

## 発行者情報

### 【表紙】

### 【公表書類】

発行者情報

### 【公表日】

2021年6月29日

### 【発行者の名称】

株式会社動力  
(DORYOKU Co., Ltd.)

### 【代表者の役職氏名】

代表取締役社長 鈴木 竜宏

### 【本店の所在の場所】

愛知県安城市三河安城東町2-3-10

### 【電話番号】

(0566)91-3880(代表)

### 【事務連絡者氏名】

管理本部長 横山 浩司

### 【担当J-Adviserの名称】

フィリップ証券株式会社

### 【担当J-Adviserの代表者の役職氏名】

代表取締役 下山 均

### 【担当J-Adviserの本店の所在の場所】

東京都中央区日本橋兜町4番2号

### 【担当J-Adviserの財務状況が公表されるウェブサイトのアドレス】

<https://www.phillip.co.jp/>

### 【電話番号】

(03)3666-2101

### 【取引所金融商品市場等に関する事項】

東京証券取引所 TOKYO PRO Market  
なお、振替機関の名称及び住所は下記のとおりです。  
名称：株式会社証券保管振替機構  
住所：東京都中央区日本橋茅場町二丁目1番1号

### 【公表されるホームページのアドレス】

株式会社動力  
<https://www.doryoku.co.jp/>  
株式会社東京証券取引所  
<https://www.jpx.co.jp/>

### 【投資者に対する注意事項】

- 1 TOKYO PRO Marketは、特定投資家等を対象とした市場であり、その上場会社は、高い投資リスクを含んでいる場合があります。投資者は、TOKYO PRO Marketの上場会社に適用される上場適格性要件及び適時開示基準並びに市場価格の変動に関するリスクに留意し、自らの責任で投資を行う必要があります。また、投資者は、発行者情報により公表された情報を慎重に検討した上で投資判断を行う必要があります。特に、第一部 第3 2【事業等のリスク】において公表された情報を慎重に検討する必要があります。
- 2 発行者情報を公表した発行者のその公表の時における役員（金融商品取引法（以下「法」という。）第21条第1項第1号に規定する役員（取締役、会計参与、監査役若しくは執行役又はこれらに準ずる者）をいう。）は、発行者情報のうちに重要な事項について虚偽の情報が有り、又は公表すべき重要な事項若しくは誤解を生じさせないために必要な重要な事実に関する情報が欠けていたときは、法第27条の34において準用する法第22条の規定に基づき、当該有価証券を取得した者に対し、情報が虚偽であり又は欠けていることにより生じた損害を賠償する責任を負います。ただし、当該有価証券を取得した者がその取得の申込みの際に、情報が虚偽であり、又は欠けていることを知っていたときは、この限りではありません。また、当該役員は、情報が虚偽であり又は欠けていることを知らず、かつ、相当な注意を用いたにもかかわらず知ることができなかったことを証明したときは、上記賠償責任を負いません。
- 3 TOKYO PRO Marketにおける取引所規則の枠組みは、基本的な部分において日本の一般的な取引所金融商品市場に適用される取引所規則の枠組みと異なっています。すなわち、TOKYO PRO Marketにおいては、J-Adviserが重要な役割を担います。TOKYO PRO Marketの上場会社は、特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例（以下「特例」という。）に従って、各上場会社のために行動するJ-Adviserを選任する必要があります。J-Adviserの役割には、上場適格性要件に関する助言及び指導、並びに上場申請手続のマネジメントが含まれます。これらの点について、投資者は、東京証券取引所のホームページ等に掲げられるTOKYO PRO Marketに係る諸規則に留意する必要があります。
- 4 東京証券取引所は、発行者情報の内容（発行者情報に虚偽の情報があるか否か、又は公表すべき事

項若しくは誤解を生じさせないために必要な重要な事実に関する情報が欠けているか否かという点を含みますが、これらに限られません。) について、何らの表明又は保証等をしておらず、前記賠償責任その他の一切の責任を負いません。

## 第一部【企業情報】

### 第1【本国における法制等の概要】

該当事項はありません。

### 第2【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

| 回次                                 | 第11期      | 第12期      | 第13期      |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 決算年月                               | 2019年3月   | 2020年3月   | 2021年3月   |
| 売上高 (千円)                           | 2,148,612 | 2,202,112 | 1,747,705 |
| 経常利益又は経常損失 (△) (千円)                | △24,343   | 15,855    | 17,502    |
| 当期純利益又は当期純損失 (△) (千円)              | △37,686   | 14,786    | 15,979    |
| 資本金 (千円)                           | 20,000    | 20,000    | 20,000    |
| 発行済株式総数 (株)                        | 2,066,000 | 2,066,000 | 2,066,000 |
| 純資産額 (千円)                          | 204,861   | 219,648   | 235,627   |
| 総資産額 (千円)                          | 622,389   | 738,861   | 800,094   |
| 1株当たり純資産額 (円)                      | 105.62    | 113.26    | 121.52    |
| 1株当たり配当額 (円)                       | —         | —         | —         |
| (うち1株当たり中間配当額) (円)                 | (—)       | (—)       | (—)       |
| 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額 (△) (円) | △19.48    | 7.64      | 8.26      |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)            | —         | —         | —         |
| 自己資本比率 (%)                         | 32.8      | 29.7      | 29.4      |
| 自己資本利益率 (%)                        | —         | 7.0       | 7.0       |
| 株価収益率 (倍)                          | —         | —         | —         |
| 配当性向 (%)                           | —         | —         | —         |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)              | △46,093   | 112,806   | 21,767    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)              | 12,147    | 4,134     | △31,997   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)              | —         | —         | 206,480   |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円)                | 155,877   | 272,818   | 469,069   |
| 従業員数 (人)                           | 58        | 51        | 55        |
| (外、平均臨時雇用者数) (人)                   | (5)       | (4)       | (4)       |

- (注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
2. 第11期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失を計上しているため記載しておりません。また、第12期及び第13期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため記載しておりません。
3. 第11期における自己資本利益率については、当期純損失を計上しているため、記載しておりません。
4. 第11期の株価収益率は、1株当たり当期純損失金額を計上しているため記載しておりません。また、第12期及び第13期の株価収益率については、期中での取引実績がないため記載しておりません。
5. 1株当たり配当額及び配当性向については、配当を実施していないため、記載しておりません。
6. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を（ ）外数で記載しております。

## 2 【沿革】

| 年 月         | 沿 革                                                                     |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 2008 年 12 月 | 愛知県蒲郡市に環境商材の販売施工を目的として株式会社スズキ太陽技術を設立                                    |
| 2009 年 10 月 | 電気工事業登録                                                                 |
| 2010 年 1 月  | 愛知県安城市大東町に本社を移転                                                         |
| 2011 年 2 月  | 国内住宅用設置金具「瓦アンカー」「Dアンカー」を高島㈱と共同開発<br>国内住宅用太陽電池ラックシステム「スマートラック®」を高島㈱と共同開発 |
| 2013 年 2 月  | 瓦用設置金具「Power base®」を高島㈱と共同開発                                            |
| 2013 年 2 月  | 産業用野立てラックシステム「SDフレーム」を㈱ダイワと共同開発                                         |
| 2013 年 10 月 | 愛知県安城市三河安城東町に人材開発センターを開設                                                |
| 2013 年 11 月 | I S O 9001 認証取得                                                         |
| 2013 年 12 月 | 静岡県静岡市葵区に静岡営業所を開設                                                       |
| 2014 年 1 月  | 愛知県安城市三河安城東町に本社を移転                                                      |
| 2014 年 2 月  | 「一般建設業」国土交通大臣許可（般一25）第 25303 号を取得                                       |
| 2014 年 5 月  | 愛知県安城市三河安城東町に蓄電池の専門工事を目的として株式会社動力を設立                                    |
| 2014 年 5 月  | 大波スレート専用金具「OSアンカー」を開発                                                   |
| 2014 年 10 月 | 折板屋根用直付金具「SMAC」を開発                                                      |
| 2014 年 11 月 | 折板屋根用 10 度架台「SR10」を開発                                                   |
| 2014 年 11 月 | I S O 14001 認証取得                                                        |
| 2015 年 1 月  | 折板屋根用 0 度架台「SR ZERO」を開発                                                 |
| 2015 年 2 月  | 愛知県北名古屋市久地野権現に名古屋営業所を開設                                                 |
| 2015 年 3 月  | 株式会社動力（愛知県安城市）を完全子会社化                                                   |
| 2015 年 4 月  | 産業用設置金具「Dキャッチ」を開発                                                       |
| 2015 年 8 月  | 東京証券取引所 T O K Y O P R O M a r k e t へ上場                                 |
| 2015 年 11 月 | 国内住宅用太陽電池ラックシステム「スマートラック®ジャイロック」を高島㈱と共同開発                               |
| 2015 年 12 月 | T A K グリーンサービス株式会社の株式を取得（子会社化）                                          |
| 2015 年 12 月 | T A K グリーンサービス株式会社を株式会社動力に商号変更                                          |
| 2016 年 2 月  | 有限会社大香電工の株式を取得（子会社化）                                                    |
| 2016 年 3 月  | 「三菱流通調達適合架台」を開発                                                         |
| 2016 年 4 月  | 子会社 3 社（株式会社動力、有限会社大香電工及び株式会社動力）を吸収合併                                   |
| 2016 年 9 月  | 「スマートラック®ジャイロック」が 2016 グッドデザイン賞を受賞                                      |
| 2016 年 11 月 | 福岡県博多区に九州営業所移転                                                          |
| 2016 年 11 月 | 産業用野立てラックシステム「Dアース」を開発                                                  |
| 2017 年 1 月  | 「古物商」愛知県公安委員会許可 第 54831603800 を取得                                       |
| 2017 年 3 月  | 太陽光発電設置件数 累計 12,000 棟                                                   |
| 2017 年 7 月  | 屋根リフォーム材「C/guard」取扱開始                                                   |
| 2018 年 2 月  | 東京都墨田区に東京営業所を移転                                                         |
| 2018 年 3 月  | 「賃貸住宅管理業者」国土交通大臣登録（第 4794 号）                                            |
| 2018 年 4 月  | 営農型太陽光発電システム架台「Dアース Farm」を開発                                            |
| 2018 年 4 月  | 重ね式折板架台「beMAX」を開発                                                       |
| 2018 年 9 月  | 太陽光発電の定期利用サービス「ソーラーエネカリ」サービス開始                                          |
| 2019 年 3 月  | SMAC シリーズ新製品ラインナップ追加                                                    |
| 2019 年 3 月  | 太陽光発電設置棟数 累計 16,000 件                                                   |
| 2019 年 6 月  | 仙台市泉区に東北営業所を移転                                                          |

2020 年 6 月

太陽光パネル設置架台「らくらく置つくん」発売開始

2021 年 2 月

新型コロナウイルス滅菌装置「Virus Eliminator」発売開始

### 3 【事業の内容】

#### (2) 架台販売事業

架台販売事業は、環境商材販売、施工事業におけるパネル設置工事及び電気工事のノウハウを活かすことで、パネル設置現場における施工効率性と安全性、設置条件に左右されない汎用性に加え、短時間で住宅屋根や地上に設置することが可能となる架台の自社開発に加え、他社との共同開発を行っております。他社との共同開発によるものについては、他社が販売した数量に応じてロイヤリティ収入を得ております。自社及び共同開発した架台については、全国の商社、太陽光販売店及び電気工事店等へ販売しております。

なお、当社では「基本設計評価」「試作品評価」「量産品評価」の3段階評価により、製品の開発に取り組んでおります。



#### 3 段階評価による「株式会社動力」の製品開発の流れ



#### 4 【関係会社の状況】

その他の関係会社である高島株式会社の状況については第6【経理の状況】1【財務諸表等】(1)【財務諸表】【注記事項】【関連当事者情報】に記載しているため、記載を省略しております。

#### 5 【従業員の状況】

##### (1) 提出会社の状況

2021年3月31日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|---------|---------|-----------|------------|
| 55 (4)  | 40      | 5         | 4,419      |

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を( ) 外数で記載しております。  
2. 平均年齢、平均勤続年数、平均年間給与は臨時雇用者を除いております。  
3. 当社は環境エネルギー事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

##### (2) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

## 第3【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. 経営方針

当社は、「考動力」として「社員一人一人が自ら考え、行動し、力を結集して持続可能な社会形成の動力になる」という、企業理念を掲げ、経済・社会・環境の持続可能な発展に貢献していくことが会社の使命と考えております。

また、2020年4月期に開始しました「動力 SDGs アクションプラン 2020-2023」を中期経営計画として、具体的に実施する施策を明確にいたしました。中間年にあたる進捗期についても下記の施策を着実に実施することにより社会貢献に努めてまいります。

◇太陽光発電・蓄電池のさらなる可能性を切り拓く。

◇全国レベルで高品質な施工ができる事業者としての責任を全うする。

◇新事業「廃プラスチック再資源化事業」に挑む。

◇多様な人材が、能力を発揮できる仕組みを創る。

◇上記目標を達成するために「実行力」「教育」を強化する。健やかな企業文化を醸成する。

#### 2. 経営環境及び対処すべき課題

2022年3月期におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症に対するワクチンの接種等の施策により改善の方向に向かうことが期待されるものの、感染の終息は当面見通せず全体としては厳しい状態が継続するものと想定されます。また、省エネ機器関連の市場は、政府により「2050年までに温室効果ガスの排出を実質ゼロにする」という方針が発表され、今後も太陽光発電へのシフトや蓄電池の需要増加は継続的に進むことが想定されますが、景気の先行き不安を背景に環境や住宅への投資マインドは低く推移し、当社の経営環境は引き続き厳しいものと思われます。

そのような中、当社におきましては、上記の中期計画を軸に持続可能な成長基盤の構築のため、具体的に下記を実施してまいります。

#### （1）既存ビジネスの強化

##### ① 新築市場の開拓

主力の市場となる太陽光発電市場は大幅な拡大が期待し難い現状にある一方、住宅新築時に設置する需要は底堅いものと期待できます。引き続き、地場の有力ビルダーのみならず、広域展開するビルダーをターゲットに当社が持つ全国工事体制を軸に品質の高い工事を提案し、新築市場におけるビジネスの拡大を進めてまいります。

##### ② 施工体制の拡充

当社の強みである全国における品質の高い工事体制について、さらに拡充させる取組みを行います。太陽光発電業界において、強固な地位を築いてまいります。また、その工事内容も、今後成長が予想される分野である蓄電池システムやV2H・急速充電装置にも対象を広げ、お客様のニーズに幅広く対応できる体制づくりを実施してまいります。

#### （2）新規ビジネスへのチャレンジ

本格的な普及が期待される蓄電池システムの販売・施工を強化するほか、当社の核となる事業の一つである太陽光発電システム用架台販売について、さらに改良を重ね市場のニーズに応えた商品開発に取り組みます。また、新しい経営の柱づくりとして、太陽光発電以外の市場に対するビジネス創造としての取り組みを行っております。

