

【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】	東海財務局長
【提出日】	2021年5月27日
【事業年度】	第25期(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
【会社名】	株式会社ダイセキ環境ソリューション
【英訳名】	Daiseki Eco. Solution Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 山本 浩也
【本店の所在の場所】	名古屋市瑞穂区明前町8番18号
【電話番号】	052(819)5310 (代表)
【事務連絡者氏名】	取締役企画管理本部長 珍道 直人
【最寄りの連絡場所】	名古屋市瑞穂区明前町8番18号
【電話番号】	052(819)5310 (代表)
【事務連絡者氏名】	取締役企画管理本部長 珍道 直人
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号) 株式会社名古屋証券取引所 (名古屋市中区栄三丁目8番20号)

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次		第21期	第22期	第23期	第24期	第25期
決算年月		2017年2月	2018年2月	2019年2月	2020年2月	2021年2月
売上高	(百万円)	14,372	14,926	14,193	14,048	14,906
経常利益	(百万円)	1,533	1,368	904	1,296	1,241
親会社株主に帰属する当期純利益	(百万円)	954	944	564	678	689
包括利益	(百万円)	1,060	1,062	594	816	877
純資産額	(百万円)	10,772	11,806	12,289	12,982	13,761
総資産額	(百万円)	15,615	19,612	21,405	21,611	21,275
1株当たり純資産額	(円)	625.08	679.66	703.33	738.40	777.02
1株当たり当期純利益	(円)	56.93	56.19	33.55	40.39	41.00
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	(円)	-	-	-	-	-
自己資本比率	(%)	67.1	58.2	55.2	57.3	61.3
自己資本利益率	(%)	9.5	8.6	4.8	5.6	5.4
株価収益率	(倍)	23.02	21.55	19.04	21.39	20.02
営業活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	185	2,781	1,814	1,470	2,074
投資活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	2,720	4,547	3,184	1,539	411
財務活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	541	2,420	807	138	1,230
現金及び現金同等物の期末残高	(百万円)	714	1,369	806	599	1,031
従業員数	(人)	138	148	154	167	177
[外、平均臨時雇用者数]		[27]	[29]	[33]	[31]	[26]

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 当社は、2017年3月1日付で株式1株につき1.2株の株式分割を行っております。これに伴い、第21期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。

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

4. 当連結会計年度より金額の表示単位を千円単位から百万円単位に変更しております。なお、比較を容易にするため、第24期以前につきましても百万円単位で表示しております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第21期	第22期	第23期	第24期	第25期
決算年月	2017年2月	2018年2月	2019年2月	2020年2月	2021年2月
売上高 (百万円)	13,086	13,464	12,692	12,140	13,057
経常利益 (百万円)	1,377	1,078	593	871	808
当期純利益 (百万円)	890	839	457	531	539
資本金 (百万円)	2,248	2,287	2,287	2,287	2,287
発行済株式総数 (株)	13,972,600	16,827,120	16,827,120	16,827,120	16,827,120
純資産額 (百万円)	10,225	11,074	11,357	11,786	12,303
総資産額 (百万円)	14,786	18,641	20,295	20,173	19,917
1株当たり純資産額 (円)	609.83	658.42	675.25	701.69	731.85
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	6 (3)	6 (3)	6 (3)	6 (3)	6 (3)
1株当たり当期純利益 (円)	53.11	49.96	27.17	31.64	32.12
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	69.1	59.4	55.9	58.4	61.7
自己資本利益率 (%)	9.0	7.8	4.0	4.5	4.3
株価収益率 (倍)	24.68	24.23	23.51	27.30	25.55
配当性向 (%)	9.4	12.0	22.0	18.9	18.6
従業員数 (人) [外、平均臨時雇用者数]	125 [22]	135 [19]	141 [21]	152 [17]	160 [15]
株主総利回り (%) (比較指標：配当込みTOPIX) (%)	151.6 (120.9)	140.8 (142.2)	75.6 (132.2)	102.2 (127.3)	98.0 (161.0)
最高株価 (円)	1,730 1 1,325	1,483	1,239	1,243	1,134
最低株価 (円)	956 1 1,291	1,022	525	612	631

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 当社は、2017年3月1日付で株式1株につき1.2株の株式分割を行っております。これに伴い、第21期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。

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

4. 最高株価及び最低株価は東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。

5. 1は、株式分割(2017年3月1日、1株 1.2株)による権利落ち後の株価であります。

6. 当事業年度より金額の表示単位を千円単位から百万円単位に変更しております。なお、比較を容易にするため、第24期以前につきましても百万円単位で表示しております。

2【沿革】

年月	事項
1996年11月	環境関連プラントの設計、施工、販売を目的として名古屋市港区に株式会社ダイセキプラントを設立、資本金90百万円
1999年5月	商号を株式会社ダイセキ環境エンジニアに変更
2000年4月	蛍光灯破碎事業の許可を取得し、蛍光灯破碎・水銀リサイクル事業進出
2000年6月	土壌汚染調査・処理事業に進出
2001年3月	水質・土壌分析事業に進出
2002年9月	土壌汚染ボーリング調査の内製化
2003年2月	プラント部門閉鎖
2003年4月	東京都中央区に東京支社（現・東京本社）開設
2004年6月	商号を株式会社ダイセキ環境ソリューションに変更。 愛知県東海市に名古屋リサイクルセンター完成
2004年10月	横浜市鶴見区に横浜リサイクルセンター（現・横浜生麦リサイクルセンター）完成
2004年12月	東京証券取引所マザーズに株式を上場
2005年9月	名古屋リサイクルセンター及び横浜リサイクルセンターの増設完了
2005年12月	名古屋リサイクルセンターが愛知県より汚染土壌浄化施設の認定を受ける
2007年4月	大阪市大正区に大阪リサイクルセンター完成
2008年2月	東京証券取引所市場第一部に市場変更、名古屋証券取引所市場第一部に上場
2008年10月	愛知県東海市に株式会社グリーンアローズ中部（現・連結子会社）を設立
2010年3月	北九州市若松区に九州支店開設
2011年11月	仙台市太白区に東北支店（現・東北営業所）開設
2012年3月	バイオディーゼル燃料（BDF）の製造販売事業に進出
2012年3月	福岡県糟屋郡宇美町に株式会社グリーンアローズ九州（現・連結子会社）を設立
2014年3月	微量PCB汚染廃電機器（微量PCB廃棄物）の撤去処分事業に進出
2015年4月	仙台市青葉区に仙台リサイクルセンター完成
2015年6月	愛知県弥富市に名古屋トランシップセンター完成
2015年6月	広島市に西日本営業所開設
2017年3月	愛知県弥富市に弥富リサイクルセンター完成
2018年11月	愛知県名古屋市瑞穂区に本社移転
2018年12月	横浜市神奈川区に横浜恵比須リサイクルセンター完成。
2019年8月	岐阜県可児市に岐阜リサイクルセンター完成
2020年8月	仙台リサイクルセンターを譲渡
2021年2月	西日本営業所閉鎖

3【事業の内容】

当社グループは、当社及び連結子会社2社（株式会社グリーンアローズ中部及び株式会社グリーンアローズ九州）により構成されており、親会社である株式会社ダイセキの企業グループに属しております。

当社グループは、汚染土壌の調査・処理事業、廃石膏ボードリサイクル事業及び環境分析事業を主な事業内容としております。

セグメント別の事業内容は次のとおりであります。

土壌汚染調査・処理事業・・・汚染土壌の調査から浄化処理まで一貫して請負っております。調査計画を立案するコンサルティング業務から、現地調査、サンプリングした土壌の分析、汚染土壌の処理まで、全工程を自社で対応できる「土壌汚染対策のトータルソリューション企業」であることが当社グループの特徴です。

（土壌汚染調査部門）

地歴等を調査する資料等調査、現地ボーリング調査、サンプル土壌の分析を行っております。また、調査計画の立案から調査結果に基づいた土壌処理対策の提案まで、調査にかかわる全工程を自社グループで対応できるため、情報管理、迅速性、価格競争力等で、他社との差別化を図っております。

（土壌汚染処理部門）

主な処理方法としては汚染土壌の掘削除去です。掘削除去した土壌は、当社グループリサイクルセンターで加工され、セメント原料として再利用されます。掘削除去は、浄化の確実性と迅速性に優れた処理方法ですが、除去した土壌の適正処理にコストがかかる傾向があります。当社グループは、セメントのリサイクル原料に加工することにより、土壌の処理費用を低減することで、他社との差別化を図っております。また、さらなる競争力強化のため、VOC汚染土壌浄化施設を名古屋・横浜生麦・大阪の各リサイクルセンター内に設置、また重金属汚染土壌洗浄施設を名古屋リサイクルセンター及び弥富リサイクルセンター内に設置、さらに磁力選別方式の土壌浄化設備を岐阜リサイクルセンター内に設置し、土壌処理方法の多様化を推進しております。

廃石膏ボードリサイクル事業・・・建物の解体現場等から排出される廃石膏ボードを選別・破碎・ふるい分け等により製造した石膏粉を石膏ボードメーカーに納品するとともに、石膏粉を主原料とした土壌固化材を製造販売しております。

本事業は株式会社グリーンアローズ中部及び株式会社グリーンアローズ九州が行っております。なお、土壌固化材の製造販売は株式会社グリーンアローズ中部のみで行っております。

その他・・・・・・・・・・・・・・（BDF事業）

主に廃食油にメタノール等を加えエステル交換反応等により生成するバイオディーゼル燃料（BDF）を製造販売しております。

（PCB事業）

主に微量PCB汚染廃電機器（微量PCB廃棄物）の銘板調査から撤去処分、行政対応まで一貫して対応しております。なお、最終処分は最終処理業者に委託しております。

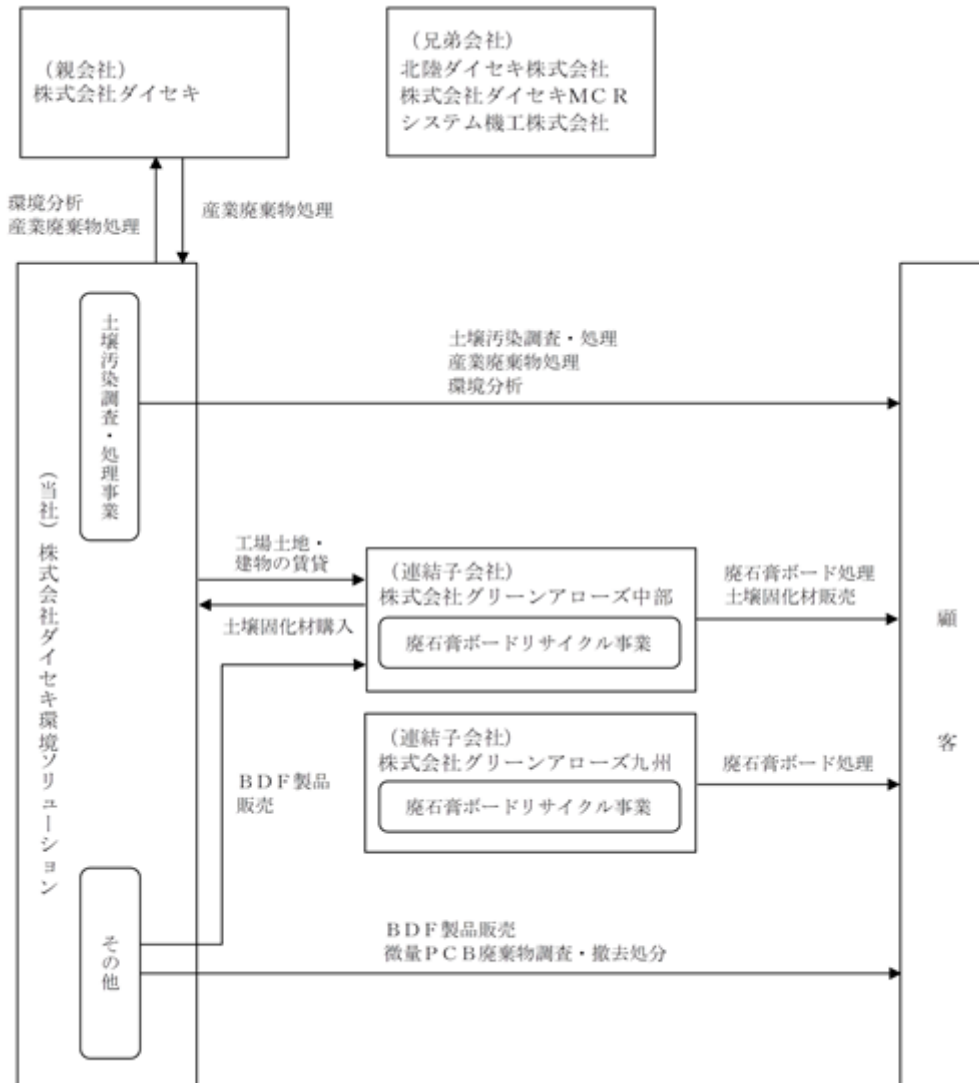
（環境分析事業）

主に産業廃棄物及び土壌の分析を行っております。当社グループは、このような環境分析に関する「計量証明事業」の認定を受けているため、特に土壌の分析については、当社グループの加工したりサイクル原料の品質管理という観点から、原料を使用するセメント工場からの信頼性の向上に役立っております。

（その他）

自然災害等に対応し、自治体や地元企業と連携し災害廃棄物（一般廃棄物）処理等の復興支援業務を行っております。また、賃貸マンション経営及びその他商品の販売を行っております。

[事業系統図]



