

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2021年12月17日

【事業年度】 第67期(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

【会社名】 株式会社アイナボホールディングス

【英訳名】 AINAVO HOLDINGS Co.,Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 阿部一成

【本店の所在の場所】 東京都北区王子二丁目30番3号 ニッセイ王子ビル6階

【電話番号】 03(4570)1316(代表)

【事務連絡者氏名】 管理統括部長 奥山学志

【最寄りの連絡場所】 東京都北区王子二丁目30番3号

【電話番号】 03(4570)1316(代表)

【事務連絡者氏名】 管理統括部長 奥山学志

【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63期	第64期	第65期	第66期	第67期
決算年月	2017年9月	2018年9月	2019年9月	2020年9月	2021年9月
売上高 (千円)	62,480,787	63,199,239	69,584,978	65,338,446	66,121,899
経常利益 (千円)	2,101,449	1,709,576	2,400,803	2,056,539	2,121,333
親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円)	1,338,354	1,113,336	1,454,587	1,348,925	1,309,968
包括利益 (千円)	1,542,616	1,152,074	1,448,000	1,338,159	1,575,301
純資産額 (千円)	18,293,802	19,052,511	20,141,882	21,052,070	22,199,410
総資産額 (千円)	32,996,951	32,603,906	36,327,403	34,343,494	36,921,787
1株当たり純資産額 (円)	1,581.67	1,647.28	1,741.48	1,820.18	1,919.39
1株当たり当期純利益 (円)	115.71	96.26	125.76	116.63	113.26
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	55.4	58.4	55.4	61.3	60.1
自己資本利益率 (%)	7.6	6.0	7.4	6.5	6.1
株価収益率 (倍)	9.9	10.5	7.8	7.8	9.0
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	1,758,574	575,708	2,691,877	1,310,939	1,941,595
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	158,869	105,420	116,397	127,124	364,197
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	325,525	416,489	1,339,606	653,998	256,402
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)	9,639,891	9,693,690	10,929,563	11,459,381	12,780,376
従業員数 (人)	741	731	804	848	852
[ほか、平均臨時 雇用人員]	[207]	[232]	[240]	[248]	[222]

(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は、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3 従業員数は、他社からの出向者を含んでおります。

4 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第65期の期首から適用しており、第64期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準を遡及し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63期	第64期	第65期	第66期	第67期
決算年月	2017年9月	2018年9月	2019年9月	2020年9月	2021年9月
営業収益 (千円)	1,537,133	1,685,243	1,394,640	1,534,268	1,245,155
経常利益 (千円)	439,930	402,342	756,583	790,800	438,320
当期純利益 (千円)	409,119	398,366	765,900	834,788	467,721
資本金 (千円)	896,350	896,350	896,350	896,350	896,350
発行済株式総数 (株)	11,647,820	11,647,820	11,647,820	11,647,820	11,647,820
純資産額 (千円)	9,810,866	9,815,997	10,197,451	10,655,598	10,782,095
総資産額 (千円)	9,971,440	9,984,462	10,363,725	10,768,805	17,178,479
1株当たり純資産額 (円)	848.24	848.69	881.68	921.29	932.23
1株当たり配当額 (円)	32.00	30.00	36.00	36.00	36.00
(1株当たり 中間配当額) (円)	(13.00)	(15.00)	(16.00)	(17.00)	(18.00)
1株当たり当期純利益 (円)	35.37	34.44	66.22	72.18	40.44
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	98.4	98.3	98.4	98.9	62.8
自己資本利益率 (%)	4.2	4.1	7.7	8.0	4.4
株価収益率 (倍)	32.3	29.4	14.8	12.6	25.3
配当性向 (%)	90.5	87.1	54.4	49.9	89.0
従業員数 (人)	41	39	12	16	17
[ほか、平均臨時 雇用人員]	[2]	[3]	[3]	[3]	[10]
株主総利回り (%)	170.2	156.0	156.5	151.5	173.1
(比較指標：配当込TOPIX) (%)	(129.3)	(143.3)	(128.4)	(134.7)	(171.7)
最高株価 (円)	1,150	1,358	1,029	1,027	1,200
最低株価 (円)	685	930	841	691	867

(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は、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3 従業員数は、他社からの出向者を含んでおります。

4 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。

5 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第65期の期首から適用しており、第64期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準を遡及して適用した後の指標等となっております。

2 【沿革】

年月	概要
1955年3月	タイル、れんがの工事請負及び販売を目的として、阿部窯業株式会社を東京都北区に設立(個人営業を株式会社に組織変更、資本金300千円)
1961年3月	タイル販売部門を分離し、全額出資子会社株式会社三和商会を東京都北区に設立(資本金8,000千円)
1964年4月	施工能力の向上を目的として、企業内職業訓練による技術工の養成を開始
1965年1月	大阪市都島区に、タイル工事請負を目的として、全額出資子会社大阪阿部窯業株式会社を設立(資本金1,300千円)
1967年6月	本社を東京都足立区鹿浜3丁目27番22号に移転
1974年3月	建築物の高層化に対応するため、PC工法の研究及び設計施工を開始
1983年4月	ユニット事業部を設置し、ユニットバス・住宅設備機器の取付け工事を開始
1983年10月	ユニット事業部を分離し、全額出資子会社阿部窯業ユニット株式会社を東京都北区に設立(資本金5,000千円)
1984年3月	横浜市神奈川区に、タイル工事請負を目的として、全額出資子会社横浜阿部窯業株式会社を設立(資本金5,000千円)
1987年10月	近代的公司経営への転換を目的として、CI計画を導入し、「事業領域」「企業理念」を明確化
1989年4月	本社を東京都足立区鹿浜3丁目3番3号(現所在地)に移転
1989年11月	研修施設として、タイル技術工養成(技術工の基礎訓練及び技能向上訓練)のためのタイル技能研修所を埼玉県川口市に設置
1991年4月	石材工事の請負を開始
1992年3月	決算期を10月20日から3月31日に変更
1992年4月	組織の整備と経営効率の向上を目的として、子会社4社を吸収合併し、商号を株式会社アベルコに変更(資本金99,700千円)
1993年11月	WS事業部西東京支店を設置し、物流の合理化を目的とした、自動ラックシステムを導入
1997年4月	日本証券業協会に株式を店頭登録
1998年10月	温調技研株式会社を買収し、子会社とする
1999年8月	株式会社ジャクソンジャパンを設立し、子会社とする
2001年9月	決算期を3月31日から9月30日に変更
2002年2月	株式会社ジャクソンジャパンを解散
2003年1月	株式会社ジャクソンジャパンを清算
2004年2月	温調ライフ株式会社は戸建住宅関連事業を買収し、事業規模が拡大したことにより連結対象とする
2009年2月	ベトナムにAVELCO VIETNAM Co.,Ltd.(非連結子会社)を設立
2009年4月	温調ライフ株式会社は吸収分割及び第三者割当増資に伴い持分比率が低下したため連結対象から除外
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市場)に株式を上場
2010年10月	大阪証券取引所ヘラクレス市場、同取引所JASDAQ市場及び同取引所NEO市場の各市場の統合に伴い、大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)に株式を上場
2011年6月	東京都港区六本木に、オリジナル高級浴槽「アルティス」とオリジナルタイルブランド「マリスト」の複合ショールームを開設
2012年6月	埼玉県川口市に施工技術レベルの維持向上を目的として、総合技術研修センターを開設
2013年2月	株式会社インテルグロウの株式取得により同社及びその子会社2社を子会社とする
2013年4月	持株会社体制への移行のため、株式会社アベルコ分割準備会社(2013年10月に株式会社アベルコに商号変更)を設立
2013年5月	株式会社インテルグロウとの株式交換により同社及びその子会社2社を100%子会社とする
2013年7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の統合に伴い、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)市場に上場
2013年10月	吸収分割契約に基づき、当社の全ての事業を株式会社アベルコに承継し、持株会社体制へ移行
2014年2月	株式会社インテルグロウは同社の子会社2社を吸収合併
2015年10月	株式会社アベルコは東京サッシ販売株式会社及び株式会社ライフメタリックを買収し、子会社とする
2016年1月	株式会社アベルコは同社の子会社2社を吸収合併
2018年10月	株式会社今村の株式取得により同社を子会社とする
2019年3月	障がい者雇用活用のため株式会社ウィルパーソン(非連結子会社)を設立
2019年12月	株式会社アベルコよりオリジナル高級浴槽事業を分割するため株式会社アルティス分割準備会社(2020年10月に株式会社アルティスに商号変更)を設立
2020年10月	中央窯業株式会社の株式取得により同社を子会社(非連結子会社)とする

3 【事業の内容】

当社グループは、株式会社アイナボホールディングス（当社）及び連結子会社5社（株式会社アベルコ、温調技研株式会社、株式会社インテルグロー、株式会社今村、株式会社アルティス）、非連結子会社3社（AVELCO VIETNAM Co.,Ltd.、株式会社ウィルパーソン、中央窯業株式会社）により構成されており、当社は純粋持株会社として当社グループの経営指導及び不動産の賃貸による子会社の業務執行に関する管理を行い、連結子会社が各種タイル及びその関連商品、住宅関連の設備機器の販売並びにタイル工事、内装仕上げ工事、石工事、管工事、空調工事、衛生設備工事、ガス工事及びこれらに関連する事業を行っております。

なお、次の2部門は「第5経理の状況 1. 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項（セグメント情報等）」に掲げる報告セグメントの区分と同一であります。

当社グループを構成する各社の主な事業内容及び位置付けは、次のとおりであります。

< 戸建住宅事業 >

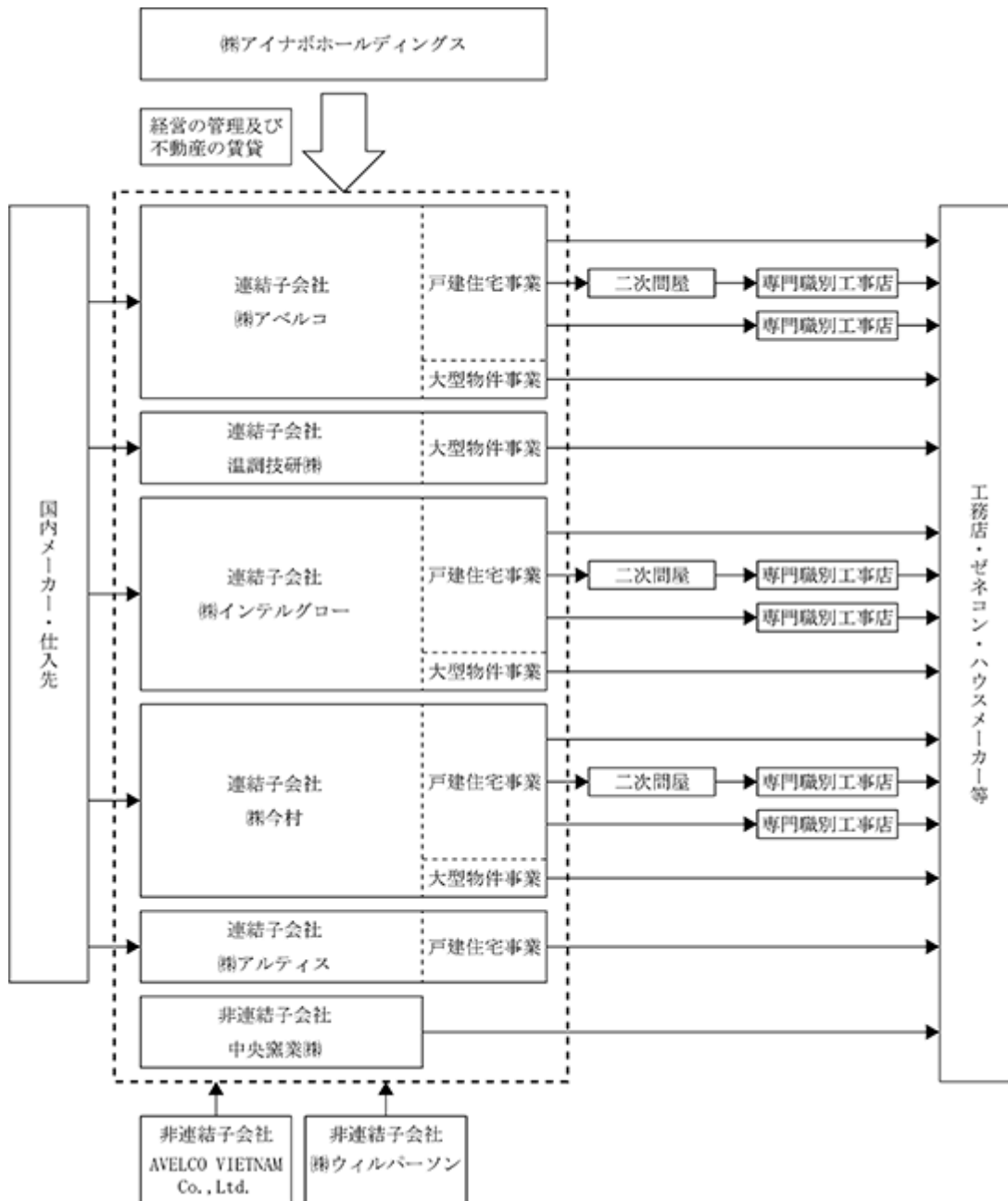
当事業の内容は、戸建住宅市場における各種タイル及びその他関連商品、住宅関連の設備機器の販売及び工事であり、株式会社アベルコ及び株式会社インテルグロー、株式会社今村、株式会社アルティスが行っております。

< 大型物件事業 >

当事業の内容は、ビル・マンション等の大型物件市場におけるタイル工事、住宅設備工事、石材工事、空調工事、衛生設備工事等であり、株式会社アベルコ、温調技研株式会社及び株式会社インテルグロー、株式会社今村が行っております。

なお、当社は特定上場会社等に該当し、インサイダー取引規制の重要事実の軽微基準のうち、上場会社の規模との対比で定められる数値基準については連結ベースの計数に基づいて判断することとなります。