その一環として、2021年2月に新型コロナウイルスを不活性化させる「ウイルスエリミネーター」を発売開始いたしました。2022年3月期においても、新型コロナウイルス感染症の抑制に貢献し社会に貢献できる商品として、「ウイルスエリミネーター」を事務所や介護施設・ホテル・娯楽施設・事務所など様々な分野での需要に応じ、引き続き販売に注力してまいります。また、今後の事業展開を視野に入れ廃プラスチックを再資源化する装置をはじめとする、環境改善貢献に資する各種事業についても引き続き事業化の可能性を検証してまいります。

#### （3）実行力の強化

仕事で結果を出すために、物事を戦略的に遂行する「実行力」の強化を継続します。前期よりの取組開始以来一定の成果はみられるものの、未だに成果に結びつかない事例も見られます。プロフィットセンターごとに重点課題を設定し、定期的レビューを行うことで意図した成果への確度を上げるとともに、全ての取組

みに対してやり遂げる風土を醸成して人材・組織の成長を図り、即座に市場の顕在・潜在ニーズに応えられる体制の整備を実施してまいります。

#### （４）CSR としての SDGs への取り組み

当社では、従来からの事業の柱である太陽光発電設備設置事業、省エネ機器販売事業をさらに一歩深化させる形で 2020 年 4 月に「動力 SDGs アクションプラン 2020～2023」を策定し、1 年が経過いたしました。これを基にそれぞれの具体的な行動計画を定め、中期経営計画として推進しております。また、今後展開される新分野への参入においても当社の社会的責任を果たし「動力 SDGs アクションプラン 2020～ 2023」を達成すべく事業化してまいります。

## 2【事業等のリスク】

以下において、当社の事業展開その他に関してリスク要因と考えられる主な事項を記載しております。

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

また、文中の将来に関する事項は、当事業年度末日現在において当社が判断したものであり、実際の結果とは異なる可能性があります。

#### （１）当社を取り巻く市場環境について

当社は、今後も需要が見込まれる太陽光発電市場に対応していくため、太陽光発電関連製品の受注、生産に積極的に取り組んでまいります。再生可能エネルギーの固定買取制度及び各種補助金の動向や電気事業者の方針・動向によっては、太陽光発電市場が当社の予想に反して十分に拡大せず、その場合には当社の財政状態及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、太陽光発電市場が当社の予想どおり拡大した場合でも、競争激化に伴う販売価格の低下の内容によっては、当社の財政状態及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### （２）法規制について

当社は、環境商材販売、施工事業及び架台販売事業を行っており、「建設業法」、「建築基準法」、「電気工事業の業務の適正化に関する法律」等の法規制を受けており、社内管理体制の整備や各種講習会に参加して法律知識を取得する等により法令を遵守し販売、施工する努力を行っております。将来これらの法令の改正や新たな法令規制が制定され当社の事業に適用された場合、当社の事業はその制約を受けることとなり、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### （３）事業許可の更新と事業活動の停止及び取り消し要件について

当社の環境商材施工事業は国土交通大臣の建設業許可が必要であります。事業許可は、有効期限が 5 年間で、事業継続には許可の更新が必要となります。当社の申請が基準に適合しない場合や、事業活動において違反行為が生じた場合には、営業の停止又は許可の取り消しという行政処分が下される恐れがあります。当社では現在、これらの規制に抵触するような事由は発生していませんが、万一、当該基準に抵触するようなことがあれば、事業活動に重大な影響を及ぼす可能性があります。

#### （４）知的財産権等について

当社は、自社開発または共同開発により太陽光発電システム向け架台の開発・製造を行っており出願中の特許権を含めた知的財産及び技術上のノウハウを保有しております。当社は、製品開発に際して特許侵害のないように注意を払っておりますが、特許侵害の可能性が皆無とはいえません。また、国内外の特許出願状況、認定状況によっては、当社製品及び事業に関連する特許が成立する可能性があるため、当社が他社の特許を侵害している、あるいは将来的に侵害する可能性を否定できません。他社から特許侵害の訴訟を受けた場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### （５）重大事故発生のリスク

環境商材販売、施工事業においては、建築現場における安全衛生、工程管理は細心の注意を払っておりますが、人的若しくは施工物に関する重大な事故が発生した場合は、当社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）製品の陳腐化について

当社は、開発部において、既存製品の改良と新製品等の開発に取り組んでおりますが、万一、当社が想定していない新技術及び新製品が普及した場合には、当社の提供する製品が陳腐化し、当社の業績に影響を及ぼす可能性

があります。また、当社製品の競合先との競争激化による製品価格の引下げは、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (7) 品質管理について

当社は2013年11月、品質マネジメントシステム規格のISO9001の認証を取得し、万全な品質管理体制を構築、強化するとともに、製品の品質管理に細心の注意を払ってまいりました。しかし、こうした体制整備の徹底にも拘わらず、何らかの理由により当社製品に不良が発生し、当該不良を原因として顧客に重大な事故が発生する等の損害が生じた場合には、社会的信用の低下や顧客に対する損害賠償等により、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (8) 新規事業について

新規事業について当社は、独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位と捉え、減損会計を適用し、事業用固定資産の投資の回収可能性を適時判断しております。当社は減損会計の適用により適時減損兆候の判定を行い、今後、事業環境の変化等により収益性が著しく低下した場合には、減損損失を計上する可能性があります。その場合、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (9) 小規模組織であること

当社は2008年12月に設立されましたが、社歴が浅く、当事業年度末日現在においても取締役6名、従業員55名(臨時雇用者を除く)と少なく、役職員への依存度が高い傾向にあります。

今後、事業拡大に伴い業務遂行体制の充実を図る予定ですが、役職員の業務遂行に支障が生じたり、役職員が社外に流出した場合には、当社の業務に影響を及ぼす可能性があります。

#### (10) 特定人物へ依存するリスク

当社の創業者である、代表取締役社長鈴木竜宏は、会社設立以来の最高経営責任者として、当社の経営方針や事業戦略の決定をはじめ、営業を中心とする事業推進において重要な役割を担っております。当社においては、特定人物に依存しない体制を構築すべく、人材の招聘による事業推進体制の整備や職務分掌及び職務権限規程等により権限委譲を進めており、同氏へ過度に依存しない組織体制の整備を進めておりますが、同氏に当社の業務遂行上支障をきたす事象が生じた場合、現時点においては当社の事業展開および経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (11) 人材の確保、育成について

当社は、事業の拡大とともに、電気施工技術、設計の知識と経験を有する優秀な人材を継続的に確保、育成していく必要があると認識しており、こうした優秀な人材の採用と技術習得のための教育訓練に積極的に取り組んでおります。しかし、当社が必要とする技術に精通している人材の採用や育成が十分にできなかった場合には、当社の事業の拡大に制限が生じ、業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (12) 特定地域に対する依存度等について

当社は主に首都圏及び東海圏での事業展開を行っておりますが、地震等の災害が発生し、本社社屋及び拠点営業所の損壊などによる営業の一時停止や、道路網の寸断、交通制御装置の破損等により事業の運営が困難になった場合、あるいは同地域に特定した経済的ダメージが発生し経済環境が悪化した場合には、社屋および設備の修繕の必要性や、事業再開のため多額の費用が発生する可能性があり、当社の財政状態または業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (13) 自然災害等について

想定外の大規模地震・自然災害や火災等の事故災害、感染症の流行、その他の要因による社会的混乱等が発生したことにより、当社や主要取引先の事業活動の停止または事業継続に支障をきたす事態が発生した場合には、当社の経営成績及び財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

なお、2020年1月より顕在化した新型コロナウイルス感染症(COVID-19)が引き続き世界的に流行しており、今後の当社の経営成績及び財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

#### (14) ストック・オプション行使による株式価値の希薄化について

当社は、役職員に対するインセンティブを目的としたストック・オプション制度を採用しております。今後につきましてもストック・オプション制度を活用していくことを検討しており、今後付与される新株予約権の行使が行われた場合は、保有株式の株式価値が希薄化する可能性があります。なお、当事業年度末日現在における新株予約権による潜在株式は493,400株であり、発行済株式総数2,066,000株の23.9%に相当します。

#### (15) 配当政策について

当社は、株主に対する利益還元を重要な経営課題の一つとして位置付けております。しかしながら、当社は成長拡大の過程にあると考えており、経営基盤の強化及び積極的な事業展開のために内部留保の充実を図り、財務体質の強化と事業拡大に向けた投資に充当することで、更なる事業拡大を実現することが株主に対する最大の利益還元につながると考えております。

将来的には、経営成績及び財政状態を勘案しながら株主への利益の配当を検討する方針ではありますが、配当の実施及びその時期等については当事業年度末現在において未定であります。

#### (16) 担当 J-Adviser との契約について

当社は、㈱東京証券取引所が運営を行なっております証券市場 TOKYO PRO Market の上場企業です。

当社はフィリップ証券㈱を 2014 年 9 月 17 日の取締役会において、担当 J-Adviser に指定する事を決議し、2014 年 11 月 6 日にフィリップ証券㈱との間で、担当 J-Adviser 契約（以下「当該契約」といいます。）を締結しております。当該契約は、TOKYO PRO Market における当社株式の新規上場及び上場維持の前提となる契約であり、当該契約を解除し、かつ、他の担当 J-Adviser を確保できない場合、当社株式は TOKYO PRO Market から上場廃止となります。当該契約における契約解除に関する条項及び契約解除に係る事前催告に関する事項は以下のとおりです。

なお、当事業年度末現在において、当該契約の解除条項に該当する事象は生じておりません。

#### ＜J-Adviser 契約解除に関する条項＞

当社（以下「甲」という。）が次のいずれかに該当する場合には、フィリップ証券㈱（以下「乙」という。）は J-Adviser 契約（以下「本契約」という。）を即日無催告解除することができる。

##### (1) 債務超過

甲がその事業年度の末日に債務超過の状態である場合において、1 年以内に債務超過の状態から脱却しえなかったとき、すなわち債務超過の状態となった事業年度の末日の翌日から起算して 1 年を経過する日（当該 1 年を経過する日が甲の事業年度の末日に当たらないときは、当該 1 年を経過する日の後最初に到来する事業年度の末日）までの期間（以下この項において「猶予期間」という。）において債務超過の状態から脱却しえなかった場合。但し、甲が法律の規定に基づく再生手続若しくは更生手続又は私的整理に関するガイドライン研究会による「私的整理に関するガイドライン」に基づく整理を行うことにより、当該 1 年を経過した日から起算して 1 年以内に債務超過の状態から脱却することを計画している場合（乙が適当と認める場合に限る。）には、2 年以内（審査対象事業年度の末日の翌日から起算して 2 年を経過する日（猶予期間の最終日の翌日から起算して 1 年を経過する日が甲の事業年度の末日に当たらないときは、当該 1 年を経過する日後最初に到来する事業年度の末日）までの期間内）に債務超過の状態から脱却しえなかったとき。

なお、乙が適当と認める場合に適合するかどうかの審査は、猶予期間の最終日の属する連結会計年度（甲が連結財務諸表を作成すべき会社でない場合には事業年度）に係る決算の内容を開示するまでの間において、再建計画（本号但し書に定める 1 年以内に債務超過の状態でなくなるための計画を含む。）を公表している甲を対象とし、甲が提出する当該再建計画並びに次の a 及び b に定める書類に基づき行う。

a 次の(a)又は(b)の場合の区分に従い、当該(a)又は(b)に規定する書面

(a) 法律の規定に基づく再生手続又は更生手続を行う場合

当該再建計画が、再生計画又は更生計画として裁判所の認可を得ているものであることを証する書面

(b) 私的整理に関するガイドライン研究会による「私的整理に関するガイドライン」に基づく整理を行う場合

当該再建計画が、当該ガイドラインにしたがって成立したものであることについて債権者が記載した書面

b 本号但し書に定める 1 年以内に債務超過の状態でなくなるための計画の前提となった重要な事項等が、公認会計士等により検討されたものであることについて当該公認会計士等が記載した書面

##### (2) 銀行取引の停止

甲が発行した手形等が不渡りとなり銀行取引が停止された場合又は停止されることが確実となった旨の報告を書面で受けた場合

##### (3) 破産手続、再生手続又は更生手続

甲が法律の規定に基づく会社の破産手続、再生手続若しくは更生手続を必要とするに至った場合（甲が、法律に規定する破産手続、再生手続又は更生手続の原因があることにより、破産手続、再生手続又は更生手続を必要と判断した場合）又はこれに準ずる状態になった場合。なお、これに準ずる状態になった場合とは、次の a から c までに掲げる場合その他甲が法律の規定に基づく会社の破産手続、再生手続又は更生手続を必要とするに至った場合に準ずる状態になったと乙が認めた場合をいうものとし、当該 a から c までに掲げる場合には当該 a から c までに定める日に本号前段に該当するものとして取り扱う。

a 甲が債務超過又は支払不能に陥り又は陥るおそれがあるときなどで再建を目的としない法律に基づかない整理を行う場合

甲から当該整理を行うことについての書面による報告を受けた日

b 甲が、債務超過又は支払不能に陥り又は陥るおそれがあることなどにより事業活動の継続について困難である旨又は断念する旨を取締役会等において決議又は決定した場合であって、事業の全部若しくは大部分の譲渡又は解散について株主総会又は普通出資者総会に付議することの取締役会の決議を行った場合、甲から当該事業の譲渡又は解散に関する取締役会の決議についての書面による報告を受けた日（事業の大部分の譲渡の場合には、当該事業の譲渡が事業の大部分の譲渡であると乙が認めた日）

c 甲が、財政状態の改善のために、債権者による債務の免除又は第三者による債務の引受若しくは弁済に関する合意を当該債権者又は第三者と行った場合（当該債務の免除の額又は債務の引受若しくは弁済の額が直前事業年度の末日における債務の総額の100分の10に相当する額以上である場合に限る。）

甲から当該合意を行ったことについての書面による報告を受けた日

- (4) 前号に該当することとなった場合においても、以下に定める再建計画の開示を行った場合には、原則として本契約の解除は行わないものとする。

再建計画とは次のaないしcの全てに該当するものをいう。

a 次の(a)又は(b)に定める場合に従い、当該(a)又は(b)に定める事項に該当すること。

(a) 甲が法律の規定に基づく再生手続又は更生手続を必要とするに至った場合

当該再建計画が、再生計画又は更生計画として裁判所の認可を得られる見込みがあるものであること。

(b) 甲が前号cに規定する合意を行った場合

当該再建計画が、前号cに規定する債権者又は第三者の合意を得ているものであること。

b 当該再建計画に次の(a)及び(b)に掲げる事項が記載されていること。

(a) 当該上場有価証券の全部を消却するものでないこと。

(b) 前aの(a)に規定する見込みがある旨及びその理由又は同(b)に規定する合意がなされていること及びそれを証する内容

c 当該再建計画に上場廃止の原因となる事項が記載されているなど公益又は投資者保護の観点から適当でないと認められるものでないこと。

- (5) 事業活動の停止

甲が事業活動を停止した場合（甲及びその連結子会社の事業活動が停止されたと乙が認めた場合をいう）又はこれに準ずる状態になった場合。

なお、これに準ずる状態になった場合とは、次のaからcまでに掲げる場合その他甲が事業活動を停止した場合に準ずる状態になった場合と乙が認めた場合をいうものとし、当該aからcまでに掲げる場合には当該aからcまでに掲げる日に同号に該当するものとして取り扱う。

a 甲が、合併により解散する場合のうち、合併に際して甲の株主に対してその株券等に代わる財産の全部又は一部として次の(a)又は(b)に該当する株券等を交付する場合は、原則として、合併がその効力を生ずる日の3日前（休業日を除外する。）の日

