

【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】 2022年5月27日

【事業年度】 第64期(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

【会社名】 株式会社ダイセキ

【英訳名】 Daiseki Co.,Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 山本 哲也

【本店の所在の場所】 名古屋市港区船見町1番地86

【電話番号】 052(611)6322

【事務連絡者氏名】 執行役員企画管理本部長 片瀬 秀樹

【最寄りの連絡場所】 名古屋市港区船見町1番地86

【電話番号】 052(611)6322

【事務連絡者氏名】 執行役員企画管理本部長 片瀬 秀樹

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所  
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

株式会社名古屋証券取引所  
(名古屋市中区栄三丁目8番20号)

## 第一部 【企業情報】

## 第1 【企業の概況】

## 1 【主要な経営指標等の推移】

## (1) 連結経営指標等

| 回次                         | 第60期     | 第61期     | 第62期     | 第63期     | 第64期     |
|----------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 決算年月                       | 2018年 2月 | 2019年 2月 | 2020年 2月 | 2021年 2月 | 2022年 2月 |
| 売上高 (百万円)                  | 49,185   | 51,313   | 54,088   | 51,530   | 56,867   |
| 経常利益 (百万円)                 | 8,914    | 9,199    | 11,025   | 10,451   | 13,118   |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益 (百万円)  | 5,833    | 6,110    | 7,044    | 6,521    | 8,376    |
| 包括利益 (百万円)                 | 6,365    | 6,273    | 7,473    | 6,981    | 9,295    |
| 純資産額 (百万円)                 | 66,633   | 70,957   | 76,313   | 80,717   | 83,443   |
| 総資産額 (百万円)                 | 77,203   | 85,522   | 92,050   | 95,756   | 99,264   |
| 1株当たり純資産額 (円)              | 1,188.83 | 1,267.46 | 1,363.96 | 1,440.44 | 1,501.98 |
| 1株当たり当期純利益 (円)             | 113.72   | 119.08   | 137.23   | 126.97   | 164.02   |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益 (円)  | -        | -        | -        | -        | -        |
| 自己資本比率 (%)                 | 78.9     | 76.0     | 76.0     | 77.2     | 76.5     |
| 自己資本利益率 (%)                | 9.9      | 9.6      | 10.4     | 9.0      | 11.1     |
| 株価収益率 (倍)                  | 23.04    | 19.24    | 15.69    | 21.88    | 28.47    |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー (百万円) | 9,938    | 9,580    | 9,633    | 9,784    | 11,699   |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー (百万円) | 6,237    | 8,396    | 11,964   | 981      | 3,827    |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー (百万円) | 2,957    | 347      | 450      | 3,049    | 7,620    |
| 現金及び現金同等物の<br>期末残高 (百万円)   | 27,892   | 28,729   | 25,946   | 33,663   | 33,914   |
| 従業員数 (人)                   | 908      | 949      | 1,002    | 1,040    | 1,076    |

(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. 「『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62期の期首から適用しており、第61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。

4. 当社は2021年9月1日付で普通株式1株につき1.2株の割合で株式分割を行っております。これに伴い、第60期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次                    | 第60期     | 第61期     | 第62期     | 第63期     | 第64期             |
|-----------------------|----------|----------|----------|----------|------------------|
| 決算年月                  | 2018年 2月 | 2019年 2月 | 2020年 2月 | 2021年 2月 | 2022年 2月         |
| 売上高 (百万円)             | 28,778   | 32,127   | 33,545   | 30,862   | 32,881           |
| 経常利益 (百万円)            | 7,337    | 8,442    | 9,063    | 8,384    | 9,638            |
| 当期純利益 (百万円)           | 5,192    | 5,982    | 6,248    | 5,571    | 6,715            |
| 資本金 (百万円)             | 6,382    | 6,382    | 6,382    | 6,382    | 6,382            |
| 発行済株式総数 (千株)          | 43,000   | 43,000   | 43,000   | 43,000   | 51,000           |
| 純資産額 (百万円)            | 56,532   | 59,852   | 64,039   | 67,021   | 67,251           |
| 総資産額 (百万円)            | 62,759   | 67,693   | 72,540   | 75,444   | 76,698           |
| 1株当たり純資産額 (円)         | 1,102.09 | 1,166.41 | 1,247.50 | 1,304.73 | 1,329.91         |
| 1株当たり配当額 (円)          | 40.00    | 46.00    | 56.00    | 56.00    | 60.00            |
| (うち1株当たり中間配当額)        | (14.50)  | (20.00)  | (23.00)  | (28.00)  | (28.00)          |
| 1株当たり当期純利益 (円)        | 101.22   | 116.59   | 121.74   | 108.48   | 131.48           |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | -        | -        | -        | -        | -                |
| 自己資本比率 (%)            | 90.0     | 88.4     | 88.2     | 88.8     | 87.6             |
| 自己資本利益率 (%)           | 9.5      | 10.3     | 10.0     | 8.5      | 10.0             |
| 株価収益率 (倍)             | 25.89    | 19.65    | 17.68    | 25.61    | 35.51            |
| 配当性向 (%)              | 32.9     | 32.8     | 38.3     | 43.0     | 45.6             |
| 従業員数 (人)              | 612      | 639      | 660      | 682      | 710              |
| 株主総利回り (%)            | 133.1    | 118.5    | 113.9    | 147.7    | 245.3            |
| (比較指標：配当込みTOPIX)      | (117.5)  | (109.2)  | (105.3)  | (133.1)  | (137.5)          |
| 最高株価 (円)              | 3,580    | 3,635    | 3,365    | 3,555    | 5,670<br>(5,420) |
| 最低株価 (円)              | 2,213    | 2,070    | 2,390    | 1,796    | 4,295<br>(3,320) |

- (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. 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。  
4. 第60期の1株当たり配当額40円には、創立60周年記念配当2円を含んでおります。  
5. 「『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62期の期首から適用しており、第61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。  
6. 「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針(企業会計基準適用指針第26号 平成30年2月16日)」を第62期の期首から適用しており、第61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。  
7. 当社は2021年9月1日付で普通株式1株につき1.2株の割合で株式分割を行っております。これに伴い、第60期の期首に当該株式分割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、株主総利回りを算定しております。なお、第64期の株価については当該株式分割後の最高株価及び最低株価を記載しており、株式分割前の最高株価及び最低株価を括弧内に記載しております。

## 2 【沿革】

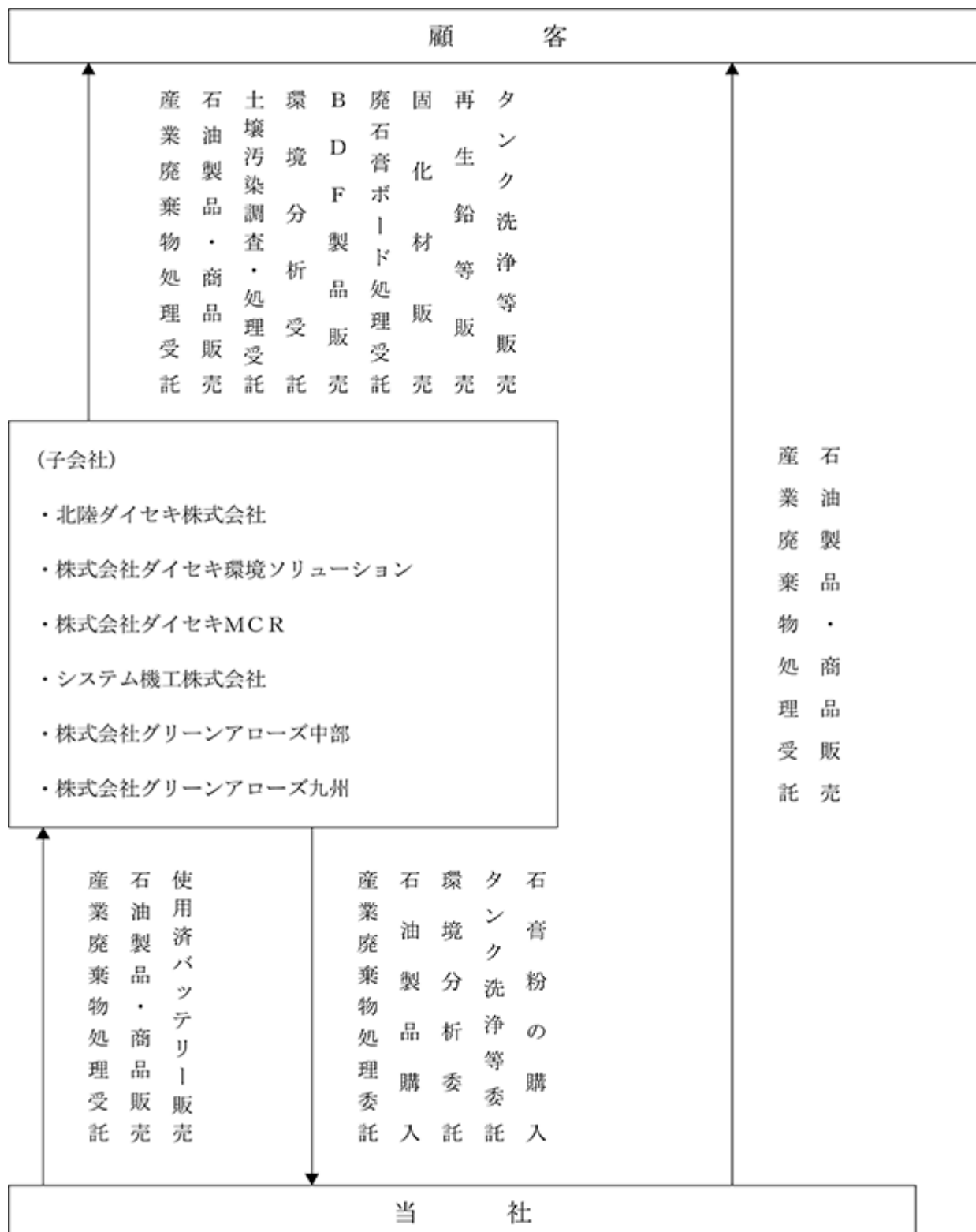
- 1958年10月 石油製品の製造・販売を目的として、株式会社大同石油化学工業(資本金2百万円)を名古屋市中区大井町に設立。
- 1959年4月 名古屋市港区大江町の潤滑油精製工場を同区船見町へ移転(現 名古屋事業所第一工場)。
- 1963年12月 名古屋市港区船見町に名古屋事業所を開設。
- 1970年9月 北陸地区における石油製品販売強化のため、石川県金沢市に北陸ダイセキ株式会社を設立(現 連結子会社)。
- 1971年5月 名古屋事業所内に産業廃棄物処理工場を建設。産業廃棄物中間処理業に本格参入。
- 1973年5月 石川県白山市に北陸事業所を開設。
- 1980年5月 兵庫県尼崎市に大阪営業所を開設(現 尼崎リサイクルセンター)。
- 1980年12月 兵庫県尼崎市に産業廃棄物収集の貯蔵基地を建設(現 尼崎リサイクルセンター)。
- 1982年10月 北九州市若松区に九州事業所を開設。
- 1984年2月 商号を株式会社ダイセキに変更。
- 1990年1月 栃木県佐野市に関東事業所を開設。
- 1990年10月 名古屋市港区船見町1番地86に本社を移転。
- 1994年2月 大阪事業所(現 尼崎リサイクルセンター)に新工場完成。
- 1995年7月 当社株式を店頭市場へ登録。
- 1996年11月 エンジニアリング部門の強化育成のため、分社化して株式会社ダイセキプラントを設立。
- 1997年10月 千葉県袖ヶ浦市に千葉事業所を開設。
- 1998年7月 本社内に環境分析事業本部を設立。環境分析事業に本格参入。
- 1999年2月 環境リサイクル事業を更に発展させるため、環境分析事業本部をリサイクル事業開発本部に改称。
- 1999年5月 株式会社ダイセキプラントの商号を株式会社ダイセキ環境エンジに変更。
- 1999年8月 東京証券取引所、名古屋証券取引所市場第二部に上場。
- 2000年8月 東京証券取引所、名古屋証券取引所市場第一部に指定。
- 2000年12月 環境分析業務と研究開発業務の充実を目的として、環境技術センターを建設。
- 2001年3月 環境分析業務を株式会社ダイセキ環境エンジに移管。
- 2002年5月 九州事業所内に汚泥改良リサイクルセンターを開設。
- 2002年11月 兵庫県明石市に関西事業所を開設。
- 2004年6月 株式会社ダイセキ環境エンジの商号を株式会社ダイセキ環境ソリューションに変更(現 連結子会社)。株式会社ダイセキ環境ソリューションが愛知県東海市に名古屋リサイクルセンターを開設。
- 2004年10月 九州事業所に新水処理工場が完成。株式会社ダイセキ環境ソリューションが横浜市鶴見区に横浜リサイクルセンター(現 横浜生麦リサイクルセンター)を開設。
- 2004年12月 名古屋市港区に名古屋事業所リサイクルセンターが完成。株式会社ダイセキ環境ソリューションが東京証券取引所マザーズに上場。
- 2005年9月 株式会社ダイセキ環境ソリューションの名古屋リサイクルセンター及び横浜リサイクルセンターが増設完了。
- 2005年12月 株式会社ダイセキ環境ソリューションの名古屋リサイクルセンターが愛知県より汚染土壌浄化施設の認定を受ける。
- 2006年10月 関東事業所に第三工場が完成。
- 2007年4月 株式会社ダイセキ環境ソリューションが大阪市大正区に大阪リサイクルセンターを開設。田村産業株式会社の株式取得。
- 2008年2月 株式会社ダイセキ環境ソリューションが東京証券取引所市場第一部に市場変更、名古屋証券取引所市場第一部に上場。
- 2008年9月 田村産業株式会社の商号を株式会社ダイセキMCRに変更(現 連結子会社)。
- 2008年10月 株式会社グリーンアローズ中部(現 連結子会社)を設立。
- 2010年9月 システム機工株式会社の株式取得(現 連結子会社)。
- 2012年3月 株式会社グリーンアローズ九州(現 連結子会社)を設立。
- 2015年2月 名古屋市港区に新たに名古屋事業所エコエネルギーセンターが完成。
- 2015年6月 株式会社ダイセキMCRの宇都宮リサイクルセンターが完成。
- 2017年3月 株式会社ダイセキ環境ソリューションの弥富リサイクルセンターが完成。
- 2018年12月 株式会社ダイセキ環境ソリューションの横浜恵比須リサイクルセンターが完成。
- 2019年8月 株式会社ダイセキ環境ソリューションの岐阜リサイクルセンターが完成。
- 2022年4月 当社及び株式会社ダイセキ環境ソリューションが、東京証券取引所の市場再編に伴い、市場第一部からプライム市場へ移行、名古屋証券取引所の市場再編に伴い、市場第一部からプレミアム市場へ移行。

### 3 【事業の内容】

当社グループ(当社及び連結子会社、以下同じ。)は、当社(株式会社ダイセキ)及び連結子会社6社(北陸ダイセキ株式会社、株式会社ダイセキ環境ソリューション、株式会社ダイセキMCR、システム機工株式会社、株式会社グリーンアローズ中部及び株式会社グリーンアローズ九州)で構成されており、産業廃棄物の収集運搬・中間処理、土壌汚染調査・処理、使用済バッテリーの収集運搬・再生利用、鉛の精錬及び非鉄金属原料の販売、タンク洗浄及びタンクに付帯する工事、VOCガスの回収作業、スラッジ減量化作業、COW洗浄機器販売、石油化学製品・商品の製造販売を主な事業の内容としております。

また、当社グループは環境関連事業の単一セグメントであるため、セグメントごとの記載を省略しております。

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<br>(百万円) | 主要な事業の内容   | 議決権の<br>所有割合(%) | 関係内容                               |
|--|---------|--------------|--|-----------------|------------------------------------|
| (連結子会社)<br>北陸ダイセキ株式会社                        | 石川県金沢市  | 21           | 石油製品販売   | 100.0           | 製品・商品の販売<br>産業廃棄物の処理受託等<br>商品の購入   |
| (連結子会社)<br>株式会社ダイセキ環境<br>ソリューション<br>(注)1.2.4 | 名古屋市瑞穂区 | 2,287        | 土壌汚染調査・処理<br>環境分析<br>産業廃棄物中間処理                               | 54.0            | 環境分析の委託等<br>産業廃棄物の処理受託・委託等<br>資金援助 |
| (連結子会社)<br>株式会社ダイセキMCR                       | 栃木県宇都宮市 | 30           | 使用済バッテリーの<br>収集運搬・再生利用<br>鉛の精錬<br>非鉄金属原料の販売                  | 100.0           | 産業廃棄物の処理受託等<br>商品の販売<br>資金援助       |
| (連結子会社)<br>システム機工株式会社                        | 東京都港区   | 90           | タンク洗浄及びタンク<br>に付帯する工事<br>VOCガス回収作業<br>スラッジ減量化作業<br>COW洗浄機器販売 | 100.0           | 産業廃棄物の処理受託等<br>タンク洗浄作業の委託等<br>資金援助 |
| (連結子会社)<br>株式会社グリーンアローズ<br>中部<br>(注)3        | 愛知県東海市  | 90           | 廃石膏ボードリサイ<br>クル  | 54.0<br>(54.0)  | 石膏粉の購入                             |
| (連結子会社)<br>株式会社グリーンアローズ<br>九州<br>(注)3        | 福岡県糟屋郡  | 90           | 廃石膏ボードリサイ<br>クル  | 58.0<br>(58.0)  | 産業廃棄物の処理受託等                        |

- (注) 1. 有価証券報告書を提出しております。  
2. 特定子会社に該当しております。  
3. 議決権の所有割合の( )内は、間接所有割合で内数であります。  
4. 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%を超えておりますが、有価証券報告書を提出しているため主要な損益情報等の記載を省略しております。

## 5 【従業員の状況】

当社グループ(当社及び連結子会社)は環境関連事業の単一セグメントであります。

### (1) 連結会社の状況

2022年2月28日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|----------|---------|
| 環境関連事業   | 1,076   |

(注) 従業員数は、就業人員(当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。)であります。

### (2) 提出会社の状況

2022年2月28日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(円) |
|---------|---------|-----------|-----------|
| 710     | 40.6    | 11.3      | 6,858,618 |

(注) 1. 従業員数は、就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。)であります。  
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

### (3) 労働組合の状況

一部の連結子会社を除き、労働組合は結成されておられません。なお、労働組合の有無にかかわらず労使関係は円満であり、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、「環境創造企業」をスローガンに掲げ、リサイクルを中心とした産業廃棄物中間処理を事業の中心として業容の拡大を図るとともに、「環境」を通して社会に貢献してまいりました。近年、世界では2006年に当時のアナン国連事務総長が提唱した「責任投資原則」においてESGが新たな投資判断基準として紹介され、その後2015年9月開催の国連サミットでSDGsが採択されると、これを契機に我が国においても多くの企業が経営としてESGに積極的に取り組むようになってまいりました。当社は、1995年に業界初の公開企業となり、産業廃棄物処理業界のリーダー的存在として、当社のみならず業界全体の社会的信頼性向上に努力してまいりました。今後もさらにESGを経営の最重要課題の一つとしてとらえ、真摯に対応していくことにより、各方面からの信頼を裏切ることなく、「環境」に貢献する企業グループとして、株主の皆様、取引先の皆様をはじめとして社会全体からの信頼と期待に応えられる経営を目指してまいります。