以上の企業集団等について図示するとおおむね次のとおりであります。



なお、2021年10月1日付で株式会社マニックスの全株式を取得し連結の範囲に含めております。

4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業 の内容	議決権の所有割合		関係内容
				所有割合 (%)	被所有割合 (%)	
(連結子会社) 株式会社アペルコ (注) 3	東京都足立区	50,000	大型物件事業 戸建住宅事業	100.0		役員の兼任... 2名 不動産の賃貸、業務委託
温調技研株式会社	東京都世田谷区	50,000	大型物件事業	100.0		
株式会社インテルグ ロー(注) 4	愛知県岡崎市	72,000	大型物件事業 戸建住宅事業	100.0		役員の兼任... 1名
株式会社今村	大阪府吹田市	23,750	大型物件事業 戸建住宅事業	100.0		資金の貸付
株式会社アルティス	東京都港区	50,000	戸建住宅事業	100.0		

(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 (株)アペルコについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等	売上高	50,548,865千円
	経常利益	1,672,529 "
	当期純利益	1,030,190 "
	純資産額	8,889,800 "
	総資産額	19,941,146 "

4 (株)インテルグローについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等	売上高	10,543,882千円
	経常利益	264,705 "
	当期純利益	164,290 "
	純資産額	2,292,690 "
	総資産額	4,613,900 "

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2021年9月30日現在

セグメントの名称	従業員数(人)	
大型物件事業	107	[34]
戸建住宅事業	673	[163]
全社(共通)	72	[25]
合計	852	[222]

(注) 1 従業員数は当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員数であります。

2 従業員数欄の[外書]は、臨時雇用者であります。

3 臨時雇用者には、嘱託、パートタイマー及び派遣社員を含んでおります。

4 全社(共通)は、総務及び経理等の管理部門の従業員であります。

(2) 提出会社の状況

2021年9月30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)
17 [10]	42.2	16.5	7,675,423

(注) 1 従業員数は当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員数であります。

2 従業員数欄の[外書]は、臨時雇用者であります。

3 臨時雇用者には、嘱託、パートタイマー及び派遣社員を含んでおります。

4 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

(3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係については円滑な関係にあり、特記すべき事項はありません。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中における将来に関する事項は、有価証券報告書提出日（2021年12月17日）において当社グループが判断したものであります。

（1）経営方針

当社グループは、「私たちは、快適で人にやさしい空間づくりを創造する企業として、人財の育成を通じ、社会環境の健全化に貢献します。」というグループ企業理念のもと、優れた製品と工事技術を提供し、全ての人々から愛される企業を目指しております。また、経営にあたっての行動規範として、企業市民としての自覚を持ち、社会から信頼される企業を目指してまいります。

（2）事業の方針

当社グループは、『VIC'S』の愛称でバリュー・イノベーション・カンパニー＝価値創造企業を目指すことを展開し、事業会社の独自性を尊重した、企業マインドの融合を図り、社会に安心感を与えられる企業グループを目指してまいります。

（3）経営指標

中期経営計画における売上高、営業利益率、自己資本利益率（ROE）等の数値目標は以下のとおりであります。2022年9月期までに売上高800億・営業利益率2.8%・自己資本利益率（ROE）8%を目標としております。自己資本利益率（ROE）については、売上高/営業利益率2.8%前後を安定的に維持し、将来の市場変化に対応すべく8%を達成することのできる経営基盤づくりを目指します。

（4）経営環境

国内の経済は、ワクチン接種や行動制限等の対策により新型コロナウイルスの感染拡大の抑止には大きな効果がでており、個人消費の拡大による経済の持ち直しに拍車がかかるとの期待が持てる一方、世界的には、感染の再拡大も発生しており、現時点では先行きを見通すのが難しい状況にあります。

当社グループが属する住宅関連業界におきましては、住宅リフォームの需要は回復傾向にあり、新築の戸建住宅及び分譲住宅の需要についても、低金利の状況下において、一時所得者を中心に回復するものと予想されます。

(5) 経営戦略及び対処すべき課題

当社グループとしては、引き続き新規顧客開拓に重点を置き、商材の拡充と施工力の増強に努めてまいります。

また、当社グループは、2022年9月期を最終年度とする中期3か年経営計画において策定した3つの主要課題の達成に向けて引き続き注力してまいります。

グループの成長スピードを上げるための戦略的意思決定

今後も持続的成長のためのM&Aを積極的に実施し、営業エリア及び商材・施工力の補完を図ってまいります。本年8月に株式会社マニックスを完全子会社とする譲受契約を締結しました。この会社は、関西エリアにおいて管材や住設機器を取り扱っている販売会社であり、同エリアの市場拡大を促進してまいります。

市場環境の変化に備え、ビジネスモデルを変革し、グループシナジーを早期に実現する。

業績拡大のために不可欠と判断する新たな取り扱い商材として、サッシ、サイディング、木質建材等の拡販に取り組んでまいりましたが、新たな取り組みとして、空調機器工事、買取再販事業に注力してまいります。その施策として、空調機器を専門的に取り扱う部署を立ち上げ、中規模ビルの改修物件をターゲット先として営業強化を図ってまいります。また、今までのマンションリフォーム工事のノウハウを生かし、区分マンションの買取から工事、販売までを自社で行う体制の強化をしてまいります。

人材の戦略的な活用

「従業員の成長及びエンゲージメント無くして企業の成長は無い」との強い認識のもと、研修体系や評価制度の見直しを図ってまいりました。今後もそれらの制度を有効に活用するとともに、従業員の努力、提案、潜在能力、スキル、経験値を生かし、機会ロスをなくすための人事マネジメントの仕組み作りに注力してまいります。

2 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、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。

なお、文中における将来に関する事項は、有価証券報告書提出日（2021年12月17日）現在において当社グループが判断したものであります。

(1)当社グループの市場の動向について

当社グループが属する業界は、いわゆる建設業界であり、そのなかでも当社グループは、タイル及び住宅設備機器・空調機器に関する「工事業」及び「商品販売事業」を二つの柱としております。建設業界は、景気の変動及び政府の経済政策等の影響を強く受けやすい業界であり、市場のニーズに柔軟に対応できなければ当社グループの経営成績及び財政状態等に大きな影響を及ぼす可能性があります。

(2)当社グループの事業の特徴について

当社グループは、建設市場の住宅投資における新設住宅着工戸数の増減が業績に影響を及ぼす可能性があります。リフォーム商材拡大によるストック市場及び木造用プレカット、サイディング、タイル等の取扱商材の拡大における非住宅市場への受注拡大には努めておりますが、住宅ローン減税制度の縮小・廃止、消費税・長期金利の引き上げ等により新設住宅着工戸数が大幅に減少するような状況が生じた場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(3)販売先の信用リスク

当社グループは、建設業における専門工事を中核事業としている商流から販売先は工務店、ゼネコン、ハウスメーカー等になります。そのため、業界の慣行等も併せて売上債権の回収管理を含む与信管理が経営上の重要な課題と認識しております。業界及び市場の動向にも絶えず注視し与信管理を徹底しておりますが、多額の不良債権が発生した場合には、当社グループの経営成績及び財政状態等に大きな影響を及ぼす可能性があります。

(4)特定の仕入先への依存について

2021年9月期の当社グループの連結ベースにおける商品及び材料仕入額の45.8%が株式会社LIXILからの仕入となっております。今後何らかの要因により同社との取引が不能となった場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(5)法規制について

当社グループは、会社法、金融商品取引法、法人税法、独占禁止法及び建設業法等の法規制を始め、品質に関する基準、環境に関する基準、会計基準等、事業展開している国内外のさまざまな法規制の適用を受けており、社会情勢の変化等により、将来において、改正や新たな法的規制が設けられる可能性があります。その場合には当社グループの経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(6)減損会計に伴うリスクについて

当社グループは、事業用不動産として複数の土地及び建物を所有しております。固定資産に対する減損会計により、減損処理が必要となった場合につきましては、当社グループの経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(7)不採算工事の発生リスクについて

当社グループの工事業業は、工事契約ごとに工事収益総額と工事原価総額の見積りを行っております。毎月の会議体において、適時に工事案件ごとの見積原価や予定工事期間の見直しを実施する等の管理を行う内部統制の整備、運用が図られており、工事原価管理の精度向上、施工品質管理等の体制充実を図っております。しかし、工事途中での設計変更や手直し工事による予測が困難な追加原価等により不採算工事が発生するリスクがあります。

一定の要件を満たす工事案件については工事進行基準を採用しております。工事の進捗率の見積りは、工事ごとの当該管理に基づき原価比例法により算出し完成工事高を計上しております。また、損失の発生が見込まれるものについては、将来の損失に備えるため、その損失見込み額を工事損失引当金として計上しております。

工事進行基準による収益認識や工事損失引当金は会計上の見積りの不確実性を伴っており、工事途中の設計変更や原材料価格の高騰などの要因により見積りの前提が変わることにより、不採算工事が発生した場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(8)新型コロナウイルス感染症について

新型コロナウイルス感染症の世界的な拡大の終息には時間を要すると思われ、個人消費や企業活動が制限される等の影響から国内外の景気に不透明な状況が続いております。当社グループの業績に大きく影響する建設業界においては、不動産市況、住宅着工戸数等の外部環境の変化により受注高の減少が懸念される等、当社グループの経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

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

財政状態及び経営成績の状況

（経営成績）

当連結会計年度における我が国経済は、新型コロナウイルスの影響が長期化する中、巣ごもり需要の拡大はあったものの、サービス業の需要低迷に加え、巣ごもり需要の一巡後は個人消費に弱い動きが見られました。また、新型コロナウイルス感染症の影響による東南アジアでの製造や部品の調達の遅れから、企業の生産活動の一部にも弱さが見られるなど、景気全体は依然厳しい状況で推移しました。

当社グループの属する建設関連の市場動向としては、住宅投資は持家や貸家の新築向けについてはコロナ禍による前年同時期の減少も影響し、前年比プラスで推移しました。一方で、公共投資は前年比マイナスでの推移が予想され、また、民間投資につきましてもマイナスが予想されるなど、建設関連需要の拡大が期待できない状況となりました。

このような環境の下、当社グループは、中期3か年計画の2年目に当たる当期において、戸建住宅、木造非住宅、公共・民間非住宅、リニューアルの各分野に対して、当社グループの基盤事業であるタイル、住宅設備、衛生機器等の商材に加え、成長事業として、サッシ、サイディング、断熱材、空調設備等の販売及び施工力の強化に向け、昨年に引き続き注力してまいりました。また、本年8月3日に、資本及び業務提携先である株式会社マニックスと完全子会社化の契約を締結し、10月1日に全株式を取得いたしました。株式会社マニックスは管工機材や住宅機器の施工及び販売をメインに取り扱い、年商80億円程度の規模で、兵庫県、大阪府、広島県、岡山県を中心に営業展開しております。当社グループとしては、既存事業会社との協業を図りながら関西エリアでの市場拡大を迅速に進めてまいります。

この結果、当連結会計年度の業績は、コロナ禍ではあったものの、効率的な営業展開による工務店等の新規得意先の増加が寄与し、売上高は、661億21百万円と前連結会計年度に比べ7億83百万円の増収（1.2%増）となりました。

損益面につきましては、現場管理費などの工事原価の減少により、営業利益は19億3百万円と前連結会計年度に比べ1億6百万円の増益（5.9%増）、経常利益は21億21百万円と前連結会計年度に比べ64百万円の増益（3.2%増）となりました。一方で、前期にあった所得拡大促進税制の適用や引当金の認容等による法人税の減額が当期は発生しなかったため、親会社株主に帰属する当期純利益は13億9百万円と前連結会計年度に比べ38百万円の減益（2.9%減）となりました。

セグメントの業績は、以下のとおりであります。

（戸建住宅事業）

タイル・建材販売につきましては、売上高は前年を下回りました。その主な要因としては、コロナ禍での店舗・店装の新築・改装需要が低迷し、そこでの採用をターゲットとする自社ブランドのセラミックタイル販売が前年を大きく下回ったことによるものであります。

タイル・建材工事につきましては、売上高は前年を若干上回りました。その主な要因としては、ハウスメーカー向けのタイル外壁工事が減少する一方、一般工務店向けのサッシ工事が増加したことによるものであります。

住宅設備関連販売及び工事につきましては、売上高は前年を上回りました。その主な要因としては、リフォーム需要が回復したことにより、衛生陶器や給湯器の販売が増加するとともに、新規得意先からの受注が増加したことによるものであります。

以上の結果、売上高は564億80百万円と前連結会計年度に比べ7億99百万円の増収（1.4%増）、セグメント利益は23億25百万円と前連結会計年度に比べ39百万円の増益（1.7%増）となりました。

(大型物件事業)

タイル販売及び工事につきましては、売上高は前年を下回りました。その主な要因としましては、前年まであったオリンピック関連需要が減少したことや、マンション向けタイル需要が低減したことによるものであります。

住宅設備販売及び工事につきましては、売上高は前年を上回りました。その主な要因としましては、マンション向け水回り商材の工事は前年並みであったものの、マンションの区分工事再販事業の販売が増加したことによるものであります。

空調衛生設備工事につきましては、売上高は前年を上回りました。その主な要因としましては、昨年と同様に前期に受注した官公庁物件の完成が順調に推移したことによるものであります。

以上の結果、売上高は96億41百万円と前連結会計年度に比べ16百万円の減収(0.2%減)、セグメント利益は8億27百万円と前連結会計年度に比べ10百万円の増益(1.3%増)となりました。

(財政状態)

当連結会計年度末における資産合計は、前連結会計年度末に比べ25億78百万円増加し、369億21百万円となりました。負債合計は、前連結会計年度末に比べ14億30百万円増加し、147億22百万円となりました。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前連結会計年度に比べ13億20百万円増加し、127億80百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは19億41百万円増加(前連結会計年度は13億10百万円増加)となりました。これは主として、税金等調整前当期純利益21億42百万円の計上及び仕入債務の増加額6億80百万円、売上債権の増加額5億20百万円によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは3億64百万円減少(前連結会計年度は1億27百万円減少)となりました。これは主として、貸付金の回収による収入39百万円、投資有価証券の売却による収入1億10百万円、子会社株式の取得による支出2億85百万円、投資有価証券の取得による支出1億31百万円、ソフトウェアの取得による支出51百万円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは2億56百万円減少(前連結会計年度は6億53百万円減少)となりました。これは主として、配当金の支払額4億26百万円、短期借入金の借入2億円によるものであります。

生産、受注及び販売の実績

(戸建住宅事業)

(イ) 商品仕入実績

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

セグメントの名称	商品仕入高(千円)	前年同期比(%)
建材及び関連商品	18,272,243	+1.6
住宅設備機器	22,266,269	+9.5
合計	40,538,513	+5.8

