

【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】 2021年6月25日

【事業年度】 第66期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

【会社名】 東テク株式会社

【英訳名】 TOTECH CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 長尾 克己

【本店の所在の場所】 東京都中央区日本橋本町三丁目11番11号

【電話番号】 (03)6632 - 7000

【事務連絡者氏名】 執行役員財務経理本部長 金井 俊和

【最寄りの連絡場所】 東京都中央区日本橋本町三丁目11番11号

【電話番号】 (03)6632 - 7000

【事務連絡者氏名】 執行役員財務経理本部長 金井 俊和

【縦覧に供する場所】 東テク株式会社 大阪支店
(大阪市中央区平野町四丁目2番3号)
株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

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62期	第63期	第64期	第65期	第66期
決算年月		2017年 3月	2018年 3月	2019年 3月	2020年 3月	2021年 3月
売上高	(百万円)	86,046	92,646	103,670	117,141	109,650
経常利益	(百万円)	4,116	4,764	5,851	6,714	6,806
親会社株主に帰属する 当期純利益	(百万円)	2,774	3,111	4,026	4,763	4,795
包括利益	(百万円)	3,779	3,826	3,952	4,439	7,369
純資産額	(百万円)	22,391	25,986	29,203	32,291	38,591
総資産額	(百万円)	68,893	74,901	82,400	80,215	81,484
1株当たり純資産額	(円)	1,630.63	1,870.28	2,107.61	2,367.43	2,826.87
1株当たり当期純利益	(円)	206.02	228.72	295.71	349.43	351.29
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	(円)	-	-	-	-	-
自己資本比率	(%)	32.2	34.0	34.8	40.3	47.4
自己資本利益率	(%)	13.6	13.1	14.9	15.6	13.5
株価収益率	(倍)	8.45	10.58	7.60	5.37	8.26
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	776	3,769	2,009	7,971	5,242
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	5,035	2,517	5,597	3,194	2,265
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	7,526	1,004	1,790	4,574	3,795
現金及び現金同等物 の期末残高	(百万円)	7,048	7,295	5,497	5,699	4,880
従業員数 (ほか、平均臨時 雇用者数)	(人)	1,535 (23)	1,570 (28)	1,640 (35)	2,003 (30)	2,087 (28)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第64期の期首から適用しており、第63期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

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

4. 第62期、第65期及び第66期の1株当たり当期純利益については、その算定上の基礎となる期中平均株式数を計算するに当たり「株式給付信託(J-ESOP)」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が期中に保有していた当社の普通株式を控除対象の自己株式に含めております。

5. 資産管理サービス信託銀行株式会社は、合併により2020年7月27日付で株式会社日本カストディ銀行に商号変更しております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第62期	第63期	第64期	第65期	第66期
決算年月	2017年 3月	2018年 3月	2019年 3月	2020年 3月	2021年 3月
売上高 (百万円)	70,311	76,149	85,820	91,240	83,920
経常利益 (百万円)	3,318	3,620	4,547	5,058	4,941
当期純利益 (百万円)	2,241	2,355	3,141	3,436	3,774
資本金 (百万円)	1,857	1,857	1,857	1,857	1,857
発行済株式総数 (千株)	13,988	13,988	13,988	13,988	13,988
純資産額 (百万円)	18,934	21,403	23,658	26,025	30,603
総資産額 (百万円)	59,543	63,422	71,176	68,060	68,764
1株当たり純資産額 (円)	1,390.49	1,571.77	1,737.42	1,908.02	2,241.78
1株当たり配当額 (1株当たり中間配当額) (円)	42.00 (14.00)	52.00 (15.00)	67.00 (17.00)	80.00 (17.00)	84.00 (17.00)
1株当たり当期純利益 (円)	166.05	173.01	230.73	252.07	276.50
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	31.8	33.7	33.2	38.2	44.5
自己資本利益率 (%)	12.7	11.7	13.9	13.8	13.3
株価収益率 (倍)	10.48	13.98	9.74	7.44	10.50
配当性向 (%)	25.29	30.06	29.04	31.74	30.38
従業員数 (ほか、平均臨時 雇用者数) (人)	860 (9)	880 (10)	913 (13)	959 (11)	1,000 (13)
株主総利回り (比較指標：配当込み TOPIX) (%)	190.79 (114.69)	269.06 (132.89)	257.92 (126.20)	226.55 (114.20)	345.61 (162.32)
最高株価 (円)	1,995	3,355	3,290	2,836	2,995
最低株価 (円)	875	1,550	1,904	1,475	1,521

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第64期の期首から適用しており、第63期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

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

4. 第62期、第65期及び第66期の1株当たり当期純利益については、その算定上の基礎となる期中平均株式数を計算するに当たり「株式給付信託(J-ESOP)」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が期中に保有していた当社の普通株式を控除対象の自己株式に含めております。

5. 資産管理サービス信託銀行株式会社は、合併により2020年7月27日付で株式会社日本カストディ銀行に商号変更しております。

6. 第63期の1株当たり配当額52円には、東京証券取引所市場第一部指定記念配当5円を含んでおります。

7. 最高・最低株価は、次のとおりであります。

2016年12月25日以前	東京証券取引所 JASDAQ(スタンダード)におけるもの
2016年12月26日～2017年12月17日	東京証券取引所市場第二部におけるもの
2017年12月18日以降	東京証券取引所市場第一部におけるもの

2 【沿革】

年月	事項
1955年 7月	冷暖房機器の販売及びサービスを目的として資本金50万円にて東京都港区に東京機工株式会社を設立
1958年 3月	昭和鉄工株式会社と販売代理店契約を締結し、ボイラ等暖房機の販売開始
1958年 3月	仙台営業所を開設(1970年 4月支店に昇格)
1960年 4月	ダイキン工業株式会社と販売代理店契約を締結し、エアコンの販売開始
1961年 3月	新潟営業所を開設(1977年 4月支店に昇格)
1962年12月	横浜営業所を開設(1983年 8月支店に昇格)
1963年 4月	大阪営業所を開設(1970年 4月支店に昇格)
1964年 7月	山武ハネウエル計器株式会社(現社名アズビル株式会社)と特約店契約を締結し、自動制御機器の販売及び施工開始
1971年11月	本社を東京都中央区日本橋本町四丁目に移転
1973年 7月	東京都中央区に中央エンジニアリング株式会社(現社名日本ビルコン株式会社)を設立
1976年 8月	松下電器産業株式会社(現社名パナソニック株式会社)と販売代理店契約を締結し、空調機・送風機の販売開始
1982年 5月	朝日物産株式会社を吸収合併
1986年 4月	商号を東テック株式会社に変更
1987年10月	宮城県仙台市大町に日本ビルコン東北株式会社を設立
1990年10月	東京都墨田区にT A Sセンターを開設
1993年12月	日本証券業協会に株式を店頭登録
1994年 4月	大阪府豊中市に日本ビルコン関西株式会社を設立
1997年 4月	新潟県新潟市に日本ビルコン新潟株式会社を設立
2004年12月	日本証券業協会への店頭登録を取消し、ジャスダック証券取引所に株式を上場
2005年 4月	株式会社カルメンの飲食製造卸売事業を同名の新設会社に分割し、分割会社(飲食小売事業)を吸収合併(2016年3月飲食小売事業から撤退)
2007年 7月	木谷電機株式会社(2012年 4月に鳥取ビルコン株式会社に商号変更)を取得
2008年 2月	株式会社尾高電工(2012年 4月に東テック電工株式会社に商号変更)を取得
2008年 4月	日本ビルコン株式会社が神奈川県大和市に日本ビルコン神奈川株式会社を設立
2010年 3月	北日本計装制御株式会社(2012年 4月に北日本計装株式会社に商号変更)を取得
2010年 4月	日本ビルコン株式会社が日本ビルコン東北株式会社、日本ビルコン関西株式会社、日本ビルコン新潟株式会社及び日本ビルコン神奈川株式会社を吸収合併
2010年 4月	ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所 J A S D A Q に上場
2011年 6月	朝日テクノス株式会社と業務資本提携
2012年11月	朝日テック株式会社(2015年 9月清算終了)へ出資
2013年 7月	株式会社東京証券取引所と株式会社大阪証券取引所の統合に伴い、株式会社東京証券取引所 J A S D A Q (スタンダード)に株式を上場
2014年 6月	志賀計装株式会社を取得
2016年 1月	朝日テクノス株式会社(2016年 4月に東テック北海道株式会社に商号変更)を子会社化
2016年 4月	株式会社ディー・エス・テックを吸収合併
2016年12月	PT.Prima Totech Indonesiaを取得
2016年12月	東京証券取引所市場第二部へ市場変更
2016年12月	東京都中央区日本橋本町三丁目(現所在地)に本社社屋を建設し、本社を移転
2017年 3月	ケーピーエネルギー合同会社を取得
2017年 4月	東京都文京区に東テックグループテクニカルセンターを開設
2017年12月	東京証券取引所市場第一部へ市場変更
2019年 4月	アイ・ピー・テクノス株式会社及びその子会社 2社を取得
2020年 1月	ケーピーエネルギー合同会社の持分を全部譲渡

3 【事業の内容】

当社グループ(当社及び当社の関係会社)は、当社及び子会社9社で構成され、商品販売事業として空調機器、省エネ機器、制御機器の仕入・販売及びこれに関連する据付工事、アフターサービス等と、工事業として計装工事ほか各種工事の設計・施工・保守を行っております。

当社グループの事業に係る位置づけ及びセグメントとの関連は、次のとおりであります。

商品販売事業

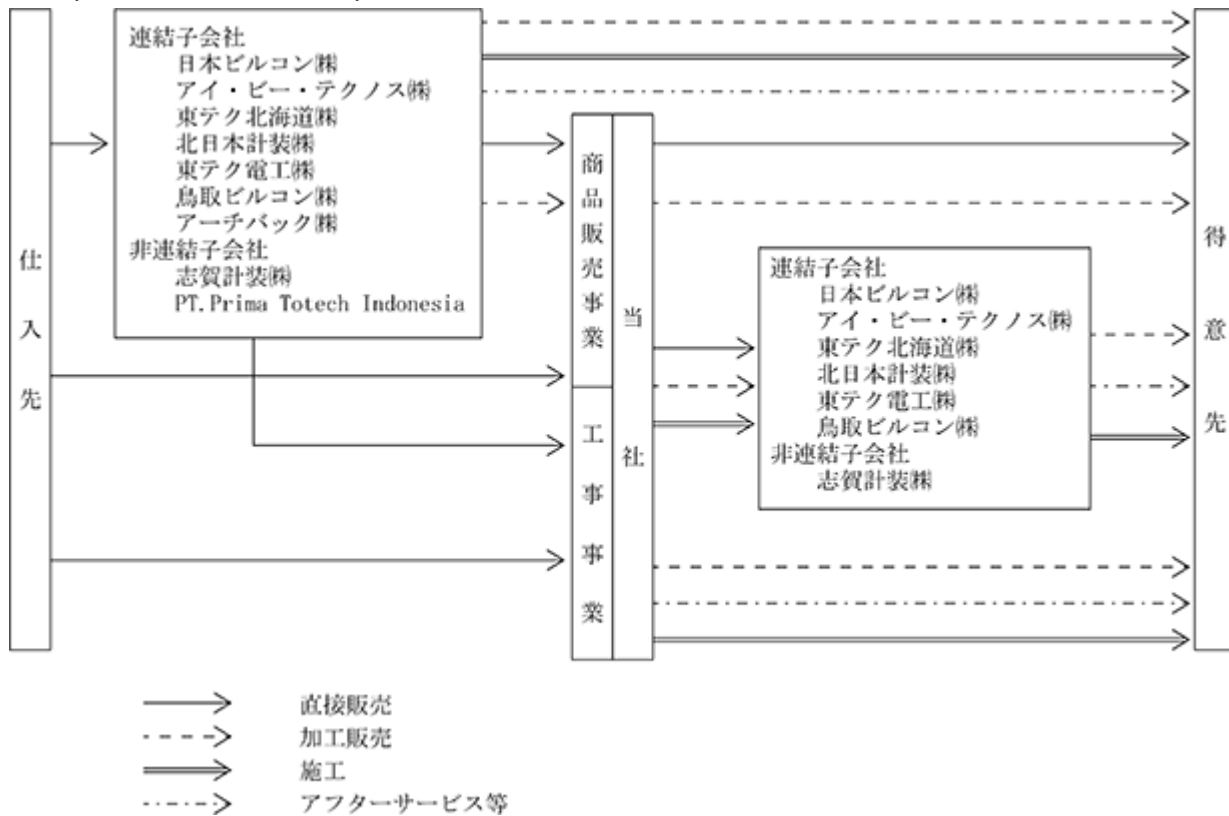
- 空調機器販売 当社、東テク北海道(株)及びPT.Prima Totech Indonesiaが販売しております。
- 省エネ機器販売 当社が販売しております。
- 制御機器製造・販売 当社が販売、アーチバック(株)が輸入販売しているほか、志賀計装(株)において製造・販売しております。
- 空調機器のアフターサービス等 当社がアフターサービスを行うほか、日本ビルコン(株)、東テク北海道(株)においてアフターサービス等(保守メンテ及び技術支援等含む)を行っております。

工事業

- 計装工事 当社が設計・施工・保守を行うほか、アイ・ピー・テクノス(株)、北日本計装(株)において計装工事の施工等を行っております。
- その他工事 日本ビルコン(株)及び鳥取ビルコン(株)において管工事の施工等を、東テク電工(株)において電気工事の施工等を行っております。
- その他 当社において、保有する太陽光発電施設を利用した電力会社への売電を行っております。

事業の系統図は次のとおりであります。

(商品販売事業・工事業)



連結子会社	日本ビルコン(株)
	アイ・ビー・テクノス(株)
	東テック北海道(株)
	北日本計装(株)
	東テック電気(株)
	鳥取ビルコン(株)
非連結子会社	アーチバック(株)
	志賀計装(株)
	PT.Prima Totech Indonesia

空調機器のアフターサービス、管工事の施工等
計装工事の施工等
北海道地区での空調機器の販売・施工・保守等
東北地区での計装工事の施工等
京葉地区での電気工事の施工等
山陰地区での管工事の施工等
制御機器の輸入販売・工事・保守等
制御盤の製造・販売等
インドネシアでの空調機器の販売等

4 【関係会社の状況】

(1) 連結子会社

会社名	住所	資本金 (百万円)	主要な事業 の内容	子会社の 議決権に 対する 所有割合 (%)	役員の兼任等		関係内容		
					当社 役員 (名)	当社 従業員 (名)	資金 援助	営業上の取引	設備の 賃貸借
日本ビルコン(株)	東京都 墨田区	100	商品販売事業 工事事業 (空調機器の アフター サービス等)	100.0	兼任 1	-	債務 保証	当社製品の アフター サービス等 の請負	建物
アイ・ピー・テクノ ス(株)	東京都 世田谷区	50	計装工事の施 工等	100.0	-	出向 2 兼任 1	-	当社受注 計装工事の 請負	-
東テック北海道(株)	北海道 札幌市	130	商品販売事業 工事事業 (空調機器の アフター サービス等)	100.0	兼任 2	出向 2	債務 保証	当社製品の アフター サービス等 の請負	-
北日本計装(株)	青森県 八戸市	20	計装工事の施 工等	100.0	兼任 1	兼任 1	-	当社受注 計装工事の 請負	-
東テック電工(株)	千葉県 千葉市 中央区	100	電気工事の施 工等	100.0	兼任 1	兼任 1	-	当社受注 電気工事の 請負	-
鳥取ビルコン(株)	鳥取県 鳥取市	20	管工事の施 工等	100.0	兼任 1	兼任 1	-	当社受注 管工事の 請負	-
アーチバック(株)	神奈川県 川崎市	10	商品販売事業 (制御機器の 輸入販売・工 事・保守等)	100.0	-	出向 1 兼任 1	-	当社取扱い 製品の調達	-

- (注) 1. 上記の連結子会社について、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。
2. 連結子会社に対する債務保証については「第5 経理の状況 2. 財務諸表等 注記事項(貸借対照表関係)」に記載のとおりであります。
3. 日本ビルコン(株)については、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	17,379百万円
	(2) 経常利益	1,640百万円
	(3) 当期純利益	1,083百万円
	(4) 純資産額	6,908百万円
	(5) 総資産額	10,316百万円

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2021年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)	
商品販売事業	897	(14)
工事業	925	(3)
全社(共通)	265	(11)
合計	2,087	(28)

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を()外数で記載しております。
2. 全社(共通)として、記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

(2) 提出会社の状況

2021年3月31日現在

従業員数(人)	平均年令	平均勤続年数	平均年間給与(円)
1,000 (13)	40才11ヵ月	11年8ヵ月	7,411,555

セグメントの名称	従業員数(人)	
商品販売事業	370	(2)
工事業	469	(2)
全社(共通)	161	(9)
合計	1,000	(13)

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を()外数で記載しております。
2. 平均年間給与は、基準外賃金及び賞与を含んでおります。なお、勤続1年未満の者(休職者を含む)は除いております。
3. 全社(共通)として、記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない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ませんが、労使関係は円満に推移しております。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、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) 経営環境及び経営方針

新型コロナウイルス感染症が世界的に拡大する状況下、当面は建設業界においても経済活動の停滞が予想されますが、その後は延期されてきた大型再開案件の着工再開が見込まれるなど、当社グループを取り巻く経営環境は徐々に改善されるものと期待します。

かかる見通しの下、当社グループは、引き続きコア事業である商品販売事業と工事業に注力することを基本戦略に据えています。新型コロナウイルス感染症の拡大により、生活様式の変化が求められる中でも「環境制御」、「省エネ」は変わらぬニーズがあります。これに「エンドユーザー志向」をキーワードとして加え、ソリューション事業の強化を図るとともに、保守事業の拡大による底堅い収益基盤の構築にも積極的に取り組んでまいります。

