

有価証券報告書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

事業年度	自	平成25年4月21日
(第40期)	至	平成26年4月20日

株式会社ダイサン

大阪市中央区南本町二丁目6番12号

(E05070)

目次

頁

表紙

第一部	企業情報	1
第1	企業の概況	1
1.	主要な経営指標等の推移	1
2.	沿革	2
3.	事業の内容	3
4.	関係会社の状況	4
5.	従業員の状況	4
第2	事業の状況	5
1.	業績等の概要	5
2.	生産、受注及び販売の状況	6
3.	対処すべき課題	8
4.	事業等のリスク	8
5.	経営上の重要な契約等	8
6.	研究開発活動	8
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	9
第3	設備の状況	10
1.	設備投資等の概要	10
2.	主要な設備の状況	10
3.	設備の新設、除却等の計画	12
第4	提出会社の状況	13
1.	株式等の状況	13
(1)	株式の総数等	13
(2)	新株予約権等の状況	13
(3)	行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等	13
(4)	ライツプランの内容	13
(5)	発行済株式総数、資本金等の推移	13
(6)	所有者別状況	13
(7)	大株主の状況	14
(8)	議決権の状況	14
(9)	ストックオプション制度の内容	14
2.	自己株式の取得等の状況	15
3.	配当政策	16
4.	株価の推移	16
5.	役員の状況	17
6.	コーポレート・ガバナンスの状況等	19
第5	経理の状況	24
1.	財務諸表等	25
(1)	財務諸表	25
(2)	主な資産及び負債の内容	56
(3)	その他	61
第6	提出会社の株式事務の概要	62
第7	提出会社の参考情報	63
1.	提出会社の親会社等の情報	63
2.	その他の参考情報	63
第二部	提出会社の保証会社等の情報	63

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	近畿財務局長
【提出日】	平成26年7月10日
【事業年度】	第40期（自 平成25年4月21日 至 平成26年4月20日）
【会社名】	株式会社ダイサン
【英訳名】	DAISAN CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 三浦 基和
【本店の所在の場所】	大阪市中央区南本町二丁目6番12号
【電話番号】	06（6243）6341
【事務連絡者氏名】	経営企画室 室長 多留 健二
【最寄りの連絡場所】	大阪市中央区南本町二丁目6番12号
【電話番号】	06（6243）6341
【事務連絡者氏名】	経営企画室 室長 多留 健二
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

提出会社の経営指標等

回次	第36期	第37期	第38期	第39期	第40期
決算年月	平成22年 4 月	平成23年 4 月	平成24年 4 月	平成25年 4 月	平成26年 4 月
売上高 (千円)	5,921,968	6,805,569	7,735,171	7,478,225	8,976,497
経常利益または経常損失 (△) (千円)	△22,776	232,933	580,759	766,136	1,559,107
当期純利益または純損失 (△) (千円)	△594,193	243,730	397,114	455,415	941,436
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	—	—	—	—	—
資本金 (千円)	566,760	566,760	566,760	566,760	566,760
発行済株式総数 (株)	7,618,000	7,618,000	7,618,000	7,618,000	7,618,000
純資産額 (千円)	4,383,369	4,604,610	4,975,556	5,471,093	6,680,439
総資産額 (千円)	6,448,864	6,553,473	7,235,093	7,932,473	9,643,967
1株当たり純資産額 (円)	579.35	608.60	657.62	723.12	882.97
1株当たり配当額 (円)	5	5	12	14	26
(内1株当たり中間配当額)	(—)	(—)	(5)	(6)	(10)
1株当たり当期純利益金額または純損失金額 (△) (円)	△78.53	32.21	52.49	60.19	124.43
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 (%)	68.0	70.3	68.8	69.0	69.3
自己資本利益率 (%)	—	5.4	8.3	8.7	15.5
株価収益率 (倍)	—	9.00	7.28	7.23	7.48
配当性向 (%)	—	15.5	22.9	23.3	20.9
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	△617,251	597,056	510,531	721,754	1,013,489
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	△49,962	△151,399	△97,657	△139,216	△454,918
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	753,165	△422,546	△15,990	△299,136	△429,462
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	1,437,287	1,460,399	1,857,282	2,140,684	2,269,792
従業員数 (人)	319	317	318	334	371
[外、臨時雇用者数]	[119]	[128]	[112]	[107]	[112]

(注) 1. 当社は連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載しておりません。

2. 売上高には消費税等は含まれておりません。

3. 第37期以降の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額は、潜在株式が存在していないため、第36期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額は、1株当たり当期純損失金額であり、また潜在株式が存在しないため記載しておりません。

4. 関連会社がありませんので、持分法を適用した場合の投資損益は記載しておりません。

5. 第36期より、臨時雇用者につきましては従業員数に含めて記載しておりましたが、第38期より、契約社員・常用パート等の人数については、臨時雇用者の意味合いを有する表現であるため、その人数を[]外数で記載しております。なお、これに伴い第37期以前の表示について、同様の表示方法に修正しております。
6. 第36期の自己資本利益率、株価収益率および配当性向については、当期純損失を計上しているため記載しておりません。

2 【沿革】

年月	事項
昭和50年 4 月	建築金物、仮設機材の製造販売及びプレス加工を目的として大阪府堺市神南辺町（現堺市堺区）に株式会社大三機工商会を設立
昭和50年11月	社団法人仮設工業会に入会
昭和50年11月	「D S ブラケット」の製造販売を開始
昭和53年 7 月	「D S カプラー」の製造販売を開始
昭和55年 6 月	クサビ式の低層用仮設足場「ビケ足場」を開発し製造販売を開始
昭和55年12月	商品センターを設置（現堺市中区）
昭和57年 3 月	ビケ足場の普及を目指し、大阪府堺市平井（現堺市中区）にビケ足場事業部を設置
昭和57年 8 月	本社及び工場を移転（現堺市中区）
昭和58年 4 月	福岡市東区にビケ足場事業部福岡営業所を設置（現福岡サービスセンター）
昭和59年 2 月	ビケ足場事業部を「ビケ足場」の西日本地区における販売及びレンタルの会社として、資本金20,000千円で株式会社ビケとして分離 ビケ足場の設計・施工付レンタルサービスである「ビケレンタルシステム」を構築し、事業部単位での組織運営を開始
昭和59年 8 月	「ビケ足場」が社団法人仮設工業会の認定品となる
平成元年 2 月	商号を株式会社ダイサンに変更
平成元年 2 月	本社を移転（大阪府中央区）
平成 3 年10月	東京支店を設置（現東京都中央区）
平成 4 年 3 月	九州支店を設置（現福岡県古賀市）
平成 7 年12月	「D S ハンガーステージ」の製造販売を開始
平成 9 年 4 月	経営体質の強化及び製造・開発から販売・施工にいたる総合仮設企業となるために株式会社ビケと合併し、サービスセンター15カ所、整備工場4カ所などを承継
平成12年 3 月	大阪証券取引所市場第二部に株式を上場
平成12年 7 月	品質保証の国際規格ISO9001を認証取得
平成14年 7 月	ISO9001（2000年版）品質マネジメントシステムに移行
平成14年11月	東日本地区へのビケ部材の直接販売開始
平成15年 1 月	新規事業部門として「住環境事業部」を設置
平成18年 2 月	首都圏進出第一号として、神奈川サービスセンターを設置（神奈川県相模原市）
平成20年 3 月	「ビケレンタルシステム」から「ビケシステムサービス」へ転換
平成20年10月	社内検定「ビケ足場施工」を開始
平成21年 7 月	社内検定「ビケ足場診断」を開始
平成22年 1 月	「ビケ足場B X 工法®」を標準化
平成25年 7 月	東京証券取引所と大阪証券取引所の統合に伴い、東京証券取引所市場第二部に上場

3【事業の内容】

当社は、昭和50年に建設仮設機材メーカーとして設立いたしました。その後、昭和55年に、主として住宅などの低層建築工事用足場として用いられる、日本で初めてのくさび式足場「ビケ足場」を開発し、昭和57年には、ビケ足場設計・施工業務へ進出『ビケレンタルシステム』を開発し、住宅建築工事の作業の安全と効率化を図り、労働災害の減少に貢献してまいりました。しかしながら、昨今の建築関連工事における作業環境の問題については、労働災害を始め、各種災害の未然防止という社会の要請に適切に対応していくことが求められております。

そこで当社は、『ビケレンタルシステム』を『ビケシステムサービス』へ発展させ、企業に求められている社会的責任を追求することを事業の内容としております。

『ビケシステムサービス』は、①ビケ足場施工サービス、②安全コンサルティングサービス、③ビケ足場システム販売の3つを柱とするサービスを提供することで、ビケ足場事業のステークホルダーの皆様に対して「安全、安心、感動」の新しい足場文化を具現することを目的としております。

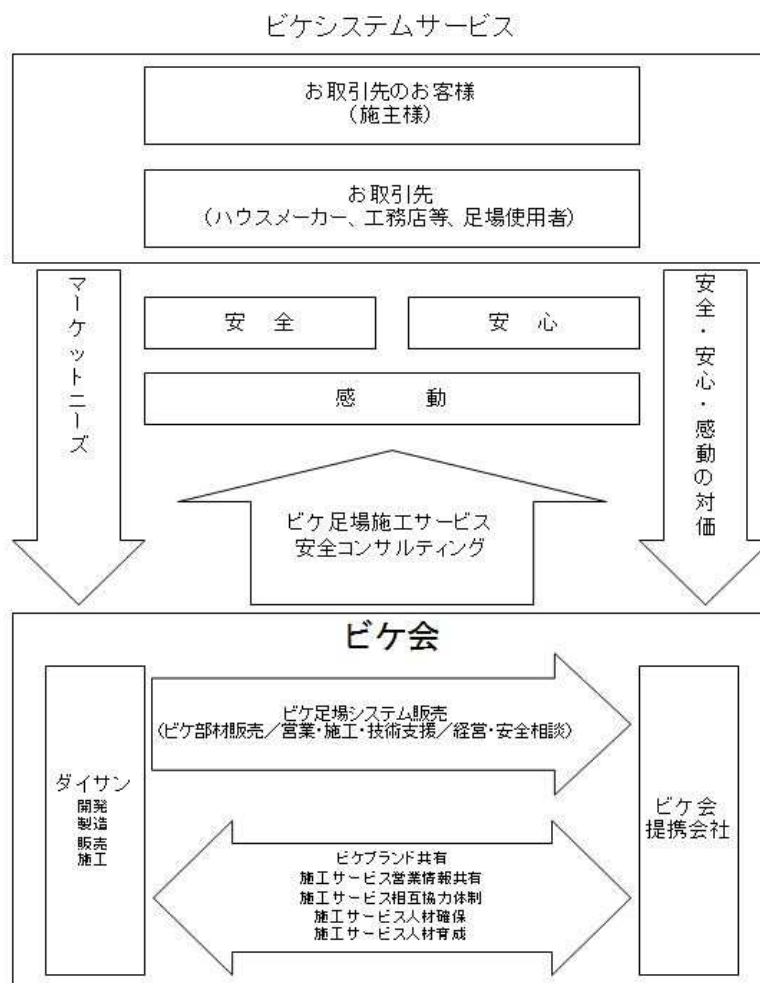
当社は現在、ビケ足場施工サービスの拠点として、西日本2府8県に19のサービスセンターと4つの整備工場、また首都圏に5つのサービスセンターと1つの整備工場、東海地区に1つのサービスセンターを擁し、住宅メーカーなどの顧客にサービスを提供しております。

さらに、直営のサービスセンターのほか、ビケ足場を取り扱う全国35の提携会社の傘下に141のビケ足場施工サービスの拠点があります。当社は、全国均一のサービスを提供できるように、これらの提携会社をビケ会という団体の下に組織し、施工や営業面での支援活動を行っております。