#### (2) 経営戦略等

当社グループは、産業廃棄物のリサイクルを中心とした産業廃棄物中間処理業を主体としております。わが国の産業廃棄物処理市場は、中小・零細企業の乱立する業界から、各種環境規制の強化と環境に関する社会的関心の高まりにより、適正で、なおかつリサイクル処理を主体とした企業に処理委託が集約化されていく動きになりつつあります。

当社グループは、多様化・複雑化する産業廃棄物の適正処理・リサイクル化のニーズに対処するため、技術力の向上、新設備の導入による処理・リサイクル可能品目の拡大、並びに積極的な設備投資と営業展開により、特に関東地区、関西地区の2つの大規模な市場を中心とした地域でのシェア上昇を目指し、業容拡大を図ってまいります。また、産業廃棄物中間処理のみにとどまらず、顧客の環境リスクに対するニーズに応えるため、特に子会社である株式会社ダイセキ環境ソリューションとの連携を密にし、土壌汚染調査・処理、環境分析、ゼロ・エミッション支援、処理装置の販売等の、企業の環境に対するトータル・プランナーとしての能力を高めることにより、グループとしての事業分野の拡大を図ってまいります。株式会社ダイセキMCRにおいては、鉛のリサイクル業という従来当社グループが持たなかった金属リサイクルを展開、さらには、大型タンク清掃事業の大手であるシステム機工株式会社では、大型タンク以外の清掃事業にも注力をしております。今後も「環境」「リサイクル」をキーワードにM&A戦略も積極的に展開してまいります。こうした施策により、当社グループは「環境創造企業グループ」としてさらなる飛躍を目指してまいります。

以上の施策により、中期計画として3期後の2025年2月期には、売上高690億円・営業利益163億円・親会社株主に帰属する当期純利益102億円を目指してまいります。

#### (3) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループの目標とする経営指標として、連結ROE(自己資本利益率)10%以上、長期的には2030年度に連結ROE15%を目指しております。

#### (4) 経営環境

経営環境につきましては、新型コロナウイルス感染症の影響による海外諸国でのロックダウン(都市封鎖)や移動禁止措置等の発令により、世界経済が大きく下振れたため、大きく縮小することとなりましたが、年度後半からは中国を先頭に、欧米諸国も徐々に新型コロナウイルス感染症に対する対策や、落ち込んだ経済に対する積極的な金融政策や財政政策を打ち出すことにより、景気は回復局面を迎えることとなりました。また、社会の環境に対する意識の高まり、自然災害発生時等における緊急対応へのニーズの高まりなど、当社グループへの社会的な期待はさらに大きくなってきております。また、ウクライナ・ロシア情勢については、世界経済が不安定になる可能性があり、現時点でその影響を予測することは困難な状況ですが、当社の経営環境に大きな影響はないものと考えております。

当社グループは、その事業の推進そのものが「環境」「社会」への貢献となるものであると確信し、地域の皆様や顧客の皆様からの期待に応えるべく、法令遵守の徹底を図り、また積極的な技術開発や設備投資を実行し、社会から信頼される企業を目指し、事業の拡大を図ってまいり所存です。

(5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

コンプライアンス体制の充実

環境関連事業を営む当社グループは、「廃棄物の処理及び清掃に関する法律」をはじめとした環境関連法規制の遵守を企業の最重要課題と位置付け、法令遵守に対する一層の社内意識の向上と体制強化を図るため、継続的な施策を採り、社会的な信頼を得る努力を行ってまいります。

グループ連携の強化

グループ連携をさらに強化し、情報の共有化を図り、複雑化・高度化する環境に対する社会的ニーズに対応できる体制を整えてまいります。

関東地区・関西地区での事業拡大

当社グループは、引続きエリア戦略として、大規模な市場を有しかつ相対的に当社グループのシェアが低い関東地区・関西地区において、業容拡大のための積極的な設備投資と営業力の注入を第一に位置付け、実行してまいります。

リサイクル技術の向上

当社グループの産業廃棄物中間処理の基本はリサイクルであります。リサイクル処理による環境負荷の低減が社会貢献につながり、また当社グループの処理コストの低減にも役立っております。当社グループは、積極的な研究開発・設備投資によりリサイクル技術を向上させ、社会貢献と収益確保の両立を図ってまいります。

情報化投資

当社グループは、業容拡大に伴い、正確かつ迅速な情報把握により的確な経営の意思決定の迅速化を促進するため、また迅速な情報開示体制の確立のため、全社レベルでの情報システムの再構築に取り組んでおります。これに加え、業務改革も併せて実行することにより、企業運営上のコストの削減にも取り組んでまいります。また、重要情報の漏洩を防止するための情報セキュリティの強化にも取り組んでまいります。

ESG(環境・社会・ガバナンス)に関する取り組み

当社グループは、金融安定理事会(FSB)が提言した気候関連財務情報開示タスクフォース(Task Force on Climate-related Financial Disclosures。以下、TCFDという。)に賛同し、2017年に開示した最終報告書「気候変動関連財務情報開示タスクフォースによる提言」に基づき、気候変動問題等に関するシナリオ分析を行っております。対策が不十分で温室効果ガス排出量が大きく2100年に産業革命以降の気温上昇が4 となるシナリオと、厳しい気候変動政策が導入され、2100年の気温上昇を1.5 以内に抑える排出量に制限したシナリオの2つを設定し、気候変動による物理的リスク・移行リスクについて財務的影響分析を行い、事業へのインパクトを評価し、対応を検討し、ESG報告書等により開示いたします。今後も情報開示の充実を図るとともに、TCFD提言を当社グループの気候変動対応の適切さを検証するベンチマークとして活用し、より高いレベルのESG経営に取り組んでまいります。

| 事業インパクト     |   | 事業インパクトに紐づくリスク・機会       |   |  |  |                   |                   |
|-------------|---|-------------------------|---|--|--|-------------------|-------------------|
|             |   | 法規制                     | 技術  | 市場   | 評判                                     | 物理リスク(急性)         | 物理リスク(慢性)         |
| 大<br>中<br>小 | 大 | ・炭素税やカーボンプライシング制度等の規制強化 |   | ・再生燃料の需要の増大<br>・低炭素化に向けた新規事業の開始              |  |                   |                   |
|             | 中 |                         | ・低炭素化技術の技術開発費用、設備投資のコスト増<br>・産廃処理に求められる水準が高まり処理コスト増 | ・顧客の被災に伴う入出荷停止<br>・災害時に迅速に対応する体制を強化し、支援の需要増加 | ・低炭素化による顧客からの評価向上<br>・低炭素化しないことによる悪い評判 | ・当社の工場の被災に伴う復旧コスト |                   |
|             | 小 | ・低炭素化による税負担軽減           | ・車両や設備の更新に伴う業務効率化<br>・既存の車両や設備の資産価値の低下              | ・低炭素仕様の車両や設備の導入が遅れることに伴う入荷業務の阻害、収益の低下        |  |                   | ・護岸や嵩上げの工事によるコスト増 |



## 2 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

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

### (1) 法的規制リスク

#### 「廃棄物の処理及び清掃に関する法律」及びその関係法令等

当社グループは、産業廃棄物の収集運搬・中間処理を主たる業としており、当該事業は「廃棄物の処理及び清掃に関する法律」(以下、「廃掃法」という。)及びその関係法令等により規制されております。基本法である「廃掃法」では、廃棄物の適正処理のための様々な規制を行っております。基本的に、廃棄物処理業は許可制であり、当社グループの主要業務である産業廃棄物処理事業は各都道府県知事又は政令市長の許可が必要とされ、また、産業廃棄物処理施設の新設・増設に関しても各都道府県知事又は政令市長の許可を必要とする旨規定されております。

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

#### 建設業関係法令

当社グループにおける土壤汚染処理事業においては、原位置での処理の場合と、土壤を掘削し、掘削除去した土壤を処理する場合があります。原位置での処理と土壤の掘削については、土木工事に該当するため、「建設業法」の規制を受けます。

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

#### 土壤汚染調査・処理関係法令

当社グループにおける土壤汚染調査・処理事業においては、工場跡地等の不動産の売買時や同土地の再開発時等に汚染の有無を確認するための調査を行っておりますが、「土壤汚染対策法」で土壤汚染状況調査を義務付けられた区域の調査は、環境大臣による指定を受けた「指定調査機関」が調査を行うこととされております。

当社グループは、「指定調査機関」の指定を受けておりますが、万一、「土壤汚染対策法」に抵触し、「指定調査機関」の指定を取り消された場合は、「土壤汚染対策法」で土壤汚染状況調査及び第16条第1項の調査を義務付けられた区域の調査を受注することができなくなるため、当社グループの事業展開に影響を与える可能性があります。

#### 計量証明事業関係法令

当社グループにおける計量証明事業は、土壤中の有害物質の分析や廃棄物の成分分析を主に行っており、当該事業は「計量法」の規制を受けます。

当社グループは、「計量証明事業」の認定を受けておりますが、万一、「計量法」に抵触し「計量証明事業」の登録や認定の取消等の行政処分を受けた場合は、当社グループの事業展開に影響を与える可能性があります。

### (2) 市場ニーズの変化

当社グループにおける土壤汚染調査・処理の需要は、企業の環境投資や「土壤汚染対策法」及び各地方自治体により施行される条例等の影響を受けます。

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

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

### (3) 気候変動に関するリスク

当社グループは、気候変動に伴う自然災害や異常気象等によってもたらされる物理的な被害や気候関連の規制強化及び脱炭素化・低炭素化社会への移行関連コストが当社グループや取引先の業務状況等に影響を及ぼした場合、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。また、当社グループは、気候変動による事業リスクを重視し、TCFDの提言に賛同し、環境課題の解決に向けて取り組むとともに、ESG報告書等により環境情報の適切な開示を行ってまいります。しかしながら、年々深刻さを増す気候変動の影響は大きく、将来、環境規制への適応が極めて困難な事象や不測の事態が発生する場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

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

### (1) 経営成績等の状況の概要

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

#### 財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度における我が国経済は、上半期においては、昨年から続く新型コロナウイルス感染症拡大の影響が長期化する中で発出された政府による緊急事態宣言や、広い範囲で断続的に適用されたまん延防止等重点措置が、経済活動に対して大きな制約となりました。

下半期に入ると、新型コロナウイルスワクチン接種が世界的に進んだこと等により新規感染者が減少傾向となったため、9月末には緊急事態宣言が解除され、徐々に規制が緩和されるなど、一旦は経済にも明るい兆しがみられるようになりました。しかし、新たな変異株の発生により再び世界的な感染拡大が起こり、その影響により半導体不足やサプライチェーンの混乱、さらには資源価格の高騰等により、上半期においては回復傾向を示していた我が国鉱工業生産も、9月以降は低下傾向となりました。

こうした経済情勢下、当社グループの主力事業である工場廃液を中心とした産業廃棄物の処理業は、国内鉱工業生産の回復とともに受注量・工場稼働率は昨年度より上昇傾向となりました。しかしながら9月以降は国内鉱工業生産の下落の影響を受け、受注量の増加ペースは減速することとなりました。また、原油価格の高騰によるエネルギー価格上昇の影響により、当社の生産するリサイクル燃料等の価格も上昇傾向をたどりまし。さらには、世界的にカーボンニュートラルへの動きが本格化する中、当社のリサイクル中心の処理方法やリサイクル燃料に対する社会的評価はさらに高まってまいりました。こうした背景を受け、中長期的な成長に向けた大型の設備投資に着手し、また営業活動においても、新型コロナウイルスによる制約が緩やかに緩和されたことにより、積極的な営業展開が徐々に可能となってまいりました。これらにより、増収増益を確保し、利益面では過去最高益を更新いたしました。

株式会社ダイセキ環境ソリューションが手掛ける土壤汚染処理関連事業は、引続き、大都市圏における低価格競争は激しいものでしたが、同社の強みを生かしたコンサルティング営業等により高利益率案件の獲得に向けた営業活動を積極的に展開いたしました。さらには、大型インフラ整備関連事業や都市再開発案件を積極的に獲得することにより、利益率の改善を進め、増収増益を確保いたしました。

株式会社ダイセキMCRが手掛ける鉛リサイクル事業は、ほぼ100%の稼働状況、ならびに鉛相場の高止まりにより、採算は大きく改善し、増収増益を確保いたしました。また、システム機工株式会社が手掛ける大型タンク等の洗浄事業は、引続きほぼ100%の稼働を続けながら継続的にシェア拡大を図り、増収増益を確保いたしました。また、今後の事業拡大のために、引続き人材確保ならびに教育を強化し、設備増強も図ることにより、次期以降の事業拡大の準備を行ってまいりました。

以上の結果、当連結会計年度の業績は、売上高56,867百万円(前年同期比10.3%増)、営業利益12,940百万円(同26.3%増)、経常利益13,118百万円(同25.5%増)、親会社株主に帰属する当期純利益8,376百万円(同28.4%増)と増収増益を確保し、いずれも過去最高の業績となりました。

また、当社グループの総資産は、前連結会計年度末に比べ3,508百万円増加し99,264百万円となりました。これは、資産の部におきましては、主に投資有価証券573百万円が減少したものの、有形固定資産1,534百万円、長期預金1,500百万円、受取手形及び売掛金464百万円が増加したこと等によります。負債は15,821百万円と前連結会計年度末に比べ781百万円増加いたしました。これは主に長期借入金706百万円が減少したものの、電子記録債務792百万円、未払法人税等694百万円が増加したこと等によります。純資産は83,443百万円と前連結会計年度末に比べ2,726百万円増加いたしました。これは主に自己株式の取得と消却等による自己株式の増加等により1,528百万円減少したものの、利益獲得等により利益剰余金が3,484百万円、非支配株主持分が766百万円それぞれ増加したことによるものであります。

当社グループは、環境関連事業の単一セグメントであるため、セグメントごとの記載を省略しております。

#### キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、営業活動による資金の獲得11,699百万円、投資活動による資金の支出3,827百万円、財務活動による資金の支出7,620百万円により、前連結会計年度末に比べ251百万円増加し、当連結会計年度末には33,914百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況と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)

当連結会計年度における営業活動によるキャッシュ・フローは、主に法人税等の支払額3,364百万円等があったものの、税金等調整前当期純利益13,037百万円、減価償却費2,384百万円等により、総額では11,699百万円の収入(前年同期比19.5%増)となりました。

##### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における投資活動によるキャッシュ・フローは、主に有価証券及び投資有価証券の売却及び償還による収入1,201百万円等があったものの、有形固定資産の取得による支出3,337百万円、定期預金の預入による支出1,683百万円等により、総額では3,827百万円の支出(前年同期は981百万円の収入)となりました。

##### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における財務活動によるキャッシュ・フローは、主に自己株式の取得による支出4,120百万円、配当金の支払額2,397百万円、長期借入金の返済による支出802百万円等により、総額では7,620百万円の支出(前年同期比149.9%増)となりました。

生産、受注及び販売の実績

当社グループは、「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(セグメント情報等)」に記載のとおり、環境関連事業の単一セグメントであります。

(1) 生産実績

当連結会計年度における生産実績は、次のとおりであります。

| セグメントの名称    | 当連結会計年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) | 前年同期比(%) |
|-------------|--|----------|
| 環境関連事業(百万円) | 57,810                                   | 114.2    |

(注) 1. 金額は販売価格によっております。  
2. 処理実績等にて記載しております。  
3. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 商品仕入実績

当連結会計年度における商品仕入実績は、次のとおりであります。

| セグメントの名称    | 当連結会計年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) | 前年同期比(%) |
|-------------|--|----------|
| 環境関連事業(百万円) | 669                                      | 127.6    |

(注) 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

(3) 受注実績

当連結会計年度における受注実績は、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 受注高(百万円) | 前年同期比(%) | 受注残高(百万円) | 前年同期比(%) |
|----------|----------|----------|-----------|----------|
| 環境関連事業   | 56,050   | 110.0    | 3,269     | 109.7    |

(注) 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

(4) 販売実績

当連結会計年度における販売実績は、次のとおりであります。

| セグメントの名称    | 当連結会計年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) | 前年同期比(%) |
|-------------|--|----------|
| 環境関連事業(百万円) | 56,867                                   | 110.3    |

(注) 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。

## 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。この連結財務諸表の作成にあたり重要となる会計方針については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (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)」に記載のとおりであります。決算日における資産・負債の報告数値、報告期間における収益・費用の報告数値に影響を与える重要な見積りは次のとおりであります。

なお、新型コロナウイルス感染症拡大により、以下の見積りに重要な影響を与える事象は発生しておりません。

しかしながら、今後の事業に与える影響につきましては、継続的に注視していく必要があるものと考えております。

## (繰延税金資産)

当社グループは、繰延税金資産の計上に際して、将来の課税所得の見積りに基づいて回収可能性を検討し、回収が不確実と考えられる部分については、評価性引当額として繰延税金資産を計上しておりません。繰延税金資産の回収可能性の検討にあたっては、期末時点で入手可能な情報に基づき最善の見積りを行っておりますが、経済環境の変化や収益性の低下などにより将来の課税所得が見込みを下回る場合、繰延税金資産を減額する可能性があります。

## 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

## (財政状態の分析)

当社グループの総資産は、前連結会計年度末に比べ3,508百万円増加し99,264百万円となりました。これは、資産の部におきましては、主に投資有価証券573百万円が減少したものの、有形固定資産1,534百万円、長期預金1,500百万円、受取手形及び売掛金464百万円が増加したこと等によります。負債は15,821百万円と前連結会計年度末に比べ781百万円増加いたしました。これは主に長期借入金706百万円が減少したものの、電子記録債務792百万円、未払法人税等694百万円が増加したこと等によります。純資産は83,443百万円と前連結会計年度末に比べ2,726百万円増加いたしました。これは主に自己株式の取得と消却等による自己株式の増加等により1,528百万円減少したものの、利益獲得等により利益剰余金が3,484百万円、非支配株主持分が766百万円それぞれ増加したことによるものであります。

## (経営成績の分析)

当連結会計年度の売上高は56,867百万円(前連結会計年度は51,530百万円)となり、5,337百万円増加いたしました。また、売上原価は37,629百万円(前連結会計年度は35,205百万円)となり、2,423百万円増加いたしました。これは主に当社グループの主力事業である工場廃液を中心とした産業廃棄物の処理業が、国内鉱工業生産の回復とともに受注量・工場稼働率が昨年度より上昇傾向となったことによります。また、原油価格の高騰によるエネルギー価格上昇の影響により、当社の生産するリサイクル燃料等の価格も上昇傾向をたどりました。さらには、世界的にカーボンニュートラルへの動きが本格化する中、当社のリサイクル中心の処理方法やリサイクル燃料に対する社会的評価はさらに高まってまいりました。こうした背景を受け、中長期的な成長に向けた大型の設備投資に着手し、また営業活動においても、新型コロナウイルスによる制約が緩やかに緩和されたことにより、積極的な営業展開が徐々に可能となったことによります。

販売費及び一般管理費は6,297百万円(前連結会計年度は6,082百万円)となり、215百万円増加いたしました。これは主に人件費等が増加したためであります。

これらの結果、営業利益は12,940百万円(前年同期比26.3%増)、経常利益は13,118百万円(同25.5%増)、親会社株主に帰属する当期純利益は8,376百万円(同28.4%増)、ROE(自己資本利益率)は11.1%(前連結会計年度は9.0%)となりました。

