

発行者情報

【表紙】

【公表書類】	発行者情報
【公表日】	2022年 1 月31日
【発行者の名称】	株式会社アーバンライク (URBAN Like INC.)
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 吉野 悟
【本店の所在の場所】	熊本県荒尾市万田1597番地 2
【電話番号】	0968-64-3011
【事務連絡者氏名】	管理部長 坂本 憲洋
【担当J-Adviserの名称】	株式会社日本M&Aセンター
【担当J-Adviserの代表者の役職氏名】	代表取締役社長 三宅 卓
【担当J-Adviserの本店の所在の場所】	東京都千代田区丸の内 1 丁目 8 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.nihon-ma.co.jp/ir/
【電話番号】	03-5220-5454
【取引所金融商品市場等に関する事項】	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兜町 7 番 1 号
【公表されるホームページのアドレス】	株式会社アーバンライク https://www.urban-like.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 4【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あり、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】

連結経営指標等

回次	第12期	第13期	第14期
決算年月	2019年10月	2020年10月	2021年10月
売上高 (千円)	2, 179, 143	2, 541, 133	3, 723, 197
経常利益 (千円)	95, 423	71, 240	206, 610
親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円)	66, 728	52, 980	141, 572
包括利益 (千円)	66, 728	52, 980	141, 572
純資産額 (千円)	194, 604	247, 585	578, 248
総資産額 (千円)	1, 119, 529	1, 291, 238	1, 541, 961
1 株当たり純資産額 (円)	973. 02	1, 237. 93	2, 670. 89
1 株当たり配当額 (うち 1 株当たり中間配当 額) (円)	— (—)	— (—)	— (—)
1 株当たり当期純利益 (円)	333. 64	264. 90	692. 68
潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益 (円)	—	—	638. 38
自己資本比率 (%)	17. 4	19. 2	37. 5
自己資本利益率 (%)	34. 3	24. 0	34. 3
株価収益率 (倍)	—	—	16. 5
配当性向 (%)	—	—	—
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	65, 711	△108, 875	20, 479
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	△52, 936	△73, 882	△108, 612
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	△36, 893	258, 270	146, 698
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	253, 973	329, 485	388, 051
従業員数〔外、平均臨時雇 用人員〕 (名)	42 〔2〕	52 〔3〕	71 〔13〕

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 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については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。第14期の潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益については、当社株式が2021年 7 月28日に東京証券取引所TOKYO PRO Marketに上場したため、新規上場日から第14期の末日までの平均株価を期中平均株価とみなして算定しております。

3. 第12期及び第13期の株価収益率については、当社株式が非上場であるため記載しておりません。

4. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は平均人員を〔 〕内に外数で記載しております。

5. 第13期の連結財務諸表については、特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例第110条第5項の規定

に基づき、第14期の連結財務諸表については、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、監査法人ハイビスカスの監査を受けておりますが、第12期の連結財務諸表については当該監査を受けておりません。

6. 2021年4月1日付で普通株式1株につき1,000株の割合で株式分割を行っておりますが、第12期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。

2 【沿革】

当社は2008年2月に「住宅業界の常識を変える」という想いで福岡県大牟田市において、住宅事業を目的とする会社として現在の株式会社アーバンライクの前身であるアーバンホーム株式会社を設立いたしました。2019年2月には家造りに留まらず、住宅や建築用地といった不動産を軸とした理想以上の暮らしを提供するライフスタイル創造企業となるべく株式会社アーバンライクに社名変更いたしました。当社の設立以降、現在の企業集団に至るまでの経緯は次のとおりです。

年 月	概 要
2008年2月	住宅事業を目的として、福岡県大牟田市にてアーバンホーム株式会社（資本金300万円）を設立。
2011年6月	現本社社屋（熊本県荒尾市）へ移転。
2013年6月	熊本県玉名市に玉名営業所（現玉名店）を開設。
2015年8月	福岡県柳川市に柳川ショールーム（現柳川店）を開設。
2016年11月	エクステリア事業を目的として、100%子会社の株式会社CENO設立。
2017年6月	熊本県熊本市中央区に熊本平成店を開設。
2018年4月	沖縄県豊見城市に豊見城店を開設。
2019年2月	株式会社アーバンライクに商号変更。
2019年11月	住宅事業部をアーバンホーム事業部、琉球アーバンホーム事業部に分離。
2020年5月	アーバンホーム事業部より不動産事業部を分離し設置。
2020年11月	佐賀県佐賀市に佐賀店を開設。
2021年2月	熊本県熊本市北区に熊本北部店を開設。
2021年5月	福岡県福岡市中央区に福岡本社開設。
2021年5月	熊本県熊本市中央区に不動産事業部Livment熊本新屋敷店を開設。

3 【事業の内容】

当社グループは当社及び連結子会社1社（株式会社CENO）で構成されており、「理想以上の暮らしを舞台に、人々の素敵なドラマを作る」という企業理念のもと、主に住宅事業、不動産事業を展開しております。当社及び連結子会社の主な事業及びセグメントとの関係は次のとおりであります。なお、以下に示す区分はセグメントと同一の区分であります。

（1）住宅事業

住宅事業は主に、注文住宅の建築を請負う事業であり、当社とお客様との間で戸建住宅の工事請負契約を締結し、設計及び施工管理を行う業務であります。なお、各種施工に関しては、協力業者に委託しております。

当社の注文住宅はセミオーダー住宅であり、よりクオリティの高いライフスタイルを実現するための商品「URBAN STAGE」と、手に届きやすい価格帯で自由設計の提供を実現可能としたミドルスペック商品「Fit」の2商品を提供しております。

セミオーダー住宅とは、お客様から部屋数や外観イメージなど要望をヒアリングし、一から間取りを作成します。フルオーダー住宅と異なり、当社で厳選した建具やフロー材、水回り設備、外壁材、柱などを使用いたしますが、それらは定期的に見直しを行うことでその時代に合ったものを提供しております。また、設計の自由度よりも手軽さや価格を選好されるお客様向けに、2019年11月より、あらかじめ自社で用意したデザイン性に特化した間取りや水回り設備など、好みのものを組み合わせて決めていく規格住宅「HOMA」の販売を開始しました。「HOMA」に関しては、一般住宅のほかに建売住宅の委託建築を請負う際や戸建ての賃貸住宅の建築を希望される方にも提案しております。2020年5月には、新型コロナウイルス感染症による外出自粛ムードが高まる中、自宅でもリゾート地にいるかのような非日常が味わえる「リゾートスタイル」の販売を開始しております。

集客に関しては、WEBマーケティングによるインターネット経由での来店予約や、熊本県熊本市北区にあるモデルルームへの来場、「完成見学会」や「お宅訪問制度」を活用しております。「完成見学会」とは、実際に当社で建築したお客様のお引渡し前の住宅を一週間から一か月程度当社で使用させていただき、住宅の購入を検討しているお客様に実際の生活目線で体感していただくイベントです。また、「お宅訪問制度」とは、当社で建築した住宅に実際に住んでいらっしゃるオーナー様のご自宅を見学いただくイベントです。



【商品名とその特徴】

商品名	特徴
URBAN STAGE	設立当初よりの主力商品であり、自由設計をはじめ、当社が厳選したハイレベルな設備や建具など使用したプレミアム商品であります。
Fit	お客様のライフスタイルに合わせた間取りを一から設計する注文住宅商品ですが「リーズナブルな価格で提案することができるミドルスペック商品であります。
HOMA（注1）	「高いデザイン性と暮らしやすさを両立」をコンセプトに断熱や制震、換気システムをはじめとする、こだわりの標準機能を装備。規格住宅ならではの低価格と高いデザイン性に特化した商品であります。
リゾートスタイル	「人をダメにする家」というコンセプトをもとに、住まいに「リゾート空間」を取り入れ、外出しなくても自宅で非日常的なリゾート気分を味わえる商品であります。

（注） HOMAとは、株式会社ナックが2018年に発表した一級建築士の資格を持った建築家が設計、デザインに特化した間取りや外観集を使用することができる規格住宅向けの商品であり、株式会社ナックの登録商標であります。

（2）不動産事業

不動産事業は、不動産事業部(通称Livment)にて、土地の分譲販売、建売住宅の販売、不動産売買仲介等を行っております。

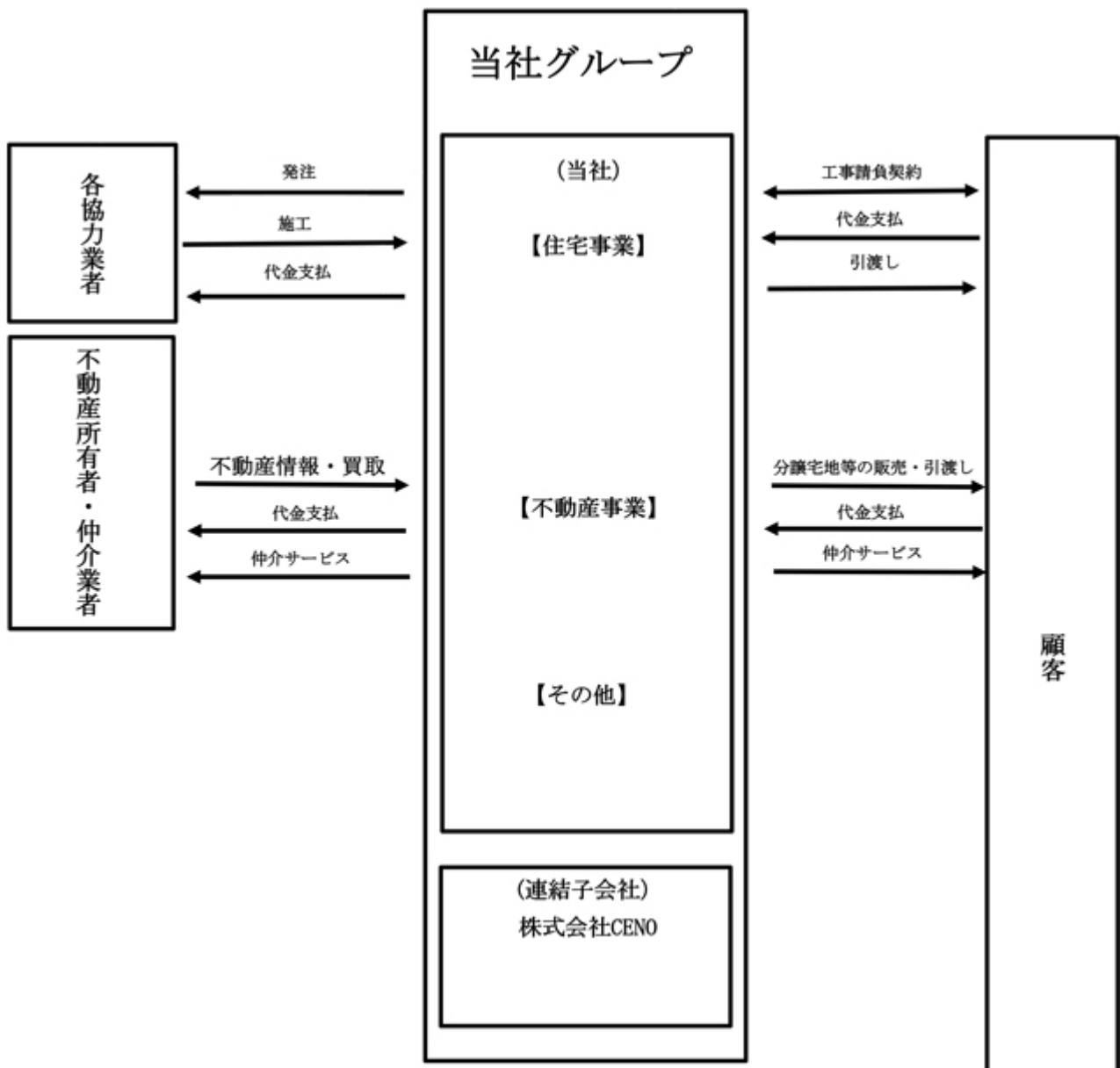
土地の分譲販売においては、土地の仕入、調査・査定、造成工事の手配から、販売、在庫管理に至るまでを一貫して行っており、土地の仕入については、地場不動産業者、金融機関、取引会社などから情報を得るなど、仕入ルートの多角化と安定化を図り、地域ごとに偏りのない土地仕入が行われるよう努めております。