(2) 目標とする経営指標

当社グループは、収益構造の改革を重点課題と捉え、経営効率及び生産性向上の視点から、経常利益・親会社株主に帰属する当期純利益の絶対額の確保と各種利益率の向上に取り組んでまいります。2022年3月期は売上高111,000百万円、経常利益6,200百万円、親会社株主に帰属する当期純利益4,100百万円を数値目標としております。

(3) 中長期的な会社の経営戦略

当社グループは、持続的な成長と収益の拡大を実現すべく、事業エリアの拡大、拠点網の拡充に取り組むとともに、省エネ・創エネニーズに対応して事業領域を拡大し、ソリューションビジネスを推進してまいります。また、組織運営力・グループ内連携を強化して営業効率・業務効率を高め、収益力の強化に取り組んでまいります。

加えて、経済性や利便性だけでなく「こころ豊かな快適環境」を創造することで環境問題やエネルギー問題に貢献し、社会的な責任を果たすとともに、社会から評価・信頼される会社を目指してまいります。

(4) 利益分配に関する基本方針

当社は、業績拡大に向けて企業体質の強化を図ると共に株主の皆様へ安定的かつ適切な成果の還元を行うことを経営の重要課題としております。

内部留保金につきましては、厳しい経営環境に対応できる競争力を強化し、収益力の向上と財務体質の充実に有効活用することにより、長期的な健全経営の維持に役立ててまいります。

(5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社グループでは規模の拡大と利益の確保を課題として、(1)及び(3)に記載の経営方針、経営戦略を実行していく上で、次の諸施策を推進してまいります。

コア事業の強化

当社グループは、設備機器の販売及び計装工事、そして納入・施工後の保守、リニューアルまで、建物設備のライフサイクルに合わせた商品・サービスを提供しております。これまで、各事業の相互補完によって企業価値と収益力を高めてまいりましたが、今後もコア事業に注力し、更なる商材・サービスの拡充、業容の拡大、利益率の追求を図ってまいります。

保守・ソリューション事業の伸展

設備工事市場は、総じて新規投資が横ばいの中で、維持・リニューアル投資が拡大傾向にあります。そのような中で、当社グループが保有する保守メンテナンス先の更なる拡大を図るとともに、保守メンテナンス先にて把握したエンドユーザーのニーズをしっかりと捉え、リニューアル・ソリューション事業を強化してまいります。

持続可能な社会への貢献

当社グループは、設備機器の制御と効率化や省エネ・創エネ事業によって環境問題に対応してまいりました。今後も、高効率の設備機器の推進、太陽光発電システムなどの再生可能エネルギーシステムの普及、ESCO事業・各種省エネルギー補助金の活用などによる建物全体のエネルギー効率化に関するソリューションの推進、冷媒の適切な処理などを通じて脱炭素社会の実現に貢献してまいります。

また、自然災害や感染症リスクが高まる中、誰もが安心して暮らせる社会が求められています。これらのニーズに対して、非常用発電機、V2X関連機器、換気設備・システムなどBCP対策に資する商品やサービスを提供することでレジリエントな社会の実現に貢献してまいります。

海外事業の拡大

当社グループが持続的な成長を続けていくためには、高い経済成長と旺盛な建設需要が期待される東南アジア地域への進出と、それによる収益機会の拡大が重要であると認識しております。すでに事業を展開しているインドネシア現地法人の業容拡大、シンガポールやベトナム等への進出も実現を目指し、当社グループの海外事業を推進してまいります。

人材への投資

多様な人材が集まり活躍できる企業グループを目指し、柔軟な働き方など、あらゆる人材の活躍を推進・支援するための制度の拡充や人材の確保・教育を強化し、全ての社員が力を最大限発揮できるような安全安心な職場づくりに取り組んでまいります。

ガバナンスの強化

当社グループは、株主の皆さまをはじめとするすべてのステークホルダーの皆さまからの信頼に応えるため、コーポレート・ガバナンス・コードに準拠したガバナンス体制の推進、コンプライアンス教育の徹底など経営の透明性・健全性・効率性向上に向けた取組みを強化してまいります。

2 【事業等のリスク】

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

なお、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) 当社グループの事業と業界及び市場の動向

当社グループは業務用空調機器の販売を主とした「商品販売事業」及び計装工事を主とした「工事業」の二つをコア事業としており、当社グループが属する業界はいわゆる建築設備業界であるため、経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性のあるリスクには以下のものがあります。

景気及び市場の動向

建築設備業界は景気の変動及び政府の経済政策等の影響を強く受けやすい業界であり、民間設備投資や公共投資が想定以上に低迷する場合には、当社グループの経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

競争の激化

建築設備業界における「商品販売事業」及び「工事業」の同業他社との競争は厳しいものとなっております。営業力・技術力を高め、競争力の強化に取り組んでいるところですが、今後、価格競争の激化や競合他社の攻勢等により、予期せぬ競争関係の変化があった場合には、経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

債権回収

建築設備業界は、業界の慣行等も併せて売上債権の管理及び回収が極めて重要となります。当社グループは債権の回収・管理を徹底させ、業界及び市場の動向にも絶えず注視しております。しかし、多額の不良債権が発生した場合には、当社グループの経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 人材の採用と育成

当社グループの企業成長のためには有能な人材の確保が極めて重要であります。新卒採用に関してはインターンシップを東京、大阪、福岡で開催するなど積極的な採用活動を行っており、毎年多くの新入社員をグループ全体で採用しております（2021年4月入社は109名）。加えて、中途採用においても、全国にて技術職を中心に積極的に採用しております。さらに、人材育成に関して、2017年に開設した東テックグループテクニカルセンターでは設備機器の実機を備え、座学に限らない本格的な技術研修を年間を通じて開催しております。こうして高い技術力を持った人材の育成に努めておりますが、もしこのような人材を確保・育成できなかった場合には、当社グループの企業成長に多大なマイナス影響を及ぼす可能性があります。

(3) 労務管理

社員の勤怠管理や時間外勤務につきましては、労働基準法の規制が適用されます。当社グループでは、現場作業などによる時間外勤務や長時間労働を起因とした健康問題や生産性低下に対処するため、個人別に就業時間管理・指導を行うほか、長時間の時間外勤務を必要としないワークスタイル作りに努めております。しかしながら、取引先との関係や予期せぬトラブルの発生等により、時間外勤務の増加や納期遅延等が発生し、社員の健康管理や当社グループの経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 工事等に伴う人的・物的事故及び災害

当社グループは、計装工事を中心とした「工事事業」を行っており、工事等に伴う人的・物的事故及び災害の危険は常にあります。このため当社グループでは、労働災害保険等の保険の加入はもとより、「安全衛生管理室」を設け、詳細な「安全衛生管理規程」により協力会社の参加を得て「安全衛生協力会」を中央及び地区別に結成して定期的な安全衛生大会、安全衛生教育等を実施し、万全を期しておりますが、このような事故等が発生した場合には多大な社会的信用失墜のリスクがあります。

(5) 偶発事象(係争事件に係る賠償責任等)

当社グループは「商品販売事業」及び「工事事業」に関連して、訴訟等法律手続の対象となるリスクがあります。これらの法的リスクについては、当社のリスク管理委員会にて一括して管理しており、必要に応じて取締役会及び監査役に報告し、また顧問弁護士とも協議する管理体制となっております。当連結会計年度末において当社グループの事業に重大な影響を及ぼす訴訟は提起されておりませんが、将来重要な訴訟等が提起された場合には当社グループの経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 仕入先の状況の変化

当社グループは主要仕入先と販売代理店・特約店契約を締結し、業務用空調機器及び空調自動制御機器等を仕入れ、「商品販売事業」及び「工事事業」を行っております。特にダイキン工業株式会社からの仕入金額が当社グループの仕入金額全体に占める割合が高くなっています(2021年3月期は27.2%(商社を経由した仕入金額を含む))。主要仕入先の品質・生産力等に予期せぬ変化があった場合または当社グループとの関係に変化があった場合には、経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 外注先の確保

当社グループは「工事事業」を行っており、質の高い協力会社の確保が極めて重要であります。東テックグループテクニカルセンターにて協力会社の社員にも質の高い研修を実施するなど、高い技術力を持った協力会社の確保・育成に努めておりますが、今後、優良な協力会社の確保・育成ができなくなった場合には、当社グループの「工事事業」に支障を来し、経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 情報の管理

当社グループは事業の過程で入手した取引先・個人の情報や建物の設備情報を保有しています。当社グループでは、これらの情報の取扱い及び管理の強化に取り組んでおりますが、予測できない事態によってこれらの情報が流出した場合には、経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 法的規制

当社グループは、建設業法、労働安全衛生法等による法的規制を受けており、法的規制の改廃・新設、適用基準等の変更があった場合、また、当社グループはコンプライアンス体制の充実に努めておりますが、法令違反があった場合もしくは法的規制による行政処分等を受けた場合には、経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループの中核事業の一つである工事事業において建設業法、電気通信事業法等の関連法規制のほかに事業を営む上で必要な下記の許認可を取得しております。

(当社グループの許認可の状況)

事業名	許認可の名称	監督官庁	有効期限
工事事業	特定建設業許可	国土交通省	2025年7月28日
工事事業	一般建設業許可	国土交通省	2025年7月28日
工事事業	電気工事業許可	経済産業省	期限なし

なお、上記の事業の停止や許認可の取り消しとなる事由は、建設業法並びに電気工事業の業務の適正化に関する法律に定められております。

(10) 海外事業

当社グループでは、インドネシアの子会社において事業活動を行っております。海外での事業活動には、予期せぬ法律や規制の変更、産業基盤の脆弱性、人材の採用・確保の困難など、経済的に不利な要因の存在または発生、テロ・戦争・その他の要因による社会的または政治的混乱などのリスクが存在します。

こうしたリスクが顕在化することによって、海外での事業活動に支障が生じ、当社グループの経営成績及び財

政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 金利変動

当社グループは、主として金融機関からの借入金によって資金を調達しております。2021年3月期末における外部金融機関からの連結有利子負債残高（短期、長期借入金及び社債の合計）は14,082百万円であります。また、連結総資産に対する有利子負債依存度は17.3%となっております。このため、将来、金利が上昇した場合や、当社の信用力が低下した場合等、将来の資金調達に係る経営環境が変化した場合には、当社グループの経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(12) 保有資産の価格変動

当社グループは土地、株式等を保有しており、今後時価が著しく下落した場合には減損の対象となり当社グループの経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(13) 業績の季節的変動

当社グループが行っている「商品販売事業」及び「工事業」は建築工事の完工や検収時期によって収益が偏る傾向があり、上半期より下半期に、また、各期ともに期末に売上高が増えるという季節的変動があります。

(14) 自然災害等

想定外の大規模地震・津波・洪水等の自然災害や火災等の事故災害、感染症の流行、その他の要因による社会的混乱等が発生したことにより、当社グループや主要取引先の事業活動の停止または事業継続に支障をきたす事態が発生した場合には、当社グループの経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

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

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の感染拡大による二度にわたる緊急事態宣言で、社会・経済活動の急速な停滞の影響があったことから極めて厳しい状況となりました。一度目の緊急事態宣言の解除後は、個人消費に持ち直しの動きがみられたものの、12月以降の急速な感染拡大により緊急事態宣言が再発令されるなど、先行きについても当面の間は不透明な状況が続くと見込まれます。

当社グループを取り巻く建設業界におきましては、公共投資が堅調に推移した一方で、民間建設投資においては年度末にかけて下げ止まりの傾向は見られたものの、年間を通しては企業収益の悪化や景気の先行き不透明感の高まりから設備投資は大きく減少しました。

以上の結果、当連結会計年度における当社グループの経営成績は以下のとおりとなりました。

売上高は、商品販売事業において新型コロナウイルスの感染拡大による短納期案件需要減等の影響があり、109,650百万円(前連結会計年度比6.4%減)となりました。利益面につきましては、商品販売事業及び工事業の利益率上昇により売上総利益は増加しましたが、人件費等の販売費及び一般管理費が増加したことにより営業利益は6,176百万円(前連結会計年度比4.5%減)となりました。一方、前連結会計年度において発生したデリバティブ損失が当連結会計年度において発生していないなどの要因により経常利益は6,806百万円(前連結会計年度比1.4%増)となり、親会社株主に帰属する当期純利益は4,795百万円(前連結会計年度比0.7%増)となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

< 商品販売事業 >

商品販売事業におきましては、空調機器、制御機器、省エネ機器を中心とした設備機器の仕入・販売及びこれに関する据付け工事、アフターサービス等を行っております。当連結会計年度は、昨今の異常気象等を受けた公立学校など公共施設の空調リニューアル需要はあったものの、民間企業収益の悪化を受け短納期案件の設備投資が減少したこと等により主力の空調機器販売が伸びなかったため、売上高は73,777百万円(前連結会計年度比7.8%減)となりました。利益面では相対的に利益率の高い空調機器の保守メンテナンス需要が伸長したことにより売上高の減少による影響を補い、売上総利益は14,931百万円(前連結会計年度比0.2%減)となりました。

<工事業業>

工事業業におきましては、計装工事のほか各種工事の設計・施工及び保守を行っております。当連結会計年度は、主力の計装工事本体が商品販売事業と同様に短納期案件の需要減等による影響で売上高は37,069百万円(前連結会計年度比6.2%減)となったものの、相対的に利益率の高い計装システムの保守メンテナンス需要が伸長したことや、技術力の高い社員の育成が順調に進んでいることによる原価低減効果もあり、売上総利益は11,308百万円(前連結会計年度比4.2%増)となりました。

財政状態の状況

当連結会計年度末の資産合計は、前連結会計年度末に比べて1,268百万円増加し81,484百万円となりました。これは、営業債権やたな卸資産の純減1,642百万円等により流動資産が2,376百万円減少した一方で、保有有価証券の時価上昇等により投資有価証券が3,770百万円増加したことが主な要因です。

なお、商品販売事業の当連結会計年度末におけるセグメント資産は、前連結会計年度末に比べて400百万円増加し53,730百万円となりました。一方、工事業業の当連結会計年度末におけるセグメント資産は、前連結会計年度末に比べて724百万円増加し26,403百万円となりました。

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て5,031百万円減少し42,893百万円となりました。これは有利子負債の減少2,316百万円や支払手形及び買掛金や電子記録債務の減少1,645百万円、そして未払金や未払消費税等の減少を主な要因とする流動負債その他の減少1,171百万円があったことが主な要因です。

当連結会計年度末の純資産合計は、前連結会計年度末に比べて6,300百万円増加し38,591百万円となりました。これは、親会社株主に帰属する当期純利益の計上から配当金の支払を差し引いた利益剰余金の純増3,700百万円があったことに加え、保有有価証券の時価上昇によりその他有価証券評価差額金が2,202百万円増加したことが主な要因です。

この結果、当連結会計年度末の自己資本比率は47.4%となり、前連結会計年度末から7.1%上昇しました。

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て818百万円減少し4,880百万円となりました。

当連結会計年度末における各キャッシュ・フローの状況とそれらの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)

当連結会計年度末の営業活動の結果得られた資金は5,242百万円(前連結会計年度は7,971百万円の収入)となりました。これは、主に法人税等の支払額2,229百万円に加え、仕入債務の減少1,645百万円により資金が減少したものの、税金等調整前当期純利益7,177百万円及び売上債権の減少1,518百万円並びに減価償却費954百万円の計上があったことによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度末の投資活動の結果使用した資金は2,265百万円(前連結会計年度は3,194百万円の支出)となりました。これは、主に基幹システム再構築に伴う無形固定資産取得による支出1,598百万円、並びに当社沖縄営業所新築等に伴う有形固定資産取得による支出833百万円があったことによるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度末の財務活動の結果使用した資金は3,795百万円(前連結会計年度は4,574百万円の支出)となりました。これは、主に借入金及び社債の純減額2,316百万円及び配当金の支払1,094百万円による支出があったことによるものであります。

生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

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

セグメントの名称	金額(百万円)	前期比(%)
商品販売事業	-	-
工事業業	36,800	99.0
その他	43	12.0
合計	36,844	98.2

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

b. 商品仕入実績

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

セグメントの名称	金額(百万円)	前期比(%)
商品販売事業	58,432	90.1
工事業	-	-
その他	-	-
合計	58,432	90.1

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

c. 受注実績

当連結会計年度における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)	前期比(%)	受注残高(百万円)	前期比(%)
商品販売事業	76,845	104.9	30,853	115.8
工事業	38,096	103.2	14,761	108.0
その他	-	-	-	-
合計	114,941	104.3	45,614	113.1

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

d. 販売実績

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

セグメントの名称	金額(百万円)	前期比(%)
商品販売事業	72,653	92.0
工事業	36,952	97.7
その他	43	12.0
合計	109,650	93.6

- (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。

(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

売上総利益及び営業利益

当連結会計年度の売上総利益は26,257百万円（前連結会計年度比1.3%増）となりました。短納期案件需要減等の影響により、商品販売事業・工事業業とも売上高は減少しましたが、相対的に利益率の高い保守メンテナンス需要は伸長したことにより、売上総利益の総額としては前連結会計年度を上回りました。結果として、商品販売事業では前連結会計年度比1.6%、工事業業では同3.0%の利益率がそれぞれ上昇しております。

販売費及び一般管理費は20,081百万円（前連結会計年度比3.2%増）となりました。これは、新型コロナウイルスの影響による移動や外食等の自粛があったために、旅費交通費や交際費などの費用は減少しておりますが、主に当社グループ全体の人員増による人件費の増加があったことによるものです。

この結果、営業利益は6,176百万円（前連結会計年度比4.5%減）となりました。

経常利益

前連結会計年度に発生している営業外費用の内、借入金に係るスワップ契約の解約によるデリバティブ評価損102百万円、及び、受取手形・電子記録債権の流動化スキーム費用として発生した支払手数料93百万円が当連結会計年度は発生していないこと、並びに当連結会計年度においては、営業外収益として事務所の移転に伴う受取補償金211百万円を計上していることから、営業外損益の収支としては前連結会計年度に対し大きく改善しました。この結果、経常利益は6,806百万円（前連結会計年度比1.4%増）となりました。

