

【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】	中国財務局長
【提出日】	2022年1月31日
【事業年度】	第62期（自 2020年11月1日 至 2021年10月31日）
【会社名】	株式会社オービス
【英訳名】	ORVIS CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 中浜 勇治
【本店の所在の場所】	広島県福山市松永町六丁目10番1号
【電話番号】	084-934-2621
【事務連絡者氏名】	取締役経理部長 井上 清輝
【最寄りの連絡場所】	広島県福山市松永町六丁目10番1号
【電話番号】	084-934-2621
【事務連絡者氏名】	取締役経理部長 井上 清輝
【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）

## 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】

回次	第58期	第59期	第60期	第61期	第62期
決算年月	2017年10月	2018年10月	2019年10月	2020年10月	2021年10月
売上高 (千円)	8,118,178	8,481,671	9,566,913	9,022,690	9,425,085
経常利益 (千円)	163,096	9,500	19,913	271,645	238,288
当期純利益 (千円)	278,458	696,924	393,991	194,170	93,589
持分法を適用した場合の 投資利益 (千円)					
資本金 (千円)	684,980	684,980	684,980	688,390	691,922
発行済株式総数 (株)	1,732,000	1,732,000	1,732,000	1,738,596	1,745,356
純資産額 (千円)	2,559,565	3,209,506	3,567,101	3,728,667	3,804,333
総資産額 (千円)	14,063,468	14,554,295	14,402,733	14,226,776	13,771,104
1株当たり純資産額 (円)	1,478.65	1,854.24	2,060.93	2,146.10	2,181.16
1株当たり配当額 (内、1株当たり 中間配当額) (円)	15.00 ( )	20.00 ( )	20.00 ( )	20.00 ( )	20.00 ( )
1株当たり 当期純利益金額 (円)	160.86	402.62	227.62	111.91	53.73
潜在株式調整後1株 当たり当期純利益金額 (円)					
自己資本比率 (%)	18.2	22.1	24.8	26.2	27.6
自己資本利益率 (%)	11.5	24.2	11.6	5.3	2.5
株価収益率 (倍)	8.0	2.2	3.7	7.8	15.5
配当性向 (%)	9.3	5.0	8.8	17.9	37.2
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	69,707	548,246	89,567	980,614	703,090
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	3,530,073	360,019	431,422	188,831	183,857
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	3,206,602	200,684	395,874	615,523	621,536
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	413,048	400,590	346,569	522,830	420,527
従業員数 〔外、平均臨時 雇用者数〕 (名)	{ 177 24 }	{ 173 31 }	{ 175 30 }	{ 189 24 }	{ 191 24 }
株主総利回り (比較指標:配当込み TOPIX) (%)	148.8 (129.4)	106.8 (123.2)	102.0 (128.0)	108.2 (124.3)	105.5 (160.8)
最高株価 (円)	2,570	1,410	1,011	1,440	1,466
最低株価 (円)	727	859	602	503	790

- (注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。  
2 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社がないため、記載しておりません。  
3 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。  
4 「従業員数」欄の〔外書〕は、臨時従業員の年間平均雇用人員(1日8時間換算)であります。  
5 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

## 2 【沿革】

当社の創業者である中浜 勇は、1950年1月に広島県世羅郡にて個人で山林作業の請負を開始し、パルプ用材の集材や坑木、杭丸太、チップ、建築用材等の取り扱いを行っておりましたが、事業の順調な拡大により、1959年11月に有限会社中浜材木店(出資金1,000千円)を設立いたしました。その後、株式会社への組織変更、合併を行い、1992年4月に株式会社オービスへ商号変更しております。

年月	概要
1959年11月	有限会社中浜材木店(出資金1,000千円)を設立
1962年5月	広島県世羅郡世羅西町(現世羅町)に製材工場を建設、コンクリート用型枠パネル生産開始
1968年3月	ニュージーランド松の製材工場建設、建築用構造材(桁)の生産開始、プレハブ部材の生産開始
1971年6月	広島県福山市に製材工場移転。プレハブハウスの完成品を販売開始
1974年9月	有限会社中浜材木店を組織変更し、中浜木材株式会社(資本金10,000千円)を設立
1978年1月	本社を広島県福山市に移転
1978年3月	広島市祇園町(現安佐南区)に中浜住宅株式会社(資本金10,000千円)を設立。建売住宅の販売を開始
1981年5月	広島県福山市に日本梱包株式会社(資本金12,000千円)を設立
1983年9月	日本梱包株式会社を日之出興業株式会社に商号変更
1986年10月	中浜住宅株式会社を中浜ハウス株式会社に商号変更
1987年3月	本社工場(木材事業)を現在地に建設及び移転(2018年8月閉鎖)
1987年5月	広島県賀茂郡豊栄町(現広島県東広島市)に豊栄工場(現ハウス・エコ事業広島工場)建設
1987年12月	広島市西区に賃貸ビルを建設し、不動産賃貸開始 中浜ハウス株式会社の本社を移転
1989年4月	カラオケハウスの製造販売開始
1989年10月	広島市安佐北区にカラオケハウス1号店を開店
1990年4月	愛知県豊橋市に東海工場(木材事業、ハウス・エコ事業)を建設(2009年10月操業停止)
1990年9月	中浜ハウス株式会社と中浜木材株式会社が合併し、株式会社オービス・ナカハマ(資本金232,000千円)に商号変更
1991年4月	カラオケハウスの運営を株式会社オービス・ナカハマから日之出興業株式会社へ移管
1992年4月	株式会社オービス・ナカハマを株式会社オービスに商号変更
1993年8月	日之出興業株式会社を株式会社パルに商号変更
2000年12月	パナマ国に子会社TUI MARITIME S.A.を設立(2014年9月清算終了)
2002年8月	TUI MARITIME S.A.所有の木材運搬船「グリーンホープ(最大積載量35,000トン)」完成、航海開始(2014年5月売却)
2002年11月	株式会社パルが中須ゴルフ倶楽部の営業譲渡を受け営業開始
2003年5月	広島県福山市に賃貸マンションを取得し、賃貸開始
2006年9月	ジャスダック証券取引所に上場
2007年7月	広島県福山市に賃貸マンション2棟を取得し、賃貸開始
2008年8月	兵庫県姫路市に姫路工場(木材事業)を建設(2014年11月閉鎖)
2010年2月	太陽光発電システムの施工販売開始
2010年4月	証券市場の合併に伴い、大阪証券取引所(JASDAQ市場)に上場
2010年10月	証券市場の統合に伴い、大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)に上場
2013年7月	証券市場の統合に伴い、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に上場
2015年11月	広島県福山市にフィットネスクラブ1号店を開店
2016年4月	本社を現在地に移転
2016年5月	株式会社パルを吸収合併
2018年4月	広島県福山市に福山工場(木材事業)を建設(2018年6月稼働開始)

### 3 【事業の内容】

当社は、梱包用材等の製造、販売、プレハブハウスの製造、販売、仮設建物等のリース、一般建築及び太陽光発電システムの請負、自然エネルギー等による発電事業、ゴルフ場及びフィットネスクラブの運営、不動産の賃貸及び売買を主な事業の内容としております。

当社の事業における位置付け及びセグメントとの関連は、次のとおりであります。

以下に示す区分は、セグメントと同一の区分であります。

#### (木材事業)

ニュージーランドから輸入した松（ラジアータパイン）及び国産スギを原材料として、国内の工場（広島県福山市）において製材を行い、梱包用材、パレット用材、ドラム用材、土木建設仮設用材及び木材チップ等を製造、販売しております。

#### (ハウス・エコ事業)

プレハブハウスの製造、販売、仮設建物等のリース、一般建築及び太陽光発電システムの請負を行っております。

#### (太陽光発電売電事業)

自然エネルギー等による発電事業を行っております。

#### (ライフクリエイト事業)

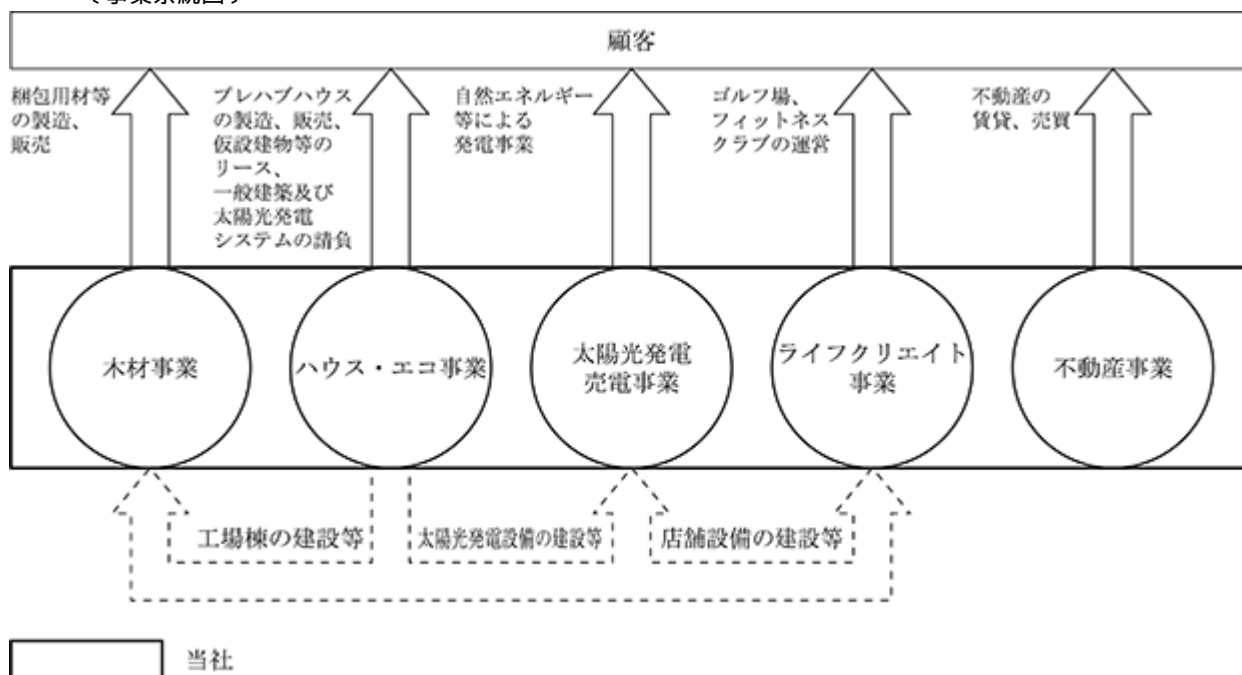
ゴルフ場1ヶ所及びフィットネスクラブ1店舗の運営を行っております。

#### (不動産事業)

不動産の賃貸及び売買を行っております。

事業の系統図は、次のとおりであります。

〔事業系統図〕



#### 4 【関係会社の状況】

該当事項はありません。

#### 5 【従業員の状況】

##### (1) 提出会社の状況

2021年10月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
191 [24]	45.9	11.2	4,372

セグメントの名称	従業員数(名)
木材事業	90 [ 1 ]
ハウス・エコ事業	70 [ ]
太陽光発電売電事業	[ ]
ライフクリエイト事業	18 [21]
不動産事業	[ ]
全社(共通)	13 [ 2 ]
合計	191 [24]

- (注) 1 従業員数は、就業人員であります。  
2 「従業員数」欄の〔外書〕は、臨時従業員の年間平均雇用人員(1日8時間換算)であります。  
3 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。  
4 全社(共通)は、総務部門等管理部門に係る従業員であります。

##### (2) 労働組合の状況

労働組合は、結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しており、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、当事業年度末現在において、当社が判断したものであります。

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社の経営理念は「顧客満足・社員満足」であります。具体的には、お客様が満足して使用していただけるものを生産・提供することにより社会に貢献し、結果として適正な利益を確保し、社員の生活の安定を図り、株主の皆様にも利益を還元していくことであります。

#### (2) 目標とする経営指標

当社は、主な経営指標として、事業本来の収益力を表す営業利益を重視しており、常にコスト意識を持ち、収益の改善に努めることで、継続かつ安定的な事業の拡大を図ってまいります。

#### (3) 中長期的な会社の経営戦略及び対処すべき課題

今後の見通しにつきましては、新型コロナウイルス感染症の影響により停滞していた経済活動は、ワクチンの普及に伴い、徐々に回復していくものと予想しております。その一方で、米国や中国の住宅需要の高まりや欧米におけるコンテナ滞留の影響により引き起こされた木材価格の高騰・供給不足（いわゆるウッドショック）により、原材料価格の高騰・高止まりに加え、急激な乱高下による価格変動等が懸念されております。

このような環境のもと、各目標達成のためにPDCAサイクルを回して問題点の早期発見と修正を迅速に行う取り組みを強化するとともに、「木材や建築のことならオービスに相談すれば解決してくれる」といったお客様の良きパートナーとして成長し続ける会社であるために、常にお客様の立場に立ち、お客様の求める製品・サービスを提供し続けてまいります。

木材事業の「脱・梱包用材」への取り組みにつきましては、月間出荷量の約2割が既存マーケット以外からの受注となるなど、一定の成果を得ることができました。ハウス・エコ事業の「脱・プレハブ」と合わせた新たな市場・サービス・分野へ積極的に挑戦することを通して、中長期的に同業他社との差別化を図り、持続的な事業の成長と高い収益力の実現に向けて全社を挙げて取り組んでまいります。

2022年10月期は「中期経営計画チャレンジ110（イチイチゼロ）」の最終年度となります。経営戦略を支えるための木材事業の通期営業黒字化の達成等、安定的な財務基盤については、徐々に強化が進んできてはおりますが、様々な外部環境の変化が計画策定時の想定以上に進行したことや中期経営計画の初年度である2020年10月期から新型コロナウイルス感染症の影響を大きく受け、目標値に対して厳しい進捗状況となっております。現時点では2022年10月期を最終年度とする3ヶ年中期経営計画の公表値についても未達の見込みとなりました。

（単位：百万円）

項目	中期経営計画チャレンジ110（イチイチゼロ）					
	2020年10月期（初年度）		2021年10月期（2年目）		2022年10月期（最終年度）	
	予想値	実績値	予想値	実績値	当初予想値	修正予想値
売上高	10,248	9,022	10,602	9,425	11,580	11,266
営業利益	426	326	482	229	617	412
経常利益	361	271	479	238	598	399
当期純利益	288	194	295	93	429	264
ROE	7.9%	5.3%	7.5%	2.5%	10.1%	6.7%

このような厳しい事業環境のもと、木材事業におきましては、ウッドショックによる木材価格の高騰が続いておりますが、原材料コストに見合った販売価格での受注に努めてまいります。ニュージーランド松や国産製材品（杉・桧・北海道カラ松等）の販売シェアにつきましては、更に拡大できる余地を十分に有していることから、常に新規・休眠顧客の掘り起こしに注力し、新たな業界への販路拡大に努めてまいります。また、参入障壁の高い領域において、国産杉等の背板を使用した特定の製品で一定のシェアを有することにより、自ら製品に値付けができる力を持つことで、高い収益力の実現を目指してまいります。

ハウス・エコ事業におきましては、引き続きこれまでの施工実績を活かし、重量鉄骨造建築やシステム建築等の大型物件の受注拡大を図ってまいります。

なお、2022年10月期の取得を目指しておりました鉄骨製作工場認定制度に基づくMグレード（建物規模は無制限）の資格取得につきましては、コロナ禍で必要となる技術者の育成及び獲得が一部困難な状況であったため、2023年10月期の認定取得に向けて案件の着実な遂行に万全を期すことで、収益基盤の強化を進めてまいります。

太陽光発電売電事業におきましては、2020年12月に広島県北広島町太陽光発電所（0.6MW）が稼働を開始し、当社の発電所は、合計で3県17ヶ所、出力規模で13MWを超える規模となり、引き続きパネルの洗浄や定期的な保守・点検を行うことで発電効率を維持し、安定した収益の確保を図ってまいります。

## 2 【事業等のリスク】

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

当社は、これらのリスク発生の可能性を十分に認識した上で、発生の回避及び発生した場合の対応に努める方針ではありますが、当社株式に関する投資判断は、本項及び本書中の本項以外の記載事項を慎重に検討した上で行われる必要があると考えております。

なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであり、将来において発生の可能性のある全てのリスクを網羅するものではありません。

### （借入金への依存について）

当社の資金調達は、金融機関からの借入金に依存しております（当事業年度末借入金依存率52.3%）。現時点では金融機関との関係は良好であり、必要資金の調達に問題はありますが、将来も引き続き必要資金の調達が可能であるという確証はありません。このうち大半は固定金利によるものでありますが、将来の金利変動、将来の資金調達を含む経営環境の変化等によっては、当社の業績及び財政状態並びにその後の事業展開に影響を及ぼす可能性があります。

### （原材料の仕入価格、原油価格及び為替レートの変動について）

当社の主要製品のひとつである梱包用材等の原材料となる原木は、ニュージーランドから輸入しております。原木の仕入価格は、この地域の政治、経済情勢及び世界的な需給関係等により影響を受けております。また、原木は船舶で輸送しており、その燃料である重油の価格は原油価格とほぼ連動しております。原木仕入価格及び原油価格が上昇した場合、販売価格への転嫁にタイムラグが生じたり、あるいは市場の状況によっては、販売価格に完全に転嫁することが困難な場合もあります。加えて原木の輸入代金及び重油購入代金等の決済は、米国ドル建てで行っております。当社は、為替予約の実施により為替レート変動の影響の軽減に努めておりますが、原木仕入価格、原油価格及び為替レートの変動により当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

