当社の取締役であった者は、新株予約権の行使時においても、当社の取締役、監査役または従業員であることを要する。<br>新株予約権者が死亡した場合、その相続人がこれを行使できるものとする。 | 新株予約権は、発行時に割当を受けた新株予約権者において、これを行使することができる。<br>新株予約権発行時において当社の取締役であった者は、新株予約権の行使時においても、当社の取締役、監査役または従業員であることを要する。<br>新株予約権者が死亡した場合、その相続人がこれを行使できるものとする |
| 対象勤務期間                     | 対象勤務期間の定めはありません。   | 対象勤務期間の定めはありません。  |
| 権利行使期間                     | 自 平成26年12月6日<br>至 令和6年11月26日   | 自 平成28年11月27日<br>至 令和6年11月26日   |

|                         | 平成26年ストック・オプション第3回  | 平成29年ストック・オプション第4回   |
|-------------------------|---|--|
| 付与対象者の区分及び人数 1          | 子会社従業員 52名 28名  | 当社取締役 4名 4名<br>当社監査役 4名 4名<br>当社従業員 3名 3名<br>子会社取締役 6名 6名<br>子会社従業員 14名 14名  |
| 株式の種類別のストック・オプションの数 (注) | 普通株式 14,400株  | 普通株式 320,200株  |
| 付与日                     | 平成27年2月5日   | 平成29年8月14日   |
| 権利確定条件                  | <p>新株予約権は、発行時に割当を受けた新株予約権者において、これを行使することができる。</p> <p>新株予約権発行時において当社の取締役であった者は、新株予約権の行使時においても、当社の取締役、監査役または従業員であることを要する。</p> <p>新株予約権者が死亡した場合、その相続人がこれを行使できるものとする。</p> | <p>新株予約権は、発行時に割当を受けた新株予約権者において、これを行使することができる。</p> <p>平成30年6月期から令和4年6月期のいずれかの事業年度において連結営業利益が500百万円を超過した場合にのみ、本新株予約権を行使することができる。</p> <p>新株予約権発行時において当社の取締役であった者は、新株予約権の行使時においても、当社の取締役、監査役または従業員であることを要する。</p> <p>新株予約権者の相続人による本新株予約権の行使は認めない。</p> |
| 対象勤務期間                  | 対象勤務期間の定めはありません。  | 対象勤務期間の定めはありません。   |
| 権利行使期間                  | 自 平成29年1月16日<br>至 令和6年11月26日  | 自 平成30年10月1日<br>至 令和7年8月31日  |

1 当事業年度の末日(令和2年6月30日)における対象者の人数は 内に記載しております。

(注) 株式数に換算して記載しております。なお、平成27年2月13日付株式分割(1株につき200株の割合)及び令和元年7月1日付株式分割(1株につき2株の割合)による分割後の株式数に換算して記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度（令和2年6月期）において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

ストック・オプションの数

|           | 平成26年ストック・オプション<br>第2回 | 平成26年ストック・オプション<br>第2回 | 平成26年ストック・オプション<br>第3回 | 平成29年ストック・オプション<br>第4回 |
|-----------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 権利確定前 (株) |                        |                        |                        |                        |
| 前連結会計年度末  | -                      | -                      | -                      | 320,200                |
| 付与        | -                      | -                      | -                      | -                      |
| 失効        | -                      | -                      | -                      | -                      |
| 権利確定      | -                      | -                      | -                      | -                      |
| 未確定残      | -                      | -                      | -                      | 320,200                |
| 権利確定後 (株) |                        |                        |                        |                        |
| 前連結会計年度末  | 76,000                 | 121,200                | 15,200                 | -                      |
| 権利確定      | -                      | -                      | -                      | -                      |
| 権利行使      | -                      | 12,000                 | -                      | -                      |
| 失効        | -                      | -                      | 800                    | -                      |
| 未行使残      | 76,000                 | 109,200                | 14,400                 | -                      |

(注) 平成27年2月13日付株式分割（1株につき200株の割合）及び令和元年7月1日付株式分割（1株につき2株の割合）による分割後の株式数に換算して記載しております。

単価情報

|                        | 平成26年ストック・オプション<br>第2回 | 平成26年ストック・オプション<br>第2回 | 平成26年ストック・オプション<br>第3回 | 平成29年ストック・オプション<br>第4回 |
|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 権利行使価格 (円)             | 463                    | 463                    | 463                    | 612                    |
| 行使時平均株価 (円)            | -                      | 1,300                  | -                      | -                      |
| 付与日における公正な<br>評価単価 (円) | -                      | -                      | -                      | -                      |

(注) 平成27年2月13日付株式分割（1株につき200株の割合）及び令和元年7月1日付株式分割（1株につき2株の割合）による分割後の価格に換算して記載しております。

3. ストック・オプションの権利確定数の見積り方法

基本的には、将来の失効数の見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

4. ストック・オプションの単位当たりの本源的価値により算定を行う場合の当連結会計年度末における本源的価値の合計額及び当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額

当連結会計年度末における本源的価値の合計額

170,540千円

当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額

10,044千円

(追加情報)

「従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引に関する取扱い」(実務対応報告第36号 平成30年1月12日。以下「実務対応報告第36号」という。)の適用日より前に従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与した取引については、実務対応報告第36号第10項(3)に基づいて、従来採用していた会計処理を継続しております。

