

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 東海財務局長

【提出日】 2021年6月25日

【事業年度】 第76期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

【会社名】 サンメッセ株式会社

【英訳名】 Sun Messe Co., Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長社長執行役員 田中 尚一郎

【本店の所在の場所】 岐阜県大垣市久瀬川町7丁目5番地の1

【電話番号】 (0584)81-9111(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員管理本部長兼経理部長 千代 耕司

【最寄りの連絡場所】 岐阜県大垣市久瀬川町7丁目5番地の1

【電話番号】 (0584)81-9111(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員管理本部長兼経理部長 千代 耕司

【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】

(1) 連結経営指標等

回次	第72期	第73期	第74期	第75期	第76期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
売上高(千円)	15,493,597	15,103,845	15,279,264	16,194,033	14,928,567
経常利益(千円)	325,105	159,656	249,811	297,618	386,929
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	219,939	142,120	173,026	183,115	304,854
包括利益(千円)	533,673	379,182	201,194	97,309	879,512
純資産額(千円)	10,194,849	10,470,476	9,815,820	9,819,214	10,608,711
総資産額(千円)	18,665,301	18,756,656	18,582,814	18,786,690	19,107,453
1株当たり純資産額(円)	592.64	608.67	633.39	633.62	684.57
1株当たり当期純利益(円)	12.79	8.26	10.63	11.82	19.67
潜在株式調整後1株当たり当期純利益(円)	—	—	—	—	—
自己資本比率(%)	54.5	55.6	52.5	51.9	55.1
自己資本利益率(%)	2.2	1.4	1.7	1.9	3.0
株価収益率(倍)	34.71	54.24	38.29	30.12	19.62
営業活動によるキャッシュ・フロー(千円)	1,020,091	896,403	960,811	974,672	485,640
投資活動によるキャッシュ・フロー(千円)	△409,899	△791,284	△457,642	△721,094	△749,929
財務活動によるキャッシュ・フロー(千円)	△53,009	△198,406	△986,499	△133,892	△92,020
現金及び現金同等物の期末残高(千円)	2,958,061	2,868,922	2,384,311	2,510,947	2,152,113
従業員数(人)	736	730	715	718	707
[外、平均臨時雇用人員]	[199]	[202]	[205]	[214]	[240]

(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きましては、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 2018年2月16日)を第74期の期首から適用しており、第73期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準を遡って適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第72期	第73期	第74期	第75期	第76期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
売上高(千円)	14,787,551	14,326,221	14,324,641	15,336,671	14,151,928
経常利益(千円)	286,014	101,659	155,067	250,515	323,285
当期純利益(千円)	208,399	121,942	123,865	158,516	269,674
資本金(千円)	1,236,114	1,236,114	1,236,114	1,236,114	1,236,114
発行済株式総数(株)	17,825,050	17,825,050	17,825,050	17,825,050	17,825,050
純資産額(千円)	10,269,965	10,450,884	9,700,468	9,525,282	10,258,850
総資産額(千円)	18,237,689	18,312,252	18,080,763	18,319,708	18,497,569
1株当たり純資産額(円)	597.01	607.53	625.94	614.66	661.99
1株当たり配当額(円) (うち1株当たり中間配当額)	6.00 (3.00)	6.00 (3.00)	6.00 (3.00)	6.00 (3.00)	7.00 (3.00)
1株当たり当期純利益(円)	12.11	7.09	7.61	10.23	17.40
潜在株式調整後1株当たり当期純利益(円)	—	—	—	—	—
自己資本比率(%)	56.3	57.1	53.7	52.0	55.5
自己資本利益率(%)	2.1	1.2	1.2	1.6	2.7
株価収益率(倍)	36.66	63.19	53.48	34.80	22.18
配当性向(%)	49.5	84.6	78.8	58.7	40.2
従業員数(人) [外、平均臨時雇用人員]	720 [193]	713 [194]	698 [196]	701 [207]	687 [234]
株主総利回り(%) (比較指標：配当込みTOPIX)(%)	113.1 (114.7)	115.6 (132.9)	106.8 (126.2)	95.5 (114.2)	104.8 (162.3)
最高株価(円)	550	702	470	445	450
最低株価(円)	386	414	334	347	338

(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きましては、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JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

4. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)を第74期の期首から適用しており、第73期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準を遡って適用した後の指標等となっております。

2 【沿革】

年月	事項
1935年 5月	田中印刷所を岐阜県大垣市寺内町にて創業
1946年 9月	大垣土地興行株式会社を設立
1947年 6月	合資会社田中印刷所を設立
1953年10月	大垣土地興行株式会社が合資会社田中印刷所を合併し、田中印刷興行株式会社に商号変更
1956年 7月	本社工場(東工場)を建設
1966年10月	田中印刷興業株式会社に商号変更
1968年 7月	名古屋支店を開設
1969年 9月	田中工業株式会社に商号変更、田中印刷興業株式会社を設立し販売部門を分離
1969年12月	田中工業株式会社西工場(現 中工場)を建設
1971年11月	田中工業株式会社西工場(現 中工場)に両面8色オフセット輪転印刷機を設置
1975年 8月	田中工業株式会社本社機構を岐阜県大垣市荒川町に移転
1980年 1月	田中印刷興業株式会社岐阜支店を開設
1981年 9月	田中工業株式会社西工場(現 中工場)に電算写植機を設置
1983年 5月	田中工業株式会社西工場を建設
1984年10月	田中工業株式会社本社工場(現 中工場)にトータルスキャナシステムを設置
1985年 9月	田中印刷興業株式会社東京支店を開設
1989年 2月	田中工業株式会社本社工場を建設、本社機構を岐阜県大垣市久瀬川町に移転
1989年 4月	田中印刷興業株式会社大阪支店を開設、日本イベント企画株式会社(現 連結子会社)を設立
1990年 4月	存続会社田中工業株式会社が田中印刷興業株式会社、株式会社日劇不動産、株式会社スイト会館を合併し、サンメッセ株式会社に商号変更
1994年11月	サンメッセTOKYOビルを建設、東京支店を東京都江東区東陽3丁目に移転
1995年 9月	日本証券業協会に株式を店頭登録
1996年11月	サンメッセ情報館を、高度情報化基地「ソフトピアジャパン」に建設
1998年 7月	名古屋支店を移転
1999年 9月	本社工場、中工場がISO9002(現 ISO9001 2000年版)を認証取得(注)
2000年 3月	東工場、西工場がISO9002(現 ISO9001 2000年版)を認証取得(注)
2001年 9月	本社工場、中工場、東工場、西工場がISO14001を認証取得
2002年 7月	愛岐支店(現 愛岐営業所)を開設
2003年 9月	岡崎支店(岡崎営業所)を開設
2003年11月	赤坂支店(赤坂営業所)を開設
2003年12月	「プライバシーマーク」取得
2004年 8月	東工場を本社工場等へ移転統合
2004年12月	日本証券業協会への店頭登録を取消し、ジャスダック証券取引所に株式を上場
2005年10月	三重支店(現 三重営業所)を開設
2006年 7月	滋賀支店(現 滋賀営業所)を開設
2010年 4月	ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所JASDAQ(現 東京証券取引所JASDAQ(スタンダード))に上場
2011年 4月	赤坂営業所を東京支店に移転統合
2012年 9月	Sun Messe (Thailand) Co.,Ltd.(現 連結子会社)を設立
2013年 7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に上場
2017年12月	本社第五工場がISO/IEC27001(ISMS)を認証取得
2018年 5月	新宿支店を開設
2019年 9月	ISO9001の認証を再取得
2020年 4月	東京本社を設置し、岐阜(岐阜県大垣市)との二本社制実施
2021年 3月	岡崎営業所を名古屋支店に移転統合

(注) 2011年4月に登録取下げをしております。

3 【事業の内容】

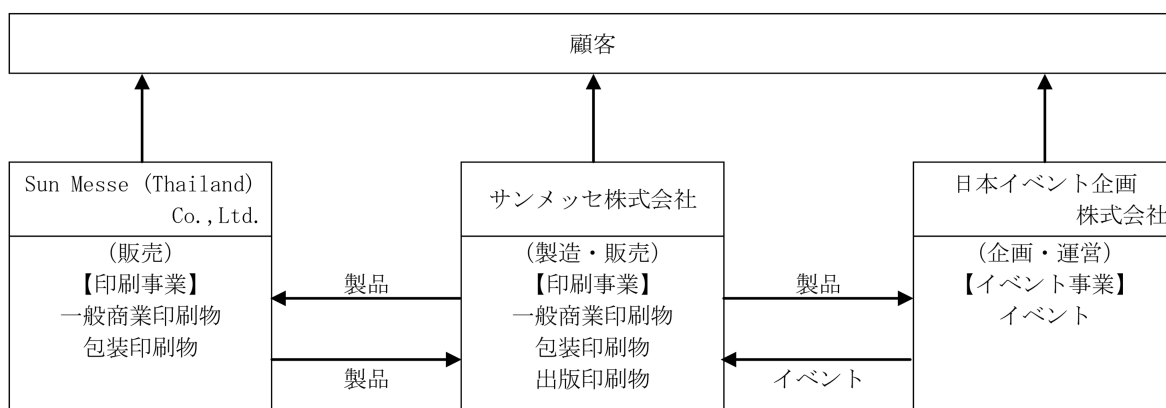
当社グループ(当社及び当社の関係会社)は、当社及び連結子会社2社により構成されており、企画、デザイン、製版、印刷、製本及びこれらに関連する付帯事業を中心とした印刷事業並びにイベント事業を主たる事業の内容としております。

当社グループの事業に係る位置付け及びセグメントとの関連は、次の通りであり、印刷事業については当社及びSun Messe(Thailand)Co.,Ltd.が、イベント事業については日本イベント企画株式会社が営んでおります。なお、以下に示す区分は、セグメントと同一の区分であります。

区分		主要品目及び事業内容
印刷事業	一般商業印刷物	会社案内、入社案内、入学案内、社内報、統合報告書、CSRレポート、各種コーポレート・ツール、新聞、製品カタログ、ポスター、カレンダー、ダイレクトメール、折込広告、パンフレット、証券、各種ビジネスフォーム、伝票、シール、ステッカー、ノベルティ、図書カード、プリペイドカード、CD-ROM・DVD-ROM各種タイトル、インターネットのホームページ、デジタルアーカイブ、DPS(データプリントサービス)、POD(プリントオンデマンド)
	包装印刷物	パッケージ、包装紙、ショッピングバッグ、宅配袋、ダンボールケース
	出版印刷物	取扱説明書、社史、年史、記念誌、月刊誌、行政広報、一般書籍
イベント事業		各種イベントの企画、運営

[事業系統図]

以上述べた事項を事業系統図によって示すと次の通りであります。



4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は出資金	主要な事業の内容	議決権の所有(被所有)割合(%)	関係内容
(連結子会社) 日本イベント企画株式会社	岐阜県岐阜市	50,000千円	イベント事業	100.0	役員の兼任5名 印刷物等の販売・イベント等の委託
Sun Messe(Thailand)Co.,Ltd.	タイ王国バンコク	4,000千タイバーツ	印刷事業	72.6	役員の兼任1名 印刷物等の販売・製造

- (注) 1. 「主要な事業の内容」欄には、セグメント情報に記載された名称を記載しております。
 2. 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。
 3. 特定子会社に該当する会社はありません。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

(2021年3月31日現在)

セグメントの名称	従業員数(人)
印刷事業	697 [234]
イベント事業	10 [6]
合計	707 [240]

(注) 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は[]内に年間の平均人員を外数で記載しております。

(2) 提出会社の状況

(2021年3月31日現在)

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
687 [234]	41.9	20.61	4,831,099

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は[]内に年間の平均人員を外数で記載しております。
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
3. 当社は印刷事業の単一セグメントであるため、セグメント別の従業員数は記載しておりません。

(3) 労働組合の状況

当社労働組合はサンメッセ労働組合と称し、1966年11月3日に結成され、「全国繊維化学食品流通サービス一般労働組合同盟(UAゼンセン)」に加盟しており、2021年3月31日現在、組合員数は574人であります。

労使間の問題は経営協議会を通じて円満な解決を図っており、特記すべき事項はありません。

なお、連結子会社である日本イベント企画株式会社とSun Messe(Thailand)Co.,Ltd.には、労働組合はありません。

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】

(1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、「革新」「法令順守」「環境」の3つを経営の柱とし、常にお客様を第一に考え、人・物・情報を集積・発信し、印刷を核に持続的に発展し、社会に貢献することを経営理念として掲げ、更に以下の5つの経営基本方針によって当社が目指すべき姿を明確にしております。

① 積極経営

変化に迅速に対応できる企業を目指すため、俊敏な判断力と行動力で対応すると共に前向きな投資には積極的に取り組んでまいります。

② イノベーション経営

柔軟で多面的な広い視野を持ち、継続的に変革・革新を続けます。

③ コンプライアンス経営

法令、規律を順守し、社会的信用のある企業経営を堅持します。

④ 環境経営

ISO14001、FSC認証取得企業として、環境保全に積極的に取り組んでまいります。

⑤ 人間尊重企業

自由闊達の社風を尊重し、社員の主体性、創造性、チャレンジ精神を大切にします。

(2) 目標とする経営指標

当社は、生産性の向上と経費削減を推進することにより営業利益率を高め、自己資本当期純利益率（ROE）を向上することを目標とし、企業価値の増大に努めていく所存であります。

(3) 経営環境及び対処すべき課題

今後の経済見通しにつきましては、新型コロナウイルスのワクチンの普及や各国財政支援等により、世界の景気は緩やかな回復傾向にありますが、新たな変異株の発生により、新型コロナウイルス感染の再拡大が起きるなど、先行きは引き続き非常に不透明感が強い状況にあります。

このような状況下、当社グループは、顧客、取引先及び従業員の安全を第一に、引き続き新型コロナウイルスの感染拡大の影響には十分な注意を払いながら、生産・営業活動に努め、影響を最小限となるよう取り組んでまいります。

企業理念及び、サンメッセフィロソフィー

当社は革新・法令順守・環境の3つを経営の柱とし、「常にお客様を第一に考え、人・物・情報を集積・発信し、印刷を核に、持続的に発展し、社会に貢献します。」を経営理念に掲げ、100周年（2035年）のありたい姿に向け、サンメッセフィロソフィーは、以下の図表のイメージで構成されています。



これらを当社のDNAとし、中長期経営アクションプランの推進に向け、お客様にとって価値あるサービスの提供を追求し、地球環境に配慮した経営を行うことにより社会に貢献するとともに、業績の維持・拡大を図り一層の企業価値向上を目指してまいります。

Innovation for 100th anniversary サンメッセ 新・中長期経営のアクションプラン

当社を取り巻く経営課題はより多様化し、その変化のスピードも加速化する中において、特に直近ではCOVID-19の影響もあり、先々が予測不可能な時代になっています。

このような中、当社の強固な生産基盤と、お客様基盤を中心に、社内一貫生産体制を当社の強みとして収益基盤の再構築を進めております。



当社は、2019年度から「Innovation for 100th anniversaryサンメッセ 新・中長期経営のアクションプラン」を達成すべく、2035年の100周年を迎えることを意識した“ありたい姿”を追求し、その中期的位置づけである2025年に向けた90周年スローガン「Challenge for Change 2025 ～変革への挑戦～」を推進し、ペーパーレス化の台頭をはじめとした外部環境の急激な変化に積極的な対応を行い、夢ある企業への創造に向けたチャレンジを行っております。



「Challenge for Change 2025 ～変革への挑戦～」において、生産設備・制作体制が構築された当社の強みである「社内一貫生産による一社責任体制」を最大限活かし、コア事業である商業印刷における価値の基盤を堅持・伸長していくとともに、3つの重点基本戦略を推し進めています。

従来までの印刷に偏らぬ付加価値の高い提案を行うことで、新しいビジネスの創造、新しい考え方のビジネス展開に努め、成長事業への戦略的重点投資を行い、次なる収益の柱を目指し更なる事業成長と企業価値向上の実現に向けた戦略推進を行っております。



3つの重点基本経営戦略

① 守る

コアである商業印刷事業の堅持・伸長を行い、岐阜・愛知・東京/大阪の3エリア体制における新規開拓・既存深耕拡大を図り市場の創出を行い、印刷業界の受注体質からの脱却を図るべく収益基盤の向上に努めています。特に、製造部門における各プロセスの統廃合、工場間の負荷量の平準化、人員の見直しを行い、最新設備の導入メリットを十分に発揮できる生産体制を確立し、「稼ぐ」部門を意識した生産工程の数値の見える化を図り、生産性の向上と生産コストの改善を行うことで収益拡大を目指しています。

② 攻める

より専門的かつ実践的なプロ集団の組織力を強化し、成長戦略に掲げるIPS(*1)事業、パッケージ事業、コーポレートコミュニケーション・ICT(*2)事業と大きく3つの戦略的重点的かつ積極的な投資を図り、高付加価値、高収益ビジネスモデルへの転換を図ります。収益力の向上とサービス力の強化を行うことで、新たな価値創造に挑戦し、次なる収益の柱を狙います。