税金等調整前当期純利益

前連結会計年度の特別損益の収支276百万円に対し、当連結会計年度は主に投資有価証券売却益を406百万円計上したことから、特別損益の収支も前連結会計年度を上回っております。

この結果、税金等調整前当期純利益は7,177百万円（前連結会計年度比2.7%増）となりました。

親会社株主に帰属する当期純利益

従業員への賃金増加等による、賃上げ・生産性向上のための税制での法人税等の税額控除適用効果もあり、親会社株主に帰属する当期純利益は4,795百万円（前連結会計年度比0.7%増）となりました。

当社グループの当連結会計年度の財政状態は、「(1) 経営成績等の状況の概要 財政状態の状況」をご参照下さい。

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

当社グループの当連結会計年度のキャッシュ・フローは、「(1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」をご参照下さい。

当社グループの資本の財源及び資金の流動性について、当社グループの主要な資金需要は商品販売の為の商品仕入、受注工事施工の為の材料費・外注費・労務費、販売費及び一般管理費の為の営業費用並びに当社グループの設備新設、改修等に係る投資であります。また今後、当社グループの新たな収益の源泉となる新規事業等につきましては、M&Aを含めた投資の検討を行ってまいります。

これらの資金需要につきましては、営業活動によるキャッシュ・フロー及び自己資金のほか、金融機関からの借入等による資金調達にて対応していくこととしております。取引のある大手金融機関とは良好な関係を築いており、突発的な資金需要がある際でも迅速かつ確実に資金調達できる体制となっております。

当連結会計年度末における設備の新設、改修等に係る投資予定金額とその資金調達の方法については、「第3 設備の状況 3 設備の新設、除却等の計画」に記載のとおりであります。また、予定されている株式の取得による会社等の買収に係る投資予定金額とその資金調達の方法については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項(重要な後発事象)」に記載のとおりであります。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、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。重要な会計方針については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)」に記載しております。連結財務諸表の作成にあたっては、会計上の見積りを行う必要があり、特に以下の事項は、経営者の会計上の見積りの判断が財政状態及び経営成績に重要な影響を及ぼすと考えております。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響については、当連結会計年度に与える影響が限定的であったことから、当社グループにおける会計上の見積りに与える影響の重要性は乏しいと判断しております。

(繰延税金資産)

当社グループは、繰延税金資産について、将来の利益計画に基づいた課税所得が十分に確保できることや、回収可能性があると判断した将来減算一時差異について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減少した場合、繰延税金資産が減額され税金費用が計上される可能性があります。

(固定資産の減損)

当社グループは、固定資産のうち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には、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。減損の兆候の把握、減損損失の認識及び測定に当たっては慎重に検討しておりますが、事業計画や市場環境の変化により、その見積り額の前提とした条件や仮定に変更が生じ減少した場合、減損処理が必要となる可能性があります。

(のれんの減損)

当社グループは、のれんについて5年間の定額法により償却を行っております。その資産性については子会社等の業績や事業計画等を基に検討しており、将来において当初想定した収益等が見込めなくなり、減損の必要性を認識した場合には、当該連結会計年度においてのれんの減損処理を行う可能性があります。

4 【経営上の重要な契約等】

当社における主な代理店契約等

相手先	主要取扱商品	契約の種類	契約期間
ダイキン工業株式会社	パッケージエアコン等冷凍空調機器	取引基本契約	2020年12月1日 ～2021年11月30日 自動継続
アズビル株式会社	自動制御機器、中央監視装置	特約店契約	2020年4月1日 ～2021年3月31日 (注)
昭和鉄工株式会社	ボイラー、ヒーター、放熱機等	売買基本契約	2020年4月1日 ～2021年3月31日 自動継続
東京ガス株式会社	GHP(ガスヒートポンプ)	特約店契約	2020年4月1日 ～2021年3月31日 自動継続
ヤンマーエネルギーシステム株式会社	GHP(ガスヒートポンプ)	特約店契約	2020年4月1日 ～2021年3月31日 (注)

(注) 2021年4月1日より1年間契約を更新しております。

5 【研究開発活動】

当社グループは、既存の空調機器納品先や保守契約先に対する更なる省エネ支援のため、空調設備等の運転状況の見える化を目的にIoT技術を駆使した各種取扱い商材の連携に関する研究に取り組んでおります。

なお、当連結会計年度における当該研究開発費は発生しておりません。

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、以下の主要な設備を取得しております。

所在地	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)	取得年月
東京都中央区	共用資産	基幹システム更新	2,115	2020年12月
沖縄県那覇市	共用資産	営業・管理事務施設	509	2020年8月
福岡県博多区	共用資産	営業・管理事務施設	296	2020年9月

2 【主要な設備の状況】

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

(1) 提出会社

2021年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額				従業員数 (人)
			建物及び 構築物 (百万円)	土地 (百万円) (面積㎡)	その他 (百万円)	合計 (百万円)	
本社・本店 (東京都中央区)	商品販売事業 工事事業 全社	営業・統括事務施設	2,484	1,301 (828.82)	642	4,428	365
TASセンター (東京都墨田区)	全社	管理事務・管理研修 施設	243	1,635 (661.65)	5	1,884	5
5支店・26営業所及び研修 施設 (大阪府大阪市中央区他)	商品販売事業 工事事業	営業・管理事務 施設	2,333	2,859 (8,062.48)	287	5,480	630
太陽光発電施設 (三重県志摩市他)	その他	太陽光発電施設	-	43 (14,357.00)	140	183	-
保養所 (静岡県熱海市他)	全社	福利厚生施設	256	259 (5,493.77)	9	525	-
遊休資産 (新潟県西区)	全社(共通)	遊休資産	-	24 (757.57)	-	24	-

(2) 国内子会社

2021年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額				従業員数 (人)
				建物及び 構築物 (百万円)	土地 (百万円) (面積㎡)	その他 (百万円)	合計 (百万円)	
日本ビルコン(株)	平井工場 (東京都江戸川区) 関西支社 (大阪府大阪市西淀 川区)他	商品販売事業 工事事業	営業・管理 事務・工場 施設	902	1,113 (15,658.69)	25	2,041	613
東テック北海道(株)	本社 (北海道札幌市)他	商品販売事業 工事事業	営業・管理 事務施設	836	542 (7,908.93)	59	1,438	125
北日本計装(株)	本社 (青森県八戸市)他	商品販売事業 工事事業	営業・管理 事務施設	196	139 (2,530.25)	8	343	37

(3) 在外子会社

該当事項はありません。

(注) 金額には、消費税等は含まれておりません。

前記の他、主要な賃借及びリース設備として、以下のものがあります。

(1) 提出会社

2021年3月31日現在

事業所名	セグメントの名称	設備の内容	従業員数 (人)	年間賃借及びリース料 (百万円)
大阪支店	商品販売事業 工事業	大阪支店事務所 (賃借)	193	177
本社・本店・TASセンターほか5支店及び26営業所	商品販売事業 工事業 全社	販売管理他 システム各種 (リース)	1,000	112

(2) 国内子会社

特に記載すべき主要な賃借及びリース設備はありません。

(3) 在外子会社

該当事項はありません。

(注) 金額には、消費税等は含まれておりません。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	投資予定金額		資金調達 方法	着手及び完了予定年月	
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了
東テック(株)	TASセンター (東京都墨田区)	全社	営業・管理 事務施設	375	119	自己資金	2020年 1月	2021年 11月
日本 ビルコン (株)	(仮)東日本 テクニカル センター (千葉県柏市)	商品販売事業 工事業	営業・管理 事務施設	1,000	65	自己資金	2021年 7月	2022年 3月
日本 ビルコン (株)	宇都宮 サービスセンター (栃木県宇都宮市)	商品販売事業 工事業	営業・管理 事務施設	300	7	自己資金	2021年 7月	2022年 7月

(2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	46,308,000
計	46,308,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年6月25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	13,988,000	13,988,000	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数 100株
計	13,988,000	13,988,000	-	-

(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)
2008年2月1日(注)	6,994,000	13,988,000	-	1,857	-	1,829

(注) 株式分割(1:2)によるものであります。

(5) 【所有者別状況】

2021年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満株式の状況(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)	-	27	12	50	52	5	2,732	2,878	-
所有株式数(単元)	-	33,756	553	50,801	16,061	5	38,674	139,850	3,000
所有株式数の割合(%)	-	24.14	0.40	36.33	11.48	0.00	27.65	100.00	-

(注) 1. 自己株式312,074株は、「個人その他」に3,120単元、「単元未満株式の状況」に74株含まれております。
2. 上記「その他の法人」には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が20単元含まれております

(6) 【大株主の状況】

2021年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
日本レイ株式会社	東京都渋谷区広尾4-1-11	1,760	12.87
ダイキン工業株式会社	大阪府大阪市北区中崎西2-4-12	1,000	7.31
BBH FOR FIDELITY LOW - PRICED STOCK FUND(PRINCIPAL ALL SECTOR SUBPORTFOLIO) (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	245 SUMMER STREET BOSTON MA 02210 U.S.A (東京都千代田区丸の内2-7-1)	883	6.46
東テクグループ従業員持株会	東京都中央区日本橋本町3-11-11	867	6.34
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区大手町1-5-5	670	4.90
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内1-1-2	670	4.90
住友商事株式会社	東京都千代田区大手町2-3-2	631	4.61
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2-11-3	406	2.97
草野 和幸	東京都渋谷区	392	2.87
昭和鉄工株式会社	福岡県糟屋郡宇美町宇美3351-8	378	2.76
計	-	7,659	56.00

(注) 上記の他、自己株式312千株があります。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 312,000	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 13,673,000	136,730	-
単元未満株式	普通株式 3,000	-	1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	13,988,000	-	-
総株主の議決権	-	136,730	-

- (注) 1. 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が2,000株含まれております。また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数20個が含まれております。
2. 「株式給付信託(J-ESOP)」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式24,300株(議決権の数243個)は、連結財務諸表において自己株式として表示しておりますが、従業員の議決権行使状況を反映した信託管理人の指図に従い議決権行使されるため、上表では「完全議決権株式(その他)」の普通株式に含めております。
3. 資産管理サービス信託銀行株式会社は、合併により2020年7月27日付で株式会社日本カストディ銀行に商号変更しております。

【自己株式等】

2021年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 東テク株式会社	東京都中央区日本橋本町 3-11-11	312,000	-	312,000	2.23
計	-	312,000	-	312,000	2.23

- (注) 1. 上記のほか「株式給付信託(J-ESOP)」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式24,300株を連結財務諸表において自己株式として表示しております。
2. 資産管理サービス信託銀行株式会社は、合併により2020年7月27日付で株式会社日本カストディ銀行に商号変更しております。

(8) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

(株式給付信託(J-ESOP))

制度の概要

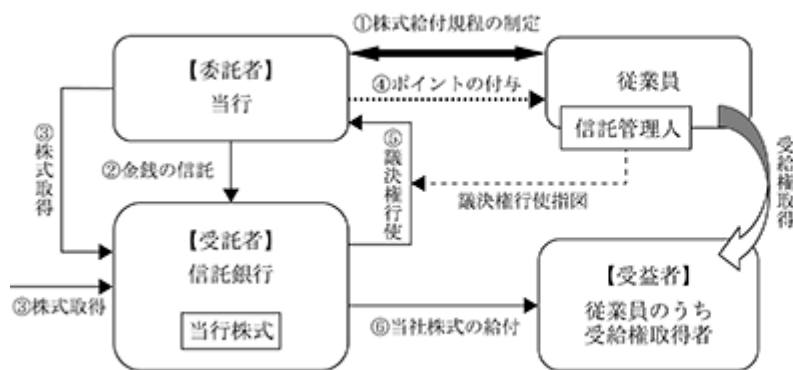
当社は、当社及び当社グループ会社の従業員等(以下、「従業員等」といいます。)に対する株式報酬制度「株式給付信託(J-ESOP)」(以下、「本制度」といいます。)を導入しております。

本制度は、予め当社が定めた株式給付規程に基づき、一定の要件を満たした従業員等に対し当社株式を給付する仕組みです。

当社は、従業員等に対しポイントを付与し、一定の条件により受給権を取得した時に当該付与ポイントに相当する当社株式を給付します。従業員等に対して給付する株式は、予め信託した金銭により将来分も含めて取得し、信託財産として分別管理するものとします。

本制度の導入により、従業員等の株価及び業績向上への関心が高まり、これまで以上に意欲的に業務に取り組むことにより業績向上に寄与することが期待されます。

<本制度の仕組み>



- ①当社は、本制度の導入に際し「株式給付規程」を制定します。
- ②当社は、「株式給付規程」に基づき従業員に将来給付する株式を予め取得するため、信託銀行に金銭を信託(他益信託)します。
- ③本信託は、信託された金銭により当社株式を取得します。
- ④当社は、「株式給付規程」に基づいて従業員に対し、「ポイント」を付与します。
- ⑤信託銀行は、信託管理人からの指図に基づき、議決権を行使します。
- ⑥従業員は、受給権取得後に信託銀行から、当該従業員に付与された「ポイント」に相当する当社株式の給付を受けます。

従業員等に取得させる予定の株式の総数

2021年3月31日時点で、株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が当社株式を24,300株取得しております。今後の株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が当社株式を取得する予定は未定であります。

当該株式給付信託（J-ESOP）による受益権その他の権利を受けることができる者の範囲
従業員等のうち株式給付規程の定めにより財産給付を受ける権利が確定した者

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(百万円)
当事業年度における取得自己株式	89	0
当期間における取得自己株式	-	-

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年6月1日から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数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(百万円)	株式数(株)	処分価額の総額(百万円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他	-	-	-	-
保有自己株式数	312,074	-	312,074	-

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

3 【配当政策】

当社は株主の皆様に対する利益還元を経営の重要政策と位置づけており、今後とも効果的な業務運営による収益力の向上、財務体質の強化を図りながら業績に裏付けられた成果の配分を行うことを基本方針としております。

また、当社の剰余金の配当につきましては、原則として中間配当及び期末配当の年2回を基本方針としており、決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。

当事業年度の配当につきましては、依然として厳しい経営環境にはあるものの、配当性向と業績等を勘案し株主各位への安定的利益還元という観点に立って普通配当を1株当たり84円（うち中間配当金17円）といたしました。

内部留保資金につきましては、財務体質の強化改善に資するとともに、今後の事業展開等に必要な留保の確保に努めてまいります。

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

基準日が当事業年度に属す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11月2日 取締役会決議	232	17
2021年6月25日 定時株主総会決議	916	67

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

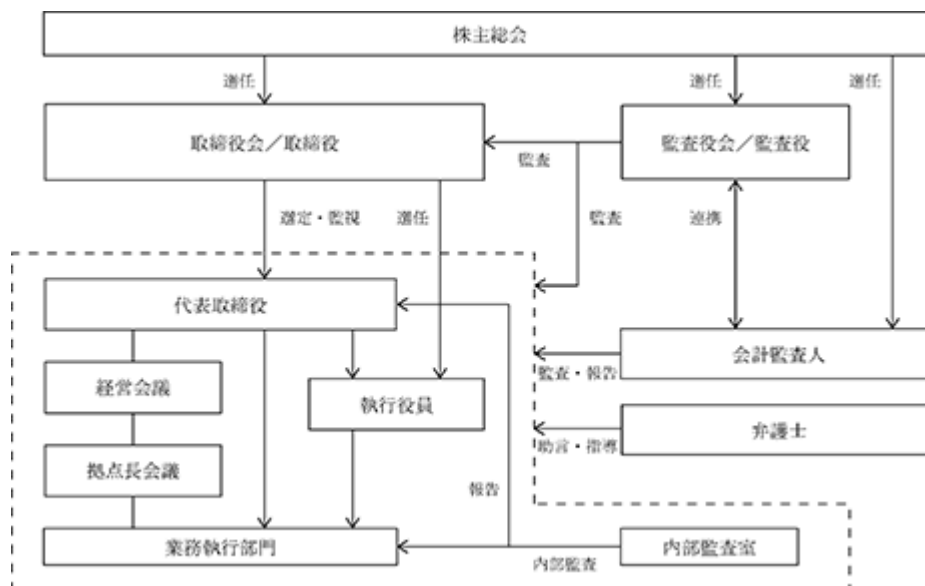
当社は株主をはじめとするステークホルダーの最大満足を通して社会に貢献しうる企業となることを経営の基本理念としています。そのためには公正かつ透明性の高い企業経営が不可欠であるとの認識に立ち、コーポレート・ガバナンスに係る体制を構築・運用してまいります。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

・企業統治の体制の概要

当社は監査役会制度(3名)を採用しており、取締役の職務執行を監査(会計監査・業務監査)しております。また、取締役会(構成員は(2)役員の状況に記載の取締役(社外含む)8名、議長は代表取締役社長)は、経営の基本方針、法令で定められた事項や経営に関する重要事項を決定するとともに取締役の職務執行状況を監督する機関と位置付け、運用を図っております。

更に社内制度として、より一層スピーディーでタイムリーな課題解決を目指し、課題等を審議する経営トップ層(構成員は(2)役員の状況に記載の取締役(社外含む)8名、監査役(社外含む)3名及び役付執行役員3名の全14名、議長は代表取締役社長)で構成する「経営会議」を月例で、また、当社グループの重要経営方針・基本戦略の共有徹底を図ることを目的として、常勤の取締役・監査役、執行役員、事業部長及び子会社の社長等((2)役員の状況に記載の取締役(社外除く)5名、監査役(社外除く)1名、執行役員13名を含む合計40名弱、議長は当社代表取締役社長)で構成する「拠点長会議」を適時開催しております。



・企業統治の体制を採用する理由

当社は株主からの受託責任とステークホルダーに対する責任を果たすためには、企業運営に公正かつ透明性の確保を保つことが重要課題であると認識しております。

そのために、取締役会・監査役会の他に、上記で述べましたとおり独自の組織を設けて機能させております。

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

当社の内部統制システムは以下に述べます要点で成り立っております。

1．取締役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

業務執行部門から独立した内部監査部門を設置し、社内各部門に対する定期的監査を実施し、不正の発覚、防止と業務改善に努める。

「コンプライアンス推進委員会」を設置し、取締役及び使用人が法令、企業倫理、社内規程の遵守の観点から適切な日常活動を取り続けるよう、当社グループ全体のコンプライアンスを統括する。また、「企業行動憲章」を制定するとともに役職員への啓蒙教育を行う。

