

【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29日
【事業年度】	第146期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）
【会社名】	太平洋興発株式会社
【英訳名】	TAIHEIYO KOUHATSU INCORPORATED
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 板垣 好紀
【本店の所在の場所】	東京都台東区元浅草二丁目6番7号
【電話番号】	03(5830)1601(代表)
【事務連絡者氏名】	経理部長 高橋 光幸
【最寄りの連絡場所】	東京都台東区元浅草二丁目6番7号
【電話番号】	03(5830)1602
【事務連絡者氏名】	経理部長 高橋 光幸
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号) 太平洋興発株式会社札幌支店 (札幌市中央区南一条東一丁目2番地1) 太平洋興発株式会社釧路支店 (釧路市黒金町七丁目4番地1) 太平洋興発株式会社帯広支店 (帯広市大通南八丁目1番地1)

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142期	第143期	第144期	第145期	第146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)	31,689	36,135	36,005	32,476	27,825
経常利益	(百万円)	776	830	738	493	535
親会社株主に帰属する 当期純利益	(百万円)	638	508	291	464	446
包括利益	(百万円)	843	639	430	125	451
純資産額	(百万円)	14,705	15,102	15,292	14,932	15,071
総資産額	(百万円)	37,841	39,868	43,897	43,691	43,674
1株当たり純資産額	(円)	1,822.18	1,870.50	1,904.11	1,857.85	1,874.52
1株当たり当期純利益 金額	(円)	82.13	65.31	37.42	59.66	57.38
潜在株式調整後1株当 たり当期純利益金額	(円)	-	-	-	-	-
自己資本比率	(%)	37.5	36.5	33.7	33.1	33.4
自己資本利益率	(%)	4.61	3.54	1.97	3.17	3.07
株価収益率	(倍)	11.81	15.77	20.30	10.90	13.39
営業活動によるキャッ シュ・フロー	(百万円)	328	408	413	2,018	711
投資活動によるキャッ シュ・フロー	(百万円)	2,109	477	2,334	1,798	1,523
財務活動によるキャッ シュ・フロー	(百万円)	1,318	737	2,246	45	627
現金及び現金同等物の 期末残高	(百万円)	4,928	5,596	5,921	6,184	6,000
従業員数	(人)	860	842	823	710	706

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

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

3. 2017年10月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を実施したため、第142期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しております。

4. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第144期の期首から適用しており、第143期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次		第142期	第143期	第144期	第145期	第146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)	19,967	23,885	24,371	19,565	16,267
経常利益	(百万円)	418	439	440	261	269
当期純利益	(百万円)	393	388	338	311	302
資本金	(百万円)	4,244	4,244	4,244	4,244	4,244
発行済株式総数	(株)	77,834,489	7,783,448	7,783,448	7,783,448	7,783,448
純資産額	(百万円)	10,315	10,545	10,857	10,368	10,353
総資産額	(百万円)	27,554	29,295	32,011	32,203	33,033
1株当たり純資産額	(円)	1,325.98	1,355.53	1,395.64	1,332.87	1,330.85
1株当たり配当額		3.00	30.00	30.00	40.00	30.00
(うち1株当たり中間 配当額)	(円)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純利益 金額	(円)	50.59	49.98	43.58	39.99	38.85
潜在株式調整後1株当 たり当期純利益金額	(円)	-	-	-	-	-
自己資本比率	(%)	37.4	35.9	33.9	32.2	31.3
自己資本利益率	(%)	3.88	3.73	3.12	2.93	2.92
株価収益率	(倍)	19.17	20.61	17.46	16.25	19.77
配当性向	(%)	59.3	60.0	68.8	100.0	77.2
従業員数	(人)	271	253	246	248	240
株主総利回り	(%)	129.9	141.6	110.5	100.0	120.5
(比較指 標： 当込みTOPIX)	配 (%)	(114.7)	(132.9)	(126.2)	(114.2)	(162.3)
最高株価	(円)	125	1,127	1,069	852	821
		-	(118)	-	-	-
最低株価	(円)	66	976	684	559	547
		-	(89)	-	-	-

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

2. 第145期の1株当たり配当額には、創立100周年記念配当10円を含んでおります。

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

4. 2017年10月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を実施したため、第142期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しております。

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

6. 2017年10月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を実施したため、第143期の株価については株式併合後の最高・最低株価を記載し、()内に株式併合前の最高・最低株価を記載しております。

7. 「『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144期の期首から適用しており、第143期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

2【沿革】

当社は1920年4月22日、木村久太郎らの発起により資本金2,200万円で太平洋炭礦(株)として設立され、三井鉱山(株)釧路鉱業所及び木村組釧路炭鉱の鉱区その他の財産を引き継ぎ、石炭の採掘・販売を開始いたしました。戦後は経済復興の一翼を担い、社運の隆盛をみましたが、1955年代にはいり、石炭から石油へのエネルギー転換に対応して、経営の多角化を進めてまいりました。その一環として1967年(旧)太平洋興発(株)を設立し、不動産業への進出を果たしました。

1970年(旧)太平洋興発(株)を吸収合併すると共に、石炭生産部門として新たに太平洋炭礦(株)を設立、同時に商号を太平洋興発(株)に変更し不動産業への事業転換に注力いたしました。

近年は国内・外にわたる産業構造の転換が進む中で、当社においても経営基盤の変革を急務として「住」と「エネルギー」部門を両翼に新たな事業の柱を構築すべく、新事業の検討を鋭意推進中であります。

以上の変遷を示すと次のとおりであります。

1920年4月	設立
1949年5月	東京証券取引所へ株式上場
1967年4月	(旧)太平洋興発(株)設立
1970年11月	石炭生産部門を分離独立させ、(旧)太平洋興発(株)を吸収合併し、同時に商号を太平洋興発(株)に変更
1971年3月	釧路支店開設
1973年4月	札幌支店開設
1973年7月	オーストラリアで石炭開発事業へ進出(1979年中止、石炭輸入業務へ転換)
1982年6月	帯広営業所開設
1984年4月	高年令者向滞り型施設運営事業へ進出・(株)太平洋シルバーサービス設立
1988年7月	仙台営業所開設(1997年9月閉鎖)
1990年11月	(株)太平洋メディアサービスを設立、電算写植事業へ進出(2005年8月売却)
1997年4月	太平洋マテリアル(株)を設立、木質系合成樹脂の製造・販売事業へ進出(2004年3月清算)
2000年4月	帯広営業所を帯広支店に組織変更
2002年1月	太平洋炭礦(株)の太平洋炭礦が閉山となり、石炭採掘事業より撤退
2003年4月	太平洋リビングサービス(株)を吸収合併
2005年2月	釧路石炭乾溜(株)を吸収合併
2006年4月	(株)太平洋シルバーサービス北海道設立
2007年5月	持分法適用関連会社である太平洋石炭販売輸送(株)の株式の一部を第三者から取得し、同社及び同社の子会社5社を連結子会社としました(同社の子会社5社のうち(株)北海道ガラスサッシセンターを2009年3月に清算)
2009年7月	持分法適用関連会社である北海道東科計器(株)を清算
2010年5月	太平洋フーズ(株)設立

3【事業の内容】

当社グループ（当社及び関係会社）は、当社及び連結子会社13社で構成されており、不動産の分譲、燃料販売（石炭・石油）を主な内容とし、更に各事業に関連するサービス事業等を展開しております。

また、当社及び連結子会社の報告セグメントとの関連は、次のとおりであります。

(1) 不動産セグメント

当社

マンションの分譲・戸建・住宅地の販売、マンション・ビルの賃貸及び管理、損害保険代理業、マンション・ビルの建築請負工事を行っております。

新太平洋商事(株)（連結子会社）

事業用地、宅地の分譲及びマンション・ビル等の賃貸を行っております。

(2) 商事セグメント

当社

輸入炭並びにバイオマス燃料、石油、建築資材等の仕入販売並びに国内炭の販売受託及び船舶による石炭・雑貨等の輸送を行っております。

太平洋運輸(株)（連結子会社）

一般貨物自動車運送事業を行っており、当社の石炭販売に係る輸送も行っております。

太平洋トラック(株)（連結子会社）

一般貨物自動車運送事業を行っております。

新太平洋商事(株)（連結子会社）

港湾揚荷役作業を行っております。

(3) サービスセグメント

当社

有料老人ホームの施設を運営する連結子会社に、施設を賃貸しております。

(株)太平洋シルバーサービス（連結子会社）

有料老人ホームの運営をしており、当社が同社に施設を賃貸しております。

(株)太平洋シルバーサービス北海道（連結子会社）

北海道にて有料老人ホームの運営をしており、当社が同社に施設を賃貸しております。

(株)エイチ・シー・シー（連結子会社）

事務・技術計算の受託及びコンサルタント業務を行い、当社グループのコンピュータシステム開発も行っております。

新太平洋商事(株)（連結子会社）

倉庫等施設の維持・管理、給食事業、ビル・店舗の清掃請負、造園緑化事業及び車検・整備事業を行っております。

(株)太平洋トータルシステム（連結子会社）

ゴルフ練習場の運営を行っております。

(株)栄和サービス（連結子会社）

産業廃棄物処理事業、ビル・店舗の清掃請負を行っております。

まりも交通(株)（連結子会社）

旅客運送業（タクシー業）を行っております。

太平洋フーズ(株)（連結子会社）

飲食店の運営を行っております。

(4) 建設工事セグメント

(株)太平洋製作所（連結子会社）

建設工事並びに機械等の製造・修理を行っております。

(株)太平洋機工（連結子会社）

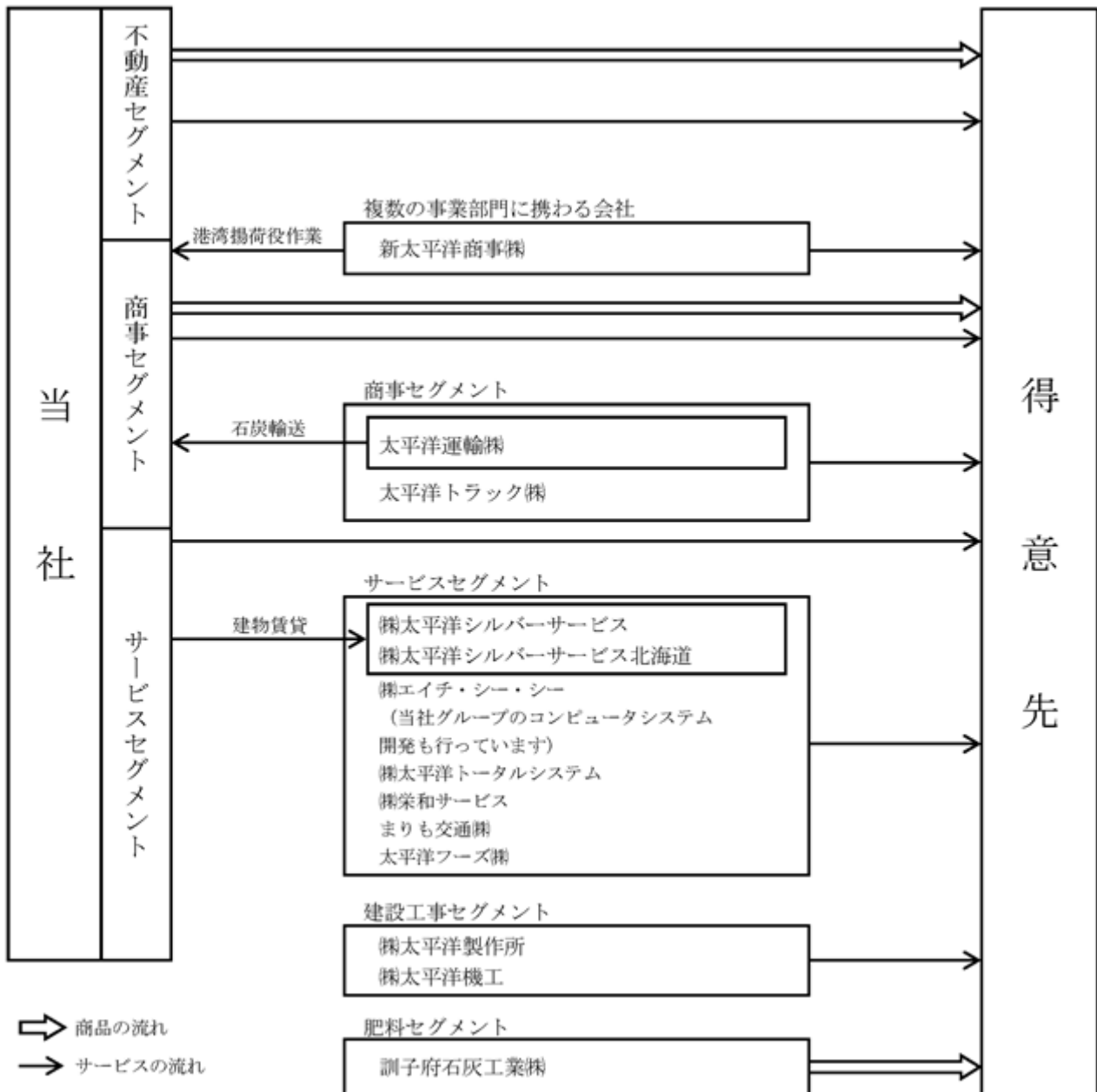
建設工事並びに機械等の製造・修理を行っております。

(5) 肥料セグメント

訓子府石灰工業(株)（連結子会社）

炭カル肥料・消石灰・石粉の製造販売を行っております。

以上述べた事項を事業系統図によって示すと次のとおりであります。



4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な 事業の内容	議決権の所有割合 又は被所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) (株)太平洋製作所 注3	北海道釧路市	22	建設工事	100	
太平洋運輸(株) 注2	北海道釧路市	20	商事	95 (27)	当社役員1名が同社役員を 兼務しております。 当社の石炭販売に係る輸送 を行っております。
訓子府石灰工業(株)	北海道常呂郡 訓子府町	20	肥料	100	当社役員1名が同社役員を 兼務しております。 当社は同社の賃貸借契約に 対し債務保証を行っており ます。
(株)太平洋シルバー サービス 注3	東京都台東区	25	サービス	100	有料老人ホームの運営をし ており、当社は施設を賃貸 しております。
(株)エイチ・シー・ シー	北海道釧路市	10	サービス	100	当社グループのコンピュー タシステム開発を行ってい ります。
太平洋トラック(株) 注2	北海道釧路市	10	商事	100 (100)	
まりも交通(株)	北海道釧路市	10	サービス	100	
(株)太平洋シルバー サービス北海道 注2	北海道釧路市	10	サービス	100 (37.5)	有料老人ホームの運営をし ており、当社は施設を賃貸 しております。
新太平洋商事(株)	東京都台東区	71	不動産、 商事、 サービス	73.7	当社役員1名が同社役員を 兼務しております。 当社の輸入炭販売に係る港 湾揚荷役作業を行ってい ります。
(株)太平洋トータルシ ステム	北海道釧路市	30	サービス	100	当社役員1名が同社役員を 兼務しております。
(株)栄和サービス	北海道釧路市	10	サービス	100	当社役員1名が同社役員を 兼務しております。
(株)太平洋機工 注2	北海道釧路市	3	建設工事	100 (100)	
太平洋フーズ(株) 注2	北海道釧路市	50	サービス	100 (42.9)	当社役員1名が同社役員を 兼務しております。 当社は同社に対し賃貸借契 約に対し債務保証を行って おります。

- (注) 1. 主要な事業の内容の欄には、セグメントの名称を記載しております。
 2. 議決権の所有割合の()内は間接所有割合であり、内数としております。
 3. 特定子会社に該当しております。

4. (株)太平洋製作所及び(株)太平洋シルバーサービスにつきましては、売上高（連結会社相互間の内部取引高を除いております。）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