当社グループは親会社である株式会社ダイセキを中心とする企業グループ（以下「ダイセキグループ」という。）の一員であります。ダイセキグループは産業廃棄物処理と資源リサイクルを主たる事業とし、連結子会社4社（当社、北陸ダイセキ株式会社、株式会社ダイセキMCR及びシステム機工株式会社）及び当社関係会社3社（株式会社グリーンアローズ中部、株式会社グリーンアローズ九州及び株式会社グリーンアローズホールディングス）で構成されております。当社グループは主として土壌汚染関連事業及び廃石膏ボードリサイクル事業を展開しておりますが、ダイセキグループで土壌汚染調査・処理事業及び廃石膏ボードリサイクル事業を行っているのは当社グループのみであります。

なお、株式会社グリーンアローズホールディングスは当社の関連会社に該当しますが、重要性が乏しいため、上記事業系統図に記載しておりません。

4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な事業の内容	議決権の所有割合又は被所有割合 (%)	関係内容
(親会社) 株式会社ダイセキ(注)	名古屋市港区	6,382	産業廃棄物中間処理	(被所有) 54.0	産業廃棄物処理の受託・委託、環境分析の受託、資金の借入。
(連結子会社) 株式会社グリーンアローズ中部	愛知県東海市	90	廃石膏ボードリサイクル 土壌固化材の製造販売	(所有) 54.0	工場土地・建物等の賃貸、土壌固化材の購入、役員の兼任、資金の借入。
(連結子会社) 株式会社グリーンアローズ九州	福岡県宇美町	90	廃石膏ボードリサイクル	(所有) 58.0	役員の兼任。

(注) 有価証券報告書を提出しております。

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2021年2月28日現在

セグメントの名称	従業員数(人)	
土壤汚染調査・処理事業	107	(7)
廃石膏ボードリサイクル事業	17	(11)
報告セグメント計	124	(18)
その他	27	(8)
全社(共通)	26	(-)
合計	177	(26)

(注) 1. 従業員数は、就業人員(嘱託社員を含む。)であり、臨時雇用者数(パートタイマーを含む。)は、年間の平均人員を()外数で記載しております。

2. 全社(共通)として記載されている従業員数は、主に管理部門に所属しているものであります。

(2) 提出会社の状況

2021年2月28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)
160 (15)	40.2	8.1	6,266,616

セグメントの名称	従業員数(人)	
土壤汚染調査・処理事業	107	(7)
報告セグメント計	107	(7)
その他	27	(8)
全社(共通)	26	(-)
合計	160	(15)

(注) 1. 従業員数は、就業人員(嘱託社員を含み、当社から社外への出向者を除く。)であり、臨時雇用者数(パートタイマーを含む。)は、年間の平均人員を()外数で記載しております。

2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んであります。

3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、主に管理部門に所属しているものであります。

(3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係については良好であります。

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) 経営方針

当社グループは、環境事業を通して永続的に社会に貢献し続けるとともに、全てのステークホルダー（顧客、取引先、近隣社会、株主、従業員等）を意識した経営と社会的責任を果たすことにより、当社グループ及び業界全体の地位の向上を目指します。

当社グループの中核事業である土壌汚染調査・処理事業は、2000年6月より開始以降、土壌汚染問題を解決するため様々なサービスを提供してきております。また、土壌汚染による国民の健康被害を防止する目的で施行された「土壌汚染対策法」により、土壌汚染リスクに対する社会的認識はますます深まっております。同事業の拡大とともに、廃石膏ボードリサイクル事業、災害廃棄物処理事業等、その他の環境事業にも、積極的に取り組んでまいります。

(2) 経営戦略等

コンサルティング能力及び土壌処理能力の強化と処理方法の多様化を進めることにより、「土壌汚染対策のトータルソリューション企業」としての確固たる地位を確立します。

また、一方では、廃石膏ボードリサイクル事業やBDF（バイオディーゼル燃料）事業、PCB（ポリ塩化ビフェニル）事業、災害廃棄物処理事業に続き、多様化する環境問題に対応する新規事業の開拓を模索してまいります。

(3) 経営環境

経営環境につきましては、資源価格の動向、人手不足、輸送コストや外注コストの上昇等の不安材料はありますが、引き続き堅調さが見込める国内製造業の動向を背景として、当社グループを取り巻く事業環境は安定して推移することが期待されます。さらには、社会の環境に対する意識や、自然災害発生時等における緊急対応へのニーズの高まりなど、当社グループへの期待はさらに高まっている状況にあります。当社グループは、引き続きその事業の推進が「環境」への貢献となるものと確信し、地域の皆様や顧客の皆様からの期待に応えるべく、法令遵守の徹底を図り、また積極的な技術開発や設備投資を実行し、社会から信頼される企業を目指し、事業の拡大を図ってまいります。

環境に対する社会的な関心は、ますます多面的に広がることが予想されており、同時に地球温暖化問題をはじめとした環境保護の考えは世界共通の認識として捉えられ、わが国においても様々な面での法制化が進展しております。また、「土壌汚染対策法」の改正を受けて、今後は規制強化の効果が浸透する中でますます競争に厳しさが増してくるものと思われれます。

今後につきましては、受注活動のさらなる広域化を図るとともに、土壌汚染調査・処理技術の向上に努め、顧客のニーズに的確に対応するとともに、以下のような課題と諸施策に取り組み、他社との差別化をより一層進展させ、業容の拡大を図ってまいります。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

人材の育成

当社グループの主たる業務は、「土壌汚染対策法」、「廃棄物の処理及び清掃に関する法律」等の法的規制を受けております。従って、コンプライアンス及び専門的知識に基づいた適切な対策を顧客に提言することが当社グループの使命であり、また、それに対して管理体制を強化していくことが当社グループが成長するための重要な要素であると認識しております。

そのような認識のもとで、社内勉強会、社外講習会の受講及び各種資格取得の奨励等により、法令遵守及び専門知識の習得に重点を置いた人材育成を積極的に進めるとともに、人材の確保を進めてまいります。

事業所展開

当社グループは、全国の営業エリアを、本社（名古屋市瑞穂区）、東京本社（東京都港区）及び関西支社（大阪市大正区）の3営業拠点と、名古屋リサイクルセンター（愛知県東海市）、弥富リサイクルセンター（愛知県弥富市）、横浜生麦リサイクルセンター（横浜市鶴見区）、横浜恵比須リサイクルセンター（横浜市神奈川区）、大阪リサイクルセンター（大阪市大正区）、岐阜リサイクルセンター（岐阜県可児市）、バイオエナジーセンター（愛知県東海市）、名古屋トランシップセンター（愛知県弥富市）、東海リサイクルセンター（愛知県東海市）、名港工場（名古屋市港区）及び九州リサイクルセンター（福岡県糟屋郡宇美町）の11リサイクルセンターを主たる活動拠点として対応しております。今後の当社グループの成長には、さらに地域に密着した営業展開と、3営業拠点以外の地域の需要の開拓が重要な要素になると考えております。

当社グループとしましては、関東地区、関西地区、東海地区を重点営業エリアと考え事業展開を行う一方、中国・九州地区を含め、各地区での営業強化のための人員、設備の充実を順次積極的に進めているところであります。

多様化する環境問題への対応

環境問題に関する規制は、今後も強化される傾向にあり、新たな環境問題が顕在化する可能性も否定できません。今後発生する環境問題であっても、「現状認識のための調査・分析」と「リサイクル技術の応用」は、問題解決のための重要な要素になると考えております。従って、当社グループは、自社の保有する調査・分析機能及びリサイクル処理のノウハウを駆使し、多様化する環境問題に対する的確なソリューションを提供することにより、事業分野の多角化を図ってまいります。

新型コロナウイルス感染症拡大への対応

当社グループは、従業員や取引先等のステークホルダーの安全を最優先に考え、出張の制限、在宅勤務の導入、休憩の分散取得や時差出勤の推奨、セミナーや社内外との会議のWeb化、マスクやアルコールの配布など可能な限り感染防止への取り組みを行っております。

今後も、安全を最優先に考え、可能な限りの感染防止対策を実施するとともに生産性の維持・向上に取り組んでまいります。

(5) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは、当事業の社会的意義に鑑み、成長性と利益率の向上を重視し、株主資本利益率(ROE)を経営指標の重要な目標として、企業価値の最大化を図ってまいります。

2【事業等のリスク】

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

なお、文中の将来に関する事項は、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。

また、新型コロナウイルス感染症拡大による当社グループ事業への影響については、現時点で大きな影響は見られておりませんが、先行きについては不透明であることから、現時点で入手し得る適正かつ合理的であると判断する一定の条件に基づき事業計画を策定しておりますが、今後の事業環境の推移を注視し、見直しが必要と判断した場合には適時開示してまいります。

(1) 法的規制リスク

当社グループの事業に係る主要な法的規制は以下のとおりであります。当社グループでは、コンプライアンス勉強会を定期的実施するなど、法的規制の遵守を徹底しておりますが、これらの規制に抵触することがあった場合には、営業の停止命令や許可取消し等の行政処分を受ける可能性があります。

建設業関係法令

当社グループの土壌汚染処理事業は、原位置での処理の場合と、土壌を掘削し、掘削除去した土壌を処理する場合があります。原位置での処理と土壌の掘削については、土木工事に該当するため、「建設業法」の規制を受けます。

当社グループは、土木工事業等について「特定建設業」の許可を取得しておりますが、万一、「建設業法」に抵触し、当該営業の全部又は一部の停止命令や許可取消し等の行政処分を受けた場合は、当社グループの事業展開に影響を与える可能性があります。

産業廃棄物処理業関係法令

当社グループは、産業廃棄物の中間処理を主たる業としており、当該事業は、「廃棄物の処理及び清掃に関する法律」（以下、「廃掃法」という。）及びその関連法令等の規制を受けます。基本法である「廃掃法」では、廃棄物の適正処理のための様々な規制があります。当該事業を実施するには、基本的に、各都道府県知事又は政令市長の許可が必要とされ、また、産業廃棄物の処理施設の新設・増設に関しても各都道府県知事又は政令市長の許可が必要となります。

当社グループは、「廃掃法」に基づいて、産業廃棄物の中間処理を行うために必要な許可を取得しておりますが、万一、「廃掃法」に抵触し、当該営業の全部又は一部の停止命令や許可取消し等の行政処分を受けた場合は、当社グループの事業展開に影響を与える可能性があります。

土壌汚染調査関係法令

当社グループの土壌汚染調査事業は、工場跡地等の不動産の売買時や、同土地の再開発時等に汚染の有無を確認するための調査ですが、「土壌汚染対策法」で土壌汚染状況調査を義務付けられた区域の調査は、環境大臣による指定を受けた「指定調査機関」が調査を行うこととされております。

当社グループは、「指定調査機関」の指定を受けております。当社グループは過去において行政処分を受けた事実はありませんが、万一、「土壌汚染対策法」に抵触し、「指定調査機関」の指定を取り消された場合は、「土壌汚染対策法」で土壌汚染状況調査及び第16条第1項の調査（以下、「土壌汚染状況調査等」という。）を義務付けられた区域の調査を受注することができなくなるため、当社グループの事業展開に影響を与える可能性があります。

計量証明関係法令

当社グループの計量証明事業は、土壌中の有害物質の分析や、廃棄物の成分分析を主に行っており、当該事業は「計量法」の規制を受けます。当社グループは、「計量証明事業」の認定を受けております。当社グループは過去において行政処分を受けた事実はありませんが、万一、「計量法」に抵触し、「計量証明事業」の認定を取り消された場合は、当社グループの事業展開に影響を与える可能性があります。

BDF事業関係法令

当社グループのBDF事業は、主にBDFの製造販売を行っておりますが、当該事業は主として「消防法」及び「廃掃法」の規制を受けます。当社グループは、「消防法」及び「廃掃法」に基づいて、BDFの製造販売を行うために必要な許可を取得しておりますが、万一、「消防法」及び「廃掃法」に抵触し、当該営業の全部又は一部の停止命令や許可取消し等の行政処分を受けた場合は、当社グループの事業展開に影響を与える可能性があります。

PCB事業関係法令

当社グループのPCB事業は、微量PCB廃棄物の撤去処分に係る一連の業務を行っておりますが、当該事業は主として「PCB特別措置法」及び「廃掃法」の規制を受けます。万一、「PCB特別措置法」及び「廃掃法」に抵触し、当該事業の全部又は一部の停止命令や許可取消し等の行政処分を受けた場合は、当社グループの事業展開に影響を与える可能性があります。

(2) 市場ニーズの変化

当社グループの営業収入のうち、重要な部分を占める土壤汚染調査・処理の需要は、企業の環境投資や「土壤汚染対策法」及び各地方自治体により施行される条例等の影響を受けます。

例えば、土壤汚染調査が必要な場合は、有害物質使用特定施設の使用が廃止された場合や、3,000㎡以上の土地の形質変更を届け出て都道府県知事等に汚染の恐れがあると判断された場合（土壤汚染対策法）等、法令や条例等により具体的に決められており、その際の調査方法、浄化対策等もそれぞれ法令や条例等で基準が設定されております。

今後、法令や条例等が新設又は改正される場合、その内容によっては、調査、処理の機会が増加し、調査方法、浄化対策等の基準もさらに厳しくなると考えられます。その結果、土壤汚染調査・処理の需要が拡大する可能性があります。法規制の強化に当社グループが対応できない場合は、拡大する需要を受注に結びつけられず、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 競争の状況

土壤汚染調査・処理事業に参入している業者は増加しており、競争は激化しております。これは土壤汚染調査・処理事業の市場が、2003年2月に施行された「土壤汚染対策法」を契機に拡大した新しい市場であり、多くの業種からの新規参入者があったためです。当該事業には、地質調査会社（現地ボーリング調査）、計量証明事業者（土壤の有害物質分析）、建設業者（原位置浄化、掘削除去）、産業廃棄物処理業者（土壤処理）等の多くの業種が、それぞれの得意分野（ ）内は各社の得意分野を示す。）を活かして参入しております。当社グループは、ある特定の得意分野だけではなく、調査計画を立案するコンサルティング業務から、現地調査、サンプリングした土壤の分析、汚染土壤の処理まで、幅広く自社で対応できる「土壤汚染対策のトータルソリューション企業」として、他社との差別化を図っておりますが、競合他社との受注競争が激化する中で、厳しい条件で受注する傾向が進みますと、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 売上計上時期が計画から遅れる可能性