コンプライアンスに関する相談窓口として社内・社外の窓口を備えた内部通報制度を設け、違法、不当と考えられる行為を発見した場合に直ちに相談できる体制を構築するとともに通報者に不利益が及ばないようにする。

2．取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

業務の運営に対して、情報の保存、管理に関する社内規程を有しており、取締役の職務執行に関しても当該社内規定に基づいて処理を行う。取締役会議事録、稟議書、その他取締役の職務執行にかかる重要な文書の保存については、文書管理基準表に則り管理を行う体制としている。

3．損失の危険の管理に関する規程その他の体制

経営に重大な影響を及ぼすおそれのある損失の危険（リスク）を適切に認識・評価するため、リスク管理に関する規程を設け、事業リスクその他の個別リスクに対する基本的な管理システムを整備する。

また、リスク管理委員会を組成し、重大リスクの未然防止、再発防止、迅速な対応に資するとともに、法令改正等、事業環境の急激な変化に対応すべく機動的な運営を図るものとする。

4．取締役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

月例の取締役会を基本としつつ、経営上の重要事項については事前に経営会議で議論し、その審議を経て取締役会へ付議する体制とする。

また、当社グループの目標として、中期経営計画及び年次経営計画を設定し、各部門の執行状況について上記各会議で定期的に報告させ、具体的な施策の展開を促していくものとする。

5．当社グループにおける業務の適正を確保するための体制

グループ会社については当社「関係会社管理規程」に基づき財務経理本部にて一元管理する。コンプライアンス上の問題については、前記「コンプライアンス推進委員会」の指揮下に入るほか、各社監査役と当社内部監査室の定期並びに適宜の監査を行うことにより業務の適正を確保するものとする。

6．監査役を補助すべき使用人に関する事項と、当該使用人の取締役からの独立性に関する事項、並びに監査役の使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

監査役が必要とした場合、監査役の職務を補助する使用人を置くものとする。この場合当該使用人の任命・異動は監査役会の同意を必要とするものとし、監査役の指揮命令下での職務の執行の評価については監査役の意見を尊重して行うものとする。

7. 取締役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、並びに、その他の監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

取締役及び使用人は当社及びグループ各社の業績または業績に与える重要な事項について監査役に報告するものとし、職務の執行に関する法令違反、定款違反及び不正行為の事実、または当社及びグループ会社に損害を及ぼす事実を知った時は遅滞なく報告するものとする。前記にかかわらず、監査役は必要に応じて取締役及び使用人に対し報告を求めることができるものとする。なお、監査役に報告をした当社グループの取締役及び使用人に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いをしてはならない。

また、監査役は取締役会等の重要会議に出席するとともに、稟議書類等業務執行に係る重要な文書を閲覧し、取締役及び使用人に説明を求めることができるものとする。

8. 監査役職務の執行について生ずる費用債務の処理に係る方針

当社グループは、監査役が職務の執行について必要な費用の前払い等の請求をした場合、速やかに当該費用の支払を行う。

9. 反社会的勢力に対する体制

反社会的勢力とみなされる個人・団体とは、その不当な要求に屈することなく、また、あいまいな関係を持つことなく毅然とした態度で対応するものとする。

「企業行動憲章」に反社会的勢力への姿勢を定めており、周知徹底するものとする。

・株式会社の支配に関する基本方針

当社は、1955年7月の創業以来、冷熱機器を中心とした設備関連機器とそれらの制御技術を提供する専門商社として、事業規模を拡大してまいりました。今後においても、設備機器やビルオートメーションシステムに関する技術力を発揮するとともに保守・メンテナンス事業を充実させ、総合的なサービスを提供できる体制の維持・拡充を図っていくことで、安定的な成長と企業価値の向上を目指す所存であります。このためには、専門的な知識や営業ノウハウを備え、当社の独自性を十分理解した者が、中長期的な視点によって経営を行っていくことが必要と考えております。

現時点で、当社は、当社の株式の大量取得を行う者に対して、これを防止するための具体的な取り組み（買収防衛策）を定めておりませんが、当社株式を大量に取得しようとする者が出現し、当該大量取得が不適切な者によると判断される場合には、社外の専門家も交え、当該取得者の取得目的、提案内容等を、上記方針および株主共同の利益等に照らして慎重に判断し、具体的な対抗措置の内容等を速やかに決定し実行する所存であります。

・リスク管理体制の整備の状況

1. 当社では監査役会（3名）が取締役職務執行を監査しており、うち2名は就任前に当社の役員又は使用人になったことのない外部からの招聘で社外監査役を務めており、客観的な立場で機能しております。
2. 当社では取締役会の下部組織としてリスク管理委員会を設置し、当社及び当社グループの個別リスク管理の状況及び統合的に評価したリスクの状況に関して議論を行い、適宜、取締役会に報告する態勢を整備しています。
3. 社長直轄の組織として内部監査室を設け、当社及び当社グループにおける法令・社内規程等の遵守の観点から内部統制システムの評価及び内部監査機能を果たしております。

・責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項に基づき、社外取締役及び社外監査役との間において、会社法第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限度額は、法令が定める額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役又は社外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。

・役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が会社の役員としての業務につき行った行為（不作為を含む。）に起因して損害賠償請求がなされたことにより、被保険者が被る損害賠償金や争訟費用等を当該保険契約により填補することとしております。保険料は全額当社が負担しております。なお、贈収賄などの犯罪行為や意図的に違法行為を行った役員自身の損害等は補償対象外とすることにより、役員等の職務の執行の適正性が損なわれないように措置を講じております。

・取締役会にて決議できる株主総会決議事項

当社は、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を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。

・取締役の定数

当社の取締役は10名以内とする旨定款に定めております。

・取締役の選任の決議要件

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の決議によって選任する旨を定款に定めております。また、取締役の選任決議は累積投票によらない旨も定款に定めております。

なお、解任決議については、会社法と異なる別段の定めはしておりません。

・株主総会の特別決議案件

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以上によって決する旨を定款に定めております。これは、株主総会における特別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目的とするものであります。

・中間配当の決定機関

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準日として、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性 10名 女性 1名 (役員のうち女性の比率 9.1%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役会長	草野 和幸	1932年 5月19日生	1955年 7月 当社設立 1958年 1月 当社取締役 1965年 5月 当社常務取締役 1972年 6月 当社専務取締役 1980年 6月 当社代表取締役副社長 1982年 5月 当社代表取締役社長 2006年 6月 当社代表取締役会長 2021年 6月 当社取締役会長(現任)	(注) 3	392
代表取締役社長	長尾 克己	1953年 1月12日生	1982年 5月 当社入社 水戸出張所所長 1991年 4月 当社本店空調 1部次長 1994年 4月 当社本店空調 1部部長 2002年 4月 当社執行役員本社営業開発部長 2003年 6月 当社取締役本社営業開発部長兼本店長 2004年 4月 当社取締役東日本営業統括本部長兼本店長 2006年 6月 当社代表取締役社長(現任)	(注) 3	10
取締役常務執行役員 営業本部長 兼 グループ経営戦略室長	金子 清貴	1964年 4月24日生	1988年 4月 株式会社東芝入社 2011年 1月 東芝アジア・パシフィック社出向 (シンガポール) 2013年10月 株式会社東芝コミュニティソリューション事業部グローバルソリューション技術部部長 2016年 4月 同社事業開発センター総合エンジニアリング部部長 2018年 7月 アイ・ビー・テクノス株式会社入社 執行役員営業本部長 2019年 4月 同社代表取締役社長 2021年 4月 当社入社 常務執行役員営業本部長 兼グループ経営戦略室長 2021年 6月 当社取締役常務執行役員営業本部長 兼グループ経営戦略室長(現任)	(注) 3	0
取締役常務執行役員 計装事業統括部長	小山 馨	1955年 2月27日生	1978年 4月 当社入社 2001年 4月 当社大阪支店 T Aシステム営業部長 2007年 4月 当社大阪支店 T Aシステム統括部長 2010年 4月 当社大阪支店長 2014年 6月 当社執行役員大阪支店長 2016年 7月 当社上席執行役員大阪支店長 2018年 4月 当社上席執行役員計装事業統括部長 2018年 6月 当社取締役計装事業統括部長 2019年 4月 当社取締役常務執行役員計装事業統括部長 (現任)	(注) 3	43
取締役常務執行役員 空調事業統括部長 兼 東京空調事業部長	桑野 和博	1958年 5月 6日生	1979年 4月 当社入社 2004年 4月 当社新潟支店支店次長 2010年 4月 当社本店空調統括部副統括部長 2011年 4月 当社東北支店長 2015年 4月 当社執行役員本店長 2016年 4月 当社執行役員九州支店長 2019年 4月 当社常務執行役員東京空調事業部長 2020年 4月 当社常務執行役員空調事業統括部長兼 東京空調事業部長 2021年 6月 当社取締役常務執行役員空調事業統括 部長兼東京空調事業部長(現任)	(注) 3	0

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	斎藤 政賢	1952年9月15日生	1978年4月 東京建物株式会社入社 2000年1月 同社開発企画部長 2002年1月 同社住宅事業第一部長 2005年3月 同社取締役住宅情報開発部長 2007年3月 同社常務取締役 2011年6月 東京ビルサービス株式会社代表取締役社長 2013年6月 東京不動産管理株式会社代表取締役社長 2016年6月 当社社外取締役(現任) 2020年1月 東京建物株式会社顧問	(注)3	6
取締役	神尾 大地	1980年2月10日生	2009年12月 弁護士登録 2010年1月 野村総合法律事務所入所 2013年6月 当社監査役 2015年6月 当社取締役(現任) 2016年5月 神尾総合法律事務所所長(現任)	(注)3	4
取締役	宇佐美 敦子	1960年3月9日生	1996年9月 山田&パートナーズ会計事務所(現税理士法人山田&パートナーズ)入所 2007年7月 国税不服審判所国税審判官 2013年1月 税理士法人山田&パートナーズ社員 2019年1月 同税理士法人代表社員(現任) 2021年6月 当社取締役(現任)	(注)3	-
常勤監査役	市川 勝	1944年11月2日生	1963年4月 三洋電機株式会社入社 1990年3月 当社入社 1994年4月 当社業務本部業務部長 1998年7月 当社審査業務部長 2010年6月 当社常勤監査役 2014年6月 当社顧問 2015年6月 当社常勤監査役(現任)	(注)4	-
監査役	鈴木 竹夫	1946年9月1日生	1970年4月 富士通株式会社入社 1977年11月 監査法人太田哲三事務所(現EY新日本有限責任監査法人)入所 1989年4月 鈴木竹夫公認会計士・税理士事務所所長(現任) 1994年6月 当社監査役(現任)	(注)4	-
監査役	荒田 和人	1951年9月14日生	1980年11月 昭和監査法人(現EY新日本有限責任監査法人)入所 2011年10月 公認会計士・税理士 荒田会計事務所所長(現任) 2013年1月 トモシアホールディングス株式会社常勤監査役(現任) 2015年6月 原田工業株式会社社外監査役(現任) 2015年6月 当社監査役(現任)	(注)4	0
計					457

- (注) 1. 取締役の斎藤政賢、神尾大地及び宇佐美敦子は社外取締役であります。
2. 監査役の鈴木竹夫及び荒田和人は社外監査役であります。
3. 2021年6月25日開催の定時株主総会の終結の時から2022年3月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
4. 2019年6月26日開催の定時株主総会の終結の時から2023年3月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
5. 当社では、意思決定・監督と執行の分離による取締役会の活性化のため、執行役員制度を導入しております。有価証券報告書提出日における執行役員は次の16名(は取締役兼務者)であります。

常務執行役員	金子 清貴	営業本部長兼グループ経営戦略室長
常務執行役員	小山 馨	計装事業統括部長
常務執行役員	桑野 和博	空調事業統括部長兼東京空調事業部長
常務執行役員	小西 隆吉	営業本部副本部長
上席執行役員	糸満 睦夫	大阪空調事業部長
上席執行役員	小林 拓也	エネルギー事業統括部長
執行役員	小熊 正之	新潟計装事業部長兼新潟空調事業部長兼新潟エネルギー部長
執行役員	吉川 浩二	東京計装事業部長
執行役員	鷹取 正志	東北空調事業部長兼東北計装事業部長兼東北エネルギー部長

執行役員	中野 幸一	横浜空調事業部長兼 横浜工エネルギー部長
執行役員	平尾 亮一	九州空調事業部長兼 九州工エネルギー事業部長
執行役員	鶴田 淳	東京工エネルギー事業部長
執行役員	太田 貴久	営業本部営業開発部長
執行役員	青木 稔	人事総務本部長兼人事部長
執行役員	三島 誉仁	業務本部長兼審査業務部長兼 内部監査室長
執行役員	金井 俊和	財務経理本部長兼経理部長

社外役員の状況

当社の社外取締役は3名、社外監査役は2名であります。

社外取締役斎藤政賢氏は、大手総合不動産会社の役員経験者として豊富な企業経営の経験及び業界の知識を有しており、これらの幅広い知見を当社の経営に発揮してもらうべく社外取締役として選任しております。斎藤政賢氏は当社株式を6千株保有しております。

社外取締役神尾大地氏は、当社において社外監査役を歴任した経験もあり、弁護士としての専門知識と法曹経験から当社の経営について貴重な意見を得られるものと判断して社外取締役に選任しております。神尾大地氏は当社株式を4千株保有しております。

社外取締役宇佐美敦子氏は、税理士法人の代表社員としての経験及び知見を活かして、専門的な観点から当社の経営について貴重な意見を得られるものと判断して社外取締役に選任しております。宇佐美敦子氏は当社株式を保有しておりません。

なお、3名とも株式会社東京証券取引所の定める独立役員として指定しております。

社外監査役鈴木竹夫氏及び荒田和人氏は、両名ともに社外監査役となること以外の方法で企業経営に関与されたことはありませんが、豊富な見識から有意義な意見をいただけると判断しております。鈴木竹夫氏は当社株式を保有しておらず、荒田和人氏は当社株式を0千株保有しております。

なお、荒田和人氏は株式会社東京証券取引所の定める独立役員として指定しております。

上記以外に社外取締役及び社外監査役と当社との間で人的関係、資本的関係又は重要な取引関係その他の利害関係はありません。

当社においては、社外取締役又は社外監査役を選任するための独立性に関する基準を特に定めてはおりませんが、専門的な知識と経験による高い見識に基づいた適切な意見・助言が期待でき、一般株主と利益相反行為が生じないことを基本として選任しております。

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

各社外役員には、経営上の重要会議への出席や参考資料の配付を行っております。社外取締役とは、経営上の重要議案などの報告を行い、意見を求めるなどしております。社外監査役には内部監査室の活動状況及び情報の適時提供や常勤監査役との連携をしていただき、監査法人との意見交換をしていただくなど、社内部門との関係を密にしております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

監査役会は社外監査役2名を含む監査役3名で構成されております。監査役は、監査役会が定めた監査方針・監査計画に従い、ガバナンスの実施状況の監視、取締役会その他重要な会議への出席、取締役の職務執行の監査、重要な決裁書類の閲覧及び事業所の往査等を実施しております。また監査役は、各決算期毎に会計監査人より協議報告会が開催され、監査計画・監査状況・問題点・疑問点の応答などを行っており、内部監査室からは、期初に内部監査計画が報告され、内部監査実施後にその内容についての報告を受ける等、実効性のある監査により取締役の職務執行の監査に努めております。

なお、常勤監査役の市川勝は、1990年3月の当社入社以来、20年以上にわたり経理部・審査業務部に在籍し、財務諸表の作成並びに審査業務等に従事しておりました。また、社外監査役の鈴木竹夫及び荒田和人は、公認会計士の資格を有しております。

当事業年度において当社は監査役会を年12回開催しており、上記3名の監査役はこの全ての監査役会に出席

しております。

監査役会における主な検討事項は、監査方針・監査計画・監査の方法・各監査役の職務分担の決定、内部統制システムの整備・運用状況、監査環境の整備、会計監査人の監査の相当性、常勤監査役による月次活動報告に基づく情報共有等となっております。

常勤監査役は、取締役会以外にも経営会議、コンプライアンス推進委員会等の重要な会議に毎回出席し意見を述べる他、全ての稟議書を閲覧し各部門長に質問、意見等を行っております。また、必要に応じて内部監査室が行う内部監査や棚卸等の実地監査、会計監査人が行う棚卸等の実地監査や子会社監査に立ち合い、得られた情報については定期的に開催される監査役会において常勤監査役から社外監査役へ報告がなされ、情報の共有化を図っております。

内部監査の状況

内部監査は代表取締役社長直属で、15名（うち専従2名）で構成される内部監査室を設置し、内部監査規程に基づき、独立した立場から業務運営の適正性・効率性に関して計画的に業務監査を実施しております。内部監査室は、監査結果を代表取締役社長に報告するとともに、必要な措置及び改善状況の確認を行っております。内部監査室は、監査役及び会計監査人とも連携を図り、効果的な内部監査の実施に努めております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

b. 継続監査期間

1990年以降

c. 業務を執行した公認会計士

鈴木 一宏

廣瀬 美智代

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8名、会計士試験合格者等5名、その他11名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、会計監査人の選定に際しては、当社の業務内容を把握して効率的な監査業務を実施することができる一定の規模を持つこと、審査体制が整備されていること、監査日数・監査期間及び具体的な監査実施要領並びに監査費用が合理的かつ妥当であること、さらに監査実績などにより総合的に判断いたします。

現会計監査人については、これらの総合的判断とともに、日本公認会計士協会の定める「独立性に関する指針」に基づき独立性を有することを確認し、選定いたしました。

監査役会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定いたします。

また、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査役会が監査役全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役及び監査役会は、監査法人に対して評価を行っております。この評価については、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の報告、「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（平成17年10月28日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。その結果、会計監査人の職務執行に問題はないと評価し、EY新日本有限責任監査法人の再任を決議いたしました。