(a) TOKYO PRO Marketの上場株券等

(b) 上場株券等が、その発行者である甲の合併による解散により上場廃止となる場合 当該合併に係る新設会社若しくは存続会社又は存続会社の親会社（当該会社が発行者である株券等を当該合併に際して交付する場合に限る。）が上場申請を行い、速やかに上場される見込みのある株券等

b 甲が、前aに規定する合併以外の合併により解散する場合は、甲から当該合併に関する株主総会（普通出資者総会を含む。）の決議についての書面による報告を受けた日（当該合併について株主総会の決議による承認を要しない場合には、取締役会の決議（委員会設置会社にあつては、執行役の決定を含む。）についての書面による報告を受けた日）

c 甲が、前a及び前bに規定する事由以外の事由により解散する場合（(3) bの規定の適用を受ける場合を除く。）は、甲から当該解散の原因となる事由が発生した旨の書面による報告を受けた日。

- (6) 不適当な合併等

甲が非上場会社の吸収合併又はこれに類する行為（i 非上場会社を完全子会社とする株式交換、ii 非上場会社を子会社化する株式交付、iii 会社分割による非上場会社からの事業の承継、iv 非上場会社からの事業の譲受け、v 会社分割による他の者への事業の承継、vi 他の者への事業の譲渡、vii 非上場会社との業務上の提携、viii 第三者割当による株式若しくは優先出資の割当て、ix その他非上場会社の吸収合併又はこれらiからviiiまでと同等の効果をもたらすと認められる行為）を行った場合で、甲が実質的な存続会社でないと乙が認めた場合。

- (7) 支配株主との取引の健全性の毀損

第三者割当により支配株主が異動した場合（当該割当により支配株主が異動した場合及び当該割当により交付された募集株式等の転換又は行使により支配株主が異動する見込みがある場合）において、支配株主との取引に関する健全性が著しく毀損されていると乙が認めるとき。

- (8) 有価証券報告書又は四半期報告書ならびに発行者情報等の提出遅延  
甲が提出の義務を有する有価証券報告書又は四半期報告書ならびに発行者情報等につき、法令及び上場規程等に定める期間内に提出しなかった場合で、乙がその遅延理由が適切でないと判断した場合。
- (9) 虚偽記載又は不適正意見等  
次の a 又は b に該当する場合  
a 甲が開示書類等に虚偽記載を行い、かつ、その影響が重大であると乙が認める場合  
b 甲の財務諸表等に添付される監査報告書等において、公認会計士等によって、監査報告書については「不適正意見」又は「意見の表明をしない」旨（天災地変等、甲の責めに帰すべからざる事由によるものである場合を除く。）が記載され、かつ、その影響が重大であると乙が認める場合
- (10) 法令違反及び上場規程違反等  
甲が重大な法令違反又は上場規程に関する重大な違反を行った場合。
- (11) 株式事務代行機関への委託  
甲が株式事務を(株)東京証券取引所の承認する株式事務代行機関に委託しないこととなった場合又は委託しないこととなることが確実となった場合。
- (12) 株式の譲渡制限  
甲が当該銘柄に係る株式の譲渡につき制限を行うこととした場合。
- (13) 完全子会社化  
甲が株式交換又は株式移転により他の会社の完全子会社となる場合。
- (14) 指定振替機関における取扱い  
甲が指定振替機関の振替業における取扱いの対象とならないこととなった場合。
- (15) 株主の権利の不当な制限  
株主の権利内容及びその行使が不当に制限されているとして、甲が次の a から g までのいずれかに掲げる行為を行っているとして乙が認めた場合でかつ株主及び投資者の利益を侵害するおそれが大いだと乙が認める場合、その他株主の権利内容及びその行使が不当に制限されていると乙が認めた場合。  
a 買収者以外の株主であることを行使又は割当ての条件とする新株予約権を株主割当て等の形で発行する買収防衛策（以下「ライツプラン」という。）のうち、行使価額が株式の時価より著しく低い新株予約権を導入時点の株主等に対し割り当てておくものの導入（実質的に買収防衛策の発動の時点の株主に割り当てるために、導入時点において暫定的に特定の者に割り当てておく場合を除く。）  
b ライツプランのうち、株主総会で取締役の過半数の交代が決議された場合においても、なお廃止又は不発動とすることができないものの導入  
c 拒否権付種類株式のうち、取締役の過半数の選解任その他の重要な事項について種類株主総会の決議を要する旨の定めがなされたものの発行に係る決議又は決定（持株会社である甲の主要な事業を行っている子会社が拒否権付種類株式又は取締役選任権付種類株式を甲以外の者を割当先として発行する場合において、当該種類株式の発行が甲に対する買収の実現を困難にする方策であると乙が認めるときは、甲が重要な事項について種類株主総会の決議を要する旨の定めがなされた拒否権付種類株式を発行するものとして取り扱う。）  
d 上場株券等について、株主総会において議決権を行使することができる事項のうち取締役の過半数の選解任その他の重要な事項について制限のある種類の株式への変更に係る決議又は決定。  
e 上場株券等より議決権の多い株式（取締役の選解任その他の重要な事項について株主総会において一個の議決権を行使することができる数の株式に係る剰余金の配当請求権その他の経済的利益を受ける権利の価額等が上場株券等より低い株式をいう。）の発行に係る決議又は決定。  
f 議決権の比率が 300%を超える第三者割当に係る決議又は決定。ただし、株主及び投資者の利益を侵害するおそれが少ないと乙が認める場合は、この限りでない。  
g 株主総会における議決権を失う株主が生じることとなる株式併合その他同等の効果をもたらす行為に係る決議又は決定。
- (16) 全部取得  
甲が当該銘柄に係る株式の全部を取得する場合。
- (17) 反社会的勢力の関与  
甲が反社会的勢力の関与を受けている事実が判明した場合において、その実態が TOKYO PRO Market に対する株主及び投資者の信頼を著しく毀損したと乙が認めるとき。
- (18) その他  
前各号のほか、公益又は投資者保護のため、乙もしくは(株)東京証券取引所が当該銘柄の上場廃止を適当と認めた場合。  
＜J-Adviser 契約解除に係る事前催告に関する事項＞
1. いずれかの当事者が、本契約に基づく義務の履行を怠り、又は、その他本契約違反を犯した場合、相手方は、相当の期間（特段の事情のない限り 1 ヶ月とする。）を定めてその違反の是正又は義務の履行を書面で催告し、その催告期間内にその違反の是正又は義務の履行がなされなかったときは本契約を解除することができる。

2. 前項の定めにかかわらず、甲及び乙は、合意により本契約期間中いつでも本契約を解除することができる。また、いずれかの当事者から相手方に対し、1ヵ月前に書面で通知することにより本契約を解除することができる。
3. 契約解除する場合、特段の事情のない限り乙は、あらかじめ本契約を解除する旨を(株)東京証券取引所に通知しなければならない。

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

#### (1) 経営成績等の状況の概要

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

##### ①経営成績の状況

当事業年度(2020年4月1日から2021年3月31日)におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の感染拡大に伴う、2度にわたる緊急事態宣言が発令されたことによる影響を受け、企業活動・個人消費について一時的な停滞を余儀なくされました。

当社が影響を受ける省エネルギー機器関連市場においては、太陽光発電システムを初期投資ゼロで設置する仕組みの浸透や、防災意識の高まりに伴う太陽光発電システムユーザーへの蓄電池システムの設置も底堅い需要が存在している一方、雇用・所得環境の悪化懸念に伴い住宅投資は依然弱い動きが続いており、また、売電単価の下落にともない主に大型案件着工数の減少が顕著になっております。

このような環境の中、当社は、太陽光発電システム及び蓄電池システムの施工において、確固とした地位を確立すべく、広域に展開する安定した施工品質をさらに強化する工事ネットワークづくりを推進し、優良な新規得意先の取り込み活動を展開いたしました。また、太陽光発電システム用架台については、新たにマンションなどの陸屋根あるいは平坦地に簡易施工が可能な置き基礎架台を発売しラインナップの充実を図りました。さらに、当社が目指すサステナブル社会実現の一環として新型コロナウイルス感染症の感染減少に寄与すべく、UV-Cランプを使用したウイルス不活性化空気清浄機「ウイルスエリミネーター」の製品開発に着手した結果、2021年2月1日の発売開始に至りました。

以上の結果を受けて、売上高については前事業年度より20.6%減少の1,747,705千円であったものの、従前よりの課題である原価抑制並びに諸経費の見直しにより、営業利益11,288千円(前事業年度より26.0%減)、経常利益17,502千円(前事業年度より10.4%増)、当期純利益15,979千円(前事業年度より8.1%増)となりました。また、当社の事業は環境商材販売、施工ならびに架台販売事業を主体とする環境エネルギー事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

##### ②財政状態の状況

資産の部は、前事業年度末と比較して8.3%増の800,094千円となりました。これは現金及び預金の増加および有形固定資産の増加が主な要因です。負債の部は、長期借入金および短期借入金の増加、買掛金の減少などで前事業年度末比8.7%増の564,466千円となりました。純資産の部は、前事業年度末比7.3%増の235,627千円となりました。これは、繰越利益剰余金の増加によるものです。この結果、当事業年度末の1株当たり純資産額は前事業年度末の113円26銭に対し、121円51銭となりました。

##### ③キャッシュ・フローの状況

当事業年度末における現金及び現金同等物(以下「資金」という)の残高は、469,069千円で前事業年度と比べて196,250千円の増加となりました。各キャッシュ・フローの状況とその主な要因は以下のとおりであります。

##### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果獲得した資金は21,767千円(前年同期比91,039千円減)となりました。これは主に税引前当期純利益17,047千円の計上、売上債権の減少額162,949千円、仕入債務の減少額137,534千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)

投資活動の結果使用した資金は 31,997 千円(前年同期は 4,134 千円の獲得)となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出 34,707 千円、投資有価証券の売却による収入 10,598 千円および事業譲受による支出 7,200 千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)

財務活動の結果獲得した資金は 206,480 千円(前年同期はなし)となりました。これは主に短期借入れによる収入 530,000 千円、短期借入金の返済による支出 460,000 千円および長期借入れによる収入 160,000 千円によるものであります。

### ③生産、受注及び販売の実績

当社は、環境商材販売、施工ならびに架台販売事業を主体とする環境エネルギー事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載に代えて事業部門別に記載しております。

#### a 生産実績

該当事項はありません。

#### b 受注実績

当事業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。

| 事業部門の名称     | 受注高       |          | 受注残高    |          |
|-------------|-----------|----------|---------|----------|
|             | 金額(千円)    | 前年同期比(%) | 金額(千円)  | 前年同期比(%) |
| 環境商材販売、施工事業 | 1,887,735 | 80.9     | 109,554 | 65.6     |
| 合計          | 1,887,735 | 80.9     | 109,554 | 65.6     |

(注) 1. 上記金額に消費税等は含まれておりません。

2. 架台販売事業は、受注から販売までの所要日数が短く、常に受注残高は僅少であります。また、期中の受注高と販売実績がほぼ対応するため、記載を省略しております。

#### c 販売実績

当事業年度における販売実績を事業部門別に示すと、次のとおりであります。

| 事業部門の名称         | 当事業年度<br>(自 2020 年 4 月 1 日<br>至 2021 年 3 月 31 日) | 前年同期比(%) |
|-----------------|--------------------------------------------------|----------|
| 環境商材販売、施工事業(千円) | 1,501,726                                        | 75.3     |
| 架台販売事業(千円)      | 245,979                                          | 118.2    |
| 合計(千円)          | 1,747,705                                        | 79.3     |

(注) 上記金額に消費税等は含まれておりません。

### (2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による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、文中における将来に関する事項は、当事業年度の末日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

当社の財務諸表は、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されております。この財務諸表の作成にあたって、経営者による会計方針の選択・適用、資産・負債及び収益・費用の報告金額及び開示に影響を与える見積りを必要としております。経営者は、これらの見積りについて、過去の実績等を勘案し合理的に判断しておりますが、実際の結果は、見積りによる不確実性のため、これらの見積りと異なる場合があります。

## ②当事業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

当社の当事業年度の経営成績等は、売上高は新型コロナウイルス感染症（COVID-19）の蔓延による営業機会の損失および受注案件の減少に伴い、前事業年度に比べ 20.6%減少の 1,747,705 千円となったものの、原価率の低下(当事業年度原価率 76.8% 前事業年度原価率 80.3%)、販売費及び一般管理費の営業活動抑制に伴う減少(当事業年度の販売費及び一般管理費 393,433 千円(前年同期比 5.8%減))により、結果として営業利益 11,288 千円を計上することができました。また、当社のキャッシュ・フローにおいては、前述の影響を受けた結果、営業活動で獲得した資金については 21,767 千円に留まり、また、新規事業への取り組みにより投資活動によるキャッシュ・フローは 31,997 千円の使用となっております。一方、財務活動によるキャッシュ・フローについては、当期の特殊な環境における手元資金の確保並びに新規事業開始への備えの観点より、積極的な資金調達を行った結果、206,480 千円を獲得いたしました。このため、現金及び現金同等物の期末残高については 469,069 千円と高水準の期末残高となりました。なお、自己資本比率については 29.4%となり前事業年度とほぼ同水準(前事業年度は 29.7%)を維持しております。今後、当社の経営成績に重要な影響を与える要因として、外部要因では太陽光発電の市場動向、企業及び個人の設備投資動向がありますが、現在も継続中である COVID-19 による影響がどの程度の期間、当社の業績に影響を与えるかについては現段階では不明であります。また、内部要因としての外注費を含む売上原価の変動等、当社でコントロールが可能なものは、当期と同様に対処し、さらに当事業年度より本格化している新規事業への参入を通じて当社の経営成績を維持、拡大する方針であります。

## ③当事業年度の財政状態の分析

### (流動資産)

当事業年度末における流動資産の残高は 697,058 千円となり、前事業年度末に比べ 46,557 千円の増加となりました。これは主に現金及び預金の増加 196,250 千円、売掛金の減少 41,055 千円、完成工事未収入金の減少 111,421 千円、未成工事支出金の減少 10,508 千円、有価証券の増加 10,000 千円、商品及び製品の増加 8,972 千円によるものであります。

### (固定資産)

当事業年度末における固定資産の残高は 103,035 千円となり、前事業年度末に比べ 14,675 千円の増加となりました。これは主に建設仮勘定の増加 30,436 千円および長期前払費用の増加 4,208 千円、投資有価証券の減少 20,598 千円によるものであります。

### (流動負債)

当事業年度末における流動負債の残高は 461,025 千円となり、前事業年度末に比べ 55,946 千円の減少となりました。これは主に買掛金の減少 104,401 千円、短期借入金の増加 70,000 千円、1 年以内返済予定の長期借入金の増加 35,280 千円、工事未払金の減少 33,133 千円、賞与引当金の減少 4,500 千円および未払消費税等の減少 15,311 千円によるものであります。

### (固定負債)

当事業年度末における固定負債の残高は 103,441 千円となり、前事業年度末に比べ 101,200 千円の増加となりました。これは長期借入金の増加 101,200 千円の増加によるものであります。