土壤汚染調査・処理は多くの場合、工場閉鎖、土壤調査、工場解体、土壤処理、新しい建築物（マンション等）の建設という一連の工程の中で実施されます。したがって、何らかの事情で工場閉鎖時期が遅れる、又は解体工事の着工が遅れる等、当社グループに起因しない事情により、土壤汚染調査・処理の実施時期が遅れる場合があります。また、汚染の状況によっては、追加調査が必要な場合があります。このような場合は、調査期間が長引く若しくは土壤汚染処理の実施時期が遅れることもあるため、結果として売上計上時期が計画から遅れる可能性があります。

(5) 汚染の状況によって、処理費用が変動する可能性

汚染土壤の処理費用は、事前に土壤のサンプルをもとに積算し、処理価格を決定しますが、実際の処理土壤が土壤のサンプルと状況が違う場合は、処理費用が変動する可能性があります。その場合は、顧客へ説明し、処理価格の変更を行います。例えばリサイクル処理が、それ以外の処理により利益率が異なるため、利益率の低い処理方法を選択せざるを得ない場合は、予定の利益を確保できない可能性があります。

(6) セメント工場での汚染土壤受入態勢に変化がある可能性

国内のセメント工場は、当社が汚染土壤を加工して生産したりリサイクル原料を継続的に受入れる態勢をとっております。しかしながら、各工場では、設備の定期修理等で、半月から1ヶ月程度、セメント生産を全部又は一部停止する場合があります。その期間中は、原料の受入を中断、又は受入量を減らすため、汚染土壤の受入態勢に変化があります。停止時期は、各工場でまちまちであるため、当社グループは、全国規模で、受入先の工場を確保することでリスクを回避しており、他社との差別化を図っておりますが、万一、セメント工場の受入態勢の変化に対応できない場合は、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 親会社との関係

ダイセキグループ内における当社の位置付けは「第1 企業の概況 3 事業の内容 [事業系統図]」に記載しておりますが、このダイセキグループの経営方針等に変更が生じた場合、当社グループの財政状態及び経営成績に重大な影響が発生する可能性があります。

3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(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、新型コロナウイルス感染症の影響によって、個人消費は冷え込み、雇用や所得環境は厳しい状況にあるものの、持ち直しの動きが見られる状況となりました。また、世界経済につきましても、各国における経済活動の制限緩和や経済対策による需要の回復には地域差があり、依然として景気の先行きは不透明な状況となっております。

当社グループの属する建設業界におきましては、公共建設投資は復興需要の終息により減少傾向を辿り、民間建設投資は新型コロナウイルス感染症の影響を受けるなど、民間企業において事業計画の縮小・変更の動きが増加しております。

このような背景のもと、土壌汚染調査・処理事業に加え、引き続き産業廃棄物等や災害対応への展開を積極的に進めるとともに、リサイクルセンター等における業務効率化やコスト削減策を継続して推進しました。また、首都圏を中心に引き続き低価格競争が激しいなかで、難処理物案件・工事処理一括案件等、他社との差別化に注力した結果、当連結会計年度の経営成績は、売上高14,906百万円（前年同期比6.1%増）、営業利益1,206百万円（同2.4%減）、経常利益1,241百万円（同4.2%減）、親会社株主に帰属する当期純利益689百万円（同1.5%増）となりました。

セグメント別の経営成績は、以下のとおりであります。

[土壌汚染調査・処理事業]

地域間及びグループ間連携の更なる強化や川上営業による新たな需要の開拓に注力しつつ、リサイクルセンターの業務効率化やコスト削減を推進したことによる収益改善等の結果、大型案件の完工や、処理量及び受注単価の回復傾向により、売上高は12,027百万円（前年同期比11.6%増）となりました。一方、低利益率案件の受注により利益が伸び悩んだ結果、営業利益は1,291百万円（同1.0%減）に留まりました。

[廃石膏ボードリサイクル事業]

廃石膏ボード処理量は新型コロナウイルス感染症の影響により弱含みで推移しました。土壌固化材の販売は販売先の多様化が進んだものの、大口先の需要が端境期となり伸び悩んだ結果、売上高1,883百万円（同3.1%減）となりましたが、製造原価の低減が図られたことから、営業利益は424百万円（同5.2%増）となりました。

[その他]

P C B事業は堅調に推移したものの、バイオディーゼル燃料（B D F）事業は飲食店業界不振の影響でやや苦戦しました。また、一般廃棄物処理関連の売上が前連結会計年度と比較して減少した結果、売上高1,214百万円（同22.6%減）、営業利益163百万円（同43.2%減）となりました。

財政状態については、以下のとおりであります。

(資産の部)

当連結会計年度末における流動資産は4,252百万円となり、前連結会計年度末に比べ50百万円減少しました。主な要因は、現金及び預金及び受取手形及び売掛金が増加し、たな卸資産が減少したことによるものであります。

また、固定資産は17,023百万円となり、前連結会計年度末に比べ286百万円減少しました。主な要因は、減価償却による減少であります。

この結果、総資産は21,275百万円となり、前連結会計年度末に比べ336百万円減少しました。

(負債の部)

当連結会計年度末における流動負債は、4,746百万円となり、前連結会計年度末に比べ480百万円減少しました。主な要因は、1年内返済予定の長期借入金が増加し、支払手形及び買掛金及び短期借入金が増加したことによるものであります。

また、固定負債は2,767百万円となり、前連結会計年度末に比べ634百万円減少しました。主な要因は、長期借入金の減少によるものであります。

この結果、負債合計は7,513百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,115百万円減少しました。

(純資産の部)

当連結会計年度末における純資産合計は13,761百万円となり、前連結会計年度末に比べ778百万円増加しました。主な要因は、親会社株主に帰属する当期純利益によるものであります。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度におけるキャッシュ・フローにつきましては、内部留保資金の充実を前提としつつ、事業の安定的拡大に必要な投資を実行してまいりました。

その結果、当連結会計年度末の現金及び現金同等物は1,031百万円となり、前連結会計年度末と比べ、432百万円増加しました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況は以下のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは、主に税金等調整前当期純利益、減価償却費及びたな卸資産の減少額により、総額で2,074百万円の収入(前連結会計年度は1,470百万円の収入)となりました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは、主に有形固定資産の取得による支出により、総額で411百万円の支出(前連結会計年度は1,539百万円の支出)となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは、主に長期借入金の返済による支出により、総額で1,230百万円の支出(前連結会計年度は138百万円の支出)となりました。

生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当連結会計年度の生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	前年同期比(%)
土壌汚染調査・処理事業 (百万円)	12,362	108.8
廃石膏ボードリサイクル事業 (百万円)	1,897	98.1
報告セグメント計 (百万円)	14,260	107.3
その他 (百万円)	596	104.8
合計 (百万円)	14,856	107.2

(注) 1. 金額は販売価格によっており、セグメント間の内部振替前の数値によっております。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

b. 受注実績

当連結会計年度の受注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	受注高(百万円)	前年同期比(%)	受注残高(百万円)	前年同期比(%)
土壌汚染調査・処理事業	11,678	115.5	2,983	89.5
廃石膏ボードリサイクル事業	1,900	98.3	73	153.3
報告セグメント計	13,578	112.7	3,056	90.4
その他	950	69.3	100	64.8
合計	14,529	108.3	3,157	89.3

(注) 1. セグメント間の取引については、相殺消去しております。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

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 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)	前年同期比(%)
土壌汚染調査・処理事業 (百万円)	12,027	111.6
廃石膏ボードリサイクル事業 (百万円)	1,874	97.0
報告セグメント計 (百万円)	13,902	109.4
その他 (百万円)	1,004	74.5
合計 (百万円)	14,906	106.1

(注) 1. セグメント間の取引については、相殺消去しております。

2. 総販売実績の100分の10以上となる相手先はないため、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の記載を省略しております。

3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

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

財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

a. 経営成績の分析

当連結会計年度における経営成績の分析については、「(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」に記載しております。

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」に記載しております。

b. 財政状態の分析

当連結会計年度末における財政状態の分析については、「(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」に記載しております。

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

a. キャッシュ・フロー

当連結会計年度のキャッシュ・フローの分析については、「(1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載しております。

b. 契約債務

当連結会計年度末現在の契約債務の概要は、以下のとおりであります。

契約債務	年度別要支払額(百万円)				
	合計	1年以内	1年超3年以内	3年超5年以内	5年超
短期借入金	980	980	-	-	-
長期借入金	4,047	1,542	2,152	352	-
リース債務	198	54	123	20	-

上記の表において、連結貸借対照表の流動負債に計上されている1年内返済予定の長期借入金は、長期借入金に含めております。

c. 財務政策

当社グループの運転資金需要は、土壌汚染調査・処りに係る外注費や労務費、販売費及び一般管理費等の営業費用によるものであります。また、設備投資資金需要は、リサイクルセンター新設及び改修に係る投資資金によるものであります。

運転資金や設備資金は、自己資金により調達することを基本としておりますが、必要に応じてグループ会社及び銀行等の金融機関からの借入により調達していく考えであります。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されており、連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち特に重要なものは以下のとおりであります。

なお、新型コロナウイルス感染症拡大により、以下の見積りに重要な影響を与える事象は発生しておりませんが、今後の事業に与える影響につきましては、継続的に注視していく必要があるものと考えております。

a. 固定資産の減損損失

当社グループは、減損会計基準の対象となる有形固定資産、無形固定資産を有しております。投資意思決定を行う際の単位等を考慮してグルーピング方法を定め、減損の兆候の判定にあたっては、過去あるいは当期以降見込まれる営業損益や営業キャッシュ・フローが継続してマイナスとなる場合や経営環境の著しい悪化等を勘案し判断しております。減損の兆候がある資産又は資産グループについて、当該資産又は資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合、減損損失を認識しております。

今後、将来において、当社グループを取り巻く環境に大きな変化等が生じた場合には、減損損失の計上が必要となる場合があります。

b. 繰延税金資産の評価

当社グループは、将来の課税所得を見積り、回収可能性がある将来減算一時差異についてのみ、繰延税金資産として資産計上を行い、回収不能なものについては評価性引当額を計上しています。経営環境等の変化により、課税所得の見積りの変更が必要となった場合には、繰延税金資産の計上額が変動し、当社グループの経営成績に重要な影響を与える可能性があります。

経営方針・経営戦略、経営上の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは、事業の成長及び収益力の向上、並びに資産の効率的な運用の観点から、自己資本利益率（ROE）を、重要な経営指標としております。

当連結会計年度における経営成績は、新型コロナウイルス感染症による景気減退による建設需要低迷による土壌処理量の伸び悩みにより、売上は計画比93百万円の減少（0.6%減）、営業利益は計画比164百万円の減少（11.9%減）となりました。また、親会社株主に帰属する当期純利益は、特別損失が想定よりも多く発生したことにより、計画比153百万円の減少（18.2%減）となりました。

上記の結果、自己資本利益率（ROE）は、計画比1.7ポイント減少の5.4%となりました。

指標	計画	実績	計画比
売上高	15,000百万円	14,906百万円	93百万円減（0.6%減）
営業利益	1,371百万円	1,206百万円	164百万円減（11.9%減）
親会社株主に帰属する 当期純利益	843百万円	689百万円	153百万円減（18.2%減）
自己資本利益率（ROE）	7.1%	5.4%	1.7ポイント減

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】

該当事項はありません。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資の総額は614百万円です。セグメントごとの設備投資の概要は、以下のとおりであります。

(1) 土壌汚染調査・処理事業

当連結会計年度において横浜生麦リサイクルセンター及び名古屋リサイクルセンターの建物及び構築物等でそれぞれ241百万円、226百万円の設備投資を実施しました。

(2) 廃石膏ボードリサイクル事業

特筆すべき設備投資は実施しておりません。

(3) その他及び全社

特筆すべき設備投資は実施しておりません。

なお、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

2021年2月28日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (人)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬 具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
本社 (名古屋市瑞穂区)	土壌汚染調査・ 処理事業、その 他	統括業務施設 環境分析施設 産業廃棄物処理施設	375	1	263 (2,495)	47	687	70 [4]
名古屋リサイクルセン ター (愛知県東海市)	土壌汚染調査・ 処理事業	土壌汚染処理施設	469	185	395 (17,790)	6	1,056	11 [3]
横浜生麦リサイクルセン ター (横浜市鶴見区)	土壌汚染調査・ 処理事業	土壌汚染処理施設	212	5	551 (8,421)	119	888	5 [-]
横浜恵比須リサイクルセ ンター (横浜市神奈川区)	土壌汚染調査・ 処理事業	土壌汚染処理施設	1,617	153	2,900 (15,059)	114	4,785	6 [1]
関西支社及び大阪リサイ クルセンター (大阪市大正区)	土壌汚染調査・ 処理事業	土壌汚染処理施設等	250	79	1,260 (11,654)	88	1,679	22 [1]
弥富リサイクルセンター 及び名古屋トランシッ プセンター (愛知県弥富市)	土壌汚染調査・ 処理事業、その 他	土壌汚染処理施設 微量PCB廃棄物保 管施設	1,477	287	704 (15,840)	7	2,477	10 [1]
岐阜リサイクルセンター (岐阜県可児市)	土壌汚染調査・ 処理事業	土壌汚染処理施設	1,261	493	537 (19,015)	4	2,296	4 [-]
バイオエナジーセンター (愛知県東海市)	その他	BDF製造施設	0	4	212 (3,400)	0	217	4 [4]
東海リサイクルセンター (愛知県東海市)	廃石膏ボードリ サイクル事業	賃貸施設	38	-	345 (7,401)	0	383	- [-]
名港工場 (名古屋市港区)	廃石膏ボードリ サイクル事業	賃貸施設	36	-	503 (11,581)	-	539	- [-]