また、建売住宅については、住宅事業で培ったノウハウや設計力を活かし、敷地に合わせて当社が一から間取りを作成するとともに、内装のコーディネート、ハイグレードな設備、街並みづくりや配棟計画にもこだわった建売住宅を販売しております。

（3）その他

当社にてコンテナの販売、オフィスリノベーション等、子会社である株式会社CEN0にて住宅の外部である玄関アプローチやカーポート、フェンスをはじめ、庭などのガーデニングスペースを装飾するデザイン設計・施工等を行っております。

【事業系統図】



4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業 の内容	議決権の所有 (又は被所有) 割合(%)	関係内容
(連結子会社) 株式会社 CENO	熊本県荒尾市	5,000	その他	100.0	営業上の取引 管理業務受託

- (注) 1. 「主要な事業の内容」欄には、セグメント情報に記載された名称を記載しております。
2. 特定子会社に該当する会社はありません。
3. 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。
4. 株式会社CENOについては、2021年10月15日付の取締役会においてその全株式を譲渡することを決議いたしました。詳細は「第6 経理の状況 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な後発事象)」をご参照ください。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

(2021年10月31日現在)

セグメントの名称	従業員数(名)
住宅事業	51 [10]
不動産事業	4 [1]
その他	6 [1]
全社(共通)	10 [1]
合計	71 [13]

- (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. 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理部及び経営企画部の人数であります。
3. 従業員数が最近一年間において、17名増加しましたのは、主として業容拡大に伴う採用によるものです。

(2) 発行者の状況

(2021年10月31日現在)

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
65 [12]	34.9	2.08	4,799

セグメントの名称	従業員数(名)
住宅事業	51 [10]
不動産事業	4 [1]
全社(共通)	10 [1]
合計	65 [12]

- (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. 平均年間給与は、賞与および基準外賃金を含んでおります。
3. 全社(共通)として記載されている従業員数は管理部及び経営企画部の人員数であります。
4. 従業員数が最近一年間において、16名増加しましたのは、主として業容拡大に伴う採用によるものです。

(3) 労働組合の状況

当社グループにおいて労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満であり、特記すべき事項はありません。

第3 【事業の状況】

1 【業績等の概要】

(1) 業績

当連結会計年度における我が国経済は、新型コロナウイルスの世界的な感染拡大により厳しい状況が続いております。しかしながら秋以降、第5波が急速に収束すると、2021年10月1日には全国の緊急事態宣言が解除され、各方面では新しい生活様式を意識した経済活動が再開されつつあり、今後の経済回復の兆しとなることが期待される状況です。

当社グループの主要事業が属する住宅業界におきましては、国土交通省公表の全国の新設住宅着工数（持家）によると、2020年11月から前年同月比で1.5%と増加傾向に転じると、その後、2021年6月度（前年同月比で16.2%増）から継続的に10%台を超える増加率を見せており、特に2021年7月度から9月度は前年同月比15%前後で推移する等、高い水準を維持しております。しかしながら、新型コロナウイルス感染症の世界的拡大により、協力会社からの部品供給に遅延が生じたり、ウッドショックによる木材の供給不足による原材料費の高騰など、住宅業界は大きな影響を受けることとなりました。

このような経営環境下で当社グループでは、2020年11月にアーバンホーム佐賀店、また2021年2月に熊本北部店を開設し商圈エリアの拡大に努めてまいりました。また、webからの集客を強化するためホームページの改善や、ランディングページ制作に取り組みしました。

これらの結果、売上高は3,723,197千円（前年同期比46.5%増）、営業利益は209,312千円（前年同期比204.5%増）、経常利益は206,610千円（前年同期比190.0%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は141,572千円（前年同期比167.2%増）となりました。

セグメント別の業績は、次のとおりです。

①住宅事業

住宅事業におきましては、新型コロナウイルス感染症の拡大による販売機会の減少があったもののWeb集客の強化や規格住宅の販売を開始し受注率向上に注力して参りました。この結果、売上高は3,091,281千円（前年同期比38.7%増）、セグメント利益は447,865千円（前年同期比82.6%増）となりました。

②不動産事業

不動産事業におきましては、「Livment」という名称で、宅地分譲、不動産売買の仲介や自社分譲地にて建売を行いました。また熊本市中央区に2021年5月に新屋敷店をオープンし、ここを拠点として新たに賃貸住宅の仲介、管理を開始しました。プロモーション活動としては、引き続きSNSを活用したプロモーション活動や、Livment独自のLINE公式アカウントを作成し、売地に設置している看板にQRコードを記載しその場で価格・面積等の詳細が分かるようにするなど集客に注力を行って参りました。この結果、当連結会計年度における売上高は485,258千円（前年同期比103.3%増）、セグメント利益は35,258千円（前年同期比58.3%増）となりました。

③その他事業

その他事業のうち、エクステリア事業につきましては引き続き住宅事業部で獲得した注文住宅請負契約のオーナー様へエクステリアのプランニングを提案し受注拡大を図りました。一方で、受注拡大のため代理店方式を導入し、受注は増加いたしました。自社受注に比べ粗利率が低いため全体としては増収減益となりました。また、その他事業のうち、福祉関連事業につきましては、人員の増強、事業ノウハウ獲得への投資、ホームページの作成等によってコストが先行している状況であります。

この結果、当事業における売上高は147,040千円（前年同期比89.9%増）、セグメント損失は16,729千円（前年同期は7,098千円のセグメント損失）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」といいます。）の残高は388,051千円（前期末比58,566千円増）となりました。各キャッシュ・フローの状況と主な要因は以下のとおりです。

(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20,479千円（前連結会計年度は108,875千円の使用）となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益200,020千円及びたな卸資産の減少165,467千円の計上があった一方で、売上債権の増加272,012

千円があったこと等によるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は108,612千円（前連結会計年度は73,882千円の使用）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69,369千円及び無形固定資産の取得による支出27,657千円等によるものです。

(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146,698千円（前連結会計年度は258,270千円の獲得）となりました。これは主に、長期借入れによる収入255,000千円及び株式の発行による収入185,420千円があった一方、長期借入金の返済による支出282,485千円があったこと等によるものです。

2 【生産、受注及び販売の状況】

(1) 生産実績

当社グループが営む事業では生産実績を定義することが困難であるため、生産実績は記載しておりません。

(2) 受注実績

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

セグメントの名称	受注高(千円)	前期比(%)	受注残高(千円)	前期比(%)
住宅事業	2,504,427	△8.2	2,145,590	+5.5
その他	119,878	+44.8	26,758	+71.3
合計	2,624,306	△6.6	2,172,348	+6.0

- (注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
2. セグメント間の取引については相殺消去しております。
3. 不動産事業は受注活動を行っていないため記載しておりません。

(3) 販売実績

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

セグメントの名称	金額(千円)	前期比(%)
住宅事業(千円)	3,091,281	+38.7
不動産事業(千円)	485,258	+103.3
その他(千円)	146,657	+98.1
合計	3,723,197	+46.5

- (注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
2. セグメント間の取引については相殺消去しております。
3. 主たる販売先は不特定多数の一般消費者であり、販売実績の総販売実績に対する割合が100分の10以上を占める相手先がないため、主な相手先別の販売実績の記載を省略しております。

3 【対処すべき課題】

当社を取り巻く環境は、石油価格の高騰や、住宅業界内におけるウッドショック、および新型コロナワクチン接種が進んだことによる経済活動の活発化等を原因として、建築資材の高騰や、供給遅延などが発生している状況です。また新しい生活様式を意識した注文住宅に対する顧客ニーズの変化が顕著となりつつあり、自宅での過ごし方を大切にするための提案や、リモートワークなどで在宅勤務をするための間取りを提案をする機会が増えつつあります。以上のように新型コロナウイルスに起因する影響が長期化する中、今後の事業拡大のため、当社が対処すべき課題は、以下のとおりであります。

① 新型コロナウイルス感染症への対応

当社は、感染の拡大予防に向けた対策を、全社一丸となって推進してまいります。新型コロナウイルス感染症の状況について、日本国内では感染者数は小康状態が続いております。しかしながら、オミクロン株の世界的な広がりや、日本国内でも同株の市中感染が報告されるなど、これらがもたらす経済活動への影響は予測が困難な状況です。そのような中、当社ではお客様・お取引先や当社の従業員とその家族の安全確保を最優先とし、三つの密を回避するため、リモートを使用した非対面での商談や、お客様同士の接触を避けるために、完全予約制での完成見学会の実施、またマスク着用やアルコール消毒等の感染予防を徹底するなど、環境変化に柔軟に対応してまいり所存です。

② ウッドショック（木材価格の高騰）に対する対応について

ウッドショックにより木材価格が高止まりをしている状況ですが、当社は仕入れ先の再検証や仕入れ価格交渉を行ってまいります。また安定的な仕入と住宅の供給を実現するため、市場動向を注視しながら、時機に応じた対策を講じていきます。

③ 人材確保及び人材育成について

当社にとって最大の資産は、当社の保有する経験・ノウハウを担っていく「人」であり、継続的に企業価値を向上していくためにも優秀な人材を安定的に確保し、育成していくことが極めて重要であると考えております。今後、研修・育成の充実に取り組み、組織を構成する一人一人の業務に対するレベルアップを図ると共に、当社の理念及び役職者の行動規範を理解した責任ある人材の育成を行ってまいります。

④ 新規エリアへの出店

当社の持続的な成長を達成するためには、各事業に関する需要の多い地域で効率的な店舗展開を行うことが重要な戦略であると考えております。具体的には、新しいエリアへ進出する際は、現在のおこなっている事業の中からどの事業が最適かを検討しつつ、都心部ではなく競合の少ない郊外地域へ出店を行います。商圈エリアを最長で1時間以内に設定して、メンテナンス対応の際など、お客様のもとにすぐに駆け付ける事ができるようにして参ります。そこで確実に実績を上げ、店舗の継続と信頼を確保することにより、そのエリアに根付いてまいります。

⑤ 新規事業への取り組み

当社は、『理想以上の暮らしを舞台に人々の素敵な「ドラマ」を作る』という経営理念を掲げており、住宅事業を主力事業と位置付け、暮らしに関連した事業を行っております。今後は、福祉関連施設事業をはじめとして、外部環境の変化を踏まえた成長分野への新規参入を図ることにより、効率的な事業ポートフォリオを構築することを目指しております。今後も、成長機会に対して適切に経営資源の配分を行い、新たな事業への取り組みを積極的に進めてまいります。

⑥ 店舗の競争力の強化

当社では、専属のシステムエンジニアとwebデザイナーを雇用し、ネットでの反響・集客の強化とお客様の利便性の向上、社内の生産性の向上を目指しております。また、新型コロナウイルス感染症の広まりに伴い浸透したオンラインサービスへのニーズの高まりに対しても、オンライン接客・内見、ITを活用した重要事項説明、工事請負契約の電子化等のサービスを全店で導入しており、その利用率を高めることで対処を進めてまいります。そして、その地域に根ざした豊かな地域情報を提供することでお客様の新生活をよりリアルにイメージできるようにし、お客様満足度の向上を図ってまいります。

⑦ コーポレート・ガバナンスと内部管理体制の強化

当社は、企業価値の最大化を図るために、経営の健全性、透明性及び客観性が重要であり、コーポレート・ガバナンスを最も重要な経営課題の一つと位置付けております。今後も、コーポレート・ガバナンス基本方針の着実な運用に加え、経営トップからのメッセージ発信、コンプライアンス教育の強化並びに内部通報制度の拡充等によりコーポレート・ガバナンスのさらなる強化に努めてまいります。