当社は、『ビケシステムサービス』のほかに、一般仮設材の製造販売事業を展開しており、ビルなどの中高層建築工事や橋梁などの土木工事で使われる一般仮設材を扱っております。

一般仮設材は、ビケ足場とちがい、販売だけを目的としており、仮設リース業者・ゼネコンなどに販売しております。また、ビケ足場は各種のビケ部材だけで建築用足場が組み立てられますが、一般仮設材は、他社製品と組み合わせで用いられます。

ビケシステムサービス、販売事業の概要を図示すると、次のとおりであります。



販売経路別の比率は、次のとおりであります。

	販売経路	平成26年4月期 販売高比率(%)
施工サービス事業		67.2
製商品販売事業		32.8
合計		100.0

4【関係会社の状況】

該当事項はありません。

5【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

平成26年4月20日現在

従業員数(人)	平均年令(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
371 (112)	34.3	8.6	4,750,000

セグメント名称	従業員数(人)
施工サービス事業	313 (107)
製商品販売事業	33 (1)
その他	6 (2)
全社(共通)	19 (2)
計	371 (112)

- (注) 1. 平均年間給与(税込み)は、基準外賃金及び賞与を含んでおります。
2. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数を()外数で記載しております。
3. 平均年令、平均勤続年数、平均年間給与には臨時雇用者を含んでおりません。

(2) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しており、特記すべき事項はありません。

第2【事業の状況】

1【業績等の概要】

(1) 業績

当事業年度におけるわが国経済は、企業の業況判断が回復する中、個人消費も概ね堅調に推移し、景気回復の傾向が鮮明となりました。

当社に関連の深い住宅・建築業界におきましては、消費税率の引き上げに伴う駆け込み需要、住宅ローンの低金利などの影響により、住宅着工件数は堅調に推移致しました。

こうした状況において、当社の施工サービス事業では、更なる施工品質向上を目指した付加価値の提案などの取り組みにより、施工単価の改善が進み、取引先企業の受注高が大きく増加していることも相俟って、売上高、利益とも、前年同期と比べ、増加致しました。

また、製商品販売事業では、販売先企業の受注量増加に伴い、ビケ足場の販売量が引続き好調に推移したことから、売上高、利益ともに前年同期と比べ、大きく増加致しました。

以上の結果、当事業年度における売上高は8,976百万円（前年同期比20.0%増）となりました。利益につきましては、営業利益1,511百万円（同101.5%増）、経常利益1,559百万円（同103.5%増）となり、当期純利益は941百万円（同106.7%増）となりました。

セグメントの業績は、次のとおりであります。

(施工サービス事業)

施工サービス事業につきましては、売上高は5,956百万円（前年同期比9.3%増）、売上総利益は1,782百万円（同26.1%増）となりました。

(製商品販売事業)

製商品販売事業につきましては、売上高は2,909百万円（前年同期比51.7%増）、売上総利益は1,186百万円（同59.5%増）となりました。

(その他)

その他につきましては、業務受託料および保険代理店収入等で構成されており、売上高は111百万円（前年同期比0.4%減）、売上総利益は72百万円（同0.9%増）となりました。

(2) キャッシュ・フロー

当事業年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前事業年度末と比較して129百万円増加の2,269百万円となりました。

各キャッシュ・フローの状況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)

営業活動の結果増加した資金は1,013百万円（前年同期は721百万円の収入）となりました。その主な要因は、税引前当期純利益1,558百万円、減価償却費86百万円、貸倒引当金の減少額8百万円、賞与引当金の増加額45百万円、売上債権の増加額289百万円、たな卸資産の増加額124百万円、仕入債務の増加額200百万円、法人税等の支払額410百万円等があったことを反映したものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果減少した資金は454百万円（前年同期は139百万円の支出）となりました。その主な要因は、有価証券の取得による支出293百万円、有形固定資産の取得による支出58百万円、投資有価証券の取得による支出195百万円、投資有価証券の償還による収入100百万円等があったことを反映したものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果減少した資金は429百万円（前年同期は299百万円の支出）となりました。その要因は、長期借入金の返済による支出33百万円、社債の償還による支出260百万円、配当金の支払額136百万円があったことを反映したものであります。

2【生産、受注及び販売の状況】

(1) 施工能力

施工用資産であるビケ部材の当社の保有高は次のとおりであります。

セグメントの名称	品目別	当事業年度 (自 平成25年 4 月21日 至 平成26年 4 月20日)	前年同期比 (%)
施工サービス事業	施工能力㎡数 (千平方メートル)	1,243	108.7

(注) 当社の施工用資産は極めて多種多様にわたり、かつ同種の品目であっても仕様、構造、形式は様々ではありません。このため、保有する主要部材で施工可能な広さを建物の架㎡数で表示しております。

ここに、主要部材とは、支柱・踏板・布材・ブラケット・ジャッキベースのことであります。

(2) 生産実績

当事業年度の生産実績を品目別に示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	品目別	当事業年度 (自 平成25年 4 月21日 至 平成26年 4 月20日)	前年同期比 (%)
製商品販売事業	ビケ部材 (千円)	3,003,611	182.3
	一般仮設 (千円)	243,767	104.7
合計 (千円)		3,247,379	172.7

(注) 1. 金額は販売価格によります。

2. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

(3) 外注の状況

当社は、製商品販売事業における製品の製造及び部品加工の大部分を外注に依存しております。その依存度は、外注費が総製造費用に対し当事業年度で41.7%を占めております。

なお、主な外注先は、株式会社山本興業、株式会社西川製作所、有限会社ホリウチ等であります。

(4) 商品仕入実績

当事業年度の商品仕入実績を品目別に示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	品目別	当事業年度 (自 平成25年 4 月21日 至 平成26年 4 月20日)	前年同期比 (%)
製商品販売事業	ビケ部材 (千円)	142,134	113.3
	一般仮設 (千円)	114,499	199.2
合計 (千円)		256,634	140.3

(注) 1. 金額は仕入価格によります。

2. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

(5) 受注状況

当事業年度の受注状況を品目別に示すと、次のとおりであります。

セグメント の名称	品目別		受注高（千円）	前年同期比 （%）	受注残高（千円）	前年同期比 （%）
製商品 販売事業	製品	ビケ部材	2, 286, 232	126. 7	82, 509	29. 2
		一般仮設	259, 410	98. 8	1, 940	2, 142. 3
	商品	ビケ部材	49, 142	79. 2	2, 230	100. 5
		一般仮設	115, 846	215. 1	15	8. 7
合計（千円）			2, 710, 632	124. 2	86, 696	30. 4

（注） 1. 数量については、種類が多岐にわたり表示が困難であるため記載を省略しております。

2. 受注高は出荷額をベースに記載しております。

3. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

(6) 販売実績

当事業年度の販売実績を品目別に示すと、次のとおりであります。

セグメント の名称	品目別		当事業年度 (自 平成25年 4 月21日 至 平成26年 4 月20日)	前年同期比 (%)
施工サービス事業 (千円)			5, 956, 352	109. 3
製商品 販売事業	製品	ビケ部材 (千円)	2, 486, 332	161. 9
		一般仮設 (千円)	257, 559	96. 0
		計 (千円)	2, 743, 892	152. 1
	商品	ビケ部材 (千円)	49, 132	81. 0
		一般仮設 (千円)	116, 012	216. 1
		計 (千円)	165, 144	144. 4
	合計 (千円)		2, 909, 036	151. 7
報告セグメント計 (千円)			8, 865, 389	120. 3
その他 (千円)			111, 107	99. 6
合計 (千円)			8, 976, 497	120. 0

（注） 1. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

2. 「施工サービス事業」には、足場施工と外装施工が含まれております。

3. 最近2事業年度の主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。また、前事業年度につきましては、割合が10％未満のため、記載を省略しております。

相手先	前事業年度 （自 平成24年 4月21日 至 平成25年 4月20日）		当事業年度 （自 平成25年 4月21日 至 平成26年 4月20日）	
	金額（千円）	割合（％）	金額（千円）	割合（％）
伊藤忠建機株式会社	—	—	1, 072, 949	12. 0

4. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

3 【対処すべき課題】

当社をとりまく環境は、リフォーム市場の拡大、住宅着工件数の堅調な推移により、回復傾向にあると予想されます。当社は、施工力増強、人材育成、差別化戦略により、品質・サービス向上に努め、製品を拡販し、シェアを拡大してまいります。

具体的には、施工サービス事業では、施工サービス品質の向上、住宅足場の新工法である『ビケ足場B X工法®』の普及、『ビケ足場品質保証システム』によるビケシステムサービスの展開、製商品販売事業では、新製品の開発、新たな販路開拓を目指します。

今期も経営品質の向上に努め、売上高、利益を適正に確保してまいります。

4 【事業等のリスク】

当社の事業に関するリスクについて、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性があると考えられる主な事項を記載しております。なお、当社は、これらのリスク発生の可能性を認識した上で、発生の回避および発生した場合の対応に努める所存であります。

本項においては、将来に関する事項が含まれておりますが、当該事項は当事業年度末現在において判断したものであります。

① 住宅着工戸数の動向について

当社は、住宅関連産業を通して事業展開を行っておりますので、例えば建築基準法の改正、消費税率引き上げ、および住宅ローン減税等の優遇策の今後の動向により、大幅に新設住宅着工戸数が減少した場合には、業績に影響を及ぼす可能性があります。

② 原材料価格の変動

当社は、ビケ足場および一般仮設機材の製造を行っており、原材料価格の著しい変動が、製品原価の高騰を招いた場合には、業績に影響を及ぼす可能性があります。

③ 施工力の変動

当社は、ビケ足場施工サービスを事業の柱としておりますが、施工スタッフの数、すなわち施工力が事業運営に大きな影響を及ぼします。その結果、施工力が計画的に確保できない場合には、業績に影響を与える可能性があります。

④ その他

当社は、事業展開上、様々なリスクがあることを認識し、それらを出来る限り事前に防止、分散あるいは回避するように努めております。しかしながら、当社が事業を遂行するにあたり、経済情勢、金融・株式市場、法的規制や災害およびその他の様々な影響が発生した場合には、業績に影響を及ぼす可能性があります。

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】

研究開発は、当社仮設営業部商品開発課が主管となって行っております。

この研究の推進にあたっては、商品開発課を中心に製商品販売事業部門、及び施工サービス事業部門が協同し、顧客と一体となったマーケティングを実施して設計開発業務を推進しております。

当事業年度における研究開発費の総額は37百万円となっており、全社共通の費用として管理しております。

また、製品開発については年々需要が増えてきているリフォーム工事も視野に入れ、現場の安全・作業性向上・現場環境のイメージアップ等につながる独自のオリジナル製品の開発および既存部材の改良に取り組んでおります。

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】

(1) 重要な会計方針及び見積り

当社の財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められ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り、見積りが必要な事項につきましては、合理的な基準に基づき、会計上の見積りを行っております。

詳細につきましては、「第5〔経理の状況〕〔財務諸表等〕」の注記事項、重要な会計方針をご参照ください。

(2) 財政状態の分析

(流動資産)

当事業年度末の資産につきましては、流動資産の残高が6,043百万円となり、913百万円増加しました。その主な要因は、電子記録債権が619百万円、有価証券が797百万円、貸貸用仮設材が144百万円増加した一方、現金及び預金が471百万円、売掛金が187百万円減少したこと等によるものであります。

(固定資産)

固定資産の残高は3,600百万円となり、797百万円増加しました。その主な要因は、投資有価証券が824百万円増加したこと等によるものであります。

(流動負債)

負債につきましては、流動負債の残高が2,324百万円となり、474百万円増加しました。その主な要因は、支払手形が190百万円、未払法人税等が240百万円増加したこと等によるものであります。

(固定負債)

固定負債の残高は638百万円となり、28百万円増加しました。その主な要因は、繰延税金負債が223百万円増加した一方、社債が170百万円減少したこと等によるものであります。

(純資産)