	(株)太平洋製作所	(株)太平洋シルバーサービス
(1) 売上高	5,200百万円	3,151百万円
(2) 経常利益	87百万円	167百万円
(3) 当期純利益	56百万円	123百万円
(4) 純資産額	732百万円	741百万円
(5) 総資産額	2,252百万円	4,169百万円

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)
不動産	214
商事	84
サービス	278
建設工事	54
肥料	56
報告セグメント計	686
全社(共通)	20
合計	706

(注) 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)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
240	58.2	8.6	3,494

なお、正社員のみを対象としたものについては以下のとおりであります。

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
68	45.8	14.2	7,137

セグメントの名称	従業員数(人)
不動産	213
商事	11
サービス	-
建設工事	-
肥料	-
報告セグメント計	224
全社(共通)	16
合計	240

(注) 1. 従業員数は就業人数で出向者及びパートタイマーを除いております。
2. 平均年間給与(税込)は、時間外手当等基準外給与及び賞与を含んでおります。
3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理部門に所属しているものであります。

(3) 労働組合の状況

当社及び組合がある連結会社の2021年3月31日現在の組合員数は、199人であります。
また、組合との間に特記すべき事項はありません。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

(1) 経営方針

当社グループは、各事業分野（不動産セグメント・商事セグメント・サービスセグメント・建設工事セグメント・肥料セグメント）を通じて、企業の社会的責任を果たしながら、積極的な事業活動を行い、人々の豊かな暮らしの実現に貢献することを経営の基本方針としております。

(2) 経営戦略等

既存事業の強化による安定的な収益の確保

不動産セグメントにおける不動産賃貸事業につきましては、既存物件の高稼働率を維持し、安定的な収益を確保いたします。また、マンション管理業につきましては、顧客満足度を高めマンション管理組合のニーズに応え新規受注の獲得を目指します。

商事セグメントにおける輸入炭販売事業につきましては、当社グループの特性を生かしたサービスの提供により、安定的な収益の確保に努めます。

サービスセグメントにおける有料老人ホーム事業につきましては、入居者のニーズに合った商品の多様化を図り稼働率の向上に努めてまいります。

その他の各既存事業につきましても、更なる収益の拡大を目指し、安定的な収益の確保に努めてまいります。

地の利を活かした新たな収益の獲得

新たな収益源を獲得するため、当社グループの地の利である北海道で、グループ社有地を活用した新規事業の構築等について積極的に進めてまいります。

(3) 経営環境及び対処すべき課題等

不動産賃貸事業（不動産セグメント）について

札幌市の住居系マンション賃貸物件の稼働率は、取得時から高稼働率を維持しており、当連結会計年度末現在平均で90%を超えており、安定的な収益を確保しております。

なお、新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、商業用店舗賃貸物件の賃借人から、解約並びに賃料減額要請が数件発生しておりますが、営業力を強化し稼働率を維持することで、収益に与える影響額を最小限にし、安定的な収益の確保に努めてまいります。

輸入炭販売事業（商事セグメント）について

石炭の需要につきましては、将来的にはエネルギー転換等により減少が見込まれるものの、当面は電力等の重要なエネルギーとして需要が継続されると考えております。当社は、電力会社及び紙パルプ産業等の既存ユーザー向けを中心とした販売活動を行っておりますが、他社との競合結果によって販売数量が減少する可能性があります。

また、世界的な脱石炭の動きや、新型コロナウイルス感染症拡大による国内外の経済活動停滞に伴う景気の悪化影響により、当連結会計年度の石炭市場価格は下落傾向で推移しましたが、中国において石炭の消費量が大幅に増加している影響等により、当連結会計年度の下期以降は石炭市場価格が高騰しております。

今後も、石炭市場価格については、大幅に変動する懸念があるため、輸入炭在庫の適正化並びに安価で良質な輸入炭の仕入れに努めた営業活動を行ってまいります。

さらに、当連結会計年度に北海道釧路市において稼働した釧路火力発電所向けを主体としたバイオマス関連事業（バイオマス燃料の仕入販売・倉庫業・流通業務等）を拡大させ、収益の向上を図ってまいります。

その他の事業について

輸入炭販売事業並びに不動産賃貸事業以外のその他の事業につきましては、有料老人ホーム事業（サービスセグメント）並びに建築工事セグメントを中心に、今後も安定的な収益が計上できるものと考えております。また、新型コロナウイルス感染症拡大の影響につきましては、飲食店の運営及びタクシー業（サービスセグメント）につきまして、引き続き苦戦することが予想されますが、連結財務諸表に与える影響は軽微であります。

2【事業等のリスク】

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

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社が判断したものであります。

(1) 不動産市況や地価動向の影響について

当社グループの主要事業である不動産賃貸事業（不動産セグメント）については、競合他社の供給数や価格動向の影響により、賃貸単価の下落や空室率が増加する可能性があります。なお、当連結会計年度末現在の賃貸稼働率については、高稼働率を維持しており、安定的な収益を計上しておりますが、新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、商業用店舗賃貸物件については、賃借人から解約並びに賃料減額要請が数件発生しております。

また、北海道地区（特に釧路地区）の地価が下落する可能性があるため、資産価値の下落により、当社グループの経営成績及び財政状況に影響を及ぼす可能性があります。現在は地価水準の下落が下げ止まっているため、経営成績及び財政状況に与える影響はほとんどありません。

(2) 輸入炭販売事業における輸入炭（商品及び製品）在庫のリスクについて

当社グループの輸入炭販売事業（商事セグメント）における輸入炭（商品及び製品）の在庫については、石炭の市場価格が下落した場合、たな卸資産の評価に関する会計基準に基づき、営業損失を計上するリスクがあります。

今後も、石炭市場価格について、大幅に変動する懸念があるため、輸入炭在庫の適正化並びに安価で良質な輸入炭の仕入れに努めた営業活動を行ってまいります。

また、輸入炭（商品及び製品）在庫が増加した場合、運転資金の調達が必要となりますが、金融機関からの借入による調達並びに一部自己資金を充当し対応しております。今後、輸入炭在庫が増加した場合についても、金融機関とは良好な関係が構築できていることから、資金調達は十分に可能と考えております。

(3) サービスセグメントのうち有料老人ホーム事業の競合リスクについて

当社グループの主要事業であるサービスセグメントのうち有料老人ホーム事業については、同事業への新規参入企業が著しく増加してきており、また、入居保証金の低額化傾向もあり、厳しい競争を強いられております。

また、この事業の特徴として、ヘルパーなどの人材の流動性が極めて高く、高品質なサービスの提供維持のため、人材確保も大きな課題となっております。なお、各施設の稼働率を維持し安定的な収益を確保するため、競合他社とのサービス内容の差別化や人件費見直し等による優良な人材を確保する等を図り、高稼働率の維持及び安定的な収益の確保に努めております。

(4) 関係会社の支援に関するリスク

当社は、太平洋炭礦(株)の(独)石油天然ガス・金属鉱物資源機構及び(株)日本政策投資銀行からの借入金及び未払利息に対して債務保証を行っており、同社は保有する不動産の売却並びに不動産の賃貸収入より借入金及び未払利息を返済する予定であるため、同社の不動産の売却並びに不動産の賃貸収入が返済額に満たない場合、当社に保証債務の履行による損失・資金負担が生ずる可能性があります。また、同社が保有する不動産の地価水準が下落した場合等により同社の債務超過額が増加した場合、当社は債務保証損失引当金を追加計上する必要があります。なお、当連結会計年度において、同社に対する資金負担額は軽微であり、不動産の地価水準が下落していないこと等から、債務保証損失引当金の追加計上は行っておりません。

(5) 法的規制等のリスク

当社グループは、住宅の品質確保の促進等に関する法律、製造物責任法、宅地建物取引業法、鉱山保安法、労働安全衛生法等多くの法的規制を受けております。これらの法的規制が変更され、当社の事業活動に大きな制約が生じた場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。また、事業の遂行にあたり何らかの原因において訴訟を提起される可能性があり、訴訟の動向によっては当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 繰延税金資産に関するリスク

当社グループは、税務上の繰越欠損金並びに将来減算一時差異に対して、将来の課税所得を合理的に見積り、回収可能性を検討した上で繰延税金資産を計上しております。なお、グループ各社の業績や経営環境の著しい変化により繰延税金資産の全部または一部に回収可能性がないと判断された場合や、会計基準が改正された場合に繰延税金資産が減額され、当社グループの業績に影響が及ぶ可能性があります。

なお、繰延税金資産の計上にあたっての重要な会計上の見積りの前提条件については、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 重要な見積り及び当該見積りに用いた仮定に記載のとおりであります。

(7) 新型コロナウイルス感染症拡大の影響について

新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、不動産賃貸事業（不動産セグメント）における商業用店舗賃貸物件の賃借人から解約並びに賃料減額要請による収益の悪化や飲食店の運営及びタクシー業において苦戦が予想されますが、当該収益の悪化を補填する具体的対策を実施し、安定的な収益の確保を図る所存であります。

3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループ（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。

財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、長引く新型コロナウイルス感染症の影響により、依然として厳しい状況が続いております。深く落ち込んだ経済活動において一部持ち直しの動きが見られたものの、足元では感染症の再拡大により、緊急事態宣言が繰り返し発出されるなど、収束時期の見通しが立たず不安定な経済情勢が続き、景気の先行きの不透明感は一層強まっております。

このような経済状況下、当連結会計年度における当社グループの経営成績は、輸入炭販売数量が減少したこと等により、売上高は278億25百万円（前年同期比14.3%減）となりました。

また、利益面については船舶輸送のコストが改善されたこと等により、経常利益は5億35百万円（同8.4%増）となりましたが、法人税等調整額の増加により、親会社株主に帰属する当期純利益は、4億46百万円（同3.8%減）となりました。

なお、セグメントの業績は次のとおりであります。

イ. 不動産セグメント

前連結会計年度に取得した賃貸用不動産の賃料収入の増加等により、売上高は29億25百万円（前年同期比0.4%増）となったものの、修繕費等のコスト増加により、営業利益は7億83百万円（同2.1%減）となりました。

ロ. 商事セグメント

主力事業である輸入炭の販売数量が減少したこと等により、売上高は132億84百万円（同19.9%減）となったものの、船舶輸送のコストが改善されたこと等により、営業利益は2億45百万円（同93.2%増）となりました。

ハ. サービスセグメント

給食事業及び旅客運送業（タクシー業）等の売上減少により、売上高は53億56百万円（同3.9%減）となり、営業利益は3億53百万円（同18.6%減）となりました。

ニ. 建設工事セグメント

建設工事の受注が減少したことにより、売上高は42億67百万円（同20.8%減）となり、営業利益は92百万円（同6.5%減）となりました。

ホ. 肥料セグメント

農業用肥料の販売数量が減少したこと等により、売上高は19億91百万円（同1.0%減）となったものの、原材料等のコスト減少により、営業利益は1億5百万円（同29.8%増）となりました。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における連結ベースの現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、60億円となりました。

なお、当連結会計年度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）

営業活動の結果得られた資金は7億11百万円（前年同期は20億18百万円の収入）となりました。これは、事業活動による利益が主なものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は15億23百万円（前年同期は17億98百万円の支出）となりました。これは、主に固定資産の取得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）

財務活動の結果得られた資金は6億27百万円（前年同期は45百万円の収入）となりました。これは、主に借入金の増加によるものであります。

生産、受注及び販売の実績

イ．生産実績

当連結会計年度の生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	前年同期比(%)
建設工事(百万円)	200	108.9
肥料(百万円)	1,594	95.5

(注) 1．上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

ロ．商品仕入実績

当連結会計年度の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	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	前年同期比(%)
商事(百万円)	10,787	70.8
サービス(百万円)	303	114.4
建設工事(百万円)	177	124.4
肥料(百万円)	851	93.4
合計(百万円)	12,120	73.2

(注) 1．上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

ハ．販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	前年同期比(%)
不動産(百万円)	2,925	100.4
商事(百万円)	13,284	80.1
サービス(百万円)	5,356	96.1
建設工事(百万円)	4,267	79.2
肥料(百万円)	1,991	99.0
合計(百万円)	27,825	85.7

(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．最近2連結会計年度の主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。なお、前連結会計年度の釧路コールマイン(株)は、総販売実績の100分の10未満であるため、金額及び割合を「-」表示しております。

相手先	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)	
	金額(百万円)	割合(%)	金額(百万円)	割合(%)
釧路コールマイン(株)	-	-	3,099	11.1
王子グリーンリソース(株)	4,957	15.3	3,017	10.8

3．上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

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

セグメントごとの経営成績の分析

(不動産セグメント)

不動産セグメントについては、賃貸事業を中心に安定的な収益の計上ができております。特に、収益拡大を目指し2014年3月期から札幌市を中心とする住居系のマンションを主体に取得してきた新規賃貸収益物件については、取得時から高稼働率を維持しており、当連結会計年度末現在においても平均で90%を超えております。なお、新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、商業用店舗賃貸物件の賃借人から、解約並びに賃料減額要請が数件発生しておりますが、営業力を強化し稼働率を維持することで、収益に与える影響額を最小限にし、安定的な収益の確保に努めてまいります。

(商事セグメント)

商事セグメントの主力事業である輸入炭販売事業において、当連結会計年度は前連結会計年度と同様に、新型コロナウイルス感染症拡大による国内外の経済活動停滞に伴う景気の悪化影響等に伴い石炭市場価格が下落したことにより、損失の計上を余儀なくされました。今後も、石炭市場価格については、大幅に変動する懸念があるため、輸入炭在庫の適正化並びに安価で良質な輸入炭の仕入れに努めた営業活動を行ってまいります。

さらに、当連結会計年度に北海道釧路市において稼働した釧路火力発電所向けを主体としたバイオマス関連事業(バイオマス燃料の仕入販売・倉庫業・流通業務等)を拡大させ、収益の向上を図ってまいります。

(サービスセグメント)

サービスセグメントについては、主力事業である有料老人ホーム事業について、入居者のニーズに合った商品の多様化を図り稼働率の向上に努めております。

東京8施設の有料老人ホームについては、高稼働率を維持しており、安定的な収益の計上ができておりますが、北海道の2施設については、赤字体質となっているため、商品(契約)の見直しを図る等、経営改善を行っております。また、新型コロナウイルス感染症拡大により飲食店の運営並びにタクシー業において収益の悪化が当面避けられないものと認識しております。

なお、その他のサービスセグメントの各事業につきましては、安定的な収益の確保ができるものと考えております。

(建築工事セグメント)

建築工事セグメントについては、工事受注が継続して順調であり、安定的な収益の計上ができております。今後は、大型工事の受注獲得が苦戦すると予想されますが、安定的な収益の計上は継続できるものと考えております。なお、新型コロナウイルス感染症拡大による影響については特にありません。

(肥料セグメント)

肥料セグメントについては、当連結会計年度は、原材料や原油等のコストが軽減されたことにより、収益が拡大いたしました。今後も、効率的な仕入を実施すること等により、安定的な収益の計上が継続できるものと考えております。なお、新型コロナウイルス感染症拡大による影響については特にありません。

財政状態の分析

イ. 流動資産

当連結会計年度における流動資産の残高は、167億88百万円(前年同期179億93百万円)となり12億5百万円減少となりました。この主な要因は、建設工事の未成工事支出金が10億30百万円、輸入炭在庫の減少により商品及び製品が5億32百万円減少したこと等によるものであります。

ロ. 固定資産

当連結会計年度における固定資産の残高は、268億85百万円(同256億98百万円)となり、11億87百万円増加となりました。この主な要因は、賃貸用不動産の取得等により有形固定資産が14億円増加したこと等によるものであります。

八．流動負債

当連結会計年度における流動負債の残高は、140億8百万円（同142億63百万円）となり、2億55百万円減少となりました。この主な要因は、前受金が13億15百万円減少したものの、1年以内償還予定の社債が4億93百万円増加、短期借入金が1億30百万円増加、支払手形及び買掛金が2億2百万円増加及び未払金が1億80百万円増加したこと等によるものであります。