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

キャッシュ・フローの分析につきましては、「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」をご参照下さい。

経営成績に重要な影響を与える要因について

当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因につきましては、「第2 事業の状況 2 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

資本の財源及び資金の流動性

当社グループの事業活動における運転資金需要の主なものは、産業廃棄物中間処理、製品の製造に使用する原材料の購入や製造費、販売費及び一般管理費等の営業費用、継続的な研究開発のための費用であります。また、長期性の資金需要は、工場等の設備の投資であります。

これらの運転資金や設備資金は、自己資金により調達することを基本としておりますが、必要に応じて金融機関等より調達していく考えであります。

経営方針・経営戦略等又は経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループの経営方針・経営戦略等又は経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等につきましては、「第2 事業の状況 1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等 (3) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等」に記載のとおりであります。

当連結会計年度におきましては、連結ROEは11.1%(前連結会計年度は9.0%)となりました。引続き連結ROEの継続的な向上に向け、効率的な事業経営に取り組んでまいります。

#### 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】

当社グループの主な研究開発活動は、産業廃棄物を有効利用するために、産業廃棄物から再利用可能な資源を回収し、それらをリサイクルする技術、及び複雑化する産業廃棄物を複合処理する技術等の研究開発であります。当連結会計年度における主な研究開発実績は、次のとおりであります。なお、当社グループは環境関連事業の単一セグメントのため、セグメントごとの記載を省略しております。

サーキュラーエコノミーを目指した未利用資源（金属・有機物）回収についての研究

新規原燃料リサイクルの開発及び他事業所展開についての研究

難分解性廃棄物の新規処理方法の開発についての研究

なお、当連結会計年度における研究開発費の総額は110百万円であります。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当社グループの当連結会計年度における設備投資総額は4,038百万円であります。

なお、当社グループの事業セグメントは、「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(セグメント情報等)」に記載のとおり、環境関連事業の単一セグメントであるため、セグメントごとの記載を省略しております。また、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

#### 2 【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

##### (1) 提出会社

2022年2月28日現在

| 事業所名<br>(所在地)         | 設備の内容      | 帳簿価額(百万円)   |                   |                               |     |        | 従業員数<br>(名) |
|-----------------------|------------|-------------|-------------------|-------------------------------|-----|--------|-------------|
|                       |            | 建物及び<br>構築物 | 機械装置<br>及び<br>運搬具 | 土地<br>(面積㎡)                   | その他 | 合計     |             |
| 本社<br>(名古屋市港区)        | 統括業務施設     | 220         | 14                | 176<br>(1,882)                | 27  | 438    | 55          |
| 名古屋事業所<br>(名古屋市港区)    | 産業廃棄物処理施設等 | 733         | 443               | 1,745<br>(41,670)<br>[29,692] | 34  | 2,956  | 186         |
| 北陸事業所<br>(石川県白山市)     | 産業廃棄物処理施設等 | 282         | 363               | 172<br>(20,692)               | 18  | 836    | 94          |
| 関西事業所<br>(兵庫県明石市・加古郡) | 産業廃棄物処理施設等 | 536         | 328               | 9,326<br>(85,587)             | 784 | 10,976 | 106         |
| 九州事業所<br>(北九州市若松区)    | 産業廃棄物処理施設等 | 1,044       | 209               | 736<br>(53,895)               | 446 | 2,437  | 103         |
| 関東事業所<br>(栃木県佐野市)     | 産業廃棄物処理施設等 | 545         | 492               | 1,813<br>(48,430)             | 121 | 2,972  | 129         |
| 千葉事業所<br>(千葉県袖ヶ浦市)    | 産業廃棄物処理施設等 | 139         | 52                | 482<br>(7,070)                | 6   | 680    | 33          |

(2) 国内子会社

2022年2月28日現在

| 会社名                | 事業所名<br>(所在地)                                  | 設備の内容                             | 帳簿価額(百万円)   |                   |                   |     |       | 従業員数<br>(名) |
|--------------------|--|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|-----|-------|-------------|
|                    |  |                                   | 建物及び<br>構築物 | 機械装置<br>及び<br>運搬具 | 土地<br>(面積㎡)       | その他 | 合計    |             |
| ㈱ダイセキ環境<br>ソリューション | 本社<br>(名古屋瑞穂区)                                 | 統括業務施設<br>環境分析施設<br>産業廃棄物<br>処理施設 | 365         | 0                 | 263<br>(2,495)    | 41  | 670   | 72          |
|                    | 名古屋<br>リサイクルセンター<br>(愛知県東海市)                   | 土壌処理施設                            | 601         | 187               | 395<br>(17,790)   | 17  | 1,201 | 11          |
|                    | 横浜生麦<br>リサイクルセンター<br>(横浜市鶴見区)                  | 土壌処理施設                            | 477         | 172               | 551<br>(8,421)    | 26  | 1,228 | 5           |
|                    | 横浜恵比寿<br>リサイクルセンター<br>(横浜市神奈川区)                | 土壌処理施設                            | 1,550       | 125               | 2,900<br>(15,059) | 97  | 4,673 | 6           |
|                    | 関西支社及び大阪<br>リサイクルセンター<br>(大阪市大正区)              | 土壌処理施設等                           | 245         | 60                | 1,260<br>(11,654) | 66  | 1,632 | 21          |
|                    | 弥富リサイクルセンター<br>及び名古屋トランシッ<br>プセンター<br>(愛知県弥富市) | 土壌処理施設<br>微量PCB廃棄物<br>保管施設        | 1,407       | 214               | 704<br>(15,840)   | 5   | 2,330 | 10          |
|                    | 岐阜リサイクルセンター<br>(岐阜県可児市)                        | 土壌処理施設                            | 1,064       | 464               | 537<br>(19,015)   | 3   | 2,069 | 8           |
|                    | バイオエナジーセンター<br>(愛知県東海市)                        | B D F 製造施設                        | 3           | 4                 | 212<br>(3,400)    | 0   | 220   | 6           |
|                    | 東海リサイクルセンター<br>(愛知県東海市)                        | 賃貸施設                              | 36          | -                 | 345<br>(7,401)    | 0   | 381   | -           |
|                    | 名港工場<br>(名古屋市港区)                               | 賃貸施設                              | 29          | -                 | 503<br>(11,581)   | -   | 533   | -           |
| ㈱ダイセキMCR           | 本社等<br>(栃木県宇都宮市)                               | 鉛精錬施設等                            | 675         | 164               | 1,105<br>(32,441) | 150 | 2,097 | 85          |

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は工具、器具及び備品、リース資産及び建設仮勘定を含んでおります。  
2. 上記中 [ ] 内は賃借中の土地の面積で、外数であります。  
3. (1) 提出会社における名古屋事業所の土地及び建物には福利厚生施設を含んでおります。  
4. 連結子会社である株式会社ダイセキ環境ソリューションの東海リサイクルセンターの設備は、連結子会社である株式会社グリーンアローズ中部へ賃貸しております。  
5. 連結子会社である株式会社ダイセキ環境ソリューションの名港工場は、連結子会社である株式会社グリーンアローズ中部へ賃貸しております。  
6. 従業員数は、就業人員数(グループ外から当社グループへの出向者を含む。)であります。

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<br>(所在地)             | セグメントの名称   | 設備の内容         | 投資予定額       |               | 資金調達方法 | 着手年月         | 完了予定<br>年月   | 完成後の<br>増加能力 |
|----------|---------------------------|------------|---------------|-------------|---------------|--------|--------------|--------------|--------------|
|          |                           |            |               | 総額<br>(百万円) | 既支払額<br>(百万円) |        |              |              |              |
| 提出<br>会社 | 関西事業所<br>(兵庫県明石<br>市・加古郡) | 環境関<br>連事業 | 産業廃棄物処理<br>施設 | 2,048       | 756           | 自己資金   | 2021年<br>9月  | 2022年<br>12月 | 200%         |
|          | 九州事業所<br>(福岡県北九<br>州市若松区) | 環境関<br>連事業 | 産業廃棄物処理<br>施設 | 2,702       | 383           | 自己資金   | 2021年<br>12月 | 2023年<br>2月  | 300%         |

(注) 1 金額には消費税等を含めておりません。

(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 | 79,200,000  |
| 計    | 79,200,000  |

##### 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在<br>発行数(株)<br>(2022年2月28日) | 提出日現在<br>発行数(株)<br>(2022年5月27日) | 上場金融商品取引所<br>名又は登録認可金融<br>商品取引業協会名   | 内容            |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|--|---------------|
| 普通株式 | 51,000,000                        | 51,000,000                      | 東京証券取引所<br>市場第一部<br>(事業年度末現在)<br>プライム市場<br>(提出日現在)<br>名古屋証券取引所<br>市場第一部<br>(事業年度末現在)<br>プレミアム市場<br>(提出日現在) | 単元株式数<br>100株 |
| 計    | 51,000,000                        | 51,000,000                      | -  | -             |

#### (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<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(株) | 資本金増減額<br>(百万円) | 資本金残高<br>(百万円) | 資本準備金<br>増減額<br>(百万円) | 資本準備金<br>残高<br>(百万円) |
|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 2017年10月11日<br>(注)1. | 2,124,954             | 43,000,000           | -               | 6,382          | -                     | 7,051                |
| 2021年9月1日<br>(注)2.   | 8,600,000             | 51,600,000           | -               | 6,382          | -                     | 7,051                |
| 2021年11月18日<br>(注)1. | 600,000               | 51,000,000           | -               | 6,382          | -                     | 7,051                |

(注)1. 自己株式の消却による減少であります。

2. 株式分割(1:1.2)によるものであります

(5) 【所有者別状況】

2022年2月28日現在

| 区分          | 株式の状況(1単元の株式数100株) |         |          |        |         |      |        |         | 単元未満株式の状況(株) |
|-------------|--------------------|---------|----------|--------|---------|------|--------|---------|--------------|
|             | 政府及び地方公共団体         | 金融機関    | 金融商品取引業者 | その他の法人 | 外国法人等   |      | 個人その他  | 計       |              |
|             |                    |         |          |        | 個人以外    | 個人   |        |         |              |
| 株主数(人)      |                    | 22      | 33       | 58     | 250     | 3    | 4,942  | 5,308   | -            |
| 所有株式数(単元)   |                    | 156,766 | 11,520   | 63,470 | 184,978 | 6    | 91,776 | 508,516 | 148,400      |
| 所有株式数の割合(%) |                    | 30.82   | 2.26     | 12.48  | 36.37   | 0.00 | 18.04  | 100     | -            |

(注) 1. 自己株式431,518株は、「個人その他」に4,315単元、「単元未満株式の状況」に18株含まれております。  
2. 「その他の法人」及び「単元未満株式の状況」には、証券保管振替機構名義の株式が、それぞれ23単元及び94株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2022年2月28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   | 東京都港区浜松町2丁目11番3号  | 6,826     | 13.50                             |
| 株式会社日本カストディ銀行  | 東京都中央区晴海1丁目8-12   | 5,725     | 11.32                             |
| J P MORGAN CHASE BANK<br>(常任代理人株式会社みずほ銀行決済営業部)               | 25 BANK STREET, CANARY WHARF, LONDON, E14 5JP, UNITED KINGDOM<br>(東京都港区港南2丁目15-1 品川インターシティA棟) | 4,759     | 9.41                              |
| STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY<br>(常任代理人株式会社みずほ銀行決済営業部) | P.O. BOX 351 BOSTON MASSACHUSETTS 02101 U.S.A.<br>(東京都港区港南2丁目15-1 品川インターシティA棟)                | 2,891     | 5.71                              |
| 有限会社こども未来研究所   | 愛知県岩倉市下本町真光寺53-6  | 2,580     | 5.10                              |
| 株式会社三菱UFJ銀行  | 東京都千代田区丸の内2丁目7番1号   | 1,587     | 3.14                              |
| 伊藤 喜代子   | 名古屋市緑区  | 1,252     | 2.47                              |
| 有限会社博泰   | 名古屋市緑区鶴が沢1丁目911番地   | 1,228     | 2.42                              |
| 株式会社アセットマネジメント   | 名古屋市東区主税町4丁目85  | 1,117     | 2.21                              |
| 伊藤 博之  | 名古屋市緑区  | 1,084     | 2.14                              |
| 計  | -   | 29,055    | 57.45                             |

(注) 1. 上記の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は次のとおりであります。

日本マスタートラスト信託銀行株式会社 6,826千株  
株式会社日本カストディ銀行 5,725千株

2. 2021年9月1日付で普通株式1株につき1.2株の割合をもって株式分割を実施しております。

3. 2021年8月19日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社及びその共同保有者である日興アセットマネジメント株式会社が2021年8月13日現在で下記の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として議決権行使基準日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。  
当該大量保有報告書(変更報告書)の内容は下記のとおりであります。なお、当社は2021年9月1日付で普通株式1株につき1.2株の割合で株式分割を行っておりますが、保有株券等の数につきましては株式分割前の株式数を記載しております。

| 氏名又は名称                  | 住所              | 保有株券等の数(千株) | 株券等保有割合(%) |
|-------------------------|-----------------|-------------|------------|
| 三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社 | 東京都港区芝公園一丁目1番1号 | 1,747       | 4.06       |
| 日興アセットマネジメント株式会社        | 東京都港区赤坂九丁目7番1号  | 809         | 1.88       |

4. 2022年2月21日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、マサチューセッツ・ファイナンシャル・サービスズ・カンパニー及びその共同保有者であるMFSインベスト・マネジメント株式会社が2022年2月15日現在で下記の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として議決権行使基準日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。  
当該大量保有報告書(変更報告書)の内容は下記のとおりであります。

| 氏名又は名称                        | 住所  | 保有株券等の数(千株) | 株券等保有割合(%) |
|-------------------------------|---|-------------|------------|
| マサチューセッツ・ファイナンシャル・サービスズ・カンパニー | アメリカ合衆国02199、マサチューセッツ州、ボストン、ハンティントンアベニュー111 | 4,069       | 7.98       |
| MFSインベストメント・マネジメント株式会社        | 東京都千代田区霞が関一丁目4番2号 大同生命霞が関ビル                 | 443         | 0.87       |

また、上記の大量保有報告書(変更報告書)により、主要株主の異動を確認したため、2022年2月21日付で当社より主要株主の異動に関する臨時報告書を提出しております。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2022年2月28日現在

| 区分             | 株式数(株)          | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|-----------------|----------|----|
| 無議決権株式         | -               | -        | -  |
| 議決権制限株式(自己株式等) | -               | -        | -  |
| 議決権制限株式(その他)   | -               | -        | -  |
| 完全議決権株式(自己株式等) | 普通株式 431,500    | -        | -  |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 50,420,100 | 504,201  | -  |
| 単元未満株式         | 普通株式 148,400    | -        | -  |
| 発行済株式総数        | 51,000,000      | -        | -  |
| 総株主の議決権        | -               | 504,201  | -  |

(注) 「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が2,300株含まれております。また、「議決権の数」の欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数23個が含まれております。

【自己株式等】

2022年2月28日現在

| 所有者の氏名<br>又は名称 | 所有者の住所             | 自己名義<br>所有株式数<br>(株) | 他人名義<br>所有株式数<br>(株) | 所有株式数<br>の合計<br>(株) | 発行済株式<br>総数に対する<br>所有株式数の<br>割合(%) |
|----------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| 株式会社ダイセキ       | 名古屋市港区船見町<br>1番地86 | 431,500              | -                    | 431,500             | 0.84                               |
| 計              | -                  | 431,500              | -                    | 431,500             | 0.84                               |

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第3号、会社法第155条第7号及び会社法第155条第9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】

会社法第155条第3号による取得

| 区分   | 株式数(株)      | 価額の総額(円)          |
|--|-------------|-------------------|
| 取締役会(2021年10月12日)での決議状況<br>(取得期間2021年10月13日) | 800,000(上限) | 4,096,000,000(上限) |
| 当事業年度前における取得自己株式                             | -           | -                 |
| 当事業年度における取得自己株式                              | 800,000     | 4,096,000,000     |
| 残存決議株式の総数及び価額の総額                             | -           | -                 |
| 当事業年度の末日現在の未行使割合(%)                          | -           | -                 |
| 当期間における取得自己株式                                | -           | -                 |
| 提出日現在の未行使割合(%)                               | -           | -                 |

| 区分  | 株式数(株)      | 価額の総額(円)          |
|---|-------------|-------------------|
| 取締役会(2022年4月18日)での決議状況<br>(取得期間2022年4月19日~2022年7月15日) | 600,000(上限) | 3,000,000,000(上限) |
| 当事業年度前における取得自己株式                                      | -           | -                 |
| 当事業年度における取得自己株式                                       | -           | -                 |
| 残存決議株式の総数及び価額の総額                                      | -           | -                 |
| 当事業年度の末日現在の未行使割合(%)                                   | -           | -                 |
| 当期間における取得自己株式   | 505,500     | 2,115,050,000     |
| 提出日現在の未行使割合(%)  | 15.7        | 29.4              |

(注) 1. 当期間における取得自己株式には、2022年5月1日からこの有価証券報告書提出日までの株式の買取りによる株式数は含まれておりません。

2. 取得期間は約定ベース、取得自己株式は受渡ベースで記載しております。

会社法第155条第9号による取得

| 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 | 1,000  | 4,960,000 |
| 当期間における取得自己株式   | -      | -         |

(注) 2021年9月1日付の株式分割(普通株式1株を1.2株に分割)により生じた1株に満たない端数株式につき、2021年9月22日開催の取締役会決議に基づき、会社法第235条に定める端数株式の買取りを行ったことにより、取得したものであります。

### (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 | 41,843 | 19,132,170 |
| 当期間における取得自己株式   | 140    | 609,801    |

(注) 1. 当事業年度における取得自己株式には、2021年9月1日付の株式分割(普通株式1株を1.2株に分割)による増加37,844株を含んでおります。

2. 当期間における取得自己株式には、2022年5月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分                               | 当事業年度   |               | 当期間     |            |
|----------------------------------|---------|---------------|---------|------------|
|                                  | 株式数(株)  | 処分価額の総額(円)    | 株式数(株)  | 処分価額の総額(円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式              | -       | -             | -       | -          |
| 消却の処分を行った取得自己株式                  | 600,000 | 2,583,013,321 | -       | -          |
| 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<br>(単元未満株式の買増請求による売渡)        | 180     | 948,880       | -       | -          |
| その他<br>(譲渡制限付株式報酬による自己株式の処分)     | 4,500   | 18,945,000    | -       | -          |
| 保有自己株式数                          | 431,518 | -             | 937,158 | -          |

- (注) 1. 当期間における処理自己株式には、2022年5月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の売渡による株式は含まれておりません。  
2. 当期間における保有自己株式数には、2022年5月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び売渡による株式は含まれておりません。

3 【配当政策】

当社は、株主各位への積極的な利益還元を実行していくため、業績に対応した配当の実施、自社株購入等による株主還元を最重要課題として考えております。従って、業績の推移、業界環境、配当性向を勘案し、併せて経営基盤ならびに企業体質の強化と中長期的な事業展開に備えるための内部留保の充実などを勘案して、配当を決定する方針を採っております。