- (注) 1. 金額は、仕入価格によっております。
 2. 上記金額には消費税等は含まれておりません。
 3. 建材及び関連商品、住宅設備機器の商品仕入高の金額には、それぞれ完成工事原価又は未成工事支出金への振替高5,620,873千円、9,649,007千円が含まれております。

(ロ) 受注実績

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

セグメントの名称	受注高(千円)	前年同期比(%)	受注残高(千円)	前年同期比(%)
外壁工事	14,566,131	+3.2	3,925,323	+5.2
住宅設備工事	18,013,438	+8.0	3,915,072	+30.1
合計	32,579,569	+5.8	7,840,395	+16.3

- (注) 1. 上記金額には消費税等は含まれておりません。
 2. セグメント間取引については、相殺消去しております。

(ハ) 売上実績

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

セグメントの名称	売上高(千円)	前年同期比(%)
販売実績		
建材及び関連商品	13,142,058	3.7
住宅設備機器	11,858,072	+4.9
合計	25,000,131	+0.2
完成工事実績		
外壁工事	14,373,320	+1.6
住宅設備工事	17,107,422	+3.2
合計	31,480,743	+2.5
総合計	56,480,875	+1.4

- (注) 1. 上記金額には消費税等は含まれておりません。
 2. セグメント間の取引については、相殺消去しております。

(大型物件事業)

(イ) 商品仕入実績

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

セグメントの名称	商品仕入高(千円)	前年同期比(%)
建材及び関連商品	1,179,466	+4.8
住宅設備機器	2,043,219	5.7
合計	3,222,685	2.1

- (注) 1. 金額は、仕入価格によっております。
 2. 上記金額には消費税等は含まれておりません。
 3. 建材及び関連商品、住宅設備機器の商品仕入高の金額には、それぞれ完成工事原価又は未成工事支出金への振替高1,041,792千円、520,961千円が含まれております。

(ロ) 受注実績

当連結会計年度における受注実績を事業部門別に示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	受注高(千円)	前年同期比(%)	受注残高(千円)	前年同期比(%)
タイル工事	2,937,534	33.1	2,696,805	11.5
住宅設備工事	5,442,249	+24.5	3,195,070	+21.4
合計	8,379,783	4.4	5,891,876	+3.7

- (注) 1. 上記金額には消費税等は含まれておりません。
 2. セグメント間取引については、相殺消去しております。

(ハ) 売上実績

当連結会計年度における完成工事实績を事業部門別に示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	完成工事高(千円)	前年同期比(%)
販売実績		
建材及び関連商品	138,488	4.2
住宅設備機器	1,334,916	16.8
合計	1,473,404	15.2
完成工事实績		
タイル工事	3,289,404	14.1
住宅設備工事	4,878,215	+19.3
合計	8,167,619	+3.1
総合計	9,641,024	0.2

- (注) 1. 上記金額には消費税等は含まれておりません。
 2. 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・検討内容は次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、有価証券報告書提出日（2021年12月17日）現在において当社グループが判断したものであります。

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、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成に当たっては、貸倒引当金、完成工事補償引当金、退職給付に係る負債、工事損失引当金、有形・無形固定資産及び繰延税金資産の計上及び工事進行基準による収益認識に関しましては重要な見積り及び判断を行っております。従いまして、実際の結果はこれらの見積り及び判断と異なる場合があります。業績に影響を与える可能性があります。

なお、新型コロナウイルス感染拡大に伴う会計上の見積りについては、「第5 経理の状況（追加情報）」に記載しております。

経営成績等の状況に関する分析

(イ) 財政状態

（資産）

当連結会計年度末における資産合計は、前連結会計年度末に比べ25億78百万円増加し、369億21百万円となりました。これは主として、現金及び預金が13億20百万円、受取手形・完成工事未収入金等が4億45百万円、完成工事支出金が2億4百万円増加したことによるものであります。

（負債）

当連結会計年度末における負債合計は、前連結会計年度末に比べ14億30百万円増加し、147億22百万円となりました。これは主として、支払手形・工事未払金等が4億97百万円、ファクタリング未払金が1億81百万円、未払法人税等が3億53百万円、短期借入金が2億円増加したことによるものであります。

（純資産）

当連結会計年度末における純資産合計は、前連結会計年度末に比べ11億47百万円増加し、221億99百万円となりました。これは主として、利益剰余金が8億82百万円増加したことによるものであります。

(ロ) 経営成績

(売上高)

売上高は、前連結会計年度の653億38百万円から7億83百万円増加して661億21百万円となりました。コロナ禍ではあったものの、効率的な営業展開による新規工務店の増加が寄与したことによるものであります。

(売上原価)

売上原価は、前連結会計年度の560億57百万円から5億16百万円増加して565億73百万円となりました。売上増に連動して原価増となります。

(売上総利益)

売上総利益は、前連結会計年度の92億80百万円から2億67百万円増加して95億48百万円となりました。工程管理や原価管理の徹底により売上原価率の改善を図れたことによるものであります。

(販売費及び一般管理費)

販売費及び一般管理費は、前連結会計年度の74億84百万円から1億60百万円増加して76億44百万円となりました。人件費や物流コストが増加したことによります。

(営業利益)

営業利益は、前連結会計年度の17億96百万円から1億6百万円増加して19億3百万円となり、売上高に対する営業利益の比率は前連結会計年度に比べ0.2ポイント増加して2.9%となりました。現場管理費などの工事原価の減少によるものであります。

(営業外収益(費用))

営業外収益(費用)は、前連結会計年度の2億59百万円の収益(純額)から41百万円減少して2億18百万円の収益(純額)となりました。主な要因として、営業外費用に従業員休業補償損失を計上したことによるものであります。

(経常利益)

経常利益は前連結会計年度の20億56百万円から64百万円増加して21億21百万円となり、売上高に対する経常利益の比率は前連結会計年度に比べ0.1ポイント増加して3.2%となりました。売上高に対する売上総利益率、営業利益率に連動して増加しております。

(特別利益(損失))

特別利益(損失)は、前連結会計年度は23百万円の利益(純額)でありましたが、当連結会計年度は21百万円の利益(純額)となりました。固定資産、投資有価証券の売却益によるものであります。

(税金等調整前当期純利益)

税金等調整前当期純利益は前連結会計年度の20億80百万円から62百万円増加して21億42百万円となりました。

(法人税、住民税及び事業税・法人税等調整額)

法人税、住民税及び事業税・法人税等調整額は前連結会計年度の7億31百万円から1億1百万円増加して8億32百万円となりました。前期にあった所得拡大促進税制の適用や引当金の認容等による法人税の減額が当期は発生しなかったためであります。

(親会社株主に帰属する当期純利益)

以上の結果、親会社株主に帰属する当期純利益は前連結会計年度の13億48百万円から38百万円減少して13億9百万円となりました。

(八) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

資金需要のうち主なものは、商品等の原材料の仕入及び労務費のほか、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。また、投資資金としてM&Aや設備投資のための資金も発生いたします。

それら財源については、グループ内各事業会社の営業活動から発生する営業キャッシュ・フローにおける自己資金を基本に賄っておりますが、一部借入金等の調達もあり、当連結会計年度末においては、有利子負債の残高は4億28百万円となっております。

また、運転資金の機動的な調達を行うため主要取引金融機関と総額50億の特定融資枠(コミットメントライン)契約を締結しております。2021年9月30日現在特定融資枠の借入実行残高は0となっております。

(二) 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

当社グループは、第3次中期経営計画(2019年10月1日～2022年9月30日)を策定しており、同計画において、連結売上高800億円、連結営業利益22億円を最終年度に達成すべき数値目標として定めております。当連結会計年度は当中期計画の2年目でありましたが、新型コロナウイルスの影響が長期化する中、巣ごもり需要の拡大はあったものの、サービス業の需要低迷に加え、巣ごもり需要の一巡後は個人消費に弱い動きが見られました。

このような環境の下、進捗度は連結売上高661億21百万円、営業利益19億3百万円となりました。

4 【経営上の重要な契約等】

特約店契約

会社名	提携先	契約期間	主要取扱品目	契約内容
株式会社 アベルコ (連結子会社)	株式会社LIXIL	1981年4月21日 以後1年ごとの自動更新	タイル及び住宅設備機器	特約店契約
株式会社 アベルコ (連結子会社)	株式会社ハウステック	1996年5月1日 以後1年ごとの自動更新	住宅機器製品	特約店契約
株式会社 アベルコ (連結子会社)	TOTO株式会社	1999年4月1日 以後1年ごとの自動更新	タイル及び住宅設備機器	特約店契約

5 【研究開発活動】

該当事項はありません。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当社グループでは、当連結会計年度において特記すべき新規の設備投資を行っておりません。

2 【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

2021年9月30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 ^{m²})	リース 資産	その他		合計
(株)アベルコ 営業統括本部 東京TS支店 (東京都足立区) 他4支店	全社共通	賃貸 物件	69,733	-	397,810 (579.00)	-	-	467,543	- [-]
(株)アベルコ 営業統括本部 大阪支店 (大阪市 西淀川区)	全社共通	賃貸 物件	31,823	-	121,475 (390.67)	-	-	153,298	- [-]
(株)アベルコ 営業統括本部 千葉中央支店 (千葉市 花見川区)	全社共通	賃貸 物件	48,929	-	251,830 (1,821.00)	-	-	300,759	- [-]
(株)アベルコ 営業統括本部 西東京支店 (東京都 武蔵村山市)	全社共通	賃貸 物件	22,338	-	714,563 (2,049.00)	-	-	736,901	- [-]
(株)アベルコ 営業統括本部 横浜TS営業所 (横浜市瀬谷区)	全社共通	賃貸 物件	20,950	-	677,018 (1,488.00)	-	-	697,968	- [-]
(株)アベルコ 本社 (東京都足立区)	全社共通	本社 機能	103,257	-	312,463 (582.11)	-	-	415,720	- [-]

- (注) 1 現在休止中の主要な設備はありません。
 2 上記の金額には消費税等は含まれておりません。
 3 従業員数は、当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含んでおります。
 4 従業員数欄の[外書]は、臨時雇用者であります。
 5 臨時雇用者には、嘱託、パートタイマー及び派遣社員を含んでおります。
 6 2013年10月1日付で会社分割を実施し、持株会社へ移行しました。このため、上記重要な設備を連結子会社「株式会社アベルコ」へ主に事務所として賃貸しております。

(2) 国内子会社

2021年9月30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㎡)	リース 資産	その他		合計
株式会社 インテル グロー 7	本社他 (愛知県 岡崎市)	戸建住宅事業	事務所 本社 機能	431,013	-	625,717 (7,619.44)	7,271	2,859	1,066,861	65 [4]
株式会社 インテル グロー	名古屋 支店 (愛知県 春日井市)	戸建住宅事業	事務所	14,053	-	74,000 (730.57)	-	94	88,147	18 [2]
株式会社 インテル グロー	名古屋東 支店 (愛知県 みよし市)	戸建住宅事業	事務所 物流 機能	22,360	-	118,437 (1,983.49)	14,342	230	155,370	24 [5]

- (注) 1 現在休止中の主要な設備はありません。
2 上記の金額には消費税等は含まれておりません。
3 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品であります。
4 従業員数は、当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含んでおります。
5 従業員数欄の[外書]は、臨時雇用者であります。
6 臨時雇用者には、嘱託、パートタイマー及び派遣社員を含んでおります。
7 「建物及び構築物」のうち賃貸資産が260,060千円、「土地」のうち賃貸資産が377,039千円含まれておりま
す。

(3) 在外子会社

該当事項はありません。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

(2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	27,000,000
計	27,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2021年12月17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	11,647,820	11,647,820	東京証券取引所 J A S D A Q (スタンダード)	単元株式数100株であります。
計	11,647,820	11,647,820	-	-

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2013年5月1日(注)	942,860	11,647,820		896,350	511,973	1,360,896

(注) 株式交換の実施に伴う新株発行による増加であります。

発行価格 543円

資本組入額 - 円

(交換比率1:19.13)

(5) 【所有者別状況】

2021年9月30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)	-	6	15	99	42	15	7,563	7,740	-
所有株式数(単元)	-	1,727	1,407	41,403	10,732	20	61,001	116,290	18,820
所有株式数の割合(%)	-	1.49	1.21	35.60	9.23	0.01	52.46	100.00	-

(注) 1 自己株式81,934株は、「個人その他」に819単元、「単元未満株式の状況」に34株含まれております。

2 上記「その他の法人」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が33単元含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2021年9月30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(%)
株式会社アベタ	東京都足立区	860	7.44
ホールセール株式会社	東京都足立区	860	7.44
株式会社マルティス	東京都足立区	586	5.07
株式会社タクルコ	東京都練馬区	484	4.19
アイナボホールディングス従業員持株会	東京都足立区鹿浜3丁目3-3	483	4.18
株式会社マユルコ	東京都練馬区	440	3.81
阿部一成	東京都足立区	337	2.92
鋤柄禎彰	愛知県岡崎市	270	2.34
阿部太一	東京都豊島区	269	2.33
阿部亮平	東京都足立区	269	2.33
計	-	4,861	42.03

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年9月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式 (自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式 (その他)	-	-	-
完全議決権株式 (自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 81,900	-	権利内容に何ら限定のない当社 における標準となる株式
完全議決権株式 (その他)	普通株式 11,547,100	115,471	同上
単元未満株式	普通株式 18,820	-	同上
発行済株式総数	11,647,820	-	-
総株主の議決権	-	115,471	-

(注) 1 「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が、3,300株(議決権33個)含まれております。

2 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式34株が含まれております。

【自己株式等】

2021年9月30日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社アイナボ ホールディングス	東京都北区王子2-30-3 ニッセイ王子ビル6階	81,900	-	81,900	0.70
計	-	81,900	-	81,900	0.70

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
当事業年度における取得自己株式	20	22
当期間における取得自己株式	-	-

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年12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による株式数は含まれておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(千円)	株式数(株)	処分価額の総額(千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他	-	-	-	-
保有自己株式数	81,934	-	81,934	-

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年12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による株式数は含まれておりません。

3 【配当政策】

当社は、株主の皆様への利益還元を最重要課題のひとつとして認識しており、経営基盤の安定と成長投資のための内部留保資金を確保するとともに、毎年の配当につきましては、配当性向及び純資産配当率を指標としております。具体的には配当性向につきましては25%～30%を目途としてまいります。