二．固定負債

当連結会計年度における固定負債の残高は、145億94百万円（同144億95百万円）となり、98百万円増加となりました。この主な要因は、長期借入金が4億54百万円増加したものの受入保証金が3億22百万円減少したこと等によるものであります。

ホ．純資産の部

当連結会計年度における純資産の部の残高は、150億71百万円（同149億32百万円）となり、1億39百万円増加となりました。この主な要因は、利益の計上等により株主資本の残高が1億36百万円増加したこと等によるものであります。

キャッシュ・フローの状況

キャッシュ・フローの状況については、第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況に記載しております。

資本の財源及び資金の流動性

イ．資金需要

当社グループの資金需要の主なものは、不動産セグメントの新規賃貸収益物件の取得に伴う設備投資資金や商事セグメントの輸入炭仕入に係る運転資金であります。

ロ．財務政策

当社グループは、設備投資資金や事業活動に伴う運転資金について、金融機関からの借入及び社債の発行による資金調達を基本とし、一部自己資金を充当しております。

なお、金融機関と良好な関係を構築しており、今後も必要な設備投資資金や運転資金の調達は十分に可能と考えております。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成しております。この連結財務諸表を作成するにあたって、資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす見積り及び仮定を用いておりますが、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

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

4【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

5【研究開発活動】

特記すべき事項はありません。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当社グループでは、新たな収益源確保のために、新規賃貸収益物件の取得を推進しております。また、併せて業務の効率化並びに既存設備の維持向上のための投資を行っております。

当連結会計年度の設備投資（有形固定資産及び無形固定資産）の総額は2,114百万円であり、セグメントごとの状況は、次のとおりであります。

- (1) 不動産セグメントにおいては、主に賃貸用マンションの取得を中心に581百万円の設備投資を実施しました。
- (2) 商事セグメントにおいては、主に火力発電所向け燃料貯蔵設備の新設を中心に1,005百万円の設備投資を実施しました。
- (3) サービスセグメントにおいては、主に倉庫事業施設の新設を中心に442百万円の設備投資を実施しました。
- (4) 建設工事セグメントにおいては、主に建設機械の取得を中心に4百万円の投資を実施しました。
- (5) 肥料セグメントにおいては、主に農業用肥料生産設備の施設能力の維持向上を中心に39百万円の設備投資を実施しました。

なお、当連結会計年度において、減損損失6百万円を計上しております。減損損失の詳細については、「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(連結損益計算書関係) 5 減損損失」に記載のとおりであります。

2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

(1) 提出会社

2021年3月31日現在

事業所名等	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)	機械装置及び運搬具(百万円)	土地(百万円)(面積㎡)	リース資産(百万円)	その他(百万円)	合計(百万円)	
本店	不動産 商事 サービス	賃貸ビル	638	166	410 (27,215)	75	7	1,297	92
札幌支店	不動産 商事	賃貸ビル	3,556	2	1,335 (7,880)	1	0	4,897	109
釧路支店	不動産 商事	賃貸ビル	1,479	2	4,401 (3,072,123)	1	1	5,866	28
帯広支店	不動産	賃貸ビル	1,254	-	432 (3,102)	-	0	1,687	9
南青山S0ビル	不動産	賃貸ビル	319	8	1,892 (1,478)	-	0	2,219	2
シルバーシティ駒込	サービス	有料老人ホーム	83	-	422 (761)	-	0	505	-
複合商業施設(釧路支店)	不動産	賃貸店舗	389	-	865 (60,997)	-	-	1,254	-
シルバーシティときわ台ヒルズ(釧路支店)	サービス	有料老人ホーム	382	-	319 (15,987)	-	-	701	-
シルバーシティ十勝おびひろ(帯広支店)	サービス	有料老人ホーム	132	-	81 (2,518)	-	0	213	-

(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)	機械装置及 び運搬具 (百万円)	土地 (百万円) (面積㎡)	リース資産 (百万円)	その他 (百万円)	合計 (百万円)	
太平洋運輸(株)	本社 (北海道釧路市)	商事	トレーラー、 車庫・倉庫	49	91	288 (70,275)	59	6	495	39
訓子府石灰工業(株)	本社 (北海道常呂郡訓子府町)	肥料	石灰の採掘、 肥料製造設備	229	73	90 (320,667)	10	2	407	56
(株)太平洋製作所	本社 (北海道釧路市)	建設工事	坑砕工場及び 機械設備	60	37	409 (44,160)	19	1	528	27
(株)太平洋シルバサービス	シルバース ティ武蔵境 (東京都武蔵野市)	サービス	有料老人ホーム	114	-	- (-)	41	10	166	103
	シルバース ティ哲学堂 (東京都中野区)	サービス	有料老人ホーム	128	-	393 (1,424)	8	1	531	14
新太平洋商事(株)	釧路事業所 (北海道釧路市)	不動産 商事 サービス	賃貸マンショ ン、港湾揚荷 役施設、倉庫	550	58	1,356 (544,111)	1	9	1,975	52

(注) 帳簿価額のうち「その他」は、工具器具備品及び建設仮勘定であります。なお、金額には消費税等を含めておりません。

3【設備の新設、除却等の計画】

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

また、設備投資計画は原則的に連結子会社各社が個別に策定しておりますが、計画策定にあたっては、提出会社を中心に調整を図っております。

さらに、当社グループでは、新規事業として展開している賃貸事業に関連する設備投資について、投資効率等を勘案し、引き続き積極的に行っていく予定であります。

なお、当連結会計年度末現在における重要な設備の新設、改修の計画はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	20,000,000
計	20,000,000

【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29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	7,783,448	7,783,448	東京証券取引所市場第 一部	単元株式数 100株
計	7,783,448	7,783,448	-	-

(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 (千株)	発行済株式総 数残高(千株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金増 減額(百万円)	資本準備金残 高(百万円)
2017年4月1日～ 2018年3月31日 (注)	70,051	7,783	-	4,244	-	1,894

(注) 株式併合(10:1)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)	-	20	24	111	39	4	4,268	4,466	-
所有株式数(単元)	-	17,080	1,391	10,084	3,981	28	45,183	77,747	8,748
所有株式数の割合(%)	-	21.97	1.79	12.97	5.12	0.04	58.11	100.00	-

(注) 自己株式4,161株は、「個人その他」に41単元及び「単元未満株式の状況」に61株を含めて記載しております。

(6) 【大株主の状況】

2021年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(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)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	481	6.19
天塩倉庫株式会社	北海道士別市16線北2番地	250	3.21
クロダ株式会社	北海道士別市16線北2番地	240	3.09
DFA INTL SMALL CAP VALUE PORTFOLIO (常任代理人 シティバンク、エヌ・エイ東京支店)	PALISADES WEST 6300, BEE CAVE ROAD BUILDING ONE AUSTIN TX 78746 US (東京都新宿区新宿六丁目27番30号)	211	2.72
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	174	2.25
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内一丁目1番2号	156	2.01
三井住友信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号	156	2.01
黒田 みか	東京都渋谷区	150	1.94
育丸 千代	茨城県鹿嶋市	144	1.86
太平洋興発持株会	東京都台東区元浅草二丁目6番7号	139	1.79
計	-	2,104	27.06

(7)【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 4,100	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 7,770,600	77,706	-
単元未満株式	普通株式 8,748	-	1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	7,783,448	-	-
総株主の議決権	-	77,706	-

【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(%)
太平洋興発株式会社	東京都台東区元浅草二丁目6番7号	4,100	-	4,100	0.05
計	-	4,100	-	4,100	0.05

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	52	31,484
当期間における取得自己株式	-	-

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

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他 (-)	-	-	-	-
保有自己株式数	4,161	-	4,161	-

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

3 【配当政策】

当社は、中期経営計画を達成し継続的・安定的に配当を行うことを基本方針としております。その上で、当社の当期純利益の50%以上を目途に配当することで、株主の期待に応えていきます。また、内部留保資金については、安定収益源となり業績を向上させるための設備投資資金に充当する等有効活用に努めます。

当社は、年1回の剰余金の配当を行うこととしており、この剰余金の配当の決定機関は株主総会です。

当期の剰余金の配当については、当期の業績及び今後の事業展開等を勘案し、当社普通株式1株につき金30.00円といたしました。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりです。

決議年月日	配当金の総額(百万円)	1株当たりの配当額(円)
2021年6月29日 定時株主総会決議	233	30.00

4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は企業価値の向上を最大の目標とし、健全で効率的かつ迅速な経営を目指すため、コーポレートガバナンスの強化・充実を図っていくことが、重要な経営課題の一つであると認識し、以下の基本方針に沿って取り組んでおります。

1. 株主の権利・平等性を確保いたします。
2. 株主以外のステークホルダーとの適切な協働に努めます。
3. 適切な情報開示と透明性の確保に努めます。
4. 取締役会等の責務を適切に果たします。
5. 株主との対話を重視いたします。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、会社法に規定する取締役会、監査役会を設置しております。

当社は、取締役会が会社の最高意思決定機関であるという認識のもとに、取締役会において当社及びグループ会社の重要な経営課題について、取締役及び監査役が十分な議論を行っております。

取締役会は、議長を務める代表取締役社長 板垣 好紀、常務取締役 猿子 満彦、取締役 山本 崇、取締役 高瀬 聡、社外取締役 宮下 怜、社外取締役 藤井 和典の6名で構成しております。取締役会は月に1回定期的に、必要に応じて臨時取締役会を開催し、臨機応変に経営課題に取り組んでおります。

監査役会は、常勤監査役 小山内 茂樹、社外監査役 山田 和雄、社外監査役 因 靖夫の3名で構成されております。監査役は法令、定款及び監査役会規則に従い、監査役会が決定した監査方針、年間監査計画等に基づき監査を行っております。また、監査役は監査役全員が取締役会に出席し、かつ、意見を述べ業務執行をチェックしております。

当社は、会社の規模等、当社の状況に最も即した意思決定・執行体制を採用し、経営監視の面では社外取締役の選任、社外監査役の監査を実施することで監視機能の強化を図っております。このため、現行の取締役会及び監査役による経営監視により、コーポレート・ガバナンスが十分に機能すると考え、現行の体制を採用しております。

企業統治に関するその他の事項

a. 業務の適正を確保するための体制

当社及び当社グループにおいて、次の業務の適正を確保するための体制をとっております。

<業務の適正を確保するための体制>

・当社グループの取締役・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

1. 法令、定款及び社会規範を遵守するために太平洋興発グループ企業行動指針及び太平洋興発グループ企業行動基準を制定する。
2. 法令遵守を徹底するため、経営トップのリーダーシップの下、「財務情報の適正性」「コンプライアンス遵守状況」「適時開示の実施状況」等を点検、改善に努める。
3. 内部監査部門として内部監査統制室を設置し、法令遵守体制のチェックを行う。
4. 当社総務部が主管となって、当社グループへ法令遵守等の実践周知徹底にあたる。
5. 当社は当社グループにおける法令遵守、リスク管理の充実を横断的に推進し、関係会社役員研修会等において、当社グループ全体で業務の適正を確保するための体制を構築する。また、当社内部監査統制室は関係会社の内部監査を実施し、結果と改善策を当社取締役会において報告する。
6. 法令及び定款違反行為等を防止するため太平洋興発グループ内部通報規程を制定し内部通報制度を運用する。
7. 反社会的勢力には毅然として対応し一切関係を持たず、反社会的勢力及び反社会的勢力と関係ある取引先とは、いかなる取引も行わない。

・当社の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

1. 取締役会規則、稟議規程及び文書管理規程に従い、取締役の職務執行に係る情報を文書または電磁的媒体(以下、文書等。)に記録し、保存する。
2. 取締役、監査役並びに内部監査統制室長は、これらの文書等を常時閲覧できるものとする。

・当社グループの損失の危険の管理に関する規程その他の体制

1. 当社グループはリスク管理規程等に基づき業務別にリスクの洗い出しと対応策の立案を行っていく。
2. 実際にリスクが発生したときの対応については、グループ経営危機管理規程、自然災害対応規程等に従って取締役は損失の軽減に努める。

3. 当社の取締役会は当社グループのリスク管理に関する年度計画等を承認し、その計画の進捗状況の把握、改善策の指示を行う。

4. 関係会社は損失の危険等が発生又は発生の恐れがある場合は、直ちに当社に当該内容・当社グループに与える影響等を報告することとしている。

・ 当社の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

1. 取締役は、社員が全社的に業務目標とすべきアクションプランを期初に策定し、部店長会議にてその浸透を図る。

2. 取締役はアクションプランの進捗状況を3か月に1回以上の頻度で確認し、状況に応じて必要な対策を打ち、経営の目標達成と効率化を実施する。

3. 通常の業務に関しては、「業務分掌規程」・「職務権限規程」に則り担当業務の明確化と権限の移譲が行われ、各レベルの責任者が業務を遂行する。

・ 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

1. 関係会社の取締役等の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制

当社は関係会社取締役会において関係会社各社の業務状況、決算状況等を四半期毎に報告させ助言指導する。関係会社は「関係会社管理規程」に基づき当社にあらかじめ関係書類の提出・報告を行うと共に、重要事項については当社の取締役会の承認を得る。

2. 関係会社の取締役等の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

当社グループは中期経営計画を策定し、社員への周知徹底と進捗管理を行う。

・ 当社の監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項及び当該使用人の取締役からの独立性に関する事項及び当該使用人に対する監査役の指示の実効性の確保に関する事項

1. 監査役職務補助のため、監査役と協議の上、監査役を補助すべき使用人を置くことができる。監査役は、当該使用人に対し監査業務に必要な事項を指示することができる。

2. 当該使用人が監査役の職務を補助するために行う業務については、取締役等の指揮命令を受けないこととする。

3. 当該使用人の異動、評価等は監査役会の同意を得るものとする。

・ 当社グループの取締役等が監査役会又は監査役に報告をするための体制及び報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

1. 当社の取締役及び使用人並びに関係会社の取締役、監査役、使用人は次の場合、当社監査役会又は監査役に報告するものとする。

(1) 会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見したとき

(2) 重大な法令違反、定款違反があるとき

(3) 会社の重要な業務執行をするとき

(4) コンプライアンス上重要な事項が発生したとき

2. 当社及び関係会社は当社の監査役会又は監査役へ報告した者に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いをしないこととする。

3. 内部監査統制室長は、内部監査の監査報告書を監査役会又は監査役に回覧する。

・ その他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

1. 当社監査役は監査役監査基準に則り、代表取締役社長、各取締役、関係会社社長及び会計監査人との意見交換を行い、また、取締役会・部店長会議・情報開示委員会・関係会社取締役会等に出席して必要に応じて意見を述べる。

2. 当社監査役は上記のほか、内部監査統制室長及び子会社監査役との連携を図っていく。

3. 当社取締役は重要な決裁書類等については監査役に回付する。

4. 当社は当社監査役がその職務の執行について生じる費用の前払い等の請求をしたときは、当該監査役の職務執行に必要でないと認められた場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理する。

b. 責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役及び各社外監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、会社法第425条第1項に定める額としております。

c. 取締役の定数

当社の取締役は、9名以内とする旨定款に定めております。

d. 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をもって行なう旨、及び累積投票によらない旨定款に定めております。

e. 株主総会決議事項を取締役会で決議することが出来る事項

イ. 自己株式の取得

当社は、自己の株式の取得について、機動的な資本政策の遂行を可能にするため、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって同条第1項に定める市場取引等により自己の株式を取得することが出来る旨定款に定めております。