### (純資産)

当事業年度末における純資産の残高は 235,627 千円となり、前事業年度末に比べ 15,979 千円の増加となりました。これは当期純利益の計上による利益剰余金の増加 15,979 千円によるものであります。

当社は、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指標として売上高及び売上原価等を指標としておりますが、2022 年 3 月期の見通しとしましては、今後の景気の緩やかな回復並びに新規参入事業の事業化進展により、総売上高 1,800 百万円、営業利益 20 百万円、当期純利益 20 百万円を見込んでおります。

## 4【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

## 5【研究開発活動】

当事業年度において、新規開発・生産開始となった滅菌装置「ウイルスエリミネーター」および翌事業年度に係る新事業に関する研究開発費として、3,185千円を計上しております。

## 第4【設備の状況】

### 1【設備投資等の概要】

当社では、翌事業年度よりの新規事業開始に伴う必要な設備投資を実施しており、当事業年度に実施した設備投資の総額（有形、無形固定資産（のれんを除く））は、既存事業の維持、効率化に伴う部分も含めて30,407千円となりました。

### 2【主要な設備の状況】

2021年3月31日現在

| 事業所名<br>(所在地)  | 設備の内容 | 帳簿価額（千円）          |               |       | 従業員数（人） |
|----------------|-------|-------------------|---------------|-------|---------|
|                |       | 機械及び装置<br>及び車両運搬具 | 工具、器具<br>及び備品 | 合計    |         |
| 本店<br>(愛知県安城市) | 事務所   | 696               | 2,221         | 2,917 | 29（2）   |

- (注) 1. 上記金額には消費税等は含まれておりません。  
2. 従業員数の（ ）は、臨時雇用者を外数で記載しております。  
3. 当社は環境エネルギー事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。  
4. 上記の他、主要な賃借をしている設備として以下のものがあります。

| 事業所名<br>(所在地)  | 設備の内容 | 年間賃借料<br>(千円) |
|----------------|-------|---------------|
| 本店<br>(愛知県安城市) | 事務所   | 2,520         |

### 3【設備の新設、除却等の計画】

翌事業年度からの新規事業開始にあたり、当該事業に使用する設備として試験炉 48,000千円(既支払額 30,436千円)の新設を予定しております。

## 第5【発行者の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

| 記名・無記名の別、額面・無額面の別及び種類 | 発行可能株式総数<br>(株) | 未発行株式数<br>(株) | 事業年度末<br>現在発行数<br>(株)<br>(2021年3月31日) | 公表日現在<br>発行数<br>(株)<br>(2021年6月29日) | 上場金融商品取引所名又は<br>登録認可金融商品取引業協会名 | 内容            |
|-----------------------|-----------------|---------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------|
| 普通株式                  | 8,000,000       | 5,934,000     | 2,066,000                             | 2,066,000                           | 東京証券取引所<br>(TOKYO PRO Market)  | 単元株式数<br>100株 |
| 計                     | 8,000,000       | 5,934,000     | 2,066,000                             | 2,066,000                           | —                              | —             |

## (2)【新株予約権等の状況】

### ストックオプション制度の内容

当社は、新株予約権方式によるストックオプション制度を採用しております。当該制度は、会社法に基づき新株予約権を発行する方法によるものであります。

当該制度の内容は、以下のとおりであります。

#### 第1回新株予約権（2015年3月30日臨時株主総会決議）

|                                        | 最近事業年度末現在<br>(2021年3月31日)    | 公表日の前月末現在<br>(2021年5月31日) |
|----------------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| 新株予約権の数（個）                             | 3,500（注）1                    | 3,500（注）1                 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数（個）                   | —                            | —                         |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                       | 普通株式                         | 同左                        |
| 新株予約権の目的となる株式の数（株）                     | 350,000（注）1                  | 350,000（注）1               |
| 新株予約権の行使時の払込金額（円）                      | 138（注）2                      | 138（注）2                   |
| 新株予約権の行使期間                             | 自 2015年3月31日<br>至 2025年3月30日 | 同左                        |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円） | 発行価格 139.38<br>資本組入額 69.69   | 同左                        |
| 新株予約権の行使の条件                            | （注）3                         | 同左                        |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | 取締役会の承認を要する                  | 同左                        |
| 代用払込みに関する事項                            | —                            | —                         |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | —                            | —                         |

（注）1．本新株予約権1個当たりの目的である株式の数（以下、「付与株式数」という。）は、当社普通株式100株とする。

なお、付与株式数は、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割（当社普通株式の無償割当てを含む。以下同じ。）または株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的となる株式の数についてのみ行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割（または併合）の比率

2．当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1円未満の端数は切上げます。

調整後行使価額 = 調整前行使価額 ×  $\frac{1}{\text{分割（または併合）の比率}}$

また、当社が当社普通株式につき時価を下回る価額で新株の発行または自己株式の処分を行う場合（新株予約権の行使に基づく新株の発行及び自己株式の処分並びに株式交換による自己株式の移転の場合を除く。）、次の算式により行使価額を調整し、調整によって生じる1円未満の端数は切上げる。

調整後行使価額 = 調整前行使価額 ×  $\frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times \text{1株当たり払込金額}}{\text{新規発行前の1株当たりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$

なお、上記算式において「既発行株式数」とは、当社普通株式にかかる発行済株式総数から当社普通株式にかかる自己株式数を控除した数とし、また、当社普通株式にかかる自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替えるものとする。

さらに、上記のほか、当社が他社と合併する場合、会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じて行使価額の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で適切に行使価額の調整を行うことができる。

### 3. 新株予約権の行使の条件

- (1) 新株予約権者は、本新株予約権の行使期間において以下の(a)乃至(d)に掲げる各事由が生じた場合には、新株予約権者は残存するすべての本新株予約権を行使価額にて、行使期間満了日までに行使しなければならないものとする。
  - (a) 行使価額に60%を乗じた価格を下回る価格（1円未満切り上げ）を対価とする当社普通株式の発行等が行われた場合（払込金額が会社法第199条第3項・同第200条第2項に定める「特に有利な金額である場合」を除く。）。
  - (b) 本新株予約権の目的である当社普通株式が日本国内のいずれの金融商品取引所にも上場されていない場合、行使価額に60%を乗じた価格（1円未満切り上げ）を下回る価格を対価とする売買その他の取引が行われたとき（但し、当該取引時点における株式価値よりも著しく低いと認められる価格で取引が行われた場合を除く。）。
  - (c) 本新株予約権の目的である当社普通株式が日本国内のいずれの金融商品取引所にも上場されていない場合、各事業年度末日を基準日としてDCF法ならびに類似会社比較法の方法により評価された株式評価額が行使価額を下回った場合。
  - (d) 本新株予約権の目的である当社普通株式が日本国内のいずれかの金融商品取引所に上場された場合、当該金融商品取引所における当社普通株式の普通取引の終値が、行使価額に60%（1円未満切り上げ）を乗じた価格を下回る価格となった場合。
- (2) 新株予約権者の相続人による本新株予約権の行使は認めない。
- (3) 本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における授權株式数を超過することとなるときは、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。
- (4) 各本新株予約権1個未満の行使を行うことはできない。

#### 第2回新株予約権（2015年3月30日臨時株主総会決議）

|                                        | 最近事業年度末現在<br>(2021年3月31日)    | 公表日の前月末現在<br>(2021年5月31日) |
|----------------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| 新株予約権の数（個）                             | 1,434（注）1                    | 1,434（注）1                 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数（個）                   | —                            | —                         |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                       | 普通株式                         | 同左                        |
| 新株予約権の目的となる株式の数（株）                     | 143,400（注）1                  | 143,400（注）1               |
| 新株予約権の行使時の払込金額（円）                      | 138（注）2                      | 138（注）2                   |
| 新株予約権の行使期間                             | 自 2017年3月31日<br>至 2025年3月30日 | 同左                        |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円） | 発行価格 138<br>資本組入額 69         | 同左                        |
| 新株予約権の行使の条件                            | （注）3                         | 同左                        |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | 取締役会の承認を要する                  | 同左                        |
| 代用払込みに関する事項                            | —                            | —                         |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | —                            | —                         |

（注）1. 本新株予約権1個当たりの目的である株式の数（以下、「付与株式数」という。）は、当社普通株式100株とする。

なお、付与株式数は、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割（当社普通株式の無償割当てを含む。以下同じ。）または株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的となる株式の数についてのみ行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割（または併合）の比率}$$

2. 当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1円未満の端数は切上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割（または併合）の比率}}$$

また、当社が当社普通株式につき時価を下回る価額で新株の発行または自己株式の処分を行う場合（新株予約権の行使に基づく新株の発行及び自己株式の処分並びに株式交換による自己株式の移転の場合を除く。）、次の算式により行使価額を調整し、調整によって生じる1円未満の端数は切上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times \text{1株当たり払込金額}}{\text{新規発行前の1株当たりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記算式において「既発行株式数」とは、当社普通株式にかかる発行済株式総数から当社普通株式にかかる自己株式数を控除した数とし、また、当社普通株式にかかる自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替えるものとする。

さらに、上記のほか、当社が他社と合併する場合、会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じて行使価額の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で適切に行使価額の調整を行うことができる。

### 3. 新株予約権の行使の条件

- (1) 新株予約権者は、新株予約権の権利行使時においても、当社または当社関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職、その他正当な理由がある場合はこの限りではない。
- (2) 新株予約権者の相続人による本新株予約権の行使は認めない。
- (3) 本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における授權株式数を超過することとなるときは、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。
- (4) 各本新株予約権1個未満の行使を行うことはできない。

### (3) 【MSCB等の行使状況等】

該当事項はありません。

### (4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

### (5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日                | 発行済株式<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(株) | 資本金<br>増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額<br>(千円) | 資本準備金<br>残高<br>(千円) |
|--------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2018年6月29日<br>(注)1 | —                     | 2,066,000            | 892                | 20,000        | —                    | —                   |

(注) 1. 2018年6月29日開催の定時株主総会決議により、同日付で利益剰余金から892千円を資本金へ組入れております。

### (6) 【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）      | —                  | —    | —        | 2      | —     | —  | 4       | 6       | —            |
| 所有株式数（単元）   | —                  | —    | —        | 3, 102 | —     | —  | 17, 558 | 20, 660 | —            |
| 所有株式数の割合（％） | —                  | —    | —        | 15. 01 | —     | —  | 84. 99  | 100     | —            |

(注) 自己株式131,000株は「個人その他」に1,310単元含まれております。

(7) 【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<br>(株) | 発行済株式総数(自己<br>保有株式を除く)<br>に対する所有株式数<br>の割合(%) |
|------------|----------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|
| 鈴木 竜宏      | 愛知県高浜市                           | 1,564,800    | 80.87                                         |
| 高島株式会社     | 東京都千代田区神田駿河台2丁目2 御茶ノ水<br>杏雲ビル13階 | 310,000      | 16.02                                         |
| 神原 崇之      | 愛知県安城市                           | 30,000       | 1.55                                          |
| 矢隈 有子      | 愛知県半田市                           | 30,000       | 1.55                                          |
| 東海共立鋼業株式会社 | 愛知県名古屋市中区天白町5丁目31                | 200          | 0.01                                          |
| 計          | —                                | 1,935,000    | 100.00                                        |

(8) 【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) | 普通株式 131,000   | —        | —                                              |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 1,935,000 | 19,350   | 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であり、単元株式数は100株であります。 |
| 単元未満株式         | —              | —        | —                                              |
| 発行済株式総数        | 2,066,000      | —        | —                                              |
| 総株主の議決権        | —              | 19,350   | —                                              |

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<br>(株) | 他人名義<br>所有株式数<br>(株) | 所有株式数の合<br>計(株) | 発行済株式総数に対す<br>る所有株式数の割合<br>(%) |
|---------------------|------------------------------|------------------|----------------------|-----------------|--------------------------------|
| (自己保有株式)<br>株式会社 動力 | 愛知県安城市<br>三河安城東町2丁目<br>3番地10 | 131,000          | —                    | 131,000         | 6.34                           |
| 計                   | —                            | 131,000          | —                    | 131,000         | 6.34                           |

(9) 【ストックオプション制度の内容】

ストックオプション制度の内容は「第6 経理の状況 1 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項」の(ストック・オプション等関係)に記載しております。

## 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                                   | 最近事業年度     |                | 最近期間       |                |
|--------------------------------------|------------|----------------|------------|----------------|
|                                      | 株式数<br>(株) | 処分価額の総額<br>(円) | 株式数<br>(株) | 処分価額の総額<br>(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<br>移転を行った取得自己株式 | —          | —              | —          | —              |
| その他(-)                               | —          | —              | —          | —              |
| 保有自己株式数                              | 131,000    | —              | 131,000    | —              |

## 3【配当政策】

当社では、株主に対する利益還元を重要な経営課題の一つとして位置付けております。しかしながら、当社は成長拡大の過程にあると考えており、経営基盤の強化及び積極的な事業展開のために内部留保の充実を図り、財務体質の強化と事業拡大に向けた投資に充当することで、更なる事業拡大を実現することが株主に対する最大の利益還元につながると考えております。

当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことができる旨を定款に定めております。これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

なお、当事業年度の配当につきましては、内部留保資金の確保のため実施しておりません。内部留保資金につきましては、企業体質強化、将来の事業展開のための資金等に充当してまいります。

今後の配当につきましては、財政状態、経営成績及び今後の事業計画を勘案し内部留保とのバランスを図りながらその実施を検討する所存であります。

## 4【株価の推移】

### (1)【最近3年間の事業年度別最高・最低株価】

| 回次    | 第11期    | 第12期    | 第13期    |
|-------|---------|---------|---------|
| 決算年月  | 2019年3月 | 2020年3月 | 2021年3月 |
| 最高(円) | —       | —       | —       |
| 最低(円) | —       | —       | —       |

(注) 1. 最高、最低の株価は東京証券取引所 TOKYO PRO Market における取引価格であります。

(注) 2. 2015年9月以降について売買実績がないため記載しておりません。

(2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

| 月別    | 2020年10月 | 11月 | 12月 | 2021年1月 | 2月 | 3月 |
|-------|----------|-----|-----|---------|----|----|
| 最高(円) | —        | —   | —   | —       | —  | —  |
| 最低(円) | —        | —   | —   | —       | —  | —  |