当社の剰余金の配当は、中間配当と期末配当の年2回を実施することを基本方針としており、剰余金の配当の決定機関は、取締役会であります。

このような方針に基づき、当期の配当金につきましては、1株につき36円(うち中間配当金18円)といたしました。この結果、連結ベースでの、当期の配当性向は31.8%、純資産配当率は1.9%となりました。

当期の内部留保資金につきましては、運転資金に充当する予定であり、それにより経営基盤の一層の強化を図り、業績の向上に努めてまいります。

なお、当社は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。

(注) 基準日が当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)
2021年4月30日取締役会	208,185	18.00
2021年11月11日取締役会	208,185	18.00

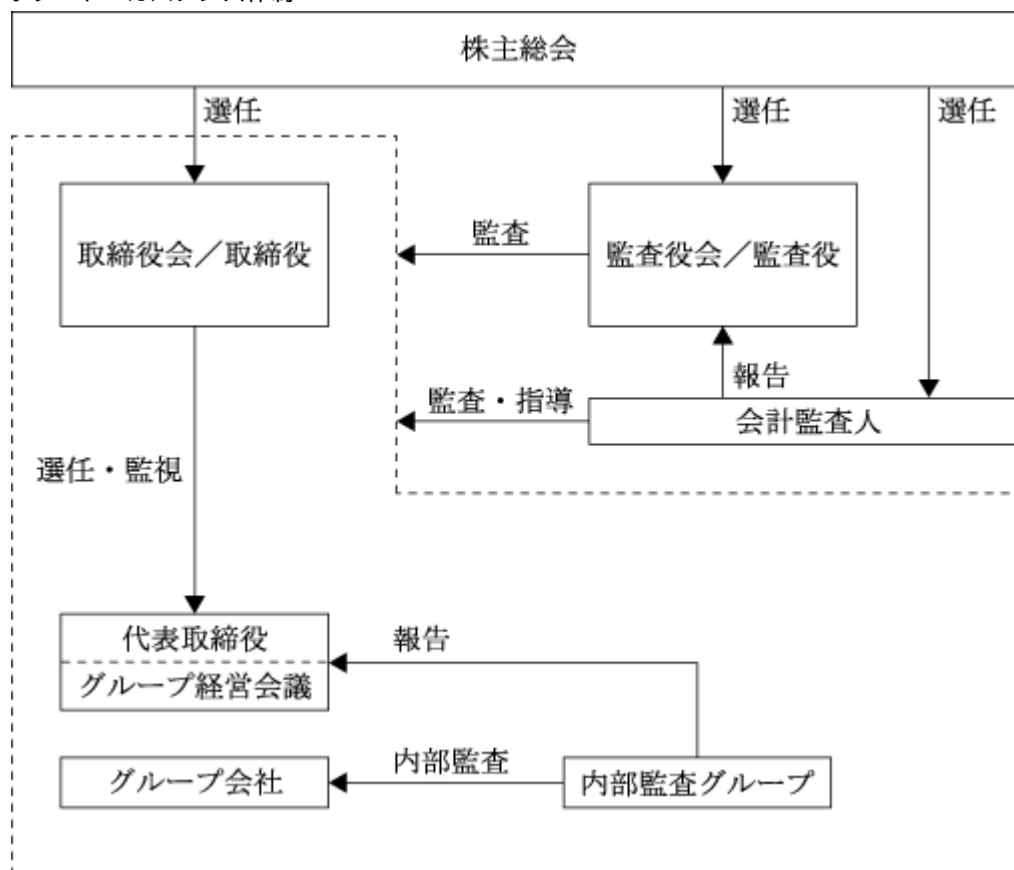
4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方は、株主、顧客、従業員、地域社会等広く社会から信頼され、今後共に成長を維持していくためには、健全で、透明性と効率性の高い経営体制を確立することが重要であると認識しており、そのためにコーポレート・ガバナンスを経営上の最重要課題と位置付けており、適切なガバナンスを達成するためには、「コンプライアンス」と「情報公開」が必要であると考えております。そのため「コンプライアンス・マニュアル」を制定し、「経営方針」や「コンプライアンス」に関する全社規模での意識の徹底を図るとともに、特に基本的コンプライアンスが維持されているかどうかを点検する管理者を各部署で任命し、日常業務のなかでのコンプライアンスに対するモニタリングを実施しております。また同時に、投資家、顧客、従業員等全ての利害関係者に完全な情報公開を心掛け、経営の透明性維持を図っております。

コーポレート・ガバナンス体制



企業統治の体制の概要と当該体制を採用する理由

(イ) 企業統治の体制の概要

当社は、監査役会制度を採用しており、監査役3名（うち、社外監査役2名）による取締役の職務執行の監査・監督を実施するほか、独立社外取締役を選任し経営監督機能の強化および取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保する体制としております。また、グループ経営会議の設置による業務執行機能の強化および意思決定の迅速化に努めております。これらの体制により、経営の健全性および経営監視機能の充実を図っております。

各機関の構成、目的、権限等は以下a～dの通りです。

a 取締役会

取締役会は取締役6名（うち社外取締役2名）で構成され、毎月1回定例開催する他必要に応じて臨時に開催しております。取締役から業務執行の報告を受け、法令で定められた事項や経営に関する重要事項を決定するとともに、取締役の業務執行状況を監督しております。

議長：代表取締役社長 阿部一成

構成員：専務取締役 岡本孝一、常務取締役 鋤柄禎彰、常務取締役 須藤豊、社外取締役 藤沼哲朗、社外取締役 大塚昌子

常勤監査役 船橋朗、社外監査役 西尾哲男、社外監査役 田口明

b 監査役会

監査役会は監査役3名(うち社外監査役2名)で構成され、監査役監査基準等に従い、当社及び当社グループ会社の取締役の職務執行を含む業務活動の監査及び定期的に監査役会を開催するほか、必要に応じて臨時監査役会を開催し、取締役による業務執行の適正性を監査しております。また、監査役は取締役会に出席し、取締役の業務執行状況や決議事項に対して適切な意見を述べるなど経営の監視をしております。

議長：常勤監査役 船橋朗

構成員：社外監査役 西尾哲男、社外監査役 田口明

c グループ経営会議

グループ経営会議は当社取締役3名とグループ会社取締役5名で構成され、毎月1回定例開催しております。グループ全体最適の視点から、業務執行に関する重要事項や大型投資の決定をしております。

d 内部監査

内部監査はグループ員3名で構成され、業務執行部門から独立した立場から、年間監査計画に基づき当社及びグループ会社の業務全般の監査を実施しております。その結果を社長に報告するなど内部統制状況の監視を行う体制を整備しております。

(ロ) 当該企業統治体制を採用する理由

当社グループは、取締役会、監査役会、会計監査人、内部監査グループがそれぞれの機能を果たすことで、業務の有効性、効率性及び透明性を高めながら、経営監視機能の確保、法令遵守及び企業倫理の徹底を十分にできる体制であると考えております。

また、社外取締役や複数名の社外監査役を選任するほか、外部からの監視機能が発揮される体制を確保しております。

企業統治に関するその他の事項**(イ) 内部統制システムの整備状況**

当社グループは、業務の適正を確保するためには、内部統制システムを整備することが重要と認識しており、取締役会において内部統制システムに関する基本方針を決定し、適正な業務執行のための各種社内規程の整備に努めるとともに、内部監査グループによる当該システムの実効性、妥当性の監査を行っております。

(ロ) リスク管理体制の整備状況

リスク管理については、リスク発生時に迅速かつ適切な対応を講ずるため、「リスク・マネジメントマニュアル」を制定し、基本方針の策定と適切な対応策を設定するとともに、発生の未然防止、並びに発生解決後の再発防止に取り組んでおります。重要なリスク情報は、定められた手続きにより管理統括部に報告され、管理統括部長並びに各部の部長がリスク管理をし、監査役会、会計監査人及び取締役会に報告され、対応策の検討・推進を行っております。

(ハ) 子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社子会社の経営管理については、毎月1回定例開催されるグループ経営会議により報告・審査されると共に、取締役規程で定めている重要事項の決定等に際しては当社取締役会の決議を得て行う体制により業務の適正を確保しております。また、当社の内部監査グループにおいて、必要に応じて監査を実施しております。

(ニ) 責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役並びに監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく責任の限度額は、法令が定める範囲内となっております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役並びに監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意かつ重大な過失がないときに限られます。

(ホ) 取締役の定数

当社の取締役の定数は、10名以内とする旨を定款で定めております。

当社は、取締役の選任決議は、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行う旨及び取締役の選任決議は累積投票によらない旨を定款に定めております。

(ヘ) 取締役会で決議できる株主総会決議事項

a 自己株式取得の決定機関

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨定款に定めております。これは、機動的な資本政策を可能とすることを目的とするものであります。

b 剰余金の配当等の決定機関

当社は、機動的な資本政策及び配当政策を図るため、剰余金の配当等会社法第459条第1項に定める事項について、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役会の決議によって定めることができる旨定款に定めております。

(ト) 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を定款に定めております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性8名 女性1名 (役員のうち女性の比率11.1%)

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 社長	阿部 一成	1953年6月12日生	1977年4月 1979年2月 1984年1月 1987年1月 1991年1月 2013年10月	丸与産業株式会社入社 阿部窯業株式会社(現当社)入社 当社常務取締役 当社取締役副社長 当社代表取締役社長(現任) 株式会社アベルコ取締役会長(現任)	(注)3	337
専務取締役	岡本 孝一	1953年6月4日生	1981年1月 1992年4月 2000年4月 2001年4月 2004年10月 2005年10月 2006年12月 2009年10月 2009年12月 2010年10月 2013年4月 2013年10月	三和商事株式会社(1992年4月阿部窯業株式会社(現当社)に吸収合併)入社 当社WS事業部東京住設支店長 当社WS事業部住設担当部長 当社執行役員WS事業部住設担当部長 当社執行役員WS事業部営業推進部長 当社執行役員WS事業部埼玉支店長 当社常務取締役WS事業部埼玉支店長 当社常務取締役WS事業部長 当社専務取締役WS事業部長 当社専務取締役営業統括本部長 株式会社アベルコ分割準備会社(現株式会社アベルコ)代表取締役社長(現任) 当社専務取締役(現任)	(注)3	6
常務取締役	鋤柄 禎彰	1961年9月21日生	1986年3月 1988年2月 1997年8月 2013年10月	鋤柄建材株式会社(現株式会社インテルグロー)入社 鋤柄建材株式会社(現株式会社インテルグロー)取締役営業副本部長 株式会社インテルグロー代表取締役社長(現任) 当社常務取締役(現任)	(注)3	270
常務取締役	須藤 豊	1965年6月11日生	1988年4月 2004年4月 2006年2月 2006年10月 2008年10月 2009年2月 2011年4月 2013年1月 2013年10月 2017年10月 2019年12月 2021年10月	三和商事株式会社(1992年4月阿部窯業株式会社(現当社)に吸収合併)入社 当社管理本部経理部長 温調技研株式会社取締役 当社WS事業部営業推進部長 当社総務部付部長 AVELCO VIETNAM CO.,Ltd. President(現任) 当社経営企画室長 当社執行役員経営企画室長 当社経営企画統括部長 株式会社アベルコ常務執行役員 当社常務取締役(現任) 株式会社アベルコ社外取締役(現任)	(注)3	6

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
取締役	藤沼 哲朗	1950年6月29日生	1976年4月	第一勧業銀行(現株式会社みずほ銀行)入行	(注)3	-
			2004年7月	株式会社オリエントコーポレーション常務執行役員		
			2005年6月	株式会社ベトリバース代表取締役		
			2006年9月	株式会社すかいらく執行役員会長室室長		
			2007年4月	同社取締役		
			2009年1月	株式会社オリンピック入社		
			2010年1月	株式会社キララ(オリンピックグループ)代表取締役副社長		
			2015年12月	当社取締役(現任)		
			2018年3月	インターナショナルハーベスト株式会社監査役(現任)		
取締役	大塚 昌子	1961年4月24日生	1980年4月	三洋証券株式会社 入社	(注)3	-
			1996年1月	川名労務総合事務所 入社		
			2001年4月	大塚経営労務管理事務所 代表(現任)		
			2014年6月	株式会社ブレインズ・ワークス代表取締役(現任)		
			2017年2月	一般社団法人新現役交流会サポート理事(現任)		
			2021年12月	当社取締役(現任)		

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
常勤監査役	船橋 朗	1955年8月25日生	1976年4月	三和商事株式会社(1992年4月阿部窯業株式会社(現当社)に吸収合併)入社	(注)4	13
			1993年4月	当社WS事業部西東京支店長		
			1998年4月	当社WS事業部東京支店長		
			2001年4月	当社執行役員WS事業部東京支店長		
			2006年12月	当社常務取締役WS事業部東京支店長		
			2009年10月	当社常務取締役WS事業部管掌兼マリリスト営業部長		
			2010年10月	当社常務取締役営業統括本部管掌兼マリリスト営業部長		
			2011年12月	当社常務取締役営業統括本部管掌		
			2013年4月	株式会社アベルコ分割準備会社(現株式会社アベルコ)取締役		
			2017年12月	株式会社アベルコ監査役(現任) 株式会社インテルグロー社外取締役		
			2018年12月	当社監査役(現任)		
			2020年10月	株式会社アルティス監査役		
			2021年12月	株式会社マニックス監査役(現任)		
監査役	西尾 哲男	1950年10月10日生	1974年4月	株式会社東京都民銀行(現株式会社きらぼし銀行)入行	(注)4	-
			2002年7月	同行参与池袋支店長		
			2003年6月	同行執行役員関連事業部部長		
			2005年7月	同行執行役員営業本部第二本部長		
			2006年7月	同行執行役員第二本部長		
			2007年6月	株式会社清泉ファミリー取締役社長		
			2013年6月	同社取締役相談役		
			2014年6月	株式会社トータルビルメンテナンス監査役		
			2014年12月	当社監査役(現任)		
監査役	田口 明	1954年2月13日生	1993年4月	弁護士登録	(注)4	-
			1994年6月	当社監査役(現任)		
			2008年8月	田口法律事務所開業(現任)		
			2019年7月	田口・徳嶺法律事務所に名称変更		
計						634

(注)1 取締役 藤沼哲朗氏及び大塚昌子氏は、社外取締役であります。

2 監査役 西尾哲男氏及び田口明氏は、社外監査役であります。

3 取締役の任期は、2021年9月期に係る定時株主総会終結の時から2022年9月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

4 監査役の任期は、2018年9月期に係る定時株主総会終結の時から2022年9月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