1. 権利確定条件付き有償新株予約権の概要

前述の「2. ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

2. 採用している会計処理の概要

新株予約権を発行したときは、その発行に伴う払込金額を、純資産の部に新株予約権として計上しております。新株予約権が行使され、新株を発行するときは、当該新株予約権の発行に伴う払込金額と新株予約権の行使に伴う払込金額を、資本金及び資本準備金に振り替えます。

なお、新株予約権が失効したときは、当該失効に対応する額を失効が確定した会計期間の利益として処理します。

## (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>(令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(令和2年6月30日) |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| 繰延税金資産                 |                        |                        |
| 退職給付に係る負債              | 161,400千円              | 182,537千円              |
| 役員退職慰労引当金              | 98,868                 | 96,706                 |
| 税務上の繰越欠損金(注)2          | 68,654                 | 158,661                |
| 賞与引当金                  | 32,938                 | 37,594                 |
| 未払事業税                  | 16,361                 | 22,559                 |
| 未払費用                   | 9,918                  | 12,982                 |
| 資産除去債務                 | 6,675                  | 7,225                  |
| のれん                    | 5,744                  | -                      |
| 減損損失                   | 2,298                  | 2,298                  |
| その他                    | 40,558                 | 63,409                 |
| 繰延税金資産小計               | 443,418                | 583,974                |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2 | 54,097                 | 108,689                |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額  | 132,314                | 123,025                |
| 評価性引当額小計(注)1           | 186,412                | 231,715                |
| 繰延税金資産合計               | 257,006                | 352,259                |
| 繰延税金負債                 |                        |                        |
| 資産除去債務に対応する除去費用        | 1,472                  | 1,663                  |
| 再生債権                   | 20,122                 | -                      |
| 顧客関連資産                 | -                      | 30,216                 |
| その他                    | 615                    | 6,596                  |
| 繰延税金負債合計               | 22,210                 | 38,476                 |
| 繰延税金資産の純額              | 234,796                | 313,783                |

(注)1 評価性引当額が46,159千円増加しております。この主な原因は、税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額の増加によるものであります。

(注)2 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額  
前連結会計年度(令和元年6月30日)

|                  | 1年以内<br>(千円) | 1年超2年<br>以内<br>(千円) | 2年超3年<br>以内<br>(千円) | 3年超4年<br>以内<br>(千円) | 4年超5年<br>以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 税務上の繰越欠損金<br>(1) | 2,708        | 4,050               | 2,409               | 6,116               | 7,190               | 46,179      | 68,654     |
| 評価性引当額           | 2,708        | 4,050               | 2,409               | 6,116               | 7,190               | 31,622      | 54,097     |
| 繰延税金資産           | -            | -                   | -                   | -                   | -                   | 14,557      | (2)14,557  |

当連結会計年度（令和2年6月30日）

|                  | 1年以内<br>(千円) | 1年超2年<br>以内<br>(千円) | 2年超3年<br>以内<br>(千円) | 3年超4年<br>以内<br>(千円) | 4年超5年<br>以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 税務上の繰越欠損金<br>(1) | 4,006        | 2,384               | 6,112               | 7,190               | -                   | 138,967     | 158,661    |
| 評価性引当額           | 4,006        | 2,384               | 6,112               | 7,190               | -                   | 88,995      | 108,689    |
| 繰延税金資産           | -            | -                   | -                   | -                   | -                   | 49,971      | (2)49,971  |

- (1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。
- (2) 税務上の繰越欠損金158,661千円（法定実効税率を乗じた額）について、繰延税金資産49,971千円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。

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<br>(令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(令和2年6月30日) |
|-------------------|------------------------|------------------------|
| 法定実効税率            | 30.6%                  | 30.6%                  |
| (調整)              |                        |                        |
| 評価性引当額の増減         | 0.5                    | 15.7                   |
| 住民税均等割            | 2.4                    | 2.5                    |
| 交際費等永久に損金算入されない項目 | 0.4                    | 0.3                    |
| 親子間税率差異           | 4.8                    | 5.9                    |
| 減損損失              | 4.1                    | 4.5                    |
| のれん等償却費           | 5.4                    | 2.6                    |
| その他               | 1.4                    | 1.0                    |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 45.8                   | 52.1                   |

(企業結合等関係)

(取得による企業結合)

1. 企業結合に係る暫定的な会計処理の確定

当社は前連結会計年度に取得いたしました株式会社大松サービーズ（令和元年7月18日付で株式会社大松自動車より商号変更）の企業結合日における識別可能資産及び負債の特定並びに時価の算定が未了であったため、取得原価の配分は完了しておらず、前連結財務諸表作成時点における入手可能な合理的な情報に基づき暫定的な会計処理を行っておりましたが、当連結会計年度において確定しております。

これらの暫定的な会計処理の確定に伴い、当連結会計年度の連結財務諸表に含まれる比較情報において取得原価の当初配分額に重要な見直しが反映されており、その内容は次のとおりであります。

|          |           |
|----------|-----------|
| 修正科目     |           |
| のれん（修正前） | 19,244 千円 |
| 流動資産     | 344       |
| 有形固定資産   | 38,461    |
| 投資その他の資産 | 5,502     |
| 流動負債     | 1,317     |
| 固定負債     | 13,649    |
| のれん（修正額） | 28,652    |
| のれん（修正後） | 47,897    |

企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

|      |         |    |
|------|---------|----|
| 流動資産 | 35,336  | 千円 |
| 固定資産 | 127,141 |    |
| 資産合計 | 162,477 |    |
| 流動負債 | 165,138 |    |
| 固定負債 | 45,236  |    |
| 負債合計 | 210,374 |    |

2. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

(1) 発生したのれん

47,897千円

(2) 発生原因

今後の事業展開によって期待される将来の超過収益力から発生したものであります。

(3) 償却方法及び償却期間

5年間にわたる均等償却

(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

当社グループの情報セグメントは、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ります。

当社グループは、主に製造業の製造部門及び技術開発部門を対象とした人材サービス及び業務の請負等のトータルサービスを国内外にて展開しており、「インソーシング・派遣事業」、「技術者派遣事業」、「海外事業」を報告セグメントとしております。

各セグメントの内容は、以下のとおりであります。

「インソーシング・派遣事業」・・・製造業の顧客に対する製造現場の請負・派遣事業

「技術者派遣事業」・・・開発設計技術者等の特定労働者派遣・委託事業

「海外事業」・・・海外における労働者派遣等の事業

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、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、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部売上高及び振替高は市場実勢価格に基づいております。



3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、その他の項目の金額に関する情報  
前連結会計年度(自 平成30年7月1日 至 令和元年6月30日)

(単位:千円)

|                            | 報告セグメント              |             |           |            | その他<br>(注)1 | 合計         | 調整額<br>(注)2 | 連結財務諸<br>表計上額<br>(注)3 |
|----------------------------|----------------------|-------------|-----------|------------|-------------|------------|-------------|-----------------------|
|                            | インソーシ<br>ング・派遣<br>事業 | 技術者派<br>遣事業 | 海外事業      | 計          |             |            |             |                       |
| 売上高                        |                      |             |           |            |             |            |             |                       |
| 外部顧客への<br>売上高              | 16,836,853           | 1,308,703   | 2,222,176 | 20,367,732 | 473,493     | 20,841,226 | -           | 20,841,226            |
| セグメント間<br>の内部売上高<br>又は振替高  | 2,592                | 1,191       | 4,796     | 8,580      | 85,094      | 93,674     | 93,674      | -                     |
| 計                          | 16,839,445           | 1,309,894   | 2,226,973 | 20,376,313 | 558,587     | 20,934,901 | 93,674      | 20,841,226            |
| セグメント利益<br>又は損失( )         | 1,152,289            | 20,917      | 13,385    | 1,159,821  | 36,961      | 1,196,783  | 994,663     | 202,119               |
| セグメント資産                    | 2,425,531            | 223,741     | 454,061   | 3,103,333  | 402,534     | 3,505,868  | 4,200,410   | 7,706,279             |
| その他の項目                     |                      |             |           |            |             |            |             |                       |
| 減価償却費                      | 38,891               | 885         | 2,035     | 41,811     | 2,536       | 44,348     | 10,005      | 54,354                |
| のれん償却額                     | 76,950               | -           | 17,150    | 94,100     | 1,316       | 95,417     | -           | 95,417                |
| 有形固定資産<br>及び無形固定<br>資産の増加額 | 611,234              | 1,479       | 2,861     | 615,576    | 158,761     | 774,338    | 27,367      | 801,705               |

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、当社グループが行っているコンサルティング事業・教育事業・有料職業紹介事業等を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失( )の調整額 994,663千円には、セグメント間取引消去36,988千円、各報告セグメントに配分していない全社費用 1,031,651千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

セグメント資産の調整額4,200,410千円は、主に各報告セグメントに配分していない現金及び預金等の全社資産であります。

減価償却費の調整額10,005千円は、各報告セグメントに帰属しない全社費用であります。

3. セグメント利益又は損失( )は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度（自 令和元年7月1日 至 令和2年6月30日）

（単位：千円）

|                            | 報告セグメント              |             |           |            | その他<br>(注)1 | 合計         | 調整額<br>(注)2 | 連結財務諸<br>表計上額<br>(注)3 |
|----------------------------|----------------------|-------------|-----------|------------|-------------|------------|-------------|-----------------------|
|                            | インソーシ<br>ング・派遣<br>事業 | 技術者派<br>遣事業 | 海外事業      | 計          |             |            |             |                       |
| 売上高                        |                      |             |           |            |             |            |             |                       |
| 外部顧客への<br>売上高              | 18,411,849           | 1,501,908   | 2,148,154 | 22,061,912 | 908,542     | 22,970,455 | -           | 22,970,455            |
| セグメント間<br>の内部売上高<br>又は振替高  | 21,592               | 6,254       | 1,733     | 29,579     | 111,969     | 141,548    | 141,548     | -                     |
| 計                          | 18,433,441           | 1,508,163   | 2,149,887 | 22,091,492 | 1,020,511   | 23,112,004 | 141,548     | 22,970,455            |
| セグメント利益<br>又は損失( )         | 1,337,041            | 71,996      | 2,276     | 1,406,760  | 15,438      | 1,422,199  | 1,041,766   | 380,432               |
| セグメント資産                    | 2,101,023            | 224,497     | 458,060   | 2,783,582  | 409,404     | 3,192,986  | 4,179,846   | 7,372,832             |
| その他の項目                     |                      |             |           |            |             |            |             |                       |
| 減価償却費                      | 33,582               | 989         | 1,582     | 36,155     | 12,831      | 48,987     | 11,461      | 60,448                |
| のれん償却額                     | 27,254               | -           | 17,550    | 44,804     | 9,579       | 54,384     | -           | 54,384                |
| 有形固定資産<br>及び無形固定<br>資産の増加額 | 440                  | -           | 1,867     | 2,307      | 16,848      | 19,155     | 23,985      | 43,140                |