(注) 1.帳簿価額「その他」は、工具、器具及び備品、リース資産及び建設仮勘定を含んでおります。

なお、金額には消費税等を含めておりません。

- 2.東海リサイクルセンターの施設は、子会社である株式会社グリーンアローズ中部へ賃貸しております。
- 3.名港工場は、子会社である株式会社グリーンアローズ中部へ賃貸しております。
- 4.従業員数の[-]は、臨時雇用者数を外書きしております。

(2) 国内子会社

2021年2月28日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (人)
				建物及び 構築物	機械装置及 び運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
株式会社グリーンアローズ中部	本社工場(東海リサイクルセンター) (愛知県東海市)	廃石膏ボードリサイクル事業	石膏ボードリサイクル施設	54	107	-	0	163	7 [3]
株式会社グリーンアローズ中部	名港工場 (愛知県東海市)	廃石膏ボードリサイクル事業	土壌固化材製造施設	201	90	-	3	294	3 [1]
株式会社グリーンアローズ九州	本社工場(九州リサイクルセンター) (福岡県糟屋郡宇美町)	廃石膏ボードリサイクル事業	石膏ボードリサイクル施設	163	127	233 (8,379)	0	525	7 [7]

(注) 1. 帳簿価額「その他」は、工具、器具及び備品を含んでおります。

なお、金額には消費税等を含めておりません。

2. 従業員数の[]は、臨時雇用者数を外書きしております。

3【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

特筆すべき事項はありません。

(2) 重要な設備の除却等

特筆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	30,720,000
計	30,720,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2021年2月28日)	提出日現在発行数(株) (2021年5月27日)	上場金融商品取引所名又は 登録認可金融商品取引 業協会名	内容
普通株式	16,827,120	16,827,120	東京証券取引所 名古屋証券取引所 各市場第一部	(注)
計	16,827,120	16,827,120	-	-

(注) 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総数 増減数(株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金増 減額 (百万円)	資本準備金残 高(百万円)
2017年3月1日 (注)1	2,794,520	16,767,120		2,248		2,043
2017年6月30日 (注)2	60,000	16,827,120	39	2,287	39	2,082

(注) 1. 株式分割(1:1.2)によるものであります

2. 譲渡制限付株式報酬としての有償第三者割当

募集株式の払込金額	1株につき1,301円
払込金額の総額	78,060,000円
出資の履行方法	金銭報酬債権の現物出資による
増加する資本金及び資本準備金	資本金 39,030,000円 資本準備金 39,030,000円
譲渡制限期間	2017年6月30日～2047年6月29日
割当先	取締役(監査等委員であるものを除く。)4名

(5) 【所有者別状況】

2021年2月28日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							単元未満株式 の状況 (株)	
	政府及び地 方公共団体	金融機関	金融商品取 引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	17	21	31	36	9	2,935	3,049	-
所有株式数 (単元)	-	26,735	5,605	100,950	8,031	30	26,406	167,757	51,420
所有株式数の 割合(%)	-	15.9	3.3	60.1	4.7	0.0	15.7	100.0	-

(注) 自己株式16,118株は「個人その他」に161単元、「単元未満株式の状況」に18株含まれております。

(6)【大株主の状況】

2021年2月28日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (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 (%)
株式会社ダイセキ	名古屋市港区船見町1番地86	9,056,640	53.87
株式会社日本カストディ銀行 (信託口)	東京都中央区晴海1丁目8-12	1,515,500	9.01
日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	530,200	3.15
野村證券株式会社	東京都中央区日本橋1丁目13-1	346,260	2.05
株式会社イトジ	名古屋市天白区表山2丁目101番地	345,600	2.05
バンクカントナールヴォード ワーズオーディナリー(常任代 理人 香港上海銀行東京支店 カストディ業務部)	Place Saint Francois 1003 Lausanne Switzerland (東京都中央区日本橋3丁目11-1)	220,000	1.30
東京海上日動火災保険株式会社	東京都千代田区丸の内1丁目2-1	211,200	1.25
バンク オブ ニューヨーク ジーシーエム クライアント アカウント ジェイピーアール デイ アイエスジー エフイー - エイシー(常任代理人 株式 会社三菱UFJ銀行)	PETERBOROUGH COURT 133 FLEET STREET LONDON EC 4 A 2 BB UNITED KINGDOM (東京都千代田区丸の内2丁目7-1)	205,972	1.22
新東昭不動産株式会社	名古屋市中区錦3丁目4-6	192,000	1.14
株式会社タケエイ	東京都港区芝公園2丁目4-1 A-10階	192,000	1.14
計	-	12,815,372	76.23

(7)【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年2月28日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 16,100	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 16,759,600	167,596	-
単元未満株式	普通株式 51,420	-	-
発行済株式総数	16,827,120	-	-
総株主の議決権	-	167,596	-

(注)「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式18株が含まれております。

【自己株式等】

2021年2月28日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数(株)	他人名義所有株式数(株)	所有株式数の合計(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社ダイセキ環境ソリューション	名古屋市瑞穂区明前町8番18号	16,100	-	16,100	0.09
計	-	16,100	-	16,100	0.09

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	409	328,677
当期間における取得自己株式	83	76,155

(注)当期間における取得自己株式には、2021年5月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (円)	株式数(株)	処分価額の総額 (円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移 転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他(譲渡制限付株式報酬としての自己株式 の処分)	13,900	10,295,730	-	-
保有自己株式数	16,118	-	16,201	-

(注) 当期間における保有自己株式には、2021年5月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

3 【配当政策】

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

また当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

これらの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。

当事業年度の配当につきましては、1株につき6円の配当を実施することを決定しました。この結果、当事業年度の配当性向は18.6%となりました。

また、内部留保資金につきましては、顧客の環境全般に対するニーズの多様化と今後強化が想定される環境関連の法規制等に対応するため、汚染土壌処理設備及び環境分析機器等の充実のための設備投資を進めてまいります。

当社は、「取締役会の決議により、毎年8月31日を基準日として、中間配当を行うことができる。」旨定款に定めております。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)
2020年10月1日 取締役会決議	50	3
2021年5月26日 定時株主総会決議	50	3

4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、健全で透明性が高く、経営環境の変化に迅速かつ的確に対応できる経営体制の確立を最も重要な経営課題のひとつと考えております。コーポレート・ガバナンスの取り組みは、その経営課題を克服するにあたり、適法・適正な企業運営の下で企業価値が最大化するための経営体制や仕組みを構築していくことであり、経営環境の変化に応じ、効果的で合理的な取り組みを図ってまいりたいと考えております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

イ.企業統治の体制の概要

当社は、取締役会の監査・監督機能の強化とコーポレート・ガバナンスの一層の充実を図るとともに、迅速な意思決定と経営の透明性と健全性・効率性を高めることを目的として、監査等委員会を設置しております。また、取締役の報酬決定のプロセスの透明性を高めるために社外取締役である監査等委員を委員長とする報酬委員会を設置しております(構成員等については、(4)役員の報酬等をご参照ください)。

当社の取締役会は、代表取締役社長山本浩也をはじめ9名により構成されており、うち3名は社外取締役であります。会社法で定められた事項及び取締役会規則に定める経営に関する重要事項を審議するために、取締役会を毎月1回以上開催しております。

構成員は次のとおりであります。

代表取締役会長	二宮 利彦
代表取締役社長	山本 浩也(議長)
専務取締役	鈴木 隆治
常務取締役	松岡 容正
取締役	久保田 剛
取締役	珍道 直人
取締役	花村 美晴(社外取締役)
取締役	尾崎 弘之(社外取締役)
取締役	宇都木 悟(社外取締役)

当社の監査等委員会は、社外取締役である監査等委員3名で構成されています。各監査等委員は、取締役会その他の重要な会議に出席し意見を述べるほか、取締役等から営業の報告を受け、重要な決裁書類等を閲覧することとしております。また、会計監査人、内部監査室と連携して各事業部における内部統制の状況及びその改善状況などを把握する等の業務監査を実施することとしております。監査等委員が実施した業務監査の内容は、年1回以上代表取締役社長に意見を述べるほか、必要の都度取締役会において意見を述べることとしております。

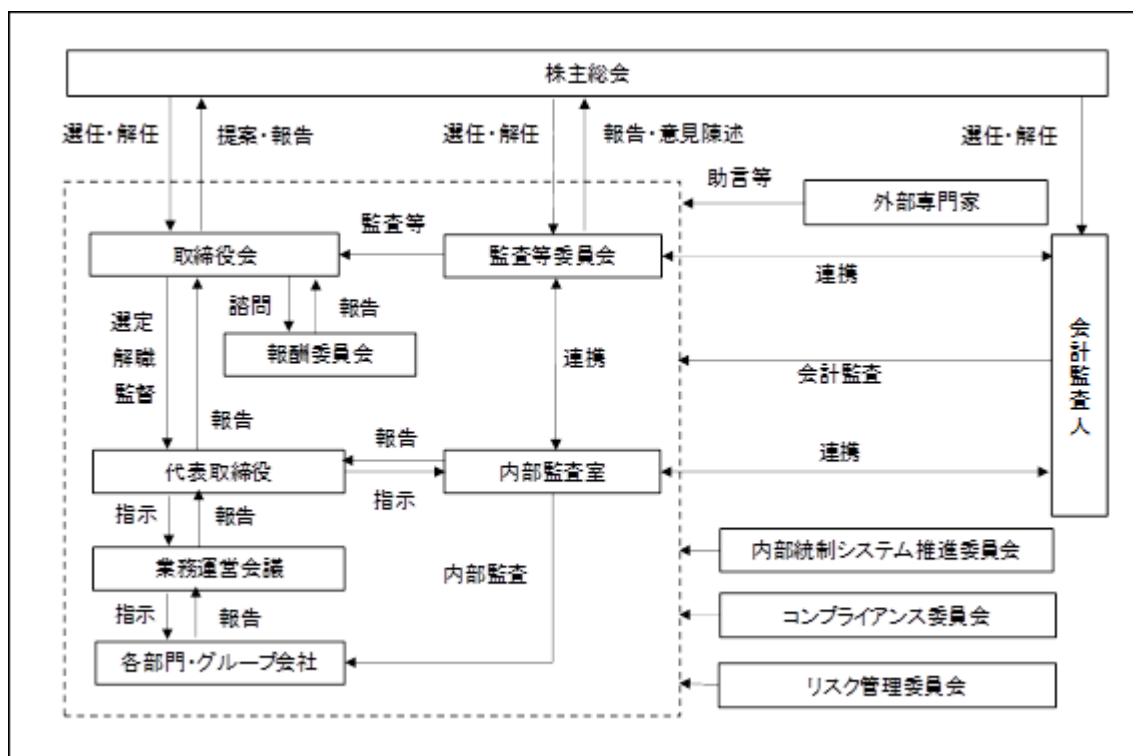
構成員は次のとおりであります。

監査等委員	花村 美晴(社外取締役、議長)
監査等委員	尾崎 弘之(社外取締役)
監査等委員	宇都木 悟(社外取締役)

当社の業務運営会議は、代表取締役社長を議長として、取締役、各事業部長及び連結子会社の取締役等で構成され、月1回開催しております。業務運営会議は、職務権限上の意思決定機関ではありませんが、各事業部間における業務上の課題や問題点を把握し、その対策のための施策を議論、策定しております。また、情報共有の場として活発な議論を交換しております。

また、上記のほか、業務横断的に全社的諸問題について審議・調整する場として、内部統制システム推進委員会、コンプライアンス委員会、リスク管理委員会を設置しております(いずれも代表取締役社長が議長)。

当社の経営管理組織体制を図で表すと、次のとおりであります。なお、財務情報の内部統制、リスク管理、品質管理等に関する内部管理体制も含めて図示しています。



ロ. 当該体制を採用する理由

当社の取締役のうち、監査等委員でない取締役は、当社事業に精通した社内出身の取締役6名で構成されております。また、監査等委員である取締役で構成する監査等委員会は、社外取締役である監査等委員3名により構成されております。

3名の社外取締役の選任によって、経営の透明性及び客観性を確保するとともに、一般株主と利益相反の生じる恐れのない独立した立場で幅広い見識や知見を取り入れることができ、適切な判断が行われる体制になっていると考えております。

また、監査等委員会、内部監査室、会計監査人による適正な連携をとる体制としており、経営監視機能が確保されていると考えております。

企業統治に関するその他の事項

イ. 内部統制システムの整備の状況

当社の内部統制システムの整備及び運用に関する事項は取締役会で決定され、その適切な運用を図るため、内部統制システム推進委員会を設置し、代表取締役社長が委員長を兼任し各所管部署の責任者を指揮監督しております。

また、内部監査については内部監査室より各部門への定期・不定期の監査を実施しており、内部監査室長は代表取締役社長に対して当該監査結果を速やかに報告するとともに、是正すべき事項がある場合は代表取締役社長が直ちに是正措置を講じるべく改善指示書を出しております。

「財務報告に関する内部統制」は、財務報告全体に重要な影響を及ぼす全社的な内部統制の評価を行ったうえで、その結果を踏まえて必要な業務プロセスの評価を行います。各プロセスの評価においては、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を識別し、その要点について整備及び運用状況を確認することにより有効性を判定しております。