純資産につきましては、残高が6,680百万円となり、1,209百万円増加しました。その主な要因は、当期純利益941百万円を計上、その他有価証券評価差額金が404百万円増加したこと等によるものであります。

(3) キャッシュ・フローの分析

キャッシュ・フローの分析につきましては、「1〔業績等の概要〕 (2)キャッシュ・フロー」の状況のとおりであります。指標のトレンドを示しますと下記のとおりであります。

	平成25年4月期	平成26年4月期
自己資本比率 (%)	69.0	69.3
時価ベースの自己資本比率 (%)	41.5	73.0
債務償還年数 (年)	0.9	0.3
インタレスト・カバレッジ・レシオ	89.5	202.5

自己資本比率：自己資本／総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額／総資産

債務償還年数：有利子負債／営業キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：営業キャッシュ・フロー／利払い

1. 株式時価総額は、期末株価終値×自己株式控除後の期末発行済株式数により算出しております。
2. 営業キャッシュ・フローは、キャッシュ・フロー計算書の営業活動によるキャッシュ・フローを使用しております。有利子負債は、貸借対照表に計上されている負債のうち利子を支払っている全ての負債を対象としております。また、利払いについては、キャッシュ・フロー計算書の利息の支払額を使用しております。

(4) 経営成績の分析

当事業年度の売上は、施工サービス事業で507百万円増の5,956百万円(前年同期比9.3%増)、製商品販売事業で990百万円増の2,909百万円(同51.7%増)となりました。損益面におきましては、営業利益は761百万円増の1,511百万円(前年同期比101.5%増)、経常利益は792百万円増の1,559百万円(同103.5%増)となり、当期純利益は486百万円増の941百万円(同106.7%増)となりました。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当事業年度に実施いたしました設備投資の総額は、58百万円であり、全社共通のものとして管理しております。その主なものは、全社固定電話の新システム導入に伴う費用20百万円、テレビ会議システムの設置に伴う費用13百万円であります。

また、上記の他、施工サービス事業において、継続的な施工力増強のため、賃貸用仮設材367百万円を新規投入しております。

2【主要な設備の状況】

平成26年4月20日現在における各事業所の設備、投下資本並びに従業員の配置状況は、次のとおりであります。

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額					従業員数 (人)
			建物及び 構築物 (千円)	機械装置 及び運搬具 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	その他 (千円)	合計 (千円)	
堺工場 (堺市中区)	全社 (共通)	仮設機材の製造施設	19,242	8,442	416,044 (5,026.58)	1,176	444,905	19 (1)
商品センター (堺市中区)	全社 (共通)	配送及び保管施設	655	—	95,920 (7,148.00)	7	96,583	3
本社 (大阪市中央区)	施工サービス事業 製商品販売事業 全社 (共通) その他	統括業務施設	29,976	—	— (672.23)	41,761	71,737	48 (4)
大阪整備工場 (堺市中区)	施工サービス事業	仮設機材の整備施設	947	2,940	— (—)	—	3,888	1 (5)
福岡東整備工場 (福岡県京都郡みやこ町)	施工サービス事業	仮設機材の整備施設	2,249	3,232	— (—)	26	5,508	2 (5)
神戸北整備工場 (神戸市北区)	施工サービス事業	仮設機材の整備施設	298	45	— (1,097.64)	0	343	2 (4)
福岡南整備工場 (福岡県久留米市)	施工サービス事業	仮設機材の整備施設	3,044	817	— (6,758.13)	660	4,523	2 (5)
埼玉整備工場 (埼玉県狭山市)	施工サービス事業	仮設機材の整備施設	25,710	939	— (—)	—	26,650	2 (2)
東京支店 (東京都中央区)	施工サービス事業 製商品販売事業	販売業務施設	252	—	— (105.69)	—	252	4
滋賀サービスセンター (滋賀県草津市)	施工サービス事業	施工サービス施設	411	—	— (2,637.00)	34	446	12 (6)
京都サービスセンター (京都府亀岡市)	施工サービス事業	施工サービス施設	32,540	—	— (3,060.93)	1,209	33,749	11 (5)
本部教育研修所 (堺市中区)	全社 (共通)	研修施設	21	—	— (—)	—	21	0
大阪サービスセンター (堺市中区)	施工サービス事業	施工サービス施設	109	—	— (5,177.86)	—	109	19 (2)
大阪北サービスセンター (大阪府枚方市)	施工サービス事業	施工サービス施設	73	—	— (1,700.80)	32	106	10 (1)
神戸北サービスセンター (神戸市北区)	施工サービス事業	施工サービス施設	1,255	—	— (2,717.00)	727	1,983	10 (6)

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額					従業員数 (人)
			建物及び 構築物 (千円)	機械装置 及び運搬具 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	その他 (千円)	合計 (千円)	
兵庫サービスセンター (兵庫県加古川市)	施工サービス事業	施工サービス 施設	7,348	—	— (4,504.50)	494	7,842	15 (6)
広島サービスセンター (広島市安佐南区)	施工サービス事業	施工サービス 施設	856	—	— (6,610.00)	—	856	5 (2)
広島東サービスセンター (広島県東広島市)	施工サービス事業	施工サービス 施設	203	—	— (3,158.00)	—	203	8 (4)
岡山サービスセンター (岡山県倉敷市)	施工サービス事業	施工サービス 施設	73	—	— (1,322.35)	—	73	5 (1)
山口東サービスセンター (山口県岩国市)	施工サービス事業	施工サービス 施設	149	—	— (2,274.00)	248	397	4 (2)
山口サービスセンター (山口県下関市)	施工サービス事業	施工サービス 施設	1,093	—	— (3,944.97)	46	1,139	12
北九州サービスセンター (北九州市八幡西区)	施工サービス事業	施工サービス 施設	221	—	— (1,651.00)	140	361	4
福岡東サービスセンター (福岡県京都郡みやこ町)	施工サービス事業	施工サービス 施設	—	—	67,003 (6,507.00)	—	67,003	13 (2)
福岡サービスセンター (福岡県古賀市)	施工サービス事業	施工サービス 施設	15,164	—	246,000 (5,936.15)	181	261,345	19 (4)
九州支店 (福岡県古賀市)	施工サービス事業 製商品販売事業	販売業務施設	11,325	—	70,605 (737.97)	—	81,931	2 (1)
福岡西サービスセンター (福岡県糸島郡二丈町)	施工サービス事業	施工サービス 施設	8,619	—	49,500 (5,207.00)	458	58,577	6 (2)
福岡南サービスセンター (福岡県久留米市)	施工サービス事業	施工サービス 施設	2,032	—	— (3,305.91)	678	2,710	15 (2)
大分サービスセンター (大分県大分市)	施工サービス事業	施工サービス 施設	466	—	105,912 (4,718.00)	18	106,397	10 (1)
熊本北サービスセンター (熊本県玉名郡南関町)	施工サービス事業	施工サービス 施設	880	—	— (5,401.00)	148	1,029	5 (1)
熊本サービスセンター (熊本市東区)	施工サービス事業	施工サービス 施設	205	—	— (5,258.00)	36	241	17 (5)
愛知サービスセンター (愛知県弥富市)	施工サービス事業	施工サービス 施設	28,706	—	30,000 (356.42)	—	58,706	7 (5)

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額					従業員数 (人)
			建物及び 構築物 (千円)	機械装置 及び運搬具 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	その他 (千円)	合計 (千円)	
神奈川サービスセンター (相模原市南区)	施工サービス事業	施工サービス 施設	3,106	—	— (2,105.40)	82	3,188	18 (6)
東京サービスセンター (東京都武蔵村山市)	施工サービス事業	施工サービス 施設	401	—	— (1,980.00)	96	497	11 (5)
埼玉サービスセンター (埼玉県狭山市)	施工サービス事業	施工サービス 施設	52,067	—	368,608 (7,604.92)	199	420,875	27 (7)
横浜サービスセンター (横浜市金沢区)	施工サービス事業	施工サービス 施設	1,608	—	— (2,297.33)	314	1,923	12 (5)
埼玉東サービスセンター (埼玉県草加市)	施工サービス事業	施工サービス 施設	3,206	—	— (1,820.00)	187	3,394	11 (5)
埼玉教育研修所 (埼玉県狭山市)	全社(共通)	研修施設	41,547	—	— (—)	12	41,559	0
合計		—	296,073	16,417	1,449,594 (112,801.78)	48,982	1,811,067	371 (112)

(注) 1. 金額は帳簿価額であります。

2. 土地の面積には賃借中のものも含まれております。

3. 本部教育研修所の土地は、大阪サービスセンターと同敷地内であり、同サービスセンターで表示しております。

福岡東整備工場の土地は、福岡東サービスセンターと同敷地内であり、同サービスセンターで表示しております。

大阪整備工場の土地は、堺工場と同敷地内であり、同工場で表示しております。

埼玉整備工場及び埼玉教育研修所の土地は、埼玉サービスセンターと同敷地内であり、同サービスセンターで表示しております。

4. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品48,982千円であります。

5. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数を()外数で記載しております。

3【設備の新設、除却等の計画】

該当事項はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数（株）
普通株式	26,000,000
計	26,000,000

②【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (平成26年4月20日)	提出日現在発行数（株） (平成26年7月10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	7,618,000	7,618,000	(株) 東京証券取引所 (市場第二部)	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。
計	7,618,000	7,618,000	—	—

(2)【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【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）
平成17年4月21日～ 平成17年10月20日 (注)	94,000	7,618,000	20,210	566,760	20,210	649,860

(注) 旧商法第280条ノ19第1項の規定に基づくストックオプション（新株引受権方式）の権利行使による増加であります。

(6)【所有者別状況】

平成26年4月20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）	－	9	15	41	15	1	992	1,073	－
所有株式数 （単元）	－	4,082	1,138	21,380	3,080	1	46,491	76,172	800
所有株式数の 割合（％）	－	5.36	1.49	28.07	4.04	0.00	61.04	100	－

(注) 1. 自己株式52,110株は、「個人その他」に521単元を含めて記載しております。

2. 「その他の法人」欄には、証券保管振替機構名義の株式が1単元含まれております。

(7) 【大株主の状況】

平成26年4月20日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合 (%)
三浦 基和	大阪府大阪狭山市	1,248	16.38
エスアールジータカミヤ株式会社	大阪市北区茶屋町19-19	1,061	13.93
ダイサン取引先持株会	大阪市中央区南本町2丁目6-12	427	5.61
有限会社和顔	大阪府大阪狭山市大野台6丁目6-12	424	5.57
大原 春子	大阪府大阪狭山市	343	4.50
金沢 昭枝	堺市北区	275	3.61
三浦 民子	堺市北区	268	3.52
ダイサン従業員持株会	大阪市中央区南本町2丁目6-12	230	3.02
大阪中小企業投資育成株式会社	大阪市北区中之島3丁目3-23	200	2.63
三浦 宣子	大阪府大阪狭山市	128	1.68
計	—	4,605	60.45

(8) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

平成26年4月20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 52,100	—	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式
完全議決権株式 (その他)	普通株式 7,565,100	75,651	同上
単元未満株式	普通株式 800	—	1単元 (100株) 未満の株式
発行済株式総数	7,618,000	—	—
総株主の議決権	—	75,651	—

(注) 「完全議決権株式 (その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式100株が含まれております。「議決権の数 (個)」の欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数1個が含まれております。

② 【自己株式等】

平成26年4月20日現在

所有者の氏名又は 名称	所有者の住所	自己名義所有株 式数 (株)	他人名義所有株 式数 (株)	所有株式数の合 計 (株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合 (%)
(株) ダイサン	大阪市中央区南本 町2丁目6番12 号	52,100	—	52,100	0.68
計	—	52,100	—	52,100	0.68

(9) 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額 (円)
当事業年度における取得自己株式	70	67,024

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数 (株)	処分価額の総額 (円)	株式数 (株)	処分価額の総額 (円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	—	—	—	—
消却の処分を行った取得自己株式	—	—	—	—
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他	—	—	—	—
保有自己株式数	52,110	—	52,110	—