4 【事業等のリスク】

以下において、当社グループ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、本書公表日現在において当社グループ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）新型コロナウイルス感染症（COVID-19）拡大による影響について

新型コロナウイルス感染症（COVID-19）拡大を抑制するため、様々な業種での活動制限を余儀なくされることから、消費マインドの低下による景気の大幅な悪化により、住宅市場におきましても、完成見学会を中心とする営業活動全般、ご契約後の個別打ち合わせなど、慎重な対応が求められること等により、商談の長期化等様々な事象から、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

（２）建設資材及び労務単価の高騰について

建設資材価格や労務単価は、建設工事において受注から完工までの期間が、一般的に長期に及ぶことが多いことから、その間に想定外に価格が高騰する可能性があります。これら建設資材や労務単価の高騰は工費の増加だけではなく、納期の遅れや職人不足による工期への影響も考えられます。価格高騰に対しては、当社は外注先・資材の仕入先を複数確保し、価格の抑制に努めております。しかしながら、予想を超えて急激に価格が高騰した場合は、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

（３）天候不順による影響について

天候不順による影響を受け、大規模な自然災害が発生した場合、建築中の建物の工事進捗状況によっては、完成引渡時期が遅延する可能性があるほか、販売中の住宅用地やその周辺環境の状況によっては、販売活動におけるリスク要因となり、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

（４）施工物等の瑕疵に対するリスクについて

当社グループでは、施工管理担当が現場管理を行うとともに、発注・施工管理クラウドシステムを活用し、各施工の進捗状況の画像をアップするなど、工事品質の管理体制を強化しております。しかしながら、提供する施工物及びその他製品について重要な瑕疵が発生した場合当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

（５）法的規制について

当社グループの属する住宅業界は、建築基準法、都市計画法、建設業法、宅地建物取引業法その他の法令により法的規制を受けております。当社では、法的規制を遵守するためにコーポレート・ガバナンス及びコンプライアンス推進体制を強化しており、現時点において当該許認可等が取消しとなる事由は発生しておりませんが、将来において、これらの規制の改廃や新たな法的規制が設けられる場合、若しくは法令違反の生じた場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

法令等	免許・許可等	有効期限	取消条件
建設業法	特定建設業の許可 熊本県知事許可（特－３） 第17117号	2021年11月10日から 2026年11月9日まで	建設業法第29条
建築士法	一級建築士事務所登録 熊本県知事登録 第3876号	2021年10月25日から 2026年10月24日まで	建築士法第26条
建築士法	二級建築士事務所登録 熊本県知事登録 第5048号	2018年1月21日から 2023年1月20日まで	建築士法第26条
宅地建物取引業法	宅地建物取引業者免許 国土交通大臣（１） 第010009号	2021年9月25日から 2026年9月24日まで	宅地建物取引業法 第66条

（６）人材確保について

当社グループは持続的な成長を実現するためには、優秀な人材を十分に確保し、育成することが重要であると考えております。しかしながら、当社が求める優秀な人材を計画通りに確保できなかった場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

（７）配当政策について

当社グループは、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、当連結会計年度末現在において、当社グループ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かと考えております。将来的には、財政状態及び経営成績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、現時点において未定であります。

（８）特定人物への依存

当社代表取締役社長である吉野悟は、最高経営責任者として経営方針や戦略の決定、事業推進において重要な役割を果たしております。

当社では、各事業担当取締役及び部門長を配置し、各々が参加する定期的な会議体にて、意見等の吸い上げや情報共有などを積極的に進めております。また、適宜権限の委譲も行い、同氏に依存しない経営体質の構築を進めておりますが、何らかの理由により同氏に不測の事態が生じた場合、又は同氏が退任するような事態が発生した場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

（９）訴訟に関するリスクについて

当社グループでは、現段階において業績に重大な影響を及ぼす訴訟を提起されている事実はありません。しかしながら、当社グループの販売する住宅、不動産において、瑕疵等の発生、または工事期間中における近隣からの様々なクレーム等が発生した場合、これらに起因する訴訟その他の請求が発生する可能性があります。当社では、施工に関したお客様の満足度を高めるために徹底した品質管理に努めておりますが、重大な訴訟等が発生した場合には、当該状況に対応するために多額の費用が発生するとともに、当社グループの信用を大きく毀損することにより、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

（１０）有利子負債への依存

当社グループでは、販売用不動産の取得・造成・開発をはじめ、建物建設に必要な資金等について一部の資金を、主に金融機関からの借入金により調達しております。当連結会計年度末において、当社グループの有利子負債残高は484,641千円となり、総資産に占める有利子負債の割合は31.4%と高い水準にあることから、現行の金利水準が大幅に変動し、支払利息の負担が増加した場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

（１１）個人情報漏洩について

当社グループは、住宅事業や不動産事業等を行っていることから、取引先や顧客等の個人情報を保有しております。これらの情報管理については、個人情報管理規程の制定、システムセキュリティ対策の実施等により、漏洩防止に努めております。しかしながら、万一、個人情報が外部に漏洩した場合には、信用の失墜や損害賠償等により、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

（１２）用地仕入れについて

当社グループの不動産事業においては、土地の販売がメインの収益事業であり、販売中の土地在庫を一定数以上確保することが事業の前提となります。そのため立地条件に恵まれた用地の仕入れが困難になる場合、また調査したにも関わらず周辺の仕入れ相場よりも高価格で土地を購入した場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

（１３）担当J-Adviserとの契約の解除に関するリスクについて

特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例第102条の定めにより、TOKYO PRO Market上場企業は、東京証券取引所より認定を受けたいずれかの担当J-Adviserと、株式上場の適格性審査及び株式上場後の上場適格性を維持するための指導、助言、審査等の各種業務を委託する契約（以下、「J-Adviser契約」とします。）を締結する義務があります。本発行者情報公表日時点において、当社がJ-Adviser契約を締結しているのは株式会社日本M&Aセンター（以下、「同社」とします。）であり、同社とのJ-Adviser契約において当社は、下記の義務の履行が求められております。下記の義務の履行を怠り、又は契約に違反した場合、相手方は、相当の期間（特段の事情のない限り1か月）を定めてその義務の履行又は違反の是正を書面で催告し、その催告期間内にその義務の履行又は違反の是正がなされなかったときは、J-Adviser契約を解除することができる旨の定めがあります。また、上記にかかわらず、当社及び同社は、両当事者による書面による合意又は相手方に対する1か月前以上の書面による通知を行うことにより、いつでもJ-Adviser契約を解約することができる旨の定めがあります。当社が同社より上記の解除にかかる催告期間中において、下記の義務の履行又は違反の是正が果たせない場合、または同社に代わる担当J-Adviserを確保できない場合は、当社普通株式のTOKYO PRO Market上場廃止につながる可能性があります。

<J-Adviser契約上の義務>

- ・ 特例に定める上場会社の義務を履行するとともに、同社がJ-Adviserの義務を履行するために必要な協力を行うこと
- ・ 取締役会関係資料、株主総会関係資料、経営管理に関する各種資料、その他同社が必要とする資料等を遅滞なく提出すること
- ・ 必要に応じて特例及び特例施行規則の内容及びその解釈について、同社から指導及び助言を受け、当社はその指導及び助言に従って行動すること

また、当社において下記の事象が発生した場合には、同社からの催告無しでJ-Adviser契約を解除することができるものと定められております。

① 債務超過

当社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（審査対象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年を経過する日が当社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）までの期間をいう。以下、本号において同じ。また「2年以内」も同様。）に債務超過の状態でなくならなかったとき。ただし、当社が法律の規定に基づく再生手続若しくは更生手続、

産業活力の再生及び産業活動の革新に関する特別措置法（以下、「産活法」という。）第2条第25項に規定する特定認証紛争解決手続に基づく事業再生（当該手続が実施された場合における産活法第49条に規定する特例の適用を受ける特定調停手続による場合も含む。）、産業競争力強化法第2条第16項に規定する特定認証紛争解決手続に基づく事業再生（当該手続が実施された場合における産業競争力強化法第52条に規定する特例の適用を受ける特定調停手続による場合も含む。）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でなくなることを計画している場合（同社が適当と認める場合に限る。）には、2年以内に債務超過の状態でなくならなかったとき。

なお、同社が適当と認める場合に適合するかどうかの審査は、当社が審査対象事業年度に係る決算（上場会社が連結財務諸表を作成すべき会社である場合には連結会計年度、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とする。）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経営計画を含む。）を公表している場合を対象とし、当社が提出する当該再建計画並びに次の（a）及び（b）に定める書面にに基づき行うものとする。

（a）次のイからハまでに掲げる場合の区分に従い、当該イからハまでに定める書面

イ 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

ロ 産競法第2条第16項に規定する特定認証紛争解決手続に基づく事業再生（当該手続が実施された場合における産競法第52条に規定する特例の適用を受ける特定調停手続による場合も含む。）を行う場合 当該再建計画が、当該手続にしたがって成立したものであることを証する書面

ハ 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）規程第311条第1項第5号ただし書に規定する1年以内に債務超過の状態でなくなるための経営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

当社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場合

③ 破産手続、再生手続又は更生手続

当社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（当社が、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当社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同社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 当社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 当社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 当社が、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を取締役会の決議を行った場合 当社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同社が認めた日）
- c 当社が、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。）当社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、当社が次のaからcまでに該当す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。

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）当社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) 当社が前号 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) TOKYO PRO Market に上場する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
- 当社が事業活動を停止した場合（当社及びその連結子会社の事業活動が停止されたと同社が認めた場合）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当社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同社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 当社が、合併により解散する場合のうち、合併に際して当社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) 特例第 132 条の規定の適用を受け、速やかに TOKYO PRO Market に上場される見込みのある株券等
- b 当社が、前 a に規定する合併以外の合併により解散する場合は、当社から当該合併に関する株主総会（普通出席者総会を含む。）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 当社が、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（本条第 3 号 b の規定の適用を受ける場合を除く。）は、当社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
- 当社が非上場会社の吸収合併又はこれに類するもの（i 非上場会社を完全子会社とする株式交換、ii 会社分割による非上場会社からの事業の承継、iii 非上場会社からの事業の譲受け、iv 会社分割による他の者への事業の承継、v 他の者への事業の譲渡、vi 非上場会社との業務上の提携、vii 第三者割当による株式若しくは優先出資の割当て、viii その他非上場会社の吸収合併又は i から vii までと同等の効果をもたらすと認められる行為）で定める行為（以下本号において「吸収合併等」という。）を行った場合に、当社が実質的な存続会社でないと同社が認めた場合
- ⑦ 支配株主との取引の健全性の毀損
- 第三者割当により当社の支配株主（当社の親会社又は当社の議決権の過半数を直接若しくは間接に保有する者）が異動した場合（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を含む）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同社が認めると
- ⑧ 発行者情報等の提出遅延
- 当社が提出の義務を有する特定証券情報、発行者情報又は有価証券報告書等につき、特例及び法令に定める期間内に提出しなかった場合で、当社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 当社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同社が認める場合
- b 当社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、上場会社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同社が認める場合
- ⑩ 法令違反及び上場契約違反等
- 当社が重大な法令違反又は特例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
- 当社が株式事務を特例で定め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

当社がTOKYO PRO Marketに上場す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

当社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

当社が発行する株券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

当社が次の a から g までのいずれかに掲げる行為を行っている場合において、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同社が認めた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同社が認めた場合をいう。

- 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（持株会社である当社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当社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当社に対する買収の実現を困難にする方策であると同社が認めるときは、当社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 TOKYO PRO Marketに上場している株券について、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 TOKYO PRO Marketに上場している株券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TOKYO PRO Marketに上場している株券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
- 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

当社がTOKYO PRO Marketに上場している株券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

当社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の市場に対する株主及び投資者の信頼を著しく毀損したと同社が認めるとき

⑱ その他

前各号のほか、公益又は投資者保護のため、同社若しくは東証が上場廃止を適当と認めた場合

このほか、株主総会の特別決議を経て、当社が東京証券取引所へ「上場廃止申請書」を提出した場合にも上場廃止となります。なお、本発行情報公表日時点において、J-Adviser契約の解約につながる上記の事象は発生していません。