ロ. リスク管理体制の整備の状況

代表取締役社長を委員長とするリスク管理委員会を設け、当社を取り巻く各種リスクに対し、リスクごとにリスク管理部門を設け、その発生の防止対策を講じております。

また、各種リスクを、発生可能性と影響度によって9種類に分けたリスクマップに整理し、各種リスクの早期発見と是正を図る体制を整備しております。

八. 子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

. 子会社の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

当社では「関係会社管理規程」に基づき、子会社の営業成績、財務状況その他の重要な情報について、当社への定期的な報告を義務付けております。

. 子会社の損失の危機の管理に関する体制

リスク管理委員会により当社グループの事業に関するあらゆる潜在的なリスクを洗い出し、各子会社において予防策を講じるとともに、リスクが発生した場合は、社長及び所管部門へ報告を行い、当社と連携して処置に当たります。

. 子会社の取締役等の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

各子会社は毎期の事業計画を当社とすり合わせの上策定し、その達成に向けて自主的に運営しております。また、当社の役職員が各子会社の取締役・監査役に就任し、各子会社の職務執行の適正を確保する体制をとっております。

. 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

当社グループは、「倫理綱領」を制定し、各子会社を含めて、全ての役職員に周知徹底しております。また、当社の内部監査室は「内部監査規程」に基づき、定期的な内部監査を実施し、コンプライアンスの状況について確認を行っております。

二. 責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役は、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、当社に対して損害賠償責任を負うことになった場合において、善意でかつ重大な過失がないときは、会社法第425条第1項に定める最低責任限度額を限度として損害賠償責任を負うこととしております。

ホ. 役員等賠償責任保険（D & O保険）の内容の概要

当社は、当社及び子会社の取締役・監査役を被保険者とした役員等賠償責任保険（D & O保険）契約を保険会社との間で締結しております。保険料を全額当社が負担しており、役員等がその職務の執行に起因して保険期間中に損害賠償請求された場合の法律上の損害賠償金及び争訟費用が当該保険にて補填されます。なお、故意または重過失に起因する損害賠償請求等は、保険契約により補填されません。

ヘ. 取締役の定数

当社の取締役（監査等委員であるものを除く。）の員数は7名以内とする旨、また、監査等委員である取締役の員数は5名以内とする旨、それぞれ定款に定めております。

ト. 取締役の選任及び解任の決議要件

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

チ. 取締役会で決議できる株主総会決議事項

当社は、下記の事項について株主総会の決議によらず、取締役会で決議することができる旨定款に定めております。

. 自己の株式の取得

会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議をもって、自己の株式を取得することができる旨定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、市場取引等により自己の株式を取得することを目的とするものであります。

. 中間配当

会社法第454条第5項に定める中間配当の事項について、法令に定める別段の定めがある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議により定める旨定款に定めております。これは、中間配当を取締役会の権限とすることにより、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

リ. 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、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。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ものであります。

又. 株式会社の支配に関する基本方針

当社は、現在のところ、会社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針については定めておりません。

当社は、金融商品取引所に株式を上場している者として、市場における当社株式の自由な取引を尊重し、特定の者による当社株式の大規模買付行為であっても、当社の企業価値ひいては株主共同利益の確保・向上に資するものである限り、これを一概に否定するものではありません。また、最終的には株主の大規模買付提案に応じるかどうかは株主の皆様の決定に委ねられるべきだと考えております。しかしながら、当社の株券等に関し、当社の企業価値または株主共同の利益を毀損するような乱用的な買付等が行われる場合は、株主・投資家の皆様から経営を負託された者の責務として、企業価値を極大化し、株主共同の利益を増強させるとの考えから、最も適切と考えられる措置を取ることを検討いたします。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性8名 女性1名 (役員のうち女性の比率11.1%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役 会長	二宮 利彦	1961年5月10日生	1984年4月 野村證券株式会社入社 1996年5月 株式会社ダイセキ取締役(2004年2月退任) 1999年2月 同社リサイクル事業開発本部本部長 1999年5月 当社取締役副社長 2000年3月 当社代表取締役社長 2009年3月 株式会社グリーンアローズ中部取締役(現任) 2013年6月 株式会社グリーンアローズ九州取締役(現任) 2021年3月 当社代表取締役会長(現任)	(注)3	160,560
代表取締役 社長	山本 浩也	1968年5月23日生	1991年4月 東海旅客鉄道株式会社入社 2002年3月 株式会社ダイセキ入社 2004年2月 当社入社、取締役環境事業本部長 2007年9月 株式会社グリーンアローズホールディングス取締役(現任) 2008年5月 当社常務取締役環境事業本部長 2008年10月 株式会社グリーンアローズ中部代表取締役社長(現任) 2012年3月 株式会社グリーンアローズ九州代表取締役社長(現任) 2013年5月 当社専務取締役環境事業本部長 2017年5月 当社取締役副社長企画管理本部長兼職 2021年3月 当社代表取締役社長(現任)	(注)3	139,240
専務取締役 環境事業本部長	鈴木 隆治	1962年10月30日生	1985年4月 中央信託銀行株式会社入社 2005年1月 当社入社 2005年3月 当社東京本社当統括部長 2007年5月 当社取締役東京本社統括部長 2007年6月 当社取締役東京本社駐在 2010年9月 システム機工株式会社取締役 2013年9月 当社取締役環境事業本部副本部長 2015年5月 当社常務取締役環境事業本部副本部長 2016年3月 当社常務取締役環境事業本部副本部長西日本エリア・本社事業部統括担当 2017年5月 当社常務取締役環境事業本部長 2020年5月 当社専務取締役環境事業本部長(現任) 2021年3月 東日本エリア・事業推進担当(現任)	(注)3	26,360
常務取締役 環境事業本部副本部長	松岡 容正	1972年1月12日生	1994年4月 日動火災海上保険株式会社入社 2001年2月 当社入社 2007年3月 当社環境事業本部関西支社支社長 2009年3月 当社環境事業本部名古屋事業部ゼネラルマネージャー 2015年5月 当社取締役環境事業本部名古屋事業部ゼネラルマネージャー 2016年3月 当社取締役環境事業本部副本部長東日本エリア事業部統括担当 2020年5月 当社常務取締役環境事業本部副本部長(現任) 2021年3月 西日本エリア・資源循環・環境分析担当(現任)	(注)3	12,720

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 環境事業本部副本部長	久保田 剛	1969年7月18日生	1991年9月 株式会社ダイセキ入社 2001年3月 当社入社 2008年3月 当社環境事業本部名古屋事業部ゼネラルマネージャー 2009年3月 当社環境事業本部関西支社支社長 2014年5月 株式会社グリーンアローズ九州専務取締役 2014年5月 株式会社グリーンアローズ中部専務取締役 2017年3月 当社環境事業本部副本部長 2018年9月 当社環境事業本部副本部長兼名古屋事業部長 2020年5月 当社取締役環境事業本部副本部長兼名古屋事業部長(現任) 2021年3月 中京エリア担当(現任)	(注)3	18,820
取締役 企画管理本部長	珍道 直人	1967年7月14日生	1990年4月 東海旅客鉄道株式会社入社 2005年3月 当社入社 2009年12月 当社環境事業本部東京事業部ゼネラルマネージャー 2014年3月 当社企画管理本部企画部ゼネラルマネージャー 2017年3月 当社企画管理本部副本部長 2018年3月 当社当社企画管理本部長 2020年5月 当社取締役企画管理本部長(現任) 2021年5月 株式会社グリーンアローズ九州監査役(現任) 2021年5月 株式会社グリーンアローズ中部監査役(現任)	(注)3	2,520
取締役 (監査等委員)	花村 美晴	1978年2月26日生	2001年10月 監査法人トーマツ(現有限責任監査法人トーマツ)入所 2005年4月 公認会計士登録 2018年8月 有限責任監査法人トーマツ退所 2018年9月 花村美晴公認会計士事務所開設(現任) 2020年5月 当社取締役(監査等委員)(現任)	(注)4	-
取締役 (監査等委員)	尾崎 弘之	1960年4月17日生	1984年4月 野村證券株式会社入社 1990年5月 ニューヨーク大学スターン・スクールオブビジネス修了(MBA取得) 1993年5月 モルガン・スタンレー証券バイスプレジデント 1999年4月 ゴールドマン・サックス投信執行役員 2005年3月 早稲田大学大学院アジア太平洋研究科博士後期課程修了(博士号(学術)取得) 2005年5月 東京工科大学大学院教授 2009年4月 環境省「環境ビジネス市場規模調査・雇用規模調査対象業種・サービス検討委員会」委員(現任) 2011年4月 環境省「環境成長エンジン研究会」委員(現任) 2015年4月 神戸大学大学院経営学研究科教授(現任) 2016年4月 神戸大学大学院科学技術イノベーション研究科教授(現任) 2016年5月 当社取締役(監査等委員)(現任)	(注)4	-
取締役 (監査等委員)	宇都木 悟	1954年2月22日生	2007年4月 愛知県環境部環境政策課主幹 2010年4月 愛知県環境部資源循環推進課課長 2012年4月 愛知県環境部資源循環推進監 2013年4月 愛知県環境部技監 2014年4月 公益財団法人愛知水と緑の公社常務理事 2015年4月 いであ株式会社名古屋支店技術顧問(現任) 2020年5月 当社取締役(監査等委員)(現任)	(注)4	-
計					360,220

(注)1. 花村美晴、尾崎弘之及び宇都木悟は社外取締役であります。

2. 監査等委員会の体制は、次のとおりであります。

監査等委員 花村美晴 監査等委員 尾崎弘之 監査等委員 宇都木悟

3. 2021年5月26日開催の定時株主総会の終結の時から1年間

4. 2020年5月27日開催の定時株主総会の終結の時から2年間

社外役員の状況

当社の社外取締役は監査等委員である取締役3名であります。

社外取締役花村美晴は、多数の上場会社の監査業務に携わり、会計及び内部統制について豊富な知見を有しております。監査等委員である社外取締役としての立場から当社経営に参画いただくことで、当社経営意思決定の健全性・適正性の確保と透明性の向上に資すること、並びに当社の「ダイバーシティの推進」に資することを期待し、監査等委員である社外取締役として適任と判断しました。

社外取締役尾崎弘之は、民間企業数社の要職を歴任する一方、環境省の複数の委員会の委員としての活動も続いており、これらの経歴からして、企業経営全般にわたる適切な助言・提言により、当社の監査体制強化に大いなる貢献が期待でき、監査等委員である取締役として適任であると判断いたしました。

社外取締役宇都木悟は、長きにわたり環境行政に携わってきた経歴を有しております。監査等委員である社外取締役としての立場から当社経営に参画いただくことで、当社経営意思決定の健全性・適正性の確保と透明性の向上に資することを期待し、監査等委員である社外取締役として適任と判断しました。

当社において、社外取締役を選任するための独立性についての特段の定めはありませんが、専門的な見地に基づく客観的かつ適切な監督または監査といった機能及び役割が期待され、一般株主と利益相反が生じる恐れがないことを基本的な考え方として、選任しております。

社外取締役又は社外監査等委員による監督又は監査と内部監査、監査等委員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

監査等委員である社外取締役は、取締役会等に出席し業務執行状況や内部統制の状況等の説明を受け、経営の監督を行っているほか、監査等委員会において監査計画に基づく内部監査及び監査等委員会監査並びに会計監査人の監査体制及び監査の方法を確認し、会計監査人及び内部監査室より監査結果の報告を受けております。また、会計監査人及び内部監査室と情報交換や意見交換を行い、監査の充実を図っております。

(3) 【監査の状況】

監査等委員監査の状況

監査等委員は3名全員が社外取締役であります。監査の具体的な手続きは、取締役会その他重要な会議に出席し、取締役の業務執行等に関する聴取を行い、必要な監視及び助言等を行っております。また、内部監査室や、会計監査人と定期的な会合を行ない、積極的な連携をはかっております。

なお、監査等委員の花村美晴は、公認会計士の資格を有し、多数の上場会社の監査業務に携わり、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

当事業年度において当社は監査等委員会を原則月1回開催しており、個々の監査等委員会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
近藤 知志	2回	2回
藤井 敏夫	2回	2回
花村 美晴	10回	10回
尾崎 弘之	12回	11回
宇都木 悟	10回	10回

(注) 近藤知志及び藤井敏夫の開催回数及び出席回数は、2020年5月27日退任以前に開催された監査等委員会を対象とし、花村美晴及び宇都木悟の開催回数及び出席回数は、2020年5月27日就任以降に開催された監査等委員会を対象としております。

監査等委員会における主な検討事項は以下のとおりであります。

- ・ 監査方針及び監査計画の策定、監査報告の作成
- ・ 取締役及び使用人との意見交換
- ・ 内部統制システムの整備及び運用状況
- ・ 会計監査人の監査の相当性

内部監査の状況

内部監査室（専任者1名）において定期的に内部監査を実施しております。監査活動は諸規程が経営方針を遂行するに当たり十分機能しているか否か、あるいは、実務に即した内容であるか否か等を確認すると同時に、より適正かつ合理的に活用するための改善の必要性等の検討及び報告を行っております。また、監査等委員と内部監査室は、適宜それぞれの監査の方法や結果について報告し、情報交換を行い、会計監査人と連携して、効率的な業務監査を行うべく監査機能の強化に取り組んでおります。

会計監査の状況

イ．監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

ロ．継続監査期間

3年間

ハ．業務を執行した公認会計士

指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 加藤 浩幸
指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 稲垣 吉登

ニ．監査業務に係る補助者の構成

公認会計士5名、会計士試験合格者等4名、その他7名

ホ．監査法人の選定方針と理由

会計監査人の選定に際しては、監査法人の品質管理体制が適切で独立性に問題がないこと、監査計画並びに監査報酬の妥当性等を勘案し、総合的に判断しております。

解任又は不再任に当たっては、監査等委員会は、会計監査人に会社法第340条第1項各号のいずれかに該当する事由が認められる場合、監査等委員会の同意に基づき、会計監査人を解任します。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員が、解任後最初に招集される株主総会において、解任の旨及びその理由を報告します。また、会計監査人の適格性、独立性を害する事由の発生により適正な監査の遂行が困難であると認められる場合には、監査等委員会は、会計監査人の解任又は不再任を株主総会の付議議案の内容とすることを決定します。