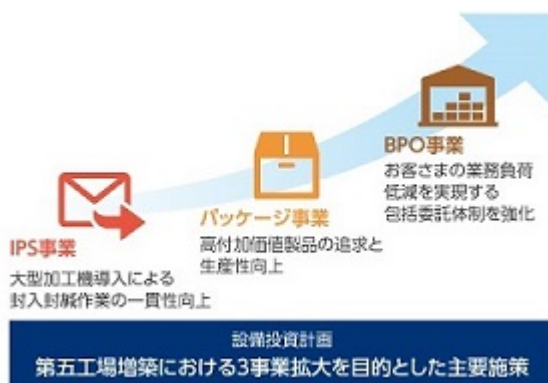
(*1) Information Processing Service (*2) Information Communication Technology



IPS事業ならびにパッケージ事業では、次なる成長戦略としての期待が高く、本社第五工場の増築と、大型デジタル印刷機の最新機械の導入により高精度かつ高速の大量生産を行う生産体制を構築し、付加価値の高いビジネスを推進することで新たな需要を掘り起こしています。機密文書の複雑かつ精密なバリエーションへの需要やダイレクトメール発送に適用し、パーソナルデータを安全に管理・提供を行うことで、付加価値の高いビジネスを推進しています。

更にはこれらのソリューションを支える基盤として、製造部門にBPO部(*3)とパッケージ部の2部門を新設しています。当社の強みをさらに活かすための成長戦略として、より強固な生産体制を構築しお客様ご自身の業務プロセスの効率化と需要に応じうる包括請負業務を推進。営業部門との連携による付加価値の高い高収益体質を構築するための足がかりとなるアクションを起こしています。

(*3) Business Process Outsourcing 企業活動における業務プロセスを専門業者に委託すること



コーポレートコミュニケーション・ICT事業では、多様なソリューション施策の企画力と制作力を高い付加価値をもって実現すべく推進しています。2019年5月には、お客様の課題解決を様々なソリューションを通じて解決し、企業価値向上に寄与するため「サンメッセ総合研究所 (Sinc)」を新設。組織力と知力の最大化を図ることで、お客様の情報発信を支えるためデジタルメディアとの融合による付加価値の高いコンサルティングビジネスを確立し、業界No. 1の信頼をいただけるよう努めています。



③ 挑戦する

『創造とチャレンジ』をテーマに、印刷に偏らないお客様の課題解決をサポートするための新しい考え方でビジネスを創造すべく、更なる付加価値の高い事業にも積極的に取り組んでいます。SC(*4)事業では、スーパーやドラッグストアなどのチラシ、DM、WEBサイトなどに長年かかわってきたコンテンツ制作力やメディア展開力を活かし、ショッピングセンターの価値創造を目指し、デベロッパーと協業する事業を強化しています。個々のテナント販売促進支援に留まらぬ、施設全体への集客施策をトータルマネジメントすることで、地域特性に合わせたイベント企画・運営からチラシやマス広告の企画制作、DMやSNSなどクロスメディアでのマーケティング戦略をご提案しています。

PMS(*5)事業では、企業や大学などにおける印刷物の最適化やクオリティ管理などをプロの視点でマネジメントし、企画・デザイン会社からの提案に対するアドバイザーや全体的なブランド管理、一方では発注量や仕様の最適化を提案しています。お客様の負担低減とパフォーマンスを向上させ、印刷のプロとして印刷周辺業務の最適化を実現しています。

(*4) Shopping Center (*5) Print Management Systems



社会変化の加速化が進み、ペーパーレス化の傾向は止まらぬ中、デジタル転換への進展と業務のオートメーション化はより進化しています。当社は総合印刷業でありながらも、「情報加工業」である強みを活かすことで業務全般のデジタル・トランスフォーメーション（DX）にも対応し時代の変化に適応することで、コアである商業印刷事業を堅持しながらも成長事業への戦略的重点投資を図り、事業ポートフォリオの変革に挑戦いたします。

持続可能な開発目標（SDGs）の積極推進

当社は、岐阜県下の上場企業で真っ先にSDGs宣言を発し、現在主に6つのゴールに向けた経営推進を行っております。この本質には当社が創業以来大切にしてきた“事業を通じて地域社会の発展に貢献する”という普遍的なポリシーがあります。地域への愛、お客様に対する奉仕の精神で、地域から頼られ、そして期待される存在であり続けるため、SDGs推進において事業を通じた視点を強く意識し、SDGsを経営実装すべく意欲的な推進を図っています。そのような中でも特に気候変動対策や環境に関する取り組みには、CDP(*6)への自主回答、TCFDへの賛同をはじめ、これまで以上にカーボンマネジメントの推進を図ることで、カーボンニュートラルに向けた積極推進を図ります。

更には、パートナーシップ強化による意欲的な実践において、当社のお客様ネットワーク網を貴重な財産と認識し、民間企業はもちろんのこと、学校教育、医療、金融、官公庁などの自治体、公共団体、NPO/NGO、個人等々、と裾野が広く多種多様なマルチステークホルダーとの協働は、今後の当社における地域での共存共栄により活かしていくものとなります。

岐阜県を中心とした市町村における各地域の社会的課題を解決するという視点を重要課題と捉え、「SDGsを共通言語」とすることでステークホルダーとの連携を意識し、既に多くの活動に繋がっています。

民間企業だけではなく、官公庁・自治体との協働や、2020年9月に公表した朝日大学とのSDGs連携と協力に関する包括協定の締結などに象徴される多くの共創を、地域活性化、環境保全、次世代育成、レジリエントなまちづくりに様々な協働を通じた価値創出に繋げるべくSDGsの達成に向けた機会を拓いています。

(*6) Carbon Disclosure Project



徹底した品質保証と環境経営の推進体制

2019年にISO9001:2015年版を再取得し、ISOのハイレベルストラクチャーをベースに総合的、かつ適正なISO運用システムの活用を行い、品質保証全体のレベルを向上することでお客様からの様々なご要望にお応えしています。

経営理念における「革新・法令順守・環境」を3つの経営の柱とし、社会に貢献することを掲げESGマテリアリティとして特定した4つの重要課題の一つに、「ハリオが棲める環境への持続的取り組み」を選定し、環境負荷低減の取り組みを推進することで環境対策には特に注力を図っております。



金融安定理事会により設置された気候関連財務情報開示タスクフォース [TCFD：Task Force on Climate-related Financial Disclosures]の提言へ賛同を行うことでこの提言に基づき、気候変動が持続的成長へ影響を及ぼすことを認識し、事業にもたらすリスクと機会のシナリオを分析することで積極的な情報開示とともに企業価値向上に努めています。



人財を大切にする経営の積極推進

将来を担う優秀な人財の採用にも注力し、人事考課制度では社員一人ひとりの目標達成度や成果を評価するための目標管理制度を導入しております。働き方改革においても、魅力ある働きやすい職場環境を提供することで、よりよい環境整備に努め、多様な考え方やダイバーシティを奨励いたします。

また、当社の女性メンバーによるクリエイティブチーム「Link」では、社内での活動に留まらず、多くのお客様から女性ならではの視点や感性、発想力を活かした企画やデザイン、意見交換を製品化させたいなどの多様なご要望にお応えし、これまでにない視点での活躍により期待がもてます。



さらには当社代表取締役を塾長とする「社長塾」を発足し、当社が2035年の100周年において持続的発展を遂げ社会に必要とされる企業であるために共に考え、その時にリーダーとなる人財の育成を推進しております。他にも階層別、職種別の研修など社員の成長を支援する教育体制の構築を実施しています。



透明性あるガバナンスとサステナビリティ経営

当社は長期安定的な企業価値の向上を経営の重要な課題としており、その実現のために企業を取り巻くステークホルダーの満足を図り、経済価値、社会価値、企業価値のバランスをとりながら企業全体の価値を高めていくことが重要と考えています。

当社の企業理念に基づき、サンメッセ・グループ一体となった連携を強化・促進することで、中長期経営のアクションプランを達成し、信頼される企業像を目指しています。

より向上させるべく、コーポレート・ガバナンスのさらなる強化に向けて取り組みを進めてまいります。また、株主、投資家や社会からの信頼と共感をより一層高めるため、四半期ごとの決算や経営政策の迅速かつ正確な公表や開示等、企業情報の適切な開示を図り、企業の透明性を今後も高めていきます。

また、当社はESG経営をグループ全社において推進させるため、代表取締役社長が委員長を務める「サステナビリティ委員会」を設置いたしました。これまで当社が取り組んできた環境・社会を含むCSR・サステナビリティに関わる取り組みに関する方針を定め、今後より社会課題の解決に取り組んでまいります。

今後、当社にとって重要な社会的価値創出に向けた取り組みを加速化させるべく、サンメッセ・サステナビリティ目標(サンメッセの将来財務目標)を導入していく予定です。このサンメッセ・サステナビリティ目標では、当社の強みを最大限発揮できる幅広い領域を視野において設定し、地球環境ならびに社会の持続的発展と、グループ全体の持続的成長を両立していくためのサステナビリティ経営をより一層推進させるための意欲的な活動として据えてまいります。

中長期視点でサステナビリティ経営を推進していくにあたり、「サステナビリティ委員会」は、取締役会による監督の下、サステナビリティに関する網羅的な取り組みの意思決定機関として、関連する方針の決定やサステナビリティ目標の進捗管理と施策の審議などの機能を担います。

当社は、「Innovation for 100th anniversary サンメッセ新・中長期経営方針」の下、印刷を核に総合力を活かしたソリューションを提供することで、創業以来様々な地域課題の解決に貢献してまいりました。今後はその機能強化のため「サステナビリティ委員会」の下にサンメッセ全体のサステナビリティ経営にかかる取り組みを加速いたします。

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、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。当社グループは、これらのリスク発生の可能性を認識した上で、当該リスク発生の回避及び発生した場合の対応に努めております。

ただし、記載された事項以外にも予見することが困難なリスクが存在し、当社グループの事業、業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

なお、文中の将来に関する記載は、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) 事業を取り巻く経済環境及び需要動向に関するリスク

当社グループの主力事業である印刷事業は、開発・生産・流通・調達などの事業活動をベースとして展開しており、当社グループの業績及び財政状態は、事業活動を行う上で経済環境や需要動向の変化により、さまざまな形で影響を受けております。ペーパーレス化の進行などの市場環境変化の中で、新たな事業領域において売上を拡大することができず、価格競争力向上のための原価削減施策が不十分であった場合には、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 法律・規制・著作権に関するリスク

当社グループは、事業活動を行う上で、投資、環境保護、個人情報保護など、関連する法律や規制の適用を受けております。当社グループの事業活動に影響を及ぼすものとして、例えば、インキ溶剤に関する表示制度・規制や化学物質規制などが制定・導入されております。したがって、将来においても、新たな法律や規制により、事業活動の制約やコストの上昇など当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 事業活動中断のリスク

① 災害、戦争・テロ・暴動、社会的・政治的混乱など

当社グループは、開発・生産・流通・販売・調達などの事業活動をベースとして展開しており、さまざまな地域における大規模な地震や風水害などの自然災害や、戦争・テロ・暴動、ボイコット、感染症、エネルギー供給障害、交通障害を含む社会的・政治的混乱などのリスクにさらされています。さらに政治的・経済的条件の急激かつ大幅な変動などの要因により、当社グループの事業活動の継続に支障をきたす可能性があり、その結果、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループの事業活動の中核として重要な拠点が多数所在している国内における地震災害リスクに対しては、当社グループは耐震診断の結果に基づき優先順位をつけて耐震補強工事を進めております。さらに、地震災害が発生した場合の迅速な初期対応の推進及び業務を早期に復旧継続させることを目的とした事業継続計画（BCP：Business Continuity Plan）の策定など、具体的に進めております。しかしながら、実際に地震災害が発生した場合には、操業の中断・縮小、施設等の損害、多額の復旧費用などにより、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

② 情報システム障害、情報セキュリティ管理

当社グループの事業活動における情報システムの重要性は非常に高まっており、セキュリティの高度化などシステムやデータの保護に努めておりますが、それにもかかわらず、災害やサイバー攻撃など外的要因や人為的要因などにより情報システムに障害が生じた場合、重要な業務やサービスの停止、機密情報・データや個人情報の盗取や漏洩などのインシデントを引き起こし、事業活動の継続に支障をきたす可能性があります。

また、当社はプライバシーマークの認定や情報セキュリティマネジメントシステム（ISO27001）の認証を取得し、個人情報や機密情報の管理に十分留意しておりますが、今後、不測の事態により、万一情報の流失による問題が発生した場合には、当社グループのイメージや社会的信用の低下、業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

③ ストライキ

当社グループは、円滑な労使関係の構築に努めておりますが、労使間の交渉が不調に終わり、長期間に及ぶストライキなどが発生した場合、事業活動の継続に支障をきたす可能性があり、その結果、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 気候変動に関するリスク

当社グループは、気候変動に伴い、台風の大型化、洪水や渇水の発生頻度の増加による事業活動中断のリスク、降雨パターンの変化に伴う原材料調達に関するリスクがあります。また、当社グループの生産拠点におけるCO₂排出量の削減、印刷を中心とした販促ツールにおける環境負荷低減などの製品開発などに努めておりますが、国内外において気候変動対策のための制度・規制の導入が進んだ場合、事業活動の制約やコストの上昇など、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 競争激化に関するリスク

当社グループは、事業を展開する市場において多数の企業と競合しているため、価格競争が激化し受注価格の低下が発生しております。このような事業環境に対し、当社グループは、原価の低減や効率性の追求、顧客や市場への新しい付加価値の高い製品の開発と提案などによる内部努力を継続しておりますが、それらの努力で価格低下を吸収できない場合には、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 製品の欠陥に関するリスク

当社グループは、製造業者として製品の品質に万全を期すことに努めております。製品品質の確保、品質に関する早期警報システムの構築など、品質保証体制の充実に努めておりますが、予測できない原因により製品に欠陥が生じた場合は、回収費用、社会的な信用の毀損、顧客への補償や訴訟費用・賠償費用などにより、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 知的財産侵害に関するリスク

当社グループでは、知的財産を企業の競争力を高めるための重要な経営資源と位置づけ、第三者の知的財産権に対する侵害の予防及び保有している多数の知的財産権の保護に努めております。それにもかかわらず、当社グループの認識又は見解との相違から、第三者から知的財産権を侵害したとして訴訟を受け、当社グループとして損害賠償などが必要になった場合には、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 印刷用紙の価格変動に関するリスク

当社グループの製品の主要材料のほとんどは印刷用紙が占めております。その印刷用紙の価格は市況により変動いたします。急激な市況の変化による仕入価格の上昇により、販売価格に転嫁するまでにタイムラグが生じたり、完全に販売価格に転嫁できない場合は、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 原材料調達に関するリスク

当社グループは、事業に使用する印刷用紙、インキといった原材料を外部メーカーから調達しております。事業活動の維持のためには、十分な量の原材料を適正な価格で調達することが重要ですが、外部メーカーからの供給量の大幅な不足や納期の遅延などが発生した場合、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 売上債権回収に関するリスク

当社グループは与信管理の強化に努めておりますが、得意先の倒産などによる貸倒れが生じた場合、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 設備投資に関するリスク

当社グループは、営業キャッシュ・フロー、銀行融資等により必要資金をまかない設備投資を行っておりますが、市場環境の変化により投資回収期間が長期化したり、過大な償却費負担が業績を圧迫するなど、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(12) 有価証券投資に関するリスク

当連結会計年度末において当社グループが保有している投資有価証券の合計は37億13百万円であり、大半は時価のある株式です。従いまして、株式相場の変動によっては、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(13) 感染症発生及び拡大に関する影響について

当社グループは、新型コロナウイルス感染症を含む感染症の発生及び拡大に際して、顧客、取引先及び従業員の安全を第一に、感染拡大の影響には十分な注意を払いながら、生産・営業活動に努め、影響を最小限となるよう取り組んでまいりますが、事業を展開している地域や当社営業所・工場において感染者が発生し営業継続に支障をきたした場合は、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

また、政府や自治体により発令された緊急事態宣言等による経済活動の縮小により、各種印刷物の受注やイベントの開催等が減少するなど、当社グループの業績及び財政状態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通りであります。

① 財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、世界的な新型コロナウイルス感染拡大の影響を受けて経済・社会活動が制限されたことで、景気は急速に後退しました。段階的な経済活動の再開や、各種政策の効果等により、景気は持ち直しの動きも見られましたが、より感染力の強い変異株の影響もあり、感染者数が再び増加するなど、収束時期が見通せない不安定な状況が続いております。

印刷業界におきましては、情報媒体のデジタルシフトによるペーパーメディアの需要減少、競争の激化、価格の低迷という構図が長期に継続していることに加え、新型コロナウイルス感染拡大による個人消費や企業活動の停滞などの影響は大きく、厳しい経営環境が続きました。

このような環境下にあつて当社グループは、2019年度からInnovation for 100th anniversaryサンメッセ新・中長期経営のアクションプランを達成すべく、2035年の100周年を迎えることを意識した“当社のありたい姿”を追求し、その中期的位置づけである2025年に向けた90周年スローガン「Challenge for Change 2025 ～変革への挑戦～」により、ペーパーレス化などの台頭をはじめとした外部環境の急激な変化に積極的な変革への対策を推進しております。当社の強みである「社内一貫生産による一社責任体制」を最大限活かし、コア事業である商業印刷における価値の基盤を堅持・伸長していくとともに、従来までの印刷に偏らぬ付加価値の高い提案や新しいビジネスの創造や展開、成長事業への戦略的重点投資を行い、更なる事業成長と企業価値向上を実現できるよう努めてまいりました。