当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

配当性向に関しては、増益率を上回る増配率を維持することにより配当性向を徐々に引き上げていくとともに、必要に応じて株式分割及び自社株購入を実行し、業績の向上に伴う株主還元を積極的に進めてまいります。

当事業年度の配当金につきましては、上記方針に基づき1株当たり60円の配当(うち中間配当28円)を実施することを決定いたしました。この結果、当事業年度の配当性向は45.6%となりました。

内部留保資金につきましては、経営基盤ならびに企業体質の強化と中長期的な事業展開に備えるため内部留保の充実を図り、設備投資や技術開発等に積極的に投資してまいりたいと存じます。

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

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

| 決議年月日                  | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり配当額<br>(円) |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 2021年10月1日<br>取締役会決議   | 1,198           | 28.0            |
| 2022年5月26日<br>定時株主総会決議 | 1,618           | 32.0            |

## 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、企業経営における透明性及び健全性向上のため、法令及び社会規範を遵守した企業活動を最重要課題として位置づけています。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

#### (1) 企業統治の体制の概要

当社は取締役会の監督機能を強化し、経営の健全性、透明性の向上を図ることを目的として、監査等委員会設置会社を選択しております。

当社は、代表取締役社長を長とするコンプライアンス委員会を組織し、全社横断的なコンプライアンス体制の整備および問題点の把握に努めております。また、各部門固有のコンプライアンスリスクを分析し、その対策を具体化しております。

グループ全般に係る迅速かつ確かな意思決定と効率的な組織運営を目的とし、取締役会の開催頻度を高くしております。また、経営の意思決定及び監督機能と執行機能を分離することにより、業務執行の効率化、迅速化、責任の明確化を図り、機動的かつ効率的な経営体制を構築するため、執行役員制度を導入しております。

取締役会は、取締役(監査等委員である取締役を除く。)3名(代表取締役社長山本哲也、代表取締役副社長伊藤泰雄、天野浩二)及び監査等委員である取締役3名(すべて社外取締役、佐橋典一、水野信勝、加古三津代)で構成されております(2022年5月27日現在)。また、内1名は女性取締役で、ダイバーシティにも配慮した人員構成となっております。的確かつ迅速な業務運営の実現及び取締役会の透明性の向上及びコーポレート・ガバナンス体制の強化を目的とし、独立性の高い社外取締役が2分の1を占める体制としており、原則として月1回の定時取締役会を開催するほか、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。取締役会では、経営上の重要事項の決定や各取締役から業務執行の報告を行っております。

経営会議は、取締役、執行役員、各事業所長及び連結子会社の取締役等が出席し、月1回開催しております。また、関係取締役、執行役員、各部門長等が出席する営業情報会議を月1回開催し、営業情報の共有化による業務の効率化に取り組んでおります。

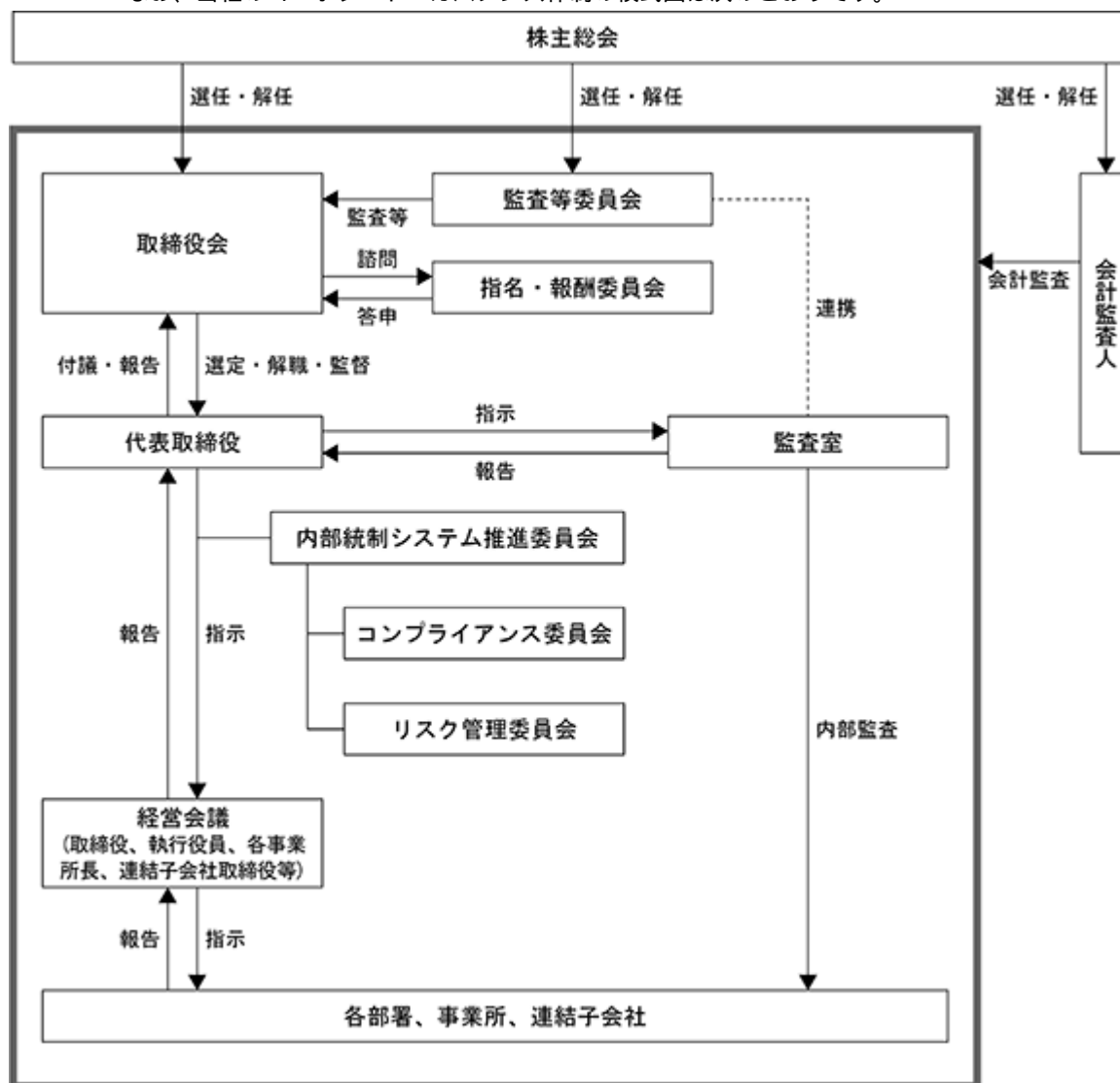
監査等委員会は当社と利害関係のない社外取締役3名(佐橋典一、水野信勝(委員長)、加古三津代)で構成されており、原則として月1回開催しております。監査等委員会では、監査等に関する重要な事項の報告、協議及び決議を行っております。

取締役の指名・解任及び報酬等に係る取締役会の機能の独立性・客観性と説明責任を強化することを目的とした取締役会の任意の諮問機関である「指名・報酬委員会」を設置し、取締役の指名や報酬については、独立社外取締役が過半数を占める指名・報酬委員会において審議し、その結果を取締役に助言・提言を行うことで、取締役の指名・解任及び報酬等の決定について手続の客観性、公正性を高めております。

#### (2) 企業統治体制を採用する理由

当社は、内部監査及び内部統制の評価に関する業務につきましては、代表取締役社長直属の監査室を設置し、専任の2名が計画的に実施し、その結果を代表取締役社長に報告しております。また、監査室は、監査等委員会と、それぞれの監査の方法や結果、及び内部統制の状況について報告、情報交換を行い、会計監査人とも連携して、効率的な業務監査を行うべく、監査機能の強化に取り組んでおります。監査等委員会は3名の監査等委員である取締役(すべて社外取締役)で構成され、原則として毎月1回監査等委員会を開催するほか、取締役会その他重要な会議に出席し、取締役の業務執行等に関する聴取を行い、必要な監査及び助言等を行っております。また、決算期においては会計帳簿の調査、事業報告、連結計算書類、計算書類及び附属明細書の監査を行い監査報告書を作成しております。これらにより、当社の企業統治体制は、十分な監督・監査機能を発揮できると判断しております。

なお、当社のコーポレート・ガバナンス体制の模式図は次のとおりです。





(3) 企業統治体制に関するその他の事項

内部統制システムの整備の状況

当社は、コーポレート・ガバナンスの実効性を高めることを目的として、以下のとおり内部統制に関する体制の整備・充実を図っております。

当社は取締役会において内部統制システム整備に関する基本方針を定めており、その基本方針の概要は、次のとおりとなります。

1. 当社では内部統制システム整備のため代表取締役社長を長とする内部統制システム推進委員会を設置し、内部統制システムプログラムに従い、その具体化を進めております。
2. 当社では社会的責任と公共的責任を経営の最重要課題と位置付け、代表取締役社長を長とするコンプライアンス委員会を本社内に設置、「倫理憲章」を制定し社内外に公開しております。また、各部署においては、担当取締役及び執行役員を中心とする全社員参加のコンプライアンス勉強会を月1回以上の頻度で開催する等の啓発活動を継続的に行うことにより、コンプライアンス体制の充実を図っております。
3. 当社は取締役会において「内部統制基本方針」を決議し、業務の適正を確保するための体制整備を行っております。

監査等委員会の機能を強化するため、以下の取り組みを行っております。

- a. 独立性を有する社外取締役を3名選任しています。それぞれ、経営陣とは独立した視点から意見表明できる学識経験者であります。また、内1名は女性であり、女性ならではの視点で助言を行っていただくため、社外取締役として選任しております。
- b. 監査等委員会に報告すべき事項を定める「監査等委員会規則」を制定し、取締役(監査等委員である取締役を除く。)及び執行役員は次に定める事項を報告することとしております。

会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事項

毎月の経営状況で重要な事項

内部監査状況及びリスク管理に関する重要な事項

重大な法令・定款違反

コンプライアンス相談窓口(企業倫理ホットライン)の通報・相談状況及び内容

その他コンプライアンス上重要な事項

使用人は「会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事項」及び「重大な法令・定款違反」に関する重大な事項を発見した場合は、監査等委員会に直接報告することができるものとする。

リスク管理体制の整備の状況

リスク管理体制につきましては、「リスク管理規程」を制定し、リスクマップを作成するとともにリスク分類ごとの責任部門を定めております。

代表取締役社長を長とするリスク管理委員会を組織し、当社及び子会社のリスクを網羅的・総括的に管理しております。重要度の高いリスクについては、対応策を決定し、リスクコントロールに努めております。新たに発生したリスクについては、すみやかに担当部門を定めております。

監査室は部門毎のリスク管理の状況を監査し、その結果を定期的にリスク管理委員会及び取締役会に報告し、改善策を審議・決定しております。

子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

子会社の業務の適正を確保するための体制の整備については、子会社が当社へ報告する内容や手続を定めた「関係会社管理規程」に基づき、定期的に子会社より事業報告を受けるとともに、子会社の経営上の重要事項について当社と協議を行い、承認を得ることにより子会社の業務の適正を確保しております。また、子会社に対する監査は、当社の「内部監査規程」に基づき、監査室が必要に応じ実施しております。

役員等賠償責任保険(D & O保険)の内容の概要

当社は、取締役及び執行役員を被保険者とした役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しており、被保険者がその職務の執行に関し責任を負うこと又は当該責任の追及に係る請求を受けることによって生じることのある損害等が填補されます。なお、すべての被保険者について、その保険料を全額当社が負担しております。

#### 取締役の定数

当社の取締役(監査等委員である者を除く。)は、6名以内、また監査等委員である取締役は、4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をもって行う旨、また、累積投票によらない旨定款に定めております。

#### 株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

##### ・中間配当

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

##### ・自己の株式の取得

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。

#### 株主総会の特別決議要件

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

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性5名 女性1名 (役員のうち女性の比率16.6%)

| 役職名                                     | 氏名    | 生年月日         | 略歴   | 任期    | 所有株式数<br>(千株) |
|---|-------|--------------|--|-------|---------------|
| 代表取締役社長<br>執行役員                         | 山本 哲也 | 1965年1月9日生   | 1989年4月 株式会社日立製作所入社<br>1989年10月 当社入社<br>1995年3月 技術開発部長<br>1995年5月 取締役<br>1995年10月 事業統括第一本部副本部長<br>1998年7月 環境分析事業本部部長<br>1999年2月 リサイクル事業開発本部部長<br>1999年5月 リサイクル事業開発本部部長<br>2000年3月 常務取締役<br>2001年3月 名古屋事業所長<br>2006年5月 専務取締役<br>2009年5月 事業統括本部部長<br>2015年3月 取締役副社長<br>2020年5月 取締役副社長執行役員<br>2022年5月 代表取締役社長執行役員(現任) | (注) 4 | 526           |
| 代表取締役副社長<br>執行役員<br>事業統括本部部長<br>経営企画室室長 | 伊藤 泰雄 | 1972年9月20日生  | 1996年2月 当社入社<br>2010年3月 名古屋事業所長<br>2010年5月 取締役<br>2013年5月 常務取締役<br>2015年3月 専務取締役<br>2018年3月 事業統括本部<br>2020年5月 取締役専務執行役員<br>2020年5月 事業統括本部経営企画室室長<br>(現任)<br>2022年5月 代表取締役副社長執行役員(現任)<br>2022年5月 事業統括本部部長(現任)   | (注) 4 | 101           |
| 取締役<br>専務執行役員<br>事業統括本部副本部長             | 天野 浩二 | 1960年6月16日生  | 1985年6月 当社入社<br>2000年9月 九州事業所長<br>2003年5月 取締役<br>2003年9月 関東事業所長<br>2013年5月 常務取締役<br>2015年3月 専務取締役<br>2015年3月 事業統括本部副本部長(現任)<br>2019年9月 関西事業所長<br>2020年5月 取締役専務執行役員(現任)   | (注) 4 | 12            |
| 取締役<br>(監査等委員)                          | 佐橋 典一 | 1958年8月14日生  | 1987年4月 名古屋市議員初当選<br>以後6期連続当選<br>2005年5月 第80代名古屋市議長<br>2006年5月 第80代名古屋市議長退任<br>2011年2月 名古屋市議員退任<br>2011年7月 東亜合成株式会社非常勤管理部渉外担当(囑託)(現任)<br>2012年5月 当社監査役<br>2016年5月 当社取締役(監査等委員)(現任)   | (注) 5 | -             |
| 取締役<br>(監査等委員)                          | 水野 信勝 | 1952年12月11日生 | 1976年10月 等松・青木監査法人(現有限責任監査法人トーマツ)入所<br>2003年7月 監査法人トーマツ代表社員<br>(現有限責任監査法人トーマツ)<br>2017年6月 有限責任監査法人トーマツ退職<br>2017年7月 水野信勝公認会計士事務所所長<br>(現任)<br>2017年9月 フルハシEPO株式会社社外取締役<br>(現任)<br>2018年5月 当社取締役(監査等委員)(現任)   | (注) 5 | 0             |

| 役職名            | 氏名     | 生年月日       | 略歴  | 任期   | 所有株式数<br>(千株) |
|----------------|--------|------------|---|------|---------------|
| 取締役<br>(監査等委員) | 加古 三津代 | 1954年4月6日生 | 1978年4月 愛知県職員奉職<br>2014年4月 愛知県教育委員会次長<br>2015年3月 愛知県職員退職<br>2016年6月 学校法人愛知大学理事・評議員<br>(現任)<br>2018年10月 知多市教育委員会委員(現任)<br>2020年5月 当社取締役(監査等委員)(現任) | (注)5 | -             |
| 計              |        |            |   |      | 642           |

- (注) 1. 取締役佐橋典一氏、水野信勝氏及び加古三津代氏は、社外取締役であります。
2. 当社の監査等委員会については次のとおりであります。  
委員長 水野信勝、委員 佐橋典一、委員 加古三津代
3. 当社では、業務執行責任の明確化を図り、経営の効率化および意思決定の迅速化のため、執行役員制度を導入しております。執行役員は8名で、上記の取締役を兼務する者以外の執行役員は以下のとおりであります。
- |      |        |         |
|------|--------|---------|
| 執行役員 | 伊坂 俊保  | 名古屋事業所長 |
| 執行役員 | 梅谷 伊三雄 | 事業統括本部  |
| 執行役員 | 安永 辰弥  | 関東事業所長  |
| 執行役員 | 甲斐 尚   | 関西事業所長  |
| 執行役員 | 片瀬 秀樹  | 企画管理本部長 |
4. 2022年5月26日開催の定時株主総会の終結の時から1年間  
5. 2022年5月26日開催の定時株主総会の終結の時から2年間

#### 社外役員の状況

当社の社外取締役は監査等委員である取締役3名であります。

社外取締役の佐橋典一は、直接会社経営に関与された経験はありませんが、元政治家として、行政全般に精通し、企業経営を統治するのに十分な見識を有しておられることから、社外取締役として選任しております。また、現在同氏は東亞合成株式会社の非常勤管理部渉外担当(囑託)であり、同社は当社と営業上の取引関係がありますが、その額は僅少(当社連結売上高の1%未満)であり、同氏と当社との間に、人的関係、資本的关系、取引関係及びその他の利害関係はありません。

社外取締役の水野信勝は、公認会計士として長年にわたり第一線で活躍した経験を有しており、当社の財務の健全性及び正確性の観点から助言を行っていただくため、社外取締役として選任しております。また、現在同氏はフルハシEPO株式会社の社外取締役であり、同社は当社と営業上の取引関係がありますが、その額は僅少(当社連結売上高の1%未満)であり、同氏と当社との間に、人的関係、資本的关系、取引関係及びその他の利害関係はありません。なお、同氏は当社の株式を0千株保有しております。

社外取締役の加古三津代は、直接会社経営に関与された経験はありませんが、長年愛知県職員として、特に教育関係に長く携われた経験から、行政的及び教育的な見地、そして女性ならではの視点で助言を行っていただくため、社外取締役として選任しております。同氏と当社との間に、人的関係、資本的关系、取引関係及びその他の利害関係はありません。

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

社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員会監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

監査等委員である社外取締役は、取締役会への出席を通じて取締役の業務執行に関わる監視、監督機能を果たすとともに、監査室からの報告及びその他内部統制システムを通じた報告に基づき、必要に応じて意見を述べる等、組織的な監査を実施しております。

また、監査室及び監査等委員会と会計監査人の間の情報交換、意見交換については、期末及び四半期ごとに開催される監査報告会において、情報の共有を図っております。

(3) 【監査の状況】

監査等委員会監査の状況

監査等委員会は、当社と利害関係のない社外取締役3名で構成されており、原則として月1回開催しております。それぞれ、経営陣とは独立した視点から意見表明できる学識経験者であります。なお、内1名は、公認会計士の資格を有し、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。また、内1名は女性であり、女性ならではの視点で助言を行っていただいております。また、経営判断や業務執行の適法性・相当性・効率性を検証・確認するため取締役会等の重要な会議に出席しております。さらには、監査室や、会計監査人と定期的な会合を行い、積極的な連携をはかっております。

当事業年度において当社は監査等委員会を14回開催しており、個々の監査等委員の出席状況については次のとおりであります。

| 氏名     | 開催回数 | 出席回数 |
|--------|------|------|
| 佐橋 典一  | 14回  | 14回  |
| 水野 信勝  | 14回  | 14回  |
| 加古 三津代 | 14回  | 14回  |