ロ. 取締役及び監査役の責任免除

当社は、取締役及び監査役の責任免除について、取締役及び監査役がその期待される役割を十分に発揮できるよう、会社法第426条第1項の規定により、取締役（取締役であった者を含む。）及び監査役（監査役であった者を含む。）の会社法第423条第1項の責任につき、善意でかつ重大な過失がない場合は、取締役会の決議によって、法令の定める限度額の範囲内で、その責任を免除することが出来る旨定款に定めております。

f. 株主総会の特別決議要件

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

(2)【役員の状況】

役員一覧

男性 9名 女性 -名 (役員のうち女性の比率-%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役 社長 管理部門及び内部監査統制室 担当	板垣 好紀	1960年5月3日生	1984年4月 当社入社 1998年10月 当社総務部総務課長 2006年10月 当社総務部長 2007年6月 当社取締役 2015年6月 当社常務取締役 2017年6月 当社代表取締役社長 (現在に至る)	(注)3	13,500
常務取締役 釧路支店長、釧路支店及び関 連会社担当	猿子 満彦	1953年4月28日生	1972年9月 株式会社太平洋製作所入社 1993年4月 同社鉱山部調査課課長 2004年4月 同社プラント部部长 2006年5月 同社取締役 2009年5月 同社常務取締役 2011年4月 訓子府石灰工業株式会社 代表取締役 2017年5月 株式会社太平洋トータルシステム 代 表取締役 (現任) 2017年6月 当社取締役 2019年6月 当社常務取締役 (現在に至る)	(注)3	5,417
取締役 不動産管理部、札幌支店及び 帯広支店担当	山本 崇	1957年3月10日生	1989年4月 当社入社 2000年4月 当社釧路支店開発課長 2007年12月 当社事業開発部長 2014年10月 当社札幌支店支店長 2017年6月 当社取締役 (現在に至る)	(注)3	3,900
取締役 燃料部長、燃料部担当	高瀬 聡	1957年8月31日生	1981年4月 太平洋炭礦株式会社入社 1981年7月 当社移籍 1999年4月 当社燃料部石炭営業課長 2006年10月 当社燃料部長 2017年6月 当社取締役 (現在に至る)	(注)3	5,600
取締役	宮下 怜	1944年10月22日生	1967年4月 公認会計士 本間事務所入所 1969年2月 監査法人 池田昇一事務所入所 1982年5月 同 代表社員 1987年4月 センチュリー監査法人 代表社員 * センチュリー監査法人と合併 2000年4月 監査法人太田昭和とセンチュリー 代表 社員 * 太田昭和監査法人と合併 (現 EY新日本有限責任監査法人) 2002年6月 同 常任理事 2009年6月 同 退職 2009年7月 宮下公認会計士事務所 所長 (現任) 2015年6月 当社取締役 (現在に至る)	(注)3	2,400
取締役	藤井 和典	1961年9月28日生	1985年4月 住友商事株式会社入社 2005年3月 同社退職 2006年10月 弁護士登録 (第一東京弁護士会) 成和明哲法律事務所入所 2009年11月 藤井法律事務所開所 代表弁護士 2018年9月 山王シティ法律事務所に改組 共同代表弁護士 (現任) 2021年6月 当社取締役 (現在に至る)	(注)3	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
常勤監査役	小山内 茂樹	1954年10月10日生	1978年4月 太平洋石炭販売輸送株式会社入社 1996年4月 太平洋リビングサービス株式会社出向 (その後転籍) 2003年4月 太平洋興発株式会社 マンション管理部業務課長 *太平洋リビングサービス株式会社を 当社が吸収合併 2003年6月 財団法人石炭エネルギーセンター 出向 2007年10月 株式会社太平洋シルバーサービス北海道 出向 2011年7月 当社監査部長 2013年10月 当社内部監査統制室長 2015年6月 当社常勤監査役 (現在に至る)	(注)4	4,100
監査役	山田 和雄	1946年9月28日生	1969年4月 大正海上火災保険株式会社入社 1999年6月 三井海上火災保険株式会社 取締役社長室長兼社長室部長 2001年10月 三井住友海上火災保険株式会社常務取締役常務執行役員 2004年4月 同社専務執行役員名古屋企業本部長 2006年4月 同社 特別顧問 2008年1月 MSIG Holdings (Europe) 会長 2010年4月 三井住友海上メットライフ生命保険株式会社監査役 (非常勤) 2012年6月 当社監査役 (現在に至る)	(注)4	3,600
監査役	因 靖夫	1947年10月25日生	1970年4月 株式会社北洋相互銀行入行 1993年7月 株式会社北洋銀行菊水支店長 2001年6月 同行函館中央支店長 2003年5月 同行理事事務システム部長 2004年4月 北洋ビジネスサービス株式会社代表取締役社長 2011年6月 当社監査役 (現在に至る)	(注)4	2,600
計					41,117

- (注) 1. 取締役宮下 怜、藤井 和典の両氏は社外取締役であります。
 2. 監査役山田 和雄、因 靖夫の両氏は社外監査役であります。
 3. 2021年6月29日開催の定時株主総会の終結のときから2年間
 4. 2019年6月27日開催の定時株主総会の終結のときから4年間

社外役員の状況

当社の社外取締役は2名であります。

社外取締役宮下 怜氏は当社の会計監査人であるEY新日本有限責任監査法人の出身であります。当社は同法人と会計監査人として監査契約を結び会計監査を受けております。

同氏は公認会計士として豊富な専門的な知識・経験を有しており、当社において業務執行の監督等に十分な役割を發揮することが可能であると考え社外取締役として選任しております。なお、「役員の状況」に記載のとおり当社の株式を所有しておりますが、当社との間の資本的関係は軽微であり、また、当社と同氏との間には人的関係又は取引関係その他特別な利害関係はありません。

社外取締役藤井 和典氏は弁護士として豊富な専門的な知識・経験を有しており、当該知見を活かして専門的な観点から取締役の職務執行に対する監督、助言等に十分な役割を發揮することが可能であると考え社外取締役として選任しております。また、当社と同氏の間には人的関係又は取引関係その他特別な利害関係はありません。

当社の社外監査役は2名であります。

社外監査役山田 和雄氏は、当社と取引がある三井住友海上火災保険株式会社の元専務執行役員であります。当社と同社との間には、当社が同社から資金の借入、当社が同社の損害保険に係る代理店としての取引があります。

社外監査役因 靖夫氏は、当社と取引がある株式会社北洋銀行の元使用人であります。当社と同行の取引として、当社が同行から資金の借入を行っております。

両社外監査役は、監査を行う能力・見識をもち、当社においても社外での経験を生かし取締役とは独立した客観的な立場から監査を行うことが可能であると考えられるため、社外監査役として選任しております。なお、両

氏は、役員 の 状 況 に 記 載 の と お り 当 社 の 株 式 を 所 有 し て お り ま す が 、 当 社 と の 間 の 資 本 的 関 係 は 軽 微 で あ り 、 ま た 、 当 社 と 両 氏 と の 間 に は 人 的 関 係 又 は 取 引 関 係 そ の 他 特 別 な 利 害 関 係 は あ り ま せ ン。

当社は社外役員を選任するための独立性に関する基準を、東京証券取引所が定める独立性に準じて策定しております。加えて、一般株主と利益相反が生じる恐れがなく、知識や経験を生かして客観的な視点から独立した立場で、当社の経営に対して社外役員として期待される職務を適切に遂行できる人材を社外役員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

社外取締役は取締役会に出席し業務執行を監督しております。また、監査役会と定期的に意見交換等を行っております。

社外監査役は、取締役会に出席し、意見を述べ業務執行を監査しております。また、監査役会は監査の遂行に当たり、内部監査部門と緊密な連携を図るため定期的に意見交換の場を設け、内部統制システムが適切に構築、運用されているかを検証しております。

当社は、内部監査、内部統制の実効性の検証並びに内部統制システムの改善を目的として内部監査統制室を設置しております。内部監査統制室は、内部監査規程及び監査計画に基づき定期的に監査を実施し、監査結果は社外取締役・社外監査役が出席する取締役会に報告されております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社の監査役会は常勤監査役1名、社外監査役2名の合計3名で構成されております。監査役会監査は法令、定款及び監査役会規則に従い、監査役会が決定した監査方針、年間監査計画等に基づき監査を行い、取締役会及び重要な会議に出席し、意見を述べ業務執行を監査しております。また、監査役は業務監査の遂行に当たり、内部監査統制室と緊密な連携を図り、内部統制システムが適切に構築、運用されているかを検証しております。会計監査人からは監査計画の説明を受け、適宜監査状況を聴取し、期末に監査結果の報告を受けるなど緊密な連携を図り監査を行っております。

当事業年度において当社は監査役会を12回開催しており、常勤監査役小山内 茂樹、社外監査役山田 和雄、社外監査役因 靖夫は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として、当社グループの中期経営計画の進捗状況・コンプライアンスの遵守状況・内部統制システムの基本方針の整備等について監査を実施しております。

また、常勤監査役小山内茂樹は社外監査役と共に監査計画に基づき取締役会等の重要な会議への出席、重要な決裁書類の閲覧、代表取締役等との定期的な意見交換を実施するなどし監査を実施しております。

内部監査の状況

当社は、内部監査、内部統制の実効性の検証並びに内部統制システムの改善を目的とし内部監査統制室を設置しております。内部監査統制室は、3名で構成され、内部監査規程及び監査計画に基づき定期的に監査を実施しております。監査結果は社長及び取締役会において報告されるとともに、内部監査において判明した問題点等については改善等の指摘を行っております。

内部監査統制室は、監査役との定期的な情報交換を実施し緊密な連携のもと監査を実施しております。

また、監査役及び内部監査統制室は会計監査人である監査法人と情報交換を実施し連携を図っております。

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

1961年9月期以降

c. 業務を執行した公認会計士

山村 竜平

大屋 誠三郎

d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務にかかる補助者は公認会計士5名、その他15名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社が監査法人を選定するにあたっては、監査法人の品質管理体制、監査体制等総合的に判断し選定しております。

なお、当社の監査役会は、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又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項各号に定める事項に該当すると認められる場合は、監査役全員の同意に基づき、監査役会が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及びそ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

当社の監査役会は、会計監査人の監査報告や定期的な会合などを通じて監査活動内容を把握することにより、会計監査人の監査活動を監査役が年間を通じて評価しており、会計監査人の品質管理、監査の実施状況、監査役等とのコミュニケーションなどの評価結果等を踏まえて再任の適否を毎期判断しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(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	49	-	47	-
連結子会社	-	-	-	-
計	49	-	47	-

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬(a.を除く)

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社の会計監査人に対する監査報酬は、会計監査人から提示される監査計画等を精査し、監査役会の同意を得た上で決定することとしております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

取締役会が提案した会計監査人に対する報酬等に対して、当社の監査役会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、会計監査人の監査報酬等の額について、前期の職務執行状況、今期の監査計画・監査体制、報酬見積りの算定根拠等を確認し、妥当なものと判断したためであります。

(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の内容及び決定方法
 当社の取締役の個別報酬の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の額については、株主総会で承認を受けた報酬総額の範囲内で、企業価値の安定的かつ持続的向上に資する報酬体系に基づき支払うことを基本方針とする。

b. 基本報酬（金銭報酬）の個人別の報酬の額の決定に関する方針（報酬を与える時期または条件の決定に関する方針を含む）

当社の取締役（社外取締役を除く。）の報酬は、月例の固定報酬とし、各取締役の職責及び業績の目標達成度等を勘案し、当社の「役員報酬基準」に基づき決定するものとする。また、社外取締役の報酬については、月例の固定報酬とし、社外取締役として期待される能力を発揮してもらうよう世間水準等から勘案し支払うこととする。

c. 個人別の報酬等の額の割合の決定に関する方針

当社は、上記基本方針に基づき業績連動報酬等及び非金銭報酬等は採用せず、全額金銭による固定報酬とする。

d. 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

個人別の報酬額については、当社の「役員報酬基準」に基づき取締役会決議により代表取締役社長が具体的内容について委任を受けるものとし、その権限の内容は、株主総会の決議で定める総額の範囲における各取締役の報酬の額とする。

各取締役の報酬の額又はその算定方法の決定に関する方針の決定権限を有する者は、代表取締役社長 板垣好紀であります。その裁量の範囲は、株主総会の決議で定める総額の範囲における、取締役の個別の報酬額の決定としており、これらの権限を委任した理由は、当社全体の業績を俯瞰しつつ各取締役の担当事業の評価を行うには代表取締役社長が最も適していると判断したためであります。

当社の監査役の報酬については、監査役の協議に基づき報酬が決定されます。

取締役及び監査役の報酬については、株主総会の決議を経て報酬限度額が決定しております。1999年6月29日開催の第124期定時株主総会において、取締役の報酬限度額は月額10百万円以内（ただし、使用人分給とは含まない）、監査役の報酬限度額は月額4百万円以内と決議いただいております。

当事業年度の報酬額の決定については、2020年6月26日開催の取締役会において、報酬額の決定権限を代表取締役社長に一任する旨決議しております。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額 (百万円)				対象となる 役員の員数 (人)
		固定報酬	業績連動報酬	退職慰労金	左記のうち、 非金銭報酬等	
取締役 (社外取締役を除く。)	67	67	-	-	-	4
監査役 (社外監査役を除く。)	12	12	-	-	-	1
社外役員	16	16	-	-	-	3

報酬等の総額が1億円以上である者の報酬等の総額等
 報酬等の総額が1億円以上である取締役はおりません。

使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの
 使用人兼務の取締役はおりません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、資金運用として利益を得る目的で取得した株式を純投資目的である投資株式、事業上の取引関係の強化等を目的として政策的に保有する特定投資株式を純投資目的以外の目的である投資株式としております。

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、当該企業との取引関係の維持・強化を図り、当社の企業価値の向上につながるかどうか等総合的に判断し保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式を保有することを基本方針としております。ただし、当該企業との取引関係等の中長期的な視点も踏まえた上で、保有の妥当性が認められない場合には、当該株式については処分等を検討いたします。なお、当該株式保有の適否の検証等につきましては、今後検討してまいります。

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	13	37
非上場株式以外の株式	9	534

(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	2	0	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	4	284

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)		
New Hope Corporation LTD.	2,054,000	4,054,000	当該企業グループとの取引関係強化のため	無
	238	359		
三井不動産(株)	80,000	80,000	当該企業グループとの取引関係強化のため	無
	201	149		
Stanmore Coal LTD.	-	1,200,000	当該企業グループとの取引関係強化のため	無
	-	59		
太平洋セメント(株)	13,000	13,000	当該企業グループとの取引関係強化のため	有
	37	24		
(株)北洋銀行	100,000	100,000	当該企業グループとの取引関係強化のため	有
	32	20		
(株)ほくほくフィナン シャルグループ	10,000	10,000	当該企業グループとの取引関係強化のため	無
	10	9		
三井住友建設(株)	-	11,616	当該企業グループとの取引関係強化のため	無
	-	5		
新日本電工(株)	17,373	16,253	当該企業グループとの取引関係強化のため。株式数が増加した理由は、取引先持株会を通じた株式の取得。	無
	5	2		
電源開発(株)	2,400	2,400	当該企業グループとの取引関係強化のため	無
	4	5		
飯野海運(株)	-	10,000	当該企業グループとの取引関係強化のため	有
	-	3		
JFEHD(株)	2,093	1,818	当該企業グループとの取引関係強化のため。株式数が増加した理由は、取引先持株会を通じた株式の取得。	無
	2	1		
日本製紙(株)	1,200	1,200	当該企業グループとの取引関係強化のため	無
	1	1		

(注) 1. 「-」は、当該銘柄を保有していないことを示しております。

2. 特定投資株式の定量的な保有効果を判断することは困難なため、定量的な保有効果を記載しておりません。

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）に基づいて作成しております。

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を行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、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の加入並びに同機構及び監査法人等が主催するセミナーへの参加等の取組みを行っております。