なお、当社グループはこれまでに、取引先や従業員等の安全を第一に、新型コロナウイルス感染防止を最優先に取組み、事業への影響を最小限に抑えるべく必要な対応を行ってまいりました。主に営業部門の従業員を対象として時差出勤や在宅勤務を導入するなどの対策も進め、加えて、感染症の拡大による受注減少等に伴う業務量の減少やこれを機とした業務内容の見直しを進めることにより、従業員の計画的な休業等も取り入れるとともに、営業戦略の見直しやコスト削減など、損失を最小限に抑制するべく取り組んでまいりました。

また、休業期間中の給与を休業手当として全額支給し雇用調整助成金を受給しております。なお、当該休業手当等の人件費を特別損失に「新型コロナウイルス感染症による損失」の科目にて計上し、雇用調整助成金については特別利益に「助成金収入」の科目にて計上しております。

以上の結果、当連結会計年度における売上高は149億28百万円（前年同期比7.8%減）、営業利益は2億20百万円（前年同期比29.3%増）、経常利益は3億86百万円（前年同期比30.0%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は3億4百万円（前年同期比66.5%増）となりました。

セグメントの業績を示すと、次の通りであります。

（印刷事業）

一般商業印刷物の売上高は、新型コロナウイルス感染拡大による個人消費や企業活動の停滞の影響等を受け、比較的影響の少ない個人情報を扱うダイレクトメールなどは増加しましたが、主力製品であるカタログや折込チラシなどの減少により102億94百万円（前年同期比10.1%減）となりました。また、包装印刷物の売上高はパッケージなどの増加により28億20百万円（前年同期比5.1%増）、出版印刷物の売上高は14億36百万円（前年同期比6.0%減）、合計売上高は145億51百万円（前年同期比7.1%減）となりました。なお、営業利益はコスト低減及び経費抑制に取り組んだ影響により1億79百万円（前年同期比39.9%増）となりました。

（イベント事業）

新型コロナウイルス感染症の再拡大が強まる中、繁忙期となる年度末実施予定の事業も中止・延期になるなど最後まで厳しい受注状況が続き、売上高は3億88百万円（前年同期比30.0%減）と大きく減少しました。また、営業利益は徹底したコストの見直し等に努めた結果、37百万円（前年同期比3.4%減）となりました。

財政状態につきましては次の通りであります。

（流動資産）

当連結会計年度末における流動資産は、前連結会計年度末と比べて40百万円減少し、74億64百万円となりまし

た。これは、受取手形及び売掛金が3億39百万円増加しましたが、現金及び預金が3億61百万円減少したこと等が主な要因であります。

(固定資産)

当連結会計年度末における固定資産は、前連結会計年度末と比べて3億60百万円増加し、116億42百万円となりました。これは、建物及び構築物が1億3百万円、繰延税金資産が2億56百万円それぞれ減少しましたが、投資有価証券が8億4百万円増加したこと等が主な要因であります。

(流動負債)

当連結会計年度末における流動負債は、前連結会計年度末と比べて2億70百万円減少し、51億30百万円となりました。これは、未払法人税等が1億24百万円減少したこと等が主な要因であります。

(固定負債)

当連結会計年度末における固定負債は、前連結会計年度末と比べて1億98百万円減少し、33億68百万円となりました。これは、役員退職慰労引当金が1億20百万円減少したこと等が主な要因であります。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産は、前連結会計年度末と比べて7億89百万円増加し、106億8百万円となりました。これは、利益剰余金が2億11百万円、その他有価証券評価差額金が5億56百万円それぞれ増加したこと等が主な要因であります。

② キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末の現金及び現金同等物は、21億52百万円となり、前連結会計年度末より3億58百万円減少いたしました。当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況は次の通りであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は4億85百万円(前年同期は9億74百万円)となりました。収入の主な要因といたしましては、税金等調整前当期純利益4億26百万円、減価償却費7億2百万円等であり、支出の主な要因といたしましては、売上債権の増加額2億79百万円、役員退職慰労引当金の減少額1億20百万円、法人税等の支払額2億26百万円等によるものであります。

前連結会計年度と比べ4億89百万円収入が減少した主な要因は、税金等調整前当期純利益が1億29百万円増加しましたが、賞与引当金が1億14百万円、役員退職慰労引当金が1億29百万円、退職給付に係る負債が1億91百万円、未払消費税等が1億33百万円それぞれ減少したこと等によるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は、7億49百万円(前年同期は7億21百万円)となりました。収入の主な要因といたしましては、投資有価証券の売却及び償還による収入1億56百万円等であり、支出の主な要因といたしましては、有形固定資産の取得による支出7億75百万円、投資有価証券の取得による支出1億30百万円等によるものであります。

前連結会計年度と比べ28百万円支出が増加しましたが、特に大きな増減要因はありませんでした。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は、92百万円(前年同期は1億33百万円)となりました。収入の主な要因といたしましては、短期借入れによる収入2億80百万円、長期借入れによる収入90百万円等であり、支出の主な要因といたしましては、短期借入金の返済による支出3億30百万円、配当金の支払額93百万円等によるものであります。

前連結会計年度と比べ41百万円支出が減少した主な要因は、短期借入れによる収入が7億円減少しましたが、短期借入金の返済による支出も7億50百万円減少したこと等によるものです。

③ 生産、受注及び販売の状況

以下の各項目の記載金額には消費税等は含まれておりません。

a. 生産実績

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

セグメントの名称	生産高(千円)	前年同期比(%)
印刷事業	14,183,942	92.4
イベント事業	—	—
計	14,183,942	92.4

- (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. 金額は販売価格で表示しております。

b. 受注実績

当連結会計年度における受注実績をセグメントごとに示すと、次の通りであります。

セグメントの名称	受注高(千円)	前年同期比(%)	受注残高(千円)	前年同期比(%)
印刷事業	14,671,984	93.3	2,052,575	106.8
イベント事業	178,470	31.8	—	—
計	14,850,455	91.2	2,052,575	96.3

- (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. 金額は販売価格で表示しております。

c. 販売実績

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

セグメントの名称	販売高(千円)	前年同期比(%)
印刷事業	14,540,083	93.0
イベント事業	388,484	69.9
計	14,928,567	92.2

- (注) セグメント間取引については相殺消去しております。

(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・検討内容は次の通りであります。

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。

① 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成しております。当社グループの連結財務諸表で採用している重要な会計方針は、「第5 経理の状況 1(1) 連結財務諸表 注記事項 連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載しております。連結財務諸表の作成にあたり、連結会計年度末における資産・負債の報告数値、連結会計年度における収益・費用の報告数値に影響を与える見積りは、継続して評価を行っておりますが、見積り特有の不確実性があるため、実際の結果とは異なる場合があります。また、新型コロナウイルス感染症の影響など不確実性が大きく将来の見込数値に反映させることが難しい要素もありますが、連結会計年度末時点で入手可能な情報を基に検証等を行っております。なお、特に下記の見積りが連結財務諸表作成において重要な影響を及ぼすと考えております。

a. 繰延税金資産

当社グループは、将来の課税所得を合理的に見積り、回収可能性を判断した上で繰延税金資産を計上しております。将来の課税所得は過去の課税所得の推移や将来の課税所得の見込に基づいて見積っているため、税制改正や経営環境の変化及び新型コロナウイルス感染症の影響等により課税所得の見積りが大きく変動した場合には、繰延税金資産の計上額が変動する可能性があります。

b. 固定資産の減損

当社グループは、「固定資産の減損に係る会計基準」に基づき、減損処理の要否を検討しております。減損の兆候の把握、減損損失の認識及び測定に当たっては慎重に検討しておりますが、事業計画や経営環境の変化及び新型コロナウイルス感染症の影響等により前提とした条件や仮定に変更が生じた場合には、減損処理が必要となる可能性があります。

c. 退職給付に係る負債

従業員退職給付費用及び債務は、数理計算上使用される前提条件に基づいて算出しております。これらの前提条件には、割引率、退職率、死亡率及び昇給率など多くの見積りが含まれており、実際の結果が前提条件と異なる場合や前提条件が変更された場合、認識される費用及び債務に重要な影響を及ぼす可能性があります。

② 当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当連結会計年度の経営成績につきましては、次の通りであります。

印刷事業の売上高につきましては、新型コロナウイルス感染拡大による個人消費や企業活動の停滞の影響等もあり、比較的影響の少ない一般商業印刷物の個人情報やダイレクトメールや包装印刷物のパッケージなどは増加しましたが、主力製品である一般商業印刷物のカタログや折込チラシなど、そして出版印刷物が減少しました。また、イベント事業の売上高につきましても、新型コロナウイルス感染症の再拡大が強まる中、繁忙期となる年度末実施予定の事業も中止・延期になるなど最後まで厳しい受注状況が続きました。以上により、前連結会計年度に比べ12億65百万円減収の149億28百万円（前年同期比7.8%減）となりました。

売上総利益につきましては、売上高が減少したこと等により、前連結会計年度に比べ3億20百万円減益の31億7百万円（前年同期比9.4%減）となりました。

販売費及び一般管理費につきましては、売上高の減少に加え、経費抑制の影響により人件費等が減少し、前連結会計年度に比べ3億70百万円減少の28億87百万円（前年同期比11.4%減）となりました。

その結果、営業利益は前連結会計年度に比べ49百万円増益の2億20百万円（前年同期比29.3%増）となりました。

営業外損益につきましては、保険解約返戻金の計上等により、前連結会計年度に比べ39百万円増益の1億66百万円（前年同期比31.0%増）となりました。

その結果、経常利益は前連結会計年度に比べ89百万円増益の3億86百万円（前年同期比30.0%増）となりました。

特別損益につきましては、固定資産売却損の減少等により、前連結会計年度に比べ39百万円増益の39百万円（前年同期は0百万円の損失）となりました。

親会社株主に帰属する当期純利益につきましては、連結会計年度に比べ1億21百万円増益の3億4百万円（前年

同期比66.5%増)となりました。

当連結会計年度の財政状態につきましては、「第2 事業の状況」の「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」の「(1) 経営成績等の状況の概要 ① 財政状態及び経営成績の状況」に記載の通りであります。

③ 経営成績に重要な影響を与える要因についての分析

「第2 事業の状況」の「2 事業等のリスク」に記載の通りであります。

④ 資本の財源及び資金の流動性に係る情報

a. 資金需要

設備投資、運転資金及び配当金の支払いに資金を充当しております。

b. 資金の源泉

主として営業活動によるキャッシュ・フローにより、必要とする資金を調達しております。

c. キャッシュ・フローの分析

キャッシュ・フローの分析については、「第2 事業の状況」の「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」の「(1) 経営成績等の状況の概要 ② キャッシュ・フローの状況」に記載の通りであります。

なお、キャッシュ・フロー指標は、以下の通りであります。

	2017年 3月期	2018年 3月期	2019年 3月期	2020年 3月期	2021年 3月期
自己資本比率(%)	54.5	55.6	52.5	51.9	55.1
時価ベースの自己資本比率(%)	40.9	41.1	33.9	29.4	31.3
キャッシュ・フロー対有利子負債比率(年)	2.0	2.2	2.0	1.9	3.9
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)	81.9	84.2	95.1	94.4	49.5

(注) 自己資本比率 : 自己資本/総資産
 時価ベースの株主資本比率 : 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/キャッシュ・フロー
 インタレスト・カバレッジ・レシオ : キャッシュ・フロー/利払い

※株式時価総額は、期末株価終値×期末発行済株式数(自己株式控除後)により算出しております。

※キャッシュ・フローは連結キャッシュ・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。有利子負債は、連結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すべての負債を対象としております。また、利払いについては、連結キャッシュ・フロー計算書の利息の支払額を使用しております。

⑤ 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等について

2020年10月29日に公表しました、「2021年3月期の連結業績予想」にかかる当連結会計年度の達成状況は以下の通りです。

売上高は計画比4億67百万円増(3.2%増)となりました。この主な要因といたしましては、印刷事業において一般商業印刷物の個人情報扱うダイレクトメールや包装印刷物のパッケージが増加したことなどによるものであります。営業利益は計画比1億91百万円増(666.3%増)となり、営業利益率は計画の0.2%を上回り1.5%となりました。この主な要因といたしましては、売上高が増加したことと、コスト低減や経費抑制に取り組んだ影響によるものであります。

ROEは計画比1.8ポイント増の3.0%となりました。この主な要因といたしましては、親会社株主に帰属する当期純利益が計画比で増加したことによるものであります。

指標	2021年3月期 (計画)	2021年3月期 (実績)	2021年3月期 (計画比)	2022年3月期 (計画)
売上高	14,460百万円	14,928百万円	467百万円増 (3.2%増)	15,719百万円
営業利益率	0.2%	1.5%	1.3ポイント増	1.6%
ROE(自己資本当期純利益率)	1.2%	3.0%	1.8ポイント増	2.1%

4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

5 【研究開発活動】

特記すべき事項はありません。

第3 【設備の状況】

以下の各項目の記載金額には消費税等は含まれておりません。

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度における設備投資の総額(無形固定資産含む)は、548百万円であります。

印刷事業においては、主に合理化・省力化を目的とした機械装置の購入(リース資産を含む)に480百万円、車両運搬具購入その他に68百万円を投資いたしました。

イベント事業においては、重要な設備投資はありません。

なお、当連結会計年度において、生産能力に重要な影響を及ぼすような固定資産の売却、撤去等はありません。

2 【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

(2021年3月31日現在)

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
			建物及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
本社工場 (岐阜県大垣市)	印刷事業	生産設備	1,242,526	1,698,310	1,206,793 (31,027)	82,433	4,230,064	332 [150]
中工場 (岐阜県大垣市)	印刷事業	生産設備	24,678	44,549	11,419 (6,811)	3,772	84,420	40 [20]
西工場 (岐阜県大垣市)	印刷事業	生産設備	63,960	172,837	86,963 (7,795)	7,269	331,029	54 [26]
本社 (岐阜県大垣市)	印刷事業	その他の設備	89,415	17,266	166,832 (4,248)	8,769	282,284	112 [26]
東京支店 (東京都江東区)	印刷事業	その他の設備	142,404	1,713	137,135 (290)	749	282,002	34 [1]
新宿支店 (東京都新宿区)	印刷事業	その他の設備	712	220	— (—)	544	1,477	14 [—]
大阪支店 (大阪市中央区)	印刷事業	その他の設備	2,204	1,436	6,336 (8)	570	10,547	11 [3]
名古屋支店 (名古屋市中区)	印刷事業	その他の設備	93,953	3,517	440,719 (1,710)	877	539,067	51 [4]
岐阜支店 (岐阜県岐阜市)	印刷事業	その他の設備	31,561	4,528	364,129 (3,240)	1,080	401,300	39 [4]
サンメッセ ソフトピアビル (岐阜県大垣市)	印刷事業	その他の設備	16,862	—	138,377 (1,149)	1,084	156,323	— [—]
厚生施設	印刷事業	—	145,668	—	174,205 (5,025)	0	319,873	—
その他	印刷事業	—	9,870	840	550,279 (10,179)	24,895	585,885	—
計			1,863,818	1,945,221	3,283,192 (71,485)	132,044	7,224,277	687 [234]

(注) 1. 上記の金額には、消費税は含まれておりません。

2. 東京支店及びサンメッセソフトピアビルの建物の一部、その他の土地の一部などを賃貸しております。なお、東京支店の貸与先はフジテック㈱、天龍造園建設㈱、サンメッセソフトピアビルの貸与先は国内子会社日本イベント企画㈱であり、その他の賃貸は駐車場及び事業用地であります。

3. 新宿支店は事務所を賃借しており、年間賃借料は11,115千円であります。

4. 帳簿価額の「その他」は、工具、器具及び備品、リース資産及び建設仮勘定の合計であります。

5. 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は[]内に年間の平均人員を外数で記載しております。

6. 厚生施設の内訳は、次の通りであります。

区分名称	所在地	建物及び構築物	土地
		金額(千円)	金額(千円) (面積㎡)
社宅(8か所)	岐阜県大垣市 他	126,185	96,176 (862)
研修・保養施設(2か所)	岐阜県養老郡養老町 他	19,483	78,028 (4,162)

7. その他の内訳は、次の通りであります。

区分名称	所在地	建物及び構築物	土地
		金額(千円)	金額(千円) (面積㎡)
賃貸駐車場等(4か所)	岐阜県大垣市 他	138	418,125 (4,378)
保養所用地(2か所)	長野県下伊那郡 他	—	1,169 (1,739)
厚生施設用地	岐阜県大垣市	—	28,248 (3,175)
その他	岐阜県大垣市 他	9,732	102,736 (887)

(2) 国内子会社

(2021年3月31日現在)

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
				建物及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
日本イベント 企画株式会社	本社 (岐阜県岐阜市)	イベント 事業	その他の設備	—	1,417	— (—)	187	1,605	10 [6]

- (注) 1. 上記の金額には、消費税は含まれておりません。
 2. 帳簿価額の「その他」は、工具、器具及び備品であります。
 3. 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は[]内に年間の平均人員を外数で記載しております。