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、当社グループが行っているコンサルティング事業・教育事業・有料職業紹介事業等を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失( )の調整額 1,041,766千円には、セグメント間取引消去20,520千円、各報告セグメントに配分していない全社費用 1,062,287千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

セグメント資産の調整額4,179,846千円は、主に各報告セグメントに配分していない現金及び預金等の全社資産であります。

減価償却費の調整額11,461千円は、各報告セグメントに帰属しない全社費用であります。

3. セグメント利益又は損失( )は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

4. 当連結会計年度において、企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、前連結会計年度のセグメント情報は、暫定的な会計処理の確定による取得原価の当初配分額の重要な見直しが反映された後の金額によっております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 平成30年7月1日 至 令和元年6月30日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

| 日本         | アジア（日本除く） | その他    | 合計         |
|------------|-----------|--------|------------|
| 18,500,167 | 2,270,822 | 70,236 | 20,841,226 |

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高       | 関連するセグメント名   |
|-----------|-----------|--------------|
| テルモ株式会社   | 4,118,924 | インソーシング・派遣事業 |

当連結会計年度（自 令和元年7月1日 至 令和2年6月30日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

| 日本         | アジア（日本除く） | その他    | 合計         |
|------------|-----------|--------|------------|
| 20,760,538 | 2,173,749 | 36,167 | 22,970,455 |

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高       | 関連するセグメント名   |
|-----------|-----------|--------------|
| テルモ株式会社   | 4,471,525 | インソーシング・派遣事業 |

【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】

前連結会計年度（自 平成30年7月1日 至 令和元年6月30日）

（単位：千円）

|      | インソーシ<br>ング・派遣事業 | 技術者派遣事<br>業 | 海外事業 | その他（注） | 調整額 | 合計     |
|------|------------------|-------------|------|--------|-----|--------|
| 減損損失 | 89,767           | -           | -    | -      | -   | 89,767 |

（注）「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、当社グループが行っているコンサルティング事業・教育事業・有料職業紹介事業等を含んでおります。

当連結会計年度（自 令和元年7月1日 至 令和2年6月30日）

（単位：千円）

|      | インソーシ<br>ング・派遣事業 | 技術者派遣事<br>業 | 海外事業 | その他（注） | 調整額 | 合計      |
|------|------------------|-------------|------|--------|-----|---------|
| 減損損失 | 311,785          | -           | -    | -      | -   | 311,785 |

（注）「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、当社グループが行っているコンサルティング事業・教育事業・有料職業紹介事業等を含んでおります。

【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】

前連結会計年度（自 平成30年7月1日 至 令和元年6月30日）

（単位：千円）

|       | インソーシ<br>ング・派遣<br>事業 | 技術者派遣<br>事業 | 海外事業   | その他<br>（注） | 調整額 | 合計      |
|-------|----------------------|-------------|--------|------------|-----|---------|
| 当期償却額 | 76,950               | -           | 17,150 | 1,316      | -   | 95,417  |
| 当期末残高 | 218,036              | -           | 30,537 | 47,897     | -   | 296,471 |

（注）「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、当社グループが行っているコンサルティング事業・教育事業・有料職業紹介事業等を含んでおります。

当連結会計年度（自 令和元年7月1日 至 令和2年6月30日）

（単位：千円）

|       | インソーシ<br>ング・派遣<br>事業 | 技術者派遣<br>事業 | 海外事業   | その他<br>（注） | 調整額 | 合計     |
|-------|----------------------|-------------|--------|------------|-----|--------|
| 当期償却額 | 27,254               | -           | 17,550 | 9,579      | -   | 54,384 |
| 当期末残高 | -                    | -           | 13,677 | 38,317     | -   | 51,995 |

（注）1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、当社グループが行っているコンサルティング事業・教育事業・有料職業紹介事業等を含んでおります。

2. 当連結会計年度において、企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、前連結会計年度の未償却残高は、暫定的な会計処理の確定による取得原価の当初配分額の重要な見直しが反映された後の金額によっております。

【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

前連結会計年度（自 平成30年7月1日 至 令和元年6月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 令和元年7月1日 至 令和2年6月30日）

該当事項はありません。

（1株当たり情報）

|                   | 前連結会計年度<br>(自 平成30年7月1日<br>至 令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 令和元年7月1日<br>至 令和2年6月30日) |
|-------------------|---|--|
| 1株当たり純資産額         | 792.09円                                 | 840.47円                                |
| 1株当たり当期純利益        | 104.80円                                 | 85.51円                                 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | 96.01円                                  | 78.99円                                 |

(注) 1. 当社は、令和元年7月1日を効力発生日として普通株式1株に対して2株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。

2. 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|   | 前連結会計年度<br>(自 平成30年7月1日<br>至 令和元年6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 令和元年7月1日<br>至 令和2年6月30日) |
|---|---|--|
| (1) 1株当たり当期純利益                                  |   |  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益(千円)                             | 364,888                                 | 293,932                                |
| 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)                      | 364,888                                 | 293,932                                |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                                 | 3,481,822                               | 3,437,216                              |
| (2) 潜在株式調整後1株当たり当期純利益                           |   |  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益(千円)                             | 364,888                                 | 293,932                                |
| 普通株式増加数(株)                                      | 318,818                                 | 283,850                                |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | -                                       | -                                      |

(重要な後発事象)