3 【配当政策】

当社は、業績が景気変動の影響を大きく受ける中で、株主の皆様への利益還元と業績を拡大していくための内部留保とのバランスを考慮し、適切な配当を行う事を基本方針としております。

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を基本方針としております。

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。

当事業年度の配当につきましては、当期業績を踏まえ、年間配当26円（中間配当10円）とさせていただきます。

内部留保金につきましては、業界環境の厳しい中、継続的な業績の伸張を図るため、事業拡大と経営基盤の強化に重点的な投資をしております。

当社は、「取締役会の決議により、毎年10月20日を基準日として、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。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)
平成25年10月31日 取締役会決議	75	10
平成26年7月10日 定時株主総会決議	121	16

4 【株価の推移】

(1) 【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次	第36期	第37期	第38期	第39期	第40期
決算年月	平成22年4月	平成23年4月	平成24年4月	平成25年4月	平成26年4月
最高(円)	348	333	469	460	1,130
最低(円)	261	230	211	281	400

(注) 最高・最低株価は、平成25年7月16日より株式会社東京証券取引所市場第二部におけるものであります。それ以前は株式会社大阪証券取引所市場第二部におけるものであります。

(2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成25年11月	12月	平成26年1月	2月	3月	4月
最高(円)	851	908	900	1,130	1,047	970
最低(円)	695	730	735	847	863	855

(注) 最高・最低株価は、株式会社東京証券取引所市場第二部におけるものであります。

5 【役員の状況】

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 社長		三浦 基和	昭和24年10月5日生	昭和49年4月 当社入社 昭和50年12月 当社専務取締役 昭和57年7月 当社代表取締役社長（現任）	(注) 2	1,248
専務取締役	施工営業本部長	藤田 武敏	昭和43年11月20日生	平成5年10月 当社入社 平成12年6月 当社大阪サービスセンター係長 平成13年4月 当社第一営業企画部課長 平成14年4月 当社営業企画部部長 平成15年2月 当社住環境事業部部長 平成15年7月 当社執行役員住環境事業部部長 平成17年10月 当社執行役員住環境事業部リーダー 平成19年7月 当社取締役 平成20年3月 当社営業本部長 平成23年11月 当社施工営業本部長兼近畿・京滋東 海エリア統括部長 平成25年10月 当社専務取締役（現任） 平成26年2月 当社施工営業本部長（現任）	(注) 2	13
常務取締役	首都圏エリア統 括部長	岡光 正範	昭和24年11月26日生	昭和47年4月 ナショナル住宅建材株式会社 (現パナホーム株式会社) 入社 平成元年8月 東京ナショナル都市住宅株式会社 代表取締役専務 平成10年4月 神奈川東パナホーム株式会社 代表取締役専務 平成13年4月 株式会社ナテックス代表取締役専務 平成15年5月 同社代表取締役社長 平成22年1月 当社入社 平成23年4月 当社首都圏ブロック統括部長 平成23年7月 当社取締役 平成23年9月 当社首都圏エリア統括部長（現任） 平成26年6月 当社常務取締役（現任）	(注) 2	5
取締役	福岡・中九州 エリア統括部長	上村 信太郎	昭和34年8月9日生	昭和62年7月 当社入社 平成8年3月 当社熊本サービスセンター所長 平成14年2月 当社レンタル事業本部近畿エリア統 括部長 平成15年1月 当社レンタル事業本部副本部長 平成15年7月 当社執行役員レンタル事業本部副本 部長 平成16年3月 当社レンタル事業本部本部長 平成17年7月 当社取締役（現任） 平成19年7月 当社常務取締役 平成20年3月 当社施工本部長 平成23年11月 当社福岡・中九州・中国エリア統括 部長 平成26年2月 当社福岡・中九州エリア統括部長 (現任)	(注) 2	17
取締役	製造部部长 兼 製品開発部部长	木川 守永	昭和26年11月14日生	昭和62年9月 当社入社 平成2年4月 当社製造部部长 平成2年10月 当社取締役製造部部长 平成11年7月 当社取締役販売本部本部長 平成15年7月 当社製造部部长 平成20年3月 当社営業本部製造部部长 平成21年4月 当社執行役員製造部部长 平成24年7月 当社取締役（現任） 当社製造部部长 平成26年6月 当社製造部部长兼製品開発部部长 (現任)	(注) 2	41

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	仮設営業部部长	石川 勝久	昭和34年5月19日生	平成9年10月 当社入社 平成15年7月 当社東京支店販売部部长 平成17年6月 当社東京支店支店長兼東京支店販売部部长 平成17年10月 当社販売本部東京支店販売部リーダー 平成19年5月 当社販売本部副本部長 平成20年3月 当社営業本部営業副本部長 平成21年2月 当社営業本部営業一部部長 平成22年1月 当社営業本部仮設営業部部长 平成22年3月 当社執行役員営業本部仮設営業部部长 平成23年7月 当社執行役員仮設営業部部长 平成24年7月 当社取締役（現任） 当社仮設営業部部长（現任）	(注) 2	2
常勤監査役		森 義明	昭和24年8月15日生	平成元年9月 当社入社 平成3年2月 当社大阪サービスセンター所長 平成6年4月 当社広島サービスセンター所長 平成11年6月 当社内部監査室室長 平成17年7月 当社常勤監査役（現任）	(注) 3	3
監査役		斐 薫	昭和28年3月30日生	昭和63年4月 大阪弁護士会弁護士登録 平成2年9月 当社法律顧問 平成5年3月 東亜法律事務所開設 平成9年8月 心齋橋総合法律事務所副所長 平成11年7月 当社監査役（現任） 平成15年2月 オルビス法律事務所開設	(注) 3	—
監査役		石 光仁	昭和32年9月14日生	昭和60年8月 日本公認会計士協会 公認会計士登録 平成元年7月 石光仁公認会計士事務所開設 平成12年7月 当社監査役（現任）	(注) 4	2
計						1,331

- (注) 1. 監査役斐 薫及び石 光仁は、社外監査役であります。
2. 平成26年7月10日開催の定時株主総会終結の時から1年間
3. 平成25年7月11日開催の定時株主総会終結の時から4年間
4. 平成23年7月7日開催の定時株主総会終結の時から4年間

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 企業統治の体制

イ. 企業統治の体制の概要

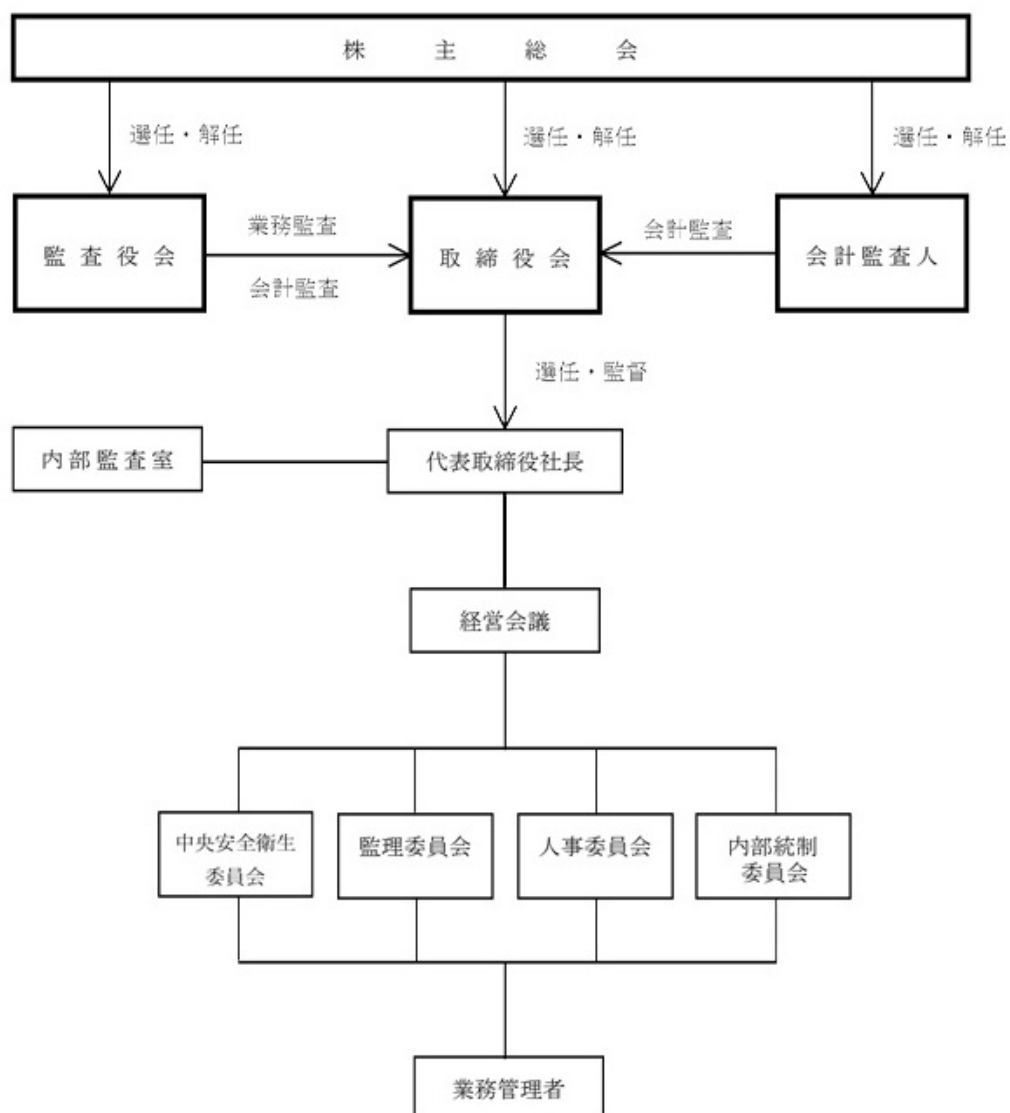
当社は「取締役会」「監査役会」制度を採用し、経営の意思決定、執行並びに経営監視を行うことでコーポレートガバナンスの充実を図っております。

当社の取締役会は、毎月1回の定例取締役会に加え、必要に応じて臨時取締役会を開催し、法令で定められた事項や経営に関する重要な意思決定を行うとともに、業務執行の監視を逐次行っております。また、取締役会において決定された意思決定に基づく業務執行に関する事項については、経営会議や4つの専門委員会（中央安全衛生、監理、人事、内部統制）での合議によって決定がなされ、組織に従って取組みの徹底を図っております。

監査役会は、常勤監査役1名と非常勤監査役2名の計3名で構成され（うち2名は社外監査役）監査役会が定めた方針に従い、取締役会等の重要な会議へ出席し、必要があると認められるときは、意見を述べております。また、重要書類の閲覧、業務、財産状況の調査等を通じて取締役の職務執行の監査を行っております。

ロ. 企業統治の体制を採用する理由

経営上の意思決定、執行及び監督について、迅速かつ適正な意思決定を可能にし、かつ経営の効率性と透明性を確保できる最適な体制であると判断し、上記の体制を採用しております。



ハ. 内部統制システムの整備の状況

当社は、「社是」「企業理念」「経営方針」「品質方針」「安全衛生管理方針」を事業運営の基本方針とし、代表取締役がその精神を役職者はじめ全使用人に継続的に伝達することにより、法令遵守と社会倫理の遵守が企業活動の原点であることを周知徹底させ、会社法等で定められた体制の構築、維持・整備を行っております。

この基本方針をもとに、財務報告の信頼性の確保、事業活動に関わる法令等の遵守といった内部統制システムの目的を達成するため、適切な組織を形成し、指揮命令の系統を確保し、会社規程に基づき、業務分掌及び職務権限等を明確にし、内部統制の整備を行っております。