(3) 在外子会社

(2021年3月31日現在)

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
				建物及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
Sun Messe (Thailand) Co., Ltd.	本社 (タイ王国 バンコク)	印刷事業	その他の設備	—	2,827	— (—)	718	3,545	10

- (注) 1. 上記の金額には、消費税は含まれておりません。
 2. 帳簿価額の「その他」は、工具、器具及び備品であります。
 3. 従業員数は就業人員であります。

3 【設備の新設、除却等の計画】

2021年3月31日現在計画中の主な設備の新設、拡充の状況は次の通りであります。

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	投資予定金額(千円)		資金調達 方法	着手年月	完了予定 年月	生産能力
				総額	既支払額				
提出 会社	本社工場 (岐阜県大垣市)	印刷事業	第五工場 増築	784,200	4,675	自己資金	2020年 12月	2021年 12月	延べ床面積 5,108㎡

(注) 上記の金額に消費税は含まれておりません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	60,000,000
計	60,000,000

② 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年6月25日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	17,825,050	17,825,050	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数100株
計	17,825,050	17,825,050	—	—

(2) 【新株予約権等の状況】

① 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

② 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

③ 【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)
2005年11月18日(注)	8,912,525	17,825,050	—	1,236,114	—	1,049,534

(注) 2005年9月30日最終の株主名簿及び実質株主名簿に記載された株主の所有株式数を、1株につき2株の割合をもって分割しました。

(5) 【所有者別状況】

(2021年3月31日現在)

区分	株式の状況(1単元の株式数 100株)								単元未満株式の状況(株)
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)	—	15	11	170	3	20	11,425	11,644	—
所有株式数(単元)	—	18,589	134	26,623	22	21	132,835	178,224	2,650
所有株式数の割合(%)	—	10.43	0.08	14.94	0.01	0.01	74.53	100.00	—

(注) 1. 自己株式2,328,162株は、「個人その他」に23,281単元、「単元未満株式の状況」に62株含まれております。

2. 「その他の法人」には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が11単元含まれております。

(6) 【大株主の状況】

(2021年3月31日現在)

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社大垣共立銀行 (常任代理人 株式会社日本カストディ銀行)	岐阜県大垣市郭町3丁目98 (東京都中央区晴海1丁目8番12号)	772	4.98
田中 良幸	岐阜県大垣市	509	3.28
田中 義一	名古屋市市中村区	505	3.26
田中 芙美子	岐阜県大垣市	463	2.98
田中 勝英	岐阜県大垣市	450	2.90
田中 尚一郎	東京都杉並区	420	2.71
サンメッセ従業員持株会	岐阜県大垣市久瀬川町7丁目5-1	387	2.49
花林 雅子	岐阜県羽島市	344	2.22
株式会社十六銀行	岐阜県岐阜市神田町8丁目26番地	340	2.19
田中 信康	東京都江東区	312	2.01
計	—	4,505	29.07

(7) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

(2021年3月31日現在)

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式(自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式(その他)	—	—	—
完全議決権株式(自己株式等) (注1)	普通株式 2,328,100	—	—
完全議決権株式(その他) (注2)	普通株式 15,494,300	154,943	—
単元未満株式	普通株式 2,650	—	—
発行済株式総数	17,825,050	—	—
総株主の議決権	—	154,943	—

(注) 1. 「完全議決権株式(自己株式等)」欄は、すべて当社所有の自己株式であります。

2. 「完全議決権株式(その他)」欄の株式数には、株式会社証券保管振替機構名義の株式1,100株が含まれており、同欄の議決権の数には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数11個が含まれております。

② 【自己株式等】

(2021年3月31日現在)

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有 株式数(株)	他人名義所有 株式数(株)	所有株式数の 合計(株)	発行済株式総数に対する 所有株式数の割合(%)
サンメッセ株式会社	岐阜県大垣市久瀬川町 7丁目5番地の1	2,328,100	—	2,328,100	13.06
計	—	2,328,100	—	2,328,100	13.06

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 (円)	株式数(株)	処分価額の総額 (円)
引き受ける者の募集を行った取得自己 株式	—	—	—	—
消却の処分を行った取得自己株式	—	—	—	—
合併、株式交換、株式交付、会社分割 に係る移転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他 (—)	—	—	—	—
保有自己株式数	2,328,162	—	2,328,162	—

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

3 【配当政策】

当社は、将来における経営体質の強化や収益の向上に必要な設備投資、研究開発等を実行するための内部留保資金を確保しつつ、経営成績などを勘案し、安定かつ継続的に行うことを配当政策の基本方針としております。また、毎事業年度における配当の回数についての基本的な方針は、中間と期末の年2回の配当を行うこととしており、取締役会の決議によって剰余金の配当を行うことができる旨及び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。

このような方針のもとに、当事業年度の期末配当につきましては、2021年5月14日開催の取締役会において、普通配当を1株当たり1円増配の4円とすることを決議いたしました。中間配当として3円をお支払いしておりますので、当事業年度の年間配当は、1株につき7円となりました。この結果、当事業年度の純資産配当率は1.1%となりました。

内部留保資金につきましては、生産効率向上のための設備投資資金に充当するとともに、経営体質の強化のために活用し、今後の一層の事業展開を図ってまいりたい所存であります。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下の通りであります。

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)
2020年11月4日 取締役会	46,490	3.0
2021年5月14日 取締役会	61,987	4.0

各機関ごとの構成員は次の通りであります。

役職名	氏名	取締役会	執行役員会	監査等委員会	指名・報酬委員会	サステナビリティ委員会	コンプライアンス委員会	リスク管理委員会
代表取締役会長	田中 良幸	○						
代表取締役社長	田中 尚一郎	◎	◎		○	◎	◎	◎
取締役専務執行役員	伊東 覚	○	○			○		
取締役専務執行役員	田中 信康	○	○			○		
取締役常務執行役員	由良 直之	○	○			○		
取締役執行役員	竹林 啓路	○	○			○	○	○
取締役執行役員	千代 耕司	○	○			○	○	○
取締役執行役員	衣斐 輝臣	○	○			○	○	○
取締役(監査等委員)	水谷 和則	○		◎			○	○
社外取締役(監査等委員)	石岡 秀夫	○		○	◎			
社外取締役(監査等委員)	澁谷 英司	○		○	○			
執行役員	平野 高光	△	○			○	○	○
執行役員	渡辺 数巳	△	○			○	○	○
監査室長	長井 芳郎						△	△

※ ◎は機関の長（議長又は委員長）、○は構成員、△は構成員ではない出席者を示しております。

③ 企業統治に関するその他の事項

1. 内部統制システムの整備の状況及びリスク管理体制の整備の状況並びに提出会社の子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社は、取締役会において、次の通り決議しております。

- a. 当社の取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- ・当社は、事業活動における法令、企業倫理、社内規程の順守を確保するため、順守すべき事項を「社員行動基準」として定め、当社グループの取締役等及び使用人に周知徹底を図る。
- ・当社は、コンプライアンス（法令順守）に関する規程の制定及び内部通報制度を構築するとともに、コンプライアンス委員会を設置し、運用管理する。

- b. 当社の取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

- ・当社は、社内規程に基づき、各種会議等の議事録を作成保存するとともに、重要な職務の執行及び決裁にかかる情報について記録し、適切に管理する。

- c. 当社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ・当社は、リスク管理に関する規程を制定するとともに、リスク管理委員会を設置し、運用管理する。

- d. 当社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- ・当社は、職務権限に関する規程を制定し、監査室が運用状況を監視する。

- e. 当社及びその子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制

- 1) 子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制

- ・当社は、関係会社の管理に関する規程に基づき子会社を管理し、子会社は、業務執行状況、財務状況等を定期的に報告するものとする。

- 2) 子会社の損失の危機の管理に関する規程その他の体制

- ・当社は、関係会社の管理に関する規程に基づき子会社を管理し、当社及び子会社のリスクに関して定める規程を制定するとともに、リスク管理委員会を設置し、運用管理する。

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

- ・当社は、子会社の自主性を尊重しつつ、当社グループ経営の適正を確保するため、当社取締役等を派遣し、業務執行の監督、監査する。

- 4) 子会社の取締役等及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
- ・ 当社は、当社及び子会社のコンプライアンス（法令順守）に関する規程の制定及び内部通報制度を構築するとともに、コンプライアンス委員会を設置し、運用管理する。
- f. 監査等委員会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
- ・ 監査等委員会が求めた場合は、監査等委員会の職務遂行を補助するため、監査スタッフを置く。
- g. 上記fの使用人の取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性に関する事項及び監査等委員会の指示の実効性の確保に関する事項
- ・ 監査等委員会の職務を補助すべき使用人（監査スタッフ）は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の指揮命令には服さず、その任命、異動については、監査等委員会の同意を要するものとする。
- h. 当社及び子会社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び使用人が監査等委員会に報告するための体制
- 当社及び子会社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び使用人は、監査等委員会に対し、規模や業態等に応じて次の事項を遅滞なく報告するものとする。
- ・ 会社に著しい影響を及ぼすおそれのある事実
 - ・ 取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び使用人の職務遂行に関して不正行為、法令、定款に違反する行為
 - ・ 内部通報制度による運用及び通報の状況
 - ・ 毎月の経営状況の重要な事項
 - ・ 内部監査結果の状況
- i. 監査等委員会へ報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制
- ・ 当社は、当該報告をしたことを理由として通報者に対し、不利益な取扱いを行うことを禁止し、その旨を内部通報に関する規程に明記しております。
- j. 監査等委員の職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生じる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項
- ・ 当社は、監査等委員がその職務の執行に関して費用の前払等を請求したときは、当該費用等が監査等委員の職務執行に必要なと認められる場合を除き、当該費用等を負担し、速やかに処理する。
- k. その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制
- ・ 代表取締役社長と半期ごとに1回、監査室と四半期ごとに1回の意見・情報交換を行うなど連携を密にして、監査の実効性と効率性の向上を目指す。
1. 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況
- 当社は、社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力及び団体とは毅然とした態度で臨み、公序良俗に反する行為をしないことを基本方針としております。
- ・ 反社会的勢力排除に向けた取り組みについて、「企業行動憲章」「社員行動基準」「反社会的勢力対応マニュアル」その他社内規程に定め、毅然とした態度で反社会的勢力との関係を遮断排除することとしております。
 - ・ 対応統括部署を総務部とし、反社会的勢力からの不当要求に対応することとしております。
 - ・ 警察や弁護士等の外部専門機関と緊密な連携関係を構築し、反社会的勢力の情報収集、排除に努めております。
2. 取締役の定数及び選任の決議要件
- 当社は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の定数は14名以内、監査等委員である取締役の定数は5名以内とし、選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって株主総会にて行う旨、また、累積投票によらないものとする旨、定款に定めております。

3. 剰余金の配当等の決定機関

当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めがある場合を除き、株主総会の決議によっては定めず、取締役会の決議によって定める旨、定款に定めております。これは、剰余金の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。

4. 株主総会の特別決議要件

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

5. 取締役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役(取締役であった者を含む。)の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨、定款に定めております。これは、取締役が職務遂行にあたり期待される役割を十分発揮することを目的とするものであります。

6. 役員等賠償責任保険

当社は、当社及び当社子会社におけるすべての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を締結しております。当該契約の内容の概要は、以下の通りであります。

- ・被保険者がその業務の遂行に起因して損害賠償請求がなされたことによって被る損害（法律上の損害賠償金及び争訟費用等）を当該保険契約により補填することとしております。
- ・被保険者の私的な利益または便宜の供与、犯罪行為等による賠償責任に対しては補填の対象外としております。
- ・当該保険の保険料は、全額を当社が負担しております。

(2) 【役員の状況】

① 役員一覧

男性11名 女性一名 (役員のうち女性の比率-%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 会長	田中 良幸	1940年3月5日	1962年4月 日本ヒューム管(株)(現日本ヒューム(株))入 社 1964年11月 当社入社 1990年4月 当社取締役副社長 1991年7月 当社取締役副社長製造本部長 1994年7月 当社取締役副社長営業部門担当 1998年6月 当社代表取締役社長 2004年5月 日本イベント企画(株)代表取締役会長(現) 2006年6月 当社代表取締役会長(現)	(注)3	509
代表取締役 社長 社長執行役員 営業本部長	田中尚一郎	1963年12月20日	1989年12月 当社入社 2005年6月 当社執行役員赤坂営業部長 2007年6月 当社取締役執行役員東京営業部長 2010年4月 当社取締役執行役員関東統括部長 2010年6月 当社取締役執行役員営業副本部長兼関東統 括部長 2011年6月 当社取締役常務執行役員営業副本部長兼関 東統括部長 2012年9月 Sun Messe (Thailand)Co., ltd. 代表取締役社長(現) 2013年4月 当社取締役常務執行役員営業副本部長兼関 東統括部長兼C&R部長 2015年4月 当社取締役常務執行役員営業本部長 2015年6月 当社取締役専務執行役員営業本部長 2018年4月 当社代表取締役社長社長執行役員営業本 部長(現)	(注)3	420
取締役 専務執行役員 営業副本部長兼 愛知統括部長兼 IPS統括部長	伊東 覚	1960年1月9日	1984年4月 当社入社 2009年6月 当社執行役員製造副本部長兼本社工場長 2011年6月 当社取締役執行役員製造副本部長兼本社工 場長 2011年8月 当社取締役執行役員製造副本部長 2012年4月 当社取締役執行役員製造本部長 2015年4月 当社取締役執行役員製造本部長兼生産管理 部長 2015年6月 当社取締役常務執行役員製造本部長兼生産 管理部長 2015年8月 当社取締役常務執行役員製造本部長 2016年4月 当社取締役常務執行役員製造本部長兼生産 管理部長 2016年8月 当社取締役常務執行役員製造本部長 2019年4月 当社取締役常務執行役員IPS・パッケージ 本部長 2020年4月 当社取締役常務執行役員営業副本部長 2020年6月 当社取締役専務執行役員営業副本部長兼愛 知統括部長兼IPS・パッケージ統括部長 2021年6月 当社取締役専務執行役員営業副本部長兼愛 知統括部長兼IPS統括部長(現)	(注)3	22

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役 専務執行役員 経営企画室長 サステナビリティ担当兼 営業副本部長兼 ソリューション 統括部長	田中 信康	1966年5月26日	1989年4月 日興証券株式会社(現SMBC日興証券株式会社)入社 2011年1月 当社入社 2014年8月 当社東京営業部長兼IR/CSR企画推進室長 2015年4月 当社東京営業部長兼コーポレートコミュニケーション推進戦略室長 2016年4月 当社営業企画第一部長兼ソリューション戦略推進室長 2016年8月 当社執行役員営業企画第一部長兼ソリューション戦略推進室長 2017年8月 当社執行役員ソリューション戦略推進室長 2018年4月 当社執行役員営業副本部長兼ソリューション統括部長兼ソリューション戦略推進部長 2019年4月 当社常務執行役員経営企画室長兼営業副本部長兼ソリューション統括部長 2020年6月 当社専務執行役員経営企画室長兼営業副本部長兼ソリューション統括部長 2021年4月 当社専務執行役員経営企画室長サステナビリティ担当兼営業副本部長兼ソリューション統括部長 2021年6月 当社取締役専務執行役員経営企画室長サステナビリティ担当兼営業副本部長兼ソリューション統括部長(現)	(注)3	312
取締役 常務執行役員 営業副本部長 兼東京・大阪 統括部長 兼東京営業部長	由良 直之	1962年1月24日	1984年4月 当社入社 2003年8月 当社東京営業部次長 2003年11月 当社赤坂営業部次長 2007年6月 当社赤坂営業部長 2010年4月 当社東京営業部長 2011年6月 当社執行役員東京営業部長 2013年8月 当社執行役員東京統括部長 2015年6月 当社取締役執行役員東京統括部長 2018年4月 当社取締役執行役員営業副本部長兼東京統括部長 2019年4月 当社取締役執行役員営業副本部長兼東京統括部長兼東京営業部長 2020年6月 当社取締役執行役員営業副本部長兼東京・大阪統括部長兼東京営業部長 2021年6月 当社取締役常務執行役員営業副本部長兼東京・大阪統括部長兼東京営業部長(現)	(注)3	5
取締役 執行役員 総務部長	竹林 啓路	1958年9月8日	1982年4月 当社入社 2006年6月 当社執行役員本社工場長 2007年6月 当社執行役員製造副本部長 2009年6月 当社取締役執行役員製造本部長 2012年4月 当社取締役執行役員品質保証室長 2015年8月 当社取締役執行役員総務部長(現)	(注)3	11