(注) 1. 最高、最低の株価は東京証券取引所 TOKYO PRO Market における取引価格であります。

(注) 2. 2015年9月以降について売買実績がないため記載しておりません。

5 【役員の状況】

男性7名 女性一名 (役員のうち女性の比率—%)

| 役名           | 職名                        | 氏名     | 生年月日         | 略歴                                                                                                                     |                                                                                                                                                                              | 任期    | 報酬<br>(千円) | 所有<br>株式数<br>(株) |
|--------------|---------------------------|--------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------|------------------|
| 代表取締役        | 社長                        | 鈴木 竜宏  | 1971年11月11日生 | 1994年4月<br>1998年5月<br>2008年12月                                                                                         | 株式会社サンリオ<br>(現 株式会社エスアンドピー) 入社<br>株式会社屋根技術研究所入社<br>当社設立<br>代表取締役社長就任 (現任)                                                                                                    | (注) 1 | (注) 3      | 1,564,800        |
| 取締役          | 常務取締役<br>営業本部長            | 藤本 進   | 1967年9月5日生   | 1990年4月<br>2003年10月<br>2009年5月<br>2012年5月<br>2016年4月<br>2020年4月                                                        | 高島株式会社入社<br>同社<br>人事ユニットマネージャー<br>TAKグリーンサービス株式会社 取締役副社長就任<br>同社<br>代表取締役社長就任<br>当社常務取締役就任 (現任)<br>当社営業本部長就任 (現任)                                                            | (注) 1 | (注) 3      | —                |
| 取締役          | 開発部長                      | 神原 崇之  | 1973年12月7日生  | 1996年4月<br>1998年4月<br>2010年4月<br>2013年4月<br>2014年5月                                                                    | 宮政瓦工業株式会社入社<br>株式会社屋根技術研究所入社<br>当社入社 開発部 課長<br>開発部 部長<br>取締役 開発部長就任 (現任)                                                                                                     | (注) 1 | (注) 3      | 30,000           |
| 取締役          | 東日本営業部<br>統括部長兼<br>東京営業所長 | 芦原 清一郎 | 1973年9月14日生  | 1997年4月<br>1999年4月<br>2001年9月<br>2004年12月<br>2009年4月<br>2012年4月<br>2013年4月<br>2015年6月<br>2016年4月<br>2017年6月<br>2020年4月 | 株式会社芦原建設入社<br>今泉建設株式会社入社<br>株式会社芦原建設入社<br>TAKグリーンサービス株式会社入社<br>同社 九州営業部長<br>同社 四国営業部長<br>同社 西日本統括部長<br>同社 取締役<br>当社執行役員 西日本営業部 統括部長<br>取締役 西日本営業部統括部長<br>取締役 東日本営業部統括部長 (現任) | (注) 1 | (注) 3      | —                |
| 取締役          | 管理本部長                     | 横山 浩司  | 1969年5月15日生  | 1993年4月<br>2009年7月<br>2017年10月<br>2020年4月<br>2021年6月                                                                   | 高島株式会社入社<br>TAKグリーンサービス株式会社 管理部長<br>当社入社 管理課長<br>当社 管理本部長 (現任)<br>当社 取締役就任                                                                                                   | (注) 1 | (注) 3      | —                |
| 取締役<br>(非常勤) | —                         | 佐々木 雅一 | 1974年1月10日生  | 1997年4月<br>2003年10月<br>2011年3月<br>2012年4月<br>2019年4月<br>2021年4月<br>2021年6月                                             | 高島株式会社入社<br>高島株式会社東北営業所<br>高島株式会社本社住宅断熱資材<br>高島株式会社本社住宅資材ユニットマネージャー<br>高島株式会社大阪支店ゼネロエネルギーハウス<br>大阪ユニットマネージャー<br>高島株式会社本社エネルギーソリューション東京<br>ユニットマネージャー (現任)<br>当社 取締役就任        | (注) 1 | —          | —                |
| 監査役<br>(非常勤) | —                         | 深谷 雅俊  | 1974年8月19日生  | 1998年10月<br>2002年4月<br>2007年8月<br>2008年8月                                                                              | 監査法人伊東会計事務所入所<br>公認会計士登録<br>あずさ監査法人<br>(現有限責任あずさ監査法人) 入所<br>深谷会計事務所開設                                                                                                        | (注) 2 | (注) 3      | —                |

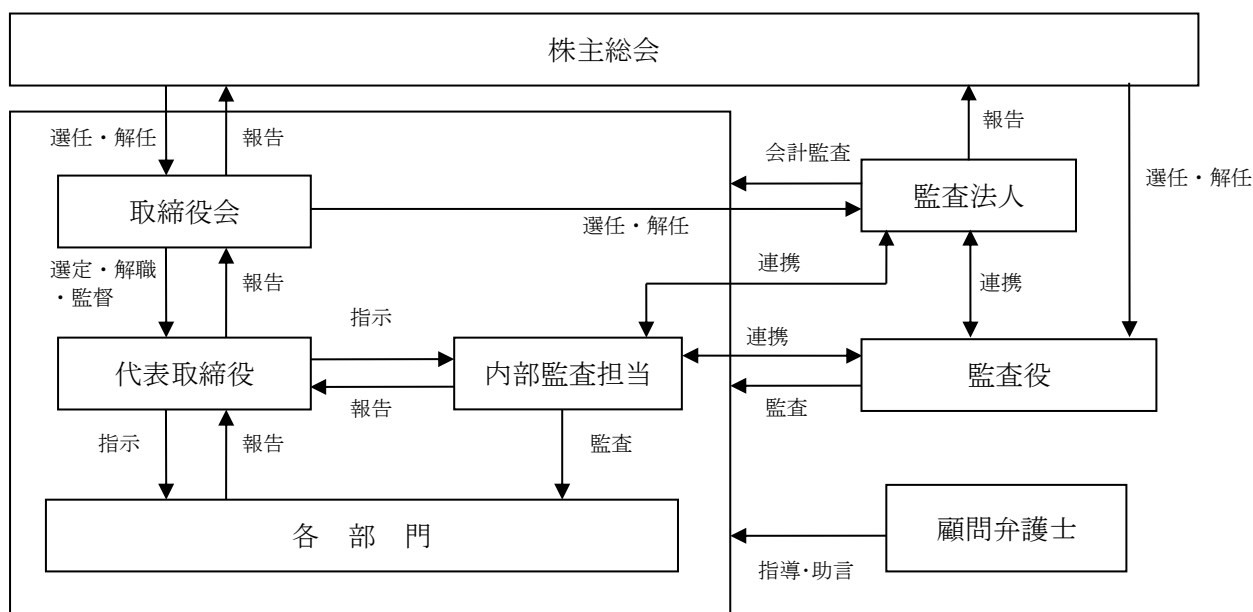
|   |  |  |  |                                     |                                                                        |  |        |           |
|---|--|--|--|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--|--------|-----------|
|   |  |  |  | 2009年 8 月<br>2013年 9 月              | 代表者就任（現任）<br>株式会社買取王国監査役就任<br>アイ・タック技研株式会社<br>（現KeePer技研株式会社）<br>監査役就任 |  |        |           |
|   |  |  |  | 2014年 5 月<br>2015年 9 月<br>2016年 5 月 | 当社監査役就任（現任）<br>KeePer技研株式会社取締役監査等委員就任（現任）<br>株式会社買取王国取締役監査等委員就任（現任）    |  |        |           |
| 計 |  |  |  |                                     |                                                                        |  | 36,268 | 1,594,800 |

- （注） 1. 任期は、2021年 3 月期に係る定時株主総会終結の時から2023年 3 月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
2. 監査役の任期は、2019年 3 月期に係る定時株主総会終結の時から2023年 3 月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
3. 2021年 3 月期における役員報酬の総額は36,268千円を支給しております。
4. 佐々木 雅一氏は、会社法第 2 条第15号に定める社外取締役であります。
5. 深谷雅俊氏は、会社法第 2 条第16号に定める社外監査役であります。

## 6【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### （1）【コーポレート・ガバナンスの状況】

当社のコーポレート・ガバナンス体制の模式図は以下の通りです。



#### ①コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、コーポレート・ガバナンスを企業経営の重要事項と位置付けております。株主をはじめ多様なステーク・ホルダーとの適切な関係を維持し、社会に対する責任を果たしながら事業活動を行うことが、長期的な業績向上や持続的成長の目的達成に最も重要な課題のひとつと考えております。コーポレート・ガバナンスの機能を充実させ、透明性と公正性の高い経営を確立することは当社の重要な基本的責務です。

このため、当社は取締役会を中心とした経営監督・監視機能を強化し、内部統制・リスク管理等の問題に対処するため、コーポレート・ガバナンス体制を整備し、持続的発展を第一義に考えた事業運営を行うこととしております。

#### ②会社の機関の内容

##### イ．取締役会

当社の取締役会は常勤取締役 5 名、非常勤取締役 1 名で構成されており、会社の経営上の意思決定機関として取締役会規程に則して、経営方針やその他の重要事項について審議、意思決定を行うほか、取締役による職務執行状況を確認しております。取締役会は毎月 1 回定期的に開催するほか、必要に応じて、随

時開催しております。また、監査役が取締役会に出席し、適宜意見を述べることで、経営に対する適正な牽制機能が果たされております。

#### ロ. 監査役

当社は監査役を 1 名選任しており、取締役会への出席を含め、会社業務及び会計の監査を実施するとともに、取締役や代表取締役の業務執行を適正性及び適法性の観点から監査しております。

#### ハ. 会計監査

当社は、監査法人コスモスと監査契約を締結し、独立した立場から「特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例」第 128 条第 3 項の規定に基づき監査を受けております。なお 2021 年 3 月期において監査を執行した公認会計士は新開智之氏、長坂尚徳氏の 2 名であり、いずれも継続監査年数は 7 年以内であります。また当該監査業務にかかる補助者は公認会計士 2 名その他 3 名であります。

なお当社と監査に従事する監査法人、公認会計士及びその補助者との間には特別の利害関係はありません。

### ③内部統制システムの整備の状況

業務を合理的に分担することで、特定の組織ならびに特定の担当者に業務や権限が集中することを回避し、内部牽制機能が適切に働くよう努めております。

### ④内部監査及び監査役の状況

当社の内部監査は、管理本部長が内部監査担当者として実施し、管理本部の内部監査は、代表取締役が指名する内部監査担当者が実施しており、相互に牽制する体制をとっております。監査結果は、代表取締役及び被監査部門に報告されるとともに、被監査部門に対して改善指示を行い、改善状況を継続的に確認しております。

また、監査役は、内部監査担当者より監査実施状況について随時報告を受けるとともに代表取締役及び監査法人と定期的に意見交換を行い、取締役会出席以外の場においても課題・改善事項について情報共有し、監査役監査の実効性を高めることと致しております。

### ⑤リスク管理体制の整備の状況

当社のリスク管理体制は、リスク管理の主管部署として管理本部が情報の一元化を行っております。また、当社は企業経営及び日常の業務に関して、必要に応じて弁護士等の複数の専門家から経営判断上の参考とするためのアドバイスを受ける体制をとっております。

### ⑥社外取締役及び社外監査役の状況

当社は社外取締役 1 名及び社外監査役 1 名を選任しております。社外取締役は、社内取締役に対する監督、見識に基づく経営への助言を通じ、取締役会の透明性を担っており、また社外監査役は、経営に対する監視、監督機能を担っております。

社外取締役押川正裕氏は、当社の主要な取引先であり、資本関係が存在する高島株式会社の使用人であります。

社外監査役深谷雅俊氏は、当社との間には人的関係、資本的関係、または取引関係その他の利害関係はありません。

なお、当社は、社外取締役または社外監査役の独立性に関する基準または方針について特段の定めはありませんが、選任に際しては、客観的、中立の経営監視機能が十分に発揮されるよう、取引関係等を考慮した上で、選任を行っております。

### ⑦ 役員報酬の内容

| 役員区分          | 報酬等の総額<br>(千円) | 報酬等の種類別の総額<br>(千円) |    |               | 対象となる<br>役員の員数<br>(人) |
|---------------|----------------|--------------------|----|---------------|-----------------------|
|               |                | 基本報酬               | 賞与 | ストック<br>オプション |                       |
| 取締役（社外取締役を除く） | 33,268         | 33,268             | —  | —             | 5                     |
| 監査役（社外監査役を除く） | —              | —                  | —  | —             | —                     |
| 社外役員          | 3,000          | 3,000              | —  | —             | 2                     |

### ⑧役員報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法

当社は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は定めておりません。

## ⑨取締役及び監査役の定数

当社の取締役は7名以内、監査役は3名以内とする旨を定款で定めております。

## ⑩取締役の選任決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨及び累積投票によらないものとする旨を定款で定めております。

## ⑪株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うため、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。

## ⑫自己株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議をもって、自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、市場取引等により自己の株式を取得することを目的とするものであります。

## ⑬中間配当に関する事項

当社は、株主への機動的な利益還元を可能とするため、会社法第454条第5項の定めに基づき、取締役会の決議により中間配当をすることができる旨を定款に定めております。

## ⑭取締役及び監査役の責任免除

当社は、職務の遂行にあたり期待される役割を十分に発揮できる環境を整備するため、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠った取締役（取締役であったものを含む。）及び監査役（監査役であったものを含む。）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できる旨を定款に定めております。

## ⑮社外取締役及び社外監査役との責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項の規定に基づき、押川正裕氏及び深谷雅俊氏との間で同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める最低限度額としております。なお、当該責任限定契約が認められるのは、当該社外取締役または社外監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

## （２）【監査報酬の内容等】

### ①【監査法人に対する報酬の内容】

| 最近事業年度           |                 |
|------------------|-----------------|
| 監査証明業務に基づく報酬（千円） | 非監査業務に基づく報酬（千円） |
| 4,200            | —               |

### ②【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

### ③【監査法人の発行者に対する非監査業務の内容】

該当事項はありません。

### ④【監査報酬の決定方針】

当社の事業規模等を勘案して監査報酬額を決定しております。

## 第6【経理の状況】

### 1 財務諸表の作成方法について

- （１）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）及び「建設業法施行規則」（昭和24年建設省令第14号）に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、株式会社東京証券取引所の「特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例の施行規則」第 116 条第 3 項で認められた会計基準のうち、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作成しております。

2 監査証明について

当社は、株式会社東京証券取引所の「特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例」第 128 条第 3 項の規定に基づき、当事業年度（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、監査法人コスモスにより監査を受けております。

3 連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、連結財務諸表を作成しておりません。

# 1 【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<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部          |                       |                       |
| 流動資産          |                       |                       |
| 現金及び預金        | 272,818               | 469,069               |
| 受取手形          | ※1 12,036             | 1,564                 |
| 売掛金           | ※3 114,593            | ※3 73,537             |
| 完成工事未収入金      | 200,610               | 89,189                |
| 有価証券          | —                     | 10,000                |
| 未成工事支出金       | 34,158                | 23,649                |
| 商品及び製品        | —                     | 8,972                 |
| 原材料及び貯蔵品      | 724                   | 10,282                |
| 前払費用          | 6,056                 | 7,184                 |
| その他           | 9,502                 | 3,608                 |
| 流動資産合計        | 650,501               | 697,058               |
| 固定資産          |                       |                       |
| 有形固定資産        |                       |                       |
| 建物（純額）        | 7,774                 | 7,226                 |
| 機械及び装置（純額）    | 576                   | 508                   |
| 車両運搬具（純額）     | 1,406                 | 1,413                 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 2,631                 | 2,221                 |
| 建設仮勘定         | —                     | 30,436                |
| 有形固定資産合計      | ※2 12,389             | ※2 41,806             |
| 無形固定資産        |                       |                       |
| 特許権           | —                     | 1,791                 |
| ソフトウェア        | 893                   | 0                     |
| 無形固定資産合計      | 893                   | 1,791                 |
| 投資その他の資産      |                       |                       |
| 投資有価証券        | 21,558                | 960                   |
| 出資金           | 182                   | 182                   |
| 長期前払費用        | 16,576                | 20,785                |
| 長期預金          | 1,700                 | 2,300                 |
| 差入保証金         | ※3 34,450             | ※3 34,550             |
| その他           | 609                   | 659                   |
| 投資その他の資産合計    | 75,077                | 59,438                |
| 固定資産合計        | 88,360                | 103,035               |
| 資産合計          | 738,861               | 800,094               |