５．取締役および監査役に期待する分野(スキルマトリックス)は次のとおりであります。

氏名	企業経営 経営戦略	M&A	業界の知見	財務・会計	法務・労務	グローバル 経験	IT・デジ タルに關 する知見	リスクマネ ジメント
取締役	阿部 一成							
	岡本 孝一							
	鋤柄 禎彰							
	須藤 豊							
	藤沼 哲朗							
	大塚 昌子							
監査役	船橋 朗							
	西尾哲男							
	田口 明							

社外役員の状況

当社の社外取締役は2名、社外監査役は2名であります。社外取締役である藤沼哲朗氏は、企業経営や金融機関において培われた豊富な経験と知見を有しており、その経歴等から社外取締役として当社の経営全般に有用な助言を得られるとともに、当社取締役会の監督機能強化につながるものと判断しております。

新任の社外取締役である大塚昌子氏は、企業経営者、社会保険労務士、中小企業診断士、行政書士として豊富な経験を有しております。経営全般、労働法、建設業法等に対する助言を期待できることから、当社において社外取締役の職務を適切に遂行いただけるものと判断しております。

社外監査役である田口明氏は、弁護士であります。弁護士としての専門的知識、幅広い見識をもとに、当社の監査に有用な意見をいただけるものと判断しております。

社外監査役である西尾哲男氏は、企業経営や金融機関において培われた豊富な経験と知見並びに他社での監査役としての経験を有しており、その経歴等から当社の監査に有用な意見をいただけるものと判断しております。

当社は、社外取締役及び社外監査役の独立性に関する基準または方針を定めておりませんが、東京証券取引所の定める独立役員制度の基準を参考にしています。なお、当社と社外取締役及び社外監査役の間には、人的関係、資本的關係または取引関係その他の利害関係はなく、一般株主と利益相反の生じるおそれはないものとして十分な独立性が確保されているものと判断しております。

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

社外取締役は、取締役会の議案や会社経営に係る重要な事項について、経営者及び内部監査グループから定期的に報告を受け、必要に応じて意見を述べています。社外監査役は、会計監査人及び内部監査グループの報告を受け、必要に応じて意見を述べています。また、他の監査役が実施した監査結果等の報告を受け、情報の共有化を図っています。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社の監査役会は、監査の実効性の向上及び監査機能の強化のため、独立性を有する2名の社外監査役と1名の常勤監査役の3名で構成されております。

監査役監査は、取締役の職務執行の適正性及び各業務執行部門の業務遂行状況等について監査を行っております。また、監査役は会計監査人と相互の監査計画やその他情報についての意見交換を行うなど、連携を密にして監査の実効性並びに質的向上を図っております。

(イ) 監査役会の開催状況及び各監査役の出席状況

当事業年度における監査役会の開催状況及び各監査役の出席状況については以下のとおりであります。

区分	氏名	開催回数	出席回数
常勤監査役	船橋 朗	5回	5回
社外監査役	西尾 哲男	5回	5回
社外監査役	田口 明	5回	5回

常勤監査役は、取締役会やグループ経営会議等の重要会議への出席及び意見の表明の他、重要な決裁書類の閲覧を行うとともに、内部統制システムの構築及び運用の状況を日常的に監視し、また、社外監査役から専門的・客観的な意見を求めています。

(ロ) 監査役会の活動状況

監査役会は、監査の方針、職務の分担等を定め、監査計画に従い取締役会その他の重要な会議に参加し、主要な案件の状況、内部統制上の重要な課題への対応状況、監査に関する重要な事項等について、各監査役から監査の実施状況及び結果について報告を受けるほか、取締役及び会計監査人からその職務の執行状況についても報告を受け業務及び財産の状況を調査し必要に応じて意見表明をしております。

取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他株式会社及びその子会社から成る企業集団の業務の適正を確保するために必要な体制の整備に関する取締役会決議の内容及び当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）について、取締役及び使用人等からその構築及び運用の状況について定期的に報告を聴取しました。

会計監査人との連携につきましては、四半期ごとに会計監査人からの監査の実施状況・結果の報告を受けており必要に応じて、連携のための情報交換及び意見交換を行う等連携して、監査品質の向上を図っております。

内部監査の状況

当社の内部監査は、内部監査グループが当社グループの内部監査部門と連携し、当社及び当社グループの全部門を対象として、年間監査計画に則り計画的かつ網羅的に実施しております。各部門の業務が各種法令や当社の各種規程に準拠して実施されているか、効率的に行われているかなどの観点から検討・評価しております。その監査結果は定期的に社長、監査役及び被監査部門の管理責任者に報告され、改善を指摘した事項については、助言・提案をおこなうとともに、その後の改善状況を確認し再度フォロー監査を実施することでその実効性を高めております。

会計監査の状況

(イ) 会計監査人の名称

太陽有限責任監査法人

(ロ) 継続監査期間

2007年9月期以降 15年間

(ハ) 業務を執行した公認会計士の氏名

指定有限責任社員 業務執行社員 中村 憲一

指定有限責任社員 業務執行社員 杉江 俊志

(ニ) 会計監査業務に係る補助者の構成

公認会計士7名 会計士試験合格者8名 その他5名

(ホ) 監査法人の選定方針及び理由

選定方針としては、公正妥当な監査の実施を目的とし、監査の方法や結果が相当であること、独立性及び専門性を有していること、当社業務内容に精通していること等であります。

選定理由としては、以上方針に則り監査を実施している監査法人であり、具体的な監査実施要領及び監査報酬等を含め勘案し、監査役会で総合的に検討した結果、適任と判断したためです。

(ヘ) 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役及び監査役会は、監査法人に対して評価を行っております。監査法人と必要に応じ随時情報の交換を行うことで、適時かつ適切に監査状況を把握しております。その結果、監査法人が有効に機能し、解任または不再任に該当する理由はないものと判断しております。

監査報酬の内容等

(イ) 監査公認会計士等に対する報酬

区 分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	38	-	38	-
連結子会社	-	-	-	-
合計	38	-	38	-

(ロ) 監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬

該当事項はありません。

(ハ) その他重要な監査証明業務に基づく報酬

該当事項はありません。

(ニ) 監査報酬の決定方針

監査公認会計士が策定した監査計画や監査日数に基づいて両者で協議し、監査役会の同意を得た上で、所定の手続きを経て決定しております。

(ホ) 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は会計監査人の監査計画や監査日程に基づいた会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠等が適切であるかどうかについて検証を行ったうえで、会計監査人の報酬等の額について同意の判断をいたしました。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額または算定方法の決定に関する方針に関わる事項

当社における役員報酬額は基本報酬と中期経営計画の最終年度に支給する報酬で構成しております。

取締役及び監査役の報酬については、株主総会で決議された年間報酬限度額の範囲内で支給することが決議されており、2006年12月21日開催の第52期定時株主総会において取締役の報酬は年額3億円以内(定款上の員数は10名以内、本有価証券報告書提出日現在は6名)、監査役が年額10百万円以内、社外監査役が年額10百万円以内(定款上の員数は社外監査役含み5名以内、本有価証券報告書提出日現在は監査役1名、社外監査役2名)と決議いただいております。

当社の役員の報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針の決定権限を有する者は、取締役会でありませ

ず。個別の取締役の報酬については、株主総会で決議された報酬総額の範囲内において、役員報酬支給内規に基づき算出された額を取締役会で協議し、代表取締役社長阿部一成が総合的に勘案し決定しております。

権限を委任した理由につきましては、当社全体の業績を俯瞰しつつ各取締役の担当事業の評価を行うには代表取締役社長が最も適しているからであります。

また、監査役及び社外監査役の報酬等は、株主総会で承認された報酬額の範囲内で、常勤・非常勤並びに業務分担を考慮して、監査役の協議により決定しています。

なお、当事業年度における当社の役員の報酬等の額の決定過程における取締役会の活動としては、2021年12月16日開催の取締役会で、取締役の報酬について、役員報酬支給内規に基づき算出された額を協議しております。

役員区分ごとの報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)				対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬	業績連動報酬	賞与	退職慰労金	
取締役	95	95	-	-	-	4
監査役(社外監査役を除く)	8	8	-	-	-	1
社外監査役	7	7	-	-	-	2

役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

金額が重要でないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、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投資株式（純投資目的である株式投資）とそれ以外の純投資目的以外の目的である投資株式（政策保有株式）を区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

政策保有株式を保有するのは、取引先との安定的・長期的な取引関係の構築、業務提携、または協働ビジネス展開の円滑化及び強化等の観点から、当社グループの中長期的な企業価値向上につながると判断される場合としております。

保有する個々の政策保有株式については、定期的に「投資先企業の経営方針・経営状態が当社事業に与える影響」「取引状況」「株価及び配当」等の状況を確認し検証しております。政策保有株式として保有目的を満たしていないと判断した場合は、取締役会の決議を得た上で売却等を実行し縮減いたします。

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	3	90,960
非上場株式以外の株式	11	454,640

(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	1	65,934	業務提携関係の強化のための株式の新規取得
非上場株式以外の株式	5	3,179	取引先持株会を通じた株式の取得

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(千円)
非上場株式	1	17,424
非上場株式以外の株式	-	-

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株 式の保有 の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
(株)ラックランド	50,000	50,000	(保有目的)取引関係の維持、強化のため (定量的な保有効果)(注)	無
	142,350	116,650		
橋本総業ホール ディングス(株)	60,016	60,016	(保有目的)取引関係の維持、強化のため (定量的な保有効果)(注)	有
	135,696	152,080		
(株)LIXIL	23,055	23,055	(保有目的)取引関係の維持、強化のため (定量的な保有効果)(注)	無
	75,044	48,646		
(株)三井住友フィ ナンシャルグ ループ	6,893	6,893	(保有目的)取引関係の維持、強化のため (定量的な保有効果)(注)	無
	27,185	20,110		
TOTO(株)	4,282	4,042	(保有目的)取引関係の維持、強化のため (定量的な保有効果)(注) (株式数が増加した理由)取引先持株会を通じた 株式の取得	無
	22,823	19,504		
(株)長谷工コーポ レーション	11,228	10,504	(保有目的)取引関係の維持、強化のため (定量的な保有効果)(注) (株式数が増加した理由)取引先持株会を通じた 株式の取得	無
	16,852	14,495		
(株)大林組	11,907	11,907	(保有目的)取引関係の維持、強化のため (定量的な保有効果)(注)	無
	11,061	11,371		
ダイキン工業(株)	405	398	(保有目的)取引関係の維持、強化のため (定量的な保有効果)(注) (株式数が増加した理由)取引先持株会を通じた 株式の取得	無
	9,922	7,681		
(株)ノーリツ	3,534	3,275	(保有目的)取引関係の維持、強化のため (定量的な保有効果)(注) (株式数が増加した理由)取引先持株会を通じた 株式の取得	有
	6,467	4,951		
明和地所(株)	10,000	10,000	(保有目的)取引関係の維持、強化のため (定量的な保有効果)(注)	無
	6,340	5,020		
京浜急行電鉄(株)	640	563	(保有目的)取引関係の維持、強化のため (定量的な保有効果)(注) (株式数が増加した理由)取引先持株会を通じた 株式の取得	無
	896	909		

(注) 定量的な保有効果の記載が困難なため記載しておりません。保有の合理性については、每期、取締役会にお
いて、個別の政策保有株式ごとに保有の目的の適切性等を総合的に勘案し検証しております。

保有目的が純投資目的である投資株式
該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に準拠して作成し、「建設業法施行規則」(昭和24年建設省令第14号)に準じて記載しております。

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

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

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2020年10月1日から2021年9月30日まで)及び事業年度(2020年10月1日から2021年9月30日まで)の連結財務諸表及び財務諸表について、太陽有限責任監査法人により監査を受けております。

3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入するとともに、会計基準等の変更等に関するセミナー等に参加しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	11,459,381	12,780,376
受取手形・完成工事未収入金等	10,590,437	11,036,177
商品	558,756	580,465
未成工事支出金	4 1,963,408	4 2,167,442
その他	633,202	604,544
貸倒引当金	28,055	22,912
流動資産合計	25,177,129	27,146,093
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2 4,566,455	2 4,464,201
減価償却累計額	3,262,516	3,216,785
建物及び構築物(純額)	1,303,939	1,247,415
機械装置及び運搬具	59,997	53,220
減価償却累計額	56,334	52,166
機械装置及び運搬具(純額)	3,663	1,054
工具、器具及び備品	574,562	584,713
減価償却累計額	501,445	513,932
工具、器具及び備品(純額)	73,116	70,780
土地	2 4,214,263	2 4,214,263
リース資産	96,994	112,504
減価償却累計額	61,946	64,956
リース資産(純額)	35,048	47,548
建設仮勘定	-	5,737
有形固定資産合計	5,630,031	5,586,800
無形固定資産		
のれん	226,755	181,404
その他	349,802	262,200
無形固定資産合計	576,558	443,604
投資その他の資産		
投資有価証券	2 1,295,614	2 1,556,377
退職給付に係る資産	238,067	476,375
繰延税金資産	332,593	326,070
その他	1 1,210,402	1 1,471,124
貸倒引当金	116,903	84,659
投資その他の資産合計	2,959,774	3,745,289
固定資産合計	9,166,364	9,775,694
資産合計	34,343,494	36,921,787

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形・工事未払金等	2 6,151,483	2 6,649,097
ファクタリング未払金	3,084,315	3,265,922
短期借入金	2 15,000	2 215,000
リース債務	12,847	15,443
未払法人税等	192,402	546,053
未成工事受入金	840,861	766,163
完成工事補償引当金	37,981	32,819
工事損失引当金	4 27,238	4 40,098
その他	1,593,605	1,800,304
流動負債合計	11,955,734	13,330,901
固定負債		
長期借入金	2 176,250	2 161,250
リース債務	25,493	36,739
繰延税金負債	71,054	135,578
役員退職慰労未払金	102,530	102,530
退職給付に係る負債	102,186	103,745
その他	858,174	851,631
固定負債合計	1,335,688	1,391,475
負債合計	13,291,423	14,722,377
純資産の部		
株主資本		
資本金	896,350	896,350
資本剰余金	1,360,916	1,360,916
利益剰余金	18,500,411	19,382,441
自己株式	33,520	33,543
株主資本合計	20,724,156	21,606,163
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	199,241	335,696
退職給付に係る調整累計額	128,672	257,550
その他の包括利益累計額合計	327,914	593,246
純資産合計	21,052,070	22,199,410
負債純資産合計	34,343,494	36,921,787