5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、公表日（2022年1月31日）現在において当社グループが判断したものであります。

（１）重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表において採用している重要な会計方針は、「第６【経理の状況】１．【連結財務諸表等】

（１）【連結財務諸表】【注記事項】（連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項）」に記載のとおりであります。

また、この連結財務諸表の作成にあたりまして、経営者による会計上の見積りを必要とします。経営者はこれらの見積りについて過去の実績や現状等を総合的に勘案し合理的に判断しておりますが、実際の結果は、見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

（２）財政状態の分析

（流動資産）

当連結会計年度末における流動資産の残高は1,200,208千円（前連結会計年度末は992,843千円）となり207,365千円増加しました。完成工事未収入金が272,012千円増加、販売用不動産が74,747千円増加した一方で、未成工事支出金が197,438千円減少したことが主な要因であります。

（固定資産）

当連結会計年度末における固定資産の残高は341,752千円（前連結会計年度末は298,395千円）となり43,356千円増加しました。建物及び構築物が39,505千円増加、無形固定資産が16,849千円増加した一方で、建設仮勘定が14,005千円減少したことが主な要因であります。

（流動負債）

当連結会計年度末における流動負債の残高は568,184千円（前連結会計年度末は620,542千円）となり52,358千円減少しました。未成工事受入金が158,289千円減少した一方で、未払法人税等が42,895千円増加したことが主な要因であります。

（固定負債）

当連結会計年度末における固定負債の残高は395,528千円（前連結会計年度末は423,111千円）となり27,582千円減少しました。長期借入金が30,508千円減少したことが主な要因であります。

（純資産）

当連結会計年度における純資産の残高は578,248千円（前連結会計年度末は247,585千円）となり、330,662千円増加しました。資本金が94,545千円増加、資本剰余金が94,545千円増加、利益剰余金が141,572千円増加したことが主な要因であります。

（３）経営成績の分析

「第３【事業の状況】１【業績等の概要】（１）業績」に記載のとおりであります。

（４）経営成績に重要な影響を与える要因

「第３【事業の状況】４【事業等のリスク】」に記載のとおりであります。

（５）キャッシュ・フローの状況の分析

「第３【事業の状況】１【業績等の概要】（２）キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

第4 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資については、玉名店事務所の取得などにより総額107,858千円の設備投資を実施しております。なお、当連結会計年度において、重要な除却又は売却等はありません。

2 【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

(1) 発行者

2021年10月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(千円)						従業員数 (名)
			建物及び構築物	機械装置及び運搬具	土地 (面積㎡)	リース資産	その他	合計	
荒尾本店 (熊本県荒尾市)	全社	本社営業所	77,663	2,815	16,682 (1,327.98)	2,166	23,258	122,586	8 (1)
福岡本社 (福岡市中央区)	全社	本社営業所	1,513	—	— (—)	—	—	1,513	3 (—)
玉名店 (熊本県玉名市)	住宅事業	営業所	16,098	331	— (—)	—	60	16,490	11 (3)
柳川店 (福岡県柳川市)	住宅事業	営業所 ショールーム	3,883	970	— (—)	—	712	5,566	14 (2)
熊本平成店 (熊本市中央区)	住宅事業	営業所	2,682	579	— (—)	—	800	4,062	10 (3)
熊本北部店 (熊本市北区)	住宅事業	営業所	13,147	462	— (—)	—	477	14,087	5 (—)
佐賀店 (佐賀県佐賀市)	住宅事業	営業所	7,666	189	— (—)	—	—	7,855	5 (1)
琉球アーバンホーム (沖縄県浦添市)	住宅事業	営業所	6,083	157	33,222 (386.00)	—	549	40,013	6 (1)
Livment新屋敷店 (熊本市中央区)	不動産業	営業所	2,341	664	— (—)	—	901	3,906	3 (1)

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。
2. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。
3. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品およびソフトウェアの合計であります。
4. 従業員数の()は臨時従業員数を外書きにしております。
5. 上記の他、営業所店舗を賃借しており、年間の賃借料は、29,822千円であります。

(2) 国内子会社

2021年10月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(千円)						従業員数 (名)
				建物及び構築物	機械装置及び運搬具	土地 (面積㎡)	リース資産	その他	合計	
(株)CENO	熊本県荒尾市	その他	事務所	615	625	— (—)	—	2,954	4,196	6 (1)

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。
2. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。
3. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品およびソフトウェアの合計であります。
4. 従業員数の()は臨時従業員数を外書きにしております。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	投資予定額		資金調達方法	着手年月	完了予定 年月	完成後の 増加能力
				総額 (千円)	既支払額 (千円)				
発行者	熊本平成店 新店舗 (熊本市 南区)	住宅事業	営業所	15,000	7,375	自己資金	2021年7月	2021年11月	—

(注) 1. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

2. 完成後の増加能力につきましては計数把握が困難であるため、記載を省略しております。

(2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

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(株)	未発行株式数(株)	事業年度末現在発行数(株) (2021年10月31日)	公表日現在発行数(株) (2022年1月31日)	上場金融商品取引所名又は登録認可金融商品取引業協会名	内容
普通株式	800,000	583,500	216,500	216,500	東京証券取引所 (TOKYO PRO Market)	単元株式数 100株
計	800,000	583,500	216,500	216,500	—	—

(注) 1. 2021年3月12日の取締役会決議により、2021年4月1日付で普通株式1株を1,000株に分割しております。

これにより、発行済株式総数は199,800株増加し、200,000株となっております。

2. 2021年3月12日の取締役会決議により、定款変更が行われ、2021年4月1日付で発行可能株式総数は798,000株増加し800,000株となっております。

3. 2021年4月19日開催の臨時株主総会決議により、定款変更が行われ、2021年4月19日付で1単元を100株とする単元株制度を導入しております。

(2) 【新株予約権等の状況】

第1回新株予約権 (2021年1月29日 株主総会決議)

区分	最近事業年度末現在 (2021年10月31日)	提出日の前月末現在 (2021年12月31日)
新株予約権の数(個)	20	同左
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)	20,000 (注) 1 (注) 5	同左
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1,500 (注) 2 (注) 5	同左
新株予約権の行使期間	自 2023年1月30日 至 2031年1月29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 1,500 資本組入額 750 (注) 5	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	新株予約権の譲渡については、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) 4	同左

(注) 1. 新株予約権の目的である株式の種類は普通株式とし、新株予約権1個当たりの目的である株式の数は、1株とする。なお、当社が当社普通株式につき株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。)又は株式併合を行う場合、次の算式により付与株式数を調整し、調整による1株未満の端数は切り捨てる。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、上記のほか、決議日後、付与株式数の調整を必要とするやむを得ない事由が生じた場合、合理的な範

围で付与株式数を調整する。

2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

新株予約権 1 個当たりの行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権を行使することにより交付を受けることができる株式 1 株当たりの払込金額（以下、「行使価額」という。）に付与株式数を乗じた金額とする。なお、以下の事由が生じた場合は、行使価額を調整する。

① 普通株式につき株式分割又は株式併合を行う場合

$$\text{調整後行使価格} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

② 時価を下回る価額で、普通株式につき新株式の発行又は自己株式の処分を行う場合（当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む）の行使による場合を除く）、次の算式により行使価額を調整し、調整による 1 円未満の端数は切り上げる。

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

上記算式において、「既発行株式数」とは当社の発行済普通株式総数から当社が保有する普通株式に係る自己株式数を控除した数とし、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」と読み替えるものとする。

③ 上記の①及び②のほか、行使価額の調整を必要とするやむを得ない事由が生じた場合、合理的な範囲で行使価額を調整する。

3. 新株予約権の行使の条件

① 新株予約権者は、権利行使時においても、当社、当社の子会社又は当社の関連会社の取締役、監査役又は従業員のいずれかの地位を有することを要する。ただし、当該新株予約権者の退任又は退職後の権利行使につき取締役会が認めた場合は、この限りでない。

② 新株予約権者が死亡した場合、当該新株予約権者の相続人による権利行使は認めないものとし、当該新株予約権は会社法第287条の規定に基づき消滅するものとする。

③ 新株予約権者は、その割当数の一部又は全部を行使することができる。ただし、各新株予約権の 1 個未満の行使はできないものとする。

④ 新株予約権者が当社、当社の子会社又は当社の関連会社の取締役、監査役又は従業員のいずれの地位も有しなくなった場合、当社は、取締役会において当該新株予約権者による権利行使を認めることがない旨の決議をすることができる。この場合、当該新株予約権は会社法第287条の規定に基づき消滅するものとする。

⑤ その他の権利行使の条件は、当社と新株予約権の割当てを受ける者との間で締結する新株予約権割当契約書に定めるところによる。

4. 組織再編行為時の新株予約権の取扱い

当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生時点において残存する新株予約権（以下、「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第 1 項第 8 号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

① 交付する再編対象会社の新株予約権の数

残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数を基準に、組織再編行為の条件等を勘案して合理的に決定される数とする。

② 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

③ 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案の上、上記注 1. に準じて決定する。

④ 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される新株予約権 1 個当たりの行使に際して出資される財産の価額は、上記注 2. で定められる行使価額を組織再編行為の条件等を勘案の上調整して得られる再編後行使価額に上記③に従って決定される新株予約権 1 個当たりの目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。

⑤ 新株予約権を行使することができる期間

新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。

⑥ 新株予約権の行使の条件

上記注 3. に準じて決定する。

- ⑦ 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
上記「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」に準じて決定する。
- ⑧ 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の承認を要するものとする。
- ⑨ 新株予約権の取得条項
- i. 新株予約権が当社、当社の子会社又は当社の関連会社の取締役、監査役又は従業員のいずれの地位も有しなくなった場合、当社は、取締役会が別途定める日に当該新株予約権者が保有する新株予約権を無償で取得することができる。
- ii. 以下の議案が株主総会で決議された場合（株主総会が不要の場合は、取締役会で決議された場合）、当社は、取締役会が別途定める日に新株予約権を無償で取得することができる。
- （ア）当社が消滅会社となる合併契約承認の議案
- （イ）当社が分割会社となる吸収分割契約又は新設分割計画承認の議案
- （ウ）当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画承認の議案
- iii. 当社は、新株予約権者が権利行使をする前に、上記新株予約権行使条件の定めにより新株予約権を行使することができなくなった場合、その他理由の如何を問わず権利行使をすることができなくなった場合、取締役会が別途定める日が到来したときに、新株予約権の全部又は一部を無償で取得することができる。なお、新株予約権の一部を取得する場合は、取締役会の決議によってその取得する新株予約権の一部を決定する。
5. 2021年3月12日の取締役会決議により、2021年4月1日付で普通株式1株につき1,000株の株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「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」が調整されております。

(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 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2021年4月1日 (注) 1	199,800	200,000	—	10,000	—	—
2021年7月27日 (注) 2	16,500	216,500	94,545	104,545	94,545	94,545

- (注) 1. 株式分割（1：1000）によるものであります。
2. 特定投資家向け取得勧誘による新株式発行によるものであります。
3. ブックビルディング方式に準拠した特定投資家向け取得勧誘による新株式の発行
- 発行価格 11,460円
- 資本組入額 94,545,000円
- 割当先 法人21社

(6) 【所有者別状況】

2021年10月31日現在

2021年10月31日現在

区分	株式の状況（1単元の株式数100株）								単元未満 株式の状況 （株）
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人 その他	計	
					個人以外	個人			
株主数 （人）	—	—	—	22	—	—	4	26	—

所有株式数 (单元)	—	—	—	1,097	—	—	1,068	2,165	—
所有株式数 の割合(%)	—	—	—	50.67	—	—	49.33	100	—