(単位：千円)

|                 | 前事業年度<br>(2020 年 3 月 31 日) | 当事業年度<br>(2021 年 3 月 31 日) |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|
| 負債の部            |                            |                            |
| 流動負債            |                            |                            |
| 買掛金             | ※3 256,198                 | ※3 151,796                 |
| 工事未払金           | 50,233                     | 17,100                     |
| 短期借入金           | 110,000                    | 180,000                    |
| 1 年以内返済予定の長期借入金 | —                          | 35,280                     |
| 未払金             | 4,281                      | 8,786                      |
| 未払費用            | 30,677                     | 29,493                     |
| 未払法人税等          | 1,068                      | 1,068                      |
| 未払消費税等          | 18,926                     | 3,615                      |
| 未成工事受入金         | 3,208                      | 2,755                      |
| 預り金             | 19,376                     | 12,544                     |
| 賞与引当金           | 23,000                     | 18,500                     |
| その他             | —                          | 83                         |
| 流動負債合計          | 516,971                    | 461,025                    |
| 固定負債            |                            |                            |
| 長期借入金           | —                          | 101,200                    |
| 預り保証金           | 2,241                      | 2,241                      |
| 固定負債合計          | 2,241                      | 103,441                    |
| 負債合計            | 519,212                    | 564,466                    |
| 純資産の部           |                            |                            |
| 株主資本            |                            |                            |
| 資本金             | 20,000                     | 20,000                     |
| 利益剰余金           |                            |                            |
| その他利益剰余金        |                            |                            |
| 繰越利益剰余金         | 217,243                    | 233,222                    |
| 利益剰余金合計         | 217,243                    | 233,222                    |
| 自己株式            | △18,078                    | △18,078                    |
| 株主資本合計          | 219,165                    | 235,144                    |
| 新株予約権           | 483                        | 483                        |
| 純資産合計           | 219,648                    | 235,627                    |
| 負債純資産合計         | 738,861                    | 800,094                    |

## ②【損益計算書】

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自 2019 年 4 月 1 日<br>至 2020 年 3 月 31 日) |           | 当事業年度<br>(自 2020 年 4 月 1 日<br>至 2021 年 3 月 31 日) |           |
|--------------|--------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------|-----------|
| 売上高          | ※1                                               | 2,202,112 | ※1                                               | 1,747,705 |
| 売上原価         | ※1                                               | 1,769,157 | ※1                                               | 1,342,983 |
| 売上総利益        |                                                  | 432,954   |                                                  | 404,722   |
| 販売費及び一般管理費   | ※2                                               | 417,709   | ※2                                               | 393,433   |
| 営業利益         |                                                  | 15,245    |                                                  | 11,288    |
| 営業外収益        |                                                  |           |                                                  |           |
| 受取利息         |                                                  | 448       |                                                  | 322       |
| 受取配当金        |                                                  | 238       |                                                  | 874       |
| 為替差益         |                                                  | —         |                                                  | 2,574     |
| 補助金収入        |                                                  | —         |                                                  | 4,376     |
| 雑収入          |                                                  | 1,696     |                                                  | 1,963     |
| 営業外収益合計      |                                                  | 2,384     |                                                  | 10,110    |
| 営業外費用        |                                                  |           |                                                  |           |
| 支払利息         |                                                  | 996       |                                                  | 3,268     |
| 支払保証料        |                                                  | —         |                                                  | 628       |
| 為替差損         |                                                  | 778       |                                                  | —         |
| 営業外費用合計      |                                                  | 1,774     |                                                  | 3,896     |
| 経常利益         |                                                  | 15,855    |                                                  | 17,502    |
| 特別利益         |                                                  |           |                                                  |           |
| 固定資産売却益      |                                                  | —         |                                                  | 21        |
| 特別利益合計       |                                                  | —         |                                                  | 21        |
| 特別損失         |                                                  |           |                                                  |           |
| 投資有価証券売却損    |                                                  | —         |                                                  | 476       |
| 特別損失合計       |                                                  | —         |                                                  | 476       |
| 税引前当期純利益     |                                                  | 15,855    |                                                  | 17,047    |
| 法人税、住民税及び事業税 |                                                  | 1,068     |                                                  | 1,068     |
| 法人税等合計       |                                                  | 1,068     |                                                  | 1,068     |
| 当期純利益        |                                                  | 14,786    |                                                  | 15,979    |

### 【製造原価明細書】

| 区分      | 前事業年度<br>(自 2019 年 4 月 1 日<br>至 2020 年 3 月 31 日) |            | 当事業年度<br>(自 2020 年 4 月 1 日<br>至 2021 年 3 月 31 日) |            |
|---------|--------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------|------------|
|         | 金額(千円)                                           | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                                           | 構成比<br>(%) |
| I 材料費   | 1,174,581                                        | 67.9       | 924,525                                          | 69.3       |
| II 労務費  | 79,158                                           | 4.6        | 73,234                                           | 5.5        |
| III 外注費 | 465,833                                          | 26.9       | 329,993                                          | 24.8       |
| IV 経費   | 10,824                                           | 0.6        | 4,722                                            | 0.4        |
| 当期総製造費用 | 1,730,396                                        | 100.0      | 1,332,474                                        | 100.0      |
| 期首仕掛棚卸高 | 72,919                                           |            | 34,158                                           |            |
| 期末仕掛棚卸高 | 34,158                                           |            | 23,649                                           |            |
| 計       | 1,769,157                                        |            | 1,342,983                                        |            |

(注) 原価計算の方法は、個別原価計算であります。

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   |              |                  |         |                | 新株<br>予 約 権 | 純 資 産<br>合 計 |
|---------|--------|--------------|------------------|---------|----------------|-------------|--------------|
|         | 資本金    | 利 益 剰 余 金    |                  | 自 己 株 式 | 株 主 資 本<br>合 計 |             |              |
|         |        | その他利益剰<br>余金 | 利 益 剰 余 金<br>合 計 |         |                |             |              |
|         |        | 繰越利益剰<br>余金  |                  |         |                |             |              |
| 当期首残高   | 20,000 | 202,456      | 202,456          | △18,078 | 204,378        | 483         | 204,861      |
| 当期変動額   |        |              |                  |         |                |             |              |
| 当期純利益   |        | 14,786       | 14,786           |         | 14,786         |             | 14,786       |
| 当期変動額合計 | —      | 14,786       | 14,786           | —       | 14,786         | —           | 14,786       |
| 当期末残高   | 20,000 | 217,243      | 217,243          | △18,078 | 219,165        | 483         | 219,648      |

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   |              |                  |         |                | 新株<br>予 約 権 | 純 資 産<br>合 計 |
|---------|--------|--------------|------------------|---------|----------------|-------------|--------------|
|         | 資本金    | 利 益 剰 余 金    |                  | 自 己 株 式 | 株 主 資 本<br>合 計 |             |              |
|         |        | その他利益剰<br>余金 | 利 益 剰 余 金<br>合 計 |         |                |             |              |
|         |        | 繰越利益剰<br>余金  |                  |         |                |             |              |
| 当期首残高   | 20,000 | 217,243      | 217,243          | △18,078 | 219,165        | 483         | 219,648      |
| 当期変動額   |        |              |                  |         |                |             |              |
| 当期純利益   |        | 15,979       | 15,979           |         | 15,979         |             | 15,979       |
| 当期変動額合計 | —      | 15,979       | 15,979           | —       | 15,979         | —           | 15,979       |
| 当期末残高   | 20,000 | 233,222      | 233,222          | △18,078 | 235,144        | 483         | 235,627      |

## ④【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                      | 前事業年度<br>(自 2019 年 4 月 1 日<br>至 2020 年 3 月 31 日) | 当事業年度<br>(自 2020 年 4 月 1 日<br>至 2021 年 3 月 31 日) |
|----------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     |                                                  |                                                  |
| 税引前当期純利益             | 15,855                                           | 17,047                                           |
| 減価償却費                | 4,342                                            | 6,892                                            |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)     | △1,343                                           | -                                                |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)     | 8,000                                            | △4,500                                           |
| 受取利息及び受取配当金          | △687                                             | △1,196                                           |
| 支払利息                 | 996                                              | 3,268                                            |
| 売上債権の増減額 (△は増加)      | △50,150                                          | 162,949                                          |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)     | 43,142                                           | △3,522                                           |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)      | 88,779                                           | △137,534                                         |
| 未払消費税等の増減額 (△は減少)    | 6,957                                            | △15,311                                          |
| 差入保証金の差入による支出        | △650                                             | -                                                |
| 差入保証金の回収による収入        | 10,000                                           | -                                                |
| その他                  | △11,066                                          | △3,185                                           |
| 小計                   | 114,177                                          | 24,907                                           |
| 利息及び配当金の受取額          | 687                                              | 1,196                                            |
| 利息の支払額               | △996                                             | △3,268                                           |
| 法人税等の支払額             | △1,062                                           | △1,068                                           |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     | 112,806                                          | 21,767                                           |
| 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         | △940                                             | △600                                             |
| 定期預金の払戻による収入         | 10,800                                           | -                                                |
| 有形固定資産の取得による支出       | △4,022                                           | △34,707                                          |
| 差入保証金の差入による支出        | △2,198                                           | △259                                             |
| 差入保証金の回収による収入        | 495                                              | 172                                              |
| 投資有価証券の売却による収入       | -                                                | 10,598                                           |
| 事業譲受による支出            | -                                                | △7,200                                           |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     | 4,134                                            | △31,997                                          |
| 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           | -                                                | 530,000                                          |
| 短期借入金の返済による支出        | -                                                | △460,000                                         |
| 長期借入れによる収入           | -                                                | 160,000                                          |
| 長期借入金の返済による支出        | -                                                | △23,520                                          |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | -                                                | 206,480                                          |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | 116,940                                          | 196,250                                          |
| 現金及び現金同等物の期首残高       | 155,877                                          | 272,818                                          |
| 現金及び現金同等物の期末残高       | ※ 272,818                                        | ※ 469,069                                        |

## 【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

その他有価証券

移動平均法による原価法を採用しております。

満期保有目的の債券

償却原価法を採用しております。

##### (2) たな卸資産

未成工事支出金

個別法による原価法（収益性が低下した場合は正味売却価額まで簿価を切り下げる方法）を採用しております。

商品及び製品

最終仕入原価法に基づく原価法（収益性が低下した場合は正味売却価額まで簿価を切り下げる方法）を採用しております。

原材料

先入先出法による原価法（収益性が低下した場合は正味売却価額まで簿価を切り下げる方法）を採用しております。

貯蔵品

最終仕入原価法に基づく原価法（収益性が低下した場合は正味売却価額まで簿価を切り下げる方法）を採用しております。

#### 2. 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

定率法によっております。ただし、建物及び2016年4月1日以降取得した建物附属設備は定額法によります。

|    |        |
|----|--------|
| 建物 | 15～24年 |
|----|--------|

|        |     |
|--------|-----|
| 機械及び装置 | 17年 |
|--------|-----|

|       |      |
|-------|------|
| 車両運搬具 | 2～6年 |
|-------|------|

|           |       |
|-----------|-------|
| 工具、器具及び備品 | 5～15年 |
|-----------|-------|

##### (2) 無形固定資産

定額法によっております。

なお、特許権については8年、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. 引当金の計上基準

##### (1) 賞与引当金

当社は従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に対応する額を計上しております。

##### (2) 貸倒引当金

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

#### 4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末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. 収益及び費用の計上基準

完成工事高の計上基準

工事完成基準によっております。

#### 6. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりスル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。

#### 7. その他財務諸表作成のための基礎となる事項

消費税等の会計処理

消費税等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)

会計上の見積りを行う上での新型コロナウイルス感染症の影響および新規事業の進捗について、当社は、当事業年度末における繰延税金資産の回収可能性についての判断にあたり、会計上の見積りを行っております。この会計上の見積りは、主として、翌期の課税所得見込み（業績予想）に基づいて行われますが、新型コロナウイルス感染症および新規事業の進捗が、当社の将来収益に与える影響を客観的に予測することが困難であることから、以下に記載の仮定を用いて算定した翌期の課税所得見込みに基づき、繰延税金資産の回収可能性について判断しております。

#### (翌期の業績予想算定に用いた仮定)

2022年3月期における環境商材販売、施工ならびに架台販売事業の受注・販売について、新型コロナウイルス感染症が徐々に収束に向かうという現時点での判断から、当事業年度より微増で推移するものと仮定しております。また、当該期間における新規事業については、概ね第4四半期以降に売上高が計上される見込みであります。当該事業年度に与える影響は先行する設備投資や受注状況により変動する可能性はあるものの、全体的損益に与える影響は軽微であると判断しております。

以上の見積りの結果、2022年3月期における課税所得は発生すると予想するものの、当初予想から下振れする可能性もあることから、当社の繰延税金資産について、回収可能性はないものと判断しております。

なお、この見積りの結果、当事業年度末において繰延税金資産の実効税率との差異金額及び内訳については、(税効果会計関係)において注記のとおりであります。

### (未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準等」(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 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

#### (1) 概要

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

ステップ1: 顧客との契約を認識する。

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、当財務諸表の作成時において軽微であります。

### (表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

### (貸借対照表関係)

#### ※1 受取手形裏書譲渡高

|           | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 受取手形裏書譲渡高 | 968千円                 | 一千円                   |

#### ※2 有形固定資産の減価償却累計額

|                | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 52,887千円              | 56,797千円              |

※3 関係会社項目

関係会社に対する資産及び負債に関して次のものがあります。

|       | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流動資産  |                       |                       |
| 売掛金   | 14,644 千円             | 11,892 千円             |
| 固定資産  |                       |                       |
| 差入保証金 | 24,932 千円             | 24,971 千円             |
| 流動負債  |                       |                       |
| 買掛金   | 204,059 千円            | 103,479 千円            |

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

|             | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 関係会社への売上高   | 141,037千円                              | 142,972千円                              |
| 関係会社からの材料仕入 | 629,039                                | 506,934                                |

※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とおりであります。

|                    | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 役員報酬               | 37,608千円                               | 36,268千円                               |
| 給与手当               | 168,876                                | 159,019                                |
| 賞与                 | 9,287                                  | 9,642                                  |
| 法定福利費              | 34,076                                 | 31,058                                 |
| 減価償却費              | 4,342                                  | 6,892                                  |
| 退職給付費用             | 1,783                                  | 1,856                                  |
| 賞与引当金繰入額           | 16,790                                 | 13,127                                 |
| 研究開発費              | 12                                     | 3,185                                  |
| 販売費及び一般管理費のおおよその割合 |                                        |                                        |
| 販売費                | 61.0%                                  | 64.8%                                  |
| 一般管理費              | 39.0                                   | 35.2                                   |

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度 (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に関する事項

|       | 当事業年度<br>期首株式数(株) | 当事業年度<br>増加株式数(株) | 当事業年度<br>減少株式数(株) | 当事業年度<br>末株式数(株) |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 発行済株式 |                   |                   |                   |                  |
| 普通株式  | 2,066,000         | —                 | —                 | 2,066,000        |
| 合計    | 2,066,000         | —                 | —                 | 2,066,000        |