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(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	56	-	58	-
連結子会社	-	-	-	-
計	56	-	58	-

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

会計監査人に対する報酬の額の決定に関する方針は、代表取締役が監査役会の同意を得て定める旨を定款に定めております。

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、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠などが適切であるかどうかについて必要な検証を行ったうえで、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、2021年3月19日開催の取締役会において、取締役の報酬等の内容にかかる決定方針を決議しております。

また、取締役会は、当事業年度に係る取締役の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が当該決定方針と整合していることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

取締役の報酬等の内容にかかる決定方針は次のとおりです。

a. 基本方針

当社の取締役の報酬にかかる基本方針は、取締役が継続的かつ中長期的な業績向上への意欲を高め、当社の価値の増大に資することを狙いとして構築すること、また、個々の取締役の報酬の決定に際して、各役員・職責を踏まえた適正な水準とすることとしております。具体的には、常勤取締役の報酬は、固定報酬としての基本報酬と単年度業績等に応じて決定される賞与にて構成されており、経営の監督機能を担う社外取締役の報酬は、その職務に鑑み、基本報酬のみを支給しております。

また、株主の皆様と意識を共有し企業価値向上に向けた継続的インセンティブとなるよう株式累積投資制度を導入しており、各役員・職責に相応しい自社株式の取得及びその継続的な保有を行っております。

b. 基本報酬及び賞与の個別の報酬等の額の決定に関する方針

当社の取締役の基本報酬は、各役員・職責に応じて、当社の業績、従業員給与の水準をも考慮しながら、総合的に勘案して決定し、毎月固定額を支給します。また、当社の取締役の賞与は、当社の単年度の業績をもとに決定し、毎年一定の時期に支給します。

c. 取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

各取締役の報酬については、株主総会で承認された年間報酬総額の範囲内で、経営成績、財務状況及び経済情勢を考慮の上、社外取締役及び社外監査役が出席する取締役会において決定しております。

なお、監査役の個人別の報酬等については、各監査役の職務の内容・量・難易度や責任の程度等を総合的に勘案し、監査役の協議により決定しております。

当社の役員報酬等に関する株主総会の決議年月日は取締役報酬が2021年6月25日、監査役報酬が2013年6月27日であります。決議の内容は取締役年間報酬総額の上限を600百万円以内（ただし、使用人兼務取締役の使用人分給とは含まない。）、監査役年間報酬総額の上限を50百万円以内とするものです。

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)
		固定 報酬	業績連動 報酬	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く。)	278	232	-	46	4
監査役 (社外監査役を除く。)	30	27	-	3	1
社外役員	36	31	-	5	4

(注) 退職慰労金につきましては、当事業年度に係る役員退職慰労引当金繰入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。

使用人兼務役員の使用人分給のうち重要なもの

該当事項はありません。

(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、専ら株式の価値の変動または配当の受領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

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

当社は、持続的な成長と社会的価値、経済的価値を高めるため、業務提携、製品の安定調達など経営戦略の一環として、また、取引先及び地域社会との良好な関係を構築し、事業の円滑な推進を図るため必要と判断する企業の株式を保有しております。

当社は、その保有に経済合理性が認められないと判断した株式については漸次縮減することを基本方針としており、毎年取締役会において、各政策保有株式の営業取引の実績金額や配当収入の実績金額等により保有の適否を精査・検証することとしております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	8	20
非上場株式以外の株式	31	9,701

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	
非上場株式以外の株式	14	157	提携強化による追加取得、および取引先持株会を通じた株式の取得。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	-	-

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株 式の保有 の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
貸借対照表計上額 (百万円)		貸借対照表計上額 (百万円)		
ダイキン工業(株)	225,109	224,631	主に商品販売セグメントにおける主要仕入メーカーであり、株式を保有することで安定的な仕入を確保しております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難であります。保有の合理性は当該仕入先からの仕入取引実績及び配当金の受取状況等により検証しております。なお、株式数の増加は持株会を通じた株式の取得によるものであります。	有
	5,024	2,958		
ヒューリック(株)	850,000	850,000	商品販売及び工事セグメントにおける販売のキーとなる施主であり、株式を保有することで施設開発案件等の有益な情報を得ることを目的としております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難であります。保有の合理性は得られた情報を基に受注した案件の売上額及び配当金の受取状況等により検証しております。	無
	1,109	933		
高砂熱学工業(株)	558,785	502,235	商品販売及び工事セグメントにおける主要販売先であり、株式を保有することで安定的な取引関係を維持しております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難であります。保有の合理性は当該販売先への売上取引実績及び配当金の受取状況等により検証しております。なお、株式数の増加は持株会を通じた株式の取得と取引関係強化の為の追加株式取得によるものであります。	有
	963	834		
ダイダン(株)	160,191	156,416	商品販売及び工事セグメントにおける主要販売先であり、株式を保有することで安定的な取引関係を維持しております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難であります。保有の合理性は当該販売先への売上取引実績及び配当金の受取状況等により検証しております。なお、株式数の増加は持株会を通じた株式の取得によるものであります。	無
	474	454		
新日本空調(株)	161,376	157,532	商品販売及び工事セグメントにおける主要販売先であり、株式を保有することで安定的な取引関係を維持しております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難であります。保有の合理性は当該販売先への売上取引実績及び配当金の受取状況等により検証しております。なお、株式数の増加は持株会を通じた株式の取得によるものであります。	無
	388	340		
住友不動産(株)	50,000	50,000	商品販売及び工事セグメントにおける販売のキーとなる施主であり、株式を保有することで施設開発案件等の有益な情報を得ることを目的としております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難であります。保有の合理性は得られた情報を基に受注した案件の売上額及び配当金の受取状況等により検証しております。	無
	195	131		

東プレ(株)	117,900	117,900	主に商品販売セグメントにおける主要仕入メーカーであり、株式を保有することで安定的な仕入を確保しております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難であります。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難であります。保有の合理性は当該仕入先からの仕入取引実績及び配当金の受取状況等により検証しております。	有
	184	141		
日比谷総合設備(株)	92,819	89,963	商品販売及び工事セグメントにおける主要販売先であり、株式を保有することで安定的な取引関係を維持しております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難であります。保有の合理性は当該販売先への売上取引実績及び配当金の受取状況等により検証しております。なお、株式数の増加は持株会を通じた株式の取得によるものであります。	無
	180	174		
新晃工業(株)	76,000	76,000	主に商品販売セグメントにおける主要仕入メーカーであり、株式を保有することで安定的な仕入を確保しております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難であります。保有の合理性は当該仕入先からの仕入取引実績及び配当金の受取状況等により検証しております。	有
	165	106		
(株)大気社	52,161	49,166	商品販売及び工事セグメントにおける主要販売先であり、株式を保有することで安定的な取引関係を維持しております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難であります。保有の合理性は当該販売先への売上取引実績及び配当金の受取状況等により検証しております。なお、株式数の増加は持株会を通じた株式の取得によるものであります。	無
	158	153		
大成温調(株)	66,210	64,027	商品販売及び工事セグメントにおける主要販売先であり、株式を保有することで安定的な取引関係を維持しております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難であります。保有の合理性は当該販売先への売上取引実績及び配当金の受取状況等により検証しております。なお、株式数の増加は持株会を通じた株式の取得によるものであります。	無
	133	108		
(株)朝日工業社	39,481	37,892	商品販売及び工事セグメントにおける主要販売先であり、株式を保有することで安定的な取引関係を維持しております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難であります。保有の合理性は当該販売先への売上取引実績及び配当金の受取状況等により検証しております。なお、株式数の増加は持株会を通じた株式の取得によるものであります。	無
	120	121		
(株)テクノ菱和	136,404	130,861	商品販売及び工事セグメントにおける主要販売先であり、株式を保有することで安定的な取引関係を維持しております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難であります。保有の合理性は当該販売先への売上取引実績及び配当金の受取状況等により検証しております。なお、株式数の増加は持株会を通じた株式の取得によるものであります。	無
	119	99		
三機工業(株)	78,313	75,141	商品販売及び工事セグメントにおける主要販売先であり、株式を保有することで安定的な取引関係を維持しております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難であります。保有の合理性は当該販売先への売上取引実績及び配当金の受取状況等により検証しております。なお、株式数の増加は持株会を通じた株式の取得によるものであります。	無
	113	90		

上新電機(株)	26,000	26,000	商品販売及び工事セグメントにおける販売のキーとなる施主であり、株式を保有することで施設開発案件等の有益な情報を得ることを目的としております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難ではありますが、保有の合理性は得られた情報を基に受注した案件の売上額及び配当金の受取状況等により検証しております。	無
	82	54		
川崎設備工業(株)	149,167	144,869	商品販売及び工事セグメントにおける主要販売先であり、株式を保有することで安定的な取引関係を維持しております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難ではありますが、保有の合理性は当該販売先への売上取引実績及び配当金の受取状況等により検証しております。なお、株式数の増加は持株会を通じた株式の取得によるものであります。	無
	67	68		
(株)日阪製作所	50,000	50,000	主に商品販売セグメントにおける主要仕入メーカーであり、株式を保有することで安定的な仕入を確保しております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難ではありますが、保有の合理性は当該仕入先からの仕入取引実績及び配当金の受取状況等により検証しております。	有
	42	36		
(株)キッツ	50,000	50,000	主に工事セグメントにおける主要仕入メーカーであり、株式を保有することで安定的な仕入を確保しております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難ではありますが、保有の合理性は当該仕入先からの仕入取引実績及び配当金の受取状況等により検証しております。	有
	32	32		
(株)三越伊勢丹ホールディングス	39,696	35,831	商品販売及び工事セグメントにおける販売のキーとなる施主であり、株式を保有することで施設開発案件等の有益な情報を得ることを目的としております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難ではありますが、保有の合理性は得られた情報を基に受注した案件の売上額及び配当金の受取状況等により検証しております。なお、株式数の増加は持株会を通じた株式の取得によるものであります。	無
	30	22		
住友商事(株)	13,975	13,975	主に商品販売セグメントにおける主要仕入メーカーであり、株式を保有することで安定的な仕入を確保しております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難ではありますが、保有の合理性は当該仕入先からの仕入取引実績及び配当金の受取状況等により検証しております。	有
	22	17		
アズビル(株)	4,000	4,000	主に工事セグメントにおける主要仕入メーカーであり、株式を保有することで安定的な仕入を確保しております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難ではありますが、保有の合理性は当該仕入先からの仕入取引実績及び配当金の受取状況等により検証しております。	有
	19	11		
昭和鉄工(株)	9,400	9,400	主に商品販売セグメントにおける主要仕入メーカーであり、株式を保有することで安定的な仕入を確保しております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難ではありますが、保有の合理性は当該仕入先からの仕入取引実績及び配当金の受取状況等により検証しております。	有
	18	13		
西日本鉄道(株)	4,308	4,105	商品販売及び工事セグメントにおける販売のキーとなる施主であり、株式を保有することで施設開発案件等の有益な情報を得ることを目的としております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難ではありますが、保有の合理性は得られた情報を基に受注した案件の売上額及び配当金の受取状況等により検証しております。なお、株式数の増加は持株会を通じた株式の取得によるものであります。	無
	12	10		

(株)三菱UFJ フィナンシャル グループ	19,100	19,100	当社グループにおける主要取引金融機関であり、株式を保有することで安定的な金融サービスや物件情報等を受けております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難ではありますが、保有の合理性は他取引金融機関との比較における融資姿勢、有益な情報提供の多寡及び配当金の受取状況等により検証しております。	有
	11	7		
(株)三井住友フィ ナンシャルグ ループ	2,600	2,600	当社グループにおける主要取引金融機関であり、株式を保有することで安定的な金融サービスや物件情報等を受けております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難ではありますが、保有の合理性は他取引金融機関との比較における融資姿勢、有益な情報提供の多寡及び配当金の受取状況等により検証しております。	有
	10	6		
(株)みずほフィナ ンシャルグル ープ	5,583	55,830	当社グループにおける主要取引金融機関であり、株式を保有することで安定的な金融サービスや物件情報等を受けております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難ではありますが、保有の合理性は他取引金融機関との比較における融資姿勢、有益な情報提供の多寡及び配当金の受取状況等により検証しております。なお、当連結会計年度に株式併合が行われたことにより、株式数が減少しています。	有
	8	6		
日機装(株)	4,502	3,828	主に商品販売セグメントにおける主要仕入メーカーであり、株式を保有することで安定的な仕入を確保しております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難ではありますが、保有の合理性は当該仕入先からの仕入取引実績及び配当金の受取状況等により検証しております。なお、株式数の増加は持株会を通じた株式の取得によるものであります。	無
	5	3		
(株)池田泉州ホー ルディングス	18,500	18,500	当社グループにおける主要取引金融機関であり、株式を保有することで安定的な金融サービスや物件情報等を受けております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難ではありますが、保有の合理性は他取引金融機関との比較における融資姿勢、有益な情報提供の多寡及び配当金の受取状況等により検証しております。	有
	3	3		
サントリー食品 インターナシ ョナル(株)	700	700	商品販売及び工事セグメントにおける販売のキーとなる施主であり、株式を保有することで施設開発案件等の有益な情報を得ることを目的としております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難ではありますが、保有の合理性は得られた情報を基に受注した案件の売上額及び配当金の受取状況等により検証しております。	無
	2	2		
(株)りそなホール ディングス	4,200	4,200	当社グループにおける主要取引金融機関であり、株式を保有することで安定的な金融サービスや物件情報等を受けております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難ではありますが、保有の合理性は他取引金融機関との比較における融資姿勢、有益な情報提供の多寡及び配当金の受取状況等により検証しております。	有
	1	1		
(株)ヤマト	210	210	商品販売及び工事セグメントにおける主要販売先であり、株式を保有することで安定的な取引関係を維持しております。また定量的な保有効果については経営戦略上、記載が困難ではありますが、保有の合理性は当該販売先への売上取引実績及び配当金の受取状況等により検証しております。	無
	0	0		

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計 上額の合計額 (百万円)	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	-	-	-	-
非上場株式以外の株式	8	1,215	6	522

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額(百万円)	売却損益の 合計額(百万円)	評価損益の 合計額(百万円)
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	13	-	697

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したものの
該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したものの

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額(百万円)
(株)共立メンテナンス	61,776	226
ホソカワミクロン(株)	4,204	28

第5 【経理の状況】

1. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

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

2. 監査証明について

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

3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みとして、具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、又は会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、適時関連情報を収集するとともに連結財務諸表等の作成担当者への研修を行っております。

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3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3 5,864	3 5,045
受取手形及び売掛金	26,028	27,138
電子記録債権	10,280	7,957
たな卸資産	1 2,162	1 1,733
未収入金	3,171	3,262
その他	133	126
貸倒引当金	52	52
流動資産合計	47,588	45,212
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	3 9,009	3 10,127
土地	3 8,072	3 8,111
リース資産	907	1,013
建設仮勘定	664	15
その他	907	843
減価償却累計額	3,407	3,683
有形固定資産合計	16,155	16,428
無形固定資産		
のれん	1,523	1,131
ソフトウェア	82	2,077
ソフトウェア仮勘定	1,476	68
その他	474	318
無形固定資産合計	3,556	3,596
投資その他の資産		
投資有価証券	2, 3 8,463	2, 3 12,233
繰延税金資産	545	299
その他	2 4,153	2 3,978
貸倒引当金	246	263
投資その他の資産合計	12,915	16,247
固定資産合計	32,627	36,272
資産合計	80,215	81,484

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3 13,261	3 12,293
電子記録債務	3 6,920	3 6,242
短期借入金	3 7,459	3 6,108
1年内償還予定の社債	178	28
未払法人税等	1,394	1,504
未成工事受入金	678	422
賞与引当金	2,446	2,305
役員賞与引当金	37	43
その他	4,235	3,063
流動負債合計	36,610	32,012
固定負債		
社債	60	32
長期借入金	3 8,701	3 7,913
繰延税金負債	36	993
役員退職慰労引当金	877	959
退職給付に係る負債	865	319
その他	773	661
固定負債合計	11,313	10,880
負債合計	47,924	42,893
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,857	1,857
資本剰余金	2,081	2,081
利益剰余金	25,696	29,397
自己株式	184	160
株主資本合計	29,449	33,175
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	3,048	5,251
退職給付に係る調整累計額	206	164
その他の包括利益累計額合計	2,841	5,416
純資産合計	32,291	38,591
負債純資産合計	80,215	81,484

【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 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
売上高	117,141	109,650
売上原価	2 91,224	83,392
売上総利益	25,917	26,257
販売費及び一般管理費	1, 2 19,453	1 20,081
営業利益	6,464	6,176
営業外収益		
受取利息	6	7
受取配当金	194	204
仕入割引	381	349
受取補償金	-	211
雑収入	183	90
営業外収益合計	766	864
営業外費用		
支払利息	161	97
手形売却損	8	6
貸倒引当金繰入額	-	17
支払保証料	55	61
デリバティブ評価損	102	-
支払手数料	93	-
雑損失	95	51
営業外費用合計	516	234
経常利益	6,714	6,806
特別利益		
投資有価証券売却益	-	406
関係会社出資金売却益	717	-
特別利益合計	717	406
特別損失		
固定資産売却損	3 14	-
投資有価証券売却損	159	-
投資有価証券評価損	21	15
減損損失	4 246	4 20
特別損失合計	441	35
税金等調整前当期純利益	6,991	7,177
法人税、住民税及び事業税	2,357	2,336
法人税等調整額	112	45
法人税等合計	2,245	2,382
当期純利益	4,745	4,795
非支配株主に帰属する当期純損失()	17	-
親会社株主に帰属する当期純利益	4,763	4,795

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
当期純利益	4,745	4,795
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	211	2,202
退職給付に係る調整額	94	371
その他の包括利益合計	306	2,574
包括利益	4,439	7,369
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	4,457	7,369
非支配株主に係る包括利益	17	-