### （原木仕入の大半をニュージーランドから輸入していることについて）

当社の主要製品のひとつである梱包用材等の原材料となる原木は、国産材（スギ）を除くと全てニュージーランドから輸入しております。同国は計画的に植林を行っており、政治的にも安定していることから原木の供給に対する不安は極めて低いと考えておりますが、不測の事情等により同国からの輸入が困難となった場合には、当社の生産計画及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

### （梱包用材マーケットの動向について）

当社の主要製品のひとつである梱包用材の需要は、工作機械、産業用機械、プラント用部品及び鋳工業製品等の生産量や出荷量に影響を受ける可能性があります。これらの動向によっては、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。梱包用材マーケットの競合製品は、鉄製品、紙製品及びプラスチック製品等の非木質系梱包用材と合板、チリ産の松及び北海道産の松等を原材料とする木質系梱包用材であります。競合製品においても供給の安定性や加工の容易性等の理由により当社の主力製品であるニュージーランド産ラジアータ松を原材料とする梱包用材に優位性があるものと考えておりますが、競合製品の動向によっては、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

### （公共事業及び民間建設投資の動向について）

当社のハウス・エコ事業では、常に新規顧客の獲得に努め顧客層の拡大を図っておりますが、主要な顧客は官公庁及び民間企業でありますので、公共投資及び民間設備投資の動向によっては、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(財務制限条項について)

当社は、日本政策金融公庫より借入を行っておりますが、その金銭消費貸借契約には財務制限条項が付されております。当該契約に付された財務制限条項の内容は、「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項(貸借対照表関係)」に記載のとおりであります。これらに抵触した場合は、本借入金の償還期限にかかわらず直ちに本借入金債務及びこれに付帯する一切の債務の全部又は一部の弁済や金利の上昇により、当社の財政状態及び資金繰り等に影響を及ぼす可能性があります。

(新型コロナウイルス感染症について)

当社は、政府の方針や保健行政の指針等に基づき、新型コロナウイルス感染症の拡大防止に取り組んでおりますが、当社の製造拠点や調達先、営業所において感染者が発生し、工場の稼働停止やサプライチェーンの停滞に起因する生産減、営業活動の自粛等により事業活動に支障をきたす事態が発生した場合には、当社の業績及び財政状況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

当事業年度における当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー(以下、「経営成績等」という。)の状況の概要は次のとおりであります。

##### 財政状態及び経営成績の状況

当事業年度(2020年11月1日~2021年10月31日)のわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の再拡大により断続的に緊急事態宣言が発出されるなど、依然として厳しい状況で推移したものの、海外の経済回復に伴う輸出増の影響を受けた製造業において収益が改善するなど、景況感の先行きに明るさが見え始めました。

このような環境のもと、当社は「中期経営計画チャレンジ110(イチイチゼロ)」(2019年11月~2022年10月)において重点課題として設定した「木材事業の通期営業黒字化」、「ハウス・エコ事業の鉄骨製作Mグレード認定工場の取得」を軸とする持続的成長に向けた諸施策に引き続き取り組んでまいりました。また、中期経営計画の2年目となる当期は、ITを活用した業務プロセスの見直し、社内向けシステムの刷新による高度化・連携等の取り組みにより社内業務の効率化を図ってまいりました。

その結果、売上高は94億25百万円(前期比104.5%)、営業利益は2億29百万円(前期比70.2%)、経常利益は2億38百万円(前期比87.7%)となりました。当期純利益は特別損失に減損損失73百万円を計上したことにより93百万円(前期比48.2%)となりました。これにより、純資産は前事業年度末の37億28百万円から38億4百万円となり、自己資本比率は26.2%から27.6%となりました。

セグメント別の経営成績は、次のとおりであります。営業損益につきましては、全社費用等配分前で記載しております。

##### (木材事業)

梱包用材等の受注環境は、各国の経済活動再開などによって輸出は増加基調が持続しているものの、依然として輸出用大型梱包等の案件が少なく、力強さに欠ける展開が継続しております。また、米国や中国における住宅需要拡大等に伴う世界的な木材の供給不足や価格高騰(いわゆるウッドショック)の影響が春先から顕在化しており、先行きの不透明感は一層強まっております。

原材料のニュージーランド産丸太(以下NZ松という。)の価格につきましては、中国が2020年11月から豪州産丸太の輸入停止に踏み切った以降、その代替としてNZ松の購買意欲が一気に高まったことに加え、春先からのウッドショックの影響やコンテナ不足・NZ松丸太輸出港での滞船による船舶運賃の高騰と相まって、第3四半期から第4四半期にかけて過去最高水準まで急激かつ大幅に上昇いたしました。そのため、原材料価格の上昇が比較的緩やかな国産杉材調達先との関係強化等による安定調達に努め、同材の生産比率を引き上げるとともに、全社を挙げて製品販売価格の改善に注力し、収益の確保に取り組んでまいりました。

このような環境のもと、既存取引先への深耕営業や販路拡大に対する営業活動が実を結び、また前期より取り組んでまいりました「脱・梱包用材」として杉背板を利用した米国向けフェンス材に加え、CLT材(クロス・ラミネイティド・ティンバー)や建築用ラミナ材向けへの供給を開始するなど、新たな分野のお客様を積極的に開拓してまいりました。

その結果、製商品の出荷量は前期比19.9%増加し、売上高は66億29百万円(前期比125.6%)、営業利益は1億4百万円(前期は営業損失20百万円)と中期経営計画チャレンジ110における最重点課題でありました福山工場の通期営業黒字化を達成いたしました。

##### (ハウス・エコ事業)

公共投資は関連予算の執行により、今後も堅調に推移することが見込まれ、民間設備投資も企業収益や景況感の



改善もあり、一部の業種を除いて持ち直しているものの、部品供給制約や建設技術者・技能労働者の不足、鋼材価格の上昇など、業界を取り巻く環境は予断を許さない状況にあります。

このような環境のもと、受注の確保を最優先課題に、既存のお客様との関係を強化し、確かな技術力により新規のお客様の獲得を図り、工物品質・原価管理の徹底、業務効率化及び諸経費削減などの各施策を継続して実行し利益率の向上に努めてまいりました。しかしながら、新型コロナウイルス感染症拡大の影響による経済活動の抑制期間が長期続いたことから、受注競争が激化し、大型物件の受注が伸長しなかったことに加え、受注予定としていた工事物件が延期・中止となるなど、厳しい状況で推移いたしました。

その結果、売上高は18億26百万円（前期比65.2%）、営業利益は25百万円（前期比9.4%）となりました。

#### （太陽光発電売電事業）

2020年12月に広島県北広島町太陽光発電所（発電容量約0.6MW）が完成し、売電を開始いたしました。これにより当事業年度末現在の太陽光発電所は3県17ヶ所、総発電容量は約13MWとなり、いずれも順調に発電を続けております。

その結果、売上高は4億79百万円（前期比101.0%）、営業利益は2億63百万円（前期比103.9%）となりました。

#### （ライフクリエイト事業）

ゴルフ場部門におきましては、感染リスクの少ない屋外スポーツとして、来場者が増加いたしました。また、スマホ決済システムのラインナップを更に充実し、お客様の利便性向上を図り、来場者数の増員対策と併せて、建物施設及び周辺設備の修繕に取り組んでまいりました。

フィットネス部門におきましては、会員様に安心してご利用いただける環境を第一に考え、新型コロナウイルス感染症防止対策の徹底を図っておりますが、感染症拡大不安による入会者の減少や退会・休会、利用自粛等により引き続き厳しい事業環境が続いております。

その結果、売上高は3億99百万円（前期比106.6%）、営業利益は31百万円（前期比199.7%）となりました。

なお、新型コロナウイルス感染症の拡大に伴い、フィットネス部門において店舗の将来利益計画の見直しを行った結果、減損損失73百万円を計上いたしました。

#### （不動産事業）

賃貸マンションの定期的な保守メンテナンス及び住宅設備機器の更新を行うことで入居率及び定着率の向上を図ってまいりました。

その結果、売上高は89百万円（前期比98.8%）、営業利益は58百万円（前期比98.0%）となりました。

#### キャッシュ・フローの状況

当事業年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前事業年度末と比較して1億2百万円減少し4億20百万円となりました。

その内容は以下に記載するとおりであります。

#### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動による資金の増加は7億3百万円となりました。増加要因は、税引前当期純利益1億64百万円、減価償却費7億2百万円、仕入債務の増加額1億17百万円、リース前受収益の増加額1億61百万円であり、減少要因は、売上債権の増加額3億25百万円、その他（主なものは未払消費税等の減少）1億4百万円によるものであります。

#### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動による資金の減少は1億83百万円となりました。減少要因は、有形固定資産の取得による支出1億80百万円によるものであります。

#### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動による資金の減少は6億21百万円となりました。増加要因は、短期借入金の増加額3億75百万円、長期借入れによる収入4億50百万円であり、減少要因は、長期借入金の返済による支出13億52百万円によるものであります。

生産、受注及び販売の状況

a. 生産実績

当事業年度における生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)	
	生産高(千円)	前年同期比(%)
木材事業	4,819,714	138.1
ハウス・エコ事業	1,812,713	65.1
合計	6,632,427	105.7

- (注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。  
2 金額には、消費税等は含まれておりません。  
3 金額は、販売価格によっております。  
4 太陽光発電売電事業、ライフクリエイト事業及び不動産事業は事業の性質上、記載を省略しております。

b. 受注実績

当事業年度における受注実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	期首契約残高	期中契約高		期中契約実行高		期末契約残高	期末契約残高の うちリース期間 未経過契約高
	金額(千円)	金額(千円)	前年同期比 (%)	金額(千円)	前年同期比 (%)	金額(千円)	金額(千円)
ハウス・エコ事業	1,321,373	2,107,896	92.6	1,826,448	65.2	1,602,821	839,325

- (注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。  
2 金額には、消費税等は含まれておりません。  
3 木材事業は受注生産を行っておりますが、生産から販売までが短納期であるため、また、太陽光発電売電事業、ライフクリエイト事業及び不動産事業は事業の性質上、記載を省略しております。

c. 販売実績

当事業年度における販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)	
	販売高(千円)	前年同期比(%)
木材事業	6,629,793	125.6
ハウス・エコ事業	1,826,448	65.2
太陽光発電売電事業	479,826	101.0
ライフクリエイト事業	399,347	106.6
不動産事業	89,667	98.8
合計	9,425,085	104.5

- (注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。  
2 総販売実績に対する販売割合が10%以上の相手先はありません。  
3 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社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、当事業年度末現在において判断したものであります。

財政状態に関する分析

(流動資産)

当事業年度末における流動資産の残高は、前事業年度末に比べ1億87百万円増加し、61億41百万円となりました。

この主な要因は、受取手形が2億7百万円、売掛金が2億37百万円それぞれ増加し、リース未収入金が2億13百万円減少いたしました。

受取手形及び売掛金は、木材事業の受注が好調であったことにより増加いたしました。

リース未収入金は、ハウス・エコ事業の受注が低迷したことにより減少いたしました。

(固定資産)

当事業年度末における固定資産の残高は、前事業年度末に比べ6億42百万円減少し、76億29百万円となりました。

この主な要因は、機械及び装置が木材事業福山工場の梱包用材等製造設備における減価償却の実施により減少いたしました。

(流動負債)

当事業年度末における流動負債の残高は、前事業年度末に比べ4億51百万円増加し、44億22百万円となりました。

この主な要因は、買掛金が1億74百万円、短期借入金が3億75百万円それぞれ増加し、未払消費税等が1億60百万円減少いたしました。

買掛金は、木材事業の売上増により原材料の調達が増加いたしました。

短期借入金は、木材事業の売上増により資金需要（原材料仕入等の増加及び上昇）が高まったことにより増加いたしました。

未払消費税等は、前期はコロナ禍のため、中間納税を一部行わなかったこと、当期は中間納税を行ったことにより減少いたしました。

(固定負債)

当事業年度末における固定負債の残高は、前事業年度末に比べ9億82百万円減少し、55億44百万円となりました。

この主な要因は、長期借入金が約定返済に加えて、一部繰上返済を行ったことにより減少いたしました。

(純資産)

当事業年度末における純資産の残高は、前事業年度末に比べ75百万円増加し、38億4百万円となりました。

この主な要因は、当期純利益93百万円の計上により利益剰余金が増加いたしました。

## 経営成績に関する分析

### (売上高の分析)

当事業年度の売上高は94億25百万円(前期比104.5%)となり、前事業年度と比べ4億2百万円増加いたしました。

木材事業におきましては、「脱・梱包用材」としての国産杉背板を利用した米国向けフェンス材に加え、CLT材や建築用ラミナ材向けへの供給を開始し、梱包用材以外の製品出荷量が全体の約2割を占めるなど、国産杉の製品出荷量は前期比52.4%増加いたしました。また、ウッドショックによる原材料価格の上昇分について第3四半期より価格転嫁を継続的に実施したことにより、製品平均売価は前期比6.9%上昇いたしました。その結果、売上高は66億29百万円(内訳は製品売上高40億63百万円、商品売上高22億47百万円、木材チップ等のその他売上高3億19百万円、前期比125.6%)となりました。

ハウス・エコ事業におきましては、新型コロナウイルス感染症拡大による工事件件の延期や中止に加え、大型物件の受注・完工が減少いたしました。その結果、売上高は18億26百万円(前期比65.2%)となりました。なお、受注残高は第4四半期に入り緊急事態宣言の解除等を契機に引合いが徐々に増加し、16億2百万円(前期比121.3%)となりました。

太陽光発電売電事業におきましては、一年を通して天候が比較的良好で安定稼働した結果、売上高は4億79百万円(前期比101.0%)となりました。

ライフクリエイト事業のゴルフ場部門におきましては、緊急事態宣言時には酒類の提供自粛を余儀なくされ、外出自粛や企業コンペの減少など、厳しい状況が続いたものの、ソーシャルディスタンスがとられるスポーツとしての認知度の高まりを受けて、来場者数は前期比9.0%増加いたしました。フィットネス部門におきましては、新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会員数の減少傾向に歯止めがかかっておらず、極めて厳しい状況が続いております。その結果、売上高は3億99百万円(前期比106.6%)となりました。

不動産事業におきましては、賃貸物件の定期的なメンテナンス等を行い、引き続き安定した収益の確保に努めてまいりました。その結果、売上高は89百万円(前期比98.8%)となりました。

### (売上原価、販売費及び一般管理費の分析)

当事業年度の売上原価は79億13百万円となり、前事業年度に比べ4億23百万円増加し、売上原価率は1.0ポイント上昇の84.0%となりました。

木材事業におきましては、原木消化量が前期比17.0%増加したことに加え、製品の販売が堅調に推移し、ウッドショックによる原木価格の上昇分に対する価格転嫁が順調に進んだことにより、売上原価率は1.3ポイント低下の90.9%となりました。

ハウス・エコ事業におきましては、コロナ禍における工事件件の減少により受注競争が激化し、粗利率が低下いたしました。その結果、売上原価率は1.8ポイント上昇の80.5%となりました。

太陽光発電売電事業におきましては、減価償却費が減少した結果、売上原価率は1.5ポイント低下の45.0%となりました。

ライフクリエイト事業におきましては、ゴルフ場部門では経年劣化による修繕費が増加し、フィットネス部門では新型コロナウイルスによる減収の影響が大きく固定費を吸収出来ませんでした。その結果、売上原価率は2.5ポイント低下の41.8%となりました。

不動産事業におきましては、若干の減収に加え、賃貸物件の定期的なメンテナンスを行った結果、売上原価率は0.6ポイント上昇の34.4%となりました。

販売費及び一般管理費におきましては、木材事業において製商品の出荷増に伴い運賃が50百万円増加し、12億81百万円となりました。その結果、対売上高販売費及び一般管理費は0.2ポイント上昇の13.6%となり、営業利益は2億29百万円(前期比70.2%)となりました。

### (営業外損益、特別損益の分析)

営業外損益におきましては、木材事業福山工場の建設に係る補助金収入を51百万円計上したものの、経常利益は2億38百万円(前期比87.7%)となりました。

特別損益におきましては、ライフクリエイト事業においてフィットネスクラブの減損損失を73百万円計上したことにより、税引前当期純利益は1億64百万円(前期比65.6%)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

a. キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容

キャッシュ・フローの内容分析については、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 キャッシュ・フローの状況」をご参照下さい。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

	2019年10月期	2020年10月期	2021年10月期
自己資本比率(%)	24.8	26.2	27.6
時価ベースの自己資本比率(%)	10.1	10.7	10.6
キャッシュ・フロー対有利子負債比率(年)		8.1	10.5
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)		18.0	13.3

(注) 自己資本比率：自己資本 / 総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額 / 総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債 / 営業キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：営業キャッシュ・フロー / 利払い