【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10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
売上高	65,338,446	66,121,899
売上原価	1, 2 56,057,683	1, 2 56,573,808
売上総利益	9,280,762	9,548,091
販売費及び一般管理費	3 7,484,171	3 7,644,916
営業利益	1,796,590	1,903,174
営業外収益		
受取利息	5,149	2,703
受取配当金	22,845	33,726
仕入割引	91,262	92,507
不動産賃貸料	120,503	110,724
その他	87,101	56,011
営業外収益合計	326,862	295,673
営業外費用		
支払利息	11,864	12,208
支払手数料	8,171	5,101
不動産賃貸原価	45,478	37,949
従業員休業補償損失	-	18,110
その他	1,399	4,144
営業外費用合計	66,914	77,514
経常利益	2,056,539	2,121,333
特別利益		
固定資産売却益	4 22,320	4 363
投資有価証券売却益	12,590	27,709
特別利益合計	34,910	28,072
特別損失		
固定資産除却損	5 4,322	5 6,525
投資有価証券評価損	6,950	380
特別損失合計	11,272	6,905
税金等調整前当期純利益	2,080,177	2,142,500
法人税、住民税及び事業税	679,819	881,789
法人税等調整額	51,431	49,257
法人税等合計	731,251	832,531
当期純利益	1,348,925	1,309,968
親会社株主に帰属する当期純利益	1,348,925	1,309,968

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
当期純利益	1,348,925	1,309,968
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	68,553	136,454
退職給付に係る調整額	79,319	128,877
その他の包括利益合計	10,766	265,332
包括利益	1,338,159	1,575,301
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,338,159	1,575,301
非支配株主に係る包括利益	-	-

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年10月 1日 至 2020年 9月30日)

(単位：千円)

	株主資本					その他の包括利益累計額			純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他 有価証券 評価差額 金	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	896,350	1,360,916	17,579,424	33,489	19,803,201	130,687	207,992	338,680	20,141,882
当期変動額									
剰余金の配当			427,939		427,939				427,939
親会社株主に帰属する当期純利益			1,348,925		1,348,925				1,348,925
自己株式の取得				31	31				31
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)						68,553	79,319	10,766	10,766
当期変動額合計	-	-	920,986	31	920,954	68,553	79,319	10,766	910,188
当期末残高	896,350	1,360,916	18,500,411	33,520	20,724,156	199,241	128,672	327,914	21,052,070

当連結会計年度(自 2020年10月 1日 至 2021年 9月30日)

(単位：千円)

	株主資本					その他の包括利益累計額			純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他 有価証券 評価差額 金	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	896,350	1,360,916	18,500,411	33,520	20,724,156	199,241	128,672	327,914	21,052,070
当期変動額									
剰余金の配当			427,938		427,938				427,938
親会社株主に帰属する当期純利益			1,309,968		1,309,968				1,309,968
自己株式の取得				22	22				22
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)						136,454	128,877	265,332	265,332
当期変動額合計	-	-	882,030	22	882,007	136,454	128,877	265,332	1,147,339
当期末残高	896,350	1,360,916	19,382,441	33,543	21,606,163	335,696	257,550	593,246	22,199,410

【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10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30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	2,080,177	2,142,500
減価償却費	261,915	271,250
のれん償却額	45,351	45,351
貸倒引当金の増減額(は減少)	168,993	37,387
工事損失引当金の増減額(は減少)	11,963	12,859
退職給付に係る資産の増減額(は増加)	61,953	238,308
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	69,199	130,437
受取利息及び受取配当金	27,995	36,429
支払利息	11,864	12,208
投資有価証券評価損益(は益)	6,950	380
売上債権の増減額(は増加)	2,828,413	520,437
破産更生債権等の増減額(は増加)	177,359	39,310
たな卸資産の増減額(は増加)	402,646	225,743
その他の流動資産の増減額(は増加)	65,613	57,507
仕入債務の増減額(は減少)	1,991,228	680,993
その他の流動負債の増減額(は減少)	96,637	70,624
その他	83,419	63,675
小計	2,687,515	2,353,778
利息及び配当金の受取額	23,459	24,530
利息の支払額	11,864	12,208
法人税等の支払額	1,562,495	647,156
法人税等の還付額	174,324	222,651
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,310,939	1,941,595
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	122,102	25,548
有形固定資産の売却による収入	103,468	-
無形固定資産の取得による支出	49,124	51,557
投資有価証券の取得による支出	76,899	131,875
投資有価証券の売却による収入	14,763	110,219
貸付けによる支出	145	9,901
貸付金の回収による収入	1,082	39,584
子会社株式の取得による支出	-	285,527
その他	1,833	9,590
投資活動によるキャッシュ・フロー	127,124	364,197
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	200,000	200,000
長期借入金の返済による支出	15,000	15,000
自己株式の取得による支出	31	22
配当金の支払額	426,054	426,576
その他	12,911	14,802
財務活動によるキャッシュ・フロー	653,998	256,402
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	529,817	1,320,995
現金及び現金同等物の期首残高	10,929,563	11,459,381
現金及び現金同等物の期末残高	11,459,381	12,780,376

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 5社

連結子会社の名称

- 株式会社アベルコ
- 温調技研株式会社
- 株式会社インテルグロー
- 株式会社今村
- 株式会社アルティス

(2) 非連結子会社の数 3社

非連結子会社名

- AVELCO VIETNAM Co.,Ltd.
- 株式会社ウイルパーソン
- 中央窯業株式会社

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社は小規模会社であり、総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2 持分法の適用に関する事項

持分法を適用している非連結子会社又は関連会社はありません。なお、非連結子会社3社は小規模会社であり、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法適用範囲から除外しております。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

4 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

a 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)

b その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法

たな卸資産

a 商品

総平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

b 未成工事支出金

個別法による原価法

c 材料貯蔵品

最終仕入原価法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

定率法

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

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物	3～50年
機械装置及び運搬具	4年
工具、器具及び備品	2～20年

無形固定資産（リース資産を除く）

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

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

完成工事補償引当金

完成工事に係る瑕疵担保の支出に備えるため、瑕疵担保期間内の補修費用見積額を計上しております。

工事損失引当金

受注工事の将来の損失に備えるため、工事損失の発生が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積ることができる工事について、その損失見積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

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は、その発生時における、従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により、按分した額を費用処理しております。

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（10年）による定額法により、按分した額をそれぞれ発生の日連結会計年度から費用処理しております。

未認識数理計算上の差異の会計処理方法

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

(5) 収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事

工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法を採用しております。）

その他の工事

工事完成基準

(6) のれんの償却方法及び償却期間

効果の発現する期間を合理的に見積り、当該期間にわたり均等償却しております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金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のリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(8) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しております。

(重要な会計上の見積り)

工事進行基準による完成工事高及び工事損失引当金

1. 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

工事進行基準による売上高	3,945,098千円
工事損失引当金	40,098千円

2. 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

進捗部分の成果の確実性が認められる大型物件事業セグメントを中心とした工事契約については、当事者間で合意された実質的な取引の単位に基づいて、工事収益総額、工事原価総額及び決算日における工事進捗度を合理的に見積り、これに応じて当連結会計年度の工事収益を認識しています。また、受注工事の将来の損失に備えるため、工事損失の発生が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積ることのできる工事について、その損失見積額を計上しています。

工事契約においては、顧客からの要望に対応する仕様を満たすため、必要となる原材料や人員、完成するまでの期間等が検討され、その結果に基づいて工事原価総額が見積られます。また、工事途中の設計変更や手直し工事、原材料価格の高騰等の予測が困難な追加原価等の発生により工事原価総額及び工事収益総額は見直されることがあります。

当社グループでは毎月の会議体において、適時に当事者間で合意された実質的な単位ごとの見積原価や予定工事期間の見直し等の管理を行う内部統制の整備、運用が図られており、工事原価管理の精度向上、施工品質管理等の体制充実を図っております。しかし、工事進行基準による収益認識や工事損失引当金は会計上の見積りの不確実性を伴っており、工事途中の設計変更や手直し工事、原材料価格の高騰等の要因により見積りの前提が変わることで、工事収益総額及び工事原価総額が変動した場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(未適用の会計基準等)

1. 収益認識に関する会計基準等

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

(1) 概要

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

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

(2) 適用予定日

2022年9月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

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

2. 時価の算定に関する会計基準

- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

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

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

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

(2) 適用予定日

2022年9月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

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

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症が、経済に与える影響や収束時期等を予測することは困難であるため、翌連結会計年度以降も一定期間継続するものと仮定して会計上の見積りを行っておりますが、当連結会計年度の財政状態、経営成績に与える影響は軽微であります。

なお、新型コロナウイルス感染拡大による影響は不確定要素が多く、翌連結会計年度の当社グループの財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

1 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
その他(関係会社株式)	19,813千円	305,340千円

2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産並びに担保付債務は以下のとおりであります。

(イ) 担保に供している資産

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
建物	247,540千円	235,408千円
土地	262,836千円	262,836千円
投資有価証券	76,415千円	23,790千円
合計	586,791千円	522,035千円

(ロ) 上記に対応する債務

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
支払手形・工事未払金等	861,410千円	632,507千円
短期借入金	15,000千円	15,000千円
長期借入金	176,250千円	161,250千円
合計	1,052,660千円	808,757千円

3 特定融資枠契約(借手側)

当社グループは、運転資金の効率的な調達を行うため主要取引金融機関と特定融資枠契約を締結しております。

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
特定融資枠契約の総額	5,000,000千円	5,000,000千円
借入実行残高	-千円	-千円
差引額	5,000,000千円	5,000,000千円

4 損失の発生が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金と工事損失引当金は、相殺せずに両建てで表示しております。

損失の発生が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金のうち、工事損失引当金に対応する額

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
未成工事支出金	15,218千円	17,181千円

(連結損益計算書関係)

1 売上原価に含まれている工事損失引当金繰入額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
	11,963千円	12,859千円

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

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
	10,309千円	3,680千円

3 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
運賃及び荷造費	504,571千円	541,791千円
給料及び手当	2,917,618千円	3,004,536千円
退職給付費用	151,107千円	147,062千円
賞与	795,959千円	876,017千円
貸倒引当金繰入額	22,035千円	4,691千円
減価償却費	227,184千円	213,161千円

4 固定資産売却益の内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
機械装置及び運搬具	77千円	363千円
土地	22,242千円	- 千円
合計	22,320千円	363千円

5 固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
建物及び構築物	2,369千円	6,105千円
機械装置及び運搬具	181千円	109千円
工具、器具及び備品	342千円	310千円
ソフトウエア	1,428千円	- 千円
合計	4,322千円	6,525千円

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	80,745千円	172,170千円
組替調整額	12,590千円	27,709千円
税効果調整前	93,336千円	199,880千円
税効果額	24,782千円	63,425千円
その他有価証券評価差額金	68,553千円	136,454千円
退職給付に係る調整額		
当期発生額	82,174千円	221,664千円
組替調整額	32,151千円	35,908千円
税効果調整前	114,326千円	185,756千円
税効果額	35,006千円	56,878千円
退職給付に係る調整額	79,319千円	128,877千円
その他の包括利益合計	10,766千円	265,332千円

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	11,647,820	-	-	11,647,820

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	81,874	40	-	81,914

(変動事由の概要)

増減数の主な内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加 40株

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年11月14日 取締役会	普通株式	231,318	20.00	2019年9月30日	2019年12月3日
2020年5月8日 取締役会	普通株式	196,620	17.00	2020年3月31日	2020年6月3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	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年11月11日 取締役会	普通株式	利益剰余金	219,752	19.00	2020年9月30日	2020年12月2日

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式（株）	11,647,820	-	-	11,647,820

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式（株）	81,914	20	-	81,934

（変動事由の概要）

増減数の主な内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加 20株

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年11月11日 取締役会	普通株式	219,752	19.00	2020年9月30日	2020年12月2日
2021年4月30日 取締役会	普通株式	208,185	18.00	2021年3月31日	2021年6月1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	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年11月11日 取締役会	普通株式	利益剰余金	208,185	18.00	2021年9月30日	2021年12月2日

（連結キャッシュ・フロー計算書関係）

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

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
現金及び預金勘定	11,459,381千円	12,780,376千円
現金及び現金同等物	11,459,381千円	12,780,376千円

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金、比較的安全性の高い金融資産等に限定し、また、資金調達については銀行借入による方針であります。

(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・完成工事未収入金等は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクについては、債権管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

投資有価証券は主に株式であります。これらは市場価格変動リスクに晒されております。当該リスクについては、定期的に時価の把握をすることで、リスク軽減を図っております。

営業債務である支払手形・工事未払金等及びファクタリング未払金は、そのほとんどが5ヶ月以内の支払期日であります。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含まれていません((注2)参照)。
前連結会計年度(2020年9月30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	11,459,381	11,459,381	-
(2) 受取手形・完成工事 未収入金等()	10,563,946	10,563,946	-
(3) 投資有価証券			
その他有価証券	1,249,268	1,249,268	-
資産計	23,272,595	23,272,595	-
(1) 支払手形・工事未払金等	6,151,483	6,151,483	-
(2) ファクタリング未払金	3,084,315	3,084,315	-
(3) 短期借入金	15,000	15,000	-
(4) 長期借入金	176,250	175,404	845
負債計	9,427,048	9,426,203	845

() 受取手形・完成工事未収入金等に係る貸倒引当金を控除しております。

当連結会計年度(2021年9月30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	12,780,376	12,780,376	-
(2) 受取手形・完成工事 未収入金等()	11,014,164	11,014,164	-
(3) 投資有価証券 その他有価証券	1,464,667	1,464,667	-
資産計	25,259,208	25,259,208	-
(1) 支払手形・工事未払金等	6,649,097	6,649,097	-
(2) ファクタリング未払金	3,265,922	3,265,922	-
(3) 短期借入金	215,000	215,000	-
(4) 長期借入金	161,250	160,477	772
負債計	10,291,269	10,290,497	772

() 受取手形・完成工事未収入金等に係る貸倒引当金を控除しております。

(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、及び(2) 受取手形・完成工事未収入金等

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

(3) 投資有価証券 その他有価証券

これらの時価については、株式は取引所の価格によっております。

負債

(1) 支払手形・工事未払金等、及び(2) ファクタリング未払金、(3) 短期借入金

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

(4) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入等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

(単位：千円)