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<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限          |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 短期借入金                   | -             | -             | -           | -             |
| 1年以内に返済予定の長期借入金         | 349,672       | 349,672       | 0.3         | -             |
| 1年以内に返済予定のリース債務         | 5,012         | 6,644         | -           | -             |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 855,527       | 505,855       | 0.3         | 令和3年～<br>令和5年 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 15,576        | 16,339        | -           | 令和3年～<br>令和6年 |
| 合計                      | 1,225,787     | 878,510       | -           | -             |

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

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以下のとおりであります。

|       | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金 | 346,359         | 149,696         | 9,800           | -               |
| リース債務 | 6,768           | 6,894           | 2,223           | 453             |

【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)   | 5,805,218 | 11,790,327 | 17,472,749 | 22,970,455 |
| 税金等調整前四半期(当期)<br>純利益(千円)                                  | 100,632   | 147,341    | 442,480    | 614,771    |
| 親会社株主に帰属する<br>四半期(当期)純利益又は<br>親会社株主に帰属する<br>四半期純損失( )(千円) | 3,448     | 76,338     | 143,747    | 293,932    |
| 1株当たり四半期(当期)<br>純利益又は<br>1株当たり四半期純損失( )<br>(円)            | 0.99      | 22.07      | 41.70      | 85.51      |

| (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<br>又は<br>1株当たり四半期純損失( )<br>(円) | 0.99  | 23.14 | 64.31 | 43.50 |

(注)第4四半期連結会計期間において、企業結合に係る暫定的な処理の確定を行っており、各四半期の関連する四半期情報項目については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の当初配分額の見直しが反映された後の金額によっております。



## 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>(令和元年6月30日) | 当事業年度<br>(令和2年6月30日) |
|---------------|----------------------|----------------------|
| <b>資産の部</b>   |                      |                      |
| 流動資産          |                      |                      |
| 現金及び預金        | 1,169,784            | 504,430              |
| 売掛金           | 19,725               | 19,847               |
| 貯蔵品           | 73                   | 55                   |
| 前払費用          | 7,736                | 3,814                |
| 未収還付法人税等      | 21,109               | 23,651               |
| その他           | 154,885              | 217,417              |
| 流動資産合計        | 1,373,314            | 769,216              |
| 固定資産          |                      |                      |
| 有形固定資産        |                      |                      |
| 工具、器具及び備品(純額) | 185                  | 92                   |
| 有形固定資産合計      | 185                  | 92                   |
| 無形固定資産        |                      |                      |
| ソフトウェア        | -                    | 1,216                |
| 無形固定資産合計      | -                    | 1,216                |
| 投資その他の資産      |                      |                      |
| 投資有価証券        | 100                  | 40                   |
| 関係会社株式        | 1,323,543            | 1,037,366            |
| 関係会社出資金       | 7,829                | 7,829                |
| 長期貸付金         | 7,371                | 7,329                |
| 関係会社長期貸付金     | 680,093              | 689,600              |
| 繰延税金資産        | 108,253              | 137,049              |
| その他           | 9,744                | 10,022               |
| 貸倒引当金         | 103,410              | 123,534              |
| 投資その他の資産合計    | 2,033,524            | 1,765,703            |
| 固定資産合計        | 2,033,710            | 1,767,013            |
| 資産合計          | 3,407,024            | 2,536,230            |

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(令和元年6月30日) | 当事業年度<br>(令和2年6月30日) |
|---------------|----------------------|----------------------|
| <b>負債の部</b>   |                      |                      |
| 流動負債          |                      |                      |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 349,672              | 349,672              |
| 未払金           | 29,991               | 23,385               |
| 未払費用          | 22                   | 23,617               |
| 未払法人税等        | 3,737                | -                    |
| 未払消費税等        | 299                  | -                    |
| 預り金           | 3,625                | 3,553                |
| 賞与引当金         | 55                   | -                    |
| 流動負債合計        | 387,403              | 400,228              |
| 固定負債          |                      |                      |
| 長期借入金         | 855,527              | 505,855              |
| 退職給付引当金       | 1,630                | 2,879                |
| 役員退職慰労引当金     | 312,663              | 312,663              |
| 固定負債合計        | 1,169,820            | 821,397              |
| 負債合計          | 1,557,224            | 1,221,625            |
| <b>純資産の部</b>  |                      |                      |
| 株主資本          |                      |                      |
| 資本金           | 435,763              | 438,541              |
| 資本剰余金         |                      |                      |
| 資本準備金         | 335,763              | 338,541              |
| その他資本剰余金      | 19,930               | 19,930               |
| 資本剰余金合計       | 355,694              | 358,472              |
| 利益剰余金         |                      |                      |
| 利益準備金         | 25,000               | 25,000               |
| その他利益剰余金      |                      |                      |
| 別途積立金         | 679,000              | 679,000              |
| 繰越利益剰余金       | 432,350              | 30,435               |
| 利益剰余金合計       | 1,136,350            | 673,564              |
| 自己株式          | 78,968               | 156,934              |
| 株主資本合計        | 1,848,839            | 1,313,643            |
| 新株予約権         | 960                  | 960                  |
| 純資産合計         | 1,849,799            | 1,314,604            |
| 負債純資産合計       | 3,407,024            | 2,536,230            |