ニ. 内部監査及び監査役監査の状況

当社では、内部監査は、内部監査室が業務執行状況に関し、その妥当性と効率性を監査し、内部統制についての評価を行っております。内部監査実施時には、社長を委員長とする監理委員会にて重点監査項目を決定し、終了後も同委員会にて抽出された問題点や課題について協議しております。

また、金融商品取引法に基づく財務報告の信頼性を確保するために、「内部統制運用規程」を制定すると共に、「内部統制委員会」を設置して、内部統制の確実な運用と継続的改善を推進しております。同委員会には、監査役や内部統制部門の担当者も出席し、意見交換や質疑応答により、内部統制に係る現状把握と課題等が確認されております。

監査役監査は、現在3名の監査役（うち2名は社外監査役）により行っております。監査役は取締役とはその職責を異にし、取締役の職務執行が法令及び定款等に違反するおそれがあると認めた場合には取締役に対し必要な助言又は勧告等を行い、かつ重大な損失を未然に抑止する責務を負い株主の利益を保護しております。監査役は、原則として3ヶ月に1回監査役会を開催し、監査についての重要事項の協議を行い、監査役相互の情報を共有しております。

会計監査は、取締役が作成した財務諸表による企業内容の適正性や財務諸表作成過程における内部統制の有効性等を評価し財務諸表の適否に係る意見を表明する役割を担っており、その情報を利用する一般投資家、株主、債権者の利益を保護しております。

これら三つの監査は、経営の健全性をチェックする機能として究極的には同一の使命を担っております。当社においては、三者は適宜連携し、情報の共有化を図ることで有機的に結合し、かつ、それぞれの持つ機能を相互補完しあっております。

また、内部統制部門は、監査役と適宜連携して内部統制のチェックを推進しております。

ホ. 会計監査の状況

当事業年度において当社の会計監査業務を執行した公認会計士は森田義氏（継続監査期間3年）、野村利宏氏（継続監査期間6年）であり、太陽ＡＳＧ有限責任監査法人に所属しております。

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士5名、その他5名であります。

ヘ. 社外取締役または社外監査役と提出会社との人的関係、資本的関係または取引関係その他の利害関係

社外監査役は、取締役会および監査役会等に参加し、経営監視および内部統制システムの状況の監視・検証に努めております。

社外監査役を中心とした経営監視機能が十分に機能する体制が整っていることから、社外取締役は選任していません。

当社の社外監査役裴薫氏は、弁護士の資格を有しており、企業の法務、財務および会計に関する相当程度の知見を有しており、社外での実績や豊富な経験を当社の監査体制の強化に活かしていただくために適任と判断し招聘しております。同氏との間には、特別の利害関係はありません。

社外監査役の石光仁氏は、公認会計士の資格を有しており、企業の財務および会計に関する相当程度の知見を有しております。また、公認会計士税理士石光仁事務所の所長でもあり、社外での実績や豊富な経験を当社の監査体制の強化に活かしていただくために適任と判断し招聘しております。

当社は公認会計士税理士石光仁事務所と税務顧問契約を締結しております。

ト. 社外監査役を選任するための提出会社からの独立性に関する基準又は方針の内容

独立性に関する独自の基準は定めておりませんが、社外監査役候補者の選任にあたっては、候補者の社会的地位、経歴及び当社グループとの人的関係、取引関係その他の利害関係の有無等を考慮した上で、当社の経営から独立した視点をもって職務の遂行ができる人材を選任しております。

② リスク管理体制の整備の状況

当社では、公正かつ公平な社内監査組織として内部監査室を設置し、監査計画に基づく社内業務監査を実施しております。さらに、会計監査人である太陽ＡＳＧ有限責任監査法人の監査計画に基づく会計監査も当社のコーポレート・ガバナンスに大きな役割を果たしております。

コーポレート・ガバナンスの基盤となるコンプライアンスにつきましては、全社への周知徹底を図る一方、社内的には管理本部を中心として、法令遵守や企業倫理確立などをはじめ、社会の要請に応える機能の充実に努めており、一方で顧問弁護士をはじめ弁理士、公認会計士、税理士、社会保険労務士など各業務分野に関わる専門家から適時アドバイスを受ける体制を構築しており、経営に必要な有効情報を確保して、あらゆるリスクの回避に努めております。

③ 役員報酬の内容

i) 役員報酬の内容

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の額 (千円)				対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	退職慰労金	
取締役	100,927	76,927	—	17,300	6,700	6
監査役 (社外監査役を除く。)	6,700	5,400	—	700	600	1
社外役員	3,792	3,792	—	—	—	2

ii) 役員報酬の算定方法の決定に関する方針および決定方法

役員報酬の算定方法の決定方針については定めておりません。

④ 取締役会の定数

当社は、取締役の定数を7名以内とする旨を定款に定めております。

⑤ 取締役選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨を定款に定めております。また、取締役の選任決議は累積投票によらない旨も定款に定めております。

⑥ 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。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目的とするものであります。

⑦ 自己株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、経済情勢の変化に対応して財務政策等の経営諸施策を機動的な遂行を可能とすることを目的とするものであります。

⑧ 中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって中間配当を支払うことができる旨を定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

⑨ 取締役及び監査役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役（取締役であった者を含む。）及び監査役（監査役であった者を含む。）の会社法第423条第1項の責任につき、善意でかつ重大な過失がない場合は、取締役会の決議によって、法令の定める限度額の範囲内で、その責任を免除することができる旨を定款に定めております。これは、取締役及び監査役が職務を遂行するにあたり、期待される役割を十分に発揮できるようにするためであります。

⑩ 責任限定契約の内容の概要

当社と社外監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める額としております。

⑪ 株式の保有状況

i) 保有目的が純投資目的以外の目的の投資株式

(a) 銘柄数：5

(b) 貸借対照表計上額の合計額：1,110,699千円

ii) 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の保有区分、銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的

前事業年度（自平成24年4月21日 至平成25年4月20日）

特定投資株式

銘柄	株式数（株）	貸借対照表計上額（千円）	保有目的
エスアールジータカミヤ(株)	712,000	432,896	継続的かつ友好的な取引関係を維持するため
伊藤忠商事(株)	31,000	34,627	事業運営上の友好的な関係を維持するため
(株)三井住友 フィナンシャルグループ	1,700	7,471	株式保有をベースとした長期的な信頼関係を構築するため
(株)三菱UFJ フィナンシャルグループ	10,000	6,430	株式保有をベースとした長期的な信頼関係を構築するため
東建コーポレーション(株)	200	1,300	継続的かつ友好的な取引関係を維持するため

当事業年度（自平成25年4月21日 至平成26年4月20日）

特定投資株式

銘柄	株式数（株）	貸借対照表計上額（千円）	保有目的
エスアールジータカミヤ(株)	712,000	1,060,880	継続的かつ友好的な取引関係を維持するため
伊藤忠商事(株)	31,000	36,177	事業運営上の友好的な関係を維持するため
(株)三井住友 フィナンシャルグループ	1,700	7,024	株式保有をベースとした長期的な信頼関係を構築するため
(株)三菱UFJ フィナンシャルグループ	10,000	5,660	株式保有をベースとした長期的な信頼関係を構築するため
東建コーポレーション(株)	200	958	継続的かつ友好的な取引関係を維持するため

iii) 保有目的が純投資目的の投資株式

該当事項はありません。

iv) 保有目的を変更した投資株式

該当事項はありません。

(2) 【監査報酬の内容等】

① 【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

前事業年度		当事業年度	
監査証明業務に基づく報酬 (千円)	非監査業務に基づく報酬 (千円)	監査証明業務に基づく報酬 (千円)	非監査業務に基づく報酬 (千円)
20,000	—	14,000	—

② 【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

③ 【監査公認会計士等の提出会社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】

監査報酬の決定については、監査計画の妥当性を検証した上で決定しております。

第5【経理の状況】

1. 財務諸表の作成方法について

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

なお、当事業年度（平成25年4月21日から平成26年4月20日まで）の財務諸表に含まれる比較情報については、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」（平成24年9月21日内閣府令第61号）附則第2条第2項により、改正前の財務諸表等規則に基づいて作成しております。

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度（平成25年4月21日から平成26年4月20日まで）の財務諸表について、太陽ＡＳＧ有限責任監査法人により監査を受けております。

なお、従来から当社が監査証明を受けている霞が関監査法人は平成25年10月1日付をもって太陽ＡＳＧ有限責任監査法人と合併し、名称を太陽ＡＳＧ有限責任監査法人に変更しております。臨時報告書に記載した事項は次のとおりであります。

（１）当該異動に係る監査公認会計士等の氏名又は名称

①存続する監査公認会計士等の概要

名称	太陽ＡＳＧ有限責任監査法人
所在地	東京都港区赤坂八丁目1番22号

②消滅する監査公認会計士等の概要

名称	霞が関監査法人
所在地	東京都千代田区神田小川町2-5

（２）当該異動の年月日

平成25年10月1日

（３）消滅する監査公認会計士等の直近における就任年月日

平成25年7月11日

（４）消滅する監査公認会計士等が直近3年間に作成した監査報告書等又は内部統制監査報告書における意見等に関する事項

該当事項はありません。

（５）当該異動の決定又は当該異動に至った理由及び経緯

当社の会計監査人である霞が関監査法人（消滅監査法人）が、平成25年10月1日付で、太陽ＡＳＧ有限責任監査法人（存続監査法人）と合併したことに伴うものであります。

これに伴いまして、当社の監査証明を行う監査公認会計士等は太陽ＡＳＧ有限責任監査法人となります。

（６）（５）の理由及び経緯に対する監査報告書等又は内部統制監査報告書の記載事項に係る消滅する監査公認会計士等の意見

特段の意見はないとの申し出を受けております。

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。

4. 財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、会計基準等の内容及び変更等について当社への影響を適切に把握するために、専門的情報を有する団体等が主催する研修・セミナーに積極的に参加し、財務諸表等の適正性確保に取り組んでおります。

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 (平成25年 4 月20 日)	当事業年度 (平成26年 4 月20 日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2, 140, 684	1, 669, 601
受取手形	※ 2 542, 844	※ 2 399, 907
電子記録債権	20, 549	640, 285
売掛金	1, 268, 061	1, 080, 478
有価証券	-	797, 429
商品及び製品	254, 649	320, 057
原材料及び貯蔵品	64, 547	123, 582
仕掛品	86, 964	86, 716
賃貸用仮設材	620, 619	764, 647
前払費用	21, 614	20, 621
繰延税金資産	106, 312	137, 228
未収入金	8, 318	4, 327
その他	9, 686	8, 348
貸倒引当金	△15, 357	△10, 022
流動資産合計	5, 129, 495	6, 043, 209
固定資産		
有形固定資産		
建物	※ 1 768, 915	※ 1 774, 493
減価償却累計額	△500, 063	△508, 727
建物（純額）	268, 851	265, 766
構築物	303, 870	304, 220
減価償却累計額	△265, 988	△273, 912
構築物（純額）	37, 881	30, 307
機械及び装置	665, 363	643, 853
減価償却累計額	△644, 699	△627, 436
機械及び装置（純額）	20, 664	16, 417
車両運搬具	355	355
減価償却累計額	△354	△354
車両運搬具（純額）	0	0
工具、器具及び備品	256, 404	285, 763
減価償却累計額	△235, 400	△236, 781
工具、器具及び備品（純額）	21, 003	48, 982
土地	※ 1 1, 449, 594	※ 1 1, 449, 594
有形固定資産合計	1, 797, 995	1, 811, 067
無形固定資産		
ソフトウェア	118, 531	76, 261
電話加入権	6, 627	5, 897
無形固定資産合計	125, 158	82, 159
投資その他の資産		
投資有価証券	482, 724	1, 307, 255
出資金	1, 060	1, 060
破産更生債権等	14, 628	11, 185
長期前払費用	16, 834	18, 634
長期預金	100, 000	100, 000