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	1 6,559	1 6,305
受取手形及び売掛金	3,267	3,925
リース債権及びリース投資資産	1 611	1 538
未成工事支出金	1,049	18
商品及び製品	5,878	5,346
原材料及び貯蔵品	109	104
前払費用	223	213
その他	305	344
貸倒引当金	10	8
流動資産合計	17,993	16,788
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1 18,727	1 19,886
減価償却累計額	9,670	10,083
減損損失累計額	353	352
建物及び構築物(純額)	1 8,703	1 9,450
機械装置及び運搬具	1 4,378	1 4,555
減価償却累計額	3,989	4,003
減損損失累計額	51	45
機械装置及び運搬具(純額)	1 338	1 506
土地	1, 2 12,439	1, 2 12,844
リース資産	672	740
減価償却累計額	386	393
減損損失累計額	101	101
リース資産(純額)	184	245
建設仮勘定	9	17
その他	1 898	1 918
減価償却累計額	835	844
減損損失累計額	17	16
その他(純額)	1 45	1 56
有形固定資産合計	21,721	23,121
無形固定資産		
その他	87	105
無形固定資産合計	87	105
投資その他の資産		
投資有価証券	1 877	1 755
長期貸付金	10	12
差入保証金	2,058	2,072
繰延税金資産	623	479
その他	1 329	1 346
貸倒引当金	9	8
投資その他の資産合計	3,889	3,658
固定資産合計	25,698	26,885
資産合計	43,691	43,674

(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	1 2,406	2,609
短期借入金	1 7,915	1 8,045
1年内償還予定の社債	1 754	1,247
リース債務	160	185
未払金	375	555
未払法人税等	220	77
未払消費税等	145	272
前受金	1,635	320
預り金	200	246
賞与引当金	244	229
その他	206	218
流動負債合計	14,263	14,008
固定負債		
社債	1 2,121	2,206
長期借入金	1 4,865	1 5,319
リース債務	329	370
受入保証金	3,952	3,629
長期末払金	1 85	1 82
繰延税金負債	39	36
再評価に係る繰延税金負債	2 832	2 832
債務保証損失引当金	1,408	1,288
退職給付に係る負債	702	673
資産除去債務	122	121
その他	36	33
固定負債合計	14,495	14,594
負債合計	28,759	28,602
純資産の部		
株主資本		
資本金	4,244	4,244
資本剰余金	3,347	3,347
利益剰余金	5,744	5,880
自己株式	4	4
株主資本合計	13,331	13,468
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	294	283
土地再評価差額金	2 833	2 832
退職給付に係る調整累計額	7	1
その他の包括利益累計額合計	1,120	1,114
非支配株主持分	479	489
純資産合計	14,932	15,071
負債純資産合計	43,691	43,674

【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	32,476	27,825
売上原価	1 28,323	1 23,978
売上総利益	4,153	3,846
販売費及び一般管理費		
販売費	2 1,111	2 763
一般管理費	2 2,352	2 2,332
販売費及び一般管理費合計	3,463	3,095
営業利益	689	750
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	74	31
不動産賃貸料	19	14
保険解約返戻金	22	0
受取保険金	4	5
助成金収入	4	45
その他	49	60
営業外収益合計	176	159
営業外費用		
支払利息	277	252
社債発行費	16	19
コミットメントフィー	23	50
その他	55	51
営業外費用合計	372	374
経常利益	493	535
特別利益		
固定資産売却益	3 38	3 14
投資有価証券売却益	108	230
特別利益合計	147	245
特別損失		
固定資産除却損	4 9	4 3
投資有価証券評価損	6	3
減損損失	5 0	5 6
じん肺補償損失	9	15
その他	1	0
特別損失合計	26	29
税金等調整前当期純利益	614	750
法人税、住民税及び事業税	310	150
法人税等調整額	166	142
法人税等合計	144	292
当期純利益	470	457
非支配株主に帰属する当期純利益	6	11
親会社株主に帰属する当期純利益	464	446

【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	470	457
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	598	11
退職給付に係る調整額	2	5
その他の包括利益合計	596	6
包括利益	125	451
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	127	440
非支配株主に係る包括利益	1	10

【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				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	4,244	3,347	5,513	4	13,100
当期変動額					
剰余金の配当			233		233
親会社株主に帰属する 当期純利益			464		464
自己株式の取得					
非支配株主との取引に係る 親会社の持分変動		0			0
土地再評価差額金の取崩					
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	0	230	-	231
当期末残高	4,244	3,347	5,744	4	13,331

	その他の包括利益累計額				非支配株主 持分	純資産合計
	その他有価証 券評価差額金	土地再評価 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	888	833	9	1,712	479	15,292
当期変動額						
剰余金の配当						233
親会社株主に帰属する 当期純利益						464
自己株式の取得						-
非支配株主との取引に係る 親会社の持分変動						0
土地再評価差額金の取崩						-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	594		2	591	0	591
当期変動額合計	594	-	2	591	0	359
当期末残高	294	833	7	1,120	479	14,932

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				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	4,244	3,347	5,744	4	13,331
当期変動額					
剰余金の配当			311		311
親会社株主に帰属する 当期純利益			446		446
自己株式の取得				0	0
土地再評価差額金の取崩			1		1
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	136	0	136
当期末残高	4,244	3,347	5,880	4	13,468

	その他の包括利益累計額				非支配株主 持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	土地再評価 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	294	833	7	1,120	479	14,932
当期変動額						
剰余金の配当						311
親会社株主に帰属する 当期純利益						446
自己株式の取得						0
土地再評価差額金の取崩		1		1		-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	10		5	5	9	3
当期変動額合計	10	1	5	6	9	139
当期末残高	283	832	1	1,114	489	15,071

【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	614	750
減価償却費	668	768
固定資産売却損益（は益）	37	14
固定資産除却損	9	3
減損損失	0	6
受取配当金	74	31
受取利息	0	0
支払利息	277	252
社債発行費	16	19
投資有価証券売却損益（は益）	108	230
投資有価証券評価損益（は益）	6	3
売上債権の増減額（は増加）	1,744	657
たな卸資産の増減額（は増加）	410	1,567
仕入債務の増減額（は減少）	722	202
貸倒引当金の増減額（は減少）	0	3
賞与引当金の増減額（は減少）	3	14
退職給付に係る負債の増減額（は減少）	18	21
債務保証損失引当金の増減額（は減少）	-	120
前受金の増減額（は減少）	30	1,315
預り敷金及び保証金の増減額（は減少）	265	322
リース債権の増減額（は増加）	8	24
その他の流動資産の増減額（は増加）	7	7
その他の流動負債の増減額（は減少）	210	412
その他	2	0
小計	2,426	1,289
利息及び配当金の受取額	74	31
利息の支払額	281	244
法人税等の支払額	208	366
法人税等の還付額	7	1
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,018	711

(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)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
固定資産の取得による支出	1,909	1,910
固定資産の売却による収入	109	18
資産除去債務の履行による支出	53	1
投資有価証券の取得による支出	51	1
投資有価証券の売却による収入	137	332
長期貸付けによる支出	3	3
長期貸付金の回収による収入	11	4
定期預金の増減額(は増加)	32	70
差入保証金の差入による支出	4	0
差入保証金の回収による収入	0	1
保険積立金の解約による収入	25	-
その他	27	33
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,798	1,523
財務活動によるキャッシュ・フロー		
社債の発行による収入	783	1,380
社債の償還による支出	672	822
短期借入れによる収入	9,988	8,582
短期借入金の返済による支出	10,214	8,607
長期借入れによる収入	2,725	2,019
長期借入金の返済による支出	2,148	1,411
リース債務の返済による支出	182	202
配当金の支払額	233	311
非支配株主への配当金の支払額	0	1
自己株式の取得による支出	-	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	45	627
現金及び現金同等物に係る換算差額	2	0
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	263	184
現金及び現金同等物の期首残高	5,921	6,184
現金及び現金同等物の期末残高	6,184	6,000

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 13社

主要な連結子会社の名称

(株)太平洋製作所、訓子府石灰工業(株)、太平洋運輸(株)、(株)太平洋シルバーサービス、新太平洋商事(株)

前連結会計年度において連結子会社でありました釧路臨港埠頭運輸(株)については、2020年4月1日付で新太平洋商事(株)に吸収合併したため、連結の範囲から除いております。

(2) 主要な非連結子会社の名称等

該当事項はありません。

(3) 子会社に含めない会社の名称等

太平洋炭礦(株)

(イ) 他の会社等の議決権の過半数を自己の計算において所有しているにもかかわらず子会社としなかった理由

太平洋炭礦(株)は、2002年1月の炭礦閉山に伴い、国内炭採炭事業から撤退し実質的に清算状態にあり、また、同年5月に同社の債権者との間で債務処理に関する合意が成立しており、現在、同社はその合意に基づき厳正に管理されているために、有効な支配従属関係が存在していないことから、財務諸表等規則第8条第4項に定める「財務上又は営業上若しくは事業上の関係から見て、他の会社等の意思決定機関を支配していないことが明らかであると認められる会社」に該当すると判断されるため子会社に含めないこととしました。

(ロ) 同社の財政状態及び連結会社による投資・債権等(2021年3月31日現在)

財政状態

資本金	50百万円
総資産額	6,720
純資産額	1,582
連結会社による投資・債権等	
投資額	0百万円
債務保証額	5,263

2. 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

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) たな卸資産の評価基準及び評価方法

(イ) 販売用不動産、未成工事支出金、商品及び製品(輸入炭)

個別法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

(ロ) その他のたな卸資産

総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法により評価しております。

(3) 固定資産の減価償却方法

(イ) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。

ただし、1999年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物	2～65年
機械装置及び運搬具	2～22年

- (ロ) 無形固定資産（リース資産を除く）
定額法を採用しております。
なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（最長5年）に基づく定額法を採用しております。
- (ハ) リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、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。
- (二) 少額減価償却資産
取得価額が10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については、法人税法の規定に基づき、3年間で均等償却を行っております。
- (4) 重要な引当金の計上基準
- (イ) 貸倒引当金
当社及び連結子会社は、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。
- (ロ) 賞与引当金
当社及び連結子会社は、従業員賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。
- (ハ) 債務保証損失引当金
債務保証等に係る損失に備えるため、被保証者の財政状態等を勘案し、損失負担見込額を計上しております。
- (5) 退職給付に係る会計処理の方法
- 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、期間定額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
数理計算上の差異については、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しております。
- (6) 重要なヘッジ会計の方法
- (イ) ヘッジ会計の処理方法
為替予約については振当処理の要件を充たしている場合には振当処理を、金利スワップについては特例処理の要件を充たしている場合には特例処理によっております。
- (ロ) ヘッジ手段とヘッジ対象
ヘッジ会計を適用したヘッジ対象とヘッジ手段は以下のとおりであります。
- a. ヘッジ手段・・・為替予約
ヘッジ対象・・・外貨建仕入債務
- b. ヘッジ手段・・・金利スワップ
ヘッジ対象・・・借入金
- (ハ) ヘッジ方針
主として当社のリスク管理方針に基づき、将来の為替相場及び金利変動リスクの回避のためにヘッジを行っております。
- (二) ヘッジ有効性評価の方法
振当処理の要件及び特例処理の要件をもって、有効性の判定に代えております。
- (7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
手許現金、随時引き出し可能な預金からなっております。
5. その他連結財務諸表作成のための重要な事項
- 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

(重要な会計上の見積り)

繰延税金資産の回収可能性について

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

繰延税金資産 479百万円

(繰延税金負債と相殺前の金額は566百万円であります)

(2) 会計上の見積りの内容に関する理解に資する情報

算出方法

将来減算一時差異に対して、将来の収益力に基づく課税所得及びタックス・プランニングに基づき、繰延税金資産の回収可能性を判断しております。課税所得の見積りは将来の事業計画を基礎としております。

主要な仮定

太平洋興発株式会社において将来の事業計画の主要な仮定は、安定利益を構成する不動産事業の利益がコロナ禍においても2022年3月期以降、2021年3月期とほぼ同額計上されること、すなわち商業施設のテナント入居者の数が安定的に推移することであります。なお、新型コロナウイルス感染症拡大による国内外の経済活動停滞に伴う景気の悪化影響については、2022年3月期の第2四半期まで継続し、ワクチン接種の普及等に伴い第3四半期以降に回復基調となる予想をしており、繰延税金資産の回収可能性の判断において、不動産賃貸事業の賃料減額影響等を考慮した会計上の見積りを行っております。

翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

上記に記載の主要な仮定は、会社を取り巻く事業環境に影響を受けることから、見積りの不確実性が高く、業績の変動に伴って課税所得の見積り額が変動することにより、繰延税金資産の回収可能性の判断に重要な影響を与えるリスクがあります。また、将来予想収益が減少した場合には、繰延税金資産の取崩しが発生する可能性があります。

(未適用の会計基準等)

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

(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月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用により、翌連結会計年度の期首の純資産に累積的影響額が反映され、利益剰余金の期首残高が198百万円減少すると見込まれます。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、「営業外収益」の「その他」に含めて表示しておりました「助成金収入」及び「営業外費用」の「その他」に含めて表示しておりました「コミットメントフィー」は、それぞれ営業外収益及び営業外費用の総額の100分の10を超えたため、当連結会計年度、独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示していた54百万円は、「助成金収入」4百万円、「その他」49百万円として、また「営業外費用」の「その他」に表示していた78百万円は、「コミットメントフィー」23百万円、「その他」55百万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から適用し、連結財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

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

(連結貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (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(定期預金)	200百万円	200百万円
リース債権及びリース投資資産	393	308
建物及び構築物	6,166	7,052
機械装置及び運搬具	16	27
有形固定資産その他	1	1
土地	7,829	7,564
投資有価証券	159	10
投資その他の資産その他	97	111
計	14,863	15,277

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	1百万円	- 百万円
短期借入金	5,723	6,404
1年内償還予定の社債	340	-
社債	770	-
長期借入金	4,691	4,947
長期未払金	82	82
計	11,608	11,434

上記の担保に供している資産には、太平洋炭礦(株)の銀行借入金を担保するため物上保証に供している資産が含まれております。

2 土地の再評価に関する法律(平成10年3月31日公布法律第34号)に基づき、事業用の土地の再評価を行っております。なお、再評価差額金については、土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律(平成11年3月31日公布法律第24号)に基づき、当該再評価差額に係る税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

・再評価の方法...「土地の再評価に関する法律施行令」(平成10年3月31日公布政令第119号)第2条第3号によるところの土地課税台帳に登録されている価格に合理的な調整を行う方法、一部については同条第5号によるところの鑑定評価による方法、ないし、同条第4号によるところの相続税路線価に合理的な調整を行う方法により算出しております。

・再評価を行った年月日...2002年3月31日

・再評価を行った土地の前期末及び当期末における時価が、再評価後の帳簿価額を上回っているため、差額については開示しておりません。

3 保証債務

次の会社について金融機関からの借入又は取引に対し債務保証を行っております。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
太平洋炭礦㈱	5,333百万円	5,263百万円

4 当社及び連結子会社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行2行と貸出コミットメント契約を締結しております。これらの契約に基づく連結会計年度末における貸出コミットメントに係る借入未実行残高等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)
貸出コミットメントの総額	7,300百万円	3,750百万円
借入実行残高	2,800	2,800
差引額	4,500	950

(連結損益計算書関係)

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

	前連結会計年度 (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)
商品及び製品	209百万円	9百万円
原材料及び貯蔵品	1	1
計	210	10

2 販売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)
社員給与	172百万円	180百万円
賞与	13	7
福利費	45	42
賞与引当金繰入額	14	10
退職給付費用	3	2
輸入炭販売費	663	374

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)
社員給与	710百万円	711百万円
賞与	98	89
福利費	248	265
賞与引当金繰入額	94	89
退職給付費用	50	53

3 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年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	11百万円	0百万円
機械装置及び運搬具	24	12
有形固定資産その他	0	-
土地	1	0
計	38	14

4 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年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	5百万円	3百万円
機械装置及び運搬具	2	0
有形固定資産その他	0	0
計	9	3