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役 執行役員 管理本部長兼 経理部長	千代 耕司	1958年12月5日	1982年4月 当社入社 1994年7月 当社中工場副工場長 2000年9月 当社購買部次長 2001年5月 当社購買部長 2006年6月 当社執行役員経理部長 2015年6月 当社取締役執行役員経理部長 2015年8月 当社取締役執行役員管理本部長兼経理部長 (現)	(注) 3	10
取締役 執行役員 品質保証室長	衣斐 輝臣	1960年12月3日	1984年4月 当社入社 1997年4月 当社大阪営業部長 2000年12月 当社本社工場副工場長 2001年8月 当社東工場長 2003年8月 当社総務部長 2006年6月 当社管理本部長兼総務部長 2009年6月 当社執行役員管理本部長兼総務部長 2015年6月 当社取締役執行役員管理本部長兼総務部長 2015年8月 当社取締役執行役員製造副本部長兼本社工場長 2016年8月 当社取締役執行役員製造副本部長兼生産管理部長 2017年1月 当社取締役執行役員品質保証室長(現)	(注) 3	25
取締役 (監査等委員) (常勤)	水谷 和則	1956年3月30日	1979年4月 当社入社 2015年6月 当社取締役常務執行役員営業副本部長兼岐阜・ソリューション統括部長兼本社営業部長 2015年8月 当社取締役常務執行役員営業副本部長兼岐阜統括部長兼本社営業部長 2016年8月 当社取締役常務執行役員営業副本部長兼岐阜統括部長 2018年4月 当社取締役常務執行役員営業副本部長兼岐阜統括部長兼本社営業部長 2019年4月 当社取締役常務執行役員製造本部長 2020年6月 当社製造本部参与 2021年6月 当社取締役(監査等委員)(現)	(注) 4	21
取締役 (監査等委員)	石岡 秀夫	1948年5月14日	2007年7月 岐阜北税務署長 2008年8月 税理士登録 2008年9月 石岡秀夫税理士事務所代表(現) 2012年6月 当社監査役 2015年6月 当社取締役(監査等委員)(現)	(注) 4	—

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役 (監査等委員)	澁谷 英司	1957年1月28日	1979年10月 等松・青木監査法人(現 有限責任監査法人 トーマツ)入社 1983年3月 公認会計士登録 2004年5月 監査法人トーマツ代表社員 2013年7月 日本公認会計士協会理事 2018年8月 澁谷英司公認会計士事務所所長(現) 税理士登録 2019年6月 日本公認会計士協会東海会岐阜県会会長 (現) 美濃窯業株式会社社外取締役(監査等委員)(現) 2021年6月 トランコム株式会社社外取締役(監査等委員)(現) 当社取締役(監査等委員)(現)	(注)4	—
計					1,338

- (注) 1. 取締役専務執行役員経営企画室長サステナビリティ担当兼営業副本部長兼ソリューション統括部長田中信康は、代表取締役会長田中良幸の長男であります。
2. 取締役石岡秀夫及び取締役澁谷英司は、社外取締役であります。
3. 2021年6月25日開催の定時株主総会の終結の時から1年間であります。
4. 2021年6月25日開催の定時株主総会の終結の時から2年間であります。
5. 監査等委員会の体制は、次の通りであります。
委員長 水谷和則 委員 石岡秀夫 委員 澁谷英司
6. 当社は、業務執行の迅速化及び経営管理体制の強化を図り、経営基盤をより強固なものにすることを目的に執行役員制度を導入しております。
執行役員は、田中尚一郎、伊東覚、田中信康、由良直之、竹林啓路、千代耕司、衣斐輝臣、平野高光、渡辺数巳の9名で構成され、うち7名は取締役を兼任しております。

② 社外役員の状況

当社は社外取締役を選任するための独立性に関する基準又は方針を定めておりませんが、東京証券取引所の独立役員確保に関する規定等を参考に、一般株主と利益相反が生じるおそれがないものとして2名を選任しております。石岡秀夫氏は当社と顧問税理士契約を締結しておりましたが、監査役(当時)就任をもって解約しており、その報酬は多額の金銭その他の財産に該当するものではなく、当社との間には特別な利害関係はありません。澁谷英司氏は、1995年から2003年の間、監査法人トーマツ(現 有限責任監査法人トーマツ)の社員として当社担当でありましたが、現在は退任しております。また、現在、当社と有限責任監査法人トーマツとの監査契約はなく、当社との間には特別な利害関係はありません。なお、当社は石岡秀夫氏及び澁谷英司氏を独立役員として東京証券取引所に届け出ております。

③ 社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役は取締役会及び監査等委員会に出席するだけでなく、常勤監査等委員から必要に応じて報告を受けるなど、当社の業務内容に精通しており、監査室や会計監査人とも連携して、監査等委員以外の取締役の職務執行を監視しております。

(3) 【監査の状況】

① 監査等委員会監査の状況

監査等委員会は3名(うち常勤1名、非常勤2名)の監査等委員である取締役で構成されております。各監査等委員は、監査等委員会で定めた監査等委員監査基準に準拠し、監査方針及び監査計画に基づき情報の収集及び監査の環境整備に努めるとともに、監査等委員以外の取締役の職務執行の監査を行っております。なお、各監査等委員である取締役の経験及び能力は次の通りであります。

区分	氏名	経験及び能力
常勤監査等委員	松井 巖	長年にわたり当社の営業部門に携わり、営業統括責任者を務めるなど豊富な経験より、経営管理体制の監査・監督に有効な知見を有しております。
監査等委員	長屋 英機	長年にわたり金融業務に携わるとともに企業経営の経験もあり、経営体制に活かせる豊富な経験と幅広い知見を有しております。
監査等委員	石岡 秀夫	税務署等勤務及び税理士として培われた税務、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

当事業年度において当社は監査等委員会を月1回開催しており、個々の監査等委員である取締役の出席状況については次の通りであります。

氏名	開催回数	出席回数
松井 巖	12	12
長屋 英機	12	12
石岡 秀夫	12	12

監査等委員会における主な検討事項として、監査計画の策定、監査報告書の作成、会計監査人の再任に関する評価、会計監査人の報酬等に関する同意等があります。

また、常勤監査等委員の活動として、内部監査部門からの実施状況等についての情報収集、会計監査人との意見交換及び情報収集、その他必要に応じて業務執行部門からの情報収集を行い、監査等委員会へ報告し監査の充実を図っております。

② 内部監査の状況

内部監査及び内部統制部門としては監査室が設置されており、専任者1名が年間を通じて内部監査の実施と財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況についてモニタリングをしております。また、監査室と監査等委員及び会計監査人は、必要に応じて相互の情報、意見等の交換を行うなど、相互連携を強化し、監査の実効性と効率性を高めております。

③ 会計監査の状況

a. 監査法人の名称

監査法人東海会計社

b. 継続監査期間

3年間

c. 業務を執行した公認会計士

大島 幸一
牧原 徳充

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名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

会計監査人候補者から、監査法人の概要、監査の実施体制、監査報酬の見積額等について書面を入手し、面談、質問等を通じて、監査等委員会で定める会計監査人评价・選定基準に基づき検討を行なうこととしております。なお、会計監査人に求められる専門性、独立性及び効率性を有し、当社の会計監査が適正に行なわれる内部管理体制、さらには監査報酬の水準等を総合的に勘案して選定するものであります。

f. 監査等委員及び監査等委員会による監査法人の評価

監査法人東海会計社につきましては、監査法人の概要、品質管理体制及び独立性に問題はなく、監査計画は、会社の事業内容に対応する不正リスクに配慮した内容であると判断しております。また、監査チームの編成は、合理的な内容であり、さらには、監査報酬見積額の算定根拠は合理的で適切であると判断しております。

④ 監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(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)
提出会社	18,000	—	18,000	—
連結子会社	—	—	—	—
計	18,000	—	18,000	—

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)

(前連結会計年度)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬

(前連結会計年度)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

該当事項はありませんが、監査法人の監査方針、監査内容、監査日数及び監査業務に携わる人数等を勘案して監査法人と協議の上、監査等委員会の同意を得て決定しております。

e. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査等委員会は、会計監査人の監査計画の内容、職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠等を検討し、適切と判断したため、その報酬の額について、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】

① 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

a. 取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針

2021年3月1日施行の会社法の一部を改正する法律（令和元年法律第70号）により、株主総会決議に基づく取締役の報酬等について、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を定めることが求められていることから、当社は2021年2月12日開催の取締役会において当該内容について全員異議なく可決しております。

なお、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針は以下の通りであります。

当社の取締役（監査等委員である者を除く）の報酬については、固定報酬としての「月額報酬」と退任時に支給する「退職慰労金」で構成されております。よって業績連動報酬等や非金銭報酬等を支給していないため、業績指標に連動しない報酬等が個人別の報酬等の額の全部を占めることとなります。その報酬は、経済環境、業界動向及び業績を勘案し、各取締役（監査等委員である者を除く）が担当する職務の質及び量に応じて算定し、指名・報酬委員会の審議及び答申を踏まえ、取締役会で決議します。

取締役（監査等委員）の報酬についても、同じく固定報酬としての「月額報酬」と退任時に支給する「退職慰労金」で構成されております。各取締役（監査等委員）が担当する職務の質及び量に応じてその報酬額を取締役（監査等委員）の協議により決定します。

退職慰労金につきましては、「役員退職慰労金内規」において定めており、役位、職責、在任期間等を勘案し、業績を考慮のうえ算定し、取締役（監査等委員である者を除く）については、指名・報酬委員会の審議及び答申を踏まえ、取締役会で決議します。取締役（監査等委員）については取締役（監査等委員）の協議により決定します。

b. 取締役の報酬等についての株主総会の決議に関する事項

取締役（監査等委員である者を除く）の報酬（固定報酬）限度額は、2015年6月25日開催の第70回定時株主総会において年額200,000千円以内と決議されております（使用人兼務取締役の使用人分給与は含んでおりません）。当該決議時の取締役は13名であります。

取締役（監査等委員）の報酬（固定報酬）限度額は、2015年6月25日開催の第70回定時株主総会において年額20,000千円以内と決議されております。当該決議時の取締役（監査等委員）は3名であります。

c. 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及び取締役の個人別の報酬等の決定に係る委任に関する事項

当事業年度においては、取締役の報酬等について、2020年6月25日開催の取締役会において代表取締役社長田中尚一郎に個人別の報酬等の具体的な内容の決定を委任する旨の決議を行い、代表取締役において決定を行いました。

代表取締役社長に委任した理由は、各取締役の担当領域や職責の評価を行うには代表取締役社長が最も適しているからであります。なお、取締役の個人別の報酬等の額を決定するに際しては、審議プロセスの公平性、透明性を確保するため、社外取締役と協議して決定していることから、その内容は決定方針に沿うものであると判断しております。

翌事業年度においては、2021年3月に設置された指名・報酬委員会が決定方針との整合性を含めて取締役の個人別の報酬等の額の審議を行い、その答申を受けて取締役会が判断する予定であります。

② 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 (人)
		固定報酬	業績連動報酬	退職慰労引当金 繰入額	
取締役 (監査等委員及び社外 取締役を除く)	107,367	94,920	—	12,447	12
取締役(監査等委員) (社外取締役を除く)	6,382	6,000	—	382	1
社外役員	6,315	6,000	—	315	2

③ 役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上であるものが存在しないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

① 投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、投資株式について、もっぱら株式の価値の変動又は配当の受領によって利益を得ることを目的として保有する株式を純投資目的である投資株式とし、事業活動を行っていくうえで様々な企業との協力関係を構築する中で、取引関係の安定維持・強化、安定的な資金調達等により当社の持続的な成長と中長期的な企業価値向上を図ることを目的に、取得及び保有をしているものを純投資目的以外の目的である投資株式（政策保有株式）としております。

② 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、事業戦略上の必要性、取引・協業関係の維持・強化を保有の目的として、当社の企業価値の向上に資するものを政策保有株式と定義し、それ以外は保有しない方針です。

保有する株式銘柄、株式数などについては、毎年、保有の合理性を確認し、取締役会で検証しております。保有の合理性については、個別銘柄毎に保有目的や株式保有に伴う影響と収益性、資本コストなどを勘案の上、当社の保有方針に則り判断しております。

具体的には、個別銘柄毎の当初投資額に対して、その配当金と当社との年間取引高に対する粗利額の合計金額の割合が、2期連続して当社のROEを下回った銘柄については縮減検討対象とします。取締役会で検証の結果、保有の合理性が認められないと判断した株式については、市場への影響を考慮しつつ売却を進めます。

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	12	53,796
非上場株式以外の株式	88	3,559,033

(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	11	30,591	安定的な関係構築のために、入会している取引先持株会で購入や、株式累積投資によりそれぞれ増加しました。

(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	—	—
非上場株式以外の株式	6	56,701

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2) 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)		
イビデン(株)	152,346	149,463	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。入会している取引先持株会で購入したため増加しました。	有
	775,445	354,378		
(株)トーカイ	120,669	119,210	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。入会している取引先持株会で購入したため増加しました。	有
	290,934	350,120		
(株)文溪堂	199,600	199,519	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。入会している取引先持株会で購入したため増加しました。	有
	264,071	241,418		
(株)大垣共立銀行	101,872	100,254	重要な取引先金融機関かつ重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。株式累積投資により増加しました。	有
	226,867	218,052		
(株)電算システム	60,600	60,600	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	有
	195,738	129,987		
太平洋工業(株)	133,052	131,698	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。入会している取引先持株会で購入したため増加しました。	有
	169,110	123,928		
アイカ工業(株)	38,620	37,879	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。入会している取引先持株会で購入したため増加しました。	無
	154,096	117,235		
未来工業(株)	82,580	81,108	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。入会している取引先持株会で購入したため増加しました。	有
	150,295	162,216		
東京窯業(株)	335,000	335,000	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	有
	112,225	94,470		
セイノーホールディングス(株)	69,700	69,700	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	有
	107,477	81,758		
リンナイ(株)	5,400	5,400	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	有
	66,906	41,310		
(株)トーエネック	15,897	15,476	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。入会している取引先持株会で購入したため増加しました。	無
	62,239	49,215		
ソニー(株)	5,224	5,224	取引増加が見込まれる重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	60,572	33,543		
(株)SCREENホールディングス	6,200	6,200	重要な機材・機器等の購入先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有していますが、当社条件により縮減検討対象となりましたので、取締役会での検証を実施します。	有
	60,388	24,800		
日本電信電話(株)	20,400	20,400	取引増加が見込まれる重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	57,976	52,540		
(株)大光	80,400	80,400	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	有
	55,958	47,838		
大同メタル工業(株)	90,781	85,465	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。入会している取引先持株会で購入したため増加しました。	無
	53,379	45,980		

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2) 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)		
トヨタ自動車(株)	5,008	5,008	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	43,148	32,557		
(株)十六銀行	17,880	17,880	重要な取引金融機関かつ重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	有
	39,496	33,703		
アイホン(株)	18,372	18,372	取引増加が見込まれる重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	有
	33,969	26,474		
MS&ADインシュアランスグループホールディングス(株)	8,583	8,583	損害保険の主要引受先かつ重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無(注4)
	27,886	25,963		
三菱UFJリース(株)	36,000	36,000	重要な取引金融機関の一つであり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	24,048	19,152		
リゾートトラスト(株)	12,384	12,384	取引増加が見込まれる重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	22,885	13,077		
(株)平和堂	10,000	10,000	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	22,440	19,040		
大王製紙(株)	11,500	11,500	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	21,838	16,709		
(株)堀場製作所	3,000	3,000	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	20,940	16,140		
(株)ノリタケカンパニーリミテド	5,838	5,838	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	有
	20,724	20,082		
(株)SOMPOホールディングス	4,750	4,750	損害保険の主要引受先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無(注5)
	20,149	15,879		
CKD(株)	8,594	8,594	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	19,826	12,719		
(株)ヒマラヤ	20,000	20,000	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	19,820	14,580		
(株)三菱UFJフィナンシャル・グループ	33,249	33,249	重要な取引金融機関かつ取引増加が見込まれる重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無(注6)
	19,673	13,399		
東邦ガス(株)	2,698	2,698	取引増加が見込まれる重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	18,427	13,220		
中部鋼鈹(株)	21,959	20,890	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。入会している取引先持株会で購入したため増加しました。	無
	17,897	12,952		
(株)中京銀行	10,015	10,015	重要な取引金融機関かつ重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	有
	17,606	21,722		
富士フィルムホールディングス(株)	2,662	2,662	重要な原材料等の購入先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無(注7)
	17,492	14,478		
(株)レッグス	10,000	10,000	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	16,580	8,460		
日本ヒューム(株)	21,525	21,525	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	16,466	13,431		
東海東京フィナンシャル・ホールディングス(株)	40,060	40,060	重要な取引金融機関の一つであり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	16,224	9,854		
(株)パローホールディングス	5,768	5,768	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	14,345	11,091		
日本碍子(株)	6,713	6,713	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	13,587	9,512		
三菱マテリアル(株)	4,900	4,900	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	12,661	10,853		