## 【損益計算書】

(単位：千円)

|                       | 前事業年度<br>(自 平成30年7月1日<br>至 令和元年6月30日) | 当事業年度<br>(自 令和元年7月1日<br>至 令和2年6月30日) |
|-----------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| 売上高                   | 298,753                               | 333,588                              |
| 売上総利益                 | 298,753                               | 333,588                              |
| 販売費及び一般管理費            | 231,466                               | 231,812                              |
| 営業利益                  | 67,287                                | 101,775                              |
| 営業外収益                 |                                       |                                      |
| 受取利息                  | 14,633                                | 10,813                               |
| 還付加算金                 | 3,309                                 | -                                    |
| 受取保険金                 | -                                     | 10,000                               |
| その他                   | 1,312                                 | 435                                  |
| 営業外収益合計               | 19,255                                | 21,249                               |
| 営業外費用                 |                                       |                                      |
| 支払利息                  | 4,173                                 | 3,316                                |
| 為替差損                  | 241                                   | 112                                  |
| その他                   | -                                     | 854                                  |
| 営業外費用合計               | 4,415                                 | 4,283                                |
| 経常利益                  | 82,127                                | 118,741                              |
| 特別損失                  |                                       |                                      |
| 関係会社貸倒引当金繰入額          | 11,857                                | 20,123                               |
| 関係会社株式評価損             | -                                     | 402,035                              |
| 特別調査費用等               | -                                     | 83,234                               |
| その他                   | -                                     | 524                                  |
| 特別損失合計                | 11,857                                | 505,917                              |
| 税引前当期純利益又は税引前当期純損失( ) | 70,270                                | 387,175                              |
| 法人税、住民税及び事業税          | 290                                   | 290                                  |
| 法人税等調整額               | 1,112                                 | 28,795                               |
| 法人税等合計                | 1,402                                 | 28,505                               |
| 当期純利益又は当期純損失( )       | 68,867                                | 358,670                              |

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成30年7月1日 至 令和元年6月30日）

（単位：千円）

|                         | 株主資本    |         |          |         |        |          |         |           |
|-------------------------|---------|---------|----------|---------|--------|----------|---------|-----------|
|                         | 資本金     | 資本剰余金   |          |         | 利益剰余金  |          |         |           |
|                         |         | 資本準備金   | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金  | その他利益剰余金 |         | 利益剰余金合計   |
|                         |         |         |          |         |        | 別途積立金    | 繰越利益剰余金 |           |
| 当期首残高                   | 433,728 | 333,728 | 19,930   | 353,659 | 25,000 | 679,000  | 451,025 | 1,155,025 |
| 当期変動額                   |         |         |          |         |        |          |         |           |
| 新株の発行                   | 2,035   | 2,035   |          | 2,035   |        |          |         |           |
| 剰余金の配当                  |         |         |          |         |        |          | 87,542  | 87,542    |
| 当期純利益又は当期純損失<br>（ ）     |         |         |          |         |        |          | 68,867  | 68,867    |
| 自己株式の取得                 |         |         |          |         |        |          |         |           |
| 株主資本以外の項目の当期変動額<br>（純額） |         |         |          |         |        |          |         |           |
| 当期変動額合計                 | 2,035   | 2,035   | -        | 2,035   | -      | -        | 18,675  | 18,675    |
| 当期末残高                   | 435,763 | 335,763 | 19,930   | 355,694 | 25,000 | 679,000  | 432,350 | 1,136,350 |

|                         | 株主資本   |           | 新株予約権 | 純資産合計     |
|-------------------------|--------|-----------|-------|-----------|
|                         | 自己株式   | 株主資本合計    |       |           |
| 当期首残高                   | 25,480 | 1,916,932 | 960   | 1,917,893 |
| 当期変動額                   |        |           |       |           |
| 新株の発行                   |        | 4,070     |       | 4,070     |
| 剰余金の配当                  |        | 87,542    |       | 87,542    |
| 当期純利益又は当期純損失<br>（ ）     |        | 68,867    |       | 68,867    |
| 自己株式の取得                 | 53,488 | 53,488    |       | 53,488    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額<br>（純額） |        |           |       | -         |
| 当期変動額合計                 | 53,488 | 68,093    | -     | 68,093    |
| 当期末残高                   | 78,968 | 1,848,839 | 960   | 1,849,799 |

当事業年度（自 令和元年7月1日 至 令和2年6月30日）

（単位：千円）

|                     | 株主資本    |         |          |         |        |          |         |           |
|---------------------|---------|---------|----------|---------|--------|----------|---------|-----------|
|                     | 資本金     | 資本剰余金   |          |         | 利益剰余金  |          |         |           |
|                     |         | 資本準備金   | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金  | その他利益剰余金 |         | 利益剰余金合計   |
|                     |         |         |          |         | 別途積立金  | 繰越利益剰余金  |         |           |
| 当期首残高               | 435,763 | 335,763 | 19,930   | 355,694 | 25,000 | 679,000  | 432,350 | 1,136,350 |
| 当期変動額               |         |         |          |         |        |          |         |           |
| 新株の発行               | 2,778   | 2,778   |          | 2,778   |        |          |         |           |
| 剰余金の配当              |         |         |          |         |        |          | 104,115 | 104,115   |
| 当期純利益又は当期純損失（ ）     |         |         |          |         |        |          | 358,670 | 358,670   |
| 自己株式の取得             |         |         |          |         |        |          |         |           |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |         |         |          |         |        |          |         |           |
| 当期変動額合計             | 2,778   | 2,778   | -        | 2,778   | -      | -        | 462,785 | 462,785   |
| 当期末残高               | 438,541 | 338,541 | 19,930   | 358,472 | 25,000 | 679,000  | 30,435  | 673,564   |

|                     | 株主資本    |           | 新株予約権 | 純資産合計     |
|---------------------|---------|-----------|-------|-----------|
|                     | 自己株式    | 株主資本合計    |       |           |
| 当期首残高               | 78,968  | 1,848,839 | 960   | 1,849,799 |
| 当期変動額               |         |           |       |           |
| 新株の発行               |         | 5,556     |       | 5,556     |
| 剰余金の配当              |         | 104,115   |       | 104,115   |
| 当期純利益又は当期純損失（ ）     |         | 358,670   |       | 358,670   |
| 自己株式の取得             | 77,965  | 77,965    |       | 77,965    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |         |           |       |           |
| 当期変動額合計             | 77,965  | 535,195   | -     | 535,195   |
| 当期末残高               | 156,934 | 1,313,643 | 960   | 1,314,604 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