監査等委員会における主な検討事項は以下のとおりであります。

- ・内部統制システムの整備、運用状況
- ・会計監査人の監査の相当性
- ・内部統制の構築状況
- ・取締役及び使用人等の職務執行状況

監査等委員の主な活動は以下のとおりであります。

- ・取締役会等重要会議への出席
- ・監査講評会、監査結果説明会等への出席
- ・取締役及び使用人との意見交換
- ・重要な決裁書類等の閲覧・調査

内部監査の状況

内部監査及び内部統制に関する業務につきましては、代表取締役社長直属の監査室を設置し、専任の2名が監査計画に基づき定期的に内部統制の有効性や業務の効率性などについて監査し、その結果を代表取締役社長に報告しております。監査等委員会と監査室は適宜それぞれの監査の方法や内部統制の状況及びそれらの結果について報告、情報交換を行い、会計監査人と連携して、効率的な業務監査を行うべく、監査機能の強化に取り組んでおります。

会計監査の状況

- ・監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

- ・継続監査期間

4年

- ・業務を執行した公認会計士

指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 加藤 浩幸、稲垣 吉登

(注) 継続監査年数に関しては、全員が7年以内のため記載を省略しております。

- ・監査業務に係る補助者の構成

公認会計士5名、会計士試験合格者等9名、その他6名

- ・監査法人の選定方針と理由

監査法人の選定にあたり、日本監査役協会の「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」に記載されている会計監査人の評価基準項目を参考にして検討を行っております。

有限責任 あずさ監査法人は、独立性及び専門性、監査活動の適切性及び効率性、並びに監査品質管理体制の整備状況等を総合的に勘案した結果、適任と判断しました。

- ・監査等委員会による監査法人の評価

当社の監査等委員会は、会計監査人である有限責任 あずさ監査法人に対して、日本監査役協会の「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」を参考に品質管理、独立性、専門性等の評価基準に基づいて、定期的にコミュニケーションを実施するなどにより、監査は適正に実施されていると評価しております。

監査報酬の内容等

(1) 監査公認会計士等に対する報酬の内容

| 区分    | 前連結会計年度               |                      | 当連結会計年度               |                      |
|-------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|       | 監査証明業務に<br>基づく報酬(百万円) | 非監査業務に<br>基づく報酬(百万円) | 監査証明業務に<br>基づく報酬(百万円) | 非監査業務に<br>基づく報酬(百万円) |
| 提出会社  | 28                    | -                    | 28                    | -                    |
| 連結子会社 | 28                    | -                    | 28                    | -                    |
| 計     | 57                    | -                    | 57                    | -                    |

(2) 監査公認会計士等と同一のネットワーク(KPMG)に対する報酬((1)を除く)

| 区分    | 前連結会計年度               |                      | 当連結会計年度               |                      |
|-------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|       | 監査証明業務に<br>基づく報酬(百万円) | 非監査業務に<br>基づく報酬(百万円) | 監査証明業務に<br>基づく報酬(百万円) | 非監査業務に<br>基づく報酬(百万円) |
| 提出会社  | -                     | 1                    | -                     | 1                    |
| 連結子会社 | -                     | 2                    | -                     | 2                    |
| 計     | -                     | 3                    | -                     | 3                    |

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

(3) 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。

(4) 監査報酬の決定方針

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

(5) 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社監査等委員会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、会計監査人の監査計画の内容、職務遂行状況及び報酬見積の算出根拠等を確認した結果、会計監査人の報酬等の額は妥当であると判断し、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、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を定めており、その内容は以下のとおりであります。

・基本方針

当社取締役(監査等委員である取締役を除く。以下同じ)の報酬は、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして機能するよう株主利益と連動した報酬体系とし、個々の取締役の報酬の決定に際しては各職責を踏まえた適正な水準とすることを基本方針としております。具体的には、取締役の報酬は固定報酬としての基本報酬、及び株式報酬により構成し、監督機能を担う社外取締役については、その職務に鑑み、基本報酬のみを支払うこととなります。

取締役の報酬限度額(使用人兼務取締役の使用人分の報酬を除く。)は、2020年5月28日開催の第62回定時株主総会において年額300百万円以内と決議いただいております。当該株主総会終結時点の取締役(監査等委員を除く。)の員数は、5名です。

取締役(監査等委員)の報酬限度額は、2016年5月26日開催の第58回定時株主総会において年額50百万円以内と決議いただいております。当該株主総会終結時点の取締役(監査等委員)の員数は、3名(うち、社外取締役は2名)です。

2020年5月28日開催の第62回定時株主総会において、上記報酬枠とは別枠で、譲渡制限付株式の付与のために取締役(監査等委員を除く。)及び執行役員に対して支給する金銭報酬債権として、報酬限度額は年額200百万円以内と決議いただいております。当該株主総会終結時点の取締役(監査等委員を除く。)及び執行役員の員数は、11名(取締役(監査等委員を除く。)5名、取締役を兼務しない執行役員6名)です。また、2021年5月27日開催の第63回定時株主総会において、当社が新たに発行又は処分する普通株式の総数を年間60,000株以内と決議いただいております。

・基本報酬の個人別の報酬等の額の決定に関する方針

当社取締役の基本報酬は、月例の固定報酬とし、役位、職責、在任年数に応じて他社水準、当社の業績、従業員給与の水準も考慮しながら、総合的に決定いたします。

・株式報酬の内容及び額または数の算定方法の決定に関する方針

2020年5月28日付取締役会で決議された、「譲渡制限付株式報酬内規」に基づき支給することといたします。

・株式報酬の額の取締役の個人別の報酬の額に対する割合の決定に関する方針

株式報酬は最大で報酬全体の30%を支給することといたします。

・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

取締役の個人別の基本報酬額については、当事業年度において、取締役会決議に基づき代表取締役社長執行役員柱秀貴に取締役の年額報酬の役位別、個人別の配分の具体的内容の決定を委任しております。会社全体の業績等を勘案しつつ各取締役の業績成果を判断するには、代表取締役社長執行役員が適していると判断しております。なお、株式報酬については、「譲渡制限付株式報酬内規」に基づき取締役会で取締役個人別の割り当て株式数を決議することといたします。監査等委員である取締役に対する報酬は、株主総会で決議された報酬の上限額の範囲内で、監査等委員会での協議により決定しております。

・上記のほか報酬等の決定に関する事項

取締役会の任意の諮問機関として代表取締役社長、独立社外取締役および取締役会の決議によって選任された取締役である委員4名以上で構成した指名・報酬委員会を設置し、報酬等の方針決定、個人別の報酬等の内容等について審議を行い、その結果を取締役に助言・提言を行っております。取締役会は、その答申を受けて株主総会で承認された内容及び金額の範囲内で役員の報酬を決定いたします。取締役の個人別の報酬等の内容の決定にあたっては、指名・報酬委員会が決定方針との整合性を含めた多角的な検討を行っているため、取締役会も基本的にその答申を尊重し決定方針に沿うものであると判断しております。

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<br>(百万円) | 報酬等の種類別の総額(百万円) |        |        | 対象となる<br>役員の員数<br>(人) |
|----------------|-----------------|-----------------|--------|--------|-----------------------|
|                |                 | 固定報酬            | 業績連動報酬 | 非金銭報酬等 |                       |
| 取締役(監査等委員を除く。) | 223             | 194             | -      | 29     | 5                     |
| 社外取締役(監査等委員)   | 5               | 5               | -      | -      | 3                     |

(注) 非金銭報酬等として取締役に対して譲渡制限付株式報酬を交付しております。

当事業年度に交付した株式報酬の内容は次のとおりです。

当社は、2018年5月24日開催の第60回定時株主総会決議に基づき、株式保有を通じて株主との価値共有を高めることにより、企業価値の持続的な向上を図るため、譲渡制限付株式報酬制度を導入いたしました。本制度の概要は以下のとおりであります。

・報酬総額

年額200百万円以内

・割り当てる株式の総数

年60,000株以内

・譲渡制限期間

本払込期日から10年間

・譲渡制限の解除条件

譲渡制限期間の満了をもって制限を解除する。ただし、任期満了、その他正当な理由により退任した場合、譲渡制限を解除する。

これを受け、2021年5月27日開催の取締役会において譲渡制限付株式報酬として自己株式の処分を決議し、同年6月25日付で取締役（監査等委員である取締役を除く。）5名に対し自己株式4,500株の処分を行っております。

役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である役員が存在しないため、個別の役員ごとの報酬開示の記載を省略しております。

#### (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、「純投資目的である投資株式」の定義を専ら株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的とする投資株式と考えており、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」として区分しております。

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

(政策保有株式に関する方針・考え方)

当社は取引先との良好な関係を構築し、事業の円滑な維持・継続を図るため、政策保有株式を保有しております。取引先の株式は保有に伴う便益やリスクが資本コストに見合っているか取締役会にて精査し、取引関係の強化、ひいては当社事業の発展に資すると判断する限り保有し続けますが、毎年見直しを行い、保有する意義の乏しい銘柄につきましては適宜株価や市場動向を見て売却いたします。

(個別の政策保有株式の保有の適否の検証)

当社は、個別の政策保有株式について、個別銘柄ごとに、保有目的の適切性や定性的な観点から株式保有について取締役会等で毎年度確認し、保有の適否を判断しております。その上で、保有の適切性・合理性が認められない場合、売却を進め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<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額(百万円) |
|------------|-------------|-----------------------|
| 非上場株式      | 2           | 7                     |
| 非上場株式以外の株式 | 3           | 342                   |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項はありません。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

該当事項はありません。



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(注)及び株式数が増加した理由  | 当社の株式の保有の有無 |
|----------------------|---------------|---------------|---|-------------|
|                      | 株式数(株)        | 株式数(株)        |   |             |
|                      | 貸借対照表計上額(百万円) | 貸借対照表計上額(百万円) |   |             |
| (株)中京銀行              | 152,000       | 152,000       | 保有目的：中部地区に所在する企業の情報収集、長期安定的な金融取引関係の維持、強化等、さまざまな協力関係を保ち、当社の販売力等を維持・強化して当社業績の進展に寄与するため。 | 有           |
|                      | 250           | 269           |   |             |
| イビデン(株)              | 10,000        | 10,000        | 保有目的：営業上の取引先として事業関係及び取引関係の維持・強化等、さまざまな協力関係を保ち、当社の販売力等を維持・強化して当社業績の進展に寄与するため。          | 無           |
|                      | 55            | 43            |   |             |
| (株)三菱UFJフィナンシャル・グループ | 51,000        | 51,000        | 保有目的：主要取引金融機関として長期安定的な金融取引関係の維持、強化等、さまざまな協力関係を保ち、当社の販売力等を維持・強化して当社業績の進展に寄与するため。       | 無           |
|                      | 36            | 28            |   |             |

(注) 定量的な保有効果は記載が困難であるため、記載しておりません。なお、保有の適否に関する検証については、「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」に記載しております。

保有目的が純投資目的である投資株式  
該当事項はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

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

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2021年3月1日から2022年2月28日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2021年3月1日から2022年2月28日まで)の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

### 3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準の変更等についての的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しており、また監査法人等の行う研修に参加しております。

## 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(2022年2月28日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                         |                         |
| 流動資産          |                         |                         |
| 現金及び預金        | 33,852                  | 34,149                  |
| 受取手形及び売掛金     | 8,023                   | 8,488                   |
| 電子記録債権        | 893                     | 1,072                   |
| 有価証券          | 403                     | 300                     |
| たな卸資産         | 2 1,862                 | 2 1,906                 |
| その他           | 322                     | 545                     |
| 貸倒引当金         | 6                       | 6                       |
| 流動資産合計        | 45,351                  | 46,457                  |
| 固定資産          |                         |                         |
| 有形固定資産        |                         |                         |
| 建物及び構築物       | 20,360                  | 21,085                  |
| 減価償却累計額       | 9,920                   | 10,602                  |
| 建物及び構築物(純額)   | 10,439                  | 10,482                  |
| 機械装置及び運搬具     | 24,219                  | 25,555                  |
| 減価償却累計額       | 20,509                  | 21,538                  |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 3,709                   | 4,016                   |
| 土地            | 24,154                  | 24,292                  |
| 建設仮勘定         | 584                     | 1,608                   |
| その他           | 1,581                   | 1,678                   |
| 減価償却累計額       | 1,135                   | 1,209                   |
| その他(純額)       | 445                     | 469                     |
| 有形固定資産合計      | 39,334                  | 40,868                  |
| 無形固定資産        |                         |                         |
| のれん           | 343                     | 267                     |
| その他           | 293                     | 295                     |
| 無形固定資産合計      | 637                     | 562                     |
| 投資その他の資産      |                         |                         |
| 投資有価証券        | 1 8,338                 | 1 7,765                 |
| 長期預金          | -                       | 1,500                   |
| 繰延税金資産        | 1,229                   | 1,299                   |
| その他           | 871                     | 813                     |
| 貸倒引当金         | 7                       | 1                       |
| 投資その他の資産合計    | 10,433                  | 11,375                  |
| 固定資産合計        | 50,404                  | 52,807                  |
| 資産合計          | 95,756                  | 99,264                  |

(単位：百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(2022年2月28日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                         |
| 流動負債          |                         |                         |
| 支払手形及び買掛金     | 3,542                   | 3,004                   |
| 電子記録債務        | -                       | 792                     |
| 短期借入金         | 3 980                   | 3 830                   |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 802                     | 706                     |
| 未払法人税等        | 1,850                   | 2,544                   |
| 賞与引当金         | 405                     | 450                     |
| その他           | 3,288                   | 3,973                   |
| 流動負債合計        | 10,868                  | 12,302                  |
| 固定負債          |                         |                         |
| 長期借入金         | 2,325                   | 1,618                   |
| 役員退職慰労引当金     | 8                       | 8                       |
| 退職給付に係る負債     | 1,065                   | 1,171                   |
| その他           | 772                     | 720                     |
| 固定負債合計        | 4,170                   | 3,518                   |
| 負債合計          | 15,039                  | 15,821                  |
| 純資産の部         |                         |                         |
| 株主資本          |                         |                         |
| 資本金           | 6,382                   | 6,382                   |
| 資本剰余金         | 7,147                   | 7,070                   |
| 利益剰余金         | 60,708                  | 64,192                  |
| 自己株式          | 329                     | 1,857                   |
| 株主資本合計        | 73,909                  | 75,787                  |
| その他の包括利益累計額   |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金  | 83                      | 173                     |
| 退職給付に係る調整累計額  | 0                       | 7                       |
| その他の包括利益累計額合計 | 83                      | 165                     |
| 非支配株主持分       | 6,724                   | 7,490                   |
| 純資産合計         | 80,717                  | 83,443                  |
| 負債純資産合計       | 95,756                  | 99,264                  |

## 【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<br>(自 2020年3月1日<br>至 2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) |
|--------------|--|--|
| 売上高          | 51,530                                   | 56,867                                   |
| 売上原価         | 35,205                                   | 37,629                                   |
| 売上総利益        | 16,324                                   | 19,238                                   |
| 販売費及び一般管理費   |  |  |
| 運賃           | 706                                      | 684                                      |
| 役員報酬         | 562                                      | 522                                      |
| 給料手当及び賞与     | 2,090                                    | 2,235                                    |
| 賞与引当金繰入額     | 147                                      | 162                                      |
| 退職給付費用       | 151                                      | 163                                      |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 6  | 2  |
| 福利厚生費        | 457                                      | 480                                      |
| 賃借料          | 181                                      | 187                                      |
| 減価償却費        | 111                                      | 101                                      |
| 貸倒引当金繰入額     | 3  | 1  |
| 試験研究費        | 4 102                                    | 4 110                                    |
| その他          | 1,565                                    | 1,647                                    |
| 販売費及び一般管理費合計 | 6,082                                    | 6,297                                    |
| 営業利益         | 10,242                                   | 12,940                                   |
| 営業外収益        |  |  |
| 受取利息         | 54                                       | 58                                       |
| 受取配当金        | 19                                       | 18                                       |
| 受取保険金        | 78                                       | 46                                       |
| 受取地代家賃       | 4  | 3  |
| 出資金運用益       | 7  | -  |
| 投資事業組合運用益    | 16                                       | -  |
| 受取補償金        | 8  | 22                                       |
| その他          | 27                                       | 36                                       |
| 営業外収益合計      | 216                                      | 186                                      |
| 営業外費用        |  |  |
| 支払利息         | 5  | 5  |
| 保険解約損        | 2  | 0  |
| 自己株式取得費用     | 0  | 1  |
| 投資事業組合運用損    | -  | 0  |
| その他          | 0  | 0  |
| 営業外費用合計      | 8  | 8  |
| 経常利益         | 10,451                                   | 13,118                                   |
| 特別利益         |  |  |
| 固定資産売却益      | 1 21                                     | 1 29                                     |
| 特別利益合計       | 21                                       | 29                                       |

(単位：百万円)

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2020年3月1日<br>至 2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) |
|-----------------|--|--|
| 特別損失            |  |  |
| 固定資産売却損         | 2 0                                      | 2 0                                      |
| 固定資産除却損         | 3 66                                     | 3 90                                     |
| 減損損失            | -  | 18                                       |
| 役員退職慰労金         | 339                                      | -  |
| 特別損失合計          | 405                                      | 110                                      |
| 税金等調整前当期純利益     | 10,066                                   | 13,037                                   |
| 法人税、住民税及び事業税    | 3,330                                    | 4,027                                    |
| 法人税等調整額         | 233                                      | 135                                      |
| 法人税等合計          | 3,096                                    | 3,892                                    |
| 当期純利益           | 6,970                                    | 9,145                                    |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | 449                                      | 768                                      |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 6,521                                    | 8,376                                    |

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2020年3月1日<br>至 2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) |
|--------------|--|--|
| 当期純利益        | 6,970                                    | 9,145                                    |
| その他の包括利益     |  |  |
| その他有価証券評価差額金 | 8  | 155                                      |
| 退職給付に係る調整額   | 2  | 5  |
| その他の包括利益合計   | 11                                       | 150                                      |
| 包括利益         | 6,981                                    | 9,295                                    |
| (内訳)         |  |  |
| 親会社株主に係る包括利益 | 6,506                                    | 8,458                                    |
| 非支配株主に係る包括利益 | 475                                      | 836                                      |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

(単位：百万円)

|                      | 株主資本  |       |        |      |        |
|----------------------|-------|-------|--------|------|--------|
|                      | 資本金   | 資本剰余金 | 利益剰余金  | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高                | 6,382 | 7,116 | 56,797 | 376  | 69,919 |
| 当期変動額                |       |       |        |      |        |
| 剰余金の配当               |       |       | 2,610  |      | 2,610  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益      |       |       | 6,521  |      | 6,521  |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動 |       | 1     |        |      | 1      |
| 自己株式の取得              |       |       |        | 1    | 1      |
| 自己株式の処分              |       | 29    |        | 48   | 78     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額）  |       |       |        |      |        |
| 当期変動額合計              | -     | 31    | 3,911  | 47   | 3,989  |
| 当期末残高                | 6,382 | 7,147 | 60,708 | 329  | 73,909 |

|                      | その他の包括利益累計額  |              |               | 非支配株主持分 | 純資産合計  |
|----------------------|--------------|--------------|---------------|---------|--------|
|                      | その他有価証券評価差額金 | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 |         |        |
| 当期首残高                | 104          | 6            | 98            | 6,295   | 76,313 |
| 当期変動額                |              |              |               |         |        |
| 剰余金の配当               |              |              |               |         | 2,610  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益      |              |              |               |         | 6,521  |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動 |              |              |               |         | 1      |
| 自己株式の取得              |              |              |               |         | 1      |
| 自己株式の処分              |              |              |               |         | 78     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額）  | 20           | 5            | 14            | 428     | 414    |
| 当期変動額合計              | 20           | 5            | 14            | 428     | 4,403  |
| 当期末残高                | 83           | 0            | 83            | 6,724   | 80,717 |