## 2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項

|      | 当事業年度<br>期首株式数(株) | 当事業年度<br>増加株式数(株) | 当事業年度<br>減少株式数(株) | 当事業年度<br>末株式数(株) |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 自己株式 |                   |                   |                   |                  |
| 普通株式 | 131,000           | —                 | —                 | 131,000          |
| 合計   | 131,000           | —                 | —                 | 131,000          |

## 3. 新株予約権に関する事項

新株予約権についてストック・オプションとして付与されているため記載を省略しております。

## 4. 配当に関する事項

該当事項はありません。

当事業年度（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に関する事項

|       | 当事業年度<br>期首株式数(株) | 当事業年度<br>増加株式数(株) | 当事業年度<br>減少株式数(株) | 当事業年度<br>末株式数(株) |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 発行済株式 |                   |                   |                   |                  |
| 普通株式  | 2,066,000         | —                 | —                 | 2,066,000        |
| 合計    | 2,066,000         | —                 | —                 | 2,066,000        |

## 2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項

|      | 当事業年度<br>期首株式数(株) | 当事業年度<br>増加株式数(株) | 当事業年度<br>減少株式数(株) | 当事業年度<br>末株式数(株) |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 自己株式 |                   |                   |                   |                  |
| 普通株式 | 131,000           | —                 | —                 | 131,000          |
| 合計   | 131,000           | —                 | —                 | 131,000          |

## 3. 新株予約権に関する事項

新株予約権についてストック・オプションとして付与されているため記載を省略しております。

## 4. 配当に関する事項

該当事項はありません。

## (キャッシュ・フロー計算書関係)

※ 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

|                  | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 現金及び預金勘定         | 272,818千円                              | 469,069千円                              |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | —                                      | —                                      |
| 現金及び現金同等物        | 272,818                                | 469,069                                |

## (金融商品関係)

### 1. 金融商品の状況に関する事項

#### (1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については主に安全性または流動性の高い金融資産で運用し、また、資産調達については自己資金又は銀行借入で賄う方針であります。デリバティブ取引は利用していません。

#### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形、完成工事未収金及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

投資有価証券は、主に債券及び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があります。

営業債務である買掛金、工事未払金、未払費用、未払法人税等及び未払消費税等は、すべて1年以内の支払期日であります。

### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

#### ①信用リスク（取引先の契約不履行に係るリスク）の管理

当社は、与信管理規程等に従い、営業債権について、取引先ごとに期日及び残高を管理するとともに、取引先の信用情報を定期的に把握する体制としております。

#### ②市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況を把握し、市況や取引先企業との関係を勘案して保有状況を定期的に見直しております。

#### ③資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社では、支払計画を適時に作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

### (4) 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

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であると認められるものは、次表には含まれておりません（（注）2を参照下さい。）。

前事業年度(2020年3月31日)

|                 | 貸借対照表<br>計上額(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|-----------------|------------------|------------|------------|
| (1)現金及び預金       | 272,818          | 272,818    | —          |
| (2)受取手形         | 12,036           | 12,036     | —          |
| (3)売掛金          | 114,593          | 114,593    | —          |
| (4)完成工事未収入金     | 200,610          | 200,610    | —          |
| (5)有価証券及び投資有価証券 | 10,000           | 9,450      | △550       |
| (6)長期預金         | 1,700            | 1,700      | 0          |
| 資産計             | 611,758          | 611,008    | △550       |
| (1)買掛金          | 256,198          | 256,198    | —          |
| (2)工事未払金        | 50,233           | 50,233     | —          |
| (3)短期借入金        | 110,000          | 110,000    | —          |
| (4)未払金          | 4,281            | 4,281      | —          |
| (5)未払費用         | 30,677           | 30,677     | —          |
| (6)未払法人税等       | 1,068            | 1,068      | —          |
| (7)未払消費税等       | 18,926           | 18,926     | —          |
| 負債計             | 471,383          | 471,383    | —          |

当事業年度(2021年3月31日)

|                            | 貸借対照表<br>計上額(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------------|------------------|------------|------------|
| (1)現金及び預金                  | 469,069          | 469,069    | —          |
| (2)受取手形                    | 1,564            | 1,564      | —          |
| (3)売掛金                     | 73,537           | 73,537     | —          |
| (4)完成工事未収入金                | 89,189           | 89,189     | —          |
| (5)有価証券及び投資有価証券            | 10,000           | 10,102     | 102        |
| (6)長期預金                    | 2,300            | 2,300      | 0          |
| 資産計                        | 645,659          | 645,761    | 102        |
| (1)買掛金                     | 151,796          | 151,796    | —          |
| (2)工事未払金                   | 17,100           | 17,100     | —          |
| (3)短期借入金                   | 180,000          | 180,000    | —          |
| (4)未払金                     | 8,786            | 8,786      | —          |
| (5)未払費用                    | 29,493           | 29,493     | —          |
| (6)未払法人税等                  | 1,068            | 1,068      | —          |
| (7)未払消費税等                  | 3,615            | 3,615      | —          |
| (8)長期借入金(1年以内返済予定の長期借入金含む) | 136,480          | 136,331    | △149       |
| 負債計                        | 528,338          | 528,189    | △149       |

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

(1)現金及び預金、(2)受取手形、(3)売掛金、(4)完成工事未収入金

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

(5) 有価証券及び投資有価証券

投資有価証券の時価について、株式は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格または取引金融機関から提示された価格によっております。

また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、「有価証券関係」注記を参照ください。

負債

(1)買掛金、(2)工事未払金、(3)短期借入金、(4)未払金、(5)未払費用、(6)未払法人税等、(7)未払消費税等

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

(8) 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て算定する方法によっています。

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        | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 非上場株式(※1) | 11,558                | 960                   |
| 差入保証金(※2) | 34,450                | 34,550                |

(※1) 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、時価評価の対象に含めておりません。

(※2) 市場価格がなく、償還予定時期を合理的に見積ることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上記の表に含めておりません。

### 3. 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度（2020年3月31日）

|              | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|--------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金       | 272,818      | —                   | —                    | —            |
| 受取手形         | 12,036       | —                   | —                    | —            |
| 売掛金          | 114,593      | —                   | —                    | —            |
| 完成工事未収入金     | 200,610      | —                   | —                    | —            |
| 有価証券及び投資有価証券 |              |                     |                      |              |
| 満期保有目的の債券    |              |                     |                      |              |
| (1) 国債・地方債等  | —            | —                   | —                    | —            |
| (2) 社債       | —            | 10,000              | —                    | —            |
| 長期預金         | —            | 1,700               | —                    | —            |
| 合計           | 600,058      | 11,700              | —                    | —            |

当事業年度（2021年3月31日）

|              | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|--------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金       | 469,069      | —                   | —                    | —            |
| 受取手形         | 1,564        | —                   | —                    | —            |
| 売掛金          | 73,537       | —                   | —                    | —            |
| 完成工事未収入金     | 89,189       | —                   | —                    | —            |
| 有価証券及び投資有価証券 |              |                     |                      |              |
| 満期保有目的の債券    |              |                     |                      |              |
| (1) 国債・地方債等  | —            | —                   | —                    | —            |
| (2) 社債       | 10,000       | —                   | —                    | —            |
| 長期預金         | —            | 2,300               | —                    | —            |
| 合計           | 643,359      | 2,300               | —                    | —            |

### 4. 長期借入金および有利子負債の決算日後の返済予定額

前事業年度（2020年3月31日）

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 110,000      | —                   | —                   | —                   | —                   | —           |
| 合計    | 110,000      | —                   | —                   | —                   | —                   | —           |

当事業年度（2021年3月31日）

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 180,000      | —                   | —                   | —                   | —                   | —           |

|       |         |        |        |       |       |        |
|-------|---------|--------|--------|-------|-------|--------|
| 長期借入金 | 35,280  | 57,780 | 16,950 | 4,284 | 4,284 | 17,902 |
| 合計    | 215,280 | 57,780 | 16,950 | 4,284 | 4,284 | 17,902 |

(有価証券関係)

2. 満期保有目的の債券

前事業年度（2020年3月31日）

| 区分                     | 種類         | 貸借対照表<br>計上額<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|------------------------|------------|----------------------|------------|------------|
| 時価が貸借対照表計上額を<br>超えるもの  | (1)国債・地方債等 | —                    | —          | —          |
|                        | (2)社債      | —                    | —          | —          |
|                        | (3)その他     | —                    | —          | —          |
|                        | 小計         | —                    | —          | —          |
| 時価が貸借対照表計上額を<br>超えないもの | (1)国債・地方債等 | —                    | —          | —          |
|                        | (2)社債      | 10,000               | 9,450      | △550       |
|                        | (3)その他     | —                    | —          | —          |
|                        | 小計         | 10,000               | 9,450      | △550       |
| 合計                     |            | 10,000               | 9,450      | △550       |

当事業年度（2021年3月31日）

| 区分                     | 種類         | 貸借対照表<br>計上額<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|------------------------|------------|----------------------|------------|------------|
| 時価が貸借対照表計上額を<br>超えるもの  | (1)国債・地方債等 | —                    | —          | —          |
|                        | (2)社債      | 10,000               | 10,102     | 102        |
|                        | (3)その他     | —                    | —          | —          |
|                        | 小計         | 10,000               | 10,102     | 102        |
| 時価が貸借対照表計上額を<br>超えないもの | (1)国債・地方債等 | —                    | —          | —          |
|                        | (2)社債      | —                    | —          | —          |
|                        | (3)その他     | —                    | —          | —          |
|                        | 小計         | —                    | —          | —          |
| 合計                     |            | 10,000               | 10,102     | 102        |

2. その他有価証券

前事業年度（2020年3月31日）

| 区分                      | 種類     | 貸借対照表<br>計上額<br>(千円) | 取得原価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|-------------------------|--------|----------------------|--------------|------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価<br>を超えるもの | (1)株式  | —                    | —            | —          |
|                         | (2)債券  | —                    | —            | —          |
|                         | (3)その他 | —                    | —            | —          |
|                         | 小計     | —                    | —            | —          |

|                      |         |        |        |   |
|----------------------|---------|--------|--------|---|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式  | —      | —      | — |
|                      | (2) 債券  | —      | —      | — |
|                      | (3) その他 | 11,558 | 11,558 | — |
|                      | 小計      | 11,558 | 11,558 | — |
| 合計                   |         | 11,558 | 11,558 | — |

当事業年度（2021年3月31日）

| 区分                   | 種類      | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 取得原価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------|---------|------------------|--------------|------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式  | —                | —            | —          |
|                      | (2) 債券  | —                | —            | —          |
|                      | (3) その他 | —                | —            | —          |
|                      | 小計      | —                | —            | —          |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式  | —                | —            | —          |
|                      | (2) 債券  | —                | —            | —          |
|                      | (3) その他 | 960              | 960          | —          |
|                      | 小計      | 960              | 960          | —          |
| 合計                   |         | 960              | 960          | —          |

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は従業員の退職金の支給に備えるため、中小企業退職金共済制度に加入しております。

2. 退職給付費用に関する事項

|                  | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 中小企業退職金共済制度への拠出額 | 2,435 千円                               | 2,510 千円                               |

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

|                        | 第1回新株予約権      | 第2回新株予約権            |
|------------------------|---------------|---------------------|
| 付与対象者の区分及び人数（名）        | 当社取締役 1       | 当社取締役 2<br>当社従業員 21 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数（注） | 普通株式 350,000株 | 普通株式 143,400株       |

| 付与日    | 2015年3月31日                                       | 2015年3月31日                                       |
|--------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 権利確定条件 | 「第5【発行者の状況】1【株式等の状況】(2)【新株予約権等の状況】」に記載のとおりであります。 | 「第5【発行者の状況】1【株式等の状況】(2)【新株予約権等の状況】」に記載のとおりであります。 |
| 対象勤務期間 | 期間の定めなし                                          | 期間の定めなし                                          |
| 権利行使期間 | 自 2015年3月31日<br>至 2025年3月30日                     | 自 2017年3月31日<br>至 2025年3月30日                     |

(注)株式数に換算して記載しております。

## (2)ストック・オプションの規模及びその変動状況

当事業年度(2021年3月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

### 1. スtock・オプションの数

|           | 第1回新株予約権 | 第2回新株予約権 |
|-----------|----------|----------|
| 権利確定前 (株) |          |          |
| 前事業年度末    | —        | —        |
| 付与        | —        | —        |
| 失効        | —        | —        |
| 権利確定      | —        | —        |
| 未確定残      | —        | —        |
| 権利確定後 (株) |          |          |
| 前事業年度末    | 350,000  | 143,400  |
| 権利確定      | —        | —        |
| 権利行使      | —        | —        |
| 失効        | —        | —        |
| 未行使残      | 350,000  | 143,400  |

### 2. 単価情報

|                    | 第1回新株予約権 | 第2回新株予約権 |
|--------------------|----------|----------|
| 権利行使価格 (円)         | 138      | 138      |
| 行使時平均株価 (円)        | —        | —        |
| 付与日における公正な評価単価 (円) | 1.38     | —        |

### 3. スtock・オプションの公正な評価単価の見積方法

#### 第1回新株予約権

(1) 使用した評価技法 モンテカルロ・シミュレーション

#### (2) 主な基礎数値及び見積方法

|         |        |
|---------|--------|
| 株価変動性   | 52.92% |
| 満期までの期間 | 10年間   |

|        |        |
|--------|--------|
| 予想配当   | 0      |
| 無リスク利率 | 0.321% |

## 第2回新株予約権

ストック・オプション付与日時点において、当社が未公開企業であったため、ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法を単位当たりの本源的価値の見積りによっております。また、単位当たりの本源的価値の見積方法は、純資産方式を参考にしております。

## 4. スtock・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみを反映される方法を採用しております。

## (税効果会計関係)

### 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|            | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産     | 千円                    | 千円                    |
| 減価償却超過額    | 681                   | 591                   |
| 賞与引当金      | 7,748                 | 5,997                 |
| 賞与引当金社会保険料 | 1,123                 | 869                   |
| 投資有価証券評価損  | 336                   | 324                   |
| 繰越欠損金      | 38,112                | 32,870                |
| 繰延税金資産小計   | 48,002                | 40,653                |
| 評価性引当額     | △48,002               | △40,653               |
| 繰延税金資産合計   | —                     | —                     |

### 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<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率          | 33.69%                | 32.42%                |
| (調整)            |                       |                       |
| 住民税均等割額等        | 6.74%                 | 6.27%                 |
| 評価性引当額          | 18.61%                | △10.18%               |
| 繰越欠損金の利用        | △52.26%               | △22.33%               |
| その他             | 0.03%                 | 0.09%                 |
| 税効果適用後の法人税等の負担率 | 6.74%                 | 6.27%                 |

## (企業結合等関係)

該当事項はありません。

## (資産除去債務関係)

当社は、賃貸借契約に基づき使用する事務所等について、退去時における原状回復に係る債務を有しておりますが、当該債務に関連する賃借資産の使用期間が明確でなく、移転等の予定もないため、資産除去債務を合理的に見積ることができません。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していません。