区分	2020年9月30日	2021年9月30日
非上場株式	46,345	91,710

非上場株式については市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどが出来ず、時価を把握することが困難と認められるため、「(3) 投資有価証券 その他有価証券」には含めておりません。

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2020年9月30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)
(1) 現金及び預金	11,459,381	-	-	-
(2) 受取手形・完成工事未収入金等	10,563,946	-	-	-
合計	22,023,327	-	-	-

当連結会計年度(2021年9月30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)
(1) 現金及び預金	12,780,376	-	-	-
(2) 受取手形・完成工事未収入金等	11,014,164	-	-	-
合計	23,794,541	-	-	-

4. 短期借入金、長期借入金の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2020年9月30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)
(1) 短期借入金	15,000	-	-	-	-	-
(2) 長期借入金	-	15,000	161,250	-	-	-
合計	15,000	15,000	161,250	-	-	-

当連結会計年度(2021年9月30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)
(1) 短期借入金	215,000	-	-	-	-	-
(2) 長期借入金	-	161,250	-	-	-	-
合計	215,000	161,250	-	-	-	-

(有価証券関係)

1 その他有価証券

前連結会計年度(2020年9月30日)

	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			
(1)株式	606,090	287,710	318,380
(2)債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3)その他	521,493	503,036	18,456
小計	1,127,583	790,747	336,836
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
(1)株式	72,380	88,100	15,720
(2)債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3)その他	49,303	49,764	460
小計	121,684	137,865	16,180
合計	1,249,268	928,612	320,656

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額46,345千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(2021年9月30日)

	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			
(1)株式	772,632	345,227	427,405
(2)債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3)その他	636,707	534,813	101,894
小計	1,409,340	880,040	529,299
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
(1)株式	3,789	4,919	1,129
(2)債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3)その他	51,537	52,600	1,062
小計	55,327	57,519	2,192
合計	1,464,667	937,560	527,107

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額91,710千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

種類	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	11,000	11,000	-
その他	3,763	1,590	-

当連結会計年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

種類	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	58,732	27,180	-
その他	34,063	529	-

(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（株式会社アベルコ及び温調技研株式会社）は、確定給付型の制度として、確定給付企業年金制度及び退職一時金制度を設けており、確定拠出型制度として確定拠出年金制度を設けております。また、一部の連結子会社（株式会社インテルグロー及び株式会社今村）は、確定給付型の制度として、退職一時金制度を設けており、給付額の一部を特定退職金共済制度または、中小企業退職金共済制度からの支給額で充当しております。

また、上記以外に従業員の退職金等に際して割増退職金を支払う場合があります。

なお、一部の連結子会社（株式会社インテルグロー、株式会社今村）が有す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

(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10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
退職給付債務の期首残高	1,854,543 千円	2,020,492 千円
勤務費用	157,309 千円	167,018 千円
利息費用	- 千円	767 千円
数理計算上の差異の発生額	100,825 千円	34,728 千円
退職給付の支払額	92,185 千円	150,611 千円
退職給付債務の期末残高	2,020,492 千円	2,002,939 千円

(注) 簡便法を適用した制度を含みます。

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
年金資産の期首残高	2,062,499 千円	2,156,374 千円
期待運用収益	- 千円	- 千円
数理計算上の差異の発生額	18,650 千円	186,936 千円
事業主からの拠出額	158,233 千円	164,732 千円
退職給付の支払額	83,009 千円	132,475 千円
年金資産の期末残高	2,156,374 千円	2,375,569 千円

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

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
積立型制度の退職給付債務	1,918,306 千円	1,899,193 千円
年金資産	2,156,374 千円	2,375,569 千円
	238,067 千円	476,375 千円
非積立型制度の退職給付債務	102,186 千円	103,745 千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	135,881 千円	372,630 千円
退職給付に係る負債	102,186 千円	103,745 千円
退職給付に係る資産	238,067 千円	476,375 千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	135,881 千円	372,630 千円

(注) 簡便法を適用した制度を含みます。

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
勤務費用	138,012 千円	147,322 千円
利息費用	- 千円	767 千円
期待運用収益	- 千円	- 千円
数理計算上の差異の費用処理額	32,151 千円	35,908 千円
簡便法で計算した退職給付費用	19,296 千円	19,695 千円
確定給付制度に係る退職給付費用	125,157 千円	131,876 千円

(5) 退職給付に係る調整額

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

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
数理計算上の差異	114,326 千円	185,756 千円
合計	114,326 千円	185,756 千円

(6) 退職給付に係る調整累計額

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

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
未認識数理計算上の差異	185,460 千円	371,217 千円
合計	185,460 千円	371,217 千円

(7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
債券	22 %	20 %
株式	27 %	33 %
一般勘定	38 %	36 %
その他	13 %	11 %
合計	100 %	100 %

長期期待運用収益率の設定方法

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

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
割引率	0.0 %	0.0 %
長期期待運用収益率	0.0 %	0.0 %

3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
	78,982 千円	79,012 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

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
繰延税金資産		
未払賞与	252,259千円	271,401千円
未払事業税	13,936千円	47,839千円
貸倒引当金	52,691千円	36,974千円
工事損失引当金	9,408千円	13,810千円
役員退職慰労未払金	33,287千円	33,287千円
投資有価証券評価損	5,926千円	5,926千円
減損損失	44,689千円	43,561千円
繰越欠損金	82,163千円	87,874千円
その他	97,904千円	79,924千円
繰延税金資産小計	592,267千円	620,600千円
評価性引当額	133,633千円	113,051千円
繰延税金資産合計	458,634千円	507,549千円
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	101,603千円	165,029千円
固定資産圧縮積立金	30,583千円	30,239千円
退職給付に係る資産	56,788千円	113,666千円
その他	8,120千円	8,120千円
繰延税金負債合計	197,095千円	317,056千円
繰延税金資産の純額	261,539千円	190,492千円

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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.8%	1.9%
所得拡大促進税制による特別控除	1.0%	-%
評価性引当額の増減	2.6%	0.7%
住民税均等割等	1.7%	1.6%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.1%	0.1%
連結子会社の適用税率差異	4.1%	4.4%
その他	0.5%	0.2%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	35.2%	38.9%

(賃貸等不動産関係)

当社及び一部の連結子会社では、東京都、埼玉県、愛知県、大阪府その他の地域において保有している建物（土地を含む）の一部を賃貸しております。

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75,025千円（賃貸収益は主に営業外収益に、賃貸費用は主に営業外費用に計上）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72,774千円（賃貸収益は主に営業外収益に、賃貸費用は主に営業外費用に計上）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、期中増減及び時価は以下のとおりであります。

（単位：千円）

		前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
連結貸借対照表計上額	期首残高	1,345,340	1,267,720
	期中増減額	77,620	91,880
	期末残高	1,267,720	1,175,839
期末時価		1,725,602	1,672,042

(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. 当連結会計年度末の時価は、主要な物件については不動産鑑定評価書に基づく金額によっております。ただし、第三者からの取得時や直近の評価時点から、一定の評価額や、適切に市場価格を反映していると考えられる指標に重要な変動が生じていない場合には、当該評価額や指標を用いて調整した金額によっております。また、重要性が乏しいものについては、一定の評価額や適切に市場価格を反映していると考えられる指標に基づく価額等を時価としております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社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、大型物件事業、戸建住宅事業及び各事業に付帯関連する事業を営んでおり、当社及び連結子会社がそれぞれ独立した経営単位として事業活動を展開しており、取締役会において、業績管理を行っております。

したがって、当社グループは、当社及び連結子会社を基礎とした事業セグメントから構成されており、当該事業セグメントのうち集約基準並びに量的基準を満たした「大型物件事業」及び「戸建住宅事業」の2つを報告セグメントとしております。

各報告セグメントの主要な事業内容は以下のとおりであります。

大型物件事業.....ビル・マンション等の大型物件市場における内外装タイル・床タイルの工事、ユニットバス・システムキッチン・高級浴槽・その他住宅設備の工事、石材・乾式工法による大型セラミックタイルの工事、空調・衛生設備の工事

戸建住宅事業.....戸建住宅市場における内外装タイル・床タイル・エクステリア・その他タイル関連商品・浴槽・給湯器・システムキッチン・衛生設備・太陽光発電システム・その他住宅設備関連商品の販売及び工事

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

報告されている事業セグメントの会計処理方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。なお、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、負債その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

(単位:千円)

	報告セグメント			調整額 (注)1、2	連結 財務諸表計上額 (注)3
	大型物件事業	戸建住宅事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	9,657,072	55,681,373	65,338,446	-	65,338,446
セグメント間の内部売上高又は振替高	1,033	3,679	4,713	4,713	-
計	9,658,106	55,685,052	65,343,159	4,713	65,338,446
セグメント利益	817,220	2,285,867	3,103,088	1,306,497	1,796,590
セグメント資産	4,189,629	17,299,831	21,489,461	12,854,032	34,343,494
その他の項目					
減価償却費	12,936	71,014	83,950	177,964	261,915
のれんの償却額	-	45,351	45,351	-	45,351
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	4,953	63,532	68,485	83,574	152,060

(注) 1 セグメント利益の調整額 1,306,497千円はセグメント間取引消去199,424千円と各報告セグメントに配分していない全社費用 1,505,922千円が含まれております。全社費用は主に、総務、経理部門等の管理部門に係る費用であります。

2 セグメント資産の調整額12,854,032千円は全社資産の金額であり、その主なものは、余剰運用資金(現金及び預金)、長期投資資金(投資有価証券)、繰延税金資産及び管理部門に係る資産等であります。

3 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10月1日 至 2021年9月30日)

(単位:千円)

	報告セグメント			調整額 (注)1、2	連結 財務諸表計上額 (注)3
	大型物件事業	戸建住宅事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	9,641,024	56,480,875	66,121,899	-	66,121,899
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	16,752	16,752	16,752	-
計	9,641,024	56,497,627	66,138,652	16,752	66,121,899
セグメント利益	827,756	2,325,777	3,153,533	1,250,359	1,903,174
セグメント資産	3,438,475	13,288,734	16,727,209	20,194,577	36,921,787
その他の項目					
減価償却費	10,838	79,408	90,247	181,003	271,250
のれんの償却額	-	45,351	45,351	-	45,351
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	4,875	43,698	48,573	67,521	116,095

(注) 1 セグメント利益の調整額 1,250,359千円はセグメント間取引消去226,086千円と各報告セグメントに配分していない全社費用 1,476,445千円が含まれております。全社費用は主に、総務、経理部門等の管理部門に係る費用であります。

2 セグメント資産の調整額20,194,577千円は全社資産の金額であり、その主なものは、余剰運用資金(現金及び預金)、長期投資資金(投資有価証券)、繰延税金資産及び管理部門に係る資産等であります。

3 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10月1日 至 2020年9月30日）

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在する有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、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10月1日 至 2021年9月30日）

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在する有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、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10月1日 至 2020年9月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30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10月1日 至 2020年9月30日）

（単位：千円）

	報告セグメント			全社・消去	合計
	大型物件事業	戸建住宅事業	計		
当期償却額	-	45,351	45,351	-	45,351
当期末残高	-	226,755	226,755	-	226,755

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

（単位：千円）

	報告セグメント			全社・消去	合計
	大型物件事業	戸建住宅事業	計		
当期償却額	-	45,351	45,351	-	45,351
当期末残高	-	181,404	181,404	-	181,404

【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10月1日 至 2020年9月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）

1 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
役員及びその近親者	阿部哲二	東京都練馬区	-	弁護士	(被所有)直接 1.92	当社代表取締役の近親者	法律問題の相談・処理	10,059	-	-

(注) 1 取引金額には、消費税等は含めておりません。

2 阿部哲二氏との取引条件及び取引条件の決定方針等は、弁護士報酬規程を勘案して決定しております。

3 阿部哲二氏は当社代表取締役社長阿部一成の近親者であります。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

1 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
役員及びその近親者	阿部哲二	東京都練馬区	-	弁護士	(被所有)直接 1.52	当社代表取締役の近親者	法律問題の相談・処理	10,041	-	-

(注) 1 取引金額には、消費税等は含めておりません。

2 阿部哲二氏との取引条件及び取引条件の決定方針等は、弁護士報酬規程を勘案して決定しております。

3 阿部哲二氏は当社代表取締役社長阿部一成の近親者であります。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
1株当たり純資産額	1,820円18銭	1,919円39銭
1株当たり当期純利益金額	116円63銭	113円26銭

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

2 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	1,348,925	1,309,968
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)	1,348,925	1,309,968
普通株式の期中平均株式数(千株)	11,565	11,565

(重要な後発事象)

(取得による企業結合)

当社は、株式会社マニックス(代表取締役：松田幸治、本社：兵庫県神戸市、以下「マニックス」といいます。)の株式を2021年10月1日に取得し、完全子会社化いたしました。

1. 企業結合の概要

(1) 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称：株式会社マニックス

事業の内容：住宅設備機器、管工機材の販売及び施工

(2) 企業結合を行った理由

当社グループは、関東、東海、関西を中心に、各種タイル及びその関連商品、住宅関連の設備機器の販売並びにタイル工事、内装仕上げ工事、石工事、管工事、空調工事、衛生設備工事及びこれらに関連する事業を行っております。

マニックスは、兵庫県、大阪府、岡山県、広島県を中心に、住宅設備機器、水回り資材等の販売を主たる事業としており、双方の営業地域が補完関係にあることを活かし、工事力や企画力について情報交換を行うとともに、販売チャネルの共有化などによる販売網の拡大に協力することにより、それぞれの収益性の向上を図り、更なる業容拡大、発展を目指してまいります。それらによりお客様の満足度向上を目指し、地域貢献を図ってまいります。

(3) 企業結合日

2021年10月1日

(4) 企業結合の法的形式

現金を対価とした株式取得

(5) 結合後企業の名称

変更はありません。

(6) 取得した議決権比率

企業結合直前に所有していた議決権比率 9.54%

企業結合日に追加取得する議決権比率 90.46%

取得後の議決権比率 100.00%

(7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として株式を取得したことによるものです。

2. 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

当事者間の合意により非開示とさせていただきます。

3. 被取得企業の取得原価と取得するに至った取引ごとの取得原価の合計額との差額

現時点では確定しておりません。

4. 主要な取得関連費用の内訳及び金額

現時点では確定しておりません。

5. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

現時点では確定しておりません。

6. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

現時点では確定しておりません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	-	200,000	0.3	-
1年以内に返済予定の長期借入金	15,000	15,000	0.4	-
1年以内に返済予定のリース債務	12,847	15,443	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	176,250	161,250	0.4	2022年～2023年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	25,493	36,739	-	2022年～2026年
合計	229,591	428,433	-	-