5 減損損失

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。

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

場所	用途	種類
北海道釧路市	賃貸用地	土地

当社グループは、事業資産については主に継続的に収支の把握を行っている管理会計上の区分別におおむね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位で資産のグルーピングを行っており、遊休資産については個別資産毎にグルーピングを行っております。

当連結会計年度において、釧路市の賃貸事業用地について、営業活動から生じる損益が継続してマイナスであり、今後も収益改善に時間を要すると判断されたことから、当該資産の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。

その内訳は、賃貸用地0百万円(内、土地0百万円)であります。

なお、当該資産グループの回収可能価額は正味売却価額により測定しており、不動産鑑定評価額、もしくは固定資産税評価額等を合理的に調整した価額に基づき評価しております。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

場所	用途	種類
北海道釧路市	賃貸用地等	土地

当社グループは、事業資産については主に継続的に収支の把握を行っている管理会計上の区分別におおむね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位で資産のグルーピングを行っており、遊休資産については個別資産毎にグルーピングを行っております。

当連結会計年度において、釧路市の賃貸等事業用地のうち、時価が著しく下落した資産グループについて、当該資産の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。

その内訳は、賃貸用地等6百万円(内、土地6百万円)であります。

なお、当該資産グループの回収可能価額は正味売却価額により測定しており、不動産鑑定評価額、もしくは固定資産税評価額等を合理的に調整した価額に基づき評価しております。

(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	851百万円	16百万円
税効果調整前	851	16
税効果額	252	4
その他有価証券評価差額金	598	11
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	3	0
組替調整額	7	7
税効果調整前	3	7
税効果額	1	2
退職給付に係る調整額	2	5
その他の包括利益合計	596	6

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期 首株式数(千株)	当連結会計年度増 加株式数(千株)	当連結会計年度減 少株式数(千株)	当連結会計年度末 株式数(千株)
発行済株式				
普通株式	7,783	-	-	7,783
合計	7,783	-	-	7,783
自己株式				
普通株式	4	-	-	4
合計	4	-	-	4

2. 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27日 定時株主総会	普通株式	233	30.00	2019年3月31日	2019年6月28日

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年6月26日 定時株主総会	普通株式	311	利益剰余金	40.00	2020年3月31日	2020年6月29日

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期 首株式数（千株）	当連結会計年度増 加株式数（千株）	当連結会計年度減 少株式数（千株）	当連結会計年度末 株式数（千株）
発行済株式				
普通株式	7,783	-	-	7,783
合計	7,783	-	-	7,783
自己株式				
普通株式	4	0	-	4
合計	4	0	-	4

（注）普通株式の自己株式の株式数の増加0千株は、単元未満株式の買取りによるものであります。

2. 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26日 定時株主総会	普通株式	311	40.00	2020年3月31日	2020年6月29日

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

（決議）	株式の種類	配当金の総額 （百万円）	配当の原資	1株当たり 配当額 （円）	基準日	効力発生日
2021年6月29日 定時株主総会	普通株式	233	利益剰余金	30.00	2021年3月31日	2021年6月30日

（連結キャッシュ・フロー計算書関係）

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

	前連結会計年度 （自 2019年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	6,559百万円	6,305百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	375	305
現金及び現金同等物	6,184	6,000

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

(ア)有形固定資産

サービス事業における施設設備(機械装置及び運搬具、その他)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 (3) 固定資産の減価償却方法」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	437	331
1年超	3,230	2,909
合計	3,667	3,240

(貸主側)

1. ファイナンス・リース取引

(1)リース投資資産の内訳

該当事項はありません。

(2)リース債権及びリース投資資産に係るリース料債権部分の連結決算日後の回収予定額

流動資産

(単位:百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)					
	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
リース債権	84	34	25	29	32	186

(単位:百万円)

	当連結会計年度 (2021年3月31日)					
	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
リース債権	34	25	29	32	36	149

2. 転リース取引に該当し、かつ、利息相当額控除前の金額で貸借対照表に計上している額

(1) リース債権及びリース投資資産

(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)
流動資産	218	229

(2) リース債務

(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)
流動負債	86	91
固定負債	151	160

(3) リース債権及びリース投資資産に係るリース料債権部分の連結決算日後の回収予定額

流動資産

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)					
	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
リース債権	40	30	9	7	3	-
リース投資資産	39	31	24	19	11	-

(単位：百万円)

	当連結会計年度 (2021年3月31日)					
	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
リース債権	34	12	10	7	2	-
リース投資資産	49	42	36	28	5	0

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については預金等の安全性の高い金融資産で行い、また、資金調達については銀行借入による方針であります。デリバティブ取引は、将来の為替・金利の変動によるリスク回避を目的とし、投機的な取引は行わない方針としております。

(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、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、回収遅延債権については、定期的に各担当役員へ報告を行い、個別に把握及び対応を行う体制としております。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業等の株式であり、市場リスク(市場価格の変動リスク)に晒されておりますが、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

差入保証金は、主に本社及び事業所建物の賃借契約に伴い預託している敷金及び保証金であり、取引先等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、差入先の信用状況を定期的に把握することを通じて、リスクの軽減を図っております。

営業債務である支払手形、買掛金及び未払金は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。一部外貨建てのものについては、市場リスク(為替の変動リスク)に晒されております。

借入金及び社債のうち短期借入金は、主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金及び社債は主に設備投資に係る資金調達であります。変動金利の借入金及び社債は、市場リスク(金利の変動リスク)に晒されております。

受入保証金は、主に賃貸等不動産における賃貸契約等に基づき預託を受けている受入敷金等であり、当社グループの資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)に晒されております。

長期未払金は、太平洋炭礦(株)より引受けた金融債務に関する未払金であります。当社グループの資金調達に係る流動性リスクに晒されているほか、一部の市場価格(金利)の変動に伴う市場リスクに晒されております。

これら営業債務、借入金、社債、受入保証金及び長期未払金の金銭債務は、各部署からの報告に基づき担当部署が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手元流動性の維持などにより流動性リスク及び市場リスクを管理しております。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債権債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした先物為替予約取引、借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジを目的とした金利スワップ取引であります。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 (6) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度（2020年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1)現金及び預金	6,559	6,559	-
(2)受取手形及び売掛金	3,267	3,267	-
(3)投資有価証券	760	760	-
(4)差入保証金	2,058	1,864	193
資産計	12,645	12,451	193
(5)支払手形及び買掛金	2,406	2,406	-
(6)短期借入金 (1年内返済予定の長期借入金を除く)	6,563	6,563	-
(7)社債 (1年内償還予定の社債を含む)	2,875	2,717	157
(8)長期借入金 (1年内返済予定の長期借入金を含む)	6,217	6,271	54
(9)受入保証金	3,952	3,836	115
(10)長期未払金	85	82	2
負債計	22,100	21,879	221

当連結会計年度（2021年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1)現金及び預金	6,305	6,305	-
(2)受取手形及び売掛金	3,925	3,925	-
(3)投資有価証券	640	640	-
(4)差入保証金	2,072	1,899	173
資産計	12,943	12,769	173
(5)支払手形及び買掛金	2,609	2,609	-
(6)未払金	555	555	-
(7)短期借入金 (1年内返済予定の長期借入金を除く)	6,539	6,539	-
(8)社債 (1年内償還予定の社債を含む)	3,453	3,474	21
(9)長期借入金 (1年内返済予定の長期借入金を含む)	6,826	6,880	54
(10)受入保証金	3,629	3,525	103
(11)長期未払金	82	80	2
負債計	23,696	23,666	30

(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

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

(3) 投資有価証券

これらの時価について、株式等は取引所の価格によっております。

(4) 差入保証金

対象資産について、一定の期間ごとに分類し、与信管理上の信用リスク区分ごとに、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いた現在価値により算定しております。

負 債

(5) 支払手形及び買掛金、(6) 未払金、(7) 短期借入金(1年内返済予定の長期借入金を除く)

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

(8) 社債(1年内償還予定の社債を含む)、(9) 長期借入金(1年内返済予定の長期借入金を含む)、(10) 受入保証金、(11) 長期未払金

対象負債について、一定の期間ごとに分類し、与信管理上の信用リスク区分ごとに、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いた現在価値により算定しております。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：百万円)

区分	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
非上場株式	116	115

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、「(3)投資有価証券」には含めておりません。

3. その他

上記以外の連結貸借対照表に計上されている金融債権・債務については、総資産に対する重要性が乏しいため、注記を省略しております。

なお、連結財務諸表 注記事項 連結貸借対照表関係「3 保証債務」において掲記している太平洋炭礦(株)に関する債務保証の総額(債務保証損失引当金控除前)、時価及びその差額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)
総 額	6,741 百万円	6,551 百万円
時 価	6,589 百万円	6,454 百万円
差 額	152 百万円	96 百万円

4. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額
 前連結会計年度(2020年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超5年以内 (百万円)	5年超10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	6,550	-	-	-
受取手形及び売掛金	3,267	-	-	-
差入保証金	48	530	33	1,445
合計	9,866	530	33	1,445

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超5年以内 (百万円)	5年超10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	6,296	-	-	-
受取手形及び売掛金	3,925	-	-	-
差入保証金	582	17	487	985
合計	10,804	17	487	985

5. 社債、長期借入金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)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金 (1年内返済予定の長期借 入金を除く)	6,563	-	-	-	-	-
社債 (1年内償還予定の社債を 含む)	754	995	676	260	190	-
長期借入金 (1年内返済予定の長期借 入金を含む)	1,351	1,329	929	690	525	1,391
合計	8,669	2,324	1,605	950	715	1,391

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金 (1年内返済予定の長期借 入金を除く)	6,539	-	-	-	-	-
社債 (1年内償還予定の社債を 含む)	1,247	936	520	450	300	-
長期借入金 (1年内返済予定の長期借 入金を含む)	1,506	1,157	1,060	731	540	1,829
合計	9,292	2,093	1,580	1,181	840	1,829

(有価証券関係)

1. 売買目的有価証券

該当事項はありません。

2. 満期保有目的の債券

該当事項はありません。

3. その他有価証券

前連結会計年度(2020年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価(百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額 が取得価額を超えるもの	株式	713	274	438
	債券	-	-	-
	その他	-	-	-
	小計	713	274	438
連結貸借対照表計上額 が取得価額を超えないもの	株式	46	58	11
	債券	-	-	-
	その他	-	-	-
	小計	46	58	11
合計		760	333	426

(注)非上場株式(連結貸借対照表計上額116百万円)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)

	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 が取得価額を超えるもの	株式	635	224	411
	債券	-	-	-
	その他	-	-	-
	小計	635	224	411
連結貸借対照表計上額 が取得価額を超えないもの	株式	4	5	0
	債券	-	-	-
	その他	-	-	-
	小計	4	5	0
合計		640	229	410

(注)非上場株式(連結貸借対照表計上額115百万円)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。

4. 売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

種 類	売却額（百万円）	売却益の合計額（百万円）	売却損の合計額（百万円）
株 式	137	108	-
債 券	-	-	-
その他	-	-	-
合 計	137	108	-

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）
株 式	332	230	0
債 券	-	-	-
その他	-	-	-
合 計	332	230	0

（デリバティブ取引関係）

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

デリバティブ取引は、外貨建金銭債務の為替変動リスクを回避するために為替予約取引を、また借入金の市場金利変動リスクを回避するために金利スワップを利用しております。なお、当連結会計年度末にヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引は以下のとおりであります。

当連結会計年度（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 変動受取・固定 支払	長期借入金	784	676	（注）

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

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

デリバティブ取引は、外貨建金銭債務の為替変動リスクを回避するために為替予約取引を、また借入金の市場金利変動リスクを回避するために金利スワップを利用しております。なお、当連結会計年度末にヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引は以下のとおりであります。

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 変動受取・固定 支払	長期借入金	876	739	（注）

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

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社については、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用しております。

なお、当社の退職給付制度は、ポイント制による各勤務期間に基づいた退職一時金制度及び確定拠出年金制度(401K)を併用しております。

また、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。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表(簡便法を適用した制度を除く。)

	前連結会計年度 (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	313百万円	300百万円
勤務費用	21	20
利息費用	-	-
数理計算上の差異の発生額	3	0
退職給付の支払額	37	22
退職給付債務の期末残高	300	297

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

	前連結会計年度 (自 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	411百万円	401百万円
退職給付費用	35	37
退職給付の支払額	45	63
退職給付に係る負債の期末残高	401	375

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

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	702百万円	673百万円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	702	673
退職給付に係る負債	702	673
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	702	673

(注) 簡便法を適用した制度を含んでおります。

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (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	21百万円	20百万円
利息費用	-	-
数理計算上の差異の費用処理額	7	7
簡便法で計算した退職給付費用	35	37
割増退職金	-	-
その他	8	8
確定給付制度に係る退職給付費用	72	73

(5) 退職給付に係る調整額

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

	前連結会計年度 (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	3百万円	7百万円

(6) 退職給付に係る調整累計額

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

	前連結会計年度 (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	10百万円	2百万円

(7) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
割引率	0.0%	0.0%
予想昇給率		
総合職	8.9%	8.9%
一般職	13.4%	13.4%

3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度16百万円、当連結会計年度15百万円
 であります。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年 3月31日)	当連結会計年度 (2021年 3月31日)
繰延税金資産		
貸倒引当金	5百万円	4百万円
賞与引当金	72	68
退職給付に係る負債	208	200
債務保証損失引当金	418	382
資産除去債務	42	36
投資有価証券評価損	89	68
減損損失	526	513
税務上の繰越欠損金(注)1	143	196
未払事業税	19	10
連結会社間内部利益消去	235	244
工事前受金	98	-
その他	43	36
繰延税金資産小計	1,904	1,762
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)1	122	108
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	1,070	1,087
評価性引当額小計	1,192	1,195
繰延税金資産合計	711	566
繰延税金負債		
他有価証券評価差額金	126	121
其他	1	0
繰延税金負債合計	127	122
繰延税金資産(は負債)の純額	584	443

(注) 1. 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)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠 損金()	23	12	0	2	45	58	143
評価性引当額	23	12	0	2	24	58	122
繰延税金資産	0	0	-	-	20	-	21

() 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。

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠損金()	12	0	2	22	0	157	196
評価性引当額	12	0	2	12	0	80	108
繰延税金資産	0	-	-	10	-	77	87

() 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

2. 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 (調整)	29.7%	29.7%
交際費等永久に損金に算入されない項目	4.4	2.4
住民税均等割等	2.1	1.6
評価性引当額の増減	16.4	3.8
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.1	0.1
子会社税率差異	3.0	2.7
その他	0.6	1.3
税効果会計適用後の法人税等の負担率	23.5	39.0

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

当該資産除去債務の概要

当社グループは法令又は契約で要求される法律上の義務に基づく賃貸等不動産や各種事業用設備等の撤去時における原状回復費用を資産除去債務として計上しております。

当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から、6～60年と見積り、割引率は0.7～2.5%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (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)
期首残高	178百万円	122百万円
時の経過による調整額	0	0
資産除去債務の履行による減少額	56	1
その他増減額(は減少)(注1)	0	-
期末残高	122	121

(注1) 対象資産の売却に伴う資産除去債務の調整額であります。

(賃貸等不動産関係)

当社及び一部の関係会社では、東京都その他の地域において、賃貸施設等を有しております。前連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は944百万円(主な賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は売上原価に計上)、減損損失は0百万円(特別損失に計上)であります。当連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は770百万円(主な賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は売上原価に計上)、減損損失は6百万円(特別損失に計上)であります。

また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は次のとおりであります。

(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)
連結貸借対照表計上額		
期首残高	14,725	15,390
期中増減額	664	296
期末残高	15,390	15,687
期末時価	19,941	20,657