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年4月20日)	当事業年度 (平成26年4月20日)
保険積立金	102,901	107,939
差入保証金	173,803	172,500
その他	7,040	3,832
貸倒引当金	△19,168	△14,875
投資その他の資産合計	879,824	1,707,532
固定資産合計	2,802,978	3,600,758
資産合計	7,932,473	9,643,967
負債の部		
流動負債		
支払手形	※2 190,863	※2 381,037
買掛金	531,556	543,310
1年内償還予定の社債	260,000	170,000
1年内返済予定の長期借入金	33,200	33,200
未払金	109,227	117,704
未払費用	157,430	178,005
未払法人税等	259,919	500,096
未払消費税等	45,835	57,489
前受金	63,628	83,560
預り金	50,992	66,831
賞与引当金	148,160	193,599
その他	119	143
流動負債合計	1,850,935	2,324,979
固定負債		
社債	310,000	140,000
長期借入金	41,900	8,700
繰延税金負債	118,167	341,589
役員退職慰労引当金	88,600	95,900
資産除去債務	51,777	52,358
固定負債合計	610,445	638,548
負債合計	2,461,380	2,963,527

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年4月20日)	当事業年度 (平成26年4月20日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	566,760	566,760
資本剰余金		
資本準備金	649,860	649,860
資本剰余金合計	649,860	649,860
利益剰余金		
利益準備金	49,795	49,795
その他利益剰余金		
別途積立金	3,328,000	3,328,000
繰越利益剰余金	687,755	1,493,004
利益剰余金合計	4,065,550	4,870,799
自己株式	△14,962	△15,029
株主資本合計	5,267,207	6,072,389
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	203,885	608,050
評価・換算差額等合計	203,885	608,050
純資産合計	5,471,093	6,680,439
負債純資産合計	7,932,473	9,643,967

②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成24年4月21日 至 平成25年4月20日)	当事業年度 (自 平成25年4月21日 至 平成26年4月20日)
売上高		
施工売上高	5,448,442	5,956,352
製品売上高	1,803,835	2,743,892
商品売上高	114,363	165,144
その他売上収入	111,584	111,107
売上高合計	7,478,225	8,976,497
売上原価		
施工売上原価	4,034,200	4,173,697
製品売上原価		
製品期首たな卸高	422,107	233,913
当期製品製造原価	※3 1,211,499	※3 1,982,990
合計	1,633,606	2,216,904
製品期末たな卸高	233,913	296,293
製品他勘定振替高	※1 319,721	※1 339,049
製品売上原価	1,079,970	1,581,560
商品売上原価		
商品期首たな卸高	21,505	20,614
当期商品仕入高	182,877	256,634
合計	204,383	277,249
商品期末たな卸高	20,614	23,641
商品他勘定振替高	※2 89,301	※2 112,520
商品売上原価	94,467	141,087
その他売上原価	39,252	38,149
売上原価合計	5,247,891	5,934,494
売上総利益	2,230,333	3,042,002
販売費及び一般管理費		
運搬費	47,669	68,761
広告宣伝費	3,908	3,205
貸倒引当金繰入額	△5,778	△6,255
役員報酬	76,712	77,994
給料及び手当	499,250	498,861
賞与	92,178	109,519
賞与引当金繰入額	66,336	82,990
退職給付費用	16,927	16,957
役員退職慰労引当金繰入額	6,400	7,300
法定福利費	109,885	115,697
福利厚生費	14,415	14,183
旅費及び交通費	58,398	54,492
地代家賃	91,080	88,243
減価償却費	52,424	52,628
租税公課	5,715	6,474
事業税	14,656	18,848
その他	※3 330,069	※3 320,917
販売費及び一般管理費合計	1,480,250	1,530,820
営業利益	750,083	1,511,182

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成24年4月21日 至 平成25年4月20日)	当事業年度 (自 平成25年4月21日 至 平成26年4月20日)
営業外収益		
受取利息	722	10,775
受取配当金	8,978	12,400
受取手数料	543	737
受取保険金	706	24,690
受取賃貸料	4,674	4,567
その他	15,757	11,658
営業外収益合計	31,383	64,830
営業外費用		
支払利息	961	576
社債利息	6,203	3,637
売上割引	47	206
支払保証料	4,283	2,569
減価償却費	243	2,889
その他	3,590	7,025
営業外費用合計	15,330	16,905
経常利益	766,136	1,559,107
特別利益		
固定資産売却益	※4 18,830	※4 6
その他	-	65
特別利益合計	18,830	71
特別損失		
固定資産除売却損	※5 5,382	※5 1,047
特別損失合計	5,382	1,047
税引前当期純利益	779,584	1,558,131
法人税、住民税及び事業税	340,000	648,000
法人税等調整額	△15,830	△31,304
法人税等合計	324,169	616,695
当期純利益	455,415	941,436

【施工売上原価明細書】

		前事業年度 (自 平成24年4月21日 至 平成25年4月20日)		当事業年度 (自 平成25年4月21日 至 平成26年4月20日)	
区分	注記 番号	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
I 材料費		218,750	5.4	192,351	4.6
II 外注費	※1	2,036,115	50.5	2,113,272	50.6
III 労務費	※2	896,771	22.2	1,010,828	24.2
IV 経費	※3	852,444	21.1	846,642	20.3
V 外装施工費		29,672	0.8	10,602	0.3
当期施工費用		4,033,755	100.0	4,173,697	100.0
施工期首たな卸高		566		121	
合計		4,034,321		4,173,818	
施工期末たな卸高		121		121	
他勘定振替高		—		—	
施工売上原価		4,034,200		4,173,697	

(脚注)

※1 外注費には、ビケ足場の組立・解体を担当する当社の専属請負業者であるサービスマンに対する支払い（架払費）を計上しております。

※2 労務費には、次の引当金繰入額が含まれております。

	前事業年度 (自 平成24年4月21日 至 平成25年4月20日)		当事業年度 (自 平成25年4月21日 至 平成26年4月20日)
賞与引当金繰入額	68,803千円	賞与引当金繰入額	93,196千円

※3 経費のうち主な内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成24年4月21日 至 平成25年4月20日)		当事業年度 (自 平成25年4月21日 至 平成26年4月20日)
部材賃借料	198,435千円	部材賃借料	189,648千円
減価償却費	24,029	減価償却費	22,832
地代家賃	250,314	地代家賃	248,466
消耗品費	119,869	消耗品費	139,079

【製造原価明細書】

		前事業年度 (自 平成24年 4 月21日 至 平成25年 4 月20日)		当事業年度 (自 平成25年 4 月21日 至 平成26年 4 月20日)	
区分	注記 番号	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
I 材料費		588,413	47.1	931,133	47.0
II 外注費		466,358	37.3	826,539	41.7
III 労務費	※1	111,627	9.0	128,974	6.5
IV 経費	※2	82,842	6.6	96,348	4.8
当期総製造費用		1,249,241	100.0	1,982,996	100.0
仕掛品期首たな卸高		49,636		86,964	
合計		1,298,877		2,069,960	
仕掛品期末たな卸高		86,964		86,716	
他勘定振替高	※3	414		253	
当期製品製造原価		1,211,499		1,982,990	

(脚注)

※1 労務費には、次の引当金繰入額が含まれております。

	前事業年度 (自 平成24年 4 月21日 至 平成25年 4 月20日)		当事業年度 (自 平成25年 4 月21日 至 平成26年 4 月20日)
賞与引当金繰入額	8,600千円	賞与引当金繰入額	11,024千円

※2 経費のうち主な内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成24年 4 月21日 至 平成25年 4 月20日)		当事業年度 (自 平成25年 4 月21日 至 平成26年 4 月20日)
減価償却費	9,570千円	減価償却費	8,465千円
消耗品費	11,692	消耗品費	20,907

※3 他勘定振替高の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成24年 4 月21日 至 平成25年 4 月20日)		当事業年度 (自 平成25年 4 月21日 至 平成26年 4 月20日)
社内使用	414千円	社内使用	253千円

(原価計算の方法)

実際原価による総合原価計算を採用しております。

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自平成24年4月21日 至平成25年4月20日）

（単位：千円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計
					別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	566,760	649,860	649,860	49,795	3,028,000	630,696	3,708,492
当期変動額							
剰余金の配当						△98,357	△98,357
別途積立金の積立					300,000	△300,000	—
当期純利益						455,415	455,415
自己株式の取得							
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）							
当期変動額合計	—	—	—	—	300,000	57,058	357,058
当期末残高	566,760	649,860	649,860	49,795	3,328,000	687,755	4,065,550

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	△14,962	4,910,149	65,406	65,406	4,975,556
当期変動額					
剰余金の配当		△98,357			△98,357
別途積立金の積立		—			—
当期純利益		455,415			455,415
自己株式の取得					
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			138,478	138,478	138,478
当期変動額合計	—	357,058	138,478	138,478	495,536
当期末残高	△14,962	5,267,207	203,885	203,885	5,471,093

当事業年度（自平成25年4月21日 至平成26年4月20日）

（単位：千円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計
					別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	566,760	649,860	649,860	49,795	3,328,000	687,755	4,065,550
当期変動額							
剰余金の配当						△136,187	△136,187
別途積立金の積立					—	—	—
当期純利益						941,436	941,436
自己株式の取得							
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）							
当期変動額合計	—	—	—	—	—	805,249	805,249
当期末残高	566,760	649,860	649,860	49,795	3,328,000	1,493,004	4,870,799

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	△14,962	5,267,207	203,885	203,885	5,471,093
当期変動額					
剰余金の配当		△136,187			△136,187
別途積立金の積立		—			—
当期純利益		941,436			941,436
自己株式の取得	△67	△67			△67
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			404,164	404,164	404,164
当期変動額合計	△67	805,182	404,164	404,164	1,209,346
当期末残高	△15,029	6,072,389	608,050	608,050	6,680,439

④【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成24年4月21日 至 平成25年4月20日)	当事業年度 (自 平成25年4月21日 至 平成26年4月20日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益	779,584	1,558,131
減価償却費	86,277	86,825
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△19,844	△8,778
賞与引当金の増減額 (△は減少)	26,337	45,439
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	500	7,300
受取利息及び受取配当金	△9,701	△23,176
支払利息及び社債利息	7,165	4,214
有形及び無形固定資産除売却損益 (△は益)	△13,448	1,047
売上債権の増減額 (△は増加)	△195,742	△289,215
たな卸資産の増減額 (△は増加)	192,224	△124,194
賃貸用仮設材の増減額 (△は増加)	△104,891	△144,027
未収入金の増減額 (△は増加)	10,342	3,991
仕入債務の増減額 (△は減少)	148,876	200,350
その他	79,351	92,957
小計	987,033	1,410,864
利息及び配当金の受取額	9,696	17,688
利息の支払額	△8,066	△5,004
法人税等の支払額	△266,908	△410,059
営業活動によるキャッシュ・フロー	721,754	1,013,489
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有価証券の取得による支出	—	△293,380
投資有価証券の取得による支出	—	△195,781
投資有価証券の償還による収入	—	100,000
有形固定資産の取得による支出	△59,241	△58,757
有形固定資産の売却による収入	20,690	—
無形固定資産の取得による支出	△285	—
長期預金の預入による支出	△100,000	—
貸付けによる支出	△10,230	△10,300
貸付金の回収による収入	9,484	10,351
保険積立金の積立による支出	△3,985	△3,985
保険積立金の解約による収入	3,197	—
差入保証金の差入による支出	△11,500	△3,028
差入保証金の回収による収入	14,254	879
その他	△1,600	△916
投資活動によるキャッシュ・フロー	△139,216	△454,918
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	100,000	—
長期借入金の返済による支出	△41,200	△33,200
社債の償還による支出	△260,000	△260,000
自己株式の取得による支出	—	△67
配当金の支払額	△97,936	△136,195
財務活動によるキャッシュ・フロー	△299,136	△429,462
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	283,401	129,108
現金及び現金同等物の期首残高	1,857,282	2,140,684
現金及び現金同等物の期末残高	※1 2,140,684	※1 2,269,792