1. 株式時価総額は自己株式を除く発行済株式数をベースに計算しております。
2. 営業キャッシュ・フローは、キャッシュ・フロー計算書の営業活動によるキャッシュ・フローを使用しております。
3. 有利子負債は貸借対照表に計上されている負債のうち、利子を支払っている全ての負債を対象としております。また、営業キャッシュ・フロー及び利払いは、キャッシュ・フロー計算書に計上されている「営業活動によるキャッシュ・フロー」及び「利息の支払額」を使用しております。

b. 資本の財源及び資金の流動性

当社の運転資金需要のうち主なものは、原材料及び商品等の購入のほか、外注加工費、製造費、受注獲得や競争力強化のための販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、設備投資等によるものであります。

運転資金及び設備資金の調達については、営業活動によるキャッシュ・フローのほか、金融機関からの借入により、必要とする資金を調達しております。当事業年度末において、複数の金融機関との間で合計25億円の当座貸越契約を締結しておりますが、2018年6月より稼働を開始した木材事業福山工場の大型設備投資（投資額51億39百万円）に加え、ハウス・エコ事業の売電目的の太陽光発電設備の取得や回収期間が長期間となる官公庁案件が多数あることから、有利子負債比率は53.6%と高水準で推移しており、今後も資金の流動性に最大限留意しつつ、機動的な資金調達を行ってまいります。さらに、返済年限の長期化を図り、固定金利で調達することで金利上昇リスクに対応するとともに、年度別返済額を平準化することで将来の借り換えリスクの低減にも努めております。

また、必要な設備投資は一段落いたしましたので、当面、財政状態に大きな影響を与える重要な新規設備投資計画はなく、木材事業福山工場建設に係る借入金（借入額38億円、当事業年度末借入残高34億31百万円）につきましては、借入期間15年の2年間据置により主に2020年からの返済となっており、同工場が生み出すキャッシュ・フローによって返済原資の確保が可能と判断しております。

なお、当事業年度末における借入金及びリース債務を含む有利子負債の残高は73億79百万円、現金及び現金同等物の残高は4億20百万円となりました。

#### 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社の財務諸表は、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。この財務諸表を作成するにあたって、資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす見積り及び仮定を用いておりますが、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の数値と異なる可能性があります。

なお、財務諸表作成にあたって用いた重要な会計上の見積りにつきましては、「第5 経理の状況 1 財務諸表等 注記事項（重要な会計上の見積り）」に記載のとおりであります。

また、新型コロナウイルス感染症の感染状況や収束時期等を含む仮定に関する情報は、「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項（追加情報）」に記載しております。

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

当社は、2020年10月期をスタートとする3カ年の中期経営計画「チャレンジ110（イチイチゼロ）」において、最終年度となる2022年10月期に売上高115億80百万円、営業利益6億17百万円、経常利益5億98百万円、当期純利益4億29百万円の達成、業務効率10%アップとROE（株主資本利益率）10%の達成を掲げております（ただし、現時点での公表修正予想値は「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) 中長期的な会社の経営戦略及び対処すべき課題」に記載のとおりであります。）。

また、「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 (2) 目標とする経営指標」に記載のとおり、当社は、営業利益を中長期的な経営指標として重視しておりますが、生産効率向上のための省力化・自動化等に対する大型設備投資（木材事業福山工場 2018年6月稼働開始 投資額51億39百万円）を実施したことから、減価償却前営業利益の水準も重要な経営指標としており、当事業年度の減価償却前営業利益は、前期比1億6百万円減の9億31百万円（前期比89.7%）となりました。

#### 4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

#### 5 【研究開発活動】

該当事項はありません。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当社は、中長期的に成長が期待できる分野の業容拡大を目的として生産設備の増強・合理化に重点を置くとともに、顧客ニーズに適応した製品等の高機能化に対応するため、設備投資を継続的に実施しております。

当事業年度の設備投資の総額は156百万円であり、セグメントごとの設備投資について示すと、次のとおりであります。

##### （木材事業）

梱包用材等製造設備を中心とする総額7百万円の投資を実施いたしました。

なお、重要な設備の除却及び売却はありません。

##### （ハウス・エコ事業）

リース用資産を中心とする総額115百万円の投資を実施いたしました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

##### （太陽光発電売電事業）

売電目的の太陽光発電設備に係る総額1百万円の投資を実施いたしました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

##### （ライフクリエイト事業）

ゴルフ場設備を中心とする総額27百万円の投資を実施いたしました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

##### （不動産事業）

設備投資の実施及び、重要な設備の除却又は売却はありません。

##### （全社共通）

システム構築費用を中心とする総額4百万円の投資を実施いたしました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

また、当事業年度において、減損損失73百万円を計上しております。減損損失の内容については、「第5 経理の状況 1 財務諸表等 注記事項（損益計算書関係） 3」に記載のとおりであります。

## 2 【主要な設備の状況】

2021年10月31日現在

事業所 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額(千円)						従業員数 (名)
			リース用 資産	建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
本社ほか (広島県福山市ほか)	全社(共通) ハウス・ エコ事業 ライフクリ エイト事業	本社等設備		83,999	1,978	112,536 (5,649)	15,367	213,882	20 <2>
木材福山工場 (広島県福山市)	木材事業	製造設備 販売設備		1,111,647	1,522,803	1,018,971 (21,206)	3,645	3,657,068	80 <1>
広島工場 (広島県東広島市)	ハウス・ エコ事業	製造設備 販売設備 リース部材 保管設備	115,428	29,798	2,212	22,347 (24,018)	11,743	181,529	23
オービスビル2ほか (広島県福山市ほか)	不動産事業	賃貸用不 動産設備		145,057	868	268,991 (5,673)	289	415,207	
東京営業所ほか (東京都千代田区ほか)	木材事業 ハウス・ エコ事業	販売設備		[14,915] 74	1,107		5,596	6,778	50
(愛知県豊橋市ほか)	太陽光発電 売電事業	太陽光 発電設備		699	1,083,666	[6,857] 909,638 (46,922)	164,013	2,158,017	
スポバル緑町店 (広島県福山市)	ライフクリ エイト事業	店舗設備		[16,350]					4 <3>
中須ゴルフ倶楽部 (山口県周南市ほか)	ライフクリ エイト事業	ゴルフ場 設備		63,644	15,219	641,844 (682,248)	21,752	742,461	14 <18>

(注) 1 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品、リース資産であります。なお、金額には消費税等は含まれておりません。

2 現在休止中の設備はありません。

3 土地及び建物の一部につきましては他の者から賃借しており、年間賃借料は[ ]で外書きしております。

4 < >内には臨時従業員数の年間平均雇用人員(1日8時間換算)を外数で記載しております。

## 3 【設備の新設、除却等の計画】

重要な設備の新設及び除却等の計画はありません。



## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	7,000,000
計	7,000,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年10月31日)	提出日現在 発行数(株) (2022年1月31日)	上場金融商品取引所名又は 登録認可金融商品取引業協会名	内容
普通株式	1,745,356	1,745,356	東京証券取引所 JASDAQ(スタンダード)	単元株式数は、100株であります。
計	1,745,356	1,745,356		

(注) 当社は、2021年2月16日開催の取締役会決議により、譲渡制限付株式報酬として、2021年3月10日付で新株式を6,760株発行し、発行済株式総数は1,745,356株となりました。

#### (2) 【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2020年3月10日 (注)1	6,596	1,738,596	3,410	688,390	3,410	516,390
2021年3月10日 (注)2	6,760	1,745,356	3,532	691,922	3,532	519,922

(注)1 譲渡制限付株式報酬としての新株式の発行による増加であります。

発行価格 : 1,034円

資本組入額 : 517円

割当先 : 社外取締役を除く取締役6名

2 譲渡制限付株式報酬としての新株式の発行による増加であります。

発行価格 : 1,045円

資本組入額 : 522.5円

割当先 : 社外取締役を除く取締役6名

(5) 【所有者別状況】

2021年10月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							単元未満株式の状況(株)	
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)		7	18	19	8	3	1,225	1,280	
所有株式数(単元)		1,272	916	3,025	112	55	12,050	17,430	2,356
所有株式数の割合(%)		7.30	5.26	17.35	0.64	0.32	69.13	100.00	

(注) 自己株式1,178株は、「個人その他」に11単元及び「単元未満株式の状況」に78株を含めて記載しております。

(6) 【大株主の状況】

2021年10月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
中浜 勇治	広島県福山市	288	16.53
株式会社和幸	広島県福山市松永町4丁目26-55	164	9.42
中浜 勇	広島県福山市	142	8.20
上田八木短資株式会社	大阪府大阪市中央区高麗橋2丁目4-2	73	4.19
鹿野産業株式会社	京都府京都市南区上烏羽山ノ本町36	56	3.26
中村 剛	大阪府大阪市西区	52	2.98
大阪中小企業投資育成株式会社	大阪府大阪市北区中之島3丁目3番23号	44	2.52
中山 恒一	千葉県佐倉市	30	1.73
GMOクリック証券株式会社	東京都渋谷区道玄坂1丁目2番3号	29	1.71
山本 康司	三重県名張市	23	1.35
計		904	51.89

(7) 【議決権の状況】  
【発行済株式】

2021年10月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 1,100		権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,741,900	17,419	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式
単元未満株式	普通株式 2,356		権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式
発行済株式総数	1,745,356		
総株主の議決権		17,419	

【自己株式等】

2021年10月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式総数 に対する所有 株式数の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社オービス	広島県福山市松永町 六丁目10番1号	1,100		1,100	0.06
計		1,100		1,100	0.06

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)
引き受ける者の募集を行った 取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、株式交付、 会社分割に係る移転を行った 取得自己株式				
保有自己株式数	1,178		1,178	

(注) 当期間における保有自己株式には、2022年1月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含まれておりません。

### 3 【配当政策】

当社の配当政策は、業績の伸長を踏まえ、将来の事業計画、設備投資及び経営安定化等のための内部留保に努めるとともに、業績に応じた適正な利益配分を考慮しつつ、安定的な配当を継続的に実施していくことを基本的な方針としております。

当社の剰余金の配当は、期末配当の年1回を基本的な方針としております。配当の決定機関は、株主総会であります。なお、当社は、会社法第454条第5項に規定する中間配当を行うことができる旨を定款で定めており、配当の決定機関は取締役会であります。

当事業年度の剰余金の配当金につきましては、継続的な安定配当の基本方針のもと、1株当たり20円としております。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当の株主総会決議年月日は2022年1月28日であり、配当金の総額は34百万円(1株当たり配当額20円)であります。

#### 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、常に法令遵守を念頭に置き、より高い企業価値の向上を図るため、経営における健全性と効率性に加え、経営環境の変化に迅速かつ確に対応できる体制を確立していくことが重要であるとの強い認識を持っております。そのためにも、株主、顧客、取引先、従業員、地域社会等の全てのステークホルダーから信頼・支持され続ける企業であるために、コーポレート・ガバナンス体制の確立とその強化・充実に努める必要があると考えております。また、積極的に会社情報の適時開示を推進し、株主・投資者に対して経営の透明性を高めていく所存であります。

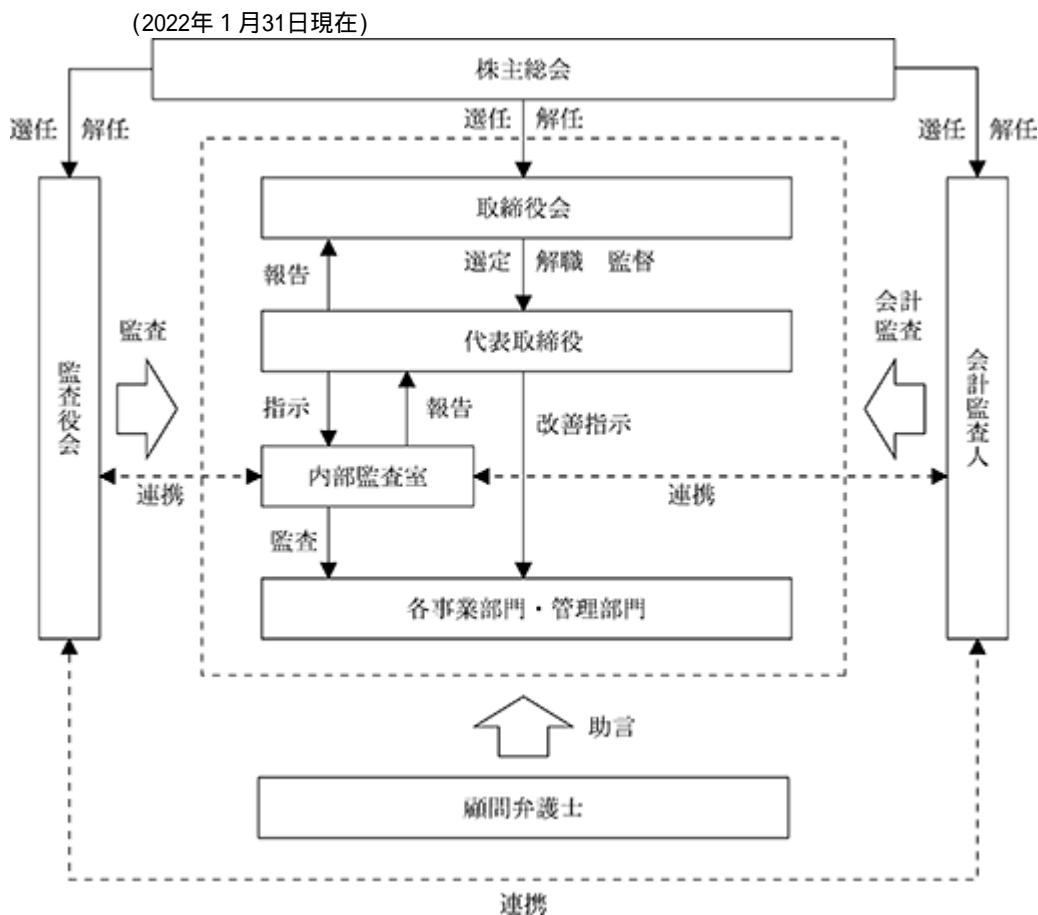
企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

##### a. 企業統治の体制の概要

当社は、取締役会設置会社であり、取締役7名（うち社外取締役1名）で構成されております。取締役会は定例として毎月1回、必要に応じて臨時取締役会を随時開催し、当社の経営方針及び経営計画、年度予算その他重要な事項に関する意思決定を行っております。

当社は、監査役会設置会社であり、監査役3名全員が社外監査役であります。各監査役は、取締役会等に出席し重要な意思決定の過程及び業務の執行状況を監視・監督しております。

当社のコーポレート・ガバナンスの概要を図示すると、次のとおりであります。



(取締役会構成員の氏名等)

議長：代表取締役社長	中浜 勇治
構成員：取締役	梅田 孝史
	谷本 泰
	井上 清輝
	土田 光典
	川岡 公次
	小山 幹夫（社外取締役）

( 監査役会構成員の氏名等 )

議長：常勤監査役	松村 清治 ( 社外監査役 )
構成員：監査役	長井 紳一郎 ( 社外監査役 )
監査役	近藤 哲英 ( 社外監査役 )

b. 企業統治の体制を採用する理由

当社は、社外取締役1名を含む取締役7名による迅速な意思決定と取締役会の活性化を図るとともに、3名全員が社外監査役である監査役による中立的・客観的監視のもと、経営の透明性と公正性を維持しており、効率的な経営システムと経営監視機能が十分機能する体制が整備されているものと判断しております。

企業統治に関するその他の事項

a. 内部統制システムの整備の状況

当社は、2006年5月の取締役会において、会社法に基づく「内部統制基本方針」に関する決議を行い、本決議の内容を可及的速やかに実行するとともに、2008年11月、2011年11月、2015年5月及び2016年11月に同基本方針の見直しを行い、当社の業務の適正を確保するために必要な体制の一層の整備・強化に取り組んでおります。

2022年1月時点での取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他会社の業務の適正を確保するための体制についての概要は、以下のとおりであります。

イ 取締役及び使用人の職務執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

・ 定款及び社会規範を遵守した行動をとるための行動規範は、経営理念及び年度経営基本方針を基本として、社内諸規程及びマニュアル等とする。また、その徹底を図るため、総務部においてコンプライアンスの取組みを横断的に統括することとし、同部を中心に役職員に対し行動規範等に関する研修等を実施する。

・ 内部監査部門は、総務部と連携の上、コンプライアンスの状況を監査し、通常の内部監査手続に準じて社長及び監査役会に報告する。

・ 法令上疑義のある行為等について、役職員が直接情報提供を行うホットライン（総務部長、経理部長、監査役のEメールアドレス）を設置、運営する。

・ 当社は、通報内容を秘守し、通報を行った役職員に対し、当該通報を行ったことを理由として不利益な取り扱いを行うことを禁止し、その旨を役職員に対し周知徹底する。

ロ 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する事項

・ 文書管理規程に従い、取締役の職務執行に係る情報を文書又は電磁的媒体（以下「文書等」という。）に記録し保存する。

・ 取締役及び監査役は、文書管理規程により、常時、これらの文書等を閲覧できる。

ハ 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

・ コンプライアンス、環境、災害、品質、情報セキュリティ及びその他管理等に係るリスクについては、それぞれの担当部署において、ガイドラインの制定、マニュアルの作成、配付、研修等を実施するものとし、組織横断的リスク状況の監視及び会社全体の対応は、総務部が行う。