(7) 【大株主の状況】

2021年10月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式 (自己株式を 除く。)の 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
合同会社 J o b s	福岡県大牟田市笹原町 1 丁目 54-2	90,000	41.57
吉野 悟	福岡県大牟田市	67,600	31.22
竹下 隆司	熊本県荒尾市	20,000	9.24
山瀬 倫生	熊本県玉名市	9,600	4.43
川田 悟	福岡県大牟田市	9,600	4.43
肥銀地域企業応援投資事業 有限責任組合	熊本市中央区下通 1 丁目 9-9	8,700	4.02
株式会社池田企画事務所	東京都港区南麻布 3 丁目 5-27	2,000	0.92
株式会社カワムラ	福岡県福岡市東区馬出 3 丁目 8-1	1,000	0.46
フォルトゥナ株式会社	福岡県福岡市博多区祇園町 1-40	1,000	0.46
株式会社原田屋	福岡県大牟田市久福木 548-1	900	0.42
福岡トーヨー株式会社	福岡県大牟田市久福木 548-1	900	0.42
計	—	211,300	97.60

(注) 合同会社Jobsは当社代表取締役社長吉野 悟が代表社員を務める資産管理会社であります。

(8) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2021年10月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式(自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式(その他)	—	—	—
完全議決権株式(自己株式等)	—	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 216,500	2,165	—
単元未満株式	—	—	—
発行済株式総数	216,500	—	—
総株主の議決権	—	2,165	—

② 【自己株式等】

該当事項はありません。

(9) 【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導入しております。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、以下の通りであります。

第1回新株予約権

決議年月日	2021年1月29日（定時株主総会及び取締役会決議）
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 2名
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数（株）	同上
新株予約権の行使時の払込金額（円）	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	同上
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	同上

2 【自己株式の取得等の状況】

該当事項はありません。

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、剰余金の配当は、期末配当の年1回を基本的な方針としております。配当の決定機関は、株主総会となっております。

しかしながら、本書公表日現在において、当社は成長拡大の過程にあるため、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かと考えております。

将来的には、事業環境、財務状態及び経営成績を勘案しながら、株主への利益還元としての配当を行う方針であります。配当の実施及びその時期については現時点において未定であります。

なお、当社は会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会の決議により中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

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12期	第13期	第14期
決算年月	2019年10月	2020年10月	2021年10月
最高(円)	—	—	11,460
最低(円)	—	—	11,460

(注) 1. 最高・最低株価は、東京証券取引所TOKYO PRO Marketにおけるものであります。

2. 当社株式は、2021年7月28日から東京証券取引所TOKYO PRO Marketに上場しております。それ以前については、該当事項はありません。

(2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	2021年5月	2021年6月	2021年7月	2021年8月	2021年9月	2021年10月
最高(円)	—	—	11,460	—	11,460	—
最低(円)	—	—	11,460	—	11,460	—

(注) 最高・最低株価は東京証券取引所TOKYO PRO Marketにおけるものであります。

5 【役員の状況】

男性9名、女性1名（役員のうち女性の比率10%）

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	報酬	所有株式数 (株)
代表取締役	社長	吉野 悟	1982年6月8日	2001年8月 2005年6月 2008年2月 2014年4月	個人事業者として、海産物屋、古着屋を設立 株式会社拓建ホーム入社 当社設立 取締役 当社代表取締役（現任）	(注) 3	(注) 6	(注) 7 157,600
取締役	アーバンホーム事業部長	山瀬 倫生	1983年12月24日	2009年10月 2010年5月 2014年6月 2016年12月 2019年1月 2020年11月	株式会社拓建ホーム入社 当社入社 当社執行役員営業部長兼玉名営業所長 当社取締役営業部長 当社取締役本部長 当社取締役アーバンホーム事業部長（現任）	(注) 3	(注) 6	9,600
取締役	琉球アーバンホーム事業部長	川田 悟	1978年12月8日	2007年6月 2010年6月 2014年6月 2016年12月 2020年11月	株式会社福建入社 当社入社 当社執行役員工務部長兼荒尾営業所長 当社取締役工務部長 当社取締役琉球アーバンホーム事業部長（現任）	(注) 3	(注) 6	9,600
取締役	管理部長	坂本 憲洋	1970年9月12日	2012年6月 2015年5月 2019年11月 2021年1月	フィナンシャルブラザJAPAN株式会社入社 当社入社 当社管理部長 取締役管理部長（現任）	(注) 3	(注) 6	—
取締役	経営企画部長	末政 道人	1985年3月22日	2008年5月 2013年10月 2017年6月 2019年11月 2021年1月	有限会社白雲社（現株式会社白雲社）入社 当社入社 当社柳川営業所所長 当社経営企画部長 当社取締役経営企画部長（現任）	(注) 3	(注) 6	—
取締役	不動産事業部長	柏 達也	1984年1月25日	2011年7月 2012年12月 2017年11月 2020年5月 2021年1月	有限会社みえ不動産入社 当社入社 当社玉名営業所所長 当社不動産事業部長 当社取締役不動産事業部長（現任）	(注) 3	(注) 6	—
取締役	—	魚住 友子	1981年7月13日	2003年4月 2011年4月 2018年9月 2022年1月	南九州マルキ株式会社入社 株式会社ロジック入社 origami株式会社設立 代表取締役（現任） 当社社外取締役（現任）	(注) 4	—	—

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	報酬	所有株式数 (株)
監査役	—	幸田 精一郎	1969年6月16日	1990年4月 1993年7月 1995年5月 1998年6月 2000年5月 2003年11月 2022年1月	三井鉱山株式会社入社 中国塗料株式会社入社 PT CHUGOKU PAINTS INDONESIA出向 同社 工場長代理 PT INDONESIA EPSON INDUSTRY入社 同社 金属部品製造部長 有限会社大幸商事（現 株式 会社大幸商事）入社 同社 代表取締役 当社社外監査役（現任）	(注) 5	—	—
監査役	—	古賀 光雄	1946年12月1日	1969年4月 1975年1月 1978年1月 1984年8月 1988年7月 1995年5月 1997年10月 2012年1月 2012年2月 2012年3月 2013年8月 2014年2月 2015年12月 2019年6月	伏見公認会計士事務所入所 アーンストアンドアーン スト・ジャパン会計事務所入 所 等松・青木監査法人（現有 限責任監査法人トーマツ） 福岡事務所入所 公認会計士登録 同法人社員 同法人代表社員及びトーマ ツコンサルティング株式会 社（現デロイトトーマツコ ンサルティング合同会社） 代表取締役 トーマツベンチャーサポー ト株式会社（現デロイトト ーマツベンチャーサポート 株式会社）代表取締役 古賀公認会計士事務所設立 代表（現任） 古賀マネージメント総研株 式会社設立 代表取締役 （現任） 株式会社ワールドインテッ ク（現株式会社ワールドホ ールディングス）社外監査 役（現任） 株式会社テクノ・コーポレー ション社外監査役 ワールドインテック分割準 備株式会社（現株式会社ワ ールドインテック）社外監 査役（現任） 株式会社テクノ・ホールディ ングス監査役（現任） 当社社外監査役（現任）	(注) 5	(注) 6	(注) 8 400
監査役	—	堂園 政仁	1975年3月23日	1998年10月 2002年3月 2006年1月 2016年10月 2019年6月 2022年1月	太田昭和監査法人（現 EY新 日本有限責任監査法人）入 所 公認会計士登録 三優監査法人入所 堂園公認会計士事務所設立 所長（現任） 株式会社果実堂社外監査役 （現任） 当社社外監査役（現任）	(注) 5	—	—
計								177,200

- (注) 1. 取締役 魚住友子は、社外取締役であります。
2. 監査役 幸田精一郎、古賀光雄、堂園政仁は、社外監査役であります。
3. 2021年4月19日開催の臨時株主総会終結の時から2022年10月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
4. 2022年1月28日開催の定時株主総会終結の時から2023年10月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

5. 2022年1月28日開催の定時株主総会終結の時から2025年10月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
6. 2021年10月期における役員報酬の総額は72,750千円を支給しております。
7. 代表取締役社長吉野悟の所有株式数は、同氏の資産管理会社である合同会社Jobsが所有する90,000株を含んでおります。
8. 監査役 古賀光雄の所有株式数は、古賀マネージメント総研株式会社が所有する株式数を含めた実質所有株式数を記載しております。

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】

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「理想以上の暮らしを舞台に、人々の素敵なドラマを作る」という経営理念に基づき事業活動を行っており、この経営理念を実現するため経営管理機能の充実と経営環境の変化に迅速に対応できる機動的な経営体質の確立を目指しております。その為には、社会からの信頼を得られる経営管理組織の運用強化が必要であり、コーポレート・ガバナンスの実効性の確保、企業倫理に根ざした企業活動、経営の透明性の向上などに取り組んでおります。

②コーポレート・ガバナンスの体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、会社法に規定する取締役会設置会社であり、且つ監査役制度を採用しております。

③会社の機関の内容およびコーポレート・ガバナンス体制について

1) 取締役会

当社の取締役会は、取締役7名で構成されており、毎月1回開催される定時取締役会に加え、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。

取締役会では、法令及び定款、取締役会規程、経営の基本方針の定めるところにより、経営に関する重要事項などについて意思決定を行うとともに、取締役の職務の執行を監督しております。また、取締役会には監査役が出席し、必要に応じ意見陳述をする等、取締役の業務執行状況を監督しております。

2) 監査役会

当社の監査役会は、監査役3名で構成されております。監査役は監査役監査規程に基づき、取締役の業務執行状況を適正に監査しております。また、取締役会に出席し、取締役の執行状況を監視するとともに、適宜必要な意見を述べております。

3) 内部監査

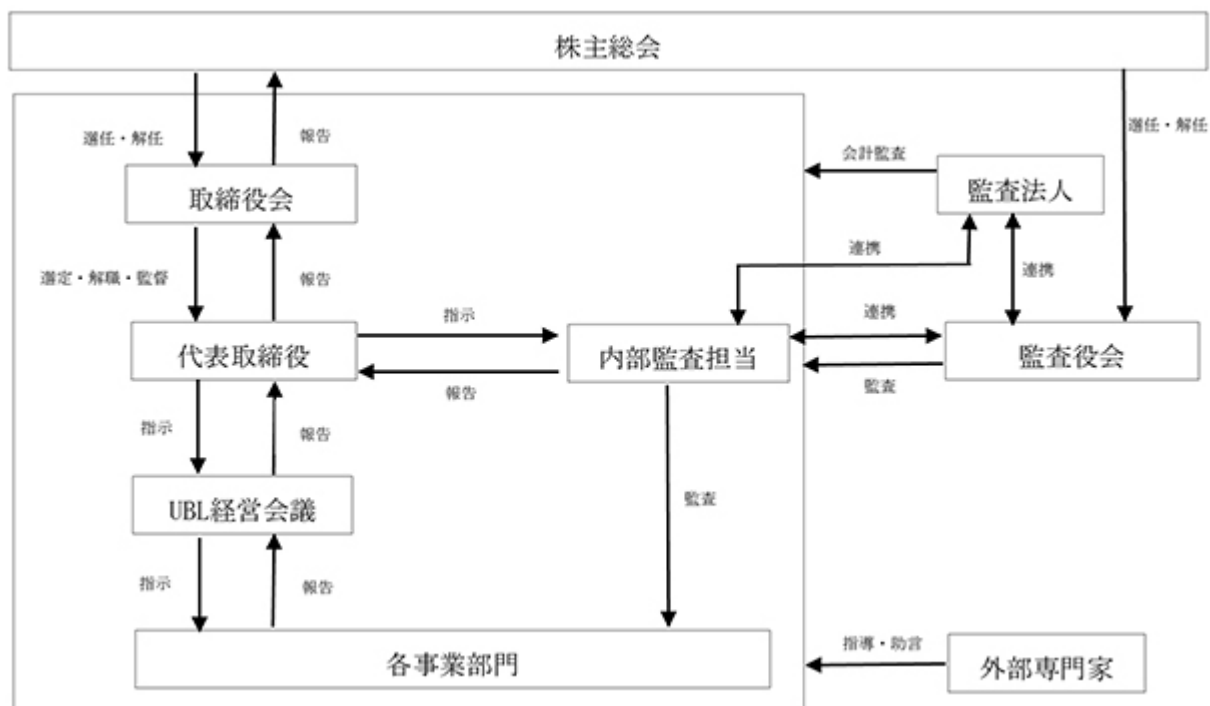
当社の内部監査は、代表取締役社長が選任した者を内部監査従事者とし、内部監査計画に基づき監査役と連携して本社及び各事業所への内部監査を実施し、代表取締役社長に内部監査の実施状況等の報告を行っております。代表取締役社長は監査結果を受け、被監査部門に対し、監査結果及び改善指示書を通達し、必要に応じ改善状況報告書を提出させることとしております。