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

当該事項はありません。

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 満期保有目的の債券

償却原価法による定額法を採用しております。

(2) その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品、原材料

移動平均法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

(2) 製品、仕掛品

総平均法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

(3) 貯蔵品

先入先出法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

3. 賃貸用仮設材の評価基準及び評価方法

取得年度別の総平均法による原価法に基づく取得価額から使用可能期間で均等償却した減耗費を控除する方法によっております。

4. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）については定額法）を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 7～38年

構築物 10～15年

機械及び装置 2～10年

車輛運搬具 4～5年

工具、器具及び備品 2～20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

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。

(4) 長期前払費用

定額法を採用しております。

5. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、当期に負担すべき支給見込額を計上しております。

(3) 役員退職慰労引当金

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

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リスクしか伴わない取得から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本となる重要な事項

消費税等の会計処理

税抜き方式によっております。

(表示方法の変更)

1. 貸借対照表関係

前事業年度において、流動資産の「受取手形」に含めて表示しておりました「電子記録債権」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より区分掲記することといたしました。この表示方法の変更を反映させるため前事業年度の財務諸表の組み替えを行っております。

この結果、前事業年度の貸借対照表において、流動資産の「受取手形」に表示していた563,393千円は「電子記録債権」20,549千円、「受取手形」542,844千円として組み替えております。

2. 損益計算書関係

前事業年度において、営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「受取保険金」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当事業年度より区分掲記することといたしました。この表示方法の変更を反映させるため前事業年度の財務諸表の組み替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、営業外収益の「その他」に表示していた16,464千円は「受取保険金」706千円、「その他」15,757千円として組み替えております。

前事業年度において、営業外費用の「その他」に含めて表示しておりました「減価償却費」は、営業外費用の総額の100分の10を超えたため、当事業年度より区分掲記することといたしました。この表示方法の変更を反映させるため前事業年度の財務諸表の組み替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、営業外費用の「その他」に表示していた3,833千円は「減価償却費」243千円、「その他」3,590千円として組み替えております。

(貸借対照表関係)

※1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成25年4月20日)	当事業年度 (平成26年4月20日)
建物	15,344千円	14,240千円
土地	408,289	408,289
計	423,634	422,530

なお、これに対応する債務はございません。

※2 期末日満期手形

期末日満期手形の会計処理については、当期の末日が金融機関の休日でしたが、満期日に決済が行われたものとして処理しております。期末日満期手形の金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成25年4月20日)	当事業年度 (平成26年4月20日)
受取手形	3,425千円	5,126千円
支払手形	45,507	91,497

(損益計算書関係)

※1 製品他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成24年4月21日 至 平成25年4月20日)	当事業年度 (自 平成25年4月21日 至 平成26年4月20日)
賃貸用仮設材への振替高	318,714千円	336,433千円
その他	1,007	2,615
計	319,721	339,049

※2 商品他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成24年4月21日 至 平成25年4月20日)	当事業年度 (自 平成25年4月21日 至 平成26年4月20日)
賃貸用仮設材への振替高	89,279千円	112,514千円
その他	21	5
計	89,301	112,520

※3 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額

	前事業年度 (自 平成24年4月21日 至 平成25年4月20日)	当事業年度 (自 平成25年4月21日 至 平成26年4月20日)
	29,780千円	37,256千円

※4 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成24年4月21日 至 平成25年4月20日)	当事業年度 (自 平成25年4月21日 至 平成26年4月20日)
機械及び装置	1,640	—
工具、器具及び備品	17,189	—
建物	—	6
計	18,830	6

※5 固定資産除売却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成24年4月21日 至 平成25年4月20日)	当事業年度 (自 平成25年4月21日 至 平成26年4月20日)
建物	2,396千円	—千円
構築物	280	—
機械及び装置	28	273
工具、器具及び備品	1,687	44
土地	989	—
電話加入権	—	730
計	5,382	1,047

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度 (自平成24年4月21日 至平成25年4月20日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数 (千株)	当事業年度増加株式数 (千株)	当事業年度減少株式数 (千株)	当事業年度末株式数 (千株)
発行済株式				
普通株式	7,618	—	—	7,618
合計	7,618	—	—	7,618
自己株式				
普通株式	52	—	—	52
合計	52	—	—	52

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成24年7月10日 定時株主総会	普通株式	52,961	7	平成24年4月20日	平成24年7月11日
平成24年10月29日 取締役会	普通株式	45,395	6	平成24年10月20日	平成25年1月18日

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成25年7月11日 定時株主総会	普通株式	60,527	利益剰余金	8	平成25年4月20日	平成25年7月12日

当事業年度（自平成25年4月21日 至平成26年4月20日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数（千株）	当事業年度増加株式数（千株）	当事業年度減少株式数（千株）	当事業年度末株式数（千株）
発行済株式				
普通株式	7,618	—	—	7,618
合計	7,618	—	—	7,618
自己株式				
普通株式	52	0	—	52
合計	52	0	—	52

（注）1. 普通株式の自己株式の株式数の増加70株は、単元未満株式の買取りによる増加70株であります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

（決議）	株式の種類	配当金の総額（千円）	1株当たり配当額（円）	基準日	効力発生日
平成25年7月11日 定時株主総会	普通株式	60,527	8	平成25年4月20日	平成25年7月12日
平成25年10月31日 取締役会	普通株式	75,659	10	平成25年10月20日	平成25年12月27日

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

（決議）	株式の種類	配当金の総額（千円）	配当の原資	1株当たり配当額（円）	基準日	効力発生日
平成26年7月10日 定時株主総会	普通株式	121,054	利益剰余金	16	平成26年4月20日	平成26年7月11日

（キャッシュ・フロー計算書関係）

※1 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている科目の金額との関係

	前事業年度 （自 平成24年4月21日 至 平成25年4月20日）	当事業年度 （自 平成25年4月21日 至 平成26年4月20日）
現金及び預金勘定	2,140,684千円	1,669,601千円
有価証券勘定に含まれるMMF、CRF	—	600,191
現金及び現金同等物	2,140,684	2,269,792

（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

当社は、資金運用については、投機的な投資は行わない方針であり、低リスクの金融商品に限定しております。また、資金調達については、銀行等の金融機関からの借入や社債発行により行っております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

有価証券及び投資有価証券については、市場価格の変動リスクや発行体の信用リスクに晒されておりますが、取引先企業との業務に関連する上場株式であり、四半期毎に時価の把握を行っております。

長期預金は、期限前解約特約付預金（コーラブル預金）であり、当社より期限前解約を行う場合、損失が生じる可能性があります、事業に必要な資金は確保しており、満期日まで預金として保有する予定であります。

営業債務である支払手形及び買掛金は、1年以内の支払期日であります。

借入金及び社債の用途は運転資金及び設備投資資金であり、金利の変動リスクに晒されておりますが、固定金利による借入及び発行を実行し、リスク低減を図っております。

また、支払手形、買掛金、借入金及び社債は、流動性リスクに晒されておりますが、資金繰計画を作成・更新することにより、流動性リスクを管理しております。

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。

前事業年度（平成25年4月20日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	2,140,684	2,140,684	—
(2) 受取手形	542,844	542,844	—
(3) 電子記録債権	20,549	20,549	—
(4) 売掛金	1,268,061	1,268,061	—
(5) 投資有価証券	482,724	482,724	—
(6) 長期預金	100,000	96,261	△3,738
資産計	4,554,864	4,551,125	△3,738
(1) 支払手形	190,863	190,863	—
(2) 買掛金	531,556	531,556	—
(3) 社債	570,000	577,365	7,365
(4) 長期借入金	75,100	75,306	206
負債計	1,367,520	1,375,091	7,571

当事業年度（平成26年4月20日）

	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	1,669,601	1,669,601	—
(2) 受取手形	399,907	399,907	—
(3) 電子記録債権	640,285	640,285	—
(4) 売掛金	1,080,478	1,080,478	—
(5) 有価証券及び投資有価証券			
①満期保有目的の債券	393,793	396,764	2,971
②その他有価証券	1,710,891	1,710,891	—
(6) 長期預金	100,000	97,107	△2,892
資産計	5,994,956	5,995,035	78
(1) 支払手形	381,037	381,037	—
(2) 買掛金	543,310	543,310	—
(3) 社債	310,000	313,467	3,467
(4) 長期借入金	41,900	41,999	99
負債計	1,276,247	1,279,814	3,567

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法なら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) 電子記録債権、(4) 売掛金

これらは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

これらの時価について、株式等は取引所の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事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照ください。

(6) 長期預金

長期預金の時価は、取引金融機関から提示された価格によっております。

負 債

(1) 支払手形、(2) 買掛金

これらは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。

(3) 社債

社債の時価は、元利金の合計額を当該社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しております。なお、1年内償還予定の社債も含めて表示しております。

(4) 長期借入金

長期借入金の時価は、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た現在価値により算定しております。なお、1年内返済長期借入金も含めて表示しております。

2. 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（平成25年4月20日）

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	2,140,684	—	—	—
受取手形	542,844	—	—	—
電子記録債権	20,549	—	—	—
売掛金	1,268,061	—	—	—
長期預金	—	—	100,000	—
合計	3,972,139	—	100,000	—

当事業年度（平成26年4月20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	1,669,601	—	—	—
受取手形	399,907	—	—	—
電子記録債権	640,285	—	—	—
売掛金	1,080,478	—	—	—
有価証券及び投資有価証券 満期保有目的の債券				
社債	197,237	196,555	—	—
長期預金	—	—	100,000	—
合計	3,987,509	196,555	100,000	—

3. 社債および長期借入金の決算日後の返済予定額

前事業年度（平成25年4月20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)
社債	260,000	170,000	80,000	60,000	—	—
長期借入金	33,200	33,200	8,700	—	—	—
合計	293,200	203,200	88,700	60,000	—	—

当事業年度（平成26年4月20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)
社債	170,000	80,000	60,000	—	—	—
長期借入金	33,200	8,700	—	—	—	—
合計	203,200	88,700	60,000	—	—	—

(有価証券関係)

1. 満期保有目的の債券

前事業年度(平成25年4月20日)

当該事項はありません。

当事業年度(平成26年4月20日)

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額(千円)
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	債券	293,809	297,310	3,500
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	債券	99,983	99,454	△529
合計		393,793	396,764	2,971

2. その他有価証券

前事業年度(平成25年4月20日)

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額(千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	株式	482,724	165,935	316,789
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	株式	—	—	—
合計		482,724	165,935	316,789

当事業年度(平成26年4月20日)

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額(千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	株式	1,110,699	165,935	944,764
	MMF等	600,191	600,000	191
小計		1,710,891	765,935	944,955
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	株式	—	—	—
	MMF等	—	—	—
小計		—	—	—
合計		1,710,891	765,935	944,955

3. 事業年度中に売却したその他有価証券

前事業年度(平成25年4月20日)

当該事項はありません。

当事業年度(平成26年4月20日)

当該事項はありません。

(退職給付関係)

前事業年度（平成25年4月20日）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定拠出型退職給付制度として確定拠出型年金制度を採用しております。

2. 退職給付債務に関する事項

確定拠出型年金制度を採用しているため、退職給付債務はありません。

3. 退職給付費用に関する事項

(単位：千円)

区分	前事業年度 (平成25年4月20日)
確定拠出型年金制度に係る費用	34,228

当事業年度（平成26年4月20日）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定拠出型退職給付制度として確定拠出型年金制度を採用しております。