当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

(単位：百万円)

|                      | 株主資本  |       |        |       |        |
|----------------------|-------|-------|--------|-------|--------|
|                      | 資本金   | 資本剰余金 | 利益剰余金  | 自己株式  | 株主資本合計 |
| 当期首残高                | 6,382 | 7,147 | 60,708 | 329   | 73,909 |
| 当期変動額                |       |       |        |       |        |
| 剰余金の配当               |       |       | 2,397  |       | 2,397  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益      |       |       | 8,376  |       | 8,376  |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動 |       | 0     |        |       | 0      |
| 自己株式の取得              |       |       |        | 4,120 | 4,120  |
| 自己株式の処分              |       | 11    |        | 8     | 19     |
| 自己株式の消却              |       | 87    | 2,495  | 2,583 | -      |
| 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    | 3,484  | 1,528 | 1,878  |
| 当期末残高                | 6,382 | 7,070 | 64,192 | 1,857 | 75,787 |

|                      | その他の包括利益累計額  |              |               | 非支配株主持分 | 純資産合計  |
|----------------------|--------------|--------------|---------------|---------|--------|
|                      | その他有価証券評価差額金 | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 |         |        |
| 当期首残高                | 83           | 0            | 83            | 6,724   | 80,717 |
| 当期変動額                |              |              |               |         |        |
| 剰余金の配当               |              |              |               |         | 2,397  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益      |              |              |               |         | 8,376  |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動 |              |              |               |         | 0      |
| 自己株式の取得              |              |              |               |         | 4,120  |
| 自己株式の処分              |              |              |               |         | 19     |
| 自己株式の消却              |              |              |               |         | -      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額)  | 89           | 7            | 82            | 766     | 848    |
| 当期変動額合計              | 89           | 7            | 82            | 766     | 2,726  |
| 当期末残高                | 173          | 7            | 165           | 7,490   | 83,443 |

## 【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<br>(自 2020年3月1日<br>至 2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) |
|--------------------------|--|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>  |  |  |
| 税金等調整前当期純利益              | 10,066                                   | 13,037                                   |
| 減価償却費                    | 2,374                                    | 2,384                                    |
| 減損損失                     | -  | 18                                       |
| のれん償却額                   | 76                                       | 76                                       |
| 貸倒引当金の増減額(は減少)           | 7  | 5  |
| 賞与引当金の増減額(は減少)           | 18                                       | 45                                       |
| 役員退職慰労引当金の増減額(は減少)       | 263                                      | 0  |
| 退職給付に係る負債の増減額(は減少)       | 68                                       | 98                                       |
| 受取利息及び受取配当金              | 73                                       | 77                                       |
| 支払利息                     | 5  | 5  |
| 補助金収入                    | -  | 10                                       |
| 固定資産売却損益(は益)             | 20                                       | 29                                       |
| 固定資産除却損                  | 66                                       | 90                                       |
| 出資金運用損益(は益)              | 7  | -  |
| 投資事業組合運用損益(は益)           | 16                                       | 0  |
| 保険解約損益(は益)               | 2  | 0  |
| 役員退職慰労金                  | 339                                      | -  |
| 売上債権の増減額(は増加)            | 163                                      | 637                                      |
| たな卸資産の増減額(は増加)           | 278                                      | 43                                       |
| 仕入債務の増減額(は減少)            | 652                                      | 255                                      |
| 未払消費税等の増減額(は減少)          | 52                                       | 40                                       |
| その他                      | 850                                      | 202                                      |
| 小計                       | 13,214                                   | 14,966                                   |
| 利息及び配当金の受取額              | 106                                      | 102                                      |
| 利息の支払額                   | 5  | 4  |
| 法人税等の支払額                 | 3,531                                    | 3,364                                    |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー         | 9,784                                    | 11,699                                   |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>  |  |  |
| 定期預金の預入による支出             | 173                                      | 1,683                                    |
| 定期預金の払戻による収入             | 3,820                                    | 137                                      |
| 投資有価証券の取得による支出           | 2,554                                    | 333                                      |
| 保険積立金の積立による支出            | 19                                       | 14                                       |
| 保険積立金の解約による収入            | 107                                      | 56                                       |
| 有価証券及び投資有価証券の売却及び償還による収入 | 2,300                                    | 1,201                                    |
| 有形固定資産の取得による支出           | 2,655                                    | 3,337                                    |
| 有形固定資産の売却による収入           | 69                                       | 155                                      |
| 無形固定資産の取得による支出           | 12                                       | 19                                       |
| 補助金の受取額                  | -  | 10                                       |
| その他                      | 99                                       | 0  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー         | 981                                      | 3,827                                    |

(単位：百万円)

|                         | 前連結会計年度<br>(自 2020年3月1日<br>至 2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) |
|-------------------------|--|--|
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 短期借入金の純増減額（は減少）         | 670                                      | 150                                      |
| 長期借入れによる収入              | 989                                      | -  |
| 長期借入金の返済による支出           | 646                                      | 802                                      |
| 配当金の支払額                 | 2,610                                    | 2,397                                    |
| 非支配株主への配当金の支払額          | 58                                       | 59                                       |
| 自己株式の取得による支出            | 1  | 4,120                                    |
| その他                     | 51                                       | 90                                       |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> | <b>3,049</b>                             | <b>7,620</b>                             |
| 現金及び現金同等物の増減額（は減少）      | 7,716                                    | 251                                      |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 25,946                                   | 33,663                                   |
| 現金及び現金同等物の期末残高          | 33,663                                   | 33,914                                   |

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 6社

連結子会社の名称

北陸ダイセキ株式会社

株式会社ダイセキ環境ソリューション

株式会社ダイセキM C R

システム機工株式会社

株式会社グリーンアローズ中部

株式会社グリーンアローズ九州

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用していない関連会社(株式会社グリーンアローズホールディングス)は、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法を適用せず原価法により評価しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日と連結決算日は一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

...決算日の市場価格等に基づく時価法(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

たな卸資産

...主に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) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

...定額法

主な耐用年数

建物及び構築物 2～50年

機械装置及び運搬具 2～15年

無形固定資産(リース資産を除く)

...定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

リース資産

...リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

長期前払費用

...定額法

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

賞与引当金

従業員の賞与の支出に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

役員退職慰労引当金

一部の連結子会社において、役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当連結会計年度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

従業員の退職給付に備えるため、当連結会計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。また、執行役員(取締役である執行役員を除く)に対する退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく当連結会計年度末要支給額を計上しております。

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

その発生時の翌連結会計年度に一括費用処理しております。

(5) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、効果の発現する期間を合理的に見積り、当該期間にわたり均等償却しております。

また、重要性が乏しいものは、発生年度に全額償却しております。

(6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクを負わない取得日から3ヵ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。

(7) 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

税抜方式を採用しております。

仕掛品

処理未完了の取引において発生した原価を含めております。

(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。

(繰延税金資産の回収可能性)

(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 1,299百万円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出方法

当社グループは、課税主体ごとの将来の課税所得を合理的に見積り、繰延税金資産の回収可能性を検討し、回収が不確実と考えられる部分については、評価性引当額として繰延税金資産を計上しておりません。

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

課税所得の見積りは、計画時における合理的な情報等を基礎として策定された事業計画に基づいております。将来の課税所得の見積りには、翌年度以降における市場環境の変化や、当社グループの受注状況等に関する仮定が含まれております。

翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

課税所得の見積りには不確実性が含まれるため、予測不能な市場環境等の変化等により繰延税金資産の回収可能性の評価に関する判断が変化した場合には、結果として将来繰延税金資産を減額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)

(1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、2014年5月に「顧客との契約から生じる収益」(IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606)を公表しており、IFRS第15号は2018年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は2017年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわせない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

(2) 適用予定日

2023年2月期の期首より適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であり、ます。

(表示方法の変更)

(「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)

前連結会計年度において、「流動資産」の「受取手形及び売掛金」に含めていた「電子記録債権」は、連結貸借対照表の開示の明瞭性を高める観点から、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、「流動資産」の「受取手形及び売掛金」に表示していた8,916百万円は、「受取手形及び売掛金」8,023百万円、「電子記録債権」893百万円として組み替えております。

(連結損益計算書関係)

前連結会計年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「受取補償金」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当連結会計年度より独立掲記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35百万円は、「受取補償金」8百万円、「その他」27百万円として組み替えております。

前連結会計年度において、「営業外費用」の「その他」に含めていた「自己株式取得費用」は、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損益計算書において、「営業外費用」の「その他」に表示していた0百万円は、「自己株式取得費用」0百万円、「その他」0百万円として組み替えております。

(連結貸借対照表関係)

1. 非連結子会社及び関連会社に対するものは次のとおりであります。

|            | 前連結会計年度<br>(2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(2022年2月28日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券(株式) | 49百万円                   | 49百万円                   |

2. たな卸資産の内訳は、次のとおりであります。

|          | 前連結会計年度<br>(2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(2022年2月28日) |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 商品及び製品   | 216百万円                  | 420百万円                  |
| 仕掛品      | 1,343                   | 1,096                   |
| 開発事業等支出金 | 7                       | 7                       |
| 原材料及び貯蔵品 | 295                     | 382                     |

3. 当社及び連結子会社(株式会社ダイセキ環境ソリューション及び株式会社グリーンアローズ九州)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と当座貸越契約を締結しております。この契約に基づく連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

|         | 前連結会計年度<br>(2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(2022年2月28日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 当座貸越極度額 | 6,000百万円                | 6,400百万円                |
| 借入実行残高  | 980                     | 830                     |
| 差引額     | 5,020                   | 5,570                   |

(連結損益計算書関係)

1. 固定資産売却益の内訳は次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 2020年3月1日<br>至 2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) |
|-----------|--|--|
| 機械装置及び運搬具 | 21百万円                                    | 29百万円                                    |
| その他(器具備品) | 0  | 0  |
| 計         | 21                                       | 29                                       |

2. 固定資産売却損の内訳は次のとおりであります。

|            | 前連結会計年度<br>(自 2020年3月1日<br>至 2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) |
|------------|--|--|
| 機械装置及び運搬具  | 0百万円                                     | 0百万円                                     |
| その他(建設仮勘定) | -  | 0  |
| 計          | 0  | 0  |



3. 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。

|             | 前連結会計年度<br>(自 2020年3月1日<br>至 2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) |
|-------------|--|--|
| 建物及び構築物     | 15百万円                                    | 4百万円                                     |
| 機械装置及び運搬具   | 1  | 2  |
| 有形固定資産「その他」 | 0  | 0  |
| 解体撤去費用等     | 49                                       | 83                                       |
| 計           | 66                                       | 90                                       |

4. 一般管理費に含まれる研究開発費の総額

|  | 前連結会計年度<br>(自 2020年3月1日<br>至 2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) |
|--|--|--|
|  | 102百万円                                   | 110百万円                                   |

(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<br>(自 2020年3月1日<br>至 2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) |
|---------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金： |  |  |
| 当期発生額         | 12百万円                                    | 223百万円                                   |
| 組替調整額         | -  | 0  |
| 税効果調整前        | 12                                       | 223                                      |
| 税効果額          | 4  | 68                                       |
| その他有価証券評価差額金  | 8  | 155                                      |
| 退職給付に係る調整額：   |  |  |
| 当期発生額         | 4百万円                                     | 11百万円                                    |
| 組替調整額         | 8  | 4  |
| 税効果調整前        | 4  | 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    | 11                                       | 150                                      |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

1. 発行済株式の種類及び総数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<br>期首株式数(株) | 当連結会計年度<br>増加株式数(株) | 当連結会計年度<br>減少株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式      |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式       | 43,000,000          | -                   | -                   | 43,000,000         |
| 合計         | 43,000,000          | -                   | -                   | 43,000,000         |
| 自己株式       |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式(注)1、2 | 221,669             | 420                 | 28,734              | 193,355            |
| 合計         | 221,669             | 420                 | 28,734              | 193,355            |

(注) 1. 普通株式の自己株式の株式数の増加420株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の減少28,734株は、譲渡制限付株式付与のための自己株式の処分による減少28,700株及び単元未満株式の売渡しによる減少34株であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| (決議)                 | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日       |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|-------------|
| 2020年5月28日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 1,411           | 33.0            | 2020年2月29日 | 2020年5月29日  |
| 2020年10月1日<br>取締役会   | 普通株式  | 1,198           | 28.0            | 2020年8月31日 | 2020年10月27日 |

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

| (決議)                 | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 2021年5月27日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 1,198           | 利益剰余金 | 28.0            | 2021年2月28日 | 2021年5月28日 |

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28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<br>期首株式数(株) | 当連結会計年度<br>増加株式数(株) | 当連結会計年度<br>減少株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式        |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式(注)1、2、3 | 43,000,000          | 8,600,000           | 600,000             | 51,000,000         |
| 合計           | 43,000,000          | 8,600,000           | 600,000             | 51,000,000         |
| 自己株式         |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式(注)1、4、5 | 193,355             | 842,843             | 604,680             | 431,518            |
| 合計           | 193,355             | 842,843             | 604,680             | 431,518            |

- (注) 1. 当社は、2021年9月1日付で普通株式1株につき1.2株の割合で株式分割を行っております。  
2. 普通株式の発行済株式数の増加8,600,000株は、株式分割による増加であります。  
3. 普通株式の発行済株式数の減少600,000株は、自己株式の消却による減少であります。  
4. 普通株式の自己株式の株式数の増加842,843株は、取締役会決議による自己株式の取得による増加800,000株、株式分割による増加37,844株、1株に満たない端数の処理に伴う自己株式の買取1,000株及び単元未満株式の買取りによる増加3,999株であります。  
5. 普通株式の自己株式の株式数の減少604,680株は、自己株式の消却による減少600,000株、譲渡制限付株式付与のための自己株式の処分による減少4,500株及び単元未満株式の売渡しによる減少180株であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| (決議)                 | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日       |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|-------------|
| 2021年5月27日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 1,198           | 28.0            | 2021年2月28日 | 2021年5月28日  |
| 2021年10月1日<br>取締役会   | 普通株式  | 1,198           | 28.0            | 2021年8月31日 | 2021年10月26日 |

(注) 当社は、2021年9月1日付で普通株式1株につき1.2株の割合で株式分割を行っております。上記の1株当たり配当額は、当該株式分割前の株式数を基準とした金額を記載しております。

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

| (決議)                 | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 2022年5月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 1,618           | 利益剰余金 | 32.0            | 2022年2月28日 | 2022年5月27日 |

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

|                  | 前連結会計年度<br>(自 2020年3月1日<br>至 2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) |
|------------------|--|--|
| 現金及び預金勘定         | 33,852百万円                                | 34,149百万円                                |
| 預入期間が3ヵ月を超える定期預金 | 189                                      | 235                                      |
| 現金及び現金同等物        | 33,663                                   | 33,914                                   |

(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

有形固定資産

重機(機械装置及び運搬具)及び電話主装置(工具、器具及び備品)であります。

リース資産の減価償却の方法

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

## (金融商品関係)

## 1. 金融商品の状況に関する事項

## (1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については主に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等により実施しております。

## (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及び電子記録債権は、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、取引先ごとの残高管理を行うとともに、回収遅延債権については、毎月各事業所長へ報告され、個別に把握及び対応を行う体制としております。

有価証券及び投資有価証券のうち株式は、業務上の関係を有する企業等の株式であります。債券は格付けの高い債券のみを対象としているため信用リスクは僅少であります。主に債券や上場株式は、市場価格等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(取引先企業)の財務状況等を把握し、市況や取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

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

借入金のうち、短期借入金は主に運転資金に係る資金調達であり、長期借入金は主に設備投資に係る資金調達であり、長期借入金は固定金利にて調達しております。

## (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(2021年2月28日)

|                 | 連結貸借対照表計上額<br>(百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|-----------------|---------------------|---------|---------|
| (1)現金及び預金       | 33,852              | 33,852  | -       |
| (2)受取手形及び売掛金    | 8,023               | 8,023   | -       |
| (3)電子記録債権       | 893                 | 893     | -       |
| (4)有価証券及び投資有価証券 | 8,525               | 8,525   | -       |
| 資産計             | 51,295              | 51,295  | -       |
| (1)支払手形及び買掛金    | 3,542               | 3,542   | -       |
| (3)短期借入金        | 980                 | 980     | -       |
| (4)未払法人税等       | 1,850               | 1,850   | -       |
| (5)長期借入金        | 3,127               | 3,124   | 2       |
| 負債計             | 9,500               | 9,497   | 2       |

当連結会計年度(2022年2月28日)

|                 | 連結貸借対照表計上額<br>(百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|-----------------|---------------------|---------|---------|
| (1)現金及び預金       | 34,149              | 34,149  | -       |
| (2)受取手形及び売掛金    | 8,488               | 8,488   | -       |
| (3)電子記録債権       | 1,072               | 1,072   | -       |
| (4)有価証券及び投資有価証券 | 7,837               | 7,837   | -       |
| (5)長期預金         | 1,500               | 1,465   | 34      |
| 資産計             | 53,048              | 53,013  | 34      |
| (1)支払手形及び買掛金    | 3,004               | 3,004   | -       |
| (2)電子記録債務       | 792                 | 792     | -       |
| (3)短期借入金        | 830                 | 830     | -       |
| (4)未払法人税等       | 2,544               | 2,544   | -       |
| (5)長期借入金        | 2,325               | 2,322   | 2       |
| 負債計             | 9,497               | 9,494   | 2       |

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、(3) 電子記録債権

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。

(4) 有価証券及び投資有価証券

この時価について、株式は取引所の価格、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。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) 長期預金

長期預金は、中途解約しない限り元本が保証され、利率がマイナスとならないデリバティブ内包型預金（マルチコーラブル預金）であり、その時価は取引金融機関の組込デリバティブ時価評価額をもとに一体化した金額によっております。

負 債

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

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。

(5) 長期借入金

元利金の合計額を新規に同様の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。なお、1年内返済予定の長期借入金は、長期借入金に含めて時価を表示しております。

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<br>(2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(2022年2月28日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 非上場株式          | 157                     | 157                     |
| 投資事業有限責任組合への出資 | 59                      | 71                      |

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。

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(2021年2月28日)

|                             | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>10年以内<br>(百万円) | 10年超<br>(百万円) |
|-----------------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 現金及び預金                      | 33,852        | -                    | -                     | -             |
| 受取手形及び売掛金                   | 8,023         | -                    | -                     | -             |
| 電子記録債権                      | 893           | -                    | -                     | -             |
| 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<br>債券(社債) | 400           | 800                  | 1,400                 | -             |
| 合計                          | 43,169        | 800                  | 1,400                 | -             |