また内部監査従事者は監査役及び監査法人と情報交換を図るなど密接に連携しながら、内部統制機能の充実に努めております。

4) 会計監査

当社は監査法人ハイビスカ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10月期において監査を執行した公認会計士は堀俊介氏、堀口佳孝氏の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3名であります。なお当社と監査に従事する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。

当社のコーポレート・ガバナンス体制の模式図は、次のとおりです。



④内部統制システムの整備の状況について

当社は、職務権限規程の遵守により、業務を合理的に分担することで、特定の組織並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。

⑤社外取締役および社外監査役との関係について

本書提出日現在において、当社では社外取締役を1名、社外監査役を3名選任しております。

社外取締役及び社外監査役の選任に当たり、会社法上の社外取締役及び社外監査役の要件に加え、経歴や当社との関係を踏まえ、当社経営陣からの独立した立場で、社外役員としての職務を遂行できる十分な独立性が確保できることを前提に判断しております。

社外取締役の魚住友子は、建築士として、住宅や商業施設などのインテリアデザインについて豊富な経験と実績を有し、さらには、現任の会社経営者として、当社におけるダイバーシティ構想において有益な意見を期待できることから、社外取締役として適任であると判断しております。同氏と当社との間に人的関係・資本的关系又は取引関係その他の利害関係は有しておりません。

社外監査役の幸田精一郎は、経営者としての豊富な経験と不動産事業にかかる高い見識を有しており、当社の社外監査役として適任であると判断しております。同氏と当社との間に人的関係・資本的关系又は取引関係その他の利害関係は有しておりません。

社外監査役の古賀光雄は、公認会計士としての豊富な経験と幅広い専門知識を有しており、当社の社外監査役として適任であると判断しております。同氏は、当社の株式400株を間接保有しておりますが、それ以外の当社との人的関係・資本的关系又は取引関係その他の利害関係は有しておりません。

社外監査役の堂園政仁は、公認会計士としての豊富な経験と幅広い専門知識を有しており、当社の社外監査役として適任であると判断しております。同氏と当社との間に人的関係・資本的关系又は取引関係その他の利害関係は有しておりません。

⑥リスク管理体制の整備の状況

当社は、想定される事業リスクを最小限に留めるべく、リスク管理規程、コンプライアンス規程、内部監査規程等の社内規程を定めるとともに、各種規程に沿った業務を遂行することで社内チェック・牽制機能を働かせております。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。

⑦役員報酬の内容

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額 (千円)			対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬	賞与	非金銭報酬等	
取締役（社外取締役を除く）	72,650	70,650	2,000	—	6
監査役（社外監査役を除く）	—	—	—	—	—
社外役員	2,100	2,100	—	—	1

⑧支配株主との取引を行う際における少数株主の保護の方策に関する指針

支配株主との取引が発生する場合には、取締役会にて当該取引の必要性、取引条件の妥当性等を十分に検討することとで、少数株主の利益を害することのないように対応する方針です。

⑨取締役及び監査役の定数

当社の取締役は8名以内、監査役は3名以内とする旨を定款に定めております。

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旨を定款に定めております。

⑪株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別議決要件について、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。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

⑫自己株式の取得

当社は、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項の規定により、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株式の保有状況

該当事項はありません。

(2) 【監査報酬の内容等】

① 【監査法人に対する報酬の内容】

区分	最近連結会計年度	
	監査証明業務に 基づく報酬(千円)	非監査業務に 基づく報酬(千円)
提出会社	7,800	—
連結子会社	—	—
計	7,800	—

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】

当社グループ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 連結財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の連結財務諸表は、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的に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しております。

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、当連結会計年度(2020年11月1日から2021年10月31日まで)の連結財務諸表について、監査法人ハイビスカスによる監査を受けております。

【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年10月31日)	当連結会計年度 (2021年10月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	329,485	388,051
完成工事未収入金	8,643	280,655
販売用不動産	388,163	462,910
未成工事支出金	216,053	18,614
仕掛販売用不動産	-	7,718
その他	50,497	42,257
流動資産合計	992,843	1,200,208
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	120,015	172,027
減価償却累計額	△27,926	△40,433
建物及び構築物(純額)	※ 92,088	※ 131,594
機械装置及び運搬具	21,472	27,965
減価償却累計額	△16,218	△20,770
機械装置及び運搬具(純額)	5,254	7,194
工具、器具及び備品	8,718	12,738
減価償却累計額	△5,005	△7,962
工具、器具及び備品(純額)	3,713	4,775
土地	※ 69,200	※ 50,005
リース資産	4,456	4,456
減価償却累計額	△1,547	△2,290
リース資産(純額)	2,909	2,166
建設仮勘定	31,406	17,400
有形固定資産合計	204,571	213,137
無形固定資産	8,088	24,938
投資その他の資産		
繰延税金資産	14,598	15,682
その他	71,136	87,994
投資その他の資産合計	85,735	103,676
固定資産合計	298,395	341,752
資産合計	1,291,238	1,541,961

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年10月31日)	当連結会計年度 (2021年10月31日)
負債の部		
流動負債		
工事未払金	195,477	214,589
短期借入金	25,100	25,000
1年内返済予定の長期借入金	※ 93,049	96,072
リース債務	2,188	2,188
未払法人税等	11,538	54,434
未成工事受入金	178,349	20,060
賞与引当金	25,955	26,624
完成工事補償引当金	3,812	5,058
その他	85,070	124,155
流動負債合計	620,542	568,184
固定負債		
長期借入金	※ 394,077	※ 363,569
リース債務	5,344	3,161
資産除去債務	4,540	10,547
その他	19,148	18,250
固定負債合計	423,111	395,528
負債合計	1,043,653	968,713
純資産の部		
株主資本		
資本金	10,000	104,545
資本剰余金	-	94,545
利益剰余金	237,585	379,158
株主資本合計	247,585	578,248
純資産合計	247,585	578,248
負債純資産合計	1,291,238	1,541,961

② 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年11月 1 日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月 1 日 至 2021年10月31日)
売上高	2,541,133	3,723,197
売上原価	2,060,782	2,907,782
売上総利益	480,351	815,415
販売費及び一般管理費	※1 411,622	※1 606,103
営業利益	68,729	209,312
営業外収益		
受取利息	2	2
受取配当金	0	0
助成金収入	1,425	3,894
受取給付金	4,000	-
保険解約返戻金	-	4,950
違約金収入	-	3,000
その他	1,790	4,084
営業外収益合計	7,218	15,931
営業外費用		
支払利息	4,707	6,959
上場関連費用	-	8,000
株式交付費	-	3,669
その他	-	4
営業外費用合計	4,707	18,633
経常利益	71,240	206,610
特別利益		
固定資産売却益	※2 2,780	-
特別利益合計	2,780	-
特別損失		
固定資産除却損	※3 92	※3 226
減損損失	-	※4 6,363
特別損失合計	92	6,590
税金等調整前当期純利益	73,927	200,020
法人税、住民税及び事業税	23,440	59,531
法人税等調整額	△2,493	△1,083
法人税等合計	20,946	58,448
当期純利益	52,980	141,572
親会社株主に帰属する当期純利益	52,980	141,572

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年11月 1 日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月 1 日 至 2021年10月31日)
当期純利益	52,980	141,572
包括利益	52,980	141,572
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	52,980	141,572
非支配株主に係る包括利益	-	-

③ 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)

(単位：千円)

	株主資本			純資産合計
	資本金	利益剰余金	株主資本合計	
当期首残高	10,000	184,604	194,604	194,604
当期変動額				
親会社株主に帰属する 当期純利益		52,980	52,980	52,980
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)				
当期変動額合計	-	52,980	52,980	52,980
当期末残高	10,000	237,585	247,585	247,585

当連結会計年度(自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)

(単位：千円)

	株主資本				純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計	
当期首残高	10,000	-	237,585	247,585	247,585
当期変動額					
新株の発行	94,545	94,545		189,090	189,090
親会社株主に帰属する 当期純利益			141,572	141,572	141,572
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)					
当期変動額合計	94,545	94,545	141,572	330,662	330,662
当期末残高	104,545	94,545	379,158	578,248	578,248

④ 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年11月 1 日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月 1 日 至 2021年10月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	73,927	200,020
減価償却費	19,246	26,163
減損損失	—	6,363
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△2,377	—
賞与引当金の増減額(△は減少)	12,453	668
完成工事補償引当金の増減額 (△は減少)	2,633	1,246
受取利息及び受取配当金	△2	△3
支払利息	4,707	6,959
上場関連費用	—	8,000
株式交付費	—	3,669
受取給付金	△4,000	—
助成金収入	△1,425	△3,894
保険解約返戻金	—	△4,950
違約金収入	—	△3,000
固定資産売却益	△2,780	—
固定資産除却損	92	226
売上債権の増減額 (△は増加)	13,467	△272,012
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△47,053	165,467
仕入債務の増減額 (△は減少)	41,844	15,251
未成工事受入金の増減額 (△は減少)	△174,048	△158,289
その他	△9,735	46,812
小計	△73,050	38,699
利息及び配当金の受取額	2	3
利息の支払額	△4,441	△6,978
給付金の受取額	4,000	—
助成金の受取額	1,425	3,894
保険解約返戻金の受取額	—	4,950
違約金の受取額	—	3,000
法人税等の支払額	△36,811	△23,088
営業活動によるキャッシュ・フロー	△108,875	20,479
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△74,285	△69,369
有形固定資産の売却による収入	5,504	1,000
無形固定資産の取得による支出	△1,650	△27,657
保険積立金の積立による支出	△1,367	△1,333
保険積立金の解約による収入	1,405	—
敷金及び保証金の差入による支出	△1,594	△13,960
その他	△1,896	2,708
投資活動によるキャッシュ・フロー	△73,882	△108,612

	(単位：千円)	
	前連結会計年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入の純増減額(△は減少)	△14,900	△100
長期借入れによる収入	490,000	255,000
長期借入金の返済による支出	△211,616	△282,485
株式の発行による収入	-	185,420
上場関連費用の支出	-	△8,000
リース債務の返済による支出	△2,188	△2,188
割賦債務の返済による支出	△3,024	△948
財務活動によるキャッシュ・フロー	258,270	146,698
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	75,512	58,566
現金及び現金同等物の期首残高	253,973	329,485
現金及び現金同等物の期末残高	※ 329,485	※ 388,051

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

すべての子会社を連結しております。

連結子会社の数

1社

連結子会社の名称

株式会社CENO

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した関連会社数

該当事項はありません。

(2) 持分法を適用しない関連会社のうち主要な会社等の名称

該当事項はありません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産

販売用不動産、未成工事支出金、仕掛販売用不動産

個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）

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

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 7年～38年

機械装置及び運搬具 2年～ 6年

工具、器具及び備品 2年～17年

② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

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

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な繰延資産の処理方法

株式交付費

支出時に全額費用処理しております。

(4) 重要な引当金の計上基準

① 賞与引当金

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連結会計年度に見合う分を計上しております。

② 完成工事補償引当金

建築物の瑕疵による損失及び補償サービス費用を補填するため、過去の完成工事に係る補償費等の実績を基準として算定した発生見込額を計上しております。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

完成工事高の計上は、当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事については工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）を、その他の工事については工事完成基準を適用しております。

(6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(7) その他連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は、発生連結会計年度の費用として処理しております。

(重要な会計上の見積り)