## (賃貸等不動産関係)

該当事項はありません。

## (セグメント情報等)

### 【セグメント情報】

当社は、その主な事業として環境商材販売、施工ならびに架台販売を主体とする環境エネルギー事業を行っており、単一セグメントであるため記載を省略しております。

## 【関連情報】

前事業年度（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  
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  
本邦以外の売上高がないため、該当事項はありません。
  - (2) 有形固定資産  
本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。
3. 主要な顧客ごとの情報  
売上高について 10%を超える顧客が存在しないため、記載を省略しております。

当事業年度（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  
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  
本邦以外の売上高がないため、該当事項はありません。
  - (2) 有形固定資産  
本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。
3. 主要な顧客ごとの情報  
売上高について 10%を超える顧客が存在しないため、記載を省略しております。

## 【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前事業年度（自 2019 年 4 月 1 日 至 2020 年 3 月 31 日）

該当事項はありません。

当事業年度（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】

前事業年度（自 2019 年 4 月 1 日 至 2020 年 3 月 31 日）

該当事項はありません。

当事業年度（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】

該当事項はありません。

## (持分法損益等)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

| 種類   | 会社等の<br>名称<br>又は氏名 | 所在地         | 資本金<br>又は出資金<br>(千円) | 事業の<br>内容<br>又は職業 | 議決権等の<br>所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者<br>との関係       | 取引の内容      | 取引金額<br>(千円) | 科目        | 期末残高<br>(千円) |
|------|--------------------|-------------|----------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| 主要株主 | 高島<br>株式会社         | 東京都<br>千代田区 | 3,801,270            | 卸売業               | (被所有)<br>(直接)<br>16.0         | 架台の販<br>売、<br>材料の仕入 | 架台の販売      | 141,037      | 売掛金       | 14,644       |
|      |                    |             |                      |                   |                               |                     | 材料の仕入      | 629,039      | 買掛金       | 204,059      |
|      |                    |             |                      |                   |                               |                     | 保証金の<br>回収 | —            | 差入保証<br>金 | 24,932       |

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

2. 取引条件については、一般の取引先と同等の条件によっております。

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

| 種類   | 会社等の<br>名称<br>又は氏名 | 所在地         | 資本金<br>又は出資金<br>(千円) | 事業の<br>内容<br>又は職業 | 議決権等の<br>所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者<br>との関係       | 取引の内容      | 取引金額<br>(千円) | 科目        | 期末残高<br>(千円) |
|------|--------------------|-------------|----------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| 主要株主 | 高島<br>株式会社         | 東京都<br>千代田区 | 3,801,270            | 卸売業               | (被所有)<br>(直接)<br>16.0         | 架台の販<br>売、<br>材料の仕入 | 架台の販売      | 142,972      | 売掛金       | 11,892       |
|      |                    |             |                      |                   |                               |                     | 材料の仕入      | 506,934      | 買掛金       | 103,479      |
|      |                    |             |                      |                   |                               |                     | 保証金の<br>回収 | —            | 差入保証<br>金 | 24,971       |

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

2. 取引条件については、一般の取引先と同等の条件によっております。

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)

|           | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 1株当たり純資産額 | 113円 26銭                               | 121円 52銭                               |

1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                    | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 1株当たり当期純利益金額       | 7円 64銭                                 | 8円 26銭                                 |
| (算定上の基礎)           |                                        |                                        |
| 当期純利益金額(千円)        | 14,786                                 | 15,979                                 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)   | —                                      | —                                      |
| 普通株式に係る当期純利益金額(千円) | 14,786                                 | 15,979                                 |
| 普通株式の期中平均株式数(株)    | 1,935,000                              | 1,935,000                              |

|                                                           |                                                                                                           |                                          |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益金額の算定に含めなかった<br>潜在株式の概要 | 第1回新株予約権 350,000 株<br>第2回新株予約権 143,400 株                                                                  | 第1回新株予約権 350,000 株<br>第2回新株予約権 143,400 株 |
|                                                           | 新株予約権 2種類(新株予約権の数 4,934 個(普通株式<br>493,400 株))。<br>なお概要は「第5 発行者の状況 1 株式等の状況 (2)新株<br>予約権等の状況」に記載のとおりであります。 |                                          |

前事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額および当事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については希薄化効果を有する潜在株式がないため記載しておりません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

⑤【附属明細表】  
【有価証券明細表】  
【株式】

| 投資有価証券 | その他有価証券 | 銘柄              | 株式(口)数 | 貸借対照表計上額(千円) |
|--------|---------|-----------------|--------|--------------|
|        |         | (株)刈谷電気引込工事センター | 8      | 80           |
|        |         | セントクリーヴゴルフ      | 78     | 880          |
| 計      |         |                 | 86     | 960          |

【債券】

| 有価証券 | 満期保有<br>目的の債<br>券 | 銘柄              | 券面総額(千円) | 貸借対照表<br>計上額(千円) |
|------|-------------------|-----------------|----------|------------------|
|      |                   | ソフトバンク株第2回無担保社債 | 10,000   | 10,000           |
| 計    |                   |                 | 10,000   | 10,000           |

【有形固定資産等明細表】

有形固定資産及び無形固定資産の明細

(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        | 13,497 | 555    | —     | 14,052 | 6,826             | 548   | 7,226   |
| 機械及び装置    | 1,416  | —      | —     | 1,416  | 907               | 68    | 508     |
| 車両運搬具     | 29,005 | 3,345  | 2,583 | 29,767 | 28,353            | 3,337 | 1,413   |
| 工具、器具及び備品 | 21,358 | 1,573  | —     | 22,931 | 20,709            | 1,835 | 2,221   |
| 建設仮勘定     | —      | 30,436 | —     | 30,436 | —                 | —     | 30,436  |
| 有形固定資産計   | 65,276 | 35,909 | 2,583 | 98,603 | 56,797            | 5,790 | 41,806  |
| 無形固定資産    |        |        |       |        |                   |       |         |
| 特許権       | —      | 2,000  | —     | 2,000  | —                 | 208   | 1,791   |
| ソフトウェア    | 893    | —      | —     | 893    | —                 | 893   | 0       |
| 無形固定資産計   | 893    | 2,000  | —     | 2,893  | —                 | 1,101 | 1,791   |
| 長期前払費用    | 16,576 | 4,769  | 561   | 20,785 | —                 | —     | 20,785  |

注) 1. 当期増加額の主なものは、次のとおりであります。

|        |               |    |          |
|--------|---------------|----|----------|
| 車両運搬具  | カラーフィルター等営業車両 | 5台 | 3,345千円  |
| 建設仮勘定  | 酸化マグネシウム生成試験炉 |    | 30,436千円 |
| 特許権    | らくらく置っくん特許権   |    | 2,000千円  |
| 長期前払費用 | 保険積立金         |    | 3,840千円  |

2. 当期減少額の主なものは、次のとおりであります

|        |           |         |
|--------|-----------|---------|
| 車両運搬具  | 車両除却      | 2,583千円 |
| 長期前払費用 | ISO審査料等取崩 | 561千円   |

3. 当期末減価償却累計額には期末減損累計額が含まれております。

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

| 区分                | 当期首残高<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率(%) | 返済期限        |
|-------------------|---------------|---------------|---------|-------------|
| 短期借入金             | 110,000       | 180,000       | 0.53    | —           |
| 長期借入金(1年以内返済予定含む) | —             | 136,480       | 0.67    | 2023年～2030年 |
| 計                 | 110,000       | 316,480       | —       | —           |

(注1) 平均利率については期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

(注2) 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)の貸借対照表日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

|       | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金 | 57,780          | 16,950          | 4,284           | 4,284           |

【引当金明細表】

(単位：千円)

| 区分    | 当期首残高  | 当期増加額  | 当期減少額<br>(目的使用) | 当期減少額<br>(その他) | 当期末残高  |
|-------|--------|--------|-----------------|----------------|--------|
| 賞与引当金 | 23,000 | 18,500 | 23,000          | —              | 18,500 |

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2)【主な資産及び負債の内容】

1 資産

①現金及び預金

| 区分   | 金額(千円)  |
|------|---------|
| 現金   | 806     |
| 預金   |         |
| 普通預金 | 468,263 |
| 小計   | 468,263 |
| 合計   | 469,069 |

②受取手形

相手先別内訳

| 相手先        | 金額(千円) |
|------------|--------|
| 第一伊藤建設株式会社 | 1,564  |
| 合計         | 1,564  |

期日別内訳

| 期日      | 金額(千円) |
|---------|--------|
| 2021年4月 | 566    |
| 2021年6月 | 449    |
| 2021年7月 | 549    |
| 合計      | 1,564  |

③売掛金

| 相手先            | 金額(千円) |
|----------------|--------|
| 高島株式会社         | 11,892 |
| 長州産業株式会社       | 19,608 |
| 安城市役所          | 3,069  |
| 株式会社東京デベロップメント | 2,970  |
| 三浦電気株式会社       | 2,917  |
| その他            | 33,081 |
| 合計             | 73,537 |

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

| 当期首残高<br>(千円) | 当期発生高<br>(千円) | 当期回収高<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 回収率<br>(%)                       | 滞留期間<br>(日)                       |
|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| (A)           | (B)           | (C)           | (D)           | $\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$ | $\frac{(A)+(D)}{2}$<br>(B)<br>365 |
| 114,593       | 962,777       | 1,003,833     | 73,537        | 93.1                             | 35.7                              |

(注) 当期発生高には消費税等が含まれております。

④完成工事未収入金  
相手先別内訳

| 相手先          | 金額(千円) |
|--------------|--------|
| 三井ホーム株式会社    | 9,478  |
| 株式会社エコ企画     | 5,057  |
| 株式会社ウッド・フレンズ | 4,682  |
| クラシホーム株式会社   | 4,443  |
| 株フジコー        | 4,132  |
| その他          | 61,397 |
| 合計           | 89,189 |

完成工事未収入金の発生及び回収並びに滞留状況

| 当期首残高<br>(千円) | 当期発生高<br>(千円) | 当期回収高<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 回収率<br>(%)                       | 滞留期間<br>(日)                              |
|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------------|------------------------------------------|
| (A)           | (B)           | (C)           | (D)           | $\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$ | $\frac{(A)+(D)}{2}$<br>$\frac{(B)}{365}$ |
| 200,610       | 959,698       | 1,071,119     | 89,189        | 92.3                             | 55.1                                     |

(注) 当期発生高には消費税等が含まれております。

⑤商品及び製品

| 区分          | 金額(千円)            |
|-------------|-------------------|
| 太陽光発電設備設置事業 | 置くくん架台他 5,658     |
| その他事業       | ウイルスエリミネーター 3,314 |
| 合計          | 8,972             |

⑥未成工事支出金

| 区分          | 金額(千円)     |
|-------------|------------|
| 太陽光発電設備設置事業 | 材料費 16,389 |
|             | 外注費 5,865  |
|             | 労務費 1,301  |
|             | 経費 94      |
| 合計          | 23,649     |

⑦原材料及び貯蔵品

| 区分          | 金額(千円)            |
|-------------|-------------------|
| 太陽光発電設備設置事業 | 原材料及び貯蔵品 731      |
| その他事業       | ウイルスエリミネーター 9,551 |
| 合計          | 10,282            |

⑧差入保証金

| 相手先        | 金額(千円) |
|------------|--------|
| 高島株式会社     | 24,971 |
| マルシン倉庫有限会社 | 2,400  |
| 江東観光株式会社   | 1,249  |
| ベストライフ株式会社 | 1,050  |

|           |        |
|-----------|--------|
| 住友不動産株式会社 | 1,010  |
| 一般個人他     | 3,870  |
| 合計        | 34,550 |

## 2 負債

### ①買掛金

| 相手先                                      | 金額(千円)  |
|------------------------------------------|---------|
| 高島株式会社                                   | 103,479 |
| 三協立山株式会社                                 | 5,269   |
| 株式会社東海共立鋼業                               | 4,504   |
| 三浦電気株式会社                                 | 2,806   |
| XIAMEN WANHOS SOLAR TECHNOLOGY CO., LTD. | 1,915   |
| その他                                      | 33,823  |
| 合計                                       | 151,796 |

### ②工事未払金

| 相手先            | 金額(千円) |
|----------------|--------|
| 株式会社Az         | 5,071  |
| 株式会社オークマ       | 2,660  |
| 株式会社浅岡電工       | 2,533  |
| 株式会社ソーラー管理サービス | 2,519  |
| セブシステム         | 2,156  |
| その他            | 2,161  |
| 合計             | 17,100 |

### (3)【その他】

該当事項はありません。

## 第7【外国為替相場の推移】

該当事項はありません。

## 第8【発行者の株式事務の概要】

|            |                                                                                                                                                 |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 事業年度       | 毎年4月1日から翌年3月31日まで                                                                                                                               |
| 定時株主総会     | 毎事業年度末日の翌日から3ヶ月以内                                                                                                                               |
| 基準日        | 毎年3月31日                                                                                                                                         |
| 株券の種類      | —                                                                                                                                               |
| 剰余金の配当の基準日 | 毎年3月31日<br>毎年9月30日                                                                                                                              |
| 1単元の株式数    | 100株                                                                                                                                            |
| 株式の名義書換え   |                                                                                                                                                 |
| 取扱場所       | 名古屋市中区栄三丁目15番33号<br>三井住友信託銀行株式会社 証券代行部                                                                                                          |
| 株主名簿管理人    | 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号<br>三井住友信託銀行株式会社                                                                                                               |
| 取次所        | 三井住友信託銀行株式会社 全国本支店                                                                                                                              |
| 名義書換手数料    | 無料                                                                                                                                              |
| 新券交付手数料    | 該当事項はありません。                                                                                                                                     |
| 単元未満株式の買取り |                                                                                                                                                 |
| 取扱場所       | 名古屋市中区栄三丁目15番33号<br>三井住友信託銀行株式会社 証券代行部                                                                                                          |
| 株主名簿管理人    | 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号<br>三井住友信託銀行株式会社                                                                                                               |
| 取次所        | 三井住友信託銀行株式会社 全国本支店                                                                                                                              |
| 買取手数料      | 無料                                                                                                                                              |
| 公告掲載方法     | 電子公告により行う。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。<br>公告掲載URL <a href="https://www.doryoku.co.jp">https://www.doryoku.co.jp</a> |
| 株主に対する特典   | 該当事項はありません。                                                                                                                                     |

(注) 当会社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない旨を定款に定めております。

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

株主の有する単元未満株式の数と併せて単元株式数となる数の株式を売り渡すことを請求する権利

## 第二部【特別情報】

### 第1【外部専門家の同意】

該当事項はありません。

# 独立監査人の監査報告書

2021年6月29日

株式会社動力  
取締役会 御中

監査法人 コスモス  
愛知県名古屋市

代表社員 業務執行社員 公認会計士 新開 智之 ⑩

業務執行社員 公認会計士 長坂 尚徳 ⑩

## 監査意見

当監査法人は、株式会社東京証券取引所の特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例第128条第3項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社動力の2020年4月1日から2021年3月31日までの第13期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社動力の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事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 監査意見の根拠

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

## 財務諸表に対する経営者並びに監査役の責任

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

注) 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（発行者情報提出会社）が別途保管しております。

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

## 利害関係

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

以 上

---

注) 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（発行者情報提出会社）が別途保管しております。