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本					その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他の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	1,857	1,978	21,845	129	25,551	3,260	112	3,147	504	29,203
当期変動額										
剰余金の配当			913		913					913
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		0			0					0
親会社株主に帰属する当期純利益			4,763		4,763					4,763
自己株式の取得				0	0					0
自己株式の処分		103		55	47					47
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)						211	94	306	504	810
当期変動額合計	-	103	3,850	55	3,897	211	94	306	504	3,087
当期末残高	1,857	2,081	25,696	184	29,449	3,048	206	2,841	-	32,291

当連結会計年度(自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本					その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他の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	1,857	2,081	25,696	184	29,449	3,048	206	2,841	-	32,291
当期変動額										
剰余金の配当			1,094		1,094					1,094
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動					-					-
親会社株主に帰属する当期純利益			4,795		4,795					4,795
自己株式の取得				0	0					0
自己株式の処分				24	24					24
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)						2,202	371	2,574		2,574
当期変動額合計	-	-	3,700	24	3,725	2,202	371	2,574	-	6,300
当期末残高	1,857	2,081	29,397	160	33,175	5,251	164	5,416	-	38,591

【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4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31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	6,991	7,177
減価償却費	1,185	954
固定資産売却損益(は益)	14	-
減損損失	246	20
のれん償却額	391	391
有価証券及び投資有価証券売却損益(は益)	159	406
有価証券及び投資有価証券評価損益(は益)	21	15
関係会社出資金売却益	717	-
受取利息及び受取配当金	201	212
支払利息	132	68
貸倒引当金の増減額(は減少)	38	16
賞与引当金の増減額(は減少)	265	140
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	66	81
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	290	5
売上債権の増減額(は増加)	1,853	1,518
たな卸資産の増減額(は増加)	576	429
未収入金の増減額(は増加)	894	69
仕入債務の増減額(は減少)	1,645	1,645
未成工事受入金の増減額(は減少)	67	256
未払消費税等の増減額(は減少)	354	67
その他	424	546
小計	9,980	7,324
利息及び配当金の受取額	201	212
利息の支払額	135	64
法人税等の支払額	2,075	2,229
営業活動によるキャッシュ・フロー	7,971	5,242
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	2,533	140
定期預金の払戻による収入	3,025	140
有形固定資産の取得による支出	4,487	833
有形固定資産の売却による収入	5	12
無形固定資産の取得による支出	314	1,598
投資有価証券の取得による支出	691	745
投資有価証券の売却及び償還による収入	641	558
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	² 1,343	-
連結の範囲の変更を伴う子会社出資金の売却による収入	³ 2,396	-
その他	107	339
投資活動によるキャッシュ・フロー	3,194	2,265

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
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）	3,115	1,200
長期借入れによる収入	5,400	4,450
長期借入金の返済による支出	5,602	5,388
社債の償還による支出	48	178
配当金の支払額	913	1,094
その他	294	384
財務活動によるキャッシュ・フロー	4,574	3,795
現金及び現金同等物に係る換算差額	-	-
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	201	818
現金及び現金同等物の期首残高	5,497	5,699
現金及び現金同等物の期末残高	1 5,699	1 4,880

【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 7社

連結子会社の名称

日本ビルコン(株)

アイ・ピー・テクノス(株)

東テック北海道(株)

北日本計装(株)

東テック電工(株)

鳥取ビルコン(株)

アーチバック(株)

アイ・ピー・テクノス(株)とアイ・ピー・ネクスト(株)は、2020年4月1日を期日として合併しました。

(2) 非連結子会社の名称等

非連結子会社の名称

志賀計装(株)

PT.Prima Totech Indonesia

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社の総資産、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、いずれも小規模であり全体として連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用しない非連結子会社の名称

志賀計装(株)

PT.Prima Totech Indonesia

持分法を適用しない理由

持分法を適用していない非連結子会社は、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の適用範囲から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての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

イ 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

ロ デリバティブ

時価法によっております。

ハ たな卸資産

1) 商品

主として移動平均法による原価法によっております。ただし売渡先確定商品については個別法による原価法によっております。

なお、貸借対照表評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しております。

2) 未成工事支出金

個別法による原価法によっております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法によっております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 3～50年

□ 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

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)に基づく定額法によっております。

八 リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、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

イ 貸倒引当金

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

□ 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

八 役員賞与引当金

役員賞与の支給に充てるため、将来の役員賞与支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

二 役員退職慰労引当金

当社及び一部の連結子会社は役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

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。

□ 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしております。

八 小規模企業等における簡便法の採用

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) 完成工事高及び完成工事原価の計上基準

イ 当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事

工事進行基準(工事の進捗率の見積りは原価比例法)

□ その他の工事

工事完成基準

(6) 重要なヘッジ会計の方法

イ ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては特例処理によっております。

□ ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段...金利スワップ

ヘッジ対象...借入金の金利

八 ヘッジ方針

スワップ設定額は市場変動リスクを受ける余資運用及び資金の調達範囲内とし、スワップ取引における相手先は大手金融機関等としております。

二 ヘッジ有効性評価の方法

内部規程により、ヘッジの有効性の事前及び事後テストを実施し有効性評価を行っております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。

(7) のれんの償却方法及び期間

のれんの償却については、5年間の均等償却を行っております。

(8) 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。

(9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

会計上の見積りは、連結財務諸表作成時に入手可能な情報に基づいて合理的な金額を算出しております。当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌連結会計年度の連結財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクがある項目は以下のとおりです。

なお、新型コロナウイルスが当連結会計年度に与える影響は限定的であったことから、翌連結会計年度以降への影響についても限定的であるという仮定を置いた上で合理的な見積りを実施しております。

固定資産の減損損失の認識の要否

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

土地・建物等の時価下落により減損の兆候があると判断し、減損損失の認識の要否について使用価値をもって検討を行った資産グループ2拠点（帳簿価額合計262百万円）については、事業計画に基づく割引前将来キャッシュ・フローの総額が資産グループの固定資産の帳簿価額を超えると判断したため、減損損失は計上しておりません。

(2) 会計上の見積りの内容について連結財務諸表利用者の理解に資するその他の情報

当社グループは、原則としてプロフィットセンター（支店・支社又は施設等の収支集計単位）等を基準として資産のグルーピングを行っております。

土地・建物等の時価下落や収益性低下等により減損の兆候があると認められる場合には、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって、減損損失の認識が必要とされた場合、帳簿価額を回収可能価額（正味売却価額または使用価値のいずれか高い価額）まで減損し、当該帳簿価額の減少額は減損損失として認識します。

当該資産グループから得られる将来キャッシュ・フローの見積りは、過年度の実績等を基礎としておりますが、安定した営業収益の計上、将来の修繕計画及び主要な資産の今後の使用見込み等を主要な仮定としており、不確実性が否めないため、今後の経過によっては将来キャッシュ・フローの見積りに重要な影響を及ぼす可能性があります。

(未適用の会計基準等)

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

(1) 概要

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

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

- ・「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号 2019年7月4日）
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日）
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」（企業会計基準第9号 2019年7月4日）

- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日)

(1) 概要

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

- ・「金融商品に関する会計基準」における金融商品
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」におけるトレーディング目的で保有する棚卸資産

また「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」が改訂され、金融商品の時価のレベルごとの内訳等の注記事項が定められました。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

(表示方法の変更)

(連結貸借対照表関係)

前連結会計年度において、「無形固定資産」の「その他」に含めていた「ソフトウェア」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」の「その他」に表示していた556百万円は、「ソフトウェア」82百万円、「その他」474百万円として組み替えております。

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(追加情報)

(従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

(1) 取引の概要

当社は、当社及び当社グループ会社の従業員等(以下、「従業員等」といいます。)に対する「株式給付信託(J-ESOP)」(以下、「本制度」といいます。)を導入しております。

本制度は、予め当社が定めた株式給付規程に基づき、一定の要件を満たした当社の従業員等に対し当社株式を給付する仕組みです。

当社は、従業員等に対しポイントを付与し、一定の条件により受給権の取得をした時に当該付与ポイントに相当する当社株式を給付します。従業員等に対し給付する株式については、予め信託設定した金銭により将来分も含め取得し、信託財産として分別管理するものとします。

(2) 信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する会計処理

「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第30号 2015年3月26日)を適用しておりますが、従来採用していた方法により会計処理を行っております。

(3) 信託が保有する自社の株式に関する事項

信託に残存する当社株式は、信託における帳簿価額(付随費用の金額を除く。)により、純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額は、当連結会計年度50,981千円であります。

また、当該株式の期末株式数は、当連結会計年度24,300株、期中平均株式数は、当連結会計年度26,131株であり、1株当たり情報の算出上、控除する自己株式に含めております。

(連結貸借対照表関係)

1. 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3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
商品	1,641百万円	1,327百万円
貯蔵品	8	8
未成工事支出金	512	397

2. 非連結子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3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
投資有価証券(株式)	0百万円	0百万円
その他(出資金)	0	0

3. 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
現金及び預金	1百万円	1百万円
建物及び構築物	313	297
土地	1,999	1,999
投資有価証券	2,101	3,357
計	4,416	5,655

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
支払手形及び買掛金	2,442百万円	2,551百万円
電子記録債務	44	42
その他	-	0
短期借入金	2,229	1,780
(うち1年内返済予定の長期借入金)	(1,719)	(1,680)
長期借入金	3,213	3,148
計	7,930	7,522

4. 受取手形割引高及び受取手形裏書譲渡高

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
受取手形割引高	2,371百万円	1,071百万円
受取手形裏書譲渡高	6	-

(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 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
従業員給料及び手当	7,088百万円	7,783百万円
従業員賞与	1,415	1,231
賞与引当金繰入額	1,915	1,977
役員賞与引当金繰入額	37	43
福利厚生費	1,824	1,899
退職給付費用	412	493
役員退職慰労引当金繰入額	87	83

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は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
	5百万円	- 百万円

3. 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4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
建物及び構築物	8百万円	- 百万円
土地	5	-
その他	0	-
計	14	-

4. 減損損失

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

当連結会計年度において、当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

場所	用途	種類	減損損失(百万円)
東北支店土地(宮城県仙台市)	売却予定資産	土地	246

(グルーピングの方法)

当社グループは、事業用資産については管理会計上の区分を基準に、主として支店単位でグルーピングを行い、遊休資産や賃貸用不動産並びに売却予定資産については個々の資産単位でグルーピングしております。

(経緯)

当該資産については、売買契約締結に伴い、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。

(回収可能価額の算定方法等)

当該資産の回収可能価額は、正味売却価額(売買契約額に基づく評価)により算定しております。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

当連結会計年度において、当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

場所	用途	種類	減損損失(百万円)
北海道札幌市	遊休資産	建物及び構築物、 工具器具備品	20

(グルーピングの方法)

当社グループは、事業用資産については管理会計上の区分を基準に、主として支店単位でグルーピングを行い、遊休資産や賃貸用不動産並びに売却予定資産については個々の資産単位でグルーピングしております。

(経緯)

当該資産については、今後の使用見込みがなくなり遊休状態となったため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。

(回収可能価額の算定方法等)

当該資産の回収可能価額は、正味売却価額(売却見込額に基づく評価)により算定しております。

(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4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	461百万円	3,601百万円
組替調整額	159	406
税効果調整前	301	3,195
税効果額	90	992
その他有価証券評価差額金	211	2,202
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	203	381
組替調整額	66	158
税効果調整前	137	539
税効果額	43	168
退職給付に係る調整額	94	371
その他の包括利益合計	306	2,574

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 発行済株式及び自己株式に関する事項

	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
発行済株式				
普通株式(株)	13,988,000	-	-	13,988,000
自己株式				
普通株式(株) (注)	370,858	127	22,800	348,185

(注) 1. 普通株式の自己株式の株式数には、「株式給付信託(J-ESOP)」の信託財産として、資産管理サービス信託銀行株式会社(信託E口)が保有する株式(当連結会計年度期首0株、当連結会計年度末36,200株)が含まれております。

2. 普通株式の自己株式の株式数の増加127株は、単元未満株式の買取によるものであります。

3. 普通株式の自己株式の株式数の減少22,800株は、「株式給付信託(J-ESOP)」から株式給付対象者に給付した当社株式であります。

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6月26日 定時株主総会	普通株式	680	50	2019年3月31日	2019年6月27日
2019年11月1日 取締役会	普通株式	232	17	2019年9月30日	2019年12月6日

(注) 2019年11月1日取締役会決議による配当金の総額には、「株式給付信託(J-ESOP)」の信託財産として資産管理サービス信託銀行株式会社(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金0百万円が含まれております。

(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 (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6月24日 定時株主総会	普通株式	861	利益剰余金	63	2020年3月31日	2020年6月25日

(注) 2020年6月24日定時株主総会決議による配当金の総額には、「株式給付信託(J-ESOP)」の信託財産として資産管理サービス信託銀行株式会社(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金2百万円が含まれております。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 発行済株式及び自己株式に関する事項

	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
発行済株式				
普通株式(株)	13,988,000	-	-	13,988,000
自己株式				
普通株式(株) (注)	348,185	89	11,900	336,374

(注) 1. 普通株式の自己株式の株式数には、「株式給付信託(J-ESOP)」の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する株式(当連結会計年度期首36,200株、当連結会計年度末24,300株)が含まれております。

なお、資産管理サービス信託銀行株式会社は、合併により2020年7月27日付で株式会社日本カストディ銀行に商号変更しております。

2. 普通株式の自己株式の株式数の増加89株は、単元未満株式の買取によるものであります。

3. 普通株式の自己株式の株式数の減少11,900株は、「株式給付信託(J-ESOP)」から株式給付対象者に給付した当社株式であります。

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6月24日 定時株主総会	普通株式	861	63	2020年3月31日	2020年6月25日
2020年11月2日 取締役会	普通株式	232	17	2020年9月30日	2020年12月4日

(注) 1. 2020年6月24日定時株主総会決議による配当金の総額には、「株式給付信託(J-ESOP)」の信託財産として資産管理サービス信託銀行株式会社(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金2百万円が含まれております。

2. 2020年11月2日取締役会決議による配当金の総額には、「株式給付信託(J-ESOP)」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金0百万円が含まれております。

なお、資産管理サービス信託銀行株式会社は、合併により2020年7月27日付で株式会社日本カストディ銀行に商号変更しております。

(2) 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6月25日 定時株主総会	普通株式	916	利益剰余金	67	2021年3月31日	2021年6月28日

(注) 2021年6月25日定時株主総会決議による配当金の総額には、「株式給付信託(J-ESOP)」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金1百万円が含まれております。
なお、資産管理サービス信託銀行株式会社は、合併により2020年7月27日付で株式会社日本カストディ銀行に商号変更しております。

(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 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
現金及び預金勘定	5,864百万円	5,045百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	165	164
現金及び現金同等物	5,699	4,880

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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

現金を対価とする株式の取得により新たにアイ・ビー・テック株式会社及びその子会社2社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	4,067百万円
固定資産	480
のれん	1,885
流動負債	3,056
固定負債	416
株式の取得価額	2,961
現金及び現金同等物	1,617
差引：株式取得に係る支出	1,343

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

3. 株式の売却により連結子会社でなく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 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

株式の売却等（合同会社の持分譲渡）により、ケーピーエネルギー合同会社が連結子会社でなくなったことに伴う売却時の資産及び負債の内訳並びに株式の売却価額（持分の譲渡価額）と売却による収入は次のとおりであります。

流動資産	1,494百万円
固定資産	7,951
流動負債	1,849
固定負債	4,461
非支配株主持分	485
未実現利益等	144
株式の売却益	717
株式の売却価額	3,222
現金及び現金同等物	825
差引：売却による収入	2,396

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

4. 重要な非資金取引の内容

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
ファイナンス・リース取引に係る 資産及び債務の額	528百万円	264百万円

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

(借主側)

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

(ア)有形固定資産

主に、ホストコンピュータ、コンピュータ端末及び営業用車両であります。

(イ)無形固定資産

ソフトウェアであります。

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。

2. オペレーティング・リース取引

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
1年内	284	254
1年超	836	548
合計	1,120	803

(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

当社グループでは、主たる業態が空調機器の仕入・販売であり、運転資金として主に長期・短期共に銀行借入により調達しております。余資は安全性を重視した金融資産を主体とし、デリバティブは主に借入金の金利変動リスク回避のために利用しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金、電子記録債権、未収入金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、販売管理規程・信用管理規程等に従って、取引先毎に期日管理・残高管理を行い、信用調査会社より信用状況の更新情報が得られる体制をとっております。

有価証券及び投資有価証券は、業務上の関係を有する企業の株式が主であり、市場価格の変動リスクに晒されております。その時価については、主なものは日々、全てのものは毎月末時点で把握され、財務経理本部長へ報告されております。

営業債務である支払手形及び買掛金、電子記録債務は、ほとんどが1年以内の支払期日であります。

短期借入金は納税・賞与による季節資金と運転資金であり、長期借入金は運転資金と設備投資資金であります。長期借入金の金利は固定金利によっており、一部に金利スワップ取引であるデリバティブ取引があります。なおこれらは金利スワップの特例処理の要件を満たしております。

デリバティブ取引につきましては、特例処理要件を満たす金利スワップ以外は、資金運用規程に基づいてリスク低減を図っております。そのリスク並びにリスク管理体制は以下のとおりであります。

取引に係るリスクの内容

当社グループで利用している金利スワップ取引は市場金利の変動によるリスクを有しております。

なお、デリバティブ取引における取引相手先は、大手金融機関等に限定しているため、信用リスクは極めて低いと考えられます。

取引に係るリスク管理体制

デリバティブ取引は、取締役会で定められた社内管理規程に基づき、経理部が実行し実行状況につき逐次報告しております。内部牽制のため、経理部及び内部監査室がその内容につきチェックを行うほか、定期的に直接取引先との間で残高確認を行っております。

なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「4. 会計方針に関する事項 (6) 重要なヘッジ会計の方法」をご覧ください。

支払手形及び買掛金、電子記録債務、借入金には流動性リスクがありますが、入出金予定金額の把握による資金繰計画の作成・更新を行うことで手許流動性資金の月次管理をしております。