・ 新たに生じたリスクについては、取締役会において速やかに対応責任者となる取締役を定める。

ニ 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

・ 取締役会は、取締役、社員が共有する会社全体の目標を定める。

・ 業務担当取締役は、その目標達成のために各部門の具体的目標及び意思決定ルールに基づく権限委譲を含めた効率的な達成の方法を定める。

・ 取締役会は、ITを活用して定期的に業績等の進捗状況を確認、改善を促すことを内容とする、会社全体の業務効率を向上させるシステムを構築する。

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

・ 監査役は、内部監査室、総務部又は経理部所属の社員に監査業務に必要な事項を命令することができる。

・ 監査役より監査業務に必要な命令を受けた社員は、その命令に関して、取締役、内部監査室長等の指揮命令を受けないものとし、当社は、その体制について役職員に対し周知徹底する。

へ 取締役及び使用人が監査役に報告するための体制、その他の監査役への報告に関する体制

- ・取締役は、監査役に対して、法令の事項に加え、当社に重大な影響を及ぼす事項、内部監査の実施状況、コンプライアンス・ホットラインによる通報状況及びその内容を速やかに報告する。
- ・役職員は、当社に著しい損害を及ぼす恐れのある事項及び重大な法令、定款違反の事実を発見した場合には、監査役に直接報告することができる。報告の方法（報告者、報告受領者、報告時期等）については、取締役会と監査役会との協議により決定する。
- ・当社は、監査役へ報告を行った役職員に対し、当該報告を行ったことを理由として不利益な取り扱いを行うことを禁止し、その旨を役職員に対し周知徹底する。

ト その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- ・監査役会と代表取締役との間で定期的な意見交換会を実施する。
- ・監査役が、職務について、当社に対し費用の前払い等の請求をしたときは、担当部署において必要でないと思われた場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理する。

チ 財務報告の信頼性を確保するための体制

- ・当社は、財務報告の信頼性を確保するため、財務報告に係る内部統制の整備・運用及び評価の基本方針書を定め、財務報告に係る内部統制が有効に機能するための体制を構築し、それらを整備、運用し、財務報告の信頼性の更なる向上に努める。

リ 反社会的勢力の排除に向けた体制

- ・社会の秩序や企業の健全な活動に脅威を与える反社会的勢力に対しては、断固とした姿勢で臨み、一切関係を持たない。
- ・不当要求等の問題が発生した場合には、警察及び関係機関や弁護士との連携を緊密に行い対応にあたる。
- ・政府機関又は関係機関が公表した反社会的勢力の排除に関する資料等を全社に配付した上で、定期的に研修等を実施する。

b. リスク管理体制の整備の状況

当社は、危機に対する協議対応機関として危機管理委員会を設置し、危機回避策作成指示、検証及び評価を行っております。また、危機管理マニュアルを制定し、危機発生時の対応等を定めております。万が一、予期できない事象が発生した場合は、危機管理委員会により危機対策本部を設置し、危機に関する情報の収集と分析、対応策の検討、決定及び実施、関係機関との連絡、警察への届出、報道機関への対応、顧問弁護士との相談、再発防止策の検討、決定及び実施等を行うこととしております。

責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役及び社外監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく賠償責任限度額は、法令が規定する最低責任限度額であります。当該責任限定契約が認められるのは、当該社外取締役及び社外監査役が責任の原因となった職務の遂行において善意かつ重大な過失がないときに限られます。

取締役の定数

当社の取締役は15名以内とする旨、定款で定めております。

取締役選任の決議要件

当社は、取締役選任決議については、株主総会において議決権を行使できる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨、定款で定めております。

株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項の規定による株主総会の特別決議については、議決権を行使できる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上に当たる多数をもって行う旨、定款で定めております。これは株主総会における特別決議の定足数を緩和することで、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。

#### 取締役会決議による自己株式の取得

当社は、経済情勢の変化に対応して財務政策等の経営諸施策を機動的に遂行することを可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会決議によって市場取引等により自己株式を取得することができる旨、定款で定めております。

#### 取締役会決議による中間配当

当社は、中間配当としての剰余金の配当について、株主への利益還元を機動的に遂行することを可能とするため、会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会決議によって毎年4月30日を基準日として配当をすることができる旨、定款で定めております。

#### 取締役会決議による取締役及び監査役の責任免除

当社は、取締役及び監査役が期待された役割を十分に発揮できるようにするため、会社法第426条第1項の規定に基づき、取締役会決議によって同法第423条第1項に規定する取締役（取締役であった者を含む）及び監査役（監査役であった者を含む）の損害賠償責任を法令が規定する限度において免除できる旨、定款で定めております。



(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性10名 女性0名（役員のうち女性の比率0.0%）

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 社長	中 浜 勇 治	1964年11月29日	1989年4月 自営(カラオケハウスウェーブ) 開業 1990年6月 当社入社 1998年7月 木材事業部用船部長 1999年1月 取締役就任 2000年11月 取締役木材事業部用船部長兼 事業開発部長 2004年1月 専務取締役就任 2011年1月 代表取締役社長就任(現任)	(注)3	288
専務取締役 総務部長兼 社長室長	梅 田 孝 史	1956年1月12日	1986年12月 中国工業株式会社退職 1988年3月 当社入社 1991年11月 企画室長 1994年1月 取締役就任 1994年11月 取締役企画室長兼ハウス事業部 ハウス管理部長 1996年11月 取締役企画室長兼総務部長 2000年11月 取締役管理本部長兼総務部長 2002年4月 取締役管理本部長兼 総務・経理部長 2005年5月 取締役管理部長 2008年7月 取締役総務部長兼企画室長 2011年1月 取締役ハウス事業部長 2011年11月 取締役ハウス・エコ事業部長 2014年2月 常務取締役ハウス・エコ事業部長 就任 2015年1月 専務取締役ハウス・エコ事業部長 就任 2015年11月 専務取締役ハウス・エコ事業部長 兼総務部長 2016年2月 専務取締役ハウス・エコ事業部長 兼総務部長兼社長室長 2019年2月 専務取締役総務部長兼社長室長(現 任)	(注)3	12
常務取締役 木材事業部長	谷 本 泰	1970年10月5日	1995年2月 株式会社住友銀行(現株式会社三井 住友銀行)退職 1997年3月 当社入社 2005年11月 管理部企画室課長 2009年1月 木材事業部関西木材統括部 営業部課長 2009年2月 木材事業部関西営業部長 2011年1月 取締役木材事業部 営業統括部長就任 2014年2月 取締役経営企画室長兼木材事業部 営業統括部長 2016年11月 取締役木材事業部営業統括部長 2017年5月 常務取締役木材事業部長(現任)	(注)3	5
取締役 経理部長	井 上 清 輝	1968年12月28日	1995年7月 八幡証券株式会社(現藍澤證券株式 会社)退職 1995年11月 当社入社 2007年11月 管理部財務・経理課長 2010年11月 経理部次長兼経理課長 2011年1月 経理部長兼経理課長 2013年1月 経理部長兼経理課長兼財務課長 2015年1月 取締役経理部長就任(現任)	(注)3	2
取締役 ハウス・エコ 事業部長	土 田 光 典	1960年7月30日	1998年3月 日本ヒルティ株式会社退職 1998年4月 当社入社 2004年11月 ハウス事業部東京営業所長 2010年2月 ハウス事業部次長 2011年11月 ハウス・エコ事業部次長 2015年1月 取締役ハウス・エコ事業部 統括部長就任 2019年2月 取締役ハウス・エコ事業部長 (現任)	(注)3	3

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役 ライフ クリエイト 事業部長	川岡 公次	1970年8月24日	1995年11月 株式会社パル入社 2016年5月 当社入社(当社が株式会社パルを 吸収合併)ライフクリエイト事業 部統括部長兼中須ゴルフ倶楽部部 長兼管理課長 2016年11月 ライフクリエイト事業部長兼緑町 クラブ支配人兼中須ゴルフ倶楽部 部長兼管理課長 2017年1月 取締役ライフクリエイト事業部長 就任(現任)	(注)3	5
取締役	小山 幹夫	1953年2月26日	2016年6月 ひろぎんリース株式会社退職 2016年6月 広島空港ビルディング株式会社 常任監査役 2017年1月 取締役就任(現任)	(注)3	
常勤 監査役	松村 清治	1961年6月8日	2022年1月 ひろぎんビジネスサービス 株式会社退職 2022年1月 監査役就任(現任)	(注)4	
監査役	長井 紳一郎	1978年6月19日	2002年11月 司法試験合格 2004年10月 広島弁護士会登録 2004年10月 山下法律事務所(現山下・長井法律 事務所)入所 2008年1月 補欠監査役 2009年9月 監査役就任 2010年12月 山下・長井法律事務所副所長 (現任) 2012年6月 株式会社コンセック監査役 (現任) 2015年1月 監査役就任(現任)	(注)5	1
監査役	近藤 哲英	1954年11月26日	2014年7月 福山税務署長 2015年8月 近藤哲英税理士事務所長(現任) 2019年1月 監査役就任(現任)	(注)5	
計					319

- (注) 1 取締役 小山幹夫は、社外取締役であります。  
2 監査役 松村清治、長井紳一郎及び近藤哲英は、社外監査役であります。  
3 2021年1月28日開催の定時株主総会終結の時から2年間  
4 2022年1月28日開催の定時株主総会終結の時から4年間  
5 2019年1月30日開催の定時株主総会終結の時から4年間

#### 社外役員の状況

##### a. 社外取締役及び社外監査役の員数

当社は、社外取締役1名、社外監査役3名を選任しております。

##### b. 社外取締役及び社外監査役と提出会社との人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係

社外取締役小山幹夫氏は、株式会社広島銀行の専務取締役を始め、ひろぎんリース株式会社の代表取締役社長を務めるなど、金融業界における豊富な実務経験と経営者としての見識を有しており、当社の経営全般に助言を頂くことで、当社のコーポレート・ガバナンス体制の一層の強化を図り、経営の透明性を更に向上させるものと判断し選任いたしました。また、同行は、当社の株主(6千株:議決権比率0.34%)であり、取引金融機関として預金取引のほか、借入取引(2021年10月末の借入残高1,894百万円)を行っておりますが、これらの取引は通常の金融機関としての事業上の取引であり、株主や投資者の判断に影響を与えるような特別な取引ではありません。また、ひろぎんリース株式会社との間にはリース取引がありますが、当該取引は通常の取引の範囲内であり、また、上記の2社とも、当社との間には特別の利害関係はなく、また、同氏との特別の利害関係もありません。

社外監査役松村清治氏は、過去に株式会社広島銀行に勤めておりました。同行において培われた財務及び会計に関する専門的な知識と豊富な経験から、監査体制の強化をしていただくために選任いたしました。なお、同行は、当社の株主(6千株:議決権比率0.34%)であり、取引金融機関として預金取引のほか、借入取引(2021年10月末の借入残高1,894百万円)を行っておりますが、これらの取引は通常の金融機関としての事業上の取引であり、株主や投資者の判断に影響を与えるような特別な取引ではなく、その他に同行と当社との間には特別の利害関係はなく、また、同氏との特別の利害関係もありません。

社外監査役長井紳一郎氏は、弁護士としてのコンプライアンスにおける専門的な知識と豊富な経験から、監査体制の強化と法務的観点から助言をいただくために選任いたしました。なお、同氏は、山下・長井法律事務所の副所長及び株式会社コンセックの社外監査役を兼務しておりますが、各兼職先と当社との間には特別の利害関係はなく、また、同氏との特別の利害関係もありません。

社外監査役近藤哲英氏は、税理士としての専門的な知識と豊富な経験から、監査体制の強化と財務及び会計の監督をしていただくために選任いたしました。なお、同氏は、近藤哲英税理士事務所の所長を兼務しておりますが、兼職先と当社との間には特別の利害関係はなく、また、同氏との特別の利害関係もありません。

c. 社外取締役及び社外監査役が当社の企業統治において果たす機能及び役割

当社の社外取締役及び社外監査役は取締役会、監査役会及びその他重要な会議に出席し、法令、企業統治について、専門的な経験や知識等を生かし、中立的・客観的な見地から経営の監視・監督を行い、それぞれの活動を通して経営の透明性の向上や健全性の維持に貢献しており、コーポレート・ガバナンス体制が十分に機能しているものと考えております。

d. 社外取締役及び社外監査役の選任状況に関する提出会社の考え方

当社は、社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性に関する基準又は方針として明確に定めたものではありませんが、選任に当たっては、東京証券取引所の独立役員に関する判断基準等を参考に、企業経営者としての経験や法令、財務及び会計等に関する専門的な知見に基づく客観的かつ適切な監視・監督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として、社外取締役1名、社外監査役3名を選任しております。

社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役は、その職務を円滑に遂行するため、事前に資料等を受領し、取締役会等において社外取締役として決議事項や報告事項について客観的な助言や忌憚のない意見を述べるほか、必要に応じて代表取締役をはじめとする業務執行取締役と情報交換、意見交換を行い、それらを通じて取締役の業務執行を監査し、監督機能を果たしております。また、社外監査役は、取締役会等重要な会議で適宜意見を述べ、稟議書等の重要な決裁書類の閲覧や財産状況の調査等を通じて取締役の職務執行に対する監査・監督を行っております。さらに、内部統制システムの整備と運用状況を確認するほか、内部監査室、会計監査人等と情報共有を図るとともに、それぞれの監査の視点から相互に意見交換を行い、内部統制の強化を図っております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

監査役監査につきましては、定時、臨時取締役会及びその他の重要な会議に出席する他、会計帳簿及び重要な決裁書類を閲覧し、取締役の職務執行を十分に監視・監督できる体制をとっております。また、経営方針や会社の重要な課題について適宜代表取締役及び業務執行取締役と意見交換を行い、監査業務の実効性を高めております。

なお、監査役、内部監査室、会計監査人は相互に連携して、三様監査の体制のもと、課題・改善事項等の情報を共有し、効果的かつ効率的な監査を実施するように努めております。

常勤社外監査役 北村憲由氏は、金融機関出身で質、量ともに豊富な実務経験を有し、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、社外監査役 長井紳一郎氏は弁護士、近藤哲英氏は税理士の資格を持ち、それぞれの分野において相当程度の知見を有しております。

当事業年度において当社は監査役会を月1回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
北村 憲由	13回	13回
長井 紳一郎	13回	13回
近藤 哲英	13回	12回

(注) 1 北村憲由氏は2022年1月28日開催の定時株主総会の終結の時をもって監査役を退任しております。

2 監査役 松村清治氏は2022年1月28日開催の定時株主総会で選任された新任監査役であるため、当事業年度における出席状況は記載しておりません。

監査役会における主な検討事項として、監査の方針及び監査計画の策定、会計監査人の監査の方法及び結果の相当性の評価、監査報告書の作成、会計監査人の監査報酬等に関する同意、会計監査人の再任に関する評価、内部通報制度に係る調査内容の検討、定時株主総会議案内容の検討等であります。

また、常勤の監査役の活動として、重要な会議への出席、重要な決裁書類等の閲覧、業務執行部署への往査等を通じて、取締役の職務執行の適法性を中心に監査し、必要に応じて意見表明するとともに監査役会で報告しております。

内部監査の状況

当社の内部監査につきましては、代表取締役直轄の内部監査室(1名)を設置し、年次監査計画に基づき、全事業所を対象に業務活動全般にわたる監査を実施しております。監査実施結果は、代表取締役に直接報告され、後日、改善状況の確認のため、フォローアップ監査を行っております。なお、金融商品取引法に基づく財務報告に係る内部統制の評価を実施し、全社的な内部統制及び業務プロセスに係る内部統制の評価手続きの一環として総務部門、経理部門等の内部統制部門が所管するコンプライアンスの推進、リスク管理、決算・財務報告等の業務活動に対し監査を行っております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

b. 継続監査期間

2004年10月期以降

上記は、当社が新規上場した際に提出した有価証券届出書における監査対象期間以降の期間について記載したものであります。

c. 業務を執行した公認会計士

神田 正史氏

福島 康生氏

d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士8名、その他5名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

監査役会は、監査法人の選定に当たり、日本監査役協会が公表する「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」を参考として、独立性、品質管理体制、監査の実施体制、監査報酬の適切性等を踏まえ総合的に判断しております。

監査役会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に該当すると認められる場合は、監査役全員の同意に基づき会計監査人を解任いたします。また、監査役会は、会計監査人の職務執行状況等を総合的に判断し、監査の適正性及び信頼性が確保できないと認められる場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役及び監査役会は、会計監査人からの報告や意見交換等を通じて会計監査の実施状況を把握し、会計監査人の監査体制及び職務遂行状況等について総合的に評価を行っております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

前事業年度		当事業年度	
監査証明業務に基づく報酬 (千円)	非監査業務に基づく報酬 (千円)	監査証明業務に基づく報酬 (千円)	非監査業務に基づく報酬 (千円)
17,000		17,000	

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬(a.を除く)