1. 販売用不動産の評価

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

販売用不動産 462,910千円

仕掛販売用不動産 7,718千円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

① 算出方法

棚卸資産の評価に関する会計基準に従い、販売用不動産及び仕掛販売用不動産は、取得原価をもって貸借対照表価額とし、期末における正味売却価額が取得原価よりも下落している場合には、収益性が低下しているとみて、当該正味売却価額をもって貸借対照表価額とするとともに、取得原価と当該正味売却価額との差額は当期の費用として処理しております。正味売却価額は、物件ごとの事業計画上の見積売却価額から見積直接経費を控除して算定しております。

② 主要な仮定

正味売却価額のうち見積売却価額については、不動産市況のほか近隣物件及び同種物件の実際の成約価格及び現時点における販売状況等を勘案して見積りを行っております。また、見積直接経費については、契約書または見積書等の金額を基礎に見積りを行っております。

③ 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

正味売却価額の見積りに用いた仮定は、実際の売却価格および直接経費とは異なる可能性があり、その実現に

は不確実性があります。また、正味売却価額の見積りに用いた仮定について見直しが必要となった場合、翌連結会計年度において、棚卸資産評価損を計上する可能性があります。

2. 工事進行基準による収益認識

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

工事進行基準による完成工事高 318,516千円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

① 算出方法

完成工事高及び完成工事原価の計上にあたり、期末日までの進捗部分について、成果の確実性が認められる工事については工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）を適用しております。

② 主要な仮定

工事収益総額は、当事者間で合意された工事請負契約に基づいております。工事原価総額は、工事案件ごとの実行予算に基づいて見積もっております。実行予算については、工事着手後も継続的に実行予算と実際発生額の比較を行い、適時に実行予算の見直しを行っております。工事進捗度を計算するにあたっては原価比例法を採用しております。

③ 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

工事進行基準を適用するにあたっては、工事収益総額、工事原価総額及び期末時点における工事進捗度を計算する必要があり、それらを算出するには、見積りによる仮定を前提とする必要があります。また、工事着工後に予測することが困難である建築資材の価格変動、工事契約の改訂等が発生する場合には、その仮定に不確実性を与えることがあります。そのため、それらの予測できない事象が発生した場合には、連結会計年度に係る連結財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

(未適用の会計基準等)

「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日企業会計基準委員会）

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

(1) 概要

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

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2022年10月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(追加情報)

(有形固定資産の保有目的の変更)

保有目的の変更により、有形固定資産の一部（「建物及び構築物」及び「土地」他50,241千円）を販売用不動産に振替えております。

	当連結会計年度 (自 2020年11月 1 日 至 2021年10月31日)
建物及び構築物	30,184千円
工具、器具及び備品	862千円
土地	19,195千円
計	50,241千円

(新型コロナウイルス感染症に関する会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症は、当社グループの事業活動に影響を及ぼしておりますが、今後の広がり方や収束時期等を予測することは困難です。このため、繰延税金資産の回収可能性や減損損失の認識の判定等については、当連結会計年度末において入手可能な情報に基づき、その影響が翌連結会計年度以降も限定的であるとの仮定に基づき会計上の見積りを行っております。

(連結貸借対照表関係)

※ 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産及び担保付債務は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年10月31日)	当連結会計年度 (2021年10月31日)
建物及び構築物	27,106千円	25,390千円
土地	10,101千円	10,101千円
計	37,207千円	35,491千円
1年内返済予定の長期借入金	4,329千円	— 千円
長期借入金	41,210千円	51,200千円
計	45,539千円	51,200千円

(連結損益計算書関係)

※ 1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年11月 1 日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月 1 日 至 2021年10月31日)
役員報酬	56,150千円	77,550千円
給料手当	111,284千円	141,551千円
賞与引当金繰入額	18,631千円	20,279千円

※2 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
機械装置及び運搬具	973千円	—
工具、器具及び備品	1,806千円	—
計	2,780千円	—

※3 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
機械装置及び運搬具	92千円	0千円
無形固定資産	—	226千円
計	92千円	226千円

※4 減損損失

前連結会計年度(自 2019年11月1日 至2020年10月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年11月1日 至2021年10月31日)

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

用途	種類	場所	減損損失
事業用資産	ソフトウェア	本社(熊本県荒尾市)	6,363千円

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位に基づき、事業所等の施設を基本単位として資産のグルーピングを行っております。このうち、収益性が著しく低下した資産グループについて、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(無形固定資産「その他」6,363千円)として特別損失に計上しております。

なお、回収可能価額は使用価値により測定しておりますが、将来キャッシュ・フローが見込めないことにより、零と評価しております。

(連結包括利益計算書関係)

該当事項はありません。

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度 期首株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
普通株式	200	—	—	200
合計	200	—	—	200

2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年11月1日 至 2021年10月31日）

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度 期首株式数（株）	当連結会計年度 増加株式数（株）	当連結会計年度 減少株式数（株）	当連結会計年度末 株式数（株）
普通株式	200	216,300	—	216,500
合計	200	216,300	—	216,500

(注) 1. 2021年3月12日開催の取締役会決議により、2021年4月1日付で普通株式1株につき1,000株の株式分割を行っております。これにより普通株式の発行済株式総数は199,800株増加しております。

2. 2021年6月25日開催の取締役会決議において、ブックビルディング方式に準拠した特定投資家向け取得勧誘による新株式の発行を決議し、2021年7月27日に払込が完了いたしました。これにより普通株式の発行済株式総数は16,500株増加しております。

2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権等に関する事項

内訳	目的となる 株式の種類	目的となる株式の数（株）				当連結会計 年度末残高 (千円)
		当連結会計 年度期首	増加	減少	当連結会計 年度末	
第1回（2021年）ストック・オプションとしての新株予約権	—	—	—	—	—	—
合計		—	—	—	—	—

(注) 第1回ストック・オプションとしての新株予約権は、権利行使期間の初日が到来しておりません。

4. 配当に関する事項

該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※ 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に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。

	前連結会計年度 (自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)
現金及び預金	329,485千円	388,051千円
預入期間が3か月を超える定期預金	—	—
現金及び現金同等物	329,485千円	388,051千円

(リース取引関係)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については預金等の安全性の高い金融資産で行い、また、資金調達については主に銀行等金融機関からの借入により行っております。

なお、デリバティブ取引は行っておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びに管理体制

営業債権である完成工事未収入金は、顧客の信用リスクに晒されております。敷金及び保証金は主に当社グループの運営する建物の賃貸借契約によるものであり、信用リスクに晒されております。

営業債務である工事未払金は、そのほとんどが1ヶ月以内の期日のものであります。

長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む）は、主に運転資金及び設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、支払期日は最長のもので10年であります。

完成工事未収入金に係る信用リスクは、「与信管理規程」等に沿ってリスク低減を図っております。

敷金及び保証金に係る信用リスクは、取引開始時に信用判定を行うとともに、契約更新時、その他適時に契約先の信用状況の把握に努めております。

借入金は流動性リスクに晒されておりますが、月次で資金繰り表を作成し、グループ全体の資金繰り動向を把握・管理しております。また、一部の長期借入金は金利変動リスクに晒されておりますが、現状の低い金利水準を鑑み、金利変動リスクを回避するためのデリバティブ取引は利用しておりません。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価格のほか、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。

前連結会計年度（2020年10月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	329,485	329,485	—
(2) 完成工事未収入金	8,643	8,643	—
資産計	338,128	338,128	—
(1) 工事未払金	195,477	195,477	—
(2) 未成工事受入金	178,349	178,349	—
(3) 短期借入金	25,100	25,100	—
(4) 長期借入金（1年内返済予定を含む）	487,126	486,091	△1,034
負債計	886,052	885,018	△1,034

当連結会計年度（2021年10月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	388,051	388,051	—
(2) 完成工事未収入金	280,655	280,655	—
資産計	668,707	668,707	—
(1) 工事未払金	214,589	214,589	—
(2) 未成工事受入金	20,060	20,060	—
(3) 短期借入金	25,000	25,000	—
(4) 長期借入金（1年内返済予定を含む）	459,641	458,130	△1,510
負債計	719,291	717,780	△1,510

(注1) 金融商品の時価の算定方法

資産

(1) 現金及び預金、(2) 完成工事未収入金

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

負債

(1) 工事未払金、(2) 未成工事受入金、(3) 短期借入金

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

(4) 長期借入金（1年内返済予定を含む）

これらの時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(注2) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度（2020年10月31日）

	1年以内 (千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	329,485	—	—	—
完成工事未収入金	8,643	—	—	—
合計	338,128	—	—	—

当連結会計年度（2021年10月31日）

	1年以内 (千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	388,051	—	—	—
完成工事未収入金	280,655	—	—	—
合計	668,707	—	—	—

(注3) 長期借入金、リース債務及びその他有利子負債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2020年10月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	25,100	—	—	—	—	—
長期借入金	93,049	91,560	81,957	63,732	36,008	120,820
リース債務	2,188	2,188	2,188	966	—	—
合計	120,337	93,748	84,145	64,698	36,008	120,820

当連結会計年度(2021年10月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	25,000	—	—	—	—	—
長期借入金	96,072	93,325	85,694	53,888	29,600	101,062
リース債務	2,188	2,188	966	—	—	—
合計	123,260	95,513	86,660	53,888	29,600	101,062

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定拠出型の制度である中小企業退職金共済制度に加入しております。

2. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度1,910千円、当連結会計年度2,295千円であります。

(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

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

会社名	発行者
決議年月日	2021年1月29日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 2名
株式の種類及び付与数(注)	普通株式 20,000株
付与日	2021年1月29日
権利確定条件	付与日(2021年1月29日)から権利確定日(2023年1月29日)まで継続して勤務していること
対象勤務期間	2年間 (自 2021年1月29日 至 2023年1月29日)
権利行使期間	自2023年1月30日 至2031年1月29日

(注) 株式数に換算して記載しております。なお、2021年3月12日付株式分割(普通株式1株につき1,000株の割合)による分割後の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

当連結会計年度（2021年10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。

なお、2021年3月12日に1株を1000株とする株式分割を行っておりますが、以下は当該株式分割を反映した数値を記載しております。

① ストック・オプションの数

会社名	発行者
決議年月日	2021年1月29日
権利確定前（株）	
前連結会計年度末	—
付与	20,000
失効	—
権利確定	—
未確定残	20,000
権利確定後（株）	
前連結会計年度末	—
権利確定	—
権利行使	—
失効	—
未行使残	—

② 単価情報

会社名	発行者
決議年月日	2021年1月29日
権利行使価格（円）	1,500
行使時平均株価（円）	—
付与日における公正な評価単価（株）	—

3. 当連結会計年度に付与されたストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

ストックオプションの付与時点において、当社は未公開企業であったため、ストック・オプションの単位当たりの本源的価値を見積る方法により算定しております。また、単位当たりの本源的価値の算定基礎となる自社の株式価値は、EV/EBIT法、PER法、修正簿価純資産法の併用方式により算定しております。

4. ストック・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、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

5. ストック・オプションの単位当たりの本源的価値により算定を行う場合の当連結会計年度末における本源的価値の合計額及び当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額

(1) 当連結会計年度末における本源的価値の合計額 199,200千円

(2) 当連結会計年度に権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額 一千円

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年10月31日)	当連結会計年度 (2021年10月31日)
繰延税金資産		
税務上の繰越欠損金	— 千円	740 千円
賞与引当金	8,892	8,138
完成工事補償引当金	1,306	1,540
資産除去債務	1,555	3,212
未払事業税	1,135	3,332
その他	2,251	3,706
繰延税金資産小計	15,141	20,671
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	—	△740
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	—	△2,219
評価性引当額小計	—	△2,960
繰延税金資産合計	15,141	17,711
繰延税金負債		
資産除去債務に対応する除去費用	△542	△2,029
繰延税金負債合計	△542	△2,029
繰延税金資産純額	14,598	15,682

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

	前連結会計年度 (2020年10月31日)	当連結会計年度 (2021年10月31日)
法定実効税率	34.26%	—
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.05%	—
住民税均等割等	0.57%	—
所得拡大促進税制税額控除	△5.36%	—
評価性引当額の増減	—	—
その他	△1.19%	—
税効果会計適用後の法人税等の負担率	28.33%	29.22%