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2) 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)		
パナソニック㈱ (注)3	7,935	7,935	取引増加が見込まれる重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しておりますが、当社条件により縮減検討対象となりましたので、取締役会での検証を実施します。	無
	11,295	6,546		
キリンホールディングス㈱ (注)3	5,250	5,250	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	11,132	11,221		
㈱協和エクシオ (注)3	3,399	3,399	新規取引を目指す重要な企業であり、同社との良好な関係構築のため保有しています。	無
	9,931	8,177		
㈱小森コーポレーション (注)3	12,815	11,320	重要な機材・機器等の購入先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。入会している取引先持株会で購入したため増加しました。	有
	9,611	8,342		
東京海上ホールディングス㈱ (注)3	1,710	1,710	損害保険の主要引受先かつ重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無(注8)
	9,003	8,464		
㈱みずほフィナンシャルグループ(注)3	4,844	48,442	重要な取引金融機関かつ取引増加が見込まれる重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有していますが、当社条件により縮減検討対象となりましたので、取締役会での検証を実施します。株式併合により減少しました。	無
	7,745	5,987		
㈱セリア (注)3	2,000	2,000	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	7,730	6,250		
THK㈱ (注)3	2,000	2,000	新規取引を目指す重要な企業であり、同社との良好な関係構築のため保有していますが、当社条件により縮減検討対象となりましたので、取締役会での検証を実施します。	無
	7,660	4,424		
日本紙パルプ商事㈱(注)3	2,000	2,000	重要な原材料等の購入先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	有
	7,300	7,540		
東急不動産ホールディングス㈱ (注)3	10,000	10,000	新規取引を目指す重要な企業であり、同社との良好な関係構築のため保有していますが、当社条件により縮減検討対象となりましたので、取締役会での検証を実施します。	無
	6,550	5,180		
㈱オリバー (注)3	2,100	2,100	取引増加が見込まれる重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	6,094	6,793		
大日本印刷㈱ (注)3	2,500	2,500	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	5,797	5,752		
㈱ニチレイ (注)3	2,000	2,000	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	5,698	6,110		
カルビー㈱ (注)3	2,000	2,000	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	5,644	5,842		
伊藤ハム米久ホールディングス㈱(注)3	6,984	6,984	取引増加が見込まれる重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	5,091	4,448		
中部電力㈱ (注)3	3,327	3,327	重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	4,740	5,072		
アサヒグループホールディングス㈱(注)3	921	*	取引増加が見込まれる重要な取引先であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有しています。	無
	4,296	*		
T I S㈱ (注)3	1,545	*	新規取引を目指す重要な企業であり、同社との良好な関係構築のため保有しています。	無
	4,080	*		
㈱三井住友フィナンシャルグループ(注)3	1,000	*	重要な取引金融機関であり、同社との良好な取引関係の維持・強化を図るため保有していますが、当社条件により縮減検討対象となりましたので、取締役会での検証を実施します。	無
	4,007	*		
鉄建建設㈱	*	2,000	新規取引を目指す重要な企業であり、同社との良好な関係構築のため保有していますが、当社条件により縮減検討対象となりましたので、取締役会での検証を実施します。	無
	*	4,696		

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2)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)		
大成(株)	—	29,000	非公開化を目的とした公開買付(MBO)への応募があり売却しました。	有
	—	20,735		
伊藤忠商事(株)	—	5,250	保有の意義・目的について検証した結果、当事業年度に保有株式を売却しました。	無
	—	11,773		

(注) 1. 「—」は当該銘柄を保有していないことを示しております。「*」は、当該銘柄の貸借対照表計上額が当社の資本金額の100分の1以下であり、かつ貸借対照表計上額の大きい順の60銘柄に該当しないために記載を省略していることを示しております。

2. 当社は、特定投資株式における定量的な保有効果の記載が困難であります。保有の合理性は「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」に記載の通りに検証しております。

3. 貸借対照表計上額が資本金額の100分の1以下であります。上位60銘柄について記載しております。

4. MS&ADインシュアランスグループホールディングス(株)は当社株式を保有しておりませんが、同社子会社である三井住友海上火災保険(株)は当社株式を保有しております。

5. (株)SOMPOホールディングスは当社株式を保有しておりませんが、同社子会社である損害保険ジャパン(株)は当社株式を保有しております。

6. (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、同社子会社である(株)三菱UFJ銀行は当社株式を保有しております。

7. 富士フィルムホールディングス(株)は当社株式を保有しておりませんが、同社子会社である富士フィルムグローバルグラフィックシステムズ(株)は当社株式を保有しております。

8. 東京海上ホールディングス(株)は当社株式を保有しておりませんが、同社子会社である東京海上日動火災保険(株)は当社株式を保有しております。

- ③ 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(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の財務諸表について、監査法人東海会計社による監査を受けております。

3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、又は会計基準等の変更等についての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、研修へ参加しております。また、監査法人等の主催する研修にも参加しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,702,358	2,340,737
受取手形及び売掛金	3,325,435	3,664,919
電子記録債権	748,417	688,048
商品及び製品	76,623	90,943
仕掛品	443,755	458,085
原材料及び貯蔵品	116,955	96,785
その他	92,043	125,447
貸倒引当金	△388	-
流動資産合計	7,505,201	7,464,968
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	※2 6,258,985	※2 6,261,400
減価償却累計額	△4,291,532	△4,397,581
建物及び構築物（純額）	※1 1,967,452	※1 1,863,818
機械装置及び運搬具	※2 12,307,440	※2 12,597,646
減価償却累計額	△10,355,959	△10,648,180
機械装置及び運搬具（純額）	1,951,480	1,949,466
土地	※1, ※2 3,283,192	※1, ※2 3,283,192
建設仮勘定	-	4,675
その他	※2 762,954	※2 713,852
減価償却累計額	△590,698	△585,577
その他（純額）	172,255	128,275
有形固定資産合計	7,374,381	7,229,428
無形固定資産	108,565	86,791
投資その他の資産		
投資有価証券	2,909,039	3,713,456
繰延税金資産	685,450	429,251
その他	214,652	194,157
貸倒引当金	△10,600	△10,600
投資その他の資産合計	3,798,542	4,326,265
固定資産合計	11,281,489	11,642,484
資産合計	18,786,690	19,107,453

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,739,483	1,825,722
電子記録債務	280,157	247,879
短期借入金	※1 1,680,000	※1 1,630,000
1年内償還予定の社債	-	※1 50,000
1年内返済予定の長期借入金	-	※1 57,200
未払法人税等	156,945	32,754
賞与引当金	414,500	408,300
その他	1,130,194	878,790
流動負債合計	5,401,280	5,130,646
固定負債		
社債	※1 150,000	※1 100,000
長期借入金	※1 50,000	77,400
役員退職慰労引当金	425,799	305,350
退職給付に係る負債	2,878,463	2,849,486
その他	61,933	35,857
固定負債合計	3,566,196	3,368,094
負債合計	8,967,476	8,498,741
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,236,114	1,236,114
資本剰余金	1,049,534	1,049,534
利益剰余金	7,699,076	7,910,949
自己株式	△1,162,491	△1,162,491
株主資本合計	8,822,233	9,034,107
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	912,086	1,468,961
為替換算調整勘定	4,961	2,050
退職給付に係る調整累計額	16,290	29,142
その他の包括利益累計額合計	933,338	1,500,155
非支配株主持分	63,641	74,448
純資産合計	9,819,214	10,608,711
負債純資産合計	18,786,690	19,107,453

② 【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：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
売上高	16,194,033	14,928,567
売上原価	※1 12,765,478	※1 11,820,664
売上総利益	3,428,555	3,107,903
販売費及び一般管理費	※2, ※3 3,257,966	※2 2,887,351
営業利益	170,588	220,552
営業外収益		
受取利息	1,691	2,075
受取配当金	69,559	64,147
不動産賃貸料	65,136	64,557
保険解約返戻金	19,441	49,552
その他	8,356	16,736
営業外収益合計	164,185	197,069
営業外費用		
支払利息	10,029	9,805
不動産賃貸費用	19,254	18,811
その他	7,871	2,074
営業外費用合計	37,155	30,691
経常利益	297,618	386,929
特別利益		
固定資産売却益	※4 11,767	※4 398
投資有価証券売却益	42,187	37,248
投資有価証券償還益	-	2,790
助成金収入	-	※5 85,672
特別利益合計	53,955	126,108
特別損失		
固定資産売却損	※6 42,311	※6 4,740
固定資産廃棄損	※7 5,882	※7 4,646
減損損失	1,513	-
投資有価証券評価損	133	-
会員権評価損	3,576	-
新型コロナウイルス感染症による損失	-	※8 77,300
その他	920	-
特別損失合計	54,338	86,687
税金等調整前当期純利益	297,236	426,350
法人税、住民税及び事業税	201,896	93,314
法人税等調整額	△94,595	17,058
法人税等合計	107,300	110,372
当期純利益	189,936	315,978
非支配株主に帰属する当期純利益	6,820	11,123
親会社株主に帰属する当期純利益	183,115	304,854

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
当期純利益	189,936	315,978
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△240,531	556,874
為替換算調整勘定	6,950	△6,192
退職給付に係る調整額	140,953	12,852
その他の包括利益合計	※1 △92,626	※1 563,534
包括利益	97,309	879,512
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	86,804	871,671
非支配株主に係る包括利益	10,504	7,841

③ 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：千円)

	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	1,236,114	1,049,534	7,608,944	△1,162,304	8,732,290
当期変動額					
剰余金の配当			△92,984		△92,984
親会社株主に 帰属する当期純利益			183,115		183,115
自己株式の取得				△187	△187
株主資本以外の 項目の当期変動額 (純額)					
当期変動額合計	-	-	90,131	△187	89,943
当期末残高	1,236,114	1,049,534	7,699,076	△1,162,491	8,822,233

	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	為替換算調整勘定	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利益 累計額合計		
当期首残高	1,152,618	1,694	△124,662	1,029,649	53,880	9,815,820
当期変動額						
剰余金の配当						△92,984
親会社株主に 帰属する当期純利益						183,115
自己株式の取得						△187
株主資本以外の 項目の当期変動額 (純額)	△240,531	3,266	140,953	△96,310	9,760	△86,550
当期変動額合計	△240,531	3,266	140,953	△96,310	9,760	3,393
当期末残高	912,086	4,961	16,290	933,338	63,641	9,819,214

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：千円)

	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	1,236,114	1,049,534	7,699,076	△1,162,491	8,822,233
当期変動額					
剰余金の配当			△92,981		△92,981
親会社株主に 帰属する当期純利益			304,854		304,854
株主資本以外の 項目の当期変動額 (純額)					
当期変動額合計	-	-	211,873	-	211,873
当期末残高	1,236,114	1,049,534	7,910,949	△1,162,491	9,034,107

	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	為替換算調整勘定	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	912,086	4,961	16,290	933,338	63,641	9,819,214
当期変動額						
剰余金の配当						△92,981
親会社株主に 帰属する当期純利益						304,854
株主資本以外の 項目の当期変動額 (純額)	556,874	△2,910	12,852	566,816	10,807	577,623
当期変動額合計	556,874	△2,910	12,852	566,816	10,807	789,497
当期末残高	1,468,961	2,050	29,142	1,500,155	74,448	10,608,711

④ 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	297,236	426,350
減価償却費	689,013	702,696
減損損失	1,513	-
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△1,002	△388
受取利息及び受取配当金	△71,250	△66,222
支払利息	10,029	9,805
有形固定資産売却損益 (△は益)	30,543	4,342
投資有価証券売却損益 (△は益)	△42,187	△37,248
投資有価証券償還損益 (△は益)	-	△2,790
投資有価証券評価損益 (△は益)	133	-
会員権評価損	3,576	-
固定資産廃棄損	5,683	4,646
助成金収入	-	△85,672
新型コロナウイルス感染症による損失	-	77,300
売上債権の増減額 (△は増加)	△337,323	△279,114
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△17,057	△8,480
仕入債務の増減額 (△は減少)	137,922	53,961
預り金の増減額 (△は減少)	△42,801	△297
賞与引当金の増減額 (△は減少)	108,103	△6,200
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	9,201	△120,449
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	180,848	△10,637
未払金の増減額 (△は減少)	16,122	30,478
未払消費税等の増減額 (△は減少)	82,739	△50,970
その他	345	25,401
小計	1,061,389	666,513
利息及び配当金の受取額	71,156	65,962
利息の支払額	△10,323	△9,818
助成金の受取額	-	55,090
新型コロナウイルス感染症による損失の支払額	-	△65,244
法人税等の支払額	△150,086	△226,863
法人税等の還付額	2,536	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	974,672	485,640
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△31,727	△684
有形固定資産の取得による支出	△734,875	△775,280
有形固定資産の売却による収入	56,973	5,082
無形固定資産の取得による支出	△48,244	△10,239
投資有価証券の取得による支出	△79,313	△130,564
投資有価証券の売却及び償還による収入	104,729	156,701
その他	11,362	5,055
投資活動によるキャッシュ・フロー	△721,094	△749,929

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	980,000	280,000
短期借入金の返済による支出	△1,080,000	△330,000
長期借入れによる収入	50,000	90,000
長期借入金の返済による支出	△50,000	△5,400
社債の発行による収入	150,000	-
社債の償還による支出	△50,000	-
リース債務の返済による支出	△39,960	△32,778
自己株式の取得による支出	△187	-
配当金の支払額	△93,000	△93,139
非支配株主への配当金の支払額	△744	△701
財務活動によるキャッシュ・フロー	△133,892	△92,020
現金及び現金同等物に係る換算差額	6,950	△2,524
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	126,636	△358,833
現金及び現金同等物の期首残高	2,384,311	2,510,947
現金及び現金同等物の期末残高	※1 2,510,947	※1 2,152,113

【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 2社

連結子会社の名称

日本イベント企画株式会社

Sun Messe (Thailand) Co., Ltd.

2. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、Sun Messe (Thailand) Co., Ltd. の決算日は12月31日であります。

連結財務諸表の作成にあたっては、2020年12月31日現在の財務諸表を使用し、当連結会計年度末までの間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

3. 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

① 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法

② たな卸資産

商品及び製品、仕掛品

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

原材料

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)

貯蔵品

最終仕入原価法による原価法(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

① 有形固定資産(リース資産を除く)

主として定率法によっております。

ただし、当社及び国内連結子会社の1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

② 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

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

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によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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

② 賞与引当金

従業員の賞与の支払に備えるため、支給見込額を計上しております。

③ 役員退職慰労引当金

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

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

① 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。

② 数理計算上の差異の費用処理方法

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

③ 小規模企業等における簡便法の採用

連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を採用しております。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社の資産及び負債は、在外子会社決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めております。

(6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及びは現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な現金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなります。

(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

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

固定資産の減損

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	当連結会計年度
有形固定資産	7,229,428
無形固定資産	86,791

(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

有形固定資産及び無形固定資産については、減損の兆候があると認められた場合、将来の事業計画に基づくキャッシュ・フロー等の見積りを基礎として、減損損失の処理の要否を判定しております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、計画等の見直しが必要となった場合、翌連結会計年度の連結財務諸表において、有形固定資産及び無形固定資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

なお、会計上の見積りについては、連結財務諸表作成時において入手可能な情報に基づき実施しておりますが、新型コロナウイルスの感染症による影響は概ね2021年度まで続くと仮定しております。この仮定は不確実性が高く、経済への影響や感染拡大の状況によっては、翌連結会計年度以降の連結財務諸表に影響を及ぼす可能性があります。

(未適用の会計基準等)

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

(1) 概要

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

- ステップ1：顧客との契約を識別する。
- ステップ2：契約における履行義務を識別する。
- ステップ3：取引価格を算定する。
- ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。
- ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

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

(1) 概要

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

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

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

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

(表示方法の変更)

(「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号ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度に係る内容については記載しておりません。

(連結貸借対照表関係)

※1. 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次の通りであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
建物及び構築物(純額)	236,552千円	223,002千円
土地	1,864,845千円	1,864,845千円
計	2,101,398千円	2,087,848千円

担保付債務は、次の通りであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
短期借入金	1,030,000千円	1,030,000千円
1年内償還予定の社債	—千円	50,000千円
1年内返済予定の長期借入金	—千円	50,000千円
社債	150,000千円	100,000千円
長期借入金	50,000千円	—千円
計	1,230,000千円	1,230,000千円

※2. 国庫補助金等により連結貸借対照表計上額から控除している圧縮記帳額は、次の通りであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
建物及び構築物	10,680千円	10,629千円
機械装置及び運搬具	148,333千円	148,333千円
土地	15,375千円	15,375千円
その他	27千円	27千円
計	174,416千円	174,365千円

(連結損益計算書関係)

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

前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
4,695千円	1,393千円

※2. 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次の通りであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
運賃及び荷造費	579,008千円	532,677千円
貸倒引当金繰入額	△596千円	△388千円
給料及び手当	1,237,713千円	1,127,617千円
賞与引当金繰入額	156,132千円	147,770千円
退職給付費用	91,766千円	73,260千円
役員退職慰労引当金繰入額	17,001千円	13,703千円

※3. 一般管理費に含まれる研究開発費の総額は、次の通りであります。

前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
31,338千円	一千円

※4. 固定資産売却益の内容は、次の通りであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
機械装置及び運搬具	11,767千円	398千円
計	11,767千円	398千円

※5. 助成金収入の内容は、主に、新型コロナウイルス感染症に係る雇用調整助成金等であります。

※6. 固定資産売却損の内容は、次の通りであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
機械装置及び運搬具	26千円	4,726千円
土地	42,284千円	一千円
その他	一千円	13千円
計	42,311千円	4,740千円

※7. 固定資産廃棄損の内容は、次の通りであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
建物及び構築物	454千円	2,045千円
機械装置及び運搬具	5,149千円	2,600千円
土地	20千円	一千円
その他	257千円	0千円
計	5,882千円	4,646千円

※8. 新型コロナウイルス感染症による損失の内容は、当社グループにおいて感染拡大の影響を受け、操業度の低下に伴い雇用調整を実施した休業補償費であります。

(連結包括利益計算書関係)