(注) 1 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。なお、リース債務については、リース料総額に含まれる利息相当額を定額法により各連結会計年度に配分しているため、「平均利率」を記載しておりません。

2 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額

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	161,250	-	-	-
リース債務	14,039	11,455	7,580	3,664

【資産除去債務明細表】

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

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	16,638,735	34,167,672	49,838,209	66,121,899
税金等調整前四半期(当期)純利益金額 (千円)	729,458	1,666,875	1,940,152	2,142,500
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益金額 (千円)	466,535	1,056,892	1,204,946	1,309,968
1株当たり四半期(当期) 純利益金額 (円)	40.34	91.38	104.18	113.26

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益 金額 (円)	40.34	51.04	12.80	9.08

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,627,118	8,812,541
前払費用	13,985	21,772
短期貸付金	658,000	586,000
未収入金	189,534	140,858
その他	10,026	9,975
流動資産合計	3,498,663	9,571,149
固定資産		
有形固定資産		
建物	¹ 540,351	¹ 511,704
土地	3,055,502	3,055,502
建設仮勘定	-	1,437
その他	3,523	5,972
有形固定資産合計	3,599,377	3,574,616
無形固定資産		
ソフトウェア	320,197	230,346
水道施設利用権	4,895	4,543
その他	9,581	15,730
無形固定資産合計	334,673	250,620
投資その他の資産		
投資有価証券	963,109	1,123,846
関係会社株式	2,357,432	2,642,960
出資金	430	430
長期前払費用	1,873	144
敷金及び保証金	12,346	12,346
その他	2,450	3,916
貸倒引当金	1,550	1,550
投資その他の資産合計	3,336,091	3,782,093
固定資産合計	7,270,142	7,607,330
資産合計	10,768,805	17,178,479

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
負債の部		
流動負債		
未払金	27,662	17,000
未払費用	7,711	46,788
未払法人税等	5,346	7,948
関係会社預り金	-	6,245,086
その他	18,335	19,689
流動負債合計	59,055	6,336,512
固定負債		
繰延税金負債	6,139	11,858
役員退職慰労未払金	45,830	45,830
長期預り保証金	2,183	2,183
固定負債合計	54,152	59,871
負債合計	113,207	6,396,383
純資産の部		
株主資本		
資本金	896,350	896,350
資本剰余金		
資本準備金	1,360,896	1,360,896
その他資本剰余金	19	19
資本剰余金合計	1,360,916	1,360,916
利益剰余金		
利益準備金	224,087	224,087
その他利益剰余金		
別途積立金	5,468,619	5,468,619
繰越利益剰余金	2,542,000	2,581,784
利益剰余金合計	8,234,708	8,274,491
自己株式	33,520	33,543
株主資本合計	10,458,453	10,498,214
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	197,145	283,881
評価・換算差額等合計	197,145	283,881
純資産合計	10,655,598	10,782,095
負債純資産合計	10,768,805	17,178,479

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
営業収益	1,534,268	1,245,155
営業費用		
業務委託費	250,328	24,000
役員報酬	91,719	110,652
法定福利費	7,145	26,084
減価償却費	151,731	158,040
租税公課	22,981	27,442
事務費	129,407	107,204
保険料	1,466	2,846
支払手数料	3,725	3,334
印刷費	3,743	3,697
給料及び手当	36,956	155,860
寄付金	-	120,000
その他	56,276	95,505
営業費用合計	755,481	834,668
営業利益	778,787	410,487
営業外収益		
受取利息	1,841	1,747
受取配当金	10,796	24,764
不動産賃貸料	11,271	11,044
その他	695	2,330
営業外収益合計	24,605	39,887
営業外費用		
不動産賃貸原価	4,189	3,360
支払利息	230	3,592
支払手数料	8,171	5,101
営業外費用合計	12,592	12,054
経常利益	790,800	438,320
特別利益		
投資有価証券売却益	11,000	529
特別利益合計	11,000	529
特別損失		
固定資産除却損	1,842	-
特別損失合計	1,842	-
税引前当期純利益	799,957	438,849
法人税、住民税及び事業税	3,387	3,106
法人税等調整額	38,218	31,978
法人税等合計	34,831	28,872
当期純利益	834,788	467,721

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計
					別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	896,350	1,360,896	19	1,360,916	224,087	5,468,619	2,135,151	7,827,858
当期変動額								
剰余金の配当							427,939	427,939
当期純利益							834,788	834,788
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	-	-	-	-	-	-	406,849	406,849
当期末残高	896,350	1,360,896	19	1,360,916	224,087	5,468,619	2,542,000	8,234,708

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	33,489	10,051,635	145,815	145,815	10,197,451
当期変動額					
剰余金の配当		427,939			427,939
当期純利益		834,788			834,788
自己株式の取得	31	31			31
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)			51,329	51,329	51,329
当期変動額合計	31	406,817	51,329	51,329	458,147
当期末残高	33,520	10,458,453	197,145	197,145	10,655,598

当事業年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計
					別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	896,350	1,360,896	19	1,360,916	224,087	5,468,619	2,542,000	8,234,708
当期変動額								
剰余金の配当							427,938	427,938
当期純利益							467,721	467,721
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	-	-	-	-	-	-	39,783	39,783
当期末残高	896,350	1,360,896	19	1,360,916	224,087	5,468,619	2,581,784	8,274,491

	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	33,520	10,458,453	197,145	197,145	10,655,598
当期変動額					
剰余金の配当		427,938			427,938
当期純利益		467,721			467,721
自己株式の取得	22	22			22
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)			86,736	86,736	86,736
当期変動額合計	22	39,760	86,736	86,736	126,497
当期末残高	33,543	10,498,214	283,881	283,881	10,782,095

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式

移動平均法による原価法

(2) その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法

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

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日以降に取得の建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	7～50年
その他	5～10年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

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

3 引当金の計上基準

貸倒引当金

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

4 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しております。

(重要な会計上の見積り)

当事業年度の財務諸表に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌事業年度の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクがある項目はありません。

(表示方法の変更に関する注記)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(損益計算書関係)

前事業年度において、「営業費用」の「その他」に含めていた「給料及び手当」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替を行っております。この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業費用」の「その他」に表示していた93,233千円は、「給料及び手当」36,956千円、「その他」56,276千円として組み替えております。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の影響について)

新型コロナウイルス感染症が、経済に与える影響や収束時期等を予測することは困難であるため、翌事業年度以降も一定期間継続するものと仮定して会計上の見積りを行っておりますが、当事業年度の財政状態、経営成績に与える影響は軽微であります。

なお、新型コロナウイルス感染拡大による影響は不確定要素が多く、翌事業年度の当社の財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(貸借対照表関係)

1 圧縮記帳

過年度に取得した資産のうち国庫補助金等によって取得した資産については国庫補助金等に相当する下記の金額を取得価額から控除しております。

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
建物	43,218千円	43,218千円

2 関係会社に対する資産及び負債

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
短期金銭債権	658,128千円	587,248千円
短期金銭債務	17,500千円	6,260,545千円

3 特定融資枠契約(借手側)

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため主要取引金融機関と特定融資枠契約を締結しております。

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
特定融資枠契約の総額	5,000,000千円	5,000,000千円
借入実行残高	-千円	-千円
差引額	5,000,000千円	5,000,000千円

(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10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
営業取引による取引高		
営業収益	617,997千円	576,228千円
営業費用	214,004千円	144,000千円
営業取引以外の取引高(収入)	1,815千円	1,719千円
営業取引以外の取引高(支出)	-	3,499千円

(有価証券関係)

子会社株式(前事業年度の貸借対照表計上額2,357,432千円、当事業年度の貸借対照表計上額2,642,960千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
繰延税金資産		
未払賞与	- 千円	8,338千円
未払事業税	412千円	1,492千円
役員退職慰労未払金	14,033千円	14,033千円
投資有価証券評価損	5,926千円	5,926千円
土地減損損失	4,121千円	4,121千円
繰越欠損金	66,165千円	87,874千円
その他	485千円	1,335千円
繰延税金資産小計	91,143千円	123,121千円
評価性引当額	10,521千円	10,521千円
繰延税金資産合計	80,621千円	112,599千円
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	86,760千円	124,457千円
繰延税金負債合計	86,760千円	124,457千円
繰延税金資産(負債)の純額	6,139千円	11,858千円

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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.3%	9.0%
評価性引当額の増減	0.5%	- %
住民税均等割等	0.4%	0.7%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	35.2%	46.8%
その他	0.0%	0.1%
税効果会計適用後の 法人税等の負担率	4.4%	6.4%

(重要な後発事象)

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

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	期首 帳簿価額 (千円)	当期 増加額 (千円)	当期 減少額 (千円)	当期 償却額 (千円)	期末 帳簿価額 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額 (千円)
有形固定資産						
建物	540,351	-	-	28,647	511,704	1,253,232
土地	3,055,502	-	-	-	3,055,502	-
その他	3,523	4,937	-	1,051	7,408	7,292
有形固定資産計	3,599,377	4,937	-	29,698	3,574,616	1,260,524
無形固定資産						
ソフトウェア	320,197	38,662	-	128,513	230,346	429,570
水道施設利用権	4,895	-	-	351	4,543	703
その他	9,581	33,738	27,589	-	15,730	-
無形固定資産計	334,673	72,400	27,589	128,864	250,620	438,753

(注) 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

ソフトウェア	新基幹システム追加開発	22,811	千円
	勤怠管理ソフト	15,851	千円

【引当金明細表】

区 分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	1,550	-	-	1,550

(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	10月1日から9月30日まで
定時株主総会	12月中
基準日	9月30日
剰余金の配当の基準日	3月31日、9月30日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	株式の売買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	当会社の公告方法は電子公告とする。ただし事故その他の止むを得ない事由により電子公告をすることができないときは、日本経済新聞に掲載する。 公告掲載URL http://www.ainavo.co.jp/koukoku/index.html
株主に対する特典	なし

(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並びに単元未満株式の売渡請求をする権利以外の権利を有しておりません。

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、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66期(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日) 2020年12月18日関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2020年12月18日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

第67期第1四半期 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日) 2021年2月8日関東財務局長に提出

第67期第2四半期 (自 2021年1月1日 至 2021年3月31日) 2021年5月11日関東財務局長に提出

第67期第3四半期 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日) 2021年8月11日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

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

2020年12月18日関東財務局長に提出

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年12月17日

株式会社アイナボホールディングス

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	中	村	憲	一
--------------------	-------	---	---	---	---

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	杉	江	俊	志
--------------------	-------	---	---	---	---

<財務諸表監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社アイナボホールディングスの2020年10月1日から2021年9月30日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社アイナボホールディングス及び連結子会社の2021年9月30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。

強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、会社は株式会社マニックスの株式を2021年10月1日に取得し、完全子会社化している。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

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。

工事進行基準の適用による工事収益の認識	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>【注記事項】（連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項）4. 会計方針に関する事項(5)収益及び費用の計上基準、（重要な会計上の見積り）に記載のとおり、会社グループは、進捗部分について成果の確実性が認められる大型物件事業セグメントを中心とした工事契約について、工事進行基準による収益認識を適用している。</p> <p>進捗部分の成果の確実性が認められる工事契約については、当事者間で合意された実質的な取引の単位に基づいて、工事収益総額、工事原価総額及び決算日における工事進捗度を合理的に見積り、これに応じて当連結会計年度の工事収益を認識している。なお、工事進捗度の見積りは原価比例法を採用している。</p> <p>工事契約においては、顧客からの要望に対応する仕様を満たすため、必要となる原材料や人員、完成するまでの期間等が検討され、その結果に基づいて工事原価総額が見積られる。また、工事途中の設計変更や手直し工事、原材料価格の高騰等による予測が困難な追加原価等の発生により工事収益総額及び工事原価総額は見直されることがある。</p> <p>工事原価総額の見積りは不確実性を伴うものであり、また、工事途中の設計変更や手直し工事による追加原価等の発生により工事収益総額及び工事原価総額に不確実性が高まることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、重要な連結子会社における工事進行基準の適用に関連する工事収益総額及び工事原価総額の見積りの合理性を評価するために、主に以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・工事収益の認識の単位ごとの収支管理や工事進捗管理について、工事収益総額及び工事原価総額の適時な見直しに関連する内部統制も含めて、その整備・運用状況を評価した。 ・工事収益の認識の単位ごとに、異常な工事進捗の有無を確かめるために工事進捗率の月次推移分析を行った。 ・主要な工事収益の認識の単位について、決算日時点の請負契約金額に関する確認書を顧客に送付・回収し、会社が認識している請負契約金額と照合した。 ・工事収益総額の見積りに関して、一定の基準により抽出した工事収益の認識の単位について、契約書の閲覧を実施するとともに、必要に応じて、工事契約の責任者に対する質問を実施した。また、実質的な合意によった工事契約については、その判断根拠の信頼性について検討を実施した。 ・工事が完了した単位における工事収益総額の見積りと最終的に確定した契約金額との比較検討を事後的に実施し、工事収益総額の見積りの精度を評価した。 ・工事原価総額の見積りに関して、工事損益率が他の工事契約と比べて大きく乖離しているものがないかを確認した。工事損益率が大きく乖離している工事契約について、工事損益率が乖離している要因を確かめるために工事契約の責任者への質問並びに現場図面及び原価明細の閲覧を実施した。 ・工事原価総額の見積りが見直された場合、一定の基準により抽出した工事契約について、工事原価総額の見積りが見直された要因を確かめるために工事契約の責任者への質問並びに現場図面及び精算金増減明細の閲覧を実施した。 ・工事が完了した単位における工事原価総額の見積りと実績の比較検討を事後的に実施し、工事原価総額の見積りの精度を評価した。

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社アイナポホールディングスの2021年9月30日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社アイナポホールディングスが2021年9月30日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

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

2. 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12月17日

株式会社アイナボホールディングス

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 中 村 憲 一指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 杉 江 俊 志

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社アイナボホールディングスの2020年10月1日から2021年9月30日までの第67期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社アイナボホールディングスの2021年9月30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。

強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、会社は株式会社マニックスの株式を2021年10月1日に取得し、完全子会社化している。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

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。

当監査法人は、監査報告書において報告すべき監査上の主要な検討事項はないと判断している。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

(注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(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。