- (注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。
2. 期中増減額のうち、前連結会計年度の主な増加額は賃貸用マンション等の取得(998百万円)であり、主な減少額は減価償却費及び減損損失等(263百万円)であります。当連結会計年度の主な増加額は賃貸用マンション等の取得(581百万円)であり、主な減少額は減価償却費及び減損損失等(284百万円)であります。
3. 期末の時価は、主要な物件については社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価等に基づく金額、その他物件については一定の評価額や適切に市場価格を反映していると考えられる指標に基づいて自社で算定した金額であります。

(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

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が経営資源の配分の決定及び事業を評価するために定期的に検討を行っております。

当社は、「住」・「エネルギー」・「新規事業」を事業の柱として展開しており、それに関連づけて「不動産」・「商事」・「サービス」・「建設工事」・「肥料」の5つを報告セグメントとしております。

なお、各セグメントの事業内容は以下のとおりであります。

(1) 不動産セグメント

「住」に関連した、マンションの分譲・戸建・住宅地の販売、マンション・ビルの賃貸及び管理、損害保険代理業、マンション・ビルの建築請負工事を行っております。

(2) 商事セグメント

「エネルギー」に関連した、輸入炭・石油及び建築資材等の仕入販売並びに国内炭の販売受託、また、石炭等の仕入販売に係る船舶・貨物輸送及び揚荷役作業を行っております。

(3) サービスセグメント

新規事業に関連した、有料老人ホームの運営、事務・技術計算の受託、コンサルタント業、給食事業、ビル・店舗の清掃及び造園緑化事業、ゴルフ練習場の運営、産業廃棄物処理、タクシー業、飲食業を行っております。

(4) 建設工事セグメント

建設工事の請負、各種機械・設備等の製造・修理を行っております。

(5) 肥料セグメント

農業用炭カル肥料、消石灰、石粉等の製造・販売を行っております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と同一であります。報告セグメントの利益又は損失は、営業利益ベースの数値であります。セグメント間の内部売上高又は振替高は、市場実勢価格に基づき一般的取引条件と同様に決定しております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報
 前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント						調整額 (注) 1、2、 3、4	連結 財務諸表 計上額 (注)5
	不動産	商事	サービス	建設工事	肥料	計		
売上高								
外部顧客への売上高	2,913	16,594	5,572	5,385	2,011	32,476	-	32,476
セグメント間の内部 売上高又は振替高	192	262	119	159	1	736	736	-
計	3,106	16,856	5,691	5,545	2,012	33,213	736	32,476
セグメント利益	799	127	434	98	81	1,541	851	689
セグメント資産	16,257	10,418	7,712	3,451	1,864	39,704	3,987	43,691
その他の項目								
減価償却費	310	151	138	22	32	654	13	668
減損損失	0	-	0	-	-	0	-	0
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	998	725	215	15	41	1,995	23	2,019

- (注) 1. セグメント利益の調整額 851百万円は、セグメント間取引消去 21百万円及び各報告セグメントに配分していない全社費用 830百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない当社グループの総務・経理部門に係る費用であります。
2. セグメント資産の調整額39億87百万円は、セグメント間取引消去 7億84百万円、各報告セグメントに帰属しない全社資産47億71百万円が含まれております。全社資産は、主に親会社の余資運用資金（現金及び預金）、長期投資資金（投資有価証券）及び管理部門に係る資産等であります。
3. 減価償却費の調整額13百万円は、セグメント間取引消去 5百万円、各報告セグメントに帰属しない全社資産の減価償却費19百万円であります。
4. 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額23百万円は、セグメント間取引消去 16百万円、各報告セグメントに帰属しない全社資産の増加額39百万円であります。
5. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント						調整額 (注) 1、2、 3、4	連結 財務諸表 計上額 (注)5
	不動産	商事	サービス	建設工事	肥料	計		
売上高								
外部顧客への売上高	2,925	13,284	5,356	4,267	1,991	27,825	-	27,825
セグメント間の内部 売上高又は振替高	126	183	125	276	3	715	715	-
計	3,051	13,468	5,481	4,543	1,995	28,541	715	27,825
セグメント利益	783	245	353	92	105	1,580	829	750
セグメント資産	16,529	11,373	7,711	2,271	1,876	39,761	3,912	43,674
その他の項目								
減価償却費	337	207	152	19	35	752	15	768
減損損失	5	-	1	-	-	6	-	6
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	581	1,005	442	4	39	2,074	39	2,114

- (注) 1. セグメント利益の調整額 829百万円は、セグメント間取引消去 32百万円及び各報告セグメントに配分していない全社費用 797百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない当社グループの総務・経理部門に係る費用であります。
2. セグメント資産の調整額39億12百万円は、セグメント間取引消去 7億79百万円、各報告セグメントに帰属しない全社資産46億92百万円が含まれております。全社資産は、主に親会社の余資運用資金(現金及び預金)、長期投資資金(投資有価証券)及び管理部門に係る資産等であります。
3. 減価償却費の調整額15百万円は、セグメント間取引消去 6百万円、各報告セグメントに帰属しない全社資産の減価償却費22百万円であります。
4. 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額39百万円は、セグメント間取引消去 39百万円、各報告セグメントに帰属しない全社資産の増加額79百万円であります。
5. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

（単位：百万円）

	不動産関連	石炭（輸入炭）の販売	石油他商品の販売	有料老人ホーム関連	給食事業他サービス関連	建設工事関連	肥料等製造販売	合計
外部顧客への売上高	2,913	12,740	3,853	3,686	1,885	5,385	2,011	32,476

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外への売上高はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産はありません。

3．主要な顧客ごとの情報

（単位：百万円）

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
王子グリーンリソース㈱	4,957	商事事業（石炭の販売）

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

（単位：百万円）

	不動産関連	石炭（輸入炭）の販売	石油他商品の販売	有料老人ホーム関連	給食事業他サービス関連	建設工事関連	肥料等製造販売	合計
外部顧客への売上高	2,925	10,171	3,112	3,634	1,721	4,267	1,991	27,825

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外への売上高はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産はありません。

3．主要な顧客ごとの情報

（単位：百万円）

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
釧路コールマイン㈱	3,099	商事事業（石炭の販売・輸送）、建設工事（機械製造等）
王子グリーンリソース㈱	3,017	商事事業（石炭の販売）

【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)

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。
なお、詳細については、注記事項「連結損益計算書関係」に記載のとおりであります。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

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。
なお、詳細については、注記事項「連結損益計算書関係」に記載のとおりであります。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 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。

【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】

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(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

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。

(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

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容または職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
当社役員	板垣好紀	-	-	当社代表取締役	(被所有) 直接 0.15	被債務保証	当社の引受債務に対する被債務保証(注)	82	-	-
連結子会社役員	佐々木勉	-	-	太平洋石炭販売輸送(株)代表取締役	(被所有) 直接 0.04	被債務保証	連結子会社の借入に対する被債務保証(注)	263	-	-
連結子会社役員	澤田卓実	-	-	訓子府石灰工業(株)代表取締役	(被所有) 直接 0.02	被債務保証	連結子会社の借入に対する被債務保証(注)	20	-	-

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容または職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
当社役員	板垣好紀	-	-	当社代表取締役	(被所有) 直接 0.17	被債務保証	当社の引受債務に対する被債務保証(注)	82	-	-
連結子会社役員	佐々木勉	-	-	新太平洋商事(株)代表取締役	(被所有) 直接 0.05	被債務保証	連結子会社の借入に対する被債務保証(注)	193	-	-
連結子会社役員	佐々木勉	-	-	まりも交通(株)代表取締役	(被所有) 直接 0.05	被債務保証	連結子会社の借入に対する被債務保証(注)	80	-	-
連結子会社役員	佐々木勉	-	-	(株)栄和サービス代表取締役	(被所有) 直接 0.05	被債務保証	連結子会社の借入に対する被債務保証(注)	60	-	-

(注) 1. 上記の(ア)、(イ)の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

当社は引受債務に対して上記取締役より債務保証を受けております。なお、保証料の支払は行っておりません。

当該連結子会社は、銀行借入に対して上記取締役より債務保証を受けております。なお、保証料の支払は行っておりません。

(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	1,857.85円	1,874.52円
1株当たり当期純利益金額	59.66円	57.38円

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が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金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (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金額 (百万円)	464	446
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 純利益金額(百万円)	464	446
期中平均株式数(株)	7,779,339	7,779,311

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期末首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	利率 (%)	担保	償還期限
太平洋興発(株)	第10回無担保社債	2016. 7 .29	90 (60)	30 (30)	0.21	なし	2021. 7 .29
太平洋興発(株)	第11回無担保社債	2016. 8 .25	60 (40)	20 (20)	0.32	なし	2021. 8 .25
太平洋興発(株)	第12回無担保社債	2016. 9 .15	250	250 (250)	0.25	なし	2021. 9 .15
太平洋興発(株)	第13回無担保社債	2017. 8 .10	250 (100)	150 (100)	0.42	なし	2022. 8 .10
太平洋興発(株)	第14回無担保社債	2017. 8 .31	150 (60)	90 (60)	0.32	なし	2022. 8 .31
太平洋興発(株)	第15回無担保社債	2017. 9 .29	50 (20)	30 (20)	0.27	なし	2022. 9 .29
太平洋興発(株)	第16回無担保社債	2018. 5 .31	140 (40)	100 (40)	0.31	なし	2023. 5 .31
太平洋興発(株)	第17回無担保社債	2018. 8 .27	350 (100)	250 (100)	0.47	なし	2023. 8 .27
太平洋興発(株)	第18回無担保社債	2019. 1 .15	160 (40)	120 (40)	0.30	なし	2024. 1 .15
太平洋興発(株)	第19回無担保社債	2019. 8 .26	450 (100)	350 (100)	0.33	なし	2024. 8 .26
太平洋興発(株)	第20回無担保社債	2019.10.15	200 (40)	160 (40)	0.30	なし	2024.10.15
太平洋興発(株)	第21回無担保社債	2020. 9 .30	-	540 (120)	2.15	なし	2025. 9 .30
太平洋興発(株)	第22回無担保社債	2021. 1 .15	-	300 (60)	0.30	なし	2026. 1 .15
太平洋興発(株)	第23回無担保社債	2021. 1 .25	-	350 (70)	0.28	なし	2026. 1 .23
(株)太平洋製作所	第 4 回無担保社債	2015.12.18	100 (100)	-	0.23	なし	2020.12.18
(株)太平洋製作所	第 5 回無担保社債	2017. 9 .28	100	100	0.23	なし	2022. 9 .28
(株)太平洋製作所	第 6 回無担保社債	2017. 9 .29	50	50	0.36	なし	2022. 9 .29
(株)太平洋製作所	第 7 回無担保社債	2021. 2 .10	-	100	0.31	なし	2026. 2 .10
太平洋運輸(株)	第 2 回無担保社債	2016. 5 .31	10 (5)	5 (5)	0.25	なし	2021. 5 .31
太平洋運輸(株)	第 3 回無担保社債	2018. 3 .30	18 (3)	12 (6)	0.43	なし	2023. 3 .30
太平洋運輸(株)	第 4 回無担保社債	2018. 9 .28	40 (10)	25 (10)	0.32	なし	2023. 9 .28
太平洋運輸(株)	第 5 回無担保社債	2021. 3 .30	-	50 (10)	0.31	なし	2026. 3 .30
(株)エイチ・シー・シー	第 1 回無担保社債	2017. 3 . 2	12 (6)	6 (6)	0.24	なし	2022. 3 . 2
新太平洋商事(株)	第 7 回無担保社債	2016. 1 .18	20 (20)	-	0.23	なし	2021. 1 .18
新太平洋商事(株)	第 8 回無担保社債	2016. 5 .31	150	150 (150)	0.29	なし	2021. 5 .31

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
新太平洋商事(株)	第9回無担保社債	2018.2.28	40	40	0.26	なし	2023.2.28
新太平洋商事(株)	第10回無担保社債	2018.3.30	50	50	0.38	なし	2023.3.30
新太平洋商事(株)	第11回無担保社債	2018.9.28	35 (10)	25 (10)	0.32	なし	2023.9.28
新太平洋商事(株)	第12回無担保社債	2019.10.17	100	100	0.20	なし	2024.10.17
合計	-	-	2,875 (754)	3,453 (1,247)	-	-	-

(注) 1. ()内書は、1年以内の償還予定額であります。
 2. 連結決算日後5年間の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)
1,247	936	520	450	300

【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	6,563	6,539	1.5	-
1年以内に返済予定の長期借入金	1,351	1,506	1.6	-
1年以内に返済予定のリース債務	160	185	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	4,865	5,319	1.6	2022年～2038年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	329	370	-	2022年～2030年
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	13,270	13,921	-	-

(注) 1. 平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。
 2. リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を定額法により各連結会計年度に配分しているため、記載しておりません。
 3. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	1,157	1,060	731	540
リース債務	140	104	74	35

【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)	5,852	11,940	19,619	27,825
税金等調整前四半期 (当期) 純利益金額又は税金等調整前 四半期 (当期) 純損失金額 () (百万円)	87	292	704	750
親会社株主に帰属する四半期 (当期) 純利益金額又は親会 社株主に帰属する四半期 (当 期) 純損失金額 () (百万円)	74	170	505	446
1 株当たり四半期 (当期) 純利益金額又は 1 株当たり 四半期 (当期) 純損失金額 () (百万円)	9.61	21.95	65.04	57.38

(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金額 又は 1 株当たり四半期純損失 金額 () (円)	9.61	31.55	43.09	7.66

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	1,289	1,274
電子記録債権	-	90
売掛金	1,503	2,078
リース債権	1,393	1,308
リース投資資産	94	93
商品及び製品	5,452	4,972
未成工事支出金	7	-
原材料及び貯蔵品	8	4
前払費用	189	177
未収入金	51	11
未収還付法人税等	-	85
その他	98	54
貸倒引当金	0	0
流動資産合計	10,689	10,672
固定資産		
有形固定資産		
建物	1,13,344	1,13,689
減価償却累計額	5,696	6,002
減損損失累計額	124	124
建物(純額)	1,7,523	1,7,561
構築物	1,1,206	1,1,764
減価償却累計額	954	990
減損損失累計額	46	46
構築物(純額)	1,205	1,727
機械及び装置	1,661	1,692
減価償却累計額	487	511
減損損失累計額	1	0
機械及び装置(純額)	1,172	1,180
船舶	8	-
減価償却累計額	5	-
船舶(純額)	2	-
工具、器具及び備品	43	45
減価償却累計額	36	35
工具、器具及び備品(純額)	6	9
土地	1,9,889	1,10,279
リース資産	77	130
減価償却累計額	45	52
リース資産(純額)	31	78
建設仮勘定	-	0
有形固定資産合計	17,832	18,837
無形固定資産		
ソフトウェア	30	70
リース資産	13	8
その他	4	4
無形固定資産合計	48	83

(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)
投資その他の資産		
投資有価証券	1,729	1,621
関係会社株式	387	387
出資金	1	1
従業員に対する長期貸付金	3	2
長期前払費用	40	39
繰延税金資産	214	96
敷金及び保証金	1,204	1,204
保険積立金	197	240
その他	14	4
貸倒引当金	3	3
投資その他の資産合計	3,633	3,439
固定資産合計	21,514	22,361
資産合計	32,203	33,033
負債の部		
流動負債		
支払手形	15	12
買掛金	1,635	1,240
短期借入金	1,605	1,615
1年内返済予定の長期借入金	1,259	1,408
1年内償還予定の社債	600	1,050
リース債務	57	66
未払金	145	193
未払法人税等	141	-
未払消費税等	-	132
前受金	581	211
預り金	24	64
賞与引当金	86	81
その他	8	7
流動負債合計	9,609	10,620
固定負債		
社債	1,550	1,690
長期借入金	4,766	4,567
受入敷金保証金	1,231,67	1,231,104
リース債務	97	135
長期未払金	92	82
再評価に係る繰延税金負債	832	832
退職給付引当金	290	295
資産除去債務	20	20
債務保証損失引当金	1,408	1,288
関係会社事業損失引当金	-	42
その他	0	0
固定負債合計	12,225	12,059
負債合計	21,835	22,680