(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された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。また、「デリバティブ取引関係」注記におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

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含まれておりません((注)2を参照ください。)

前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位:百万円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
1. 現金及び預金	5,864	5,864	-
2. 受取手形及び売掛金	26,028	26,028	-
3. 電子記録債権	10,280	10,280	-
4. 有価証券及び投資有価証券			
その他有価証券	8,432	8,432	-
5. 未収入金	3,171	3,171	-
資産計	53,777	53,777	-
6. 支払手形及び買掛金	13,261	13,261	-
7. 電子記録債務	6,920	6,920	-
8. 短期借入金	7,459	7,459	-
9. 長期借入金	8,701	8,690	10
負債計	36,342	36,332	10
10. デリバティブ取引			
ヘッジ会計が適用されていないもの	-	-	-
ヘッジ会計が適用されているもの	-	-	-
デリバティブ取引計	-	-	-

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位:百万円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
1. 現金及び預金	5,045	5,045	-
2. 受取手形及び売掛金	27,138	27,138	-
3. 電子記録債権	7,957	7,957	-
4. 有価証券及び投資有価証券			
その他有価証券	12,213	12,213	-
5. 未収入金	3,262	3,262	-
資産計	55,617	55,617	-
6. 支払手形及び買掛金	12,293	12,293	-
7. 電子記録債務	6,242	6,242	-
8. 短期借入金	6,108	6,108	-
9. 長期借入金	7,913	7,902	11
負債計	32,558	32,547	11
10. デリバティブ取引			
ヘッジ会計が適用されていないもの	-	-	-
ヘッジ会計が適用されているもの	-	-	-
デリバティブ取引計	-	-	-

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項
資 産

1. 現金及び預金、2. 受取手形及び売掛金並びに3. 電子記録債権
これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。
4. 有価証券及び投資有価証券
これらの時価については、株式は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格によっております。なお、その全てをその他有価証券として保有しております。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」をご参照下さい。
5. 未収入金
主に期日指定未収入金であり、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

負債

6. 支払手形及び買掛金、7. 電子記録債務並びに8. 短期借入金
これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。
9. 長期借入金
長期借入金の時価は、元利金の合計額を新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。変動金利による長期借入金は金利スワップの特例処理の対象とされており、当該金利スワップと一体として処理された元利金合計額を、同様に新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

デリバティブ取引

10. デリバティブ取引
注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

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3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
非上場株式	30	20

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、「4. 有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

なお、非上場株式について、前連結会計年度において21百万円、当連結会計年度において10百万円の減損処理を行っております。

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額
前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	5,864	-	-	-
受取手形及び売掛金	26,028	-	-	-
電子記録債権	10,280	-	-	-
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち 満期があるもの	-	-	-	-
未収入金	3,171	-	-	-
合計	45,345	-	-	-

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	5,045	-	-	-
受取手形及び売掛金	27,138	-	-	-
電子記録債権	7,957	-	-	-
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち 満期があるもの	-	-	-	-
未収入金	3,262	-	-	-
合計	43,404	-	-	-

4. 社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	2,440	-	-	-	-	-
社債	178	28	28	4	-	-
長期借入金	5,019	3,861	2,554	1,487	552	244
リース債務	364	344	205	168	24	-
合計	8,002	4,234	2,788	1,660	576	244

(注) 長期預り保証金は連結決算日後の返済期限が明確になっていないため、記載を省略しております。

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	1,240	-	-	-	-	-
社債	28	32	-	-	-	-
長期借入金	4,868	3,571	2,434	1,298	511	97
リース債務	355	283	201	119	25	0
合計	6,492	3,887	2,635	1,417	537	98

(注) 長期預り保証金は連結決算日後の返済期限が明確になっていないため、記載を省略しております。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2020年3月31日)

区分	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	(1) 株式	7,919	3,309	4,610
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	7,919	3,309	4,610
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	507	634	127
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	5	8	2
	小計	512	642	129
合計		8,432	3,952	4,480

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額30百万円)については、市場価格がなく時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(2021年3月31日)

区分	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	(1) 株式	11,914	4,207	7,706
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	9	8	1
	小計	11,923	4,215	7,708
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	289	326	36
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	289	326	36
合計		12,213	4,541	7,671

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額20百万円)については、市場価格がなく時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

種類	売却額(百万円)	売却益の合計額(百万円)	売却損の合計額(百万円)
(1) 株式	641	0	159
(2) 債券	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	641	0	159

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

種類	売却額(百万円)	売却益の合計額(百万円)	売却損の合計額(百万円)
(1) 株式	558	406	-
(2) 債券	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	558	406	-

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、有価証券について21百万円(その他有価証券の株式21百万円)の減損処理を行っております。また、当連結会計年度において、有価証券について15百万円(その他有価証券の株式15百万円)の減損処理を行っております。

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、回復可能性がある場合を除き減損処理を行い、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。また、時価を把握することが極めて困難と認められる株式については、発行会社の財政状態の悪化により実質価額が著しく低下した場合に、相当額の減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

金利関連

前連結会計年度(2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2021年3月31日)

該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

金利関連

前連結会計年度(2020年3月31日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等の うち1年超 (百万円)	時価 (百万円)
金利スワップの特例 処理	金利スワップ取引 支払固定・受取変動	長期借入金	275	15	(注)
合計			275	15	

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

当連結会計年度(2021年3月31日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等の うち1年超 (百万円)	時価 (百万円)
金利スワップの特例 処理	金利スワップ取引 支払固定・受取変動	長期借入金	15	-	(注)
合計			15	-	

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

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として、当社及び連結子会社2社は、確定給付企業年金制度と退職一時金制度を採用しており、その他の連結子会社4社については、退職一時金制度を各社に応じて採用しております。

確定給付企業年金制度(全て積立型制度であります。)では、給与と勤務期間に基づいた一時金又は年金を支給しております。

退職一時金制度(全て非積立型制度であります。)では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給します。なお、当該退職一時金制度は、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。

また確定拠出型の制度として、連結子会社3社は中小企業退職金共済制度及び建設業退職金共済制度を各社に応じて採用しております。

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。)

(百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付債務の期首残高	5,376	5,562
勤務費用	423	433
利息費用	7	7
数理計算上の差異の発生額	26	141
退職給付の支払額	218	188
退職給付債務の期末残高	5,562	5,955

(2) 年金資産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。)

(百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
年金資産の期首残高	4,538	4,885
期待運用収益	90	97
数理計算上の差異の発生額	230	522
事業主からの拠出額	704	520
退職給付の支払額	217	188
年金資産の期末残高	4,885	5,837

(3) 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

(百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	135	639
退職給付費用	73	98
退職給付の支払額	29	42
制度への拠出額	10	12
連結の範囲の変更に伴う影響額	470	-
退職給付に係る負債の期末残高	639	682

(4) 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

(百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	5,932	6,455
年金資産	5,336	6,318
	595	136
非積立型制度の退職給付債務	269	183
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	865	319
退職給付に係る負債	865	319
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	865	319

(注) 簡便法を適用した制度を含みます。

(5) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

(百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
勤務費用	423	433
利息費用	7	7
期待運用収益	89	100
数理計算上の差異の費用処理額	66	158
簡便法で計算した退職給付費用	73	98
確定給付制度に係る退職給付費用	481	596

(6) 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。

(百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
数理計算上の差異	137	539
合計	137	539

(7) 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。

(百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
未認識数理計算上の差異	302	237
合計	302	237

(8) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
国内債券	22.7%	16.4%
国内株式	12.6	19.5
外国債券	9.6	8.1
外国株式	13.0	19.1
一般勘定	22.0	18.8
現金及び預金	20.1	18.1
合計	100.0	100.0

長期期待運用収益率の設定方法

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

(9) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
割引率	0.1～0.2%	0.1～0.2%
長期期待運用収益率	2.0	2.0
予想昇給率	2.5～3.0	2.5～3.0

3. 確定拠出制度

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4百万円、当連結会計年度6百万円であります。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
税務上の繰越欠損金(注)	33百万円	16百万円
退職給付に係る負債	629	356
貸倒引当金	94	96
賞与引当金	785	739
役員退職慰労引当金	272	294
投資有価証券評価損	122	127
ゴルフ会員権評価損	58	58
未払事業税	92	106
未払社会保険料	109	103
減損固定資産	83	89
土地	275	275
その他	196	246
繰延税金資産小計	2,754	2,511
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)		
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	851	818
評価性引当額小計	851	818
繰延税金資産合計	1,902	1,692
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	1,392	2,384
その他	0	2
繰延税金負債合計	1,393	2,387
繰延税金資産純額	509	694

(注) 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(2020年3月31日)

(単位:百万円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(a)	11	11	11	0	-	-	33
評価性引当額	-	-	-	-	-	-	-
繰延税金資産	11	11	11	0	-	-	(b) 33

(a) 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。

(b) 税務上の繰越欠損金33百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産33百万円を計上しております。当該繰延税金資産33百万円は、当期首に連結の範囲に含めた連結子会社アイ・ビー・ネクスト(株)における税務上の繰越欠損金の残高33百万円(法定実効税率を乗じた額)の全額について認識したものであります。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、2019年3月期に税引前当期純損失215百万円を計上したことにより生じたものであります。アイ・ビー・ネクスト(株)においては、課税所得の見込みにより将来にわたり回収可能と判断し、評価性引当額を認識しておりません。

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位:百万円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(a)	16	-	-	-	-	-	16
評価性引当額	-	-	-	-	-	-	-
繰延税金資産	16	-	-	-	-	-	(b) 16

(a) 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。

(b) 税務上の繰越欠損金16百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産16百万円を計上しております。当該繰延税金資産16百万円は、連結子会社鳥取ビルコン(株)における税務上の繰越欠損金の残高16百万円(法定実効税率を乗じた額)の全額について認識したものであります。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、当連結会計年度に税引前当期純損失28百万円を計上したことにより生じたものであります。鳥取ビルコン(株)においては、課税所得の見込みにより将来にわたり回収可能と判断し、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 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	-	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	-	0.4
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	-	0.2
住民税均等割	-	0.7
評価性引当額の増減	-	0.4
特別税額控除	-	0.8
連結子会社との税率差異	-	1.1
のれん償却額	-	1.7
その他	-	0.1
税効果会計適用後の法人税等の負担率	-	33.2

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

(資産除去債務関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

資産除去債務の総額に重要性が乏しいため注記を省略しております。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

資産除去債務の総額に重要性が乏しいため注記を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため注記を省略しております。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため注記を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社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、主に市場、製品及びサービスの性質を総合的に勘案して事業セグメントを決定しており、「商品販売事業」「工事業」の2区分を報告セグメントとしております。なお、それぞれの報告セグメントに含まれる主な製品及びサービスは以下のとおりであります。

- (1) 商品販売事業 : 空調機器、省エネ機器、制御機器、アフターサービス
- (2) 工事業 : 計装工事、電気工事、管工事、機械器具設置工事

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」に記載している方法を原則的な方法としつつ、一部のセグメント間取引については当社グループの管理会計上の基準に基づいて会計処理を行っております。

報告セグメントの利益は、売上総利益ベースの数値であります。セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

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 2019年4月1日 至 2020年3月31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
	商品販売 事業	工事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	78,952	37,823	116,776	365	117,141	-	117,141
セグメント間の 内部売上高又は振替高	1,093	1,699	2,793	-	2,793	2,793	-
計	80,046	39,523	119,569	365	119,935	2,793	117,141
セグメント利益	14,955	10,856	25,812	42	25,855	62	25,917
セグメント資産	53,330	25,679	79,009	327	79,336	879	80,215
その他の項目							
減価償却費	-	2	2	283	285	7	278
減損損失	166	79	245	0	246	-	246
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	2,143	2,788	4,931	6,942	11,873	595	12,468

(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、太陽光発電事業を行っております。

2. (1) セグメント利益の調整額62百万円は、主にセグメント間取引に係る消去額であります。

(2) セグメント資産の調整額879百万円には、各報告セグメントに配分していない全社資産1,167百万円及び報告セグメント間の債権債務消去等 288百万円が含まれております。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない余資運用資金及び長期投資資金等であります。

3. セグメント利益は、連結損益計算書の売上総利益と調整を行っております。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(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
	商品販売 事業	工事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	72,653	36,952	109,606	43	109,650	-	109,650
セグメント間の 内部売上高又は振替高	1,124	116	1,240	-	1,240	1,240	-
計	73,777	37,069	110,846	43	110,890	1,240	109,650
セグメント利益	14,931	11,308	26,239	17	26,257	0	26,257
セグメント資産	53,730	26,403	80,134	217	80,351	1,132	81,484
その他の項目							
減価償却費	-	1	1	19	20	1	19
減損損失	13	6	20	0	20	-	20
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	2,411	1,299	3,710	1	3,712	-	3,712

(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、太陽光発電事業を行っております。

- (1) セグメント利益の調整額0百万円は、主にセグメント間取引に係る消去額であります。
- (2) セグメント資産の調整額1,132百万円には、各報告セグメントに配分していない全社資産1,230百万円及び報告セグメント間の債権債務消去等 98百万円が含まれております。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない余資運用資金及び長期投資資金等であります。
3. セグメント利益は、連結損益計算書の売上総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4月1日 至 2020年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び在外支店がないため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

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

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び在外支店がないため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

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

【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4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント			その他	全社・消去	合計
	商品販売事業	工事業	計			
減損損失	166	79	245	0	-	246

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント			その他	全社・消去	合計
	商品販売事業	工事業	計			
減損損失	13	6	20	0	-	20

【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4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント			その他	全社・消去	合計
	商品販売事業	工事業	計			
当期償却額	31	360	391	-	-	391
当期末残高	88	1,434	1,523	-	-	1,523

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント			その他	全社・消去	合計
	商品販売事業	工事業	計			
当期償却額	31	360	391	-	-	391
当期末残高	57	1,074	1,131	-	-	1,131

【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4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア)連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等
該当事項はありません。

(イ)連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等
該当事項はありません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア)連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等
該当事項はありません。

(イ)連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等
該当事項はありません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり純資産額	2,367.43円	2,826.87円
1株当たり当期純利益	349.43円	351.29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4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)	4,763	4,795
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)	4,763	4,795
普通株式の期中平均株式数(株)	13,632,622	13,649,842

(注) 1. 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数及び1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎となる普通株式の期中平均株式数については、「株式給付信託(J-ESOP)」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社の普通株式を控除対象の自己株式に含めて算定しております。1株当たり純資産額の算定上、控除した当該自己株式の期末の普通株式数は、前連結会計年度36,200株、当連結会計年度24,300株であり、1株当たり当期純利益の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は、前連結会計年度29,862株、当連結会計年度26,131株であります。

2. 資産管理サービス信託銀行株式会社は、合併により2020年7月27日付で株式会社日本カストディ銀行に商号変更しております。

(重要な後発事象)

(株式取得による会社等の買収)

当社は、2021年5月11日開催の取締役会において、Quantum Automation Pte Ltd（以下、「QA社」）の株式を取得し、同社及びその子会社（以下、総称して「QAグループ」）を当社の子会社とすることを決議するとともに、同日付で株式譲渡契約を締結いたしました。

(1) 被取得企業の名称及び事業の内容及び規模

被取得企業の名称：Quantum Automation Pte Ltd

事業の内容：ビルディングオートメーションシステム・セキュリティシステム・防災システムの
設計・施工・調整・保守等

規模：資本金2,000千シンガポールドル（約160百万円）

(2) 株式取得の目的

QA社は、シンガポールに本社を構え1979年の設立から40年以上にわたり、シンガポールを中心に東南アジア各国においてビルディングオートメーション事業（計装事業）を展開している企業であります。QAグループはシステム提案から施工・保守・メンテナンスまで一貫して提供できる体制を構築しており、シンガポール政府の各機関等からも高い評価を得ている優れた技術企業集団であります。

QAグループを当社の傘下に加えることで、当社グループのインドネシア現地法人PT. Prima Totech Indonesiaとの連携を含め、今後高い経済成長とともに旺盛な建設需要が期待される東南アジア地域での業容の拡大を図ることができると考えております。

(3) 株式取得の相手方の名称

EDMI Limited

(4) 株式取得の時期

株式取得日 2021年9月下旬（予定）

(5) 取得する株式の数、取得価額及び取得後の持分比率

取得する株式の数：2,000,000株

取得価額：本件株式及びアドバイザー費用等 4,050百万円（概算）(自己資金による)

取得後の持分比率：100%

【連結附属明細表】

【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	利率	担保	償還期限
東テック北海道㈱	第8回無担保社債 (運転資金)	2015年 9月30日	150 (150)	- (-)	年0.23%	なし	2020年 9月30日
アイ・ピー・ テクノス㈱	第13回無担保社債 (事業資金)	2015年 12月8日	88 (28)	60 (28)	年0.38%	なし	2022年 12月9日
合計	-	-	238 (178)	60 (28)	-	-	-

(注) 1. 「当期首残高」及び「当期末残高」欄の(内書)は、1年内償還予定の金額であります。

2. 連結決算日後5年以内における償還予定額は以下のとおりであります。

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)
28	32	-	-	-

【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	2,440	1,240	0.47	-
1年以内に返済予定の長期借入金	5,019	4,868	0.32	-
1年以内に返済予定のリース債務	364	355	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	8,701	7,913	0.32	2023年 ~ 2026年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	743	631	-	2022年 ~ 2026年
その他有利子負債(長期預り保証金)	14	14	1.56	-
合計	17,284	15,024	-	-

(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息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分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年以内における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	3,571	2,434	1,298	511
リース債務	283	201	119	25

【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 (百万円)	21,849	50,041	78,338	109,650
税金等調整前 四半期(当期)純利益 (百万円)	377	2,782	4,369	7,177
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円)	197	1,764	2,804	4,795
1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	14.49	129.32	205.45	351.29

(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)	14.49	114.79	76.13	145.83