当連結会計年度は、法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため、記載を省略しております。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

営業所の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を主に7年から18年で見積り、割引率については0.02%から0.34%を採用し、資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 2019年11月 1 日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月 1 日 至 2021年10月31日)
期首残高	4,534	4,540
有形固定資産の取得に伴う増加額	—	5,995
時の経過による調整額	6	11
期末残高	4,540	10,547

(賃貸等不動産関係)

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

(1) 報告セグメントの決定方法

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

当社グループは、サービス提供先別の事業部を置き、事業部は取り扱うサービスについて包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社グループは事業部を基礎とした、サービス提供先別の事業セグメントから構成されており、「住宅事業」、「不動産事業」の2つを報告セグメントとしております。

(2) 各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類

住宅事業	セミオーダー住宅や規格住宅の企画、設計・施工、請負事業
不動産事業	不動産の分譲、開発、販売、仲介事業

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

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

前連結会計年度（自 2019年11月1日 至 2020年10月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	連結財務 諸表計上 額 (注) 3
	住宅事業	不動産 事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	2, 228, 389	238, 707	2, 467, 096	74, 036	2, 541, 133	—	2, 541, 133
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	—	—	3, 408	3, 408	△3, 408	—
計	2, 228, 389	238, 707	2, 467, 096	77, 445	2, 544, 542	△3, 408	2, 541, 133
セグメント利益 又は損失 (△)	245, 226	22, 266	267, 493	△7, 098	260, 394	△191, 665	68, 729
セグメント資産	339, 048	405, 749	744, 797	108, 292	853, 090	438, 148	1, 291, 238
その他の項目							
減価償却費	11, 054	—	11, 054	715	11, 769	7, 476	19, 246
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	30, 745	—	30, 745	25, 896	56, 641	24, 042	80, 683

- (注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、エクステリア事業及び宿泊事業等が含まれております。
2. 調整額の内容は以下のとおりです。
- (1) セグメント利益の調整額△191, 665千円はセグメント間取引消去及び各事業セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は主に管理部門に係る費用であります。
- (2) セグメント資産の調整額438, 148千円は各事業セグメントに配分していない全社資産であります。
3. セグメント利益又は損失は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。
4. 減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額には、長期前払費用と同費用に係る償却額が含まれております。

当連結会計年度（自 2020年11月1日 至 2021年10月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	連結財務 諸表計上 額 (注) 3
	住宅事業	不動産 事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	3, 091, 281	485, 258	3, 576, 540	146, 657	3, 723, 197	—	3, 723, 197
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	—	—	382	382	△382	—
計	3, 091, 281	485, 258	3, 576, 540	147, 040	3, 723, 580	△382	3, 723, 197
セグメント利益 又は損失 (△)	447, 865	35, 258	483, 123	△16, 729	466, 393	△257, 081	209, 312
セグメント資産	601, 107	221, 579	822, 686	189, 592	1, 012, 279	529, 681	1, 541, 961
その他の項目							
減価償却費	13, 694	630	14, 324	2, 340	16, 665	9, 497	26, 163
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	66, 881	4, 537	71, 418	15, 908	87, 327	20, 530	107, 858

- (注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、エクステリア事業及び宿泊事業等が含まれております。

2. 調整額の内容は以下のとおりです。

(1) セグメント利益の調整額△257,081千円はセグメント間取引消去及び各事業セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は主に管理部門に係る費用であります。

(2) セグメント資産の調整額529,681千円はセグメント間取引消去及び各事業セグメントに配分していない全社資産であります。

3. セグメント利益又は損失は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

4. 減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額には、長期前払費用と同費用に係る償却額が含まれております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

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

当連結会計年度(自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

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

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年11月1日 至 2021年10月31日)

(単位：千円)

	住宅事業	不動産事業	その他（注）	合計
減損損失	—	—	6,363	6,363

（注） その他の減損損失は、宿泊事業に係るものであります。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

（1）連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

前連結会計年度(自 2019年11月1日 至 2020年10月31日)

種類	会社等の 名称又は 氏名	所 在 地	資本金 又は 出資金 (千円)	事業の 内容又 は職業	議決権等の 所有(被所 有)割合(%)	関連当 事者との 関係	取引の 内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員	吉野 悟	—	—	当社代表 取締役社長	(被所有) 直接 35.0 間接 45.0	債務 被保証	当社銀行借 入に対する 債務被保証 (注) 1	123,384	—	—
							当社貸借 契約に対す る債務被保 証 (注) 2	13,151	—	—

（注） 1. 銀行借入に対する債務保証の取引金額については、期末残高を記載しております。なお、当該債務保証に対する保証料の授受はありません。

2. 賃貸借契約に対する債務保証の取引金額については、年間賃料を記載しております。なお、当該債務保証に対する保証料の授受はありません。

当連結会計年度(自 2020年11月 1 日 至 2021年10月31日)

種類	会社等の 名称又は 氏名	所 在 地	資本金 又は 出資金 (千円)	事業の 内容又 は職業	議決権等の 所有(被所 有)割合(%)	関連当 事者と の関係	取引の 内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員	山瀬 倫生	-	-	当社取締役	(被所有) 直接4.43	不動産の売 買	不動産の取 得 (注) 1	15,000	-	-
						工事の請負	住宅工事の 請負(注) 2	20,741	-	-
	川田 悟	-	-	当社取締役	(被所有) 直接4.43	工事の請負	住宅工事の 請負(注) 2	25,544	-	-
	柏 達也	-	-	当社取締役	-	工事の請負	住宅工事の 請負(注) 2	42,313	-	-

(注) 1. 不動産の売却価格は、不動産鑑定士による鑑定評価を勘案して決定しております。

2. 独立第三者間取引と同様の一般的な取引条件で行っております。

3. 取引金額には消費税等を含めておりません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2019年11月 1 日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月 1 日 至 2021年10月31日)
1株当たり純資産額(円)	1,237.93	2,670.89
1株当たり当期純利益(円)	264.90	692.68
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	—	638.38

(注) 1. 当社は2021年4月1日付で普通株式1株につき1,000株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。

2. 前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益につきましては、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 当社株式は、2021年7月28日に東京証券取引所TOKYO PRO Marketに上場したため、新規上場日から当連結会計年度末までの平均株価を期中平均株価とみなして算定しております。

4. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 2019年11月 1 日 至 2020年10月31日)	当連結会計年度 (自 2020年11月 1 日 至 2021年10月31日)
1 株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	52,980	141,572
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	52,980	141,572
普通株式の期中平均株式数(株)	200,000	204,385
潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益調整額 (千円)	—	—
普通株式増加数 (株)	—	17,382
(うち新株予約権 (株))	(—)	(17,382)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の概要	—	—

(重要な後発事象)

(連結子会社の異動を伴う子会社株式の譲渡)

2021年10月15日付の取締役会において、子会社である株式会社CEN0（以下、CEN0）の全株式を譲渡することを決議しました。これを受けて2021年11月 1 日株式譲渡契約を締結、同日付をもって全株式の譲渡を実行しました。

1. 株式譲渡の理由

CEN0の業績については、事業立ち上げ以降、堅調な推移を見せてきたものの、事業成長に資する大きな成果を上げるには至っておりません。そのような背景の中、当社は、さらなる事業成長のため、福祉関連事業への設備投資や新規案件推進などの成長戦略に経営資源を配分することを目的として、同社の全株式を売却しました。

2. 異動する子会社の概要

(1) 名称 株式会社CEN0

(2) 事業内容 エクステリア工事

(3) 当社との関係

資本関係 当社は株式譲渡契約締結日前において、当該会社の持分100%を保有しております。

人的関係 人的関係はありません。

取引関係 営業上の重要な取引関係はありません。

3. 譲渡株式数、譲渡価格および譲渡前後の所有株式の状況

(1) 異動前の所有株式数 500株

(議決権の個数：500個)

(議決権所有割合：100.0%)

(2) 譲渡株式数 500株

(議決権の個数：500個)

(議決権所有割合：100.0%)

(3) 譲渡価格 5 百万円

(4) 異動後の所有株式数 0株

(議決権の個数：0個)

(議決権所有割合：0.0%)

4. 譲渡した子会社が含まれていた報告セグメントの名称

その他事業（エクステリア事業）

5. 異動の年月日

株式譲渡の時期

(1) 取締役会決議 2021年10月15日

(2) 株式譲渡契約締結日 2021年11月1日

(3) 株式譲渡日 2021年11月1日

6. 今後の見通し

本件が当社グループの連結業績に与える影響については、CEN0が連結子会社から除外されることにより、2022年10月期の業績が変動することが想定されます。なお、CEN0とは引き続き友好関係にあり、シナジー効果を発揮できる当社住宅事業や不動産事業においては、積極的に協業していくことで合意しております。

(社債の発行)

当社は、2022年1月13日開催の取締役会における社債発行に関する決議に基づき、株式会社肥後銀行を引受先とする第1回銀行保証付私募債（無担保社債）を発行いたしました。その概要は以下のとおりであります。

1. 社債の名称：第1回無担保社債（株式会社肥後銀行保証付き）

2. 発行総額：金2億円

3. 利率：年0.296%

4. 払込金額：元本100円につき金100円

5. 償還価額：元本100円につき金100円

6. 払込期日：2022年1月26日

7. 償還期日：2027年1月26日

8. 償還方法：期日一括償還

9. 資金使途：運転資金

⑤ 【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	25,100	25,000	1.70	—
1年内返済予定の長期借入金	93,049	96,072	0.93	—
1年内返済予定のリース債務	2,188	2,188	—	—
長期借入金(1年内返済予定のものを除く)	394,077	363,569	0.96	2022年11月～ 2031年2月
リース債務(1年内返済予定のものを除く)	5,344	3,161	—	2022年11月～ 2024年9月
合計	519,759	489,991	—	—

(注) 1. 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。

3. 長期借入金及びリース債務(1年内返済予定のものを除く)の連結決算日以降5年以内における1年の返済予定額の総額

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	93,325	85,694	53,888	29,600
リース債務	2,188	966	—	—

【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が連結財務諸表規則第15条の23に規定する注記事項として記載されているため、記載を省略しております。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第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11月1日から翌年10月31日まで
定時株主総会	毎事業年度終了日の翌日から3か月以内
基準日	毎事業年度末日
株券の種類	—
剰余金の配当の基準日	毎事業年度末日 毎年4月30日
1単元の株式数	100株
株式の名義書換え	
取扱場所	—
株主名簿管理人	—
取次所	—
名義書換手数料	—
新券交付手数料	—
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部 (注) 1
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部 (注) 1
取次所	—
買取手数料	無料
公告掲載方法	当社の公告方法は、電子公告としております。 ただし、事故その他やむを得ない事由により電子公告をすることができないときは、日本経済新聞に掲載して行うこととしております。 当社の公告掲載URL： https://www.urban-like.co.jp
株主に対する特典	なし

(注) 1. 特別口座の口座管理機関であるみずほ信託銀行株式会社は、令和3年11月22日をもって、以下のとおり住所が変更となっております。

取扱場所 (特別口座)
東京都千代田区丸の内一丁目3番3号
みずほ信託銀行株式会社 証券代行部

株主名簿管理人 (特別口座)
東京都千代田区丸の内一丁目3番3号
みずほ信託銀行株式会社

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。

第三部 【当該有価証券以外の有価証券に関する事項】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

2022年1月31日

株式会社アーバンライク
取締役会 御中

監査法人ハイビスカス
札幌事務所

指 定 社 員
業務執行社員
公認会計士 堀 俊介

指 定 社 員
業務執行社員
公認会計士 堀口 佳孝

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、「経理の状況」に掲げられている株式会社アーバンライクの2020年11月1日から2021年10月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社アーバンライク及び連結子会社の2021年10月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

連結財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結財務諸表に不正又は誤謬に

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

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

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

監査人は、監査役に対して、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

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

以 上