当連結会計年度(2022年2月28日)

|                             | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>10年以内<br>(百万円) | 10年超<br>(百万円) |
|-----------------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 現金及び預金                      | 34,149        | -                    | -                     | -             |
| 受取手形及び売掛金                   | 8,488         | -                    | -                     | -             |
| 電子記録債権                      | 1,072         | -                    | -                     | -             |
| 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<br>債券(社債) | 300           | 500                  | 600                   | -             |
| 長期預金                        | -             | -                    | 1,500                 | -             |
| 合計                          | 44,010        | 500                  | 2,100                 | -             |

4. 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(2021年2月28日)

|       | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>2年以内<br>(百万円) | 2年超<br>3年以内<br>(百万円) | 3年超<br>4年以内<br>(百万円) | 4年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>(百万円) |
|-------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 短期借入金 | 980           | -                    | -                    | -                    | -                    | -            |
| 長期借入金 | 802           | 706                  | 1,266                | 196                  | 156                  | -            |
| 合計    | 1,782         | 706                  | 1,266                | 196                  | 156                  | -            |

当連結会計年度(2022年2月28日)

|       | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>2年以内<br>(百万円) | 2年超<br>3年以内<br>(百万円) | 3年超<br>4年以内<br>(百万円) | 4年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>(百万円) |
|-------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 短期借入金 | 830           | -                    | -                    | -                    | -                    | -            |
| 長期借入金 | 706           | 1,266                | 196                  | 156                  | -                    | -            |
| 合計    | 1,536         | 1,266                | 196                  | 156                  | -                    | -            |

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2021年2月28日)

|                            | 種類      | 連結貸借対照表<br>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<br>が取得原価を超えるもの  | (1) 株式  | 639                 | 365       | 274     |
|                            | (2) 債券  |                     |           |         |
|                            | 国債・地方債等 | -                   | -         | -       |
|                            | 社債      | 1,312               | 1,300     | 11      |
|                            | その他     | -                   | -         | -       |
|                            | (3) その他 | -                   | -         | -       |
|                            | 小計      | 1,952               | 1,666     | 285     |
| 連結貸借対照表計上額<br>が取得原価を超えないもの | (1) 株式  | 4                   | 5         | 1       |
|                            | (2) 債券  |                     |           |         |
|                            | 国債・地方債等 | -                   | -         | -       |
|                            | 社債      | 6,569               | 6,639     | 69      |
|                            | その他     | -                   | -         | -       |
|                            | (3) その他 | -                   | -         | -       |
|                            | 小計      | 6,573               | 6,644     | 71      |
| 合計                         |         | 8,525               | 8,311     | 214     |

当連結会計年度(2022年2月28日)

|                            | 種類      | 連結貸借対照表<br>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<br>が取得原価を超えるもの  | (1) 株式  | 603                 | 110       | 493     |
|                            | (2) 債券  |                     |           |         |
|                            | 国債・地方債等 | -                   | -         | -       |
|                            | 社債      | 2,014               | 2,009     | 5       |
|                            | その他     | -                   | -         | -       |
|                            | (3) その他 | -                   | -         | -       |
|                            | 小計      | 2,617               | 2,119     | 498     |
| 連結貸借対照表計上額<br>が取得原価を超えないもの | (1) 株式  | 250                 | 259       | 8       |
|                            | (2) 債券  |                     |           |         |
|                            | 国債・地方債等 | -                   | -         | -       |
|                            | 社債      | 4,969               | 5,015     | 46      |
|                            | その他     | -                   | -         | -       |
|                            | (3) その他 | -                   | -         | -       |
|                            | 小計      | 5,220               | 5,274     | 54      |
| 合計                         |         | 7,837               | 7,393     | 443     |



2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

| 区分      | 売却額<br>(百万円) | 売却益の合計額<br>(百万円) | 売却損の合計額<br>(百万円) |
|---------|--------------|------------------|------------------|
| (1) 株式  | 1            | 0                | 0                |
| (2) 債券  |              |                  |                  |
| 国債・地方債等 | -            | -                | -                |
| 社債      | -            | -                | -                |
| その他     | -            | -                | -                |
| (3) その他 | -            | -                | -                |
| 合計      | 1            | 0                | 0                |

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度及び当連結会計年度において、減損処理を行った有価証券はありません。

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

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)及び当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

デリバティブ取引の重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(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4社は、確定給付型の制度として退職一時金制度を設けております。当社及び連結子会社1社は、確定拠出型の制度として確定拠出年金制度を設けております。連結子会社5社は、中小企業退職金共済制度を採用しております。当社は、執行役員(取締役である執行役員を除く)には、退職慰労金制度を設けております。

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

2. 確定給付制度(簡便法を適用した制度を除く)

退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

|              | 前連結会計年度<br>(自 2020年3月1日<br>至 2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) |
|--------------|--|--|
| 退職給付債務の期首残高  | 959百万円                                   | 1,002百万円                                 |
| 勤務費用         | 102                                      | 104                                      |
| 利息費用         | 2  | 2  |
| 数理計算上の差異の発生額 | 4  | 11                                       |
| 退職給付の支払額     | 66                                       | 23                                       |
| 退職給付債務の期末残高  | 1,002                                    | 1,097                                    |

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<br>(2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(2022年2月28日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 非積立型制度の退職給付債務         | 1,002百万円                | 1,097百万円                |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 1,002                   | 1,097                   |
| 退職給付に係る負債             | 1,002                   | 1,097                   |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 1,002                   | 1,097                   |

退職給付費用及びその内訳項目の金額

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2020年3月1日<br>至 2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) |
|-----------------|--|--|
| 勤務費用            | 102百万円                                   | 104百万円                                   |
| 利息費用            | 2  | 2  |
| 数理計算上の差異の費用処理額  | 8  | 4  |
| その他             | 9  | 4  |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 123                                      | 115                                      |

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<br>(自 2020年3月1日<br>至 2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) |
|----------|--|--|
| 数理計算上の差異 | 4百万円                                     | 7百万円                                     |
| 合計       | 4  | 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。

|             | 前連結会計年度<br>(2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(2022年2月28日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 未認識数理計算上の差異 | 4百万円                    | 11百万円                   |
| 合計          | 4                       | 11                      |

数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

|     | 前連結会計年度<br>(2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(2022年2月28日) |
|-----|-------------------------|-------------------------|
| 割引率 | 0.2~0.4%                | 0.2~0.4%                |

(注) 予想昇給率については、2020年10月31日を基準日として算定した年齢別昇給指数を使用しております。

3. 簡便法を適用した確定給付制度

簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

|                | 前連結会計年度<br>(自 2020年3月1日<br>至 2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) |
|----------------|--|--|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 41百万円                                    | 63百万円                                    |
| 退職給付費用         | 23                                       | 15                                       |
| 退職給付の支払額       | 2  | 4  |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 63                                       | 73                                       |

(注) 執行役員(取締役である執行役員を除く)に対する退職慰労引当金を含めて記載しております。

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<br>(2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(2022年2月28日) |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 非積立型制度の退職給付債務             | 63百万円                   | 73百万円                   |
| 連結貸借対照表に計上された<br>負債と資産の純額 | 63                      | 73                      |
| 退職給付に係る負債                 | 63                      | 73                      |
| 連結貸借対照表に計上された<br>負債と資産の純額 | 63                      | 73                      |

退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度23百万円 当連結会計年度15百万円

4. 確定拠出制度

確定拠出制度への要拠出額 前連結会計年度270百万円 当連結会計年度281百万円

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                         | 前連結会計年度<br>(2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(2022年2月28日) |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産                  |                         |                         |
| 未払事業税                   | 119百万円                  | 149百万円                  |
| 投資有価証券                  | 17                      | 22                      |
| 賞与引当金                   | 125                     | 140                     |
| 退職給付に係る負債               | 332                     | 365                     |
| 役員退職慰労引当金               | 2                       | 2                       |
| 長期未払金                   | 183                     | 176                     |
| 未実現利益控除                 | 10                      | 10                      |
| 減価償却資産                  | 347                     | 365                     |
| 税務上の繰越欠損金(注) 2          | 435                     | 319                     |
| その他                     | 157                     | 172                     |
| 繰延税金資産小計                | 1,733                   | 1,725                   |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注) 2 | 389                     | 244                     |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額   | 41                      | 41                      |
| 評価性引当額小計(注) 1           | 431                     | 286                     |
| 繰延税金資産合計                | 1,302                   | 1,439                   |
| 繰延税金負債                  |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金            | 69                      | 137                     |
| その他                     | 2                       | 2                       |
| 繰延税金負債合計                | 72                      | 140                     |
| 繰延税金資産(負債)の純額           | 1,229                   | 1,299                   |

(注) 1. 評価性引当額に重要な変動はありません。

(注) 2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額  
前連結会計年度(2021年2月28日)

|                | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>2年以内<br>(百万円) | 2年超<br>3年以内<br>(百万円) | 3年超<br>4年以内<br>(百万円) | 4年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>(百万円) | 合計<br>(百万円) |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|-------------|
| 税務上の繰越欠損金( 1 ) | -             | -                    | 6                    | 200                  | 166                  | 62           | 435         |
| 評価性引当額         | -             | -                    | -                    | 160                  | 166                  | 62           | 389         |
| 繰延税金資産         | -             | -                    | 6                    | 40                   | -                    | -            | ( 2 )46     |

( 1 ) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた金額であります。

( 2 ) 税務上の繰越欠損金435百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産46百万円を計上しております。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、将来の課税所得の見込みによ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(2022年2月28日)

|              | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>2年以内<br>(百万円) | 2年超<br>3年以内<br>(百万円) | 3年超<br>4年以内<br>(百万円) | 4年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>(百万円) | 合計<br>(百万円) |
|--------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|-------------|
| 税務上の繰越欠損金(1) | -             | -                    | 90                   | 166                  | -                    | 62           | 319         |
| 評価性引当額       | -             | -                    | 15                   | 166                  | -                    | 62           | 244         |
| 繰延税金資産       | -             | -                    | 74                   | -                    | -                    | -            | (2)74       |

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた金額であります。

(2) 税務上の繰越欠損金319百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産74百万円を計上しております。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、将来の課税所得の見込みによ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

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。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)及び当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

当社グループは、環境関連事業から構成される単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)及び当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

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している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、特定の顧客への売上高であって、連結損益計算書の売上高の10%を占める顧客が存在しないため、記載を省略しております。

【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 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

当社グループは、環境関連事業から構成される単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)及び当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

当社グループは、環境関連事業から構成される単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)及び当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28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 2020年3月1日 至 2021年2月28日)及び当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

該当事項はありません。

(開示対象特別目的会社関係)

前連結会計年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)及び当連結会計年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

| 前連結会計年度<br>(自 2020年3月1日<br>至 2021年2月28日) |           | 当連結会計年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) |           |
|--|-----------|--|-----------|
| 1株当たり純資産額                                | 1,440円44銭 | 1株当たり純資産額                                | 1,501円98銭 |
| 1株当たり当期純利益                               | 126円97銭   | 1株当たり当期純利益                               | 164円02銭   |

- (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. 当社は、2021年9月1日付で普通株式1株につき1.2株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。  
3. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                             | 前連結会計年度<br>(自 2020年3月1日<br>至 2021年2月28日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) |
|-----------------------------|--|--|
| 親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)        | 6,521                                    | 8,376                                    |
| 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) | 6,521                                    | 8,376                                    |
| 普通株式の期中平均株式数(株)             | 51,357,294                               | 51,069,508                               |

(重要な後発事象)

(自己株式の取得)

当社は、2022年4月18日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式を取得することを決議し、実施いたしました。

1. 自己株式の取得に関する取締役会の決議内容

(1) 自己株式の取得を行う理由

企業環境の変化に対応した機動的な資本政策を遂行するためであります。

(2) 取得に関する事項

取得する対象の株式の種類 当社普通株式

取得する株式の総数 600,000株(上限)

株式の取得価額の総額 3,000百万円(上限)

取得期間 2022年4月19日から2022年7月15日

東京証券取引所における市場買付け

取得方法

1. 東京証券取引所の自己株式立会外買付取引(ToSTNeT-3)による買付

2. 市場買付けによる自己株式の取得

2. 自己株式の取得結果

上記決議に基づき、2022年4月19日に当社普通株式416,500株(取得価額1,726百万円)を取得しました。2022年4月19日に実行した自己株式立会外買付取引(ToSTNeT-3)による取得株式数及び取得価額の総額が、上記決議に係る取得枠に達しなかったため、2022年4月19日以降、上記「1. 自己株式の取得に関する取締役会の決議内容」に記載の取得期間において、残存する取得枠の限度で、市場買付けの方法による自己株式の取得を継続します。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

| 区分                      | 当期首残高<br>(百万円) | 当期末残高<br>(百万円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限        |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|
| 短期借入金                   | 980            | 830            | 0.2         | -           |
| 1年以内に返済予定の長期借入金         | 802            | 706            | 0.1         | -           |
| 1年以内に返済予定のリース債務         | 56             | 74             | -           | -           |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 2,325          | 1,618          | 0.1         | 2023年～2025年 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 145            | 119            | -           | 2023年～2027年 |
| その他有利子負債                | -              | -              | -           | -           |
| 合計                      | 4,309          | 3,349          | -           | -           |

- (注) 1. 平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。  
2. リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。  
3. 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

|       | 1年超2年以内<br>(百万円) | 2年超3年以内<br>(百万円) | 3年超4年以内<br>(百万円) | 4年超5年以内<br>(百万円) |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 長期借入金 | 1,266            | 196              | 156              | -                |
| リース債務 | 70               | 29               | 9                | 10               |

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間)                    | 第1四半期  | 第2四半期  | 第3四半期  | 当連結会計年度 |
|---------------------------|--------|--------|--------|---------|
| 売上高(百万円)                  | 14,038 | 29,041 | 43,420 | 56,867  |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益(百万円)     | 3,131  | 6,888  | 10,174 | 13,037  |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益(百万円) | 2,003  | 4,318  | 6,409  | 8,376   |
| 1株当たり四半期(当期)純利益(円)        | 39.01  | 84.06  | 125.09 | 164.02  |

| (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) | 39.01 | 45.05 | 41.03 | 38.90 |

(注) 当社は、2021年9月1日付で普通株式1株につき1.2株の割合で株式分割を行っており、当連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり四半期(当期)純利益を算定しております。



## 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<br>(2021年2月28日) | 当事業年度<br>(2022年2月28日) |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>資産の部</b> |                       |                       |
| 流動資産        |                       |                       |
| 現金及び預金      | 31,033                | 31,138                |
| 受取手形        | 384                   | 304                   |
| 電子記録債権      | 709                   | 858                   |
| 売掛金         | 2 4,060               | 2 4,203               |
| 有価証券        | 403                   | 300                   |
| たな卸資産       | 1 326                 | 1 341                 |
| 短期貸付金       | 2 1,220               | 2 1,488               |
| その他         | 235                   | 187                   |
| 貸倒引当金       | 2                     | 2                     |
| 流動資産合計      | 38,371                | 38,820                |
| 固定資産        |                       |                       |
| 有形固定資産      |                       |                       |
| 建物          | 1,878                 | 1,873                 |
| 構築物         | 1,570                 | 1,654                 |
| 機械及び装置      | 682                   | 1,239                 |
| 車両運搬具       | 777                   | 671                   |
| 工具、器具及び備品   | 156                   | 175                   |
| 土地          | 14,884                | 15,139                |
| リース資産       | 3                     | 4                     |
| 建設仮勘定       | 461                   | 1,260                 |
| 有形固定資産合計    | 20,414                | 22,019                |
| 無形固定資産      |                       |                       |
| 借地権         | 242                   | 242                   |
| ソフトウェア      | 28                    | 29                    |
| 水道施設利用権     | 4                     | 2                     |
| その他         | 0                     | 0                     |
| 無形固定資産合計    | 274                   | 274                   |

(単位：百万円)

|                 | 前事業年度<br>(2021年2月28日) | 当事業年度<br>(2022年2月28日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>投資その他の資産</b> |                       |                       |
| 投資有価証券          | 7,826                 | 7,031                 |
| 関係会社株式          | 4,480                 | 4,480                 |
| 差入保証金           | 242                   | 252                   |
| 長期貸付金           | 2 2,496               | 2 1,007               |
| 保険積立金           | 463                   | 420                   |
| 長期預金            | -                     | 1,500                 |
| 繰延税金資産          | 863                   | 886                   |
| その他             | 15                    | 3                     |
| 貸倒引当金           | 6                     | 0                     |
| 投資その他の資産合計      | 16,382                | 15,583                |
| 固定資産合計          | 37,072                | 37,878                |
| 資産合計            | 75,444                | 76,698                |
| <b>負債の部</b>     |                       |                       |
| <b>流動負債</b>     |                       |                       |
| 支払手形            | 674                   | -                     |
| 電子記録債務          | -                     | 728                   |
| 買掛金             | 2 1,287               | 2 1,375               |
| リース債務           | 1                     | 1                     |
| 未払金             | 670                   | 747                   |
| 未払法人税等          | 1,448                 | 1,708                 |
| 未払消費税等          | 452                   | 403                   |
| 賞与引当金           | 272                   | 297                   |
| 設備関係支払手形        | 660                   | -                     |
| 営業外電子記録債務       | -                     | 1,274                 |
| その他             | 427                   | 333                   |
| 流動負債合計          | 5,895                 | 6,871                 |
| <b>固定負債</b>     |                       |                       |
| 長期借入金           | 1,000                 | 1,000                 |
| リース債務           | 1                     | 2                     |
| 退職給付引当金         | 902                   | 972                   |
| その他             | 622                   | 599                   |
| 固定負債合計          | 2,527                 | 2,575                 |
| 負債合計            | 8,422                 | 9,447                 |

(単位：百万円)

|              | 前事業年度<br>(2021年2月28日) | 当事業年度<br>(2022年2月28日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>純資産の部</b> |                       |                       |
| 株主資本         |                       |                       |
| 資本金          | 6,382                 | 6,382                 |
| 資本剰余金        |                       |                       |
| 資本準備金        | 7,051                 | 7,051                 |
| その他資本剰余金     | 76                    | -                     |
| 資本剰余金合計      | 7,127                 | 7,051                 |
| 利益剰余金        |                       |                       |
| 利益準備金        | 204                   | 204                   |
| その他利益剰余金     |                       |                       |
| 別途積立金        | 14,600                | 14,600                |
| 繰越利益剰余金      | 39,033                | 40,856                |
| 利益剰余金合計      | 53,838                | 55,661                |
| 自己株式         | 329                   | 1,857                 |
| 株主資本合計       | 67,019                | 67,237                |
| 評価・換算差額等     |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金 | 2                     | 14                    |
| 評価・換算差額等合計   | 2                     | 14                    |
| 純資産合計        | 67,021                | 67,251                |
| 負債純資産合計      | 75,444                | 76,698                |