該当事項はありません。

c. その他重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針は、具体的な事項を定めてはおりませんが、当社の規模、業務の特性、監査日数及び監査従事者の構成等の要素を勘案した上で決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、会計監査人の監査計画、会計監査の実施状況及び報酬見積の算定根拠などが適切であるかどうかについて検討を行った上で、会計監査人の報酬等の額について会社法第399条第1項の同意を行っております。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、2021年2月16日開催の取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を決議しております。その決定方針の内容は以下のとおりです。

a 基本方針

取締役求められる能力、責任や将来の企業価値向上に向けた職責等を考慮し、これまでの経歴、職歴や職務等を勘案しつつ、適正な水準とすることを基本方針とします。具体的には社内取締役の報酬は固定報酬としての基本報酬、非金銭報酬である譲渡制限付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、固定報酬としての基本報酬のみとしております。

b 基本報酬（金銭報酬）の個人別の報酬等の額の決定に関する方針

取締役の金銭報酬は、月例の固定報酬のみとし、役位、職責、在任年数等に応じて、他社水準、当社の業績等を考慮しながら、総合的に勘案して決定しております。なお、役付取締役については、当社全体の業績を、事業部等の責任者については、事業部等の業績等を考慮して決定しております。

c 非金銭報酬の内容及び額又は数の算定方法の決定に関する方針

取締役（社外取締役を除く。）に、株価変動のメリットとリスクを株主の皆様と共有し、株価上昇及び企業価値向上への貢献意欲を従来以上に高めるため、株主総会で決議された報酬限度額の範囲内において譲渡制限付株式を付与しております。

d 取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

取締役の個人別の報酬額については、取締役会決議で一任された代表取締役社長中浜勇治がその具体的内容について委任を受けるものとし、その権限の内容は、各取締役の基本報酬の額としており、株主総会で決議された報酬限度額の範囲内において決定しております。なお、株式報酬の額については取締役会にて決定しております。

これらの権限を委任した理由は、当社全体の業績等を勘案しつつ各取締役の担当部門、業績や会社運営への貢献等について評価を行うには代表取締役社長が最も適していると判断したためであります。当該権限が代表取締役社長によって適切に行使されるよう、代表取締役社長と社外取締役との間で意見交換を行い、社外取締役から適切な関与・助言を得ております。

e 当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の内容が決定方針に沿うものであると取締役会が判断した理由

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

f 監査役の報酬について

監査役の報酬については、監査役の経営に関する独立性に鑑み、固定報酬としての基本報酬のみとしております。なお、各監査役の報酬額については、株主総会で決議された報酬限度額の範囲内において、監査役の協議により決定しております。

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 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)				対象となる 役員の員数 (名)
		固定報酬	業績連動報酬	非金銭報酬等 (株式報酬)	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く。)	80,173	73,170		7,003		6
監査役 (社外監査役を除く。)						
社外役員	12,186	12,186				4

(注) 1 1992年1月18日開催の第32回定時株主総会において、取締役の報酬限度額を年額200百万円以内（当該株主総会最終時の取締役の員数は7名）、2020年1月30日開催の第60回定時株主総会において、監査役の報酬限度額を年額20百万円以内（当該株主総会最終時の監査役の員数は3名）と決議いただいております。また、上記の報酬限度額とは別に2020年1月30日開催の第60回定時株主総会において、取締役（社外取締役を除く）に対する譲渡制限付株式報酬額として年額40百万円以内（当該株主総会最終時の社外取締役を除く取締役の員数は6名）と決議いただいております。

2 非金銭報酬等は、譲渡制限付株式報酬制度に基づく当事業年度における費用計上額を記載しております。

役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、主に株式の価値の変動及び株式に係る配当によって利益を得ることを目的として保有する株式を純投資目的である投資株式、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式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

当社は、取引先との良好な取引関係の維持・強化による企業価値の向上を目的として、取引先の株式を保有することがあります。

保有の継続については、毎年取締役会において、中長期的な観点からその保有目的や経済合理性等から保有の適否について検証を行い、検証の結果、保有の合理性が認められない株式は縮減を図ってまいります。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	2	11,788
非上場株式以外の株式	8	67,034

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(千円)	株式数の増加の理由
非上場株式			
非上場株式以外の株式	3	4,026	取引先持株会による増加

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(千円)
非上場株式	1	
非上場株式以外の株式		

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
住友林業(株)	15,929	14,598	取引関係の維持・強化等を目的として保有しております。株式数の増加は、取引先持株会を通して、毎月一定額を拠出しているものであります。	有
	34,567	23,926		
(株)上組	6,564	6,377	取引関係の維持・強化等を目的として保有しております。株式数の増加は、取引先持株会を通して、毎月一定額を拠出しているものであります。	無
	15,012	11,887		
山九(株)	1,142	993	取引関係の維持・強化等を目的として保有しております。株式数の増加は、取引先持株会を通して、毎月一定額を拠出しているものであります。	無
	5,861	3,707		
(株)ひろぎんホールディングス	7,000	7,000	取引関係の維持・強化等を目的として保有しております。	無(注2)
	4,389	3,962		
(株)三菱UFJフィナンシャル・グループ	5,000	5,000	取引関係の維持・強化等を目的として保有しております。	無(注3)
	3,112	2,051		
(株)山口フィナンシャルグループ	2,805	2,805	取引関係の維持・強化等を目的として保有しております。	無(注4)
	1,783	1,896		
日本国土開発(株)	2,000	2,000	取引関係の維持・強化等を目的として保有しております。	無
	1,194	1,080		
(株)みずほフィナンシャルグループ	740	740	取引関係の維持・強化等を目的として保有しております。	無(注5)
	1,113	948		

(注) 1 定量的な保有効果については記載が困難であります。保有の合理性については、毎年取締役会において個別銘柄ごとに検証を行い、保有の適否を判断しております。

- 2 (株)ひろぎんホールディングスは、当社株式を保有しておりませんが、同社子会社が当社株式を保有しております
- 3 (株)三菱UFJフィナンシャル・グループは、当社株式を保有しておりませんが、同社子会社が当社株式を保有しております。
- 4 (株)山口フィナンシャルグループは、当社株式を保有しておりませんが、同社子会社が当社株式を保有しております。
- 5 (株)みずほフィナンシャルグループは、当社株式を保有しておりませんが、同社子会社が当社株式を保有しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の合計額 (千円)	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の合計額 (千円)
非上場株式				
非上場株式以外の株式	1	1,665	1	1,485

区分	当事業年度		
	受取配当金の合計額(千円)	売却損益の合計額(千円)	評価損益の合計額(千円)
非上場株式			
非上場株式以外の株式	68		472



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

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

## 第5 【経理の状況】

### 1 財務諸表の作成方法について

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

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度(2020年11月1日から2021年10月31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 連結財務諸表について

当社は、2016年5月1日付で、連結子会社であった株式会社パルを吸収合併したことにより、連結対象会社がなくなり連結財務諸表非作成会社となったことから、連結財務諸表を作成しておりません。

### 4 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、会計基準等の内容を適切に把握するとともに、会計基準等の変更等についての的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。また、監査法人等が主催する研修会への参加及び会計専門書の定期購読等を行っております。

## 1 【財務諸表等】

## (1) 【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年10月31日)	当事業年度 (2021年10月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	612,830	510,527
受取手形	1 593,704	1 800,858
電子記録債権	1 59,675	1 117,186
売掛金	2 724,362	2 961,598
完成工事未収入金	111,681	148,742
リース未収入金	3,182,304	2,968,896
仕掛品	30,341	12,402
未成工事支出金	46,661	98,588
商品及び製品	105,542	110,805
原材料及び貯蔵品	209,946	152,515
前渡金	177,197	201,911
前払費用	91,869	44,038
その他	9,021	14,514
貸倒引当金	446	811
流動資産合計	5,954,691	6,141,776
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
リース用資産	265,103	328,513
減価償却累計額	201,461	213,084
リース用資産（純額）	63,641	115,428
建物	1,809,123	1,752,268
減価償却累計額	676,108	740,668
建物（純額）	2 1,133,015	2 1,011,600
構築物	672,854	682,456
減価償却累計額	219,961	259,008
構築物（純額）	2 452,893	2 423,448
機械及び装置	4,807,653	4,896,217
減価償却累計額	1,805,769	2,283,912
機械及び装置（純額）	2 3,001,883	2 2,612,304
車両運搬具	148,025	157,929
減価償却累計額	129,956	142,377
車両運搬具（純額）	18,069	15,551
工具、器具及び備品	150,802	159,786
減価償却累計額	108,281	124,262
工具、器具及び備品（純額）	42,520	35,523
土地	2 3,042,051	2 3,054,651
リース資産	393,236	393,236
減価償却累計額	165,792	206,352
リース資産（純額）	227,443	186,883
建設仮勘定	84,074	-
有形固定資産合計	8,065,593	7,455,394

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年10月31日)	当事業年度 (2021年10月31日)
<b>無形固定資産</b>		
ソフトウェア	24,454	17,997
電話加入権	1,793	1,459
水道施設利用権	566	508
無形固定資産合計	26,813	19,965
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	62,931	80,488
敷金及び保証金	20,475	20,800
出資金	110	110
破産更生債権等	4,308	4,119
長期前払費用	17,627	3,222
繰延税金資産	76,251	47,254
貸倒引当金	2,028	2,026
投資その他の資産合計	179,676	153,968
<b>固定資産合計</b>	<b>8,272,084</b>	<b>7,629,328</b>
<b>資産合計</b>	<b>14,226,776</b>	<b>13,771,104</b>
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形	1 396,486	1 344,283
買掛金	243,801	418,528
工事未払金	241,336	236,373
短期借入金	2 425,000	2 800,000
1年内返済予定の長期借入金	2, 3 1,274,264	2, 3 1,299,675
リース債務	59,685	61,362
未払金	192,456	165,150
未払費用	59,321	55,428
未払法人税等	74,017	27,492
未払事業所税	8,235	8,309
未払消費税等	174,083	13,396
前受金	29,174	27,021
未成工事受入金	14,528	45,210
預り金	18,059	18,179
リース前受収益	678,151	839,325
賞与引当金	62,048	61,644
完成工事補償引当金	99	85
設備関係支払手形	1 19,167	-
その他	983	763
<b>流動負債合計</b>	<b>3,970,901</b>	<b>4,422,230</b>

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年10月31日)	当事業年度 (2021年10月31日)
<b>固定負債</b>		
長期借入金	2, 3 6,036,953	2, 3 5,109,318
リース債務	170,331	108,968
退職給付引当金	131,944	138,432
長期未払金	60,093	60,093
長期預り敷金保証金	119,985	119,765
資産除去債務	7,899	7,961
固定負債合計	6,527,207	5,544,540
<b>負債合計</b>	10,498,108	9,966,770
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	688,390	691,922
<b>資本剰余金</b>		
資本準備金	516,390	519,922
資本剰余金合計	516,390	519,922
<b>利益剰余金</b>		
利益準備金	79,550	79,550
その他利益剰余金		
別途積立金	2,335,000	2,335,000
土地圧縮積立金	9,789	9,789
繰越利益剰余金	94,924	153,765
利益剰余金合計	2,519,263	2,578,105
自己株式	1,094	1,094
株主資本合計	3,722,949	3,788,855
<b>評価・換算差額等</b>		
その他有価証券評価差額金	6,070	15,612
繰延ヘッジ損益	351	133
評価・換算差額等合計	5,718	15,478
<b>純資産合計</b>	3,728,667	3,804,333
<b>負債純資産合計</b>	14,226,776	13,771,104

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
<b>売上高</b>		
商品及び製品売上高	5,296,789	6,642,510
完成工事高	1,242,025	1,058,003
リース収入	1,543,602	755,728
ライフクリエイイト収入	374,642	399,347
不動産事業売上高	90,752	89,667
売電事業売上高	474,877	479,826
売上高合計	9,022,690	9,425,085
<b>売上原価</b>		
商品期首たな卸高	9,412	10,179
製品期首たな卸高	85,022	93,187
当期商品仕入高	1,672,780	2,082,783
当期製品製造原価	3,217,601	3,961,805
合計	4,984,817	6,147,955
商品期末たな卸高	10,179	5,449
製品期末たな卸高	93,187	103,273
商品及び製品売上原価	1 4,881,449	1 6,039,232
完成工事原価	1 929,378	1 827,835
リース原価	1 1,262,074	1 633,212
ライフクリエイイト原価	166,068	166,862
不動産事業売上原価	30,683	30,804
売電事業売上原価	220,942	215,934
売上原価合計	7,490,598	7,913,881
売上総利益	1,532,092	1,511,204
<b>販売費及び一般管理費</b>		
運賃	300,892	351,705
貸倒引当金繰入額	374	608
広告宣伝費	25,021	23,868
役員報酬	82,236	85,356
役員退職慰労引当金繰入額	9,324	-
株式報酬費用	5,115	7,003
給料及び手当	337,482	368,005
賞与	30,550	32,422
賞与引当金繰入額	35,223	32,469
福利厚生費	71,972	75,244
退職給付費用	7,370	8,748
旅費及び交通費	21,052	17,673
交際費	1,228	892
支払手数料	41,700	42,476
租税公課	43,913	43,052
減価償却費	63,217	61,457
地代家賃	21,601	21,578
通信費	13,611	15,474
その他	93,202	93,545
販売費及び一般管理費合計	1,205,092	1,281,582
営業利益	326,999	229,621

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
<b>営業外収益</b>		
受取利息及び受取配当金	1,711	2,303
作業屑等売却代	799	3,570
仕入割引	1,132	1,871
受取保険金	685	9,511
受取賃貸料	4,800	4,800
補助金収入	-	51,408
助成金収入	6,652	1,965
その他	5,882	6,387
営業外収益合計	21,664	81,817
<b>営業外費用</b>		
支払利息	58,844	51,725
売上割引	11,421	11,325
その他	6,751	10,099
営業外費用合計	77,018	73,149
経常利益	271,645	238,288
<b>特別利益</b>		
固定資産売却益	2 184	2 95
特別利益合計	184	95
<b>特別損失</b>		
減損損失	3 20,512	3 73,405
特別損失合計	20,512	73,405
税引前当期純利益	251,317	164,978
法人税、住民税及び事業税	55,795	46,675
法人税等調整額	1,352	24,713
法人税等合計	57,147	71,388
当期純利益	194,170	93,589

【製造原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)		当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費	2	2,140,815	66.5	2,845,073	71.8
労務費		377,290	11.7	405,411	10.2
経費		699,495	21.8	711,320	18.0
当期製品製造原価		3,217,601	100.0	3,961,805	100.0

(注)

前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)		当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)	
1 原価計算の方法 実際総合原価計算によっております。		1 原価計算の方法 同左	
2 経費の主な内訳は次のとおりであります。 減価償却費 410,043千円 工場消耗品費 72,531千円 電力費 46,402千円		2 経費の主な内訳は次のとおりであります。 減価償却費 411,328千円 工場消耗品費 72,773千円 電力費 48,540千円	

【完成工事原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)		当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費	2	123,579	12.7	190,866	19.5
労務費		93,689	9.6	100,246	10.3
経費		757,650	77.7	685,635	70.2
計		974,919	100.0	976,748	100.0
期首未成工事支出金		37,042		46,661	
合計		1,011,961		1,023,409	
期末未成工事支出金		46,661		98,588	
他勘定振替高	3	35,921		96,986	
完成工事原価		929,378		827,835	

(注)

前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)		当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)	
1 原価計算の方法 実際個別原価計算によっております。		1 原価計算の方法 同左	
2 経費の主な内訳は次のとおりであります。 外注加工費 722,908千円 減価償却費 6,185千円		2 経費の主な内訳は次のとおりであります。 外注加工費 654,123千円 工場消耗品費 7,464千円	
3 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。 有形固定資産 35,921千円		3 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。 有形固定資産 96,986千円	



【リース原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)		当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費	2	105,598	8.6	43,061	7.0
労務費		23,023	1.9	14,785	2.4
経費		1,093,567	89.5	557,425	90.6
計		1,222,189	100.0	615,273	100.0
期首仕掛品たな卸高		70,242		30,341	
合計		1,292,431		645,614	
期末仕掛品たな卸高		30,341		12,402	
他勘定振替高	3	16			
リース原価		1,262,074		633,212	

(注)

前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
1 原価計算の方法 実際個別原価計算によっております。	1 原価計算の方法 同左
2 経費の主な内訳は次のとおりであります。 外注加工費 912,640千円 賃借料 92,695千円 租税公課 30,351千円	2 経費の主な内訳は次のとおりであります。 外注加工費 462,190千円 減価償却費 33,578千円 租税公課 18,172千円
3 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。 販売費及び一般管理費 16千円	

【ライフクリエイト原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)		当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
仕入原価		20,179	12.2	22,840	13.7
労務費		24,791	14.9	26,054	15.6
経費		121,097	72.9	117,966	70.7
ライフクリエイト原価		166,068	100.0	166,862	100.0

(注)

前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
経費の主な内訳は次のとおりであります。 外注加工費 71,400千円 地代・家賃 17,589千円 支払手数料 9,028千円	経費の主な内訳は次のとおりであります。 外注加工費 72,400千円 地代・家賃 16,518千円 支払手数料 10,989千円

【不動産事業原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)		当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
労務費		3,055	10.0	2,594	8.4
経費		27,628	90.0	28,209	91.6
不動産事業原価		30,683	100.0	30,804	100.0

(注)

前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)		当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)	
経費の主な内訳は次のとおりであります。		経費の主な内訳は次のとおりであります。	
減価償却費	8,854千円	減価償却費	8,863千円
水道光熱費	5,476千円	水道光熱費	5,329千円

【売電事業原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)		当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
労務費		2,892	1.3	3,068	1.4
経費		218,050	98.7	212,866	98.6
売電事業原価		220,942	100.0	215,934	100.0

(注)