2. 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、支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務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

数理計算上の差異は、発生年度に一括費用処理しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、平成29年6月期期首における制度廃止時点での役員退職慰労金規程に基づく支給予定額を計上しております。

3. 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

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

4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(表示方法の変更)

(貸借対照表)

前事業年度において、「流動資産」の「その他」に含めておりました「未収還付法人税等」は、純資産に占める重要性が増したため、当事業年度より独立掲記しております。

この結果、前事業年度の貸借対照表において「流動資産」の「その他」に表示しておりました175,994千円は、「未収還付法人税等」21,109千円、「その他」154,885千円として組み替えております。

(追加情報)

該当事項はありません。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

|        | 前事業年度<br>(令和元年6月30日) | 当事業年度<br>(令和2年6月30日) |
|--------|----------------------|----------------------|
| 短期金銭債権 | 148,769千円            | 253,306千円            |
| 短期金銭債務 | 6,516                | 5,125                |

2 当座貸越契約及び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3行と当座貸越契約及びコミットメントライン契約を締結しております。これらの契約に基づく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>(令和元年6月30日) | 当事業年度<br>(令和2年6月30日) |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 当座貸越極度額及びコミットメントラインの総額 | 900,000千円            | 2,200,000千円          |
| 借入実行残高                 | -                    | -                    |
| 差引額                    | 900,000              | 2,200,000            |

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

|                 | 前事業年度<br>(自 平成30年7月1日<br>至 令和元年6月30日) | 当事業年度<br>(自 令和元年7月1日<br>至 令和2年6月30日) |
|-----------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| 営業取引による取引高      |                                       |                                      |
| 売上高             | 298,753千円                             | 333,588千円                            |
| 営業費用            | 26,761                                | 43,676                               |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 14,107                                | 10,640                               |

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度2%、当事業年度2%、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98%、当事業年度98%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|          | 前事業年度<br>(自 平成30年7月1日<br>至 令和元年6月30日) | 当事業年度<br>(自 令和元年7月1日<br>至 令和2年6月30日) |
|----------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| 役員報酬     | 44,016千円                              | 48,180千円                             |
| 業務委託費    | 101,942                               | 107,196                              |
| 減価償却費    | 37                                    | 336                                  |
| 賞与引当金繰入額 | 55                                    | -                                    |
| 退職給付費用   | 1,330                                 | 1,248                                |

(表示方法の変更)

前事業年度において主要な費用として表示しておりました「旅費交通費」は、販売費及び一般管理費の総額の100分の10以下となったため、当事業年度においては主要な費目として表示しておりません。なお、前事業年度における「旅費交通費」の金額は24,027千円であります。

(有価証券関係)

前事業年度(令和元年6月30日)

関係会社株式1,323,543千円は全て子会社株式であり、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(令和2年6月30日)

関係会社株式1,037,366千円は全て子会社株式であり、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>( 令和元年 6 月 30 日 ) | 当事業年度<br>( 令和 2 年 6 月 30 日 ) |
|-----------------------|----------------------------|------------------------------|
| 繰延税金資産                |                            |                              |
| 会社分割に伴う関係会社株式         | 107,754千円                  | 107,754千円                    |
| 役員退職慰労引当金             | 95,737                     | 95,737                       |
| 貸倒引当金繰入額              | 31,664                     | 37,826                       |
| 関係会社出資金評価損            | 10,877                     | 10,877                       |
| 未払費用                  | -                          | 7,195                        |
| 関係会社株式評価損             | 3,102                      | 126,206                      |
| 投資有価証券評価損             | 2,280                      | 2,298                        |
| 未払事業税                 | 627                        | -                            |
| 税務上の繰越欠損金             | 3,624                      | 21,167                       |
| その他                   | 829                        | 932                          |
| 繰延税金資産小計              | 256,499                    | 409,996                      |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額    | 3,624                      | 21,167                       |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 144,620                    | 251,778                      |
| 評価性引当額小計              | 148,245                    | 272,946                      |
| 繰延税金資産合計              | 108,253                    | 137,049                      |
| 繰延税金負債                | -                          | -                            |
| 繰延税金負債合計              | -                          | -                            |
| 繰延税金資産の純額             | 108,253                    | 137,049                      |

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<br>( 令和元年 6 月 30 日 ) | 当事業年度<br>( 令和 2 年 6 月 30 日 ) |
|----------------------|----------------------------|------------------------------|
| 法定実効税率               | 30.6                       | -                            |
| ( 調整 )               |                            |                              |
| 交際費等永久に損金算入されない項目    | 1.0                        | -                            |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 42.7                       | -                            |
| 住民税均等割               | 0.4                        | -                            |
| 評価性引当額の増減            | 12.3                       | -                            |
| その他                  | 0.4                        | -                            |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 2.0                        | -                            |

(注)当事業年度(令和2年6月30日)は税引前当期純損失が計上されているため、記載していません。

( 企業結合等関係 )