※1. その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	△374,878千円	753,279千円
組替調整額	42,187千円	37,248千円
税効果調整前	△332,690千円	790,528千円
税効果額	92,159千円	△233,653千円
その他有価証券評価差額金	△240,531千円	556,874千円
為替換算調整勘定		
当期発生額	6,950千円	△6,192千円
退職給付に係る調整額		
当期発生額	108,243千円	△7,774千円
組替調整額	92,888千円	26,113千円
税効果調整前	201,132千円	18,339千円
税効果額	△60,178千円	△5,487千円
退職給付に係る調整額	140,953千円	12,852千円
その他の包括利益合計	△92,626千円	563,534千円

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数 (千株)	当連結会計年度 増加株式数 (千株)	当連結会計年度 減少株式数 (千株)	当連結会計年度末 株式数 (千株)
発行済株式				
普通株式	17,825	—	—	17,825
合計	17,825	—	—	17,825
自己株式				
普通株式	2,327	0	—	2,328
合計	2,327	0	—	2,328

(注) 普通株式の自己株式の増加0千株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年5月17日 取締役会	普通株式	46,492	3.0	2019年3月31日	2019年6月10日
2019年11月1日 取締役会	普通株式	46,492	3.0	2019年9月30日	2019年12月10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 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年5月15日 取締役会	普通株式	46,490	利益剰余金	3.0	2020年3月31日	2020年6月9日

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数 (千株)	当連結会計年度 増加株式数 (千株)	当連結会計年度 減少株式数 (千株)	当連結会計年度末 株式数 (千株)
発行済株式				
普通株式	17,825	—	—	17,825
合計	17,825	—	—	17,825
自己株式				
普通株式	2,328	—	—	2,328
合計	2,328	—	—	2,328

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年5月15日 取締役会	普通株式	46,490	3.0	2020年3月31日	2020年6月9日
2020年11月4日 取締役会	普通株式	46,490	3.0	2020年9月30日	2020年12月10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 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年5月14日 取締役会	普通株式	61,987	利益剰余金	4.0	2021年3月31日	2021年6月8日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※1. 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次の通りであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
現金及び預金	2,702,358千円	2,340,737千円
預入期間が3か月を超える 定期預金	△191,410千円	△188,623千円
現金及び現金同等物	2,510,947千円	2,152,113千円

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

①リース資産の内容

- ・有形固定資産

主として、生産設備(機械及び装置)であります。

②リース資産の減価償却の方法

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。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等の安全性の高い金融資産に限定し、また、資金調達については銀行借入や社債発行による方針です。

(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並びに電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、債権管理規程に従い、営業本部が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引先ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、また、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、電子記録債務並びに未払法人税等は、4ヶ月以内の支払期日であります。

借入金及び社債のうち、短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、社債及び長期借入金は主に設備投資に係る資金調達であります。変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されておりますが、基本的にリスクの低い短期のものに限定しております。

また、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、資金繰計画を作成するなどの方法により管理しております。

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、次の通りであります。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、含めておりません((注)2. 参照)。

前連結会計年度(2020年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	2,702,358	2,702,358	—
(2) 受取手形及び売掛金	3,325,435	3,325,435	—
(3) 電子記録債権	748,417	748,417	—
(4) 投資有価証券	2,854,992	2,854,992	—
資産計	9,631,203	9,631,203	—
(1) 支払手形及び買掛金	1,739,483	1,739,483	—
(2) 電子記録債務	280,157	280,157	—
(3) 短期借入金	1,680,000	1,680,000	—
(4) 未払法人税等	156,945	156,945	—
(5) 社債	150,000	150,061	61
(6) 長期借入金	50,000	50,137	137
負債計	4,056,586	4,056,785	199

当連結会計年度(2021年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	2,340,737	2,340,737	—
(2) 受取手形及び売掛金	3,664,919	3,664,919	—
(3) 電子記録債権	688,048	688,048	—
(4) 投資有価証券	3,659,409	3,659,409	—
資産計	10,353,114	10,353,114	—
(1) 支払手形及び買掛金	1,825,722	1,825,722	—
(2) 電子記録債務	247,879	247,879	—
(3) 短期借入金	1,630,000	1,630,000	—
(4) 未払法人税等	32,754	32,754	—
(5) 社債(1年内償還予定の社債を含む)	150,000	149,958	△41
(6) 長期借入金(1年内返済予定の長期借入金を含む)	134,600	134,597	△2
負債計	4,020,956	4,020,913	△43

(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

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

(4) 投資有価証券

株式等は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格又は取引金融機関等から提示された価格あるいは将来キャッシュ・フローを満期までの期間及び信用リスクを加味した利率により割り引いた現在価値により算定しております。

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

これらはすべて短期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) 社債

元利金の合計額を、当該社債の残存期間及び信用リスクを加味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。

(6) 長期借入金

元利金の合計額を、同様の新規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。

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連結貸借対照表計上額

(単位：千円)

区分	2020年3月31日	2021年3月31日
非上場株式	54,046	54,046

上記については、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ため、「(4) 投資有価証券」には含めておりません。

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

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	2,702,358	—	—	—
受取手形及び売掛金	3,325,435	—	—	—
電子記録債権	748,417	—	—	—
投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの				
その他	—	100,000	—	—
合計	6,776,211	100,000	—	—

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	2,340,737	—	—	—
受取手形及び売掛金	3,664,919	—	—	—
電子記録債権	688,048	—	—	—
投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの				
その他	—	—	—	—
合計	6,693,705	—	—	—

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

	1年以内 (千円)	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)	5年超 (千円)
短期借入金	1,680,000	—	—	—	—	—
社債	—	50,000	—	—	100,000	—
長期借入金	—	50,000	—	—	—	—
リース債務	32,706	25,752	15,758	7,899	1,755	—
合計	1,712,706	125,752	15,758	7,899	101,755	—

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (千円)	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)	5年超 (千円)
短期借入金	1,630,000	—	—	—	—	—
社債	50,000	—	—	100,000	—	—
長期借入金	57,200	7,200	47,200	7,200	7,200	8,600
リース債務	25,752	15,758	7,899	1,682	—	—
合計	1,762,952	22,958	55,099	108,882	7,200	8,600

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2020年3月31日)

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	2,480,175	1,139,244	1,340,930
小計	2,480,175	1,139,244	1,340,930
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	277,607	345,097	△67,490
その他	97,210	97,210	—
小計	374,817	442,307	△67,490
合計	2,854,992	1,581,552	1,273,440

当連結会計年度(2021年3月31日)

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	3,249,367	1,129,598	2,119,769
その他	100,375	99,960	415
小計	3,349,743	1,229,559	2,120,184
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	309,665	365,881	△56,215
小計	309,665	365,881	△56,215
合計	3,659,409	1,595,440	2,063,968

2. 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式	54,712	42,187	—
合計	54,712	42,187	—

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式	56,701	37,248	—
合計	56,701	37,248	—

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、その他有価証券で時価のある株式について133千円減損処理を行っております。

なお、当該株式の減損にあたっては、時価が取得原価の30%以上下落し回復可能性がないと判断した場合には、原則として減損処理しております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の連結子会社は、確定給付型の制度である退職一時金制度及び確定拠出年金制度を設けております。

なお、一部の連結子会社が有する確定給付型の制度である退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度(簡便法を適用した制度を除く)

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付債務の期首残高	2,874,174千円	2,852,680千円
勤務費用	153,896千円	142,556千円
利息費用	—千円	2,852千円
数理計算上の差異の発生額	△108,243千円	7,774千円
退職給付の支払額	△67,147千円	△182,421千円
退職給付債務の期末残高	2,852,680千円	2,823,442千円

(2) 退職給付債務の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債の調整表

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	2,852,680千円	2,823,442千円
連結貸借対照表に計上された負債と 資産の純額	2,852,680千円	2,823,442千円
退職給付に係る負債	2,852,680千円	2,823,442千円
連結貸借対照表に計上された負債と 資産の純額	2,852,680千円	2,823,442千円

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
勤務費用	153,896千円	142,556千円
利息費用	—千円	2,852千円
数理計算上の差異の費用処理額	92,888千円	26,113千円
確定給付制度に係る退職給付費用	246,785千円	171,522千円

(4) 退職給付に係る調整額

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

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
数理計算上の差異	201,132千円	18,339千円
合計	201,132千円	18,339千円

(5) 退職給付に係る調整累計額

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

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
未認識数理計算上の差異	23,246千円	41,585千円
合計	23,246千円	41,585千円

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
割引率	0.1%	0.1%
予想昇給率	1.6%	1.6%

3. 簡便法を適用した確定給付制度

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

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	24,573千円	25,783千円
退職給付費用	1,210千円	261千円
退職給付に係る負債の期末残高	25,783千円	26,044千円

(2) 退職給付債務の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債の調整表

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	25,783千円	26,044千円
連結貸借対照表に計上された負債と 資産の純額	25,783千円	26,044千円
退職給付に係る負債	25,783千円	26,044千円
連結貸借対照表に計上された負債と 資産の純額	25,783千円	26,044千円

(3) 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	1,210千円	当連結会計年度	261千円
----------------	---------	---------	---------	-------

4. 確定拠出制度

当社及び一部の連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度35,812千円、当連結会計年度35,406千円であります。

5. 複数事業主制度

当社及び一部の連結子会社の加入していた中部印刷工業厚生年金基金は、2016年5月17日開催の代議員会において基金解散認可申請を行うことを決議し、2016年7月27日付で厚生労働大臣の解散認可を得て解散となりました。当連結会計年度末現在、清算手続中ではありますが、当基金の解散による追加負担額の発生は見込まれておりません。

なお、確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の厚生年金基金制度への要拠出額はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
土地減損損失	459,834千円	459,834千円
投資有価証券評価損	76,374千円	76,366千円
会員権評価損	31,213千円	31,213千円
貸倒引当金	3,287千円	3,171千円
未払社会保険料(賞与)	19,610千円	19,450千円
未払事業税	13,111千円	5,615千円
賞与引当金	124,292千円	122,430千円
退職給付に係る負債	862,179千円	853,517千円
役員退職慰労引当金	126,516千円	90,310千円
その他	27,493千円	23,244千円
繰延税金資産小計	1,743,914千円	1,685,155千円
評価性引当額(注)	△697,110千円	△660,896千円
繰延税金資産合計	1,046,804千円	1,024,258千円
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	△361,353千円	△595,007千円
繰延税金負債合計	△361,353千円	△595,007千円
繰延税金資産の純額	685,450千円	429,251千円

(注) 評価性引当額が36,213千円減少しております。この減少の主な内容は、役員退職慰労引当金に関する評価性引当額が36,205千円減少したことに伴うものであります。

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

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	29.9%	29.9%
(調整)		
交際費・寄付金等永久に損金に算入されない項目	3.8%	2.6%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△2.4%	△0.9%
住民税均等割等	3.9%	2.7%
評価性引当額の増減	1.3%	△8.4%
法人税額控除	△0.2%	—%
連結子会社の適用税率差異	△0.1%	△0.3%
その他	△0.5%	0.3%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	35.7%	25.9%

(賃貸等不動産関係)

当社では、東京都において、支店ビルの一部を賃貸用として使用しており、その他賃貸用の駐車場等を有しております。前連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は46,413千円(賃貸収益は営業外収益に、主な賃貸費用は営業外費用に計上)であります。当連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は46,396千円(賃貸収益は営業外収益に、主な賃貸費用は営業外費用に計上)であります。

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

(単位：千円)

		前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
連結貸借対照表計上額	期首残高	617,532	608,861
	期中増減額	△8,670	△2,390
	期末残高	608,861	606,470
期末時価		889,109	883,875

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

2. 期中増減額のうち、前連結会計年度の主な減少は不動産の売却(5,928千円)、減価償却費(2,457千円)であります。

当連結会計年度の主な減少は減価償却費(2,218千円)であります。

3. 期末の時価は、主要な物件については社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価書に基づく金額、その他の物件については「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額等であります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

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

当社グループは、一般商業印刷物、包装印刷物、出版印刷物で構成される「印刷事業」と、イベントの企画、運営を行う「イベント事業」の2つを報告セグメントとしております。

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

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。また、セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

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

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	印刷事業	イベント事業	合計		
売上高					
外部顧客への売上高	15,638,391	555,642	16,194,033	—	16,194,033
セグメント間の内部 売上高又は振替高	17,842	168	18,010	△18,010	—
計	15,656,234	555,810	16,212,044	△18,010	16,194,033
セグメント利益	128,314	38,826	167,140	3,448	170,588
セグメント資産	18,448,207	340,424	18,788,631	△1,941	18,786,690
その他の項目					
減価償却費	675,059	3,312	678,371	649	679,021
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	767,751	4,708	772,460	—	772,460

(注) 1. 調整額は、以下の通りであります。

(1) セグメント利益の調整額3,448千円は、セグメント間取引消去であります。

(2) セグメント資産の調整額△1,941千円は、セグメント間取引消去であります。

2. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	印刷事業	イベント事業	合計		
売上高					
外部顧客への売上高	14,540,083	388,484	14,928,567	—	14,928,567
セグメント間の内部 売上高又は振替高	11,883	339	12,223	△12,223	—
計	14,551,966	388,824	14,940,791	△12,223	14,928,567
セグメント利益	179,550	37,521	217,072	3,480	220,552
セグメント資産	18,687,434	422,467	19,109,901	△2,448	19,107,453
その他の項目					
減価償却費	690,873	1,647	692,520	617	693,138
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	547,617	950	548,567	—	548,567

(注) 1. 調整額は、以下の通りであります。

- (1) セグメント利益の調整額3,480千円は、セグメント間取引消去であります。
 - (2) セグメント資産の調整額△2,448千円は、セグメント間取引消去であります。
2. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	一般商業印刷物	包装印刷物	出版印刷物	イベント	合計
外部顧客への売上高	11,430,452	2,682,676	1,525,262	555,642	16,194,033

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

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

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

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	一般商業印刷物	包装印刷物	出版印刷物	イベント	合計
外部顧客への売上高	10,285,065	2,820,409	1,434,608	388,484	14,928,567

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

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

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

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

記載すべき重要な事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり純資産額	633.62円	684.57円
1株当たり当期純利益	11.82円	19.67円

(注) 1. 表示単位未満の端数は四捨五入しております。

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. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下の通りであります。

項目	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	183,115	304,854
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益(千円)	183,115	304,854
普通株式の期中平均株式数(株)	15,497,196	15,496,888

4. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

項目	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
純資産の部の合計額(千円)	9,819,214	10,608,711
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	63,641	74,448
(うち非支配株主持分(千円))	(63,641)	(74,448)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	9,755,572	10,534,262
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)	15,496,888	15,496,888

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

⑤ 【連結附属明細表】

【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	利率 (%)	担保	償還期限
サンメッセ(株)	第7回無担保社債	2019年 7月25日	100,000	100,000 (—)	0.23	無担保社債 (注) 1	2024年 7月25日
サンメッセ(株)	第8回無担保社債	2019年 12月10日	50,000	50,000 (50,000)	0.13	無担保社債 (注) 1	2021年 12月10日
合計	—	—	150,000	150,000 (50,000)	—	—	—

(注) 1. 本社債に対しては銀行保証について担保が付されております。

2. () 内書は1年以内の償還予定額であります。

3. 連結決算日後5年内における1年ごとの償還予定額の総額

1年以内 (千円)	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)
50,000	—	—	100,000	—

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	1,680,000	1,630,000	0.5	—
1年以内に返済予定の長期借入金	—	57,200	—	—
1年以内に返済予定のリース債務	32,706	25,752	—	—
長期借入金 (1年以内に返済予定のものを除く。)	50,000	77,400	—	—
リース債務 (1年以内に返済予定のものを除く。)	51,166	25,340	—	2022年4月4日～ 2024年9月20日
その他有利子負債	—	—	—	—
合計	1,813,872	1,815,693	—	—

(注) 1. 平均利率は期末日現在の利率及び借入金残高より算定した加重平均利率であります。

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年内における返済予定額は以下の通りであります。

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	7,200	47,200	7,200	7,200
リース債務	15,758	7,899	1,682	—

【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 (千円)	3,457,686	6,719,305	10,498,666	14,928,567
税金等調整前 四半期(当期)純利益 (千円)	69,201	60,420	205,684	426,350
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	69,307	49,181	144,752	304,854
1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	4.47	3.17	9.34	19.67

(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)	4.47	△1.3	6.17	10.33

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

① 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,509,248	2,063,197
受取手形	528,356	519,982
電子記録債権	748,417	688,048
売掛金	※1 2,506,425	※1 2,778,450
製品	71,371	86,354
仕掛品	439,297	458,085
原材料及び貯蔵品	116,892	96,723
前払費用	20,266	11,009
その他	※1 61,929	※1 105,546
貸倒引当金	△388	-
流動資産合計	7,001,817	6,807,399
固定資産		
有形固定資産		
建物	※2, ※3 1,935,339	※2, ※3 1,826,674
構築物	32,113	37,143
機械及び装置	※3 1,909,743	※3 1,914,834
車両運搬具	34,095	30,386
工具、器具及び備品	※3 93,489	※3 79,993
土地	※2, ※3 3,283,192	※2, ※3 3,283,192
リース資産	77,659	47,376
建設仮勘定	-	4,675
有形固定資産合計	7,365,634	7,224,277
無形固定資産		
借地権	950	950
営業権	833	633
ソフトウェア	97,327	77,786
ソフトウェア仮勘定	2,889	-
電話加入権	5,933	5,933
無形固定資産合計	107,933	85,303
投資その他の資産		
投資有価証券	2,908,789	3,713,206
関係会社株式	52,500	55,752
出資金	1,006	406
長期貸付金	-	190
長期前払費用	92,324	63,344
繰延税金資産	686,587	436,439
会員権	47,207	47,207
その他	66,506	74,642
貸倒引当金	△10,600	△10,600
投資その他の資産合計	3,844,322	4,380,589
固定資産合計	11,317,891	11,690,169
資産合計	18,319,708	18,497,569