前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)		当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)	
経費の主な内訳は次のとおりであります。		経費の主な内訳は次のとおりであります。	
減価償却費	177,478千円	減価償却費	166,099千円
租税公課	21,661千円	租税公課	21,503千円

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年11月 1日 至 2020年10月31日)

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金		利益剰余金				
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金			利益剰余金合計
					別途積立金	土地圧縮積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	684,980	512,980	512,980	79,550	2,335,000	9,789	64,629	2,359,710
当期変動額								
新株の発行（譲渡制限付株式報酬）	3,410	3,410	3,410					
剰余金の配当							34,616	34,616
当期純利益							194,170	194,170
自己株式の取得								
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	3,410	3,410	3,410	-	-	-	159,553	159,553
当期末残高	688,390	516,390	516,390	79,550	2,335,000	9,789	94,924	2,519,263

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計	
当期首残高	1,094	3,556,575	10,172	353	10,526	3,567,101
当期変動額						
新株の発行（譲渡制限付株式報酬）		6,820				6,820
剰余金の配当		34,616				34,616
当期純利益		194,170				194,170
自己株式の取得						-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			4,102	705	4,807	4,807
当期変動額合計	-	166,374	4,102	705	4,807	161,566
当期末残高	1,094	3,722,949	6,070	351	5,718	3,728,667

当事業年度(自 2020年11月 1日 至 2021年10月31日)

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金		利益剰余金				
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金			利益剰余金合計
					別途積立金	土地圧縮積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	688,390	516,390	516,390	79,550	2,335,000	9,789	94,924	2,519,263
当期変動額								
新株の発行(譲渡制限付株式報酬)	3,532	3,532	3,532					
剰余金の配当							34,748	34,748
当期純利益							93,589	93,589
自己株式の取得								
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)								
当期変動額合計	3,532	3,532	3,532	-	-	-	58,841	58,841
当期末残高	691,922	519,922	519,922	79,550	2,335,000	9,789	153,765	2,578,105

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計	
当期首残高	1,094	3,722,949	6,070	351	5,718	3,728,667
当期変動額						
新株の発行(譲渡制限付株式報酬)		7,064				7,064
剰余金の配当		34,748				34,748
当期純利益		93,589				93,589
自己株式の取得						-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)			9,542	217	9,760	9,760
当期変動額合計	-	65,905	9,542	217	9,760	75,666
当期末残高	1,094	3,788,855	15,612	133	15,478	3,804,333

## 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前当期純利益	251,317	164,978
減価償却費	711,445	702,299
減損損失	20,512	73,405
貸倒引当金の増減額(は減少)	49	363
賞与引当金の増減額(は減少)	6,823	403
完成工事補償引当金の増減額(は減少)	22	13
退職給付引当金の増減額(は減少)	3,281	6,488
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	50,769	-
受取利息及び受取配当金	1,711	2,303
支払利息	58,844	51,725
補助金収入	-	51,408
助成金収入	6,652	1,965
有形固定資産売却損益(は益)	184	95
有形固定資産除却損	8	103
売上債権の増減額(は増加)	319,042	325,555
たな卸資産の増減額(は増加)	291,743	18,178
前渡金の増減額(は増加)	177,197	24,713
仕入債務の増減額(は減少)	79,091	117,559
リース前受収益の増減額(は減少)	102,728	161,173
その他	227,913	104,910
小計	1,033,478	784,907
利息及び配当金の受取額	1,092	1,273
利息の支払額	54,607	52,813
補助金の受取額	-	51,408
助成金の受取額	6,652	1,965
法人税等の支払額	6,001	83,649
営業活動によるキャッシュ・フロー	980,614	703,090
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
投資有価証券の取得による支出	3,360	3,360
有形固定資産の取得による支出	183,363	180,593
有形固定資産の売却による収入	192	95
無形固定資産の取得による支出	2,300	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	188,831	183,857
<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)	400,000	375,000
長期借入れによる収入	1,020,000	450,000
長期借入金の返済による支出	1,141,061	1,352,224
リース債務の返済による支出	59,894	59,685
配当金の支払額	34,567	34,626
財務活動によるキャッシュ・フロー	615,523	621,536
現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	176,260	102,302
現金及び現金同等物の期首残高	346,569	522,830
現金及び現金同等物の期末残高	522,830	420,527

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

2 デリバティブ等の評価基準及び評価方法

時価法

3 たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品、仕掛品、未成工事支出金

個別法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

(ただし、ライフクリエイト事業の商品については最終仕入原価法)

(2) 製品、貯蔵品

移動平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

(ただし、ライフクリエイト事業の貯蔵品については最終仕入原価法)

(3) 原材料

(木材事業)

個別法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

(ハウス・エコ事業)

移動平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

4 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)、リース用資産及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備、構築物並びに木材事業福山工場の機械及び装置については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

リース用資産 7年

建物 7年～47年

機械及び装置 5年～17年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

なお、償却年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

また、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

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(4) 長期前払費用

定額法

なお、償却年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

## 5 引当金の計上基準

### (1) 貸倒引当金

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

### (2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

### (3) 完成工事補償引当金

完成工事引渡後の補償費用の支出に備えるため、実績繰入率により計上しております。

### (4) 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、退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

## 6 重要な収益及び費用の計上基準

### (1) リース収益の計上基準

ファイナンス・リース取引に係る収益の計上は、リース取引開始日に売上高と売上原価を計上する方法によっております。

なお、リース期間終了時に解体撤去を行うリース契約物件については、リース契約の要素を主に仮設建物等の建上部分、解体料部分及び備品リース料部分に区分し、仮設建物等の完成日に総額を一旦リース収入及びリース未収入金に計上した上で、期末にリース期間未経過の備品リース料及び解体未了物件の解体料をリース収入から控除してリース前受収益へ振替計上しております。

### (2) 完成工事高の計上基準

進捗部分について成果の確実性が認められる工事については工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）を、その他の工事については工事完成基準を適用しております。

## 7 ヘッジ会計の方法

### (1) ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、為替予約については、振当処理の要件を満たしている場合には振当処理、金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合には特例処理によっております。

### (2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・為替予約、金利スワップ取引

ヘッジ対象・・・外貨建金銭債権債務等、借入金

### (3) ヘッジ方針

デリバティブ取引に関する権限規程等を定めた経理規程及び職務分掌権限基準表に基づき、為替相場変動リスク及び金利変動リスクをヘッジしております。

### (4) ヘッジの有効性評価の方法

外貨建予定取引に係る為替予約については、予定取引の主要な取引条件の予測可能性及びその実行可能性を検討し、有効性の評価を行っております。

なお、振当処理によっている外貨建金銭債権債務等に係る為替予約は振当処理の要件を満たしていることを、特例処理によっている金利スワップ取引は特例処理の要件を満たしていることを確認しており、その判定をもって有効性の評価に代えております。

## 8 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない短期的な投資であります。

## 9 その他財務諸表作成のための基礎となる事項

### 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

1 繰延税金資産

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

繰延税金資産 47,254千円(繰延税金負債との相殺前の金額は、58,419千円であります。)

(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

当社の繰延税金資産は、58,419千円であり、税務上の繰越欠損金及び将来減算一時差異に係る繰延税金資産の総額153,209千円から評価性引当額94,789千円を控除しております。繰延税金資産は、税務上の繰越欠損金及び将来減算一時差異のうち将来にわたり税金負担額を軽減することが認められる範囲内で認識しております。また、当該繰延税金資産の回収可能性に用いられる将来の課税所得の見積りは、経営環境等の外部要因に関する情報や内部情報を考慮して作成され、取締役会で承認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は、経営環境等の悪化によって影響を受ける可能性があり、見積りの前提に大きな変化が生じた場合、繰延税金資産の取り崩しに伴う法人税等調整額の計上により、翌事業年度の財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があります。

2 固定資産の減損

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

減損損失 73,405千円(セグメント別の内訳は、ライフクリエイト事業73,071千円、全社334千円であります。)

(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

木材事業については、米中貿易戦争や新型コロナウイルス感染拡大の影響により、輸出用梱包用材等の受注環境が低調に推移し、継続して営業損失(本社費等配賦後)が計上されていることから、減損の兆候があると判断し、減損損失の計上の要否について検討を行いました。木材事業に係る固定資産の帳簿価額は3,658,949千円(有形固定資産3,658,271千円、無形固定資産508千円、投資その他の資産169千円)であります。検討の結果、割引前将来キャッシュ・フローの総額が固定資産の帳簿価額を上回ったことから、減損損失を認識しておりません。

資産の継続的利用によって生じる将来キャッシュ・フローの見積りは、取締役会において承認された事業計画に基づいており、受注数量見込み、販売単価、原材料価格及び歩留率は、足元の水準が継続することを主要な仮定としております。ただし、当該仮定については不確実性を伴うため、事業環境等の変化により当該資産から得られる将来キャッシュ・フローが著しく減少した場合、減損損失が発生し、翌事業年度の財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。



(未適用の会計基準等)

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

(1) 概要

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

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行业務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行业務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行业務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2022年10月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による財務諸表に与える影響額は軽微であります。

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日)
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 2019年7月4日)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日)

(1) 概要

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

・「金融商品に関する会計基準」における金融商品

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

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

(2) 適用予定日

2022年10月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準」等の適用による財務諸表に与える影響額は軽微であります。

(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)を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

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

(貸借対照表)

従来、「完成工事未収入金」に含めて表示していた一部の営業債権及び「未成工事支出金」に含めて表示していた一部の仕掛品について、損益計算書における一部の売上高に係る表示方法を変更したことに伴い、当事業年度より「リース未収入金」及び「仕掛品」に含めて表示することとしました。この表示方法の変更を反映するため、比較情報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、「完成工事未収入金」に含めていた1,768,231千円、「未成工事支出金」に含めていた9,190千円をそれぞれ、「リース未収入金」及び「仕掛品」に組み替えております。

(損益計算書)

従来、「完成工事高」に含めて表示していた一部の売上高について、取引の実態をより適切に表示する観点から売上区分の見直しを行い、当事業年度より「リース収入」に含めて表示することに変更し、関連する売上原価についても、「完成工事原価」から「リース原価」に含めて表示することとしました。この表示方法の変更を反映するため、比較情報の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「完成工事高」に含めていた498,972千円、「完成工事原価」に含めていた391,015千円を、それぞれ「リース収入」及び「リース原価」に組み替えております。

(完成工事原価明細書、リース原価明細書)

上記損益計算書の表示方法の変更を反映させるため、従来、「完成工事高」に含めて表示していた一部の売上高に関連する売上原価について、「完成工事原価明細書」から「リース原価明細書」への組替えを行っております。

この結果、前事業年度の完成工事原価明細書に表示していた、「材料費」28,528千円、「労務費」11,949千円、「経費」345,307千円については、リース原価明細書のそれぞれの区分に組み替えております。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて)

新型コロナウイルス感染症の収束時期を正確に予測することは困難な状況にありますが、ライフクリエイティブ事業セグメントにおけるフィットネスクラブでは、新型コロナウイルス感染症の影響により、休会又は退会された会員数が元に戻るには相当の期間を要するものと考えており、当該状況による影響は、当事業年度以降においても一定期間続くものと仮定しております。

その他の事業セグメントについては、直近での生産・販売活動等の状況を鑑み、今後の新型コロナウイルス感染症の影響は限定的であると仮定しております。

これらの仮定に基づき、固定資産の減損の認識要否の判定、繰延税金資産の回収可能性などの会計上の見積りを行っております。

なお、見積りに用いた仮定は不確実性が高く、新型コロナウイルスの感染症が拡大し、経済への影響がより一層深刻化、長期化した場合、当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

## (貸借対照表関係)

- 1 期末日満期手形等の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、期末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形等が、期末残高に含まれております。

	前事業年度 (2020年10月31日)	当事業年度 (2021年10月31日)
受取手形	46,943千円	63,651千円
電子記録債権	491千円	3,408千円
支払手形	15,375千円	23,262千円
設備関係支払手形	220千円	千円

- 2 担保に提供している資産

## イ 担保提供資産

	前事業年度 (2020年10月31日)	当事業年度 (2021年10月31日)
売掛金	23,450千円	23,197千円
建物	961,897千円	907,730千円
構築物	391,496千円	359,854千円
機械及び装置	2,788,504千円	2,350,017千円
土地	2,642,732千円	2,655,332千円
合計	6,808,080千円	6,296,133千円

## ロ 対応債務

	前事業年度 (2020年10月31日)	当事業年度 (2021年10月31日)
短期借入金	200,000千円	250,000千円
1年内返済予定の長期借入金	823,386千円	832,336千円
長期借入金	5,018,461千円	4,283,215千円
合計	6,041,847千円	5,365,551千円

- 3 財務制限条項

前事業年度(自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)

- (1) 当事業年度末における1年内返済予定の長期借入金8,040千円及び長期借入金15,680千円について、以下のとおり財務制限条項が付されており、これに抵触した場合、借入先の要求に基づき当該借入金を一括返済することがあります。

2011年2月以降において、当社の貸借対照表における純資産の部の金額1,137,800千円以上を維持すること。借入先の書面による事前承認なしに、当社が第三者(当社の代表者、子会社等を含む。)に対して貸付け、出資、保証を行ったとき。

- (2) 当事業年度末における1年内返済予定の長期借入金33,240千円及び長期借入金113,940千円について、以下のとおり財務制限条項が付されており、これに抵触した場合、該当事業年度の決算日の翌日に遡って本借入金債務の適用利率及び条件違反時利率に0.3%を加算することとなっております。

2015年10月期以降の決算期において、当社の減価償却前経常利益が2期連続して赤字となったとき。  
2015年10月期以降の決算期において、当社が債務超過となったとき。

当事業年度(自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)

- (1) 当事業年度末における1年内返済予定の長期借入金8,040千円及び長期借入金7,640千円について、以下のとおり財務制限条項が付されており、これに抵触した場合、借入先の要求に基づき当該借入金を一括返済することがあります。

2011年2月以降において、当社の貸借対照表における純資産の部の金額1,137,800千円以上を維持すること。借入先の書面による事前承認なしに、当社が第三者(当社の代表者、子会社等を含む。)に対して貸付け、出資、保証を行ったとき。

- (2) 当事業年度末における1年内返済予定の長期借入金33,240千円及び長期借入金80,700千円について、以下のとおり財務制限条項が付されており、これに抵触した場合、該当事業年度の決算日の翌日に遡って本借入金債務の適用利率及び条件違反時利率に0.3%を加算することとなっております。

2015年10月期以降の決算期において、当社の減価償却前経常利益が2期連続して赤字となったとき。  
2015年10月期以降の決算期において、当社が債務超過となったとき。

(損益計算書関係)

1 通常の販売目的で保有するたな卸資産の収益性の低下による簿価切下額

	前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
売上原価(は益)	17,613千円	3,884千円

2 固定資産売却益の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
建物	79千円	千円
車両運搬具	104千円	95千円
合計	184千円	95千円

3 減損損失

前事業年度(自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)

当事業年度において、次の資産において減損損失を計上しております。

(単位:千円)

用途	場所	種類	減損損失
遊休資産	広島県福山市	電話加入権	20,512

遊休資産は、個別資産ごとにグルーピングしております。

遊休資産は将来の使用見込みがないため、該当資産の減損損失を認識し、当事業年度末における回収可能価額まで減額いたしました。

遊休資産の回収可能価額は、市場価格等に基づく正味売却価額により測定しており、回収可能価額を零として評価しております。

当事業年度(自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)

当事業年度において、次の資産において減損損失を計上しております。

(単位:千円)

用途	場所	種類	減損損失
営業施設(店舗)	広島県福山市	建物及び構築物	57,942
		工具、器具及び備品	794
		長期前払費用	14,334
遊休資産	広島県福山市	電話加入権	334

営業施設(店舗)は、資産を各々独立した単位にグルーピングしております。

継続して営業収支が低迷している営業施設(店舗)について減損損失を認識し、当事業年度末における回収可能価額まで減額いたしました。営業施設(店舗)の回収可能価額は使用価値により測定しておりますが、将来キャッシュ・フローがマイナスであるため、使用価値を零として評価しております。

遊休資産は、個別資産ごとにグルーピングしております。

遊休資産は将来の使用見込みがないため、該当資産の減損損失を認識し、当事業年度末における回収可能価額まで減額いたしました。

遊休資産の回収可能価額は、市場価格等に基づく正味売却価額により測定しており、回収可能価額を零として評価しております。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	1,732,000	6,596		1,738,596

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりであります。

譲渡制限付株式報酬としての新株の発行 6,596株

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	1,178			1,178

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 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 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年1月30日 定時株主総会	普通株式	34,616	20.00	2019年10月31日	2020年1月31日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年1月28日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	34,748	20.00	2020年10月31日	2021年1月29日

当事業年度(自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	1,738,596	6,760		1,745,356

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりであります。

譲渡制限付株式報酬としての新株の発行 6,760株

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	1,178			1,178

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 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 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年1月28日 定時株主総会	普通株式	34,748	20.00	2020年10月31日	2021年1月29日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年1月28日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	34,883	20.00	2021年10月31日	2022年1月31日

(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貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
現金及び預金	612,830千円	510,527千円
預入期間が3か月を超える 定期預金	90,000千円	90,000千円
現金及び現金同等物	522,830千円	420,527千円

(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

当社は、資金繰計画及び設備投資計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入）を調達しております。一時的な余剰資金は主に安全性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。

デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行いません。

## (2) 金融商品の内容と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、電子記録債権、売掛金、完成工事未収入金及びリース未収入金は、顧客の信用リスクに晒されております。顧客の信用リスクに関しては、与信管理規程、販売管理規程及び債権管理業務の承認・報告マニュアルに従い、日次では違算通知書、月次では売掛金残高管理表及び滞留債権管理表等に基づき、取引先ごとの期日及び残高管理を行うとともに、全ての取引先の信用状況について年1回以上確認（与信の更新）を行う体制としております。また、相手先の状況を定期的にモニタリングし、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期発見や軽減を図っております。

投資有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形、買掛金及び工事未払金の支払期日は、大半が1年以内であります。

借入金は主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、このうち一部は金利の変動リスクに晒されておりますが、デリバティブ取引（金利スワップ取引）を利用してヘッジしております。

デリバティブ取引は、外貨建金銭債権債務等に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした先物為替予約取引と借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジを目的とした金利スワップ取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性評価の方法等については、前述の「重要な会計方針 7 ヘッジ会計の方法」をご参照ください。

営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、各部署からの報告に基づき、財務・経理部門が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、十分な手許流動性及び金融機関からの借入枠を維持することなどによりリスクの軽減を図っております。

デリバティブ取引の実行及び管理は財務・経理部門で行っておりますが、担当役員の承認を得たうえで実行しております。また、財務・経理部門において、銀行に対して定期的に残高確認を実施し、担当役員が残高の妥当性を検討しております。

## (3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2 金融商品の時価等に関する事項

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

前事業年度（2020年10月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表計上額	時 価	差 額
(1) 現金及び預金	612,830	612,830	
(2) 受取手形 貸倒引当金( 1)	593,704 178		
(3) 電子記録債権 貸倒引当金( 1)	593,526 59,675 17	593,526	
(4) 売掛金 貸倒引当金( 1)	59,657 724,362 217	59,657	
(5) 完成工事未収入金( 2) 貸倒引当金( 1)	724,145 111,681 33	724,145	
(6) リース未収入金( 2)	111,647 3,182,304	107,429 2,840,624	4,217 341,679
(7) 投資有価証券 その他有価証券	50,943	50,943	
資産計	5,335,054	4,989,156	345,897
(1) 支払手形	396,486	396,486	
(2) 買掛金	243,801	243,801	
(3) 工事未払金	241,336	241,336	
(4) 短期借入金	425,000	425,000	
(5) 長期借入金( 3)	7,311,217	7,341,529	30,312
負債計	8,617,841	8,648,154	30,312
デリバティブ取引( 4)	(506)	(506)	

- 1 受取手形、電子記録債権、売掛金及び完成工事未収入金に対応する一般貸倒引当金を控除しております。
- 2 （表示方法の変更）に記載の内容を反映した数値であります。
- 3 1年以内に返済予定の長期借入金を含めております。
- 4 デリバティブ取引において生じた債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる場合については、（ ）書きで表示しております。

当事業年度(2021年10月31日)

(単位:千円)

	貸借対照表計上額	時 価	差 額
(1) 現金及び預金	510,527	510,527	
(2) 受取手形	800,858		
貸倒引当金( 1)	320		
(3) 電子記録債権	800,537	800,537	
貸倒引当金( 1)	117,186		
(4) 売掛金	117,139	117,139	
貸倒引当金( 1)	961,598		
(5) 完成工事未収入金	961,214	961,214	
貸倒引当金( 1)	148,742		
(6) リース未収入金	148,683	148,683	
(7) 投資有価証券	2,968,896	2,968,896	
其他有価証券	68,699	68,699	
資産計	5,575,699	5,575,699	
(1) 支払手形	344,283	344,283	
(2) 買掛金	418,528	418,528	
(3) 工事未払金	236,373	236,373	
(4) 短期借入金	800,000	800,000	
(5) 長期借入金( 2)	6,408,993	6,418,899	9,906
負債計	8,208,177	8,218,083	9,906
デリバティブ取引( 3)	(192)	(192)	

- 1 受取手形、電子記録債権、売掛金及び完成工事未収入金に対応する一般貸倒引当金を控除しております。
- 2 1年以内に返済予定の長期借入金を含めております。
- 3 デリバティブ取引において生じた債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる場合については、( )書きで表示しております。

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

資産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形、(3) 電子記録債権、(4) 売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(5) 完成工事未収入金、(6) リース未収入金

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債権ごとに、債権額を期日までの期間を考慮した利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(7) 投資有価証券

株式の時価については、取引所の価格によっております。



負債

(1) 支払手形、(2) 買掛金、(3) 工事未払金、(4) 短期借入金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(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た現在価値により算定しております。変動金利による長期借入金は金利スワップの特例処理の対象とされており、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積られる利率で割り引いて算定する方法によっております。

デリバティブ取引

為替予約の時価評価は、取引先金融機関から提示された価格等により算定しております。なお、金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該借入金の時価に含めて記載しております。

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の貸借対照表計上額

(単位：千円)

区分	2020年10月31日	2021年10月31日
非上場株式	11,988	11,788

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、「(7)投資有価証券」には含めておりません。

3 金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度(2020年10月31日)

(単位：千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
現金及び預金	612,830					
受取手形	593,704					
電子記録債権	59,675					
売掛金	724,362					
完成工事未収入金( )	111,681					
リース未収入金( )	865,422	612,948	588,674	497,190	282,221	335,847
合計	2,967,675	612,948	588,674	497,190	282,221	335,847

( ) (表示方法の変更)に記載の内容を反映した数値であります。

当事業年度(2021年10月31日)

(単位：千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
現金及び預金	510,527					
受取手形	800,858					
電子記録債権	117,186					
売掛金	961,598					
完成工事未収入金	148,742					
リース未収入金	916,975	704,909	580,026	363,294	191,317	212,371
合計	3,455,890	704,909	580,026	363,294	191,317	212,371

4 長期借入金及びその他の有利子負債の決算日後の返済予定額  
前事業年度(2020年10月31日)

(単位：千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	425,000					
長期借入金	1,274,264	1,239,325	940,284	760,911	567,533	2,528,900
リース債務	59,685	61,362	50,679	46,591	11,698	
合計	1,758,949	1,300,687	990,963	807,502	579,231	2,528,900

当事業年度(2021年10月31日)

(単位：千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	800,000					
長期借入金	1,299,675	1,025,934	851,511	658,133	464,136	2,109,604
リース債務	61,362	50,679	46,591	11,698		
合計	2,161,037	1,076,613	898,102	669,831	464,136	2,109,604

(有価証券関係)

1 その他有価証券で時価のあるもの  
前事業年度(2020年10月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	39,913	27,631	12,281
債券			
その他			
小計	39,913	27,631	12,281
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	11,029	14,576	3,547
債券			
その他			
小計	11,029	14,576	3,547
合計	50,943	42,208	8,734

当事業年度(2021年10月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	60,861	35,693	25,168
債券			
その他			
小計	60,861	35,693	25,168
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	7,837	10,541	2,703
債券			
その他			
小計	7,837	10,541	2,703
合計	68,699	46,235	22,464

2 事業年度中に売却したその他有価証券

前事業年度(自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)  
該当事項はありません。

当事業年度(自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)  
該当事項はありません。

### 3 減損処理を行った有価証券

前事業年度(自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)

当事業年度においては減損処理の対象となる銘柄はありません。なお、当該減損処理は、事業年度末に50%以上時価が下落した銘柄については全て実施し、30%以上50%未満下落した銘柄については、時価の動向、業績推移等により、回復可能性が乏しいと判定した銘柄について実施することとしております。

当事業年度(自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)

当事業年度において、有価証券について200千円(その他有価証券の株式200千円)減損処理を行っております。なお、当該減損処理は、事業年度末に50%以上時価が下落した銘柄については全て実施し、30%以上50%未満下落した銘柄については、時価の動向、業績推移等により、回復可能性が乏しいと判定した銘柄について実施することとしております。

(デリバティブ取引関係)

ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

(1) 通貨関連

前事業年度(2020年10月31日)

(単位:千円)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額	契約額のうち1年超	時価
為替予約等の振当処理	為替予約取引 買建 米ドル	外貨建予定取引	96,685		506

(注) 時価の算定方法 取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

当事業年度(2021年10月31日)

(単位:千円)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額	契約額のうち1年超	時価
為替予約等の振当処理	為替予約取引 買建 米ドル	外貨建予定取引	102,456		192

(注) 時価の算定方法 取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

(2) 金利スワップ

前事業年度(2020年10月31日)

(単位:千円)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額	契約額のうち1年超	時価
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 支払固定・ 受取変動	長期借入金	1,779,733	1,611,465	

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

当事業年度(2021年10月31日)

(単位:千円)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額	契約額のうち1年超	時価
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 支払固定・ 受取変動	長期借入金	1,611,465	1,424,330	

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

(退職給付関係)

1 採用している退職給付制度の概要

当社は、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。なお、簡便法により計算した退職給付債務を用いて、退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

	前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
退職給付引当金の期首残高	135,225千円	131,944千円
退職給付費用	15,773千円	17,873千円
退職給付の支払額	19,054千円	11,385千円
退職給付引当金の期末残高	131,944千円	138,432千円

(2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

	前事業年度 (2020年10月31日)	当事業年度 (2021年10月31日)
非積立型制度の退職給付債務	131,944千円	138,432千円
貸借対照表に計上された負債	131,944千円	138,432千円
退職給付引当金	131,944千円	138,432千円
貸借対照表に計上された負債	131,944千円	138,432千円

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前事業年度 15,773千円 当事業年度 17,873千円

(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

	前事業年度 (2020年10月31日)	当事業年度 (2021年10月31日)
繰延税金資産		
賞与引当金	18,924千円	18,801千円
未払事業税	7,187千円	3,172千円
たな卸資産評価減(簿価切下げ)	2,753千円	1,568千円
税務上の繰越欠損金(注)2	62,068千円	27,563千円
減損損失	8,425千円	28,694千円
貸倒引当金	777千円	865千円
退職給付引当金	40,243千円	42,221千円
未払役員退職慰労金	18,328千円	18,328千円
譲渡制限付株式報酬	1,560千円	3,696千円
資産除去債務	2,409千円	2,428千円
その他	6,552千円	5,867千円
繰延税金資産小計	169,229千円	153,209千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	10,615千円	千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	74,153千円	94,789千円
評価性引当額小計(注)1	84,768千円	94,789千円
繰延税金資産合計	84,460千円	58,419千円
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	2,663千円	6,851千円
土地圧縮積立金	4,296千円	4,296千円
資産除去債務に対応する除去費用	1,248千円	16千円
繰延税金負債合計	8,209千円	11,164千円
繰延税金資産純額	76,251千円	47,254千円

(注) 1. 評価性引当額が10,021千円増加しております。この増加の主な内容は、減損損失に係る評価性引当額が増加したことによるものであります。

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

前事業年度(2020年10月31日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(a)				62,068			62,068千円
評価性引当額				10,615			10,615千円
繰延税金資産				51,452			(b)51,452千円

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 税務上の繰越欠損金62,068千円(法定実効税率を乗じた額)の一部について、繰延税金資産51,452千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。

当事業年度(2021年10月31日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(a)			27,563				27,563千円
評価性引当額							
繰延税金資産			27,563				(b)27,563千円

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 翌事業年度において課税所得が見込まれることにより、繰越欠損金に係る繰延税金資産を回収することが可能と判断しております。

2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (2020年10月31日)	当事業年度 (2021年10月31日)
法定実効税率	30.5%	30.5%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.1%	0.2%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.0%	0.1%
評価性引当額の増減	12.3%	6.1%
住民税均等割	4.4%	6.6%
その他	0.0%	0.0%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	22.7%	43.3%

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

1 当該資産除去債務の概要

当社の事務所及び店舗として使用している建物の賃貸借契約に基づく原状回復費用及び石綿障害予防規則等に伴う工場建物のアスベスト除去費用等であります。

2 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から15年～23年と見積り、割引率は1.1000%から1.9849%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

3 当該資産除去債務の総額の増減

	前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
期首残高	7,837千円	7,899千円
時の経過による調整額	61千円	62千円
期末残高	7,899千円	7,961千円

(賃貸等不動産関係)

1 賃貸等不動産の概要

当社は、広島県福山市その他の地域において、賃貸用のマンション等(土地を含む)を保有しております。

2 賃貸等不動産の貸借対照表計上額及び当事業年度における主な変動並びに決算日における時価及び当該時価の算定方法

(単位：千円)

		前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
貸借対照表計上額	期首残高	522,290	507,579
	期中増減額	14,711	14,617
	期末残高	507,579	492,962
期末時価		833,992	852,348

(注) 1 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。

2 期中増減額のうち、前事業年度の減少は減価償却費(14,711千円)であります。当事業年度の減少は減価償却費(14,617千円)であります。

3 時価の算定方法

固定資産税評価額及び不動産鑑定評価額に基づき算定した金額であります。

3 賃貸等不動産に関する損益

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
賃貸収益	90,752	89,667
賃貸費用	31,049	31,187
差額	59,702	58,480



(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

(1) 報告セグメントの決定方法

当社のセグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社は、製品・サービス別に事業部を置き、各事業部は取り扱う製品・サービスについて戦略を立案し、事業活動を展開しております。

従って、当社は事業部を基礎とした製品・サービス別セグメントから構成されており、「木材事業」「ハウス・エコ事業」「太陽光発電売電事業」「ライフクリエイイト事業」「不動産事業」の5つを報告セグメントとしております。

(2) 各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類

「木材事業」は梱包用材、パレット用材、ドラム用材、土木建設仮設用材及び木材チップ等の製造、販売、「ハウス・エコ事業」はプレハブハウスの製造、販売、仮設建物等のリース、一般建築及び太陽光発電システムの請負、「太陽光発電売電事業」は自然エネルギー等による発電事業、「ライフクリエイイト事業」はゴルフ場及びフィットネスクラブの運営、「不動産事業」は不動産の賃貸及び売買を営んでおります。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「重要な会計方針」における記載と概ね同一であります。

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

3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、その他の項目の金額に関する情報

前事業年度(自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント					合計
	木材事業	ハウス・エコ事業	太陽光発電売電事業	ライフクリエイイト事業	不動産事業	
売上高						
外部顧客への売上高	5,279,553	2,802,864	474,877	374,642	90,752	9,022,690
セグメント間の内部売上高又は振替高						
計	5,279,553	2,802,864	474,877	374,642	90,752	9,022,690
セグメント利益又は損失( )	20,297	276,949	253,932	15,755	59,702	586,042
セグメント資産	5,792,935	3,718,070	2,394,306	865,365	431,033	13,201,711
その他の項目						
減価償却費	413,287	53,329	177,478	37,201	14,522	695,820
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	16,147	57,247	90,837	31,986	323	196,541

当事業年度(自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント					合計
	木材事業	ハウス・エコ事業	太陽光発電売電事業	ライフクリエイティブ事業	不動産事業	
売上高						
外部顧客への売上高	6,629,793	1,826,448	479,826	399,347	89,667	9,425,085
セグメント間の内部売上高又は振替高						
計	6,629,793	1,826,448	479,826	399,347	89,667	9,425,085
セグメント利益	104,839	25,991	263,884	31,459	58,480	484,654
セグメント資産	5,841,613	3,592,223	2,233,951	787,448	416,571	12,871,807
その他の項目						
減価償却費	414,364	57,806	166,007	34,133	14,357	686,669
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	7,989	115,054	1,729	27,711		152,485

4 報告セグメント合計額と財務諸表計上額との差額及び当該差額の内容(差異調整に関する事項)

(単位：千円)

利益	前事業年度	当事業年度
報告セグメント計	586,042	484,654
全社費用(注)	259,043	255,032
財務諸表の営業利益	326,999	229,621

(注) 全社費用は、報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(単位：千円)

資産	前事業年度	当事業年度
報告セグメント計	13,201,711	12,871,807
全社資産(注)	1,025,064	899,297
財務諸表の資産合計	14,226,776	13,771,104

(注) 全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない当社での余資運用資金(現金及び預金)、長期投資資金(投資有価証券)及び管理部門に係る資産等であります。

(単位：千円)

その他の項目	報告セグメント計		その他		調整額(注)		財務諸表計上額	
	前事業年度	当事業年度	前事業年度	当事業年度	前事業年度	当事業年度	前事業年度	当事業年度
減価償却費	695,820	686,669			15,625	15,629	711,445	702,299
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	196,541	152,485			8,514	4,450	205,056	156,935

(注) 減価償却費の調整額は、報告セグメントに配分していない全社資産に係る減価償却費であります。また、有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、報告セグメントに配分していない全社資産に係る資本的支出であります。

【関連情報】

前事業年度(自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

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

当事業年度(自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

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

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前事業年度(自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント						全社・消去	合計
	木材事業	ハウス・エコ事業	太陽光発電 売電事業	ライフ クリエイト 事業	不動産事業	計		
減損損失							20,512	20,512

当事業年度(自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント						全社・消去	合計
	木材事業	ハウス・エコ事業	太陽光発電 売電事業	ライフ クリエイト 事業	不動産事業	計		
減損損失				73,071		73,071	334	73,405

【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】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等

前事業年度(自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)

該当事項はありません。

(2) 財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

前事業年度(自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)