連結財務諸表「注記事項(企業結合等関係)」に同一の内容を記載しているため、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】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

| 区分         | 資産の種類     | 当期首<br>残高 | 当期<br>増加額 | 当期<br>減少額 | 当期<br>償却額 | 当期末<br>残高 | 減価償却<br>累計額 |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 有形固定<br>資産 | 工具、器具及び備品 | 185       | -         | -         | 92        | 92        | 130         |
|            | 計         | 185       | -         | -         | 92        | 92        | 130         |
| 無形固定<br>資産 | ソフトウェア    | -         | 1,460     | -         | 243       | 1,216     | 243         |
|            | 計         | -         | 1,460     | -         | 243       | 1,216     | 243         |

【引当金明細表】

(単位：千円)

| 科目        | 当期首残高   | 当期増加額  | 当期減少額 | 当期末残高   |
|-----------|---------|--------|-------|---------|
| 貸倒引当金(固定) | 103,410 | 20,124 | -     | 123,534 |
| 賞与引当金     | 55      | -      | 55    | -       |
| 役員退職慰労引当金 | 312,663 | -      | -     | 312,663 |

(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       | 7月1日から6月30日まで  |
| 定時株主総会     | 毎決算期より3ヶ月以内に招集   |
| 基準日        | 6月30日  |
| 株券の種類      | -  |
| 剰余金の配当の基準日 | 6月30日、12月31日   |
| 1単元の株式数    | 100株   |
| 株式の名義書換え   |  |
| 取扱場所       | -  |
| 株主名簿管理人    | -  |
| 取次所        | -  |
| 名義書換手数料    | -  |
| 新券交付手数料    | -  |
| 単元未満株式の買取り |  |
| 取扱場所       | 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>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5号 三菱UFJ信託銀行株式会社  |
| 取次所        | -  |
| 買取手数料      | 無料   |
| 公告掲載方法     | 電子公告により行う。ただし電子公告によることができない事故その他やむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行う。<br>公告掲載URL<br><a href="http://www.hirayamastaff.co.jp">http://www.hirayamastaff.co.jp</a> |
| 株主に対する特典   | 該当事項はありません。  |

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

(1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利

(2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利

(3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、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53期）（自 平成30年7月1日 至 令和元年6月30日）令和元年9月27日関東財務局長に提出

#### (2) 内部統制報告書及びその添付書類

事業年度（第53期）（自 平成30年7月1日 至 令和元年6月30日）令和元年9月27日関東財務局長に提出

#### (3) 四半期報告書及び確認書

第54期第1四半期（自 令和元年7月1日 至 令和元年9月30日）令和元年11月14日関東財務局長に提出

第54期第2四半期（自 令和元年10月1日 至 令和元年12月31日）令和2年2月14日関東財務局長に提出

第54期第3四半期（自 令和2年1月1日 至 令和2年3月31日）令和2年5月15日関東財務局長に提出

#### (4) 臨時報告書

令和元年9月27日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び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。

令和元年10月1日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び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ります。

令和元年11月22日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第19号（連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象）に基づく臨時報告書であります。

令和2年2月14日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第19号（連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象）に基づく臨時報告書であります。

令和2年8月21日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第19号（連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象）に基づく臨時報告書であります。

#### (5) 自己株券買付状況報告書

金融商品取引法第24条の6第1項に基づく自己株式の取得における自己株券買付状況報告書

（報告期間 自 令和元年10月2日 至 令和元年10月31日）令和元年11月15日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の6第1項に基づく自己株式の取得における自己株券買付状況報告書

（報告期間 自 令和元年11月1日 至 令和元年11月30日）令和元年12月10日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の6第1項に基づく自己株式の取得における自己株券買付状況報告書

（報告期間 自 令和元年12月1日 至 令和元年12月31日）令和2年1月10日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の6第1項に基づく自己株式の取得における自己株券買付状況報告書

（報告期間 自 令和2年1月1日 至 令和2年1月31日）令和2年2月10日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の6第1項に基づく自己株式の取得における自己株券買付状況報告書

（報告期間 自 令和2年2月1日 至 令和2年2月29日）令和2年3月10日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の6第1項に基づく自己株式の取得における自己株券買付状況報告書

（報告期間 自 令和2年3月1日 至 令和2年3月31日）令和2年4月10日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の6第1項に基づく自己株式の取得における自己株券買付状況報告書

（報告期間 自 令和2年4月1日 至 令和2年4月30日）令和2年5月12日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の6第1項に基づく自己株式の取得における自己株券買付状況報告書

（報告期間 自 令和2年5月1日 至 令和2年5月31日）令和2年6月15日関東財務局長に提出

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2020年9月25日

株式会社平山ホールディングス

取締役会 御中

爽 監査法人

東京都千代田区

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 熊谷 輝美 印

業務執行社員 公認会計士 貝沼 彩 印

< 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平山ホールディングスの2019年7月1日から2020年6月30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、株式会社平山ホールディングス及び連結子会社の2020年6月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

#### < 内部統制監査 >

##### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社平山ホールディングスの2020年6月30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、株式会社平山ホールディングスが2020年6月30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、我が国における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

2020年9月25日

株式会社平山ホールディングス

取締役会 御中

爽 監査法人

東京都千代田区

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 熊谷 輝美 印

業務執行社員 公認会計士 貝沼 彩 印

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平山ホールディングスの2019年7月1日から2020年6月30日までの第54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、株式会社平山ホールディングスの2020年6月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

#### 利害関係

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

以 上

---

(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。