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	54,782	43,157
電子記録債務	280,157	247,879
買掛金	1,598,005	1,629,038
短期借入金	※2 1,630,000	※2 1,630,000
1年内償還予定の社債	-	※2 50,000
1年内返済予定の長期借入金	-	※2 50,000
リース債務	32,706	25,752
未払金	172,715	203,854
未払費用	447,973	449,827
未払消費税等	162,455	116,676
未払法人税等	156,400	24,168
前受金	8,172	17,335
預り金	23,086	22,588
前受収益	1,772	1,860
賞与引当金	407,000	401,000
設備関係支払手形	36,474	-
設備関係電子記録債務	66,542	7,341
設備関係未払金	150,843	11,218
その他	4,630	4,295
流動負債合計	5,233,718	4,935,993
固定負債		
社債	※2 150,000	※2 100,000
長期借入金	※2 50,000	-
リース債務	51,166	25,340
退職給付引当金	2,875,926	2,865,027
役員退職慰労引当金	422,848	301,840
その他	10,767	10,517
固定負債合計	3,560,707	3,302,725
負債合計	8,794,426	8,238,719
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,236,114	1,236,114
資本剰余金		
資本準備金	1,049,534	1,049,534
資本剰余金合計	1,049,534	1,049,534
利益剰余金		
利益準備金	114,949	114,949
その他利益剰余金		
別途積立金	6,000,000	6,000,000
繰越利益剰余金	1,375,088	1,551,781
利益剰余金合計	7,490,037	7,666,730
自己株式	△1,162,491	△1,162,491
株主資本合計	8,613,195	8,789,888
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	912,086	1,468,961
評価・換算差額等合計	912,086	1,468,961
純資産合計	9,525,282	10,258,850
負債純資産合計	18,319,708	18,497,569

② 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上高	※1 15,336,671	※1 14,151,928
売上原価	※1 12,141,910	※1 11,266,152
売上総利益	3,194,760	2,885,775
販売費及び一般管理費	※1, ※2 3,085,087	※1, ※2 2,731,233
営業利益	109,673	154,542
営業外収益		
受取利息及び配当金	※1 81,072	※1 65,696
不動産賃貸料	※1 69,936	※1 69,357
保険解約返戻金	19,441	49,552
その他	8,341	15,562
営業外収益合計	178,792	200,169
営業外費用		
支払利息	9,472	9,383
不動産賃貸費用	20,605	20,131
その他	7,872	1,911
営業外費用合計	37,950	31,426
経常利益	250,515	323,285
特別利益		
固定資産売却益	※3 11,767	※3 398
投資有価証券売却益	42,187	37,248
投資有価証券償還益	-	2,790
助成金収入	-	※4 79,414
特別利益合計	53,955	119,850
特別損失		
固定資産売却廃棄損	※5 48,194	※5 9,373
減損損失	1,513	-
投資有価証券評価損	133	-
会員権評価損	3,576	-
新型コロナウイルス感染症による損失	-	※6 74,365
その他	920	-
特別損失合計	54,338	83,739
税引前当期純利益	250,133	359,397
法人税、住民税及び事業税	186,948	73,228
法人税等調整額	△95,331	16,494
法人税等合計	91,617	89,722
当期純利益	158,516	269,674

③ 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金		利益剰余金合計
		資本準備金	資本剰余金合計		その他利益剰余金		
				別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	1,236,114	1,049,534	1,049,534	114,949	6,000,000	1,309,555	7,424,505
当期変動額							
剰余金の配当						△92,984	△92,984
当期純利益						158,516	158,516
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	—	—	—	—	—	65,532	65,532
当期末残高	1,236,114	1,049,534	1,049,534	114,949	6,000,000	1,375,088	7,490,037

	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	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	△1,162,304	8,547,850	1,152,618	1,152,618	9,700,468
当期変動額					
剰余金の配当		△92,984			△92,984
当期純利益		158,516			158,516
自己株式の取得	△187	△187			△187
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）			△240,531	△240,531	△240,531
当期変動額合計	△187	65,344	△240,531	△240,531	△175,186
当期末残高	△1,162,491	8,613,195	912,086	912,086	9,525,282

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金		利益剰余金合計
		資本準備金	資本剰余金合計		その他利益剰余金	繰越利益剰余金	
				別途積立金			
当期首残高	1,236,114	1,049,534	1,049,534	114,949	6,000,000	1,375,088	7,490,037
当期変動額							
剰余金の配当						△92,981	△92,981
当期純利益						269,674	269,674
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)							
当期変動額合計	—	—	—	—	—	176,693	176,693
当期末残高	1,236,114	1,049,534	1,049,534	114,949	6,000,000	1,551,781	7,666,730

	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	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	△1,162,491	8,613,195	912,086	912,086	9,525,282
当期変動額					
剰余金の配当		△92,981			△92,981
当期純利益		269,674			269,674
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			556,874	556,874	556,874
当期変動額合計	—	176,693	556,874	556,874	733,568
当期末残高	△1,162,491	8,789,888	1,468,961	1,468,961	10,258,850

【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

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

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

製品、仕掛品

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

原材料

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)

貯蔵品

最終仕入原価法による原価法(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)

定率法によっております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

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

(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によっております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支払に備えるため、支給見込額を計上しております。

(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。

① 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

② 数理計算上の差異の費用処理方法

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

(4) 役員退職慰労引当金

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

4. 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(2) 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この会計処理の方法と異なっております。

(重要な会計上の見積り)

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

(単位：千円)

	当事業年度
有形固定資産	7,224,277
無形固定資産	85,303

(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

有形固定資産及び無形固定資産については、減損の兆候があると認められた場合、将来の事業計画に基づくキャッシュ・フロー等の見積りを基礎として、減損損失の処理の要否を判定しております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、計画等の見直しが必要となった場合、翌事業年度の財務諸表において、有形固定資産及び無形固定資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

なお、会計上の見積りについては、財務諸表作成時において入手可能な情報に基づき実施しておりますが、新型コロナウイルスの感染症による影響は概ね2021年度まで続くと仮定しております。この仮定は不確実性が高く、経済への影響や感染拡大の状況によっては、翌事業年度以降の財務諸表に影響を及ぼす可能性があります。

(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号ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る内容については記載しておりません。

(貸借対照表関係)

※1. 関係会社に対する資産及び負債

区分表示されたもの以外で当該関係会社に対する金銭債権又は金銭債務の金額は、次の通りであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
短期金銭債権	2,270千円	3,812千円

※2. 担保に供している資産及び担保に係る債務

担保に供している資産は、次の通りであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
建物	236,552千円	223,002千円
土地	1,864,845千円	1,864,845千円
計	2,101,398千円	2,087,848千円

担保に係る債務は、次の通りであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
短期借入金	1,030,000千円	1,030,000千円
1年内償還予定の社債	一千円	50,000千円
1年内返済予定の長期借入金	一千円	50,000千円
社債	150,000千円	100,000千円
長期借入金	50,000千円	一千円
計	1,230,000千円	1,230,000千円

※3. 国庫補助金等により貸借対照表計上額から控除している圧縮記帳額は、次の通りであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
建物	10,680千円	10,629千円
機械及び装置	148,333千円	148,333千円
工具、器具及び備品	27千円	27千円
土地	15,375千円	15,375千円
計	174,416千円	174,365千円

(損益計算書関係)

※1. 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業取引による取引高		
売上高	19,326千円	14,121千円
売上原価	132千円	358千円
販売費及び一般管理費	1,265千円	1,231千円
営業取引以外の取引高	4,800千円	4,800千円

※2. 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額並びにおおよその割合は、次の通りであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
運賃及び荷造費	576,878千円	530,878千円
貸倒引当金繰入額	△596千円	△388千円
給料及び手当	1,166,701千円	1,057,283千円
賞与引当金繰入額	148,874千円	140,470千円
退職給付引当金繰入額	79,037千円	56,195千円
役員退職慰労引当金繰入額	16,510千円	13,144千円
減価償却費	51,035千円	50,181千円
おおよその割合		
販売費	75%	76%
一般管理費	25%	24%

※3. 固定資産売却益の内容は、次の通りであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
機械及び装置	11,749千円	351千円
車両運搬具	17千円	46千円
計	11,767千円	398千円

※4. 助成金収入の内容は、主に、新型コロナウイルス感染症に係る雇用調整助成金等であります。

※5. 固定資産売却廃棄損の内容は、次の通りであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
建物	454千円	238千円
構築物	—千円	1,807千円
機械及び装置	5,149千円	7,233千円
車両運搬具	26千円	93千円
工具、器具及び備品	257千円	0千円
土地	42,305千円	—千円
計	48,194千円	9,373千円

※6. 新型コロナウイルス感染症による損失の内容は、当社において感染拡大の影響を受け、操業度の低下に伴い雇用調整を実施した休業補償費であります。

(有価証券関係)

子会社株式は、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ため、子会社株式の時価を記載しておりません。

なお、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の貸借対照表計上額は次の通りであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
子会社株式	52,500千円	55,752千円
計	52,500千円	55,752千円

(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3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
土地減損損失	459,834千円	459,834千円
投資有価証券評価損	76,374千円	76,366千円
会員権評価損	31,213千円	31,213千円
貸倒引当金	3,287千円	3,171千円
未払社会保険料(賞与)	19,217千円	19,071千円
未払事業税	13,036千円	4,973千円
賞与引当金	121,774千円	119,979千円
退職給付引当金	860,477千円	857,216千円
役員退職慰労引当金	126,516千円	90,310千円
その他	33,319千円	30,206千円
繰延税金資産小計	1,745,051千円	1,692,343千円
評価性引当額	△697,110千円	△660,896千円
繰延税金資産合計	1,047,940千円	1,031,446千円
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	△361,353千円	△595,007千円
繰延税金負債合計	△361,353千円	△595,007千円
繰延税金資産の純額	686,587千円	436,439千円

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

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	29.9%	29.9%
(調整)		
交際費・寄付金等永久に損金に算入されない項目	4.5%	3.0%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△3.0%	△1.1%
住民税均等割等	4.5%	3.2%
評価性引当額の増減	1.5%	△10.1%
その他	△0.8%	0.1%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	36.6%	25.0%

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

④ 【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額	当期償却額	差引当期 末残高
有形固定資産							
建物	5,987,543	9,582	3,061	5,994,064	4,167,389	118,008	1,826,674
構築物	271,441	13,468	17,573	267,336	230,192	6,630	37,143
機械及び装置	11,997,398	480,193	194,768	12,282,824	10,367,989	463,170	1,914,834
車両運搬具	288,795	16,656	10,908	294,542	264,156	20,272	30,386
工具、器具及び備品	539,661	12,423	14,109	537,975	457,981	25,919	79,993
土地	3,283,192	—	—	3,283,192	—	—	3,283,192
リース資産	221,054	—	47,448	173,606	126,230	30,283	47,376
建設仮勘定	—	5,366	691	4,675	—	—	4,675
有形固定資産計	22,589,088	537,689	288,560	22,838,217	15,613,939	664,284	7,224,277
無形固定資産							
借地権	950	—	—	950	—	—	950
営業権	1,000	—	—	1,000	366	200	633
ソフトウェア	177,218	15,161	18,457	173,922	96,135	34,702	77,786
ソフトウェア仮勘定	2,889	—	2,889	—	—	—	—
電話加入権	5,933	—	—	5,933	—	—	5,933
無形固定資産計	187,992	15,161	21,347	181,805	96,502	34,902	85,303
長期前払費用	95,455 (73,736)	5,962 (4,086)	29,038 (29,038)	72,380 (48,784)	9,035	5,904	63,344 (48,784)
繰延資産	—	—	—	—	—	—	—
繰延資産計	—	—	—	—	—	—	—

(注) 1. 当期増加額のうち主なものは次の通りであります。

機会及び装置	インクジェットプリンター	236,800千円
	丁合機	70,000千円
	製版機	43,200千円

2. 当期減少額のうち主なものは次の通りであります。

機械及び装置	製版機	44,888千円
--------	-----	----------

3. 有形固定資産の当期償却額のうち10,225千円は不動産賃貸に係るものであり、営業外費用の不動産賃貸費用に含めて計上しております。また、長期前払費用の()内の金額は内数で、保険料の期間配分に係るものであり、減価償却と性格が異なるため、償却累計額及び当期償却額の算定には含めておりません。

4. 「当期首残高」及び「当期末残高」は取得原価により記載しております。

【引当金明細表】

(単位：千円)

科目	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	10,988	—	388	10,600
賞与引当金	407,000	401,000	407,000	401,000
役員退職慰労引当金	422,848	13,144	134,152	301,840

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取手数料	(特別口座) 名古屋市中区栄三丁目15番33号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部 (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 — 株式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	電子公告とする。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する方法とする。 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通りであります。 https://www.sunmesse.co.jp/
株主に対する特典	毎年3月31日現在の株主名簿に記載又は記録された100株(1単元)以上保有の株主を対象に、保有株式数に応じてクオカードを贈呈いたします。 保有株式数 100株以上 500株未満 クオカード 500円分 保有株式数 500株以上 1,000株未満 クオカード 2,000円分 保有株式数 1,000株以上 クオカード 3,000円分

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

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75期（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日） 2020年6月25日東海財務局長に提出

(2) 内部統制報告書

2020年6月25日東海財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

第76期第1四半期（自 2020年4月1日 至 2020年6月30日） 2020年8月12日東海財務局長に提出

第76期第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日） 2020年11月13日東海財務局長に提出

第76期第3四半期（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日） 2021年2月12日東海財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2020年6月26日東海財務局長に提出

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）の規定に基づく臨時報告書であります。

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年6月24日

サンメッセ株式会社

取締役会 御中

監査法人 東海会計社

愛知県名古屋市中区

代表社員
業務執行社員 公認会計士 大島 幸一 ㊞

代表社員
業務執行社員 公認会計士 牧原 徳充 ㊞

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

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

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

固定資産の減損	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社は、当連結会計年度の連結貸借対照表において、有形固定資産及び無形固定資産合わせて7,316,219千円を計上しており、総資産19,107,453千円に占める割合は38.3%である。</p> <p>「重要な会計上の見積り」に記載のとおり、会社は、有形固定資産及び無形固定資産について、減損の兆候があると認められた場合、将来の事業計画に基づくキャッシュ・フロー等の見積りを基礎として、減損の要否を判定している。</p> <p>当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、計画等の見直しが必要となった場合、翌連結会計年度の連結財務諸表において、有形固定資産及び無形固定資産の金額に重要な影響を与える可能性があることから、固定資産の減損の妥当性を当監査法人の監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、固定資産の減損処理の検討に当たり、主に以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・内部統制の評価に当たり、固定資産の減損損失計上の要否判定に係る内部統制の整備・運用状況の有効性を評価した。 ・各資産グループ損益を算定するにあたり、本社経費等の全社費用配賦後の営業損益が適切に各資産グループに配賦されているかどうか検討した。 ・経営者による固定資産の減損の兆候の把握において、各資産グループごとの損益状況、主要な資産の市場価格等を適切に考慮しているかどうか検討した。 ・減損の兆候があると判定された資産グループに関連する固定資産については、経営者による固定資産の減損損失の認識の判定において、割引前将来キャッシュ・フローの基礎として利用される将来計画が、実行可能で合理的なものであるかどうか検討した。 ・減損損失の認識の判定の基礎となる割引前将来キャッシュ・フローについては、取締役会で承認された次年度予算及び中期経営計画との整合性を検証した。また、過年度における予算と実績との比較分析を実施し、将来計画の見積りの精度を評価した。 ・経営環境の著しい悪化や用途変更等の状況の有無について、経営計画の進捗状況及び蓋然性に関連する資料の閲覧を実施したほか、経営計画の達成可能性に影響するリスク要因を経営者に質問し、その合理性を評価した。

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、サンメッセ株式会社の2021年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

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

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者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. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2021年6月24日

サンメッセ株式会社

取締役会 御中

監査法人 東海会計社

愛知県名古屋市中区

代表社員 公認会計士 大島 幸一 ㊞
業務執行社員

代表社員 公認会計士 牧原 徳充 ㊞
業務執行社員

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」に掲げられているサンメッセ株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第76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、サンメッセ株式会社の2021年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

固定資産の減損

会社は、当事業年度の貸借対照表において、有形固定資産及び無形固定資産合わせて7,309,580千円を計上しており、総資産18,497,569千円に占める割合は39.5%である。監査上の主要な検討事項の内容、決定理由、及び、監査上の対応については、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（固定資産の減損）と同一内容であるため、記載を省略している。

財務諸表に対する経営者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. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。