関連当事者との取引が僅少であるため、記載を省略しております。

当事業年度(自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)

関連当事者との取引が僅少であるため、記載を省略しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

項目	前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
1株当たり純資産額	2,146円10銭	2,181円16銭
1株当たり当期純利益金額	111円91銭	53円73銭

(注) 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため、記載していません。  
算定上の基礎

1 1株当たり純資産額

項目	前事業年度 (2020年10月31日)	当事業年度 (2021年10月31日)
貸借対照表の純資産の部の合計額(千円)	3,728,667	3,804,333
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)		
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	3,728,667	3,804,333
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(株)	1,737,418	1,744,178

2 1株当たり当期純利益金額

項目	前事業年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当事業年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
損益計算書上の当期純利益(千円)	194,170	93,589
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る当期純利益(千円)	194,170	93,589
普通株式の期中平均株式数(株)	1,735,075	1,741,789

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却 累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
リース用資産	265,103	96,953	33,542	328,513	213,084	32,657	115,428
建物	1,809,123		56,854 (56,854)	1,752,268	740,668	64,559	1,011,600
構築物	672,854	10,690	1,088 (1,088)	682,456	259,008	39,046	423,448
機械及び装置	4,807,653	88,564		4,896,217	2,283,912	478,143	2,612,304
車両運搬具	148,025	14,370	4,467	157,929	142,377	16,888	15,551
工具、器具及び備品	150,802	13,237	4,254 (794)	159,786	124,262	19,336	35,523
土地	3,042,051	12,600		3,054,651			3,054,651
リース資産	393,236			393,236	206,352	40,559	186,883
建設仮勘定	84,074	1,729	85,804				
有形固定資産計	11,372,926	238,145	186,011 (58,737)	11,425,059	3,969,665	691,191	7,455,394
無形固定資産							
ソフトウェア				139,197	121,200	11,050	17,997
電話加入権				1,459			1,459
水道施設利用権				1,178	669	57	508
無形固定資産計				141,835	121,869	11,107	19,965

(注) 1 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

リース用資産	ハウス・エコ事業におけるリース部材の取得	96,953千円
機械及び装置	太陽光発電売電事業における自社太陽光発電設備の取得	85,804千円

2 当期減少額のうち主なものは、次のとおりであります。

建設仮勘定	太陽光発電売電事業における自社太陽光発電設備の有形固定資産への振替	85,804千円
-------	-----------------------------------	----------

なお、当期減少額のうち( )内は内書きで減損損失の計上額であります。

3 無形固定資産の金額が資産総額の1%以下であるため「当期首残高」「当期増加額」及び「当期減少額」の記載を省略しております。

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期末残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	425,000	800,000	0.324	
1年以内に返済予定の長期借入金	1,274,264	1,299,675	0.604	
1年以内に返済予定のリース債務	59,685	61,362		
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	6,036,953	5,109,318	0.600	2022年11月21日～ 2034年1月31日
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)	170,331	108,968		2022年11月30日～ 2025年1月31日
その他有利子負債				
合計	7,966,233	7,379,324		

(注) 1 「平均利率」については、借入金の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。なお、リース債務については、支払利子込み法で貸借対照表に計上しているため、平均利率を記載しておりません。

2 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く)の貸借対照表日後5年内における返済予定額は以下のとおりであります。

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	1,025,934	851,511	658,133	464,136
リース債務	50,679	46,591	11,698	

【引当金明細表】

区分	当期末残高 (千円)	当期末増加額 (千円)	当期末減少額 (目的使用) (千円)	当期末減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	2,475	2,838		2,475	2,838
賞与引当金	62,048	61,644	62,048		61,644
完成工事補償引当金	99	85	99		85

(注) 1 計上の理由及びその額の算定方法は「重要な会計方針」に記載のとおりであります。

2 貸倒引当金の当期末減少額(その他)は、洗替額であります。

【資産除去債務明細表】

当事業年度期首及び当事業年度末における資産除去債務の金額が当事業年度期首及び当事業年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、記載を省略しております。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	5,150
預金	
当座預金	344,778
普通預金	70,160
定期預金	90,000
別段預金	438
外貨預金	0
計	505,377
合計	510,527

受取手形

a 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
富士資材加工株式会社	56,644
株式会社森口商店	45,732
岡本木材株式会社	43,245
株式会社みうら	29,093
株式会社葉屋六商店	28,420
その他	597,721
合計	800,858

b 期日別内訳

期日	金額(千円)
2021年11月満期	257,137
2021年12月満期	112,098
2022年1月満期	277,495
2022年2月満期	132,995
2022年3月満期	21,131
合計	800,858

(注) 2021年11月満期の金額には期末日満期手形63,651千円が含まれております。



電子記録債権

a 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
日通商事株式会社	32,614
日鉄テックスエンジ株式会社	15,067
大成機械梱包株式会社	13,248
住友林業株式会社	8,231
株式会社オサキ	7,737
その他	40,287
合計	117,186

b 期日別内訳

期日	金額(千円)
2021年11月満期	49,336
2021年12月満期	27,035
2022年1月満期	21,808
2022年2月満期	17,579
2022年3月満期	1,426
合計	117,186

(注) 2021年11月満期の金額には期末日満期電子記録債権3,408千円が含まれております。

売掛金

a 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
中国電力株式会社	45,499
株式会社吉田産業	36,093
親和パッケージ株式会社	34,752
富士資材加工株式会社	28,316
ニチハエンジニアリング株式会社	28,187
その他	788,747
合計	961,598

b 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円) (A)	当期発生高 (千円) (B)	当期回収高 (千円) (C)	当期末残高 (千円) (D)	回収率(%) $\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	滞留期間(日) $\frac{(A)+(D)}{2}$ $\frac{(B)}{365}$
724,362	8,052,207	7,814,970	961,598	89.0	38.2

(注) 消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しておりますが、上記金額には消費税等が含まれております。

完成工事未収入金  
a 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
株式会社向陽	39,295
株式会社快適	26,510
舛元木工株式会社	13,426
大之木建設株式会社	12,760
有限会社亀岡梱包	9,020
その他	47,730
合計	148,742

b 完成工事未収入金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円) (A)	当期発生高 (千円) (B)	当期回収高 (千円) (C)	当期末残高 (千円) (D)	回収率(%) $\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	滞留期間(日) $\frac{(A)+(D)}{2}$ $\frac{(B)}{365}$
111,681	1,192,799	1,155,737	148,742	88.6	39.8

(注) 消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しておりますが、上記金額には消費税等が含まれております。

リース未収入金  
a 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
千葉市	621,765
東京都	610,730
吹田市	267,961
西宮市	226,233
大阪市	179,874
その他	1,062,331
合計	2,968,896

b リース未収入金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円) (A)	当期発生高 (千円) (B)	当期回収高 (千円) (C)	当期末残高 (千円) (D)	回収率(%) $\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	滞留期間(日) $\frac{(A)+(D)}{2}$ $\frac{(B)}{365}$
3,182,304	1,092,972	1,306,380	2,968,896	30.6	1,027.1

(注) 消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しておりますが、上記金額には消費税等が含まれております。

仕掛品

区分	金額(千円)
プレハブハウス他	12,402
合計	12,402

未成工事支出金

区分	金額(千円)
プレハブハウス他	95,906
太陽光発電設備他	2,682
合計	98,588

商品及び製品

区分	金額(千円)
商品	
梱包用材他	5,449
ゴルフ関連商品他	1,857
フィットネス関連商品他	225
計	7,532
製品	
梱包用材他	103,273
計	103,273
合計	110,805

原材料及び貯蔵品

区分	金額(千円)
原材料	
原木	113,217
プレハブハウス他	27,492
計	140,709
貯蔵品	
製材機械用消耗品・修繕部品他	10,361
建築部材用消耗品他	823
販売促進用品他	620
計	11,806
合計	152,515

支払手形

a 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
松永荷役有限会社	52,945
有限会社ウインドあだち	26,189
大日本木材防腐株式会社	22,944
株式会社デザインアーク	14,948
株式会社ミヤジ	10,512
その他	216,742
合計	344,283

b 期日別内訳

期日	金額(千円)
2021年11月満期	136,541
2021年12月満期	84,217
2022年1月満期	71,957
2022年2月満期	41,216
2022年3月満期	10,350
合計	344,283

(注) 2021年11月満期の金額には期末日満期手形23,262千円が含まれております。

買掛金

相手先	金額(千円)
住友林業フォレストサービス株式会社	108,198
日本製紙木材株式会社	36,697
株式会社パシフィックフォレストマーケティング	24,990
株式会社グリーンサークル	20,677
株式会社大喜	14,754
その他	213,209
合計	418,528

工事未払金

相手先	金額(千円)
千葉市	28,015
習志野市	26,737
株式会社向陽	19,805
大阪市	15,742
名古屋市	14,220
その他	131,851
合計	236,373

短期借入金

区分	金額(千円)
株式会社広島銀行	250,000
株式会社もみじ銀行	200,000
株式会社伊予銀行	200,000
株式会社中国銀行	150,000
合計	800,000

リース前受収益

区分	金額(千円)
東京都	144,123
名古屋市	136,417
西宮市	105,118
東京都墨田区	80,921
川崎市	76,008
その他	296,737
合計	839,325

長期借入金

区分	金額(千円)
株式会社広島銀行	1,644,784 (344,190)
株式会社商工組合中央金庫	923,070 (164,570)
株式会社もみじ銀行	708,777 (107,979)
株式会社日本政策金融公庫	676,850 (91,200)
株式会社山口銀行	672,464 (130,866)
株式会社中国銀行	422,719 (123,721)
株式会社みずほ銀行	287,279 (96,213)
株式会社三井住友銀行	280,600 (61,815)
株式会社伊予銀行	255,770 (32,916)
株式会社百十四銀行	235,710 (27,495)
株式会社三菱UFJ銀行	92,500 (18,500)
三井住友信託銀行株式会社	85,000 (40,000)
みずほ信託銀行株式会社	84,970 (21,710)
株式会社日本政策投資銀行	38,500 (38,500)
合計	6,408,993 (1,299,675)

(注) 「金額」欄の( )内は内数で、1年以内返済予定額であり、貸借対照表では流動負債の「1年以内返済予定の長期借入金」に計上しております。

(3) 【その他】

当事業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	当事業年度
売上高 (千円)	1,972,712	4,485,533	7,086,216	9,425,085
税引前四半期(当期)純利益又は 税引前四半期純損失( ) (千円)	8,841	31,597	122,656	164,978
四半期(当期)純利益又は 四半期純損失( ) (千円)	3,555	6,734	67,695	93,589
1株当たり四半期 (当期)純利益又は 1株当たり四半期純損失( ) (円)	2.05	3.87	38.88	53.73

(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又は 1株当たり四半期純損失( ) (円)	2.05	1.82	42.75	14.85

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	11月1日から10月31日まで
定時株主総会	1月中
基準日	10月31日
剰余金の配当の基準日	4月30日、10月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	無料
公告掲載方法	当社の公告方法は、電子公告としております。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行います。 なお、電子公告は当社のホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおりであります。 <a href="http://www.orvis.co.jp/kessan/index.htm">http://www.orvis.co.jp/kessan/index.htm</a>
株主に対する特典	該当事項はありません。

- (注) 1 当社の単元未満株主は、法令により定款をもってしても制限できない権利並びに株主割当による募集株式及び募集新株予約権の割当てを受ける権利以外の権利を行使することができない旨定款で定めております。
- 2 当社株式取扱場所及び株主名簿管理人であるみずほ信託銀行株式会社は、2021年11月22日に下記住所に本店を移転しました。  
東京都千代田区丸の内一丁目3番3号

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

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、有価証券報告書の確認書

事業年度（第61期）（自 2019年11月1日 至 2020年10月31日）2021年1月29日中国財務局長に提出。

#### (2) 内部統制報告書

2021年1月29日中国財務局長に提出。

#### (3) 四半期報告書、四半期報告書の確認書

第62期第1四半期（自 2020年11月1日 至 2021年1月31日）2021年3月12日中国財務局長に提出。

第62期第2四半期（自 2021年2月1日 至 2021年4月30日）2021年6月11日中国財務局長に提出。

第62期第3四半期（自 2021年5月1日 至 2021年7月31日）2021年9月14日中国財務局長に提出。



## 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 1月31日

株式会社オービス  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 神 田 正 史

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 福 島 康 生

### < 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オービスの2020年11月1日から2021年10月31日までの第62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、キャッシュ・フロー計算書、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、株式会社オービスの2021年10月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・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、「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。

木材事業セグメントの固定資産の減損損失の認識の要否に関する判断の妥当性	
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>株式会社オービスの当事業年度の貸借対照表において、有形固定資産7,455,394千円及び無形固定資産19,965千円が計上されている。注記事項「(重要な会計上の見積り)2 固定資産の減損」に記載されており、このうち3,658,949千円は、木材事業セグメントに関するものであり、当該金額は総資産の27%を占めている。</p> <p>これらの固定資産は定期的に減価償却されるが、減損の兆候があると認められる場合には、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって、減損損失の認識の要否を判定する必要がある。判定の結果、減損損失の認識が必要と判定された場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、帳簿価額の減少額は減損損失として認識される。</p> <p>木材事業セグメントにおいては、米中貿易戦争や新型コロナウイルス感染拡大の影響により、輸出用梱包用材等の受注環境が低調に推移していることから、継続的に営業損益がマイナスとなっており、減損の兆候が認められている。このため、当事業年度において減損損失の認識の要否の判定が行われているが、見積もられた割引前将来キャッシュ・フローの総額が資産の帳簿価額を上回ったことから、減損損失の認識は不要と判断されている。当該判定に用いられる将来キャッシュ・フローは、経営者が作成した木材事業セグメントの事業計画を基礎として見積もられており、今後の輸出用梱包用材等の受注数量見込み、販売単価や原材料価格の動向及び歩留率の改善等の不確実性を伴う仮定が使用されている。これらに係る経営者による判断が将来キャッシュ・フローの見積りに重要な影響を及ぼす。</p> <p>以上から、当監査法人は、木材事業セグメントの固定資産の減損損失の認識の要否に関する判断の妥当性が、当事業年度の財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」の一つに該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、木材事業セグメントの固定資産の減損損失の認識の要否に関する判断の妥当性を評価するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1)内部統制の評価 減損損失の認識の要否の判定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、木材事業セグメントの事業計画に含まれる主要な仮定である受注数量見込み、販売単価、原材料価格及び歩留率について不適切な仮定が採用されることを防止又は発見するための統制に特に焦点を当てた。</p> <p>(2)将来キャッシュ・フローの見積りが適切かどうかの評価 将来キャッシュ・フローの見積りの基礎となる木材事業セグメントの事業計画に含まれる主要な仮定の適切性を評価するため、その根拠について、木材事業セグメントの責任者に対して質問するとともに、主に以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・使用された受注数量見込み、販売単価及び原材料価格について、過去実績との比較や足元の事業環境に照らして検討した。</li> <li>・過去の事業計画に対する実績未達の要因を分析し、当該要因が将来キャッシュ・フローの見積りに当たって適切に考慮されているか検討した。</li> <li>・歩留率の改善見込みは、各種施策の内容を把握するとともに、過去の類似施策による改善実績と比較した。</li> </ul>

直送取引に関する売上高の実在性	
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>株式会社オービスは、木材事業セグメントにおいて、自社製品の製造販売を行うほか、商品販売を行っており、その大部分は仕入先から顧客に商品が直送される取引形態(以下「直送取引」という。)となっている。当事業年度における商品販売に係る売上高は2,247,430千円であり、売上高の24%を占めている。</p> <p>商品の販売は、実現主義の原則に基づき、財の引渡し完了し、かつ、対価が成立したと判断される時点で売上高が認識される。株式会社オービスは直送取引について、商品仕入先が顧客に向けて出荷した日付で売上高を認識している。</p> <p>直送取引の商品は、株式会社オービスを経由せずに仕入先から顧客へ直送され、商品の発送や納品を直接行わないため、売上高の実在性確認が相対的に難しい取引である。</p> <p>以上から、当監査法人は、直送取引に関する売上高の実在性が当事業年度の財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」の一つに該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、直送取引に関する売上高の実在性を検討するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1)内部統制の評価 直送取引に関する売上高の認識プロセスに係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。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・木材事業部の責任者が受注伝票を閲覧し、商流、粗利額及び納期の妥当性等を確認したうえで取引を承認する統制</li> <li>・木材事業部とは独立した経理部の担当者が、直送取引記録と仕入先から入手した物品の出荷事実を示す証拠等を照合する統制</li> </ul> <p>(2)直送取引に関する売上高の実在性についての検討 直送取引に関する売上高の実在性を検討するため、売上取引と仕入取引が両方ある取引先の有無、利益率の水準、代金回収状況及び期末日後のマイナス取引の発生状況等を踏まえて抽出した例外取引について、以下を含む監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・取引の経済的合理性を確認するために木材事業部の責任者に質問した。</li> <li>・物品の出荷事実を示す計上根拠証拠に記載の日付と売上計上日付とを照合した。</li> </ul> <p>また、直送取引が含まれる売上債権のうち、当監査法人が選定した取引先について、当事業年度末日付で売上債権の残高確認を発送し、帳簿残高と照合した。</p>

## 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

## < 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、株式会社オービスの2021年10月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社オービスが2021年10月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

### 利害関係

会社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. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。