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3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,489	1,224
受取手形	3,303	2,697
電子記録債権	9,767	7,427
売掛金	2 13,152	2 14,599
完成工事未収入金	2 4,728	2 5,026
たな卸資産	3 1,810	3 1,356
前払費用	70	69
未収入金	2,800	2,653
その他	1	36
貸倒引当金	51	51
流動資産合計	38,074	35,039
固定資産		
有形固定資産		
建物	1 6,237	1 7,101
土地	1 6,076	1 6,124
リース資産	840	883
建設仮勘定	528	-
その他	765	843
減価償却累計額	2,502	2,714
有形固定資産合計	11,946	12,238
無形固定資産		
ソフトウェア	72	2,037
ソフトウェア仮勘定	1,475	67
その他	481	311
無形固定資産合計	2,029	2,417
投資その他の資産		
投資有価証券	1 7,668	1 10,936
関係会社株式	4,786	4,786
関係会社出資金	0	0
関係会社長期貸付金	347	347
長期未収入金	610	305
破産更生債権等	14	13
長期預け金	2,283	2,384
その他	546	559
貸倒引当金	246	262
投資その他の資産合計	16,009	19,069
固定資産合計	29,985	33,725
資産合計	68,060	68,764

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	1 1,530	1 1,083
電子記録債務	1 6,861	1 6,240
買掛金	1, 2 6,681	1, 2 6,763
工事未払金	1, 2 1,994	1, 2 1,857
短期借入金	1, 2 4,650	1, 2 3,542
1年内返済予定の長期借入金	1 4,673	1 4,598
未払金	2 1,392	2 740
未払費用	777	821
未払法人税等	1,001	906
前受金	572	395
未成工事受入金	561	266
賞与引当金	1,370	1,267
役員賞与引当金	21	22
その他	610	228
流動負債合計	32,699	28,734
固定負債		
長期借入金	1 7,639	1 6,986
退職給付引当金	113	85
役員退職慰労引当金	750	806
繰延税金負債	100	964
その他	731	582
固定負債合計	9,335	9,425
負債合計	42,034	38,160
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,857	1,857
資本剰余金		
資本準備金	1,829	1,829
その他資本剰余金	218	218
資本剰余金合計	2,048	2,048
利益剰余金		
利益準備金	183	183
その他利益剰余金		
別途積立金	12,005	13,005
繰越利益剰余金	7,428	9,108
利益剰余金合計	19,617	22,297
自己株式	184	160
株主資本合計	23,337	26,042
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	2,687	4,561
評価・換算差額等合計	2,687	4,561
純資産合計	26,025	30,603
負債純資産合計	68,060	68,764

【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当事業年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
売上高		
商品売上高	1 68,187	1 61,876
完成工事高	1 23,009	1 22,000
売電事業売上高	43	43
売上高合計	91,240	83,920
売上原価		
商品売上原価	1 59,885	1 53,791
完成工事原価	1 15,986	1 15,058
売電事業売上原価	27	24
売上原価合計	75,899	68,875
売上総利益	15,341	15,045
販売費及び一般管理費	1, 2 10,707	1, 2 10,828
営業利益	4,633	4,216
営業外収益		
受取利息	1 4	1 3
受取配当金	1 230	1 259
仕入割引	375	344
不動産賃貸料	1 186	1 55
受取補償金	-	211
雑収入	1 69	1 31
営業外収益合計	867	907
営業外費用		
支払利息	1 116	1 88
貸倒引当金繰入額	-	17
不動産賃貸原価	143	16
支払保証料	-	46
支払手数料	93	-
雑損失	88	14
営業外費用合計	442	182
経常利益	5,058	4,941
特別利益		
固定資産売却益	148	-
投資有価証券売却益	-	406
関係会社出資金売却益	222	-
特別利益合計	370	406
特別損失		
固定資産売却損	14	-
投資有価証券売却損	159	-
投資有価証券評価損	21	11
減損損失	246	-
特別損失合計	441	11
税引前当期純利益	4,988	5,335
法人税、住民税及び事業税	1,700	1,520
法人税等調整額	148	41
法人税等合計	1,551	1,561
当期純利益	3,436	3,774

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本										評価・ 換算 差額等	純資産 合計	
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			自己株式	株主資本 合計	その他 有価証券 評価 差額金			
		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	1,857	1,829	115	1,944	183	11,005	5,905	17,094	129	20,766	2,891	23,658	
当期変動額													
別途積立金の積立						1,000	1,000	-		-		-	
剰余金の配当							913	913		913		913	
当期純利益							3,436	3,436		3,436		3,436	
自己株式の取得									0	0		0	
自己株式の処分			103	103					55	47		47	
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）											204	204	
当期変動額合計	-	-	103	103	-	1,000	1,523	2,523	55	2,570	204	2,366	
当期末残高	1,857	1,829	218	2,048	183	12,005	7,428	19,617	184	23,337	2,687	26,025	

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本										評価・ 換算 差額等	純資産 合計	
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			自己株式	株主資本 合計	その他 有価証券 評価 差額金			
		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	1,857	1,829	218	2,048	183	12,005	7,428	19,617	184	23,337	2,687	26,025	
当期変動額													
別途積立金の積立						1,000	1,000	-		-		-	
剰余金の配当							1,094	1,094		1,094		1,094	
当期純利益							3,774	3,774		3,774		3,774	
自己株式の取得									0	0		0	
自己株式の処分									24	24		24	
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）											1,874	1,874	
当期変動額合計	-	-	-	-	-	1,000	1,680	2,680	24	2,704	1,874	4,578	
当期末残高	1,857	1,829	218	2,048	183	13,005	9,108	22,297	160	26,042	4,561	30,603	

【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

イ 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法によっております。

ロ その他有価証券

時価のあるもの

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

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。

なお、投資事業有限責任組合出資持分等については、当該投資事業有限責任組合の直近事業年度における純資産の当社持分割合で評価しております。

(2) デリバティブ等の評価基準及び評価方法

デリバティブ

時価法によっております。

(3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

イ 商品

移動平均法による原価法によっております。ただし売渡先確定商品については個別法による原価法によっております。

なお、貸借対照表評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しております。

ロ 未成工事支出金

個別法による原価法によっております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法によっております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 3～50年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

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)に基づく定額法によっております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、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. 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

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の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) 役員賞与引当金

役員賞与の支出に充てるため、将来の役員賞与と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。

(4) 退職給付引当金

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

なお、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。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

(5) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

4. 完成工事高及び完成工事原価の計上基準

(1) 当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事

工事進行基準(工事の進捗率の見積りは原価比例法)

(2) その他の工事

工事完成基準

5. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては特例処理によっております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段...金利スワップ

ヘッジ対象...借入金の金利

(3) ヘッジ方針

スワップ設定額は市場変動リスクを受ける余資運用及び資金の調達範囲内とし、スワップ取引における相手先は大手金融機関等としております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

内部規程により、ヘッジの有効性の事前及び事後テストを実施し有効性評価を行っております。但し、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。

6. 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

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

会計上の見積りは、財務諸表作成時に入手可能な情報に基づいて合理的な金額を算出しております。当事業年度の財務諸表に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌事業年度の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクがある項目は以下のとおりです。

なお、新型コロナウイルスが当事業年度に与える影響は限定的であったことから、翌事業年度以降への影響についても限定的であるという仮定を置いた上で合理的な見積りを実施しております。

固定資産の減損損失の認識の要否

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

土地・建物等の時価下落により減損の兆候があると判断し、減損損失の認識の要否について使用価値をもって検討を行った資産グループ1拠点(帳簿価額合計192百万円)について、事業計画に基づく割引前将来キャッシュ・フローの総額が資産グループの固定資産の帳簿価額を超えると判断したため、減損損失は計上しておりません。

(2) 会計上の見積りの内容について財務諸表利用者の理解に資するその他の情報

当社は、原則としてプロフィットセンター(支店又は施設等の収支集計単位)等を基準として資産のグルーピングを行っております。

土地・建物等の時価下落や収益性低下等により減損の兆候があると認められる場合には、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって、減損損失の認識が必要とされた場合、帳簿価額を回収可能価額(正味売却価額または使用価値のいずれか高い価額)まで減損し、当該帳簿価額の減少額は減損損失として認識します。

当該資産グループから得られる将来キャッシュ・フローの見積りは、過年度の実績等を基礎としておりますが、安定した営業収益の計上、将来の修繕計画及び主要な資産の今後の使用見込み等を主要な仮定としており、不確実性が否めないため、今後の経過によっては将来キャッシュ・フローの見積りに重要な影響を及ぼす可能性があります。

(表示方法の変更)

(貸借対照表関係)

前事業年度において、「無形固定資産」の「その他」に含めていた「ソフトウェア」は、金額の重要性が増したため、当事業年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の貸借対照表において、「無形固定資産」の「その他」に表示していた554百万円は、「ソフトウェア」72百万円、「その他」481百万円として組み替えております。

(損益計算書関係)

前事業年度において、独立掲記しておりました「営業外費用」の「手形売却損」は、営業外費用の総額の100分の10以下となったため、当事業年度より「雑損失」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、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外費用」に表示していた「手形売却損」8百万円、「雑損失」79百万円は、「雑損失」88百万円として組み替えております。

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(追加情報)

(従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する注記については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 (追加情報)」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。

(貸借対照表関係)

1. 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
建物	116百万円	110百万円
土地	1,668	1,668
投資有価証券	2,081	3,323
計	3,866	5,101

担保付債務は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
支払手形	763百万円	729百万円
電子記録債務	44	42
買掛金	1,320	1,483
工事未払金	290	289
短期借入金	500	100
1年内返済予定の長期借入金	1,700	1,650
長期借入金	3,210	3,040
計	7,828	7,335

2. 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 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
短期金銭債権	253百万円	131百万円
短期金銭債務	2,908	3,110

3. たな卸資産の内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
商品	1,480百万円	1,152百万円
貯蔵品	0	0
未成工事支出金	329	203

4. 保証債務

他の会社の金融機関等からの借入債務等に対し、保証を行っております。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
東テク北海道(株)	1,063百万円	898百万円
日本ビルコン(株)	3	3
計	1,066	901

5. 受取手形割引高

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
受取手形割引高	2,371百万円	1,071百万円

(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4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業取引による取引高		
商品売上高	1,327百万円	1,103百万円
完成工事高	31	22
仕入高	2,879	2,294
販売費及び一般管理費	34	73
営業取引以外による取引高	204	130

2. 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度5%、当事業年度3%、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95%、当事業年度97%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4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
従業員給料及び手当	3,971百万円	4,218百万円
賞与引当金繰入額	1,185	1,087
役員賞与引当金繰入額	43	22
法定福利費	905	922
役員退職慰労引当金繰入額	60	55
地代家賃	265	348
減価償却費	513	763

(有価証券関係)

子会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は4,786百万円、前事業年度の貸借対照表計上額は4,786百万円)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、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3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
退職給付引当金	381百万円	269百万円
貸倒引当金	93	96
賞与引当金	419	388
役員退職慰労引当金	229	246
投資有価証券評価損	122	126
ゴルフ会員権評価損	57	57
未払事業税	60	58
未払社会保険料	56	52
減損固定資産	77	76
土地	275	275
その他	169	198
繰延税金資産小計	1,943	1,846
評価性引当額	855	796
繰延税金資産合計	1,088	1,049
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	1,188	2,013
その他	0	0
繰延税金負債合計	1,189	2,014
繰延税金資産純額	100	964

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

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

(重要な後発事象)

(株式取得による会社等の買収)

連結財務諸表の「注記事項(重要な後発事象)」に同一内容を記載しているため、注記を省略しております。

【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	4,458	897	7	201	5,146	1,955	
	土地	6,076	47	-	-	6,124	-	
	リース資産(有形)	534	189	12	181	529	354	
	建設仮勘定	528	473	1,001	-	-	-	
	その他	構築物	38	145	0	12	171	66
		機械装置	163	2	0	19	146	118
		車両運搬具	21	-	-	7	13	24
		工具器具備品	123	35	37	15	106	196
	計	11,946	1,790	1,060	438	12,238	2,714	
無形 固定 資産	ソフトウェア	72	2,116	2	148	2,037	206	
	ソフトウェア仮勘定	1,475	921	2,329	-	67	-	
	その他	のれん	14	-	-	14	-	74
		借地権	10	-	-	-	10	-
		電話加入権	1	-	-	-	1	-
		リース資産(無形)	442	12	-	166	289	524
		その他	11	-	-	1	10	7
	計	2,029	3,050	2,332	330	2,417	812	

(注) 1. 当期増加額の主な内容

建物	... 沖縄営業所新築工事竣工	504百万円
建設仮勘定	... 九州支店移転関連費用	314百万円
ソフトウェア	... 新基幹システム稼働	1,898百万円
ソフトウェア仮勘定	... 新基幹システム導入費用	916百万円

2. 当期減少額の主な内容

建設仮勘定	... 沖縄営業所新築工事竣工	553百万円
建設仮勘定	... 九州支店移転	324百万円
ソフトウェア仮勘定	... 新基幹システム稼働	2,077百万円

【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	297	21	3	314
賞与引当金	1,370	1,267	1,370	1,267
役員賞与引当金	21	22	21	22
役員退職慰労引当金	750	55	-	806

(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】

決算日後の状況

特記事項はありません。

重要な訴訟事件等

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	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	(注) 1, 2
取扱場所	(特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
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 http://www.totech.co.jp/
株主に対する特典	なし

- (注) 1. 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、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並びに単元未満株式の売渡請求をする権利以外の権利を有しておりません。
2. 株式数の取引に係る決済の合理化を図るための社債等の振替に関する法律等の一部を改正する法律(平成16年法律第88号)の施行に伴い、単元未満株式の買取りを含む株式の取扱いは、原則として証券会社等の口座管理機関を経由して行うこととなっております。但し、特別口座に記録されている株式については、特別口座の口座管理機関である、みずほ信託銀行株式会社が直接取り扱います。

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65期)(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) 2020年6月24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

2020年6月24日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

(第66期第1四半期)(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日) 2020年8月7日関東財務局長に提出

(第66期第2四半期)(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日) 2020年11月13日関東財務局長に提出

(第66期第3四半期)(自 2020年10月1日 至 2020年12月31日) 2021年2月12日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)に基づく臨時報告書

2020年6月26日関東財務局長に提出

(5) 臨時報告書の訂正報告書

訂正報告書(上記(4)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の訂正報告書)

2020年10月2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

2021年6月25日

東テク株式会社
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 鈴木 一 宏

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 廣瀬 美智代

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

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

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

のれんの減損の兆候の判定	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社は、2021年3月31日現在、連結貸借対照表上、のれんを1,131百万円計上しており、その全額がアイ・ビー・テクノス株式会社（以下、「アイ・ビー・テクノス」という。）に係るのれんである。</p> <p>会計方針に関する事項に記載されているとおり、のれんは5年間の均等償却が行われている。ただし、アイ・ビー・テクノスの業績が取得時の事業計画に比して相当程度下回った場合や、事業の再編成など回収可能価額を著しく低下させる変化があった場合、経営環境の著しい悪化があった場合などには、減損の兆候に該当する。なお、会社は、減損の兆候はないと判断している。</p> <p>のれんの償却は長期にわたり、超過収益力は、その間の経営環境の変化や戦略変更など内外の要因により影響を受ける。減損の兆候があると判定された場合には、減損の認識及び測定は、将来キャッシュ・フローの見積りに大きく依存して行われることとなり、不確実性が高く、将来において多額の減損損失が発生する可能性がある。</p> <p>したがって、のれんの減損の兆候の判定について、当監査法人は監査上の主要な検討事項と判断した。</p>	<p>当監査法人は、アイ・ビー・テクノスの取得に係るのれんの減損の兆候の判定について、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none">・アイ・ビー・テクノスに係るのれんの評価に係る内部統制について検討した。・アイ・ビー・テクノスの業績が取得時の事業計画に比して相当程度下回っていないか検討するために、アイ・ビー・テクノスの当事業年度及び過年度の営業活動から生ずる損益について、当初の事業計画と比較分析した。・事業の再編成などののれんの回収可能価額を著しく低下させる変化の有無を把握するため、会社の経営者とのディスカッション、アイ・ビー・テクノスの経営者とのディスカッション、翌事業年度の事業計画の査閲を実施した。・経営環境の著しい悪化の有無を把握するため、市場環境・技術的環境・法的環境といったビジネスの理解、会社の経営者とのディスカッション、及びアイ・ビー・テクノスの経営者とのディスカッションを実施した。

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

<内部統制監査>

監査意見

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

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

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制監査における監査人の

責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

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

独立監査人の監査報告書

2021年 6月25日

東テク株式会社
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 鈴木 一 宏

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 廣瀬 美智代

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」に掲げられている東テク株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第66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、東テク株式会社の2021年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

関係会社株式の評価	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社は、2021年3月31日現在、個別貸借対照表上、関係会社株式を4,786百万円計上しており、そのうち2,979百万円がアイ・ビー・テクノス株式会社（以下、「アイ・ビー・テクノス」という。）の株式である。</p> <p>会社は、アイ・ビー・テクノスの株式を超過収益力を見込んだ価格で取得している。</p> <p>重要な会計方針に記載されているとおり、会社は、関係会社株式を原価法により評価している。ただし、実質価額が著しく低下したときは、原則として減損処理を行う。当事業年度末において、アイ・ビー・テクノスの簿価純資産価額は取得価額より著しく低下していないが、アイ・ビー・テクノスの財政状態・経営成績の悪化等により、実質価額が著しく低下したときは、多額の評価損が発生する可能性がある。</p> <p>したがって、アイ・ビー・テクノスの株式の評価について、当監査法人は監査上の主要な検討事項と判断した。</p>	<p>当監査法人は、アイ・ビー・テクノスの株式の評価について、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none">・アイ・ビー・テクノスの株式の評価に係る内部統制について検討した。・会社によるアイ・ビー・テクノスの株式の評価結果の妥当性を検討するため、アイ・ビー・テクノスの株式の帳簿残高と実質価額とを比較した。・アイ・ビー・テクノスの株式の実質価額の算定基礎となる同社の財務情報について、一般的な分析及び構成要素に対する監査手続を実施し、その信頼性を評価した。

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

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