へ．監査等委員及び監査等委員会による監査法人の評価

監査等委員及び監査等委員会は、会計監査人の職務遂行状況、監査体制及び独立性等において会計監査人に解任または不再任に該当する事由は認められないと評価しております。

監査報酬の内容等

イ．監査公認会計士等に対する報酬の内容

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	28	-	28	-
連結子会社	-	-	-	-
計	28	-	28	-

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

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	-	1	-	1
連結子会社	-	0	-	0
計	-	1	-	1

当社及び連結子会社における非監査業務の内容は、主に税務申告書の作成に係る業務であります。

ハ．その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

(前連結会計年度及び当連結会計年度)

該当事項はありません。

二．監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針としましては、特別な方針等は定めておりませんが、当連結会計年度においては、会計監査人が策定した監査計画に基づいて両方で協議し、監査等委員会の同意を得た上で、所定の手続きを経て決定しております。

ホ．監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査等委員会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査人の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠等を確認し、検討した結果、会計監査人の報酬等につき会社法第399条第1項の同意を行っております。

(4)【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、社外取締役が過半数を占める報酬委員会を置き、社外取締役を委員長とすることにより透明性を確保し、公正かつ適正に報酬を決定しています。

当社の役員報酬体系は、経営方針に従い株主の皆様の期待に応えるよう役員が継続的かつ、中長期的な業績向上へのモチベーションを高め、当社の価値の増大に資するものとします。報酬の水準については、当社の発展を担う有為な人材を確保・維持できるレベルを目標とします。取締役会は、報酬委員会からの答申に基づき、取締役が受ける報酬等の額の決定に関する方針を以下のとおり決定しております。

イ．報酬体系

取締役（監査等委員である取締役を除く）については、業務を執行し経営を監督する立場にあることから、固定報酬である「基本報酬」と中期の株主価値向上に連動する「株式報酬」で構成する。なお、監査等委員である取締役および社外取締役については「基本報酬」のみとする。

ロ．「基本報酬」

定期的に外部の客観的データ、評価データ等を活用しながら、役位と職務価値を勘案し妥当な水準を設定する。

ハ．「株式報酬」

- ・株式報酬は、役割毎に定めた基準金額に基づき当社株式を付与する。
- ・また、年度毎の業績水準(営業利益)および業績目標の達成度に応じて、基本報酬額に対して基準割合(乗数)を定めたうえで付与し、株主価値向上への貢献意欲を高めるとともに自社株保有の促進を図る。
- ・個人別の総報酬に占める株式報酬額の割合は、上記 および により5%以上30%以下とする。
- ・株式報酬として取得した当社株式は、退任時まで譲渡を制限することとする。

ニ．役員報酬の審議および決定プロセス

報酬委員会は、取締役の報酬に関する方針・制度、報酬の基準・額、業績評価等に関する事項を審議し、その結果を取締役に答申しています。

報酬委員会の委員は、次のとおりです。

- ・尾崎弘之 社外取締役（委員長）
- ・花村美晴 社外取締役
- ・宇都木悟 社外取締役
- ・二宮利彦 代表取締役会長
- ・山本浩也 代表取締役社長

取締役会は、同委員会の答申に基づき、取締役の報酬に関する基本方針、報酬体系、取締役の個別報酬額等を決定します。

また、監査等委員である取締役の報酬等については、監査等委員が協議のうえ決定します。

(注)役員報酬枠については、以下のとおりです。

- ・取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬額は、2016年5月25日開催の第20回定時株主総会において年額300百万円以内と決議いただいております。また、監査等委員である取締役の報酬限度額は、2016年5月25日開催の第20回定時株主総会において年額30百万円以内と決議いただいております。決議当時の対象取締役は3名となります。
- ・譲渡制限付株式報酬については、2017年5月24日開催の第21回定時株主総会において、当社の取締役（監査等委員である取締役を除く）を対象に、年額120百万円以内とし、付与を受ける当社株式の総数は、年60,000株以内としております。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の 総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)					対象とな る役員の 員数 (人)
		基本報酬	ストックオ プション	譲渡制限付 株式報酬	賞与	退職慰労金	
取締役 (監査等委員を除く。) (社外取締役を除く。)	144	132	-	11	-	-	6
取締役 (監査等委員) (社外取締役を除く。)	2	2	-	-	-	-	1
社外取締役 (監査等委員)	4	4	-	-	-	-	4

(注) 1. 2020年5月27日開催の定時株主総会終結の時をもって退任した監査等委員である取締役の当事業年度に係る報酬等を含めております。

2. 上記譲渡制限付株式報酬は当事業年度における費用計上額を記載しております。

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、業務戦略等を目的とする投資株式を「純投資目的以外の目的である投資株式」と考えており、専ら株式の価値の変動または株式に係る配当によって利益を受けることを目的とする投資株式を「純投資目的である投資株式」と考えております。なお、当社は純投資目的の投資株式を原則保有しない方針であります。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

(保有方針)

当社は、保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式について、当該株式が安定的な取引関係の構築や成長戦略に則った業務提携関係の維持・強化に繋がり当社の中長期的な企業価値の向上に資すると判断した場合を除いて、これを保有しない方針としております。

(保有の合理性を検証する方針)

当社は、事業年度終了後の取締役会にて、保有先企業との売上高、仕入高等の取引状況並びに今後の事業展開での業務提携の可能性等を確認協議し、加えて、保有先企業の財政状態、経営成績及び株価、配当、資本コスト等の状況も確認し、当該株式の検証を実施しております。なお、当事業年度末の貸借対照表計上額の合計額は、399百万円と純資産額の3.2%であります。

ロ. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	2	100
非上場株式以外の株式	1	298

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項はありません。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

該当事項はありません。

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
株式会社タケエイ	240,000	240,000	業務提携及び取引関係の維持・強化のため	有
	298	209		

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

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。

(3) 当社の連結財務諸表及び財務諸表に掲記される科目、その他の事項の金額については、従来、千円単位で記載しておりましたが、当連結会計年度及び当事業年度より百万円単位で記載することに変更しております。なお、比較を容易にするため、前連結会計年度及び前事業年度についても百万円単位に組替え表示しております。

2．監査証明について

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

3．連結財務諸表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、会計基準等の変更等についての的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。また会計基準設定主体等の行う研修に参加しております。

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	599	1,031
受取手形及び売掛金	4,235	4,247
たな卸資産	2,867	2,680
その他	485	68
貸倒引当金	4	3
流動資産合計	4,302	4,252
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	3,865	8,913
減価償却累計額	2,342	2,720
建物及び構築物(純額)	6,313	6,192
機械装置及び運搬具	3,453	4,559
減価償却累計額	2,695	3,023
機械装置及び運搬具(純額)	1,836	1,535
土地	8,044	8,044
リース資産	296	300
減価償却累計額	69	118
リース資産(純額)	226	182
建設仮勘定	51	123
その他	303	339
減価償却累計額	248	249
その他(純額)	55	90
有形固定資産合計	16,526	16,168
無形固定資産	14	19
投資その他の資産		
投資有価証券	1,439	1,508
繰延税金資産	204	261
その他	140	66
貸倒引当金	16	1
投資その他の資産合計	767	835
固定資産合計	17,309	17,023
資産合計	21,611	21,275

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,324	1,158
短期借入金	5 1,650	5 980
1年内返済予定の長期借入金	1,346	1,542
リース債務	52	54
未払金	176	211
未払法人税等	207	273
賞与引当金	68	90
その他	400	435
流動負債合計	5,227	4,746
固定負債		
長期借入金	3,098	2,505
リース債務	191	143
退職給付に係る負債	107	114
その他	4	3
固定負債合計	3,401	2,767
負債合計	8,629	7,513
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,287	2,287
資本剰余金	2,082	2,086
利益剰余金	7,964	8,552
自己株式	21	11
株主資本合計	12,312	12,914
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	90	154
退職給付に係る調整累計額	0	6
その他の包括利益累計額合計	90	148
非支配株主持分	579	699
純資産合計	12,982	13,761
負債純資産合計	21,611	21,275

【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：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
売上高	14,048	14,906
売上原価	11,342	12,252
売上総利益	2,706	2,654
販売費及び一般管理費		
販売手数料	123	92
支払手数料	117	102
貸倒引当金繰入額	10	11
役員報酬	121	158
給料手当及び賞与	527	526
賞与引当金繰入額	33	47
退職給付費用	25	33
その他	530	498
販売費及び一般管理費合計	1,468	1,447
営業利益	1,237	1,206
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	6	7
受取保険金	36	0
出資金運用益	20	7
投資事業組合運用益	-	16
補助金収入	7	7
その他	6	4
営業外収益合計	77	45
営業外費用		
支払利息	12	9
その他	5	0
営業外費用合計	18	10
経常利益	1,296	1,241
特別利益		
固定資産売却益	110	15
補助金収入	55	-
特別利益合計	66	5
特別損失		
固定資産売却損	2127	20
固定資産除却損	319	324
固定資産圧縮損	55	-
特別損失合計	202	24
税金等調整前当期純利益	1,160	1,222
法人税、住民税及び事業税	329	484
法人税等調整額	24	82
法人税等合計	353	401
当期純利益	806	820
非支配株主に帰属する当期純利益	127	131
親会社株主に帰属する当期純利益	678	689

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
当期純利益	806	820
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	12	63
退職給付に係る調整額	2	6
その他の包括利益合計	9	57
包括利益	816	877
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	688	746
非支配株主に係る包括利益	127	131

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2019年3月1日 至 2020年2月29日）

（単位：百万円）

	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	2,287	2,082	7,387	9	11,748
当期変動額					
剰余金の配当			100		100
親会社株主に帰属する当期純利益			678		678
自己株式の取得				18	18
自己株式の処分		1		6	5
自己株式処分差損の振替		1	1		-
株主資本以外の項目の当期変動額 （純額）					
当期変動額合計	-	-	576	12	564
当期末残高	2,287	2,082	7,964	21	12,312

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利 益累計額合計		
当期首残高	78	3	81	460	12,289
当期変動額					
剰余金の配当					100
親会社株主に帰属する当期純利益					678
自己株式の取得					18
自己株式の処分					5
自己株式処分差損の振替					-
株主資本以外の項目の当期変動額 （純額）	12	2	9	119	128
当期変動額合計	12	2	9	119	693
当期末残高	90	0	90	579	12,982

当連結会計年度（自 2020年3月1日 至 2021年2月28日）

（単位：百万円）

	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	2,287	2,082	7,964	21	12,312
当期変動額					
剰余金の配当			100		100
親会社株主に帰属する当期純利益			689		689
自己株式の取得				0	0
自己株式の処分		3		10	13
株主資本以外の項目の当期変動額 （純額）					
当期変動額合計	-	3	588	9	601
当期末残高	2,287	2,086	8,552	11	12,914

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利 益累計額合計		
当期首残高	90	0	90	579	12,982
当期変動額					
剰余金の配当					100
親会社株主に帰属する当期純利益					689
自己株式の取得					0
自己株式の処分					13
株主資本以外の項目の当期変動額 （純額）	63	6	57	119	176
当期変動額合計	63	6	57	119	778
当期末残高	154	6	148	699	13,761

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	1,160	1,222
減価償却費	760	917
貸倒引当金の増減額(は減少)	49	15
賞与引当金の増減額(は減少)	7	22
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	7	2
受取利息及び受取配当金	6	7
支払利息	12	9
投資事業組合運用損益(は益)	1	16
出資金運用損益(は益)	20	7
固定資産圧縮損	55	-
固定資産売却損益(は益)	116	5
固定資産除却損	19	24
補助金収入	55	-
売上債権の増減額(は増加)	369	120
たな卸資産の増減額(は増加)	485	186
仕入債務の増減額(は減少)	401	166
その他	90	455
小計	1,643	2,497
利息及び配当金の受取額	6	7
利息の支払額	12	10
法人税等の還付額	19	-
法人税等の支払額	187	419
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,470	2,074
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	1,626	539
有形固定資産の売却による収入	14	54
出資金の回収による収入	13	41
補助金の受取額	55	-
その他	4	31
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,539	411
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	430	670
長期借入れによる収入	1,000	989
長期借入金の返済による支出	1,393	1,386
自己株式の取得による支出	18	0
配当金の支払額	100	100
非支配株主への配当金の支払額	8	12
その他	46	49
財務活動によるキャッシュ・フロー	138	1,230
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	207	432
現金及び現金同等物の期首残高	806	599
現金及び現金同等物の期末残高	599	1,031

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数及び名称

連結子会社の数

2社

連結子会社の名称

株式会社グリーンアローズ中部、株式会社グリーンアローズ九州

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用していない関連会社(株式会社グリーンアローズホールディングス)は、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、全体としても重要性がないため、持分法を適用せず原価法により評価しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。

(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。

たな卸資産

主として個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)によっております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

定額法

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 2～49年

機械装置及び運搬具 2～14年

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

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)による定額法によっております。

リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

賞与引当金

従業員の賞与の支出に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書)

前連結会計年度まで「営業外収益」の「その他」に含めて表示しておりました「補助金収入」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。

(連結貸借対照表関係)

1 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 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
投資有価証券(株式)	49百万円	49百万円

2 たな卸資産の内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
商品及び製品	6百万円	6百万円
仕掛品	835	638
開発事業等支出金	7	7
原材料及び貯蔵品	18	28