(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)
純資産の部		
株主資本		
資本金	4,244	4,244
資本剰余金		
資本準備金	1,894	1,894
その他資本剰余金	1,442	1,442
資本剰余金合計	3,336	3,336
利益剰余金		
利益準備金	5	5
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	1,702	1,694
利益剰余金合計	1,708	1,700
自己株式	4	4
株主資本合計	9,284	9,276
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	250	243
土地再評価差額金	833	832
評価・換算差額等合計	1,084	1,076
純資産合計	10,368	10,353
負債純資産合計	32,203	33,033

【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		
不動産売上高	3,067	3,002
商品売上高	15,766	12,530
サービス売上高	731	734
売上高合計	19,565	16,267
売上原価		
不動産売上原価	1,642	1,602
商品売上原価	14,713	11,684
サービス売上原価	545	542
売上原価合計	16,900	13,830
売上総利益	2,664	2,437
販売費及び一般管理費		
販売費	843	574
一般管理費	1,500	1,462
販売費及び一般管理費合計	2,343	2,037
営業利益	320	399
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	7217	7226
関係会社事業損失引当金戻入額	30	-
雑収入	34	14
営業外収益合計	282	241
営業外費用		
支払利息	259	232
社債発行費	14	17
関係会社事業損失引当金繰入額	-	42
コミットメントフィー	23	50
雑損失	43	28
営業外費用合計	341	371
経常利益	261	269
特別利益		
固定資産売却益	50	51
投資有価証券売却益	102	187
特別利益合計	102	189
特別損失		
固定資産除却損	67	67
投資有価証券評価損	6	-
減損損失	-	4
じん肺補償損失	9	15
その他	1	0
特別損失合計	23	27
税引前当期純利益	340	431
法人税、住民税及び事業税	173	8
法人税等調整額	143	120
法人税等合計	29	129
当期純利益	311	302

【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						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
当期首残高	4,244	1,894	1,442	3,336	5	1,624	1,630
当期変動額							
剰余金の配当						233	233
当期純利益						311	311
自己株式の取得							
土地再評価差額金の取崩							
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	-	-	-	77	77
当期末残高	4,244	1,894	1,442	3,336	5	1,702	1,708

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	4	9,207	816	833	1,650	10,857
当期変動額						
剰余金の配当		233				233
当期純利益		311				311
自己株式の取得						-
土地再評価差額金の 取崩						-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			566		566	566
当期変動額合計	-	77	566	-	566	488
当期末残高	4	9,284	250	833	1,084	10,368

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						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
当期首残高	4,244	1,894	1,442	3,336	5	1,702	1,708
当期変動額							
剰余金の配当						311	311
当期純利益						302	302
自己株式の取得							
土地再評価差額金の取崩						1	1
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	-	-	-	7	7
当期末残高	4,244	1,894	1,442	3,336	5	1,694	1,700

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	4	9,284	250	833	1,084	10,368
当期変動額						
剰余金の配当		311				311
当期純利益		302				302
自己株式の取得	0	0				0
土地再評価差額金の取崩		1		1	1	-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			6		6	6
当期変動額合計	0	7	6	1	8	15
当期末残高	4	9,276	243	832	1,076	10,353

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法により評価しております。

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品及び製品(輸入炭を除く)、原材料及び貯蔵品

総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

販売用不動産、商品及び製品のうち輸入炭、未成工事支出金

個別法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。

ただし、1999年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

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 2～65年

機械装置 5～18年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

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

(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。

(4) 少額減価償却資産

取得価額が10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については、法人税法の規定に基づき、3年間で均等償却を行っております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒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

従業員賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額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

数理計算上の差異については、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日次事業年度から費用処理しております。

(4) 債務保証損失引当金

債務保証等に係る損失に備えるため、被保証者の財政状態等を勘案し、損失負担見込額を計上しております。

(5) 関係会社事業損失引当金

関係会社の事業に係る損失に備えるため、当該関係会社の財政状態等を勘案し、必要と認められる額を計上しております。

5. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の処理方法

為替予約については振当処理の要件を充たしている場合は振当処理を、金利スワップについては特例処理の要件を充たしている場合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

ヘッジ会計を適用したヘッジ対象とヘッジ手段は以下のとおりであります。

- a. ヘッジ手段・・・為替予約
ヘッジ対象・・・外貨建仕入債務
- b. ヘッジ手段・・・金利スワップ
ヘッジ対象・・・借入金

(3) ヘッジ方針

主として当社のリスク管理方針に基づき、将来の為替相場及び金利変動リスクの回避のためにヘッジを行っております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

振当処理の要件及び特例処理の要件をもって、有効性の判定に代えております。

6. その他財務諸表作成のための基礎となる事項

(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未処理額の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(2) 消費税等の会計処理方法

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

(重要な会計上の見積り)

繰延税金資産の回収可能性について

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

繰延税金資産 96百万円

(繰延税金負債と相殺前の金額は199百万円であります)

(2) 会計上の見積りの内容に関する理解に資する情報

連結財務諸表「注記事項(重要な会計上の見積り)(2) 会計上の見積りの内容に関する理解に資する情報」の内容と同一であります。

(表示方法の変更)

(損益計算書)

前事業年度において、「営業外費用」の「雑損失」に含めて表示しておりました「コミットメントフィー」は、営業外費用の総額の100分の10を超えたため、当事業年度、独立掲記することとしました。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」の「雑損失」に表示していた66百万円は、「コミットメントフィー」23百万円、「雑損失」43百万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。

(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)
現金及び預金(定期預金)	200百万円	200百万円
リース債権	393	308
建物	5,764	5,968
構築物	96	586
機械及び装置	16	27
土地	6,495	6,229
投資有価証券	159	10
敷金及び保証金	1,980	2,010
保険積立金	97	111
計	15,204	15,453

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)
買掛金	1百万円	- 百万円
短期借入金	4,032	4,632
1年内返済予定の長期借入金	1,150	1,331
1年内返済予定の社債	340	-
社債	770	-
長期借入金	4,591	4,469
受入敷金保証金	1,980	2,010
長期未払金	82	82
計	12,949	12,525

上記の担保に供している資産には、太平洋炭礦(株)の銀行借入金を担保するため物上保証に供している資産が含まれております。

2 関係会社項目

関係会社に対する資産及び負債には区分掲記されたもののほか次のものがあります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
固定負債		
受入敷金保証金	2,181百万円	2,181百万円

3 保証債務

次の関係会社等について、金融機関からの借入又は取引に対し債務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)
一般		
太平洋炭礦(株)	5,333百万円	5,263百万円

また、関係会社である訓子府石灰工業(株)及び太平洋フーズ(株)の賃貸借契約2件について、賃借人である訓子府石灰工業(株)及び太平洋フーズ(株)の支払賃料債務不履行に対して連帯保証を行っております。なお、前事業年度末及び当事業年度末における支払賃料の延滞はありませんので、保証債務残高は開示しておりません。

4 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行2行と貸出コミットメント契約を締結しております。これらの契約に基づく事業年度末における貸出コミットメントに係る借入未実行残高等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)
貸出コミットメントの総額	7,300百万円	3,750百万円
借入実行残高	2,800	2,800
差引額	4,500	950

(損益計算書関係)

1 不動産売上原価の内訳は下記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)
不動産原価		
土地原価	18百万円	36百万円
建物原価	10	18
賃貸原価	832	823
工事原価(建築請負工事)	66	57
その他	-	0
小計	928	936
管理業務原価		
人件費	406	403
外注費	277	231
その他	29	31
小計	713	665
合計	1,642	1,602

2 商品売上原価の内訳は下記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)
期首商品たな卸高	4,248百万円	5,452百万円
当期商品仕入高等	15,918	11,203
小計	20,166	16,656
期末商品たな卸高	5,452	4,972
当期商品売上原価	14,713	11,684

3 サービス売上原価の内訳は下記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)
支払賃料	500百万円	486百万円
その他経費等	44	56
計	545	542

4 販売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)
輸入炭販売費	827百万円	564百万円

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)
給与・賞与	554百万円	544百万円
賞与引当金繰入額	86	81
退職給付費用	37	35
減価償却費	22	26

5 固定資産売却益の内容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)
建物	- 百万円	0百万円
船舶	-	1
土地	0	0
計	0	1

6 固定資産除却損の内容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)
建物	3百万円	0百万円
構築物	1	2
機械及び装置	2	4
工具、器具及び備品	0	0
計	7	7

7 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

	前事業年度 (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)
受取配当金	147百万円	197百万円

(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関係会社株式387百万円、前事業年度の貸借対照表計上額は関係会社株式387百万円)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		
貸倒引当金	0百万円	0百万円
賞与引当金	25	24
退職給付引当金	86	87
債務保証損失引当金	418	382
資産除去債務	6	6
関係会社事業損失引当金	-	12
投資有価証券評価減	147	125
減損損失	240	239
減価償却超過額	0	0
繰越欠損金	-	77
未払事業税	14	1
工事前受金	98	-
その他	11	10
繰延税金資産小計	1,048	967
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	-	-
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	727	767
評価性引当額	727	767
繰延税金資産合計	321	199
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	105	102
その他	0	0
繰延税金負債合計	106	103
繰延税金資産(は負債)の純額	214	96

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

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	29.7%	29.7%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	5.2	2.7
住民税均等割等	2.5	2.0
評価性引当額の増減	17.1	9.3
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	12.7	13.6
その他	1.1	0.1
税効果会計適用後の法人税等の負担率	8.7	29.9

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (百万円)	当期末残高 (百万円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額 (百万円)	当期末減損 損失累計額 (百万円)	当期償却額 (百万円)	差引当期末 残高 (百万円)
有形固定資産								
建物	13,344	374	29	13,689	6,002	124	335	7,561
構築物	1,206	557	-	1,764	990	46	35	727
機械及び装置	661	39	8	692	511	0	31	180
船舶	8	-	8	-	-	-	0	-
工具、器具及び備品	43	5	3	45	35	-	2	9
土地	9,889 [1,666]	395	5 (4)	10,279 [1,665]	-	-	-	10,279
リース資産	77	68	15	130	52	-	21	78
建設仮勘定	-	1,450	1,450	0	-	-	-	0
有形固定資産計	25,230	2,891	1,520 (4)	26,601	7,592	171	427	18,837
無形固定資産								
ソフトウェア	144	57	12	189	119	-	5	70
リース資産	48	-	6	42	33	-	4	8
その他	4	-	-	4	-	-	-	4
無形固定資産計	197	57	18	236	152	-	10	83
長期前払費用	40	60	61	39	-	-	-	39

- (注) 1. 「当期首残高」及び「当期末残高」欄の[]内は、土地再評価差額(繰延税金負債控除前)の残高であります。
2. 「当期減少額」欄の()内は内書きで、減損損失の計上額であります。
3. 建物の当期増加額374百万円は、主に中古マンションの取得による増加であります。
4. 構築物の当期増加額557百万円は、主に北海道釧路市のバイオマス燃料貯蔵設備の取得による増加であります。
5. 土地の当期増加額395百万円は、主に北海道釧路市の土地取得による増加であります。
6. 建設仮勘定の当期増加額1,450百万円は、主に北海道釧路市の燃料貯蔵設備の新設による増加であり、当期減少額1,450百万円は、各有形固定資産科目への振替等によるものであります。

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (目的使用) (百万円)	当期減少額 (その他) (百万円)	当期末残高 (百万円)
貸倒引当金	3	0	0	0	3
賞与引当金	86	81	86	-	81
債務保証損失引当金	1,408	-	120	-	1,288
関係会社事業損失引当金	-	42	-	-	42

- (注) 1. 債務保証損失引当金の「当期減少額(目的使用)」欄の金額は、債務保証先(太平洋炭礦株)の支払債務の一部を支援したことによるものであります。
2. 関係会社事業損失引当金の「当期増加額」欄の金額は、関係会社(株)太平洋シルバーサービス北海道)が債務超過となったため引当金を計上したものであります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	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	3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	株式の売買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	電子公告としております。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合の公告方法は東京都において発行する日本経済新聞に掲載して行います。 公告掲載URL https://www.taiheiyo.net
株主に対する特典	なし

- (注) 当社定款の定めにより、当社の単元未満株式を有する株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができません。
- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
 - (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
 - (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

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

- (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書
事業年度（第145期）（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）2020年6月26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26日関東財務局長に提出。
- (3) 四半期報告書及び確認書
（第146期第1四半期）（自 2020年4月1日 至 2020年6月30日）2020年8月12日関東財務局長に提出。
（第146期第2四半期）（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）2020年11月11日関東財務局長に提出。
（第146期第3四半期）（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日）2021年2月10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であります。2020年6月30日関東財務局長に提出。
- (5) 臨時報告書の訂正報告書
2020年10月19日関東財務局長に提出
2020年6月30日提出の臨時報告書（株主総会における議決権行使の結果）に係る訂正報告書であります。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年6月29日

太平洋興発株式会社

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 山村 竜平 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大屋 誠三郎 印

<財務諸表監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている太平洋興発株式会社の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、太平洋興発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。

繰延税金資産の回収可能性	
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>注記事項（税効果会計関係）に記載されているとおり、会社は、2021年3月31日現在、繰延税金資産（純額）443百万円を計上している。このうち、税効果会計関係（注）1．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のとおり、太平洋興発株式会社において77百万円、連結子会社において10百万円合計87百万円の繰延税金資産を税務上の繰越欠損金の一部に対し認識している。</p> <p>会社は、太平洋興発株式会社の将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金に対して、将来の収益力に基づく課税所得及びタックスプランニングに基づき繰延税金資産の回収可能性を判断している。</p> <p>将来の収益力に基づく課税所得の見積りは、将来の事業計画を基礎としている。太平洋興発株式会社の将来の事業計画の主要な仮定は、安定利益を構成する不動産賃貸事業の利益がコロナ禍においても2022年3月期以降、2021年3月期とほぼ同額計上されること、すなわち商業施設のテナント入居者数が安定的に推移することである。なお、会社は、当該主要な仮定及び新型コロナウイルス感染症による影響について、注記事項（重要な会計上の見積り）に記載している。</p> <p>繰延税金資産の回収可能性の判断において、将来の事業計画における主要な仮定は不確実性を伴い経営者による判断を必要とすることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、繰延税金資産の回収可能性を検討するに当たり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金の残高について、その解消見込年度のスケジュールリングについて検討した。 ・将来の課税所得の見積りを評価するため、その基礎となる将来の事業計画について検討した。将来の事業計画の検討にあたっては、取締役会によって承認された直近の予算との整合性を検討した。 ・経営者の事業計画策定の見積りプロセスの有効性を評価するため、過年度の事業計画と実績を比較した。 ・将来の事業計画に含まれる主要な仮定である太平洋興発株式会社の2022年3月期以降の不動産賃貸事業の利益については、経営者と協議するとともにテナントの退去通知の状況及び入居希望者の数を確認し、コロナ禍においても2022年3月期以降2021年3月期と同水準の利益が計上されるとの会社の仮定の合理性を検証した。 ・新型コロナウイルス感染症の影響について経営者と議論し、事業に与える影響の有無を評価し、収束時期や収束後の市場動向に関する経営者の仮定を評価した。 ・将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金残高について、会計帳簿と根拠資料の突合を実施した。 ・繰延税金資産残高について根拠資料と会計帳簿に基づき再計算を実施した。

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。

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

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、太平洋興発株式会社の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、太平洋興発株式会社が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(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2021年6月29日

太平洋興発株式会社

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 山村 竜平 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大屋 誠三郎 印

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている太平洋興発株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第146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、太平洋興発株式会社の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。

繰延税金資産の回収可能性

連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（繰延税金資産の回収可能性）と同一内容であるため、記載を省略している。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

(注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2. X B R Lデータは監査の対象には含まれていません。