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

|              | 前事業年度<br>(自 2020年3月1日<br>至 2021年2月28日) | 当事業年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) |
|--------------|--|--|
| 売上高          | 1 30,862                               | 1 32,881                               |
| 売上原価         | 1 18,642                               | 1 19,413                               |
| 売上総利益        | 12,219                                 | 13,467                                 |
| 販売費及び一般管理費   | 2 3,998                                | 2 4,054                                |
| 営業利益         | 8,221                                  | 9,412                                  |
| 営業外収益        |  |  |
| 受取利息及び配当金    | 1 78                                   | 1 73                                   |
| その他          | 1 86                                   | 1 155                                  |
| 営業外収益合計      | 165                                    | 228                                    |
| 営業外費用        |  |  |
| 支払利息         | 0                                      | 0                                      |
| 保険解約損        | 2                                      | 0                                      |
| その他          | 0                                      | 1                                      |
| 営業外費用合計      | 3                                      | 2                                      |
| 経常利益         | 8,384                                  | 9,638                                  |
| 特別利益         |  |  |
| 固定資産売却益      | 15                                     | 14                                     |
| 特別利益合計       | 15                                     | 14                                     |
| 特別損失         |  |  |
| 固定資産売却損      | -                                      | 0                                      |
| 固定資産除却損      | 34                                     | 73                                     |
| 役員退職慰労金      | 339                                    | -                                      |
| 特別損失合計       | 373                                    | 73                                     |
| 税引前当期純利益     | 8,025                                  | 9,579                                  |
| 法人税、住民税及び事業税 | 2,603                                  | 2,892                                  |
| 法人税等調整額      | 149                                    | 28                                     |
| 法人税等合計       | 2,454                                  | 2,864                                  |
| 当期純利益        | 5,571                                  | 6,715                                  |

【製造原価明細書】

| 区分          | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(自 2020年3月1日<br>至 2021年2月28日) |            | 当事業年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) |            |
|-------------|----------|--|------------|--|------------|
|             |          | 金額(百万円)                                | 構成比<br>(%) | 金額(百万円)                                | 構成比<br>(%) |
| . 材料費       | 1        | 1,107                                  | 5.9        | 1,071                                  | 5.4        |
| . 外注費       |          | 6,140                                  | 32.9       | 6,352                                  | 32.6       |
| . 労務費       |          | 3,911                                  | 20.9       | 4,115                                  | 21.1       |
| . 経費        |          | 7,487                                  | 40.1       | 7,944                                  | 40.7       |
| 当期総製造費用     |          | 18,646                                 | 100.0      | 19,483                                 | 100.0      |
| 期首仕掛品たな卸高   | 2        | 254                                    |            | 227                                    |            |
| 合計          |          | 18,901                                 |            | 19,710                                 |            |
| 他勘定振替高      |          | 168                                    |            | 204                                    |            |
| 期末仕掛品たな卸高   |          | 227                                    |            | 245                                    |            |
| 当期処理・製品製造原価 |          | 18,505                                 |            | 19,260                                 |            |

(注) 1. 主な内訳は次のとおりであります。

| 項目    | 前事業年度<br>(自 2020年3月1日<br>至 2021年2月28日) | 当事業年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) |
|-------|--|--|
|       | 金額(百万円)                                | 金額(百万円)                                |
| 修繕費   | 501                                    | 565                                    |
| 減価償却費 | 1,031                                  | 1,001                                  |
| 車両費   | 633                                    | 748                                    |
| 運賃    | 3,502                                  | 3,659                                  |

2. 主な内訳は次のとおりであります。

| 項目                  | 前事業年度<br>(自 2020年3月1日<br>至 2021年2月28日) | 当事業年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) |
|---------------------|--|--|
|                     | 金額(百万円)                                | 金額(百万円)                                |
| 製品からの受入高            | 41                                     | 37                                     |
| 原材料への振替高            | 46                                     | 63                                     |
| 販売費及び一般管理費への<br>振替高 | 162                                    | 179                                    |
| 他勘定振替高              | 168                                    | 204                                    |

3. 当社の原価計算は、総合原価計算を採用しております。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

(単位：百万円)

|                         | 株主資本  |       |              |       |             |        |                      | 評価・換算<br>差額等 |            |
|-------------------------|-------|-------|--------------|-------|-------------|--------|----------------------|--------------|------------|
|                         | 資本金   | 資本剰余金 |              | 利益剰余金 |             |        | 自己株式                 |              | 株主資本<br>合計 |
|                         |       | 資本準備金 | その他<br>資本剰余金 | 利益準備金 | その他利益剰余金    |        |                      |              |            |
|                         |       |       |              | 別途積立金 | 繰越利益<br>剰余金 |        | その他<br>有価証券<br>評価差額金 |              |            |
| 当期首残高                   | 6,382 | 7,051 | 47           | 204   | 14,600      | 36,072 | 376                  | 63,980       | 58         |
| 当期変動額                   |       |       |              |       |             |        |                      |              |            |
| 剰余金の配当                  |       |       |              |       |             | 2,610  |                      | 2,610        |            |
| 当期純利益                   |       |       |              |       |             | 5,571  |                      | 5,571        |            |
| 自己株式の取得                 |       |       |              |       |             |        | 1                    | 1            |            |
| 自己株式の処分                 |       |       | 29           |       |             |        | 48                   | 78           |            |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) |       |       |              |       |             |        |                      |              | 56         |
| 当期変動額合計                 | -     | -     | 29           | -     | -           | 2,961  | 47                   | 3,038        | 56         |
| 当期末残高                   | 6,382 | 7,051 | 76           | 204   | 14,600      | 39,033 | 329                  | 67,019       | 2          |

当事業年度(自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

(単位：百万円)

|                         | 株主資本  |       |              |       |             |        |                      | 評価・換算<br>差額等 |            |
|-------------------------|-------|-------|--------------|-------|-------------|--------|----------------------|--------------|------------|
|                         | 資本金   | 資本剰余金 |              | 利益剰余金 |             |        | 自己株式                 |              | 株主資本<br>合計 |
|                         |       | 資本準備金 | その他<br>資本剰余金 | 利益準備金 | その他利益剰余金    |        |                      |              |            |
|                         |       |       |              | 別途積立金 | 繰越利益<br>剰余金 |        | その他<br>有価証券<br>評価差額金 |              |            |
| 当期首残高                   | 6,382 | 7,051 | 76           | 204   | 14,600      | 39,033 | 329                  | 67,019       | 2          |
| 当期変動額                   |       |       |              |       |             |        |                      |              |            |
| 剰余金の配当                  |       |       |              |       |             | 2,397  |                      | 2,397        |            |
| 当期純利益                   |       |       |              |       |             | 6,715  |                      | 6,715        |            |
| 自己株式の取得                 |       |       |              |       |             |        | 4,120                | 4,120        |            |
| 自己株式の処分                 |       |       | 11           |       |             |        | 8                    | 19           |            |
| 自己株式の消却                 |       |       | 87           |       |             | 2,495  | 2,583                | -            |            |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) |       |       |              |       |             |        |                      |              | 12         |
| 当期変動額合計                 | -     | -     | 76           | -     | -           | 1,822  | 1,528                | 217          | 12         |
| 当期末残高                   | 6,382 | 7,051 | -            | 204   | 14,600      | 40,856 | 1,857                | 67,237       | 14         |

## 【注記事項】

### (重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法
  - (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
    - 子会社株式
      - …移動平均法による原価法
    - 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
  - (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法
    - たな卸資産
      - …主に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. 固定資産の減価償却の方法
  - (1) 有形固定資産(リース資産を除く)
    - …定額法
      - 主な耐用年数

|        |       |
|--------|-------|
| 建物     | 2～50年 |
| 構築物    | 7～30年 |
| 機械及び装置 | 4～12年 |
  - (2) 無形固定資産(リース資産を除く)
    - …定額法
      - なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。
  - (3) リース資産
    - …リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。
3. 引当金の計上基準
  - (1) 貸倒引当金
    - 債権の貸倒の損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。
  - (2) 賞与引当金
    - 従業員の賞与の支出に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。
  - (3) 退職給付引当金
    - 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。
    - なお、退職給付債務の算定にあたり、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、その発生時の翌事業年度に一括費用処理することとしております。
    - また、執行役員(取締役である執行役員を除く)に対する退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。
4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項
  - (1) 消費税等の会計処理
    - 税抜方式を採用しております。
  - (2) 仕掛品
    - 産業廃棄物処理未完了の取引において発生した原価を含めております。
  - (3) 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。

(表示方法の変更)

(貸借対照表関係)

前事業年度において、「流動資産」の「受取手形」に含めていた「電子記録債権」は、貸借対照表の開示の明瞭性を高める観点から、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、「流動資産」の「受取手形」に表示していた1,094百万円は、「受取手形」384百万円、「電子記録債権」709百万円として組み替えております。

(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。

|          | 前事業年度<br>(2021年2月28日) | 当事業年度<br>(2022年2月28日) |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 商品及び製品   | 16百万円                 | 18百万円                 |
| 仕掛品      | 227                   | 245                   |
| 原材料及び貯蔵品 | 83                    | 77                    |

2. 関係会社に係る注記

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

|        | 前事業年度<br>(2021年2月28日) | 当事業年度<br>(2022年2月28日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 1,239百万円              | 1,507百万円              |
| 長期金銭債権 | 2,488                 | 1,000                 |
| 短期金銭債務 | 46                    | 58                    |

3. 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行と当座貸越契約を締結しております。この契約に基づく事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

|         | 前事業年度<br>(2021年2月28日) | 当事業年度<br>(2022年2月28日) |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 当座貸越極度額 | 1,300百万円              | 1,300百万円              |
| 借入実行残高  | -                     | -                     |
| 差引額     | 1,300                 | 1,300                 |



(損益計算書関係)

1. 関係会社との取引高

|                 | 前事業年度<br>(自 2020年3月1日<br>至 2021年2月28日) | 当事業年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) |
|-----------------|--|--|
| 営業取引による取引高      |  |  |
| 売上高             | 241百万円                                 | 231百万円                                 |
| 仕入高             | 691                                    | 576                                    |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 75                                     | 72                                     |

2. 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度58.4%、当事業年度57.8%、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41.5%、当事業年度42.1%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|              | 前事業年度<br>(自 2020年3月1日<br>至 2021年2月28日) | 当事業年度<br>(自 2021年3月1日<br>至 2022年2月28日) |
|--------------|--|--|
| 運賃           | 613百万円                                 | 597百万円                                 |
| 給料手当及び賞与     | 1,363                                  | 1,441                                  |
| 賞与引当金繰入額     | 89                                     | 98                                     |
| 退職給付費用       | 113                                    | 106                                    |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 7                                      | -                                      |
| 貸倒引当金繰入額     | 8                                      | 1                                      |
| 減価償却費        | 66                                     | 65                                     |

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式

前事業年度(2021年2月28日)

| 区分     | 貸借対照表計上額<br>(百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|--------|-------------------|---------|---------|
| 子会社株式  | 1,229             | 7,435   | 6,206   |
| 関連会社株式 | -                 | -       | -       |
| 合計     | 1,229             | 7,435   | 6,206   |

当事業年度(2022年2月28日)

| 区分     | 貸借対照表計上額<br>(百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|--------|-------------------|---------|---------|
| 子会社株式  | 1,229             | 11,148  | 9,919   |
| 関連会社株式 | -                 | -       | -       |
| 合計     | 1,229             | 11,148  | 9,919   |

(注) 時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額

(単位：百万円)

| 区分     | 前事業年度<br>(2021年2月28日) | 当事業年度<br>(2022年2月28日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 子会社株式  | 3,251                 | 3,251                 |
| 関連会社株式 | -                     | -                     |

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「子会社株式及び関連会社株式」には含めておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                       | 前事業年度<br>(2021年2月28日) | 当事業年度<br>(2022年2月28日) |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産                |                       |                       |
| 未払事業税                 | 93百万円                 | 94百万円                 |
| 投資有価証券                | 11                    | 17                    |
| 賞与引当金                 | 83                    | 90                    |
| 退職給付引当金               | 280                   | 301                   |
| 長期未払金                 | 183                   | 176                   |
| 減価償却資産                | 123                   | 114                   |
| 関係会社株式評価損             | 651                   | 651                   |
| その他                   | 89                    | 98                    |
| 繰延税金資産小計              | 1,516                 | 1,545                 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 651                   | 651                   |
| 評価性引当額                | 651                   | 651                   |
| 繰延税金資産合計              | 865                   | 894                   |
| 繰延税金負債                |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金          | 0                     | 6                     |
| その他                   | 0                     | 0                     |
| 繰延税金負債合計              | 1                     | 7                     |
| 繰延税金資産の純額             | 863                   | 886                   |

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

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。

(重要な後発事象)

(自己株式の取得)

連結財務諸表「注記事項(重要な後発事象)」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。

【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<br>残高 | 当 期<br>増加額 | 当 期<br>減少額 | 当 期<br>償却額 | 当期末<br>残高 | 減価償却<br>累計額 |
|------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|-----------|-------------|
| 有形<br>固定資産 | 建物        | 1,878     | 102        | 3          | 103        | 1,873     | 2,593       |
|            | 構築物       | 1,570     | 264        | 0          | 179        | 1,654     | 4,127       |
|            | 機械及び装置    | 682       | 917        | 0          | 359        | 1,239     | 10,972      |
|            | 車両運搬具     | 777       | 244        | 0          | 350        | 671       | 3,570       |
|            | 工具、器具及び備品 | 156       | 77         | 0          | 59         | 175       | 671         |
|            | 土地        | 14,884    | 254        | -          | -          | 15,139    | -           |
|            | リース資産     | 3         | 3          | -          | 1          | 4         | 8           |
|            | 建設仮勘定     | 461       | 2,573      | 1,774      | -          | 1,260     | -           |
|            | 計         | 20,414    | 4,437      | 1,778      | 1,054      | 22,019    | 21,944      |
| 無形<br>固定資産 | 借地権       | 242       | -          | -          | -          | 242       | -           |
|            | ソフトウェア    | 28        | 11         | -          | 10         | 29        | -           |
|            | 水道施設利用権   | 4         | -          | -          | 1          | 2         | -           |
|            | その他       | 0         | -          | -          | -          | 0         | -           |
|            | 計         | 274       | 11         | -          | 11         | 274       | -           |

【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 | 8     | 2     | 8     | 2     |
| 賞与引当金 | 272   | 297   | 272   | 297   |

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

|  |  |
|--|--|
| 事業年度   | 3月1日から2月末日まで   |
| 定時株主総会   | 5月中  |
| 基準日  | 2月末日   |
| 剰余金の配当の基準日   | 8月31日<br>2月末日  |
| 1単元の株式数  | 100株   |
| 単元未満株式の買取り・売渡し<br>取扱場所<br>株主名簿管理人<br>取次所<br>買取・売渡手数料 | (特別口座)<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br>三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部<br>(特別口座)<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br>三菱UFJ信託銀行株式会社<br><br>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。<br>公告掲載URL<br><a href="https://www.daiseki.co.jp/IR/accounting.html">https://www.daiseki.co.jp/IR/accounting.html</a> |
| 株主に対する特典   | 該当事項はありません。  |

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

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

#### (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度(第63期)(自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)2021年5月28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

2021年5月28日関東財務局長に提出

#### (3) 四半期報告書及び確認書

(第64期第1四半期)(自 2021年3月1日 至 2021年5月31日)2021年7月9日関東財務局長に提出

(第64期第2四半期)(自 2021年6月1日 至 2021年8月31日)2021年10月8日関東財務局長に提出

(第64期第3四半期)(自 2021年9月1日 至 2021年11月30日)2022年1月12日関東財務局長に提出

#### (4) 臨時報告書

2021年5月28日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の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。

2022年2月21日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第4号(主要株主の異動)に基づく臨時報告書であります。

2022年4月5日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号(代表取締役の異動)の規定に基づく臨時報告書です。

2022年4月26日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号(代表取締役の異動)の規定に基づく臨時報告書です。

#### (5) 自己株券買付状況報告書

2021年11月10日関東財務局長に提出

2022年5月13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

2022年 5月26日

株式会社ダイセキ  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

名古屋事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 加藤 浩幸

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 稲垣 吉登

### <財務諸表監査>

#### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ダイセキの2021年3月1日から2022年2月28日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ダイセキ及び連結子会社の2022年2月28日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

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

#### 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。

| 売上高の期間帰属の適切性  |  |
|---|--|
| 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>株式会社ダイセキ及び連結子会社（以下、「ダイセキグループ」という）は産業廃棄物の再資源化を中心とした産業廃棄物の中間処理を主に行っており、単一セグメントである環境関連事業の売上高は当連結会計年度において56,867百万円である。このうち、産業廃棄物の中間処理を行っている株式会社ダイセキの売上高は32,881百万円と、連結売上高の57%を占めており、計上金額の観点から特に重要である。</p> <p>産業廃棄物とは廃油、廃水、汚泥など、企業等の事業活動に伴い生じた廃棄物であり、会社は企業等が排出するこうした産業廃棄物について、主に収集運搬及び中間処理を行っている。</p> <p>産業廃棄物処理に係る売上は中間処理が完了した時点で計上される。会社が取り扱う廃油、廃水、汚泥といった産業廃棄物は、それらが企業等から会社へ搬入され、廃油、廃水、汚泥などの種類ごとにまとめて処理されていくことから、中間処理が完了した時点を個別に追跡することが困難である。このため、中間処理が完了していないにもかかわらず売上処理が行われ、不適切な会計期間に売上が計上されるリスクが存在する。</p> <p>ダイセキグループが行う環境関連事業には様々なサービス及び製品が含まれているが、その中核会社である株式会社ダイセキが行う産業廃棄物処理に関連する売上高の連結財務諸表における金額的重要性は高く、当監査法人は当該事項を「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p> | <p>当監査法人は、株式会社ダイセキの産業廃棄物処理に係る売上高の期間帰属の適切性を検討するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価<br/>産業廃棄物処理に係る売上の計上プロセスに関連する内部統制の整備状況及び運用状況の有効性を評価した。評価に当たっては、特に以下に焦点を当てた。<br/>搬入された産業廃棄物の数量、単位、単価などに関する情報について、ITシステムへの入力が正確であるか否かを確認する統制<br/>在庫表からITシステムへの入力が正確であるか否かを確認する統制</p> <p>(2) 売上高の期間帰属の適切性の検討<br/>産業廃棄物処理に係る売上高が適切な会計期間に計上されているか否かを検討するため、以下を含む監査手続を実施した。<br/>中間処理未了の産業廃棄物に係る取引が売上明細に含まれてないことを確認した。<br/>中間処理未了の産業廃棄物について、棚卸立会を実施するとともに、在庫集計データと照合し、仕掛品に含まれていることを確認した。<br/>産業廃棄物の各月末付近の搬入量と各月末の中間処理未了残高との関係を分析し、期末における産業廃棄物の中間処理未了残高が期末付近の搬入量に対し異常でないか否かを検討した。</p> |

#### 連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

#### 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

監査人は、監査等委員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、株式会社ダイセキの2022年2月28日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社ダイセキが2022年2月28日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

##### 監査意見の根拠

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

#### 内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

#### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

#### 利害関係

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

以 上

---

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

2. X B R L データは監査の対象には含まれておりません。

## 独立監査人の監査報告書

2022年 5月26日

株式会社ダイセキ  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

名古屋事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 加藤 浩幸

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 稲垣 吉登

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ダイセキの2021年3月1日から2022年2月28日までの第64期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ダイセキの2022年2月28日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 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。

#### 売上高の期間帰属の適切性

財務諸表の監査報告書に記載すべき監査上の主要な検討事項「売上高の期間帰属の適切性」は、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「売上高の期間帰属の適切性」と実質的に同一の内容である。このため、財務諸表の監査報告書では、これに関する記載を省略している。

## 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業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。

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業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、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

監査人は、監査等委員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おりません。