3 前連結会計年度に取得した固定資産について、取得価額から控除した圧縮記帳額は、建物及び構築物4百万円、機械装置及び運搬具50百万円です。当連結会計年度に取得した固定資産において圧縮したものはありません。

4 連結会計年度末日満期手形

連結会計年度末日満期手形の会計処理については、当連結会計年度末日が金融機関の休日でしたが、満期日に決済が行われたものとして処理しております。当連結会計年度末日満期手形の金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
受取手形	0百万円	89百万円

5 当社及び当社連結子会社のグリーンアローズ九州は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行と当座貸越契約を締結しております。

こ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 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
当座貸越極度額	4,700百万円	4,700百万円
借入実行残高	1,650	980
差引額	3,050	3,720

(連結損益計算書関係)

1 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
建物及び構築物	0百万円	- 百万円
機械装置及び運搬具	10	5
計	10	5

2 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
建物及び構築物	0百万円	- 百万円
機械装置及び運搬具	0	0
土地	126	-
計	127	0

なお、前連結会計年度において連結会社間の土地の売買により発生した損失は、未実現損失として消去を行わず、固定資産売却損として表示しております。

3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
建物及び構築物	13百万円	13百万円
機械装置及び運搬具	6	1
解体撤去費用等	-	9
計	19	24

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	17百万円	92百万円
組替調整額	-	-
税効果調整前	17	92
税効果額	5	28
その他有価証券評価差額金	12	63
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	0	8
組替調整額	4	0
税効果調整前	3	9
税効果額	1	2
退職給付に係る調整額	2	6
その他の包括利益合計	9	57

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

1. 発行済株式の種類及び総数ならびに自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度増加 株式数(株)	当連結会計年度減少 株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	16,827,120	-	-	16,827,120
合計	16,827,120	-	-	16,827,120
自己株式				
普通株式(注)	8,289	30,220	8,900	29,609
合計	8,289	30,220	8,900	29,609

(注) 1. 自己株式の株式数の増加は、2019年5月22日開催の取締役会決議に基づく自己株式の買取による増加30,000株及び単元未満株式の買取による増加220株であります。

2. 自己株式の株式数の減少は、譲渡制限付株式報酬としての有償第三者割当8,900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

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年5月22日 定時株主総会	普通株式	50	3	2019年2月28日	2019年5月23日
2019年10月1日 取締役会	普通株式	50	3	2019年8月31日	2019年10月25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 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年5月27日 定時株主総会	普通株式	50	利益剰余金	3	2020年2月29日	2020年5月28日

当連結会計年度（自 2020年3月1日 至 2021年2月28日）

1. 発行済株式の種類及び総数ならびに自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数（株）	当連結会計年度増加 株式数（株）	当連結会計年度減少 株式数（株）	当連結会計年度末 株式数（株）
発行済株式				
普通株式	16,827,120	-	-	16,827,120
合計	16,827,120	-	-	16,827,120
自己株式				
普通株式(注)	29,609	409	13,900	16,118
合計	29,609	409	13,900	16,118

(注) 1. 自己株式の株式数の増加は、単元未満株式の買取による増加409株であります。

2. 自己株式の株式数の減少は、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分による減少13,900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

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年5月27日 定時株主総会	普通株式	50	3	2020年2月29日	2020年5月28日
2020年10月1日 取締役会	普通株式	50	3	2020年8月31日	2020年10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 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年5月26日 定時株主総会	普通株式	50	利益剰余金	3	2021年2月28日	2021年5月27日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
現金及び預金勘定	599百万円	1,031百万円
現金及び現金同等物	599	1,031

(リース取引関係)

(借主側)

ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

主としてリサイクルセンターの重機(機械装置及び運搬具)であります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達についてはグループ会社及び銀行等金融機関からの借入により実施しております。なお、デリバティブ取引は原則として行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金に係る取引先企業の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

投資有価証券は主として取引関係強化のために取得した株式等であり、市場価格の変動リスク等に対しては、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握し、市況や取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

営業債務である支払手形及び買掛金、未払金及び未払法人税等は短期間で決済されるものであります。

短期借入金は主として運転資金に係る資金調達であり、長期借入金及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は主として設備資金に係る資金調達であります。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(2020年2月29日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 現金及び預金	599	599	-
(2) 受取手形及び売掛金	2,355	2,355	-
(3) 投資有価証券	209	209	-
資産計	3,163	3,163	-
(1) 支払手形及び買掛金	1,324	1,324	-
(2) 短期借入金	1,650	1,650	-
(3) 未払金	176	176	-
(4) 未払法人税等	207	207	-
(5) 長期借入金(1年内返済予定を含む)	4,444	4,460	15
(6) リース債務(1年内返済予定を含む)	243	244	0
負債計	8,048	8,064	16

当連結会計年度(2021年2月28日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 現金及び預金	1,031	1,031	-
(2) 受取手形及び売掛金	2,475	2,475	-
(3) 投資有価証券	298	298	-
資産計	3,805	3,805	-
(1) 支払手形及び買掛金	1,158	1,158	-
(2) 短期借入金	980	980	-
(3) 未払金	211	211	-
(4) 未払法人税等	273	273	-
(5) 長期借入金(1年内返済予定を含む)	4,047	4,054	7
(6) リース債務(1年内返済予定を含む)	198	198	0
負債計	6,869	6,876	6

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

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

(3) 投資有価証券

取引所の価格等によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照ください。

負債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払金、(4) 未払法人税等

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

(5) 長期借入金(1年内返済予定を含む)、(6) リース債務(1年内返済予定を含む)

それぞれ時価については、元利金の合計額を、新規に同様の取引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: 百万円)

区分	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
非上場株式	150	150
投資事業有限責任組合等への出資	79	59

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、「資産(3) 投資有価証券」には含めておりません。

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2020年2月29日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	599	-	-	-
受取手形及び売掛金	2,355	-	-	-
合計	2,954	-	-	-

当連結会計年度(2021年2月28日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	1,031	-	-	-
受取手形及び売掛金	2,475	-	-	-
合計	3,506	-	-	-

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

前連結会計年度(2020年2月29日)

	1年以内 (百万円)	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	1,650	-	-	-	-	-
長期借入金	1,346	1,337	1,190	570	-	-
リース債務	52	50	62	59	19	-
合計	3,048	1,388	1,252	629	19	-

当連結会計年度(2021年2月28日)

	1年以内 (百万円)	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	980	-	-	-	-	-
長期借入金	1,542	1,386	766	196	156	-
リース債務	54	63	60	20	0	-
合計	2,577	1,449	826	216	156	-

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2020年2月29日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	株式	209	88	121
	小計	209	88	121
合計		209	88	121

当連結会計年度(2021年2月28日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	株式	298	88	210
	小計	298	88	210
合計		298	88	210

2. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度及び当連結会計年度において該当事項はありません。

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

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社2社は、確定給付型の制度として退職一時金制度を設けております。また、当社は、確定拠出型の制度として確定拠出年金制度、連結子会社2社は、中小企業退職金共済制度を採用しております。

従業員の退職等に際して退職給付会計に準拠した数理計算による退職給付債務の対象としていない割増退職金等を支払う場合があります。

2. 確定給付制度（簡便法を適用した制度を除く）

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
退職給付債務の期首残高	94百万円	105百万円
勤務費用	14	15
利息費用	0	0
数理計算上の差異の発生額	0	8
退職給付の支払額	3	18
退職給付債務の期末残高	105	111

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

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
非積立型制度の退職給付債務	105百万円	111百万円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	105	111
退職給付に係る負債	105	111
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	105	111

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
勤務費用	14百万円	15百万円
利息費用	0	0
数理計算上の差異の費用処理額	4	0
確定給付制度に係る退職給付費用	10	15

(4) 退職給付に係る調整額

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

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
数理計算上の差異	3百万円	9百万円
合 計	3	9

(5) 退職給付に係る調整累計額

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

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
未認識数理計算上の差異	0百万円	8百万円
合 計	0	8

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
割引率	0.4%	0.4%

予想昇給率については、2017年10月31日を基準日として算定した年齢別昇給指数を使用しております。

3. 簡便法を適用した確定給付制度

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

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
退職給付に係る負債の期首残高	1百万円	1百万円
退職給付費用	0	0
退職給付に係る負債の期末残高	1	2

(2) 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及び退職給付に係る資産の調整表

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
非積立型制度の退職給付債務	1百万円	2百万円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1	2
退職給付に係る負債	1	2
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1	2

(3) 退職給付費用

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
簡便法で計算した退職給付費用	0百万円	0百万円
確定給付制度に係る退職給付費用	0	0

4. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)41百万円、当連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)57百万円であります。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
繰延税金資産		
貸倒引当金	6百万円	1百万円
賞与引当金	21	28
退職給付に係る負債	32	34
譲渡制限付株式報酬	27	31
未払事業税	18	19
減価償却資産	117	188
その他	21	27
繰延税金資産小計	245	331
評価性引当額	1	1
繰延税金資産合計	243	329
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	39	67
繰延税金負債合計	39	67
繰延税金資産の純額	204	261

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

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
法定実効税率 (調整)	法定実効税率と税効果 会計適用後の法人税等の 負担率との間の差異が法 定実効税率の100分の5以 下であるため注記を省略 しております。	30.6%
住民税均等割		0.9
子会社との税率差異		1.2
その他		0.0
税効果会計適用後の法人税等の負担率		32.8

(賃貸等不動産関係)

前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

賃貸等不動産の総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 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

賃貸等不動産の総額は重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社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があります。

当社グループは、「土壌汚染調査・処理事業」と「廃石膏ボードリサイクル事業」の2つを報告セグメントとしております。

「土壌汚染調査・処理事業」は、土壌汚染の調査から浄化処理まで一貫して請負い、営業活動を含めた事業活動を一体的に行っております。また、「廃石膏ボードリサイクル事業」は、廃石膏ボードを選別・破碎・ふるい分け等により製造した石膏粉を石膏ボードメーカーに納品すると共に、石膏粉を主原料とした土壌固化材を製造、販売しております。

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

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

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又は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、負債その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	連結財務諸表 計上額 (注)3
	土壌汚染調査・処理事業	廃石膏ボードリサイクル事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	10,768	1,932	12,700	1,348	14,048	-	14,048
セグメント間の内部 売上高又は振替高	0	13	13	220	234	234	-
計	10,768	1,945	12,714	1,569	14,283	234	14,048
セグメント利益	1,304	403	1,708	287	1,995	758	1,237
セグメント資産	16,489	2,492	18,981	576	19,557	2,054	21,611
その他の項目							
減価償却費	555	156	711	23	735	24	760
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	261	112	374	11	385	0	386

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、環境分析事業、BDF事業、PCB事業等を含んでおります。

2. 調整額の内容は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額 758百万円は、セグメント間の取引消去及び報告セグメント及びその他に配賦していない全社費用であり、主に報告セグメント及びその他に帰属しない一般管理費であります。

(2) セグメント資産の調整額2,054百万円は、報告セグメント及びその他に配賦していない全社資産であり、主に報告セグメント及びその他に帰属しない本社建物等であります。

(3) 減価償却費の調整額24百万円は、報告セグメント及びその他に配賦していない全社資産に係る減価償却費であります。

(4) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額0百万円は、報告セグメント及びその他に配賦していない全社資産の増加であります。

3. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	連結財務諸表 計上額 (注)3
	土壌汚染調 査・処理事業	廃石膏ボード リサイクル事 業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	12,027	1,874	13,902	1,004	14,906	-	14,906
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	8	8	209	218	218	-
計	12,027	1,883	13,910	1,214	15,125	218	14,906
セグメント利益	1,291	424	1,715	163	1,878	672	1,206
セグメント資産	15,930	2,759	18,690	586	19,276	1,999	21,275
その他の項目							
減価償却費	686	180	866	24	891	26	917
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	536	35	572	38	610	3	614

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、環境分析事業、BDF事業、PCB事業等を含んでおります。

2. 調整額の内容は以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額 672百万円は、セグメント間の取引消去及び報告セグメント及びその他に配賦していない全社費用であり、主に報告セグメント及びその他に帰属しない一般管理費であります。
- (2) セグメント資産の調整額1,999百万円は、報告セグメント及びその他に配賦していない全社資産であり、主に報告セグメント及びその他に帰属しない本社建物等であります。
- (3) 減価償却費の調整額26百万円は、報告セグメント及びその他に配賦していない全社資産に係る減価償却費であります。
- (4) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額3百万円は、報告セグメント及びその他に配賦していない全社資産の増加であります。

3. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2019年3月1日 至 2020年2月29日）

1．製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3．主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

当連結会計年度（自 2020年3月1日 至 2021年2月28日）

1．製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3．主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

【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 2019年3月1日 至 2020年2月29日）及び当連結会計年度（自 2020年3月1日 至 2021年2月28日）

該当事項はありません。

【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 2019年3月1日 至 2020年2月29日）及び当連結会計年度（自 2020年3月1日 至 2021年2月28日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 2019年3月1日 至 2020年2月29日）及び当連結会計年度（自 2020年3月1日 至 2021年2月28日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者の取引

連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等に限る。）等

前連結会計年度（自 2019年3月1日 至 2020年2月29日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金 (百万円)	事業の内容	議決権等の 所有(被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
親会社	株式会社 ダイセキ	名古屋市 港区	6,382	産業廃棄物 中間処理	(被所有) 直接54.0	産業廃棄物 処理の受 託・委託、 環境分析の 受託、資金 の借入	環境分析・ 産業廃棄物 処理の受託 (注)1	499	売掛金	27
							産業廃棄物 処理の受 託・委託、 環境分析の 受託、資金 の借入	29	買掛金	0
							借入の返済 (注)2	740	1年内返済 予定の長期 借入金	740
							利息の支払 (注)2	7	長期借入金	1,920

当連結会計年度（自 2020年3月1日 至 2021年2月28日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金 (百万円)	事業の内容	議決権等の 所有(被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
親会社	株式会社 ダイセキ	名古屋市 港区	6,382	産業廃棄物 中間処理	(被所有) 直接54.0	産業廃棄物 処理の受 託・委託、 環境分析の 受託、資金 の借入	環境分析・ 産業廃棄物 処理の受託 (注)1	451	売掛金	19
							産業廃棄物 処理の受 託・委託、 環境分析の 受託、資金 の借入	5	買掛金	1
							借入の返済 (注)2	740	1年内返済 予定の長期 借入金	740
							利息の支払 (注)2	5	長期借入金	1,180

- (注) 1. 市場価格を勘案して交渉の上決定しております。
2. 市場金利を勘案して交渉の上決定しております。
3. 上記取引金額には、消費税等は含まれておりません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

株式会社ダイセキ（東京証券取引所、名古屋証券取引所に上場）

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
1株当たり純資産額	738.40円	777.02円
1株当たり当期純利益	40.39円	41.00円

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

2. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
純資産の部の合計額(百万円)	12,982	13,761
純資産の部の合計額から控除する金額(百万円)	579	699
(うち非支配株主持分(百万円))	(579)	(699)
普通株式に係る期末の純資産額(百万円)	12,403	13,062
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(株)	16,797,511	16,811,002

3. 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 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)	678	689
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)	678	689
期中平均株式数(株)	16,803,111	16,807,132

(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 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	1,650	980	0.2	-
1年以内に返済予定の長期借入金	1,346	1,542	0.1	-
1年以内に返済予定のリース債務	52	54	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	3,098	2,505	0.1	2022年～2025年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	191	143	-	2022年～2025年
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	6,338	5,226	-	-

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

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上に計上しているため、記載しておりません。

3. 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)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 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	1,386	766	196	156
リース債務	63	60	20	0

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(百万円)	4,200	7,406	11,055	14,906
税金等調整前四半期(当期) 純利益(百万円)	351	475	800	1,222
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益(百万円)	203	258	443	689
1株当たり四半期(当期)純 利益(円)	12.12	15.39	26.37	41.00

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益 (円)	12.12	3.27	10.98	14.63

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	417	777
受取手形	284	291
売掛金	3,206	3,218
たな卸資産	1,861	1,675
前渡金	25	31
前払費用	32	24
その他	342	317
貸倒引当金	3	3
流動資産合計	3,900	3,802
固定資産		
有形固定資産		
建物	4,754	4,546
構築物	1,116	1,226
機械及び装置	1,349	1,167
車両運搬具	61	43
工具、器具及び備品	47	85
土地	7,810	7,810
リース資産	226	182
建設仮勘定	51	123
有形固定資産合計	15,417	15,184
無形固定資産		
ソフトウェア	13	18
その他	0	0
無形固定資産合計	13	18
投資その他の資産		
投資有価証券	389	458
関係会社株式	150	150
破産更生債権等	15	1
長期前払費用	11	8
繰延税金資産	180	239
その他	110	54
貸倒引当金	15	1
投資その他の資産合計	842	912
固定資産合計	16,272	16,115
資産合計	20,173	19,917

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	200	45
買掛金	3 1,044	3 1,022
短期借入金	4 1,650	4 980
1年内返済予定の長期借入金	3 1,346	3 1,542
リース債務	52	54
未払金	3 138	3 190
未払費用	46	49
未払法人税等	116	197
未払消費税等	191	149
前受金	3 91	46
預り金	28	31
賞与引当金	63	83
設備関係支払手形	17	95
流動負債合計	4,986	4,488
固定負債		
長期借入金	3 3,098	3 2,875
リース債務	191	143
退職給付引当金	106	102
その他	4	3
固定負債合計	3,400	3,125
負債合計	8,386	7,614
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,287	2,287
資本剰余金		
資本準備金	2,082	2,082
その他資本剰余金	-	3
資本剰余金合計	2,082	2,086
利益剰余金		
利益準備金	1	1
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	7,346	7,785
利益剰余金合計	7,347	7,786
自己株式	21	11
株主資本合計	11,696	12,149
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	90	154
評価・換算差額等合計	90	154
純資産合計	11,786	12,303
負債純資産合計	20,173	19,917

【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当事業年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
売上高	1 12,140	1 13,057
売上原価	1 10,055	1 11,041
売上総利益	2,084	2,015
販売費及び一般管理費	1, 2 1,286	1, 2 1,255
営業利益	798	760
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	1 17	1 22
受取保険金	31	0
不動産賃貸料	1 29	1 15
出資金運用益	20	7
投資事業組合運用益	-	16
その他	1 18	1 14
営業外収益合計	117	77
営業外費用		
支払利息	1 12	1 10
不動産賃貸費用	26	18
その他	5	0
営業外費用合計	44	29
経常利益	871	808
特別利益		
固定資産売却益	9	5
特別利益合計	9	5
特別損失		
固定資産売却損	1 127	0
固定資産除却損	6	23
特別損失合計	134	24
税引前当期純利益	746	789
法人税、住民税及び事業税	183	337
法人税等調整額	31	87
法人税等合計	214	249
当期純利益	531	539

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年3月1日 至 2020年2月29日）

(単位：百万円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		自己株式	株主資本合計
		資本準備金	その他資本剰余金	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金		
当期首残高	2,287	2,082	-	1	6,916	9	11,278
当期変動額							
剰余金の配当					100		100
当期純利益					531		531
自己株式の取得						18	18
自己株式の処分			1			6	5
自己株式処分差損の振替			1		1		-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	-	-	429	12	417
当期末残高	2,287	2,082	-	1	7,346	21	11,696

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差 額等合計	
当期首残高	78	78	11,357
当期変動額			
剰余金の配当			100
当期純利益			531
自己株式の取得			18
自己株式の処分			5
自己株式処分差損の振替			
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	12	12	12
当期変動額合計	12	12	429
当期末残高	90	90	11,786

当事業年度（自 2020年3月1日 至 2021年2月28日）

(単位：百万円)

	株主資本						株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		自己株式	
		資本準備金	その他資本剰余金	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金		
当期首残高	2,287	2,082	-	1	7,346	21	11,696
当期変動額							
剰余金の配当					100		100
当期純利益					539		539
自己株式の取得						0	0
自己株式の処分			3			10	13
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	3	-	439	9	452
当期末残高	2,287	2,082	3	1	7,785	11	12,149

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差 額等合計	
当期首残高	90	90	11,786
当期変動額			
剰余金の配当			100
当期純利益			539
自己株式の取得			0
自己株式の処分			13
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	63	63	63
当期変動額合計	63	63	516
当期末残高	154	154	12,303

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) 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を採用しております。(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. たな卸資産の評価基準及び評価方法

主として個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)によっております。

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	2～38年
構築物	2～49年
機械及び装置	2～14年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

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)による定額法によっております。

(3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支出に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

(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。なお、退職給付債務の算定に当たり、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。また、数理計算上の差異は、その発生時の翌事業年度に一括費用処理することとしております。

5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 退職給付に係る会計処理

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

(2) 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

(3) 仕掛品

処理未完了の取引において発生した原価等を計上しております。

(表示方法の変更)

(損益計算書)

前事業年度において、独立掲記しておりました「営業外収益」の「受取地代家賃」は、当事業年度より「不動産賃貸料」、「営業外費用」の「固定資産賃貸費用」は「不動産賃貸費用」にそれぞれ科目名を変更しております。

(貸借対照表関係)

1. たな卸資産の内訳

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
商品及び製品	3百万円	4百万円
仕掛品	835	638
開発事業等支出金	7	7
原材料及び貯蔵品	14	26

2. 期末日満期手形

期末日満期手形の会計処理については、当事業年度の末日は金融機関の休日でしたが、満期日に決済が行われたものとして処理しております。期末日満期手形の金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
受取手形	0百万円	89百万円

3. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
短期金銭債権	37百万円	27百万円
短期金銭債務	743	744
長期金銭債務	1,920	1,550

4. 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行と当座貸越契約を締結しております。

こ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 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
当座貸越極度額	4,600百万円	4,600百万円
借入実行残高	1,650	980
差引額	2,950	3,620

(損益計算書関係)

1. 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2019年 3月 1日 至 2020年 2月29日)	当事業年度 (自 2020年 3月 1日 至 2021年 2月28日)
営業取引による取引高		
売上高	523百万円	477百万円
仕入高等	63	41
営業取引以外の取引による取引高	421	41

2. 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度47%、当事業年度45%、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53%、当事業年度55%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年 3月 1日 至 2020年 2月29日)	当事業年度 (自 2020年 3月 1日 至 2021年 2月28日)
役員報酬	102百万円	139百万円
給料及び手当	492	487
賞与引当金繰入額	31	44
退職給付費用	24	31
減価償却費	21	36
支払手数料	102	91
貸倒引当金繰入額	11	11

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は、子会社株式100百万円、関連会社株式49百万円、前事業年度の貸借対照表計上額は、子会社株式100百万円、関連会社株式49百万円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、子会社株式及び関連会社株式の時価を記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年 2 月29日)	当事業年度 (2021年 2 月28日)
繰延税金資産		
貸倒引当金	5百万円	1百万円
賞与引当金	19	25
退職給付引当金	32	31
譲渡制限付株式報酬	27	31
未払事業税	9	13
減価償却資産	109	181
その他	15	25
繰延税金資産小計	221	309
評価性引当額	1	1
繰延税金資産合計	219	307
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	39	67
繰延税金負債合計	39	67
繰延税金資産の純額	180	239

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

	前事業年度 (2020年 2 月29日)	当事業年度 (2021年 2 月28日)
法定実効税率 (調整)	30.6%	法定実効税率と税効果 会計適用後の法人税等の 負担率との間の差異が法 定実効税率の100分の5以 下であるため注記を省略 しております。
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.2	
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.5	
住民税等均等割	1.2	
評価性引当額	1.4	
法人税特別控除額等	1.1	
その他	0.2	
税効果会計適用後の法人税等の負担率	28.8	

(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：百万円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産	建物	6,327	155	45	345	6,437	1,890
	構築物	1,742	218	74	81	1,886	659
	機械及び装置	2,802	63	66	235	2,799	1,632
	車両運搬具	138	0	1	18	137	94
	工具、器具及び備品	289	57	21	20	325	240
	土地	7,810	-	-	-	7,810	-
	リース資産	296	4	-	48	300	118
	建設仮勘定	51	568	496	-	123	-
	有形固定資産計	19,456	1,069	705	750	19,820	4,635
無形固定資産	ソフトウェア	43	10	-	5	54	35
	その他	1	-	-	-	1	1
	無形固定資産計	45	10	-	5	55	36

(注) 1. 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

建物	土壌汚染処理事業用	横浜生麦リサイクルセンター	事務所棟等	105百万円
	土壌汚染処理事業用	名古屋リサイクルセンター	汚泥ピット上屋等	48百万円
構築物	土壌汚染処理事業用	名古屋リサイクルセンター	汚泥ピット等	183百万円
建設仮勘定	土壌汚染処理事業用	横浜生麦リサイクルセンター	プラント等	119百万円

2. 当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

構築物	土壌汚染処理事業用	名古屋リサイクルセンター	沈殿槽等	42百万円
機械及び装置	土壌汚染処理事業用	東北リサイクルセンター	集塵機等	47百万円

3. 当期首残高及び当期末残高は、取得価額により記載しております。

【引当金明細表】

(単位：百万円)

区分	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	19	3	18	4
賞与引当金	63	83	63	83

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	3月1日から2月末日まで	
定時株主総会	5月中	
基準日	2月末日	
剰余金の配当の基準日	8月31日 2月末日	
1単元の株式数	100株	
単元未満株式の買取り・ 売渡し	取扱場所	名古屋市中区栄三丁目15番33号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
	株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
	(特別口座)	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
	取次所	
	買取売渡手数料	
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。 公告掲載URL https://www.daiseki-eco.co.jp/ir/kessan2.html	
株主に対する特典	該当事項はありません。	

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

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

- (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書
事業年度(第24期)(自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)2020年5月28日東海財務局長に提出
- (2) 内部統制報告書及びその添付書類
2020年5月28日東海財務局長に提出
- (3) 四半期報告書及び確認書
(第25期第1四半期)(自 2020年3月1日 至 2020年5月31日)2020年7月10日東海財務局長に提出
(第25期第2四半期)(自 2020年6月1日 至 2020年8月31日)2020年10月9日東海財務局長に提出
(第25期第3四半期)(自 2020年9月1日 至 2020年11月30日)2021年1月12日東海財務局長に提出
- (4) 臨時報告書
2020年5月28日東海財務局長に提出
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。
2021年2月1日東海財務局長に提出
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(代表取締役の異動)に基づく臨時報告書であります。
- (5) 臨時報告書の訂正報告書
2020年10月1日東海財務局長に提出
2020年5月28日提出の臨時報告書に係る訂正報告書であります。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年5月26日

株式会社ダイセキ環境ソリューション

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

名古屋事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 加藤 浩幸 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 稲垣 吉登 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ダイセキ環境ソリューションの2020年3月1日から2021年2月28日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

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

監査意見の根拠

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

連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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。

監査等委員会の責任は、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

当監査法人の責任は、当監査法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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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、株式会社ダイセキ環境ソリューションの2021年2月28日現在の内部統制報告書について監査を行った。

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

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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。

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

監査人は、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2021年5月26日

株式会社ダイセキ環境ソリューション

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

名古屋事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 加藤 浩幸 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 稲垣 吉登 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ダイセキ環境ソリューションの2020年3月1日から2021年2月28日までの第25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、株式会社ダイセキ環境ソリューションの2021年2月28日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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。

監査等委員会の責任は、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、継続企業的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。継続企業的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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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含まれていません。