2. 退職給付費用に関する事項

当社の確定拠出制度への要拠出額は、34,958千円であります。

(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 (平成25年4月20日)	当事業年度 (平成26年4月20日)
繰延税金資産（流動）		
賞与引当金	56,315千円	68,999千円
貸倒引当金	3,828	2,073
未払社会保険料	14,424	16,278
たな卸資産評価損	5,835	8,017
前払費用	2,743	3,741
未払事業税	20,428	35,775
その他	3,363	2,941
計	106,939	137,827
繰延税金負債（流動）		
特定退職金共済拠出金前払	△627	△598
計	△627	△598
繰延税金資産の純額	106,312	137,228
繰延税金資産（固定）		
減損損失	111,671	110,713
役員退職慰労引当金	31,577	34,178
資産除去債務	18,453	18,660
借地権	5,944	5,944
貸倒引当金	2,872	2,997
ゴルフ会員権評価損	1,888	1,782
その他	419	784
評価性引当金	△172,827	△175,061
計	—	—
繰延税金負債（固定）		
有価証券評価差額金	△112,903	△336,713
資産除去債務	△5,264	△4,875
計	△118,167	△341,589
繰延税金負債の純額	△118,167	△341,589

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の差異の主要な項目別の内訳

	前事業年度 (平成25年4月20日)	当事業年度 (平成26年4月20日)
法定実効税率	38.0%	38.0%
(調整)		
住民税等均等割	2.9	1.5
交際費	0.5	0.2
役員賞与	0.6	0.4
税率変更による影響	—	0.4
特別控除による影響(所得拡大促進税制)	—	△0.8
その他	△0.4	△0.2
税効果会計適用後の法人税等の負担率	41.6	39.5

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成26年法律第10号)が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する事業年度から復興特別法人税が課されないことになりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、平成26年4月21日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については従来の38.0%から35.6%になります。

この税率変更による影響額は軽微であります。

(持分法損益等)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

当社は、事業用土地の所有者との間で締結している不動産賃貸借契約に基づき、退去時における原状回復義務を有しているため、資産除去債務を計上しております。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から10年～45年と見積り、割引率は0.912%から2.116%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

	前事業年度 (自 平成24年4月21日 至 平成25年4月20日)	当事業年度 (自 平成25年4月21日 至 平成26年4月20日)
期首残高	51,088千円	51,777千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	3,334	—
時の経過による調整額	605	581
資産除去債務の履行による減少額	△3,249	—
期末残高	51,777	52,358

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

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

当社は、売上形態別に業績評価を行っており、足場施工サービスを主とした「施工サービス事業」及び部材販売を中心とした「製商品販売事業」の2つを報告セグメントとしております。

施工サービス事業は、①ビケ足場施工サービス、②外装施工サービス、③安全コンサルティングサービス等の事業を行っており、製商品販売事業は、ビケ部材の他、ビルなどの中高層建築工事や橋梁などに使用される一般仮設材を販売しております。

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

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

報告セグメントの利益は、売上総利益ベースの数値であります。

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

前事業年度（自平成24年4月21日 至平成25年4月20日）

(単位：千円)

	報告セグメント			その他	合計
	施工 サービス事業	製商品 販売事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	5,448,442	1,918,198	7,366,641	111,584	7,478,225
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—
計	5,448,442	1,918,198	7,366,641	111,584	7,478,225
セグメント利益	1,414,242	743,760	2,158,002	72,331	2,230,333

(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、業務受託料及び保険代理店収入等であります。

2. セグメント利益は、損益計算書の売上総利益であります。

3. セグメントごとの資産につきましては、全社共通のものとして管理しており、経営資源の配分の決定及び業績を評価するための検討対象とはなっていないため、記載を省略しております。

当事業年度（自平成25年4月21日 至平成26年4月20日）

(単位：千円)

	報告セグメント			その他	合計
	施工 サービス事業	製商品 販売事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	5,956,352	2,909,036	8,865,389	111,107	8,976,497
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—
計	5,956,352	2,909,036	8,865,389	111,107	8,976,497
セグメント利益	1,782,655	1,186,389	2,969,044	72,958	3,042,002

(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、業務受託料及び保険代理店収入等であります。

2. セグメント利益は、損益計算書の売上総利益であります。

3. セグメントごとの資産につきましては、全社共通のものとして管理しており、経営資源の配分の決定及び業績を評価するための検討対象とはなっていないため、記載を省略しております。

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

該当事項はありません。

【関連情報】

前事業年度（自平成24年4月21日 至平成25年4月20日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント の名称	品目別		当事業年度 (自 平成24年 4 月21日 至 平成25年 4 月20日)
施工サービス事業（千円）			5,448,442
製商品 販売事業	製品	ビケ部材（千円）	1,535,466
		一般仮設（千円）	268,368
		計（千円）	1,803,835
	商品	ビケ部材（千円）	60,686
		一般仮設（千円）	53,677
		計（千円）	114,363
	合計（千円）		1,918,198
報告セグメント計（千円）			7,366,641
その他（千円）			111,584
合計（千円）			7,478,225

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

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

当事業年度（自平成25年4月21日 至平成26年4月20日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント の名称	品目別		当事業年度 (自 平成25年 4 月21日 至 平成26年 4 月20日)
施工サービス事業（千円）			5,956,352
製商品 販売事業	製品	ビケ部材（千円）	2,486,332
		一般仮設（千円）	257,559
		計（千円）	2,743,892
	商品	ビケ部材（千円）	49,132
		一般仮設（千円）	116,012
		計（千円）	165,144
	合計（千円）		2,909,036
報告セグメント計（千円）			8,865,389
その他（千円）			111,107
合計（千円）			8,976,497

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の氏名または名称	売上高	関連するセグメント名
伊藤忠建機株式会社	1,072,949	製商品販売事業

【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】

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】

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】

関連当事者との取引

財務諸表提出会社の役員及びその近親者等

前事業年度（自平成24年4月21日 至平成25年4月20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)
役員の近親 者が議決権 の過半数を 所有してい る会社等	有限会社 米村建興	熊本県 熊本市	3,000	建築工 事業	なし	ビケ足場施工サー ビスの受発注及び商品 レンタル	仮設トイレ のレンタル	14,846	買掛金	2,515

（注） 1. 上記金額のうち、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. 取引条件及び取引条件の決定方針等

仮設トイレのレンタル料については、当社が他業者からレンタルしている仮設トイレの金額をもとに、交渉により決定しております。

当事業年度（自平成25年4月21日 至平成26年4月20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)
役員の近親 者が議決権 の過半数を 所有してい る会社等	有限会社 米村建興	熊本県 熊本市	3,000	建築工 事業	なし	ビケ足場施工サー ビスの受発注及び商品 レンタル	仮設トイレ のレンタル	14,792	買掛金	2,273

（注） 1. 上記金額のうち、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. 取引条件及び取引条件の決定方針等

仮設トイレのレンタル料については、当社が他業者からレンタルしている仮設トイレの金額をもとに、交渉により決定しております。

(1株当たり情報)

項目	前事業年度 (自 平成24年4月21日 至 平成25年4月20日)	当事業年度 (自 平成25年4月21日 至 平成26年4月20日)
1株当たり純資産額 (円)	723.12	882.97
1株当たり当期純利益金額 (円)	60.19	124.43
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額 (円)	なお、潜在株式調整後1株当たり当 期純利益金額については、潜在株式が 存在しないため記載しておりません。	同左

(注) 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 (自 平成24年4月21日 至 平成25年4月20日)	当事業年度 (自 平成25年4月21日 至 平成26年4月20日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益 (千円)	455,415	941,436
普通株主に帰属しない金額 (千円)	—	—
普通株式に係る当期純利益 (千円)	455,415	941,436
期中平均株式数 (千株)	7,565	7,565

(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】

１．株式

銘柄			株式数（株）	貸借対照表計上額 （千円）
投資有価証券	その他有価証券	エスアールジータカミヤ(株)	712,000	1,060,880
		伊藤忠商事(株)	31,000	36,177
		(株)三井住友フィナンシャルグループ	1,700	7,024
		(株)三菱UFJフィナンシャルグループ	10,000	5,660
		東建コーポレーション(株)	200	958
計			754,900	1,110,699

２．債券

銘柄			券面総額(千円)	貸借対照表計上額 (千円)
有価証券	満期保有目的 の債券	第24回シャープ(株) 無担保社債	100,000	98,390
		第24回シャープ(株) 無担保社債	100,000	98,847
		小計	200,000	197,237
投資有価証券	満期保有目的 の債券	第12回日本板硝子 無担保社債	100,000	96,572
		第10回日本板硝子 無担保社債	100,000	99,983
		小計	200,000	196,555
計			400,000	393,793

３．その他

銘柄			投資口数等 （口）	貸借対照表計上額 （千円）
有価証券	その他有価証券	MMF（大和投資信託）	200,073,414	200,073
		MMF （アムンディ・ジャパン株式会社）	200,051,727	200,051
		C R F（野村アセットマネジメント）	200,066,783	200,066
計			600,191,924	600,191

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価償却累計額又は償却累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	768,915	16,761	11,183	774,493	508,727	19,814	265,766
構築物	303,870	350	—	304,220	273,912	7,924	30,307
機械及び装置	665,363	2,250	23,760	643,853	627,436	6,151	16,417
車両運搬具	355	—	—	355	354	—	0
工具、器具及び備品	256,404	38,687	9,328	285,763	236,781	10,664	48,982
土地	1,449,594	—	—	1,449,594	—	—	1,449,594
有形固定資産計	3,444,502	58,048	44,271	3,458,280	1,647,212	44,555	1,811,067
無形固定資産							
ソフトウェア	351,135	—	—	351,135	274,874	42,269	76,261
電話加入権	6,627	—	730	5,897	—	—	5,897
無形固定資産計	357,763	—	730	357,033	274,874	42,269	82,159
長期前払費用	20,363	6,368	3,295	23,436	4,802	4,568	18,634

(注) 当期増減額のうち主なものは次のとおりであります。

資産の種類	増減区分	事業所	金額 (千円)
建物	増加額	福岡西サービスセンター	8,693
		兵庫サービスセンター	6,015
		神奈川サービスセンター	2,052
	減少額	福岡西サービスセンター	10,883
機械及び装置	増加額	大阪整備工場	2,250
	減少額	大阪整備工場	19,500
		福岡南整備工場	4,260
工具、器具及び備品	増加額	製造部	2,056
		本社	34,172
	減少額	本社	4,220
		福岡南サービスセンター	1,545
		福岡西サービスセンター	864

【社債明細表】

銘柄	発行年月日 (平成年月日)	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	利率 (%)	担保	償還期限
第1回無担保 社債	21. 4. 30	90,000 (60,000)	30,000 (30,000)	1.14	なし	26. 4. 30
第2回無担保 社債	21. 6. 30	90,000 (60,000)	30,000 (30,000)	1.03	なし	26. 6. 30
第3回無担保 社債	21. 7. 27	90,000 (60,000)	30,000 (30,000)	1.17	なし	26. 7. 25
第4回無担保 社債	23. 9. 30	140,000 (40,000)	100,000 (40,000)	0.61	なし	28. 9. 20
第5回無担保 社債	23.11.10	160,000 (40,000)	120,000 (40,000)	0.79	なし	28.11.10
合計	—	570,000 (260,000)	310,000 (170,000)	—	—	—

(注) 1. () 内書は、1年以内の償還予定額であります。

2. 決算日後5年間の償還予定額は以下のとおりであります。

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)
170,000	80,000	60,000	—	—

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	—	—	—	—
1年以内に返済予定の長期借入金	33,200	33,200	0.95	—
1年以内に返済予定のリース債務	—	—	—	—
長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。）	41,900	8,700	0.95	平成27年
リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）	—	—	—	—
その他有利子負債	—	—	—	—
合計	75,100	41,900	—	—

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

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年内における1年ごとの返済予定の総額は次のとおりであります。

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	8,700	—	—	—

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	34,525	2,405	3,372	8,660	24,897
賞与引当金	148,160	193,599	129,997	18,163	193,599
役員退職慰労引当金	88,600	7,300	—	—	95,900

- (注) 1. 貸倒引当金の「当期減少額（その他）」は、回収による戻入額1,687千円、一般債権の貸倒実績率による洗替額4,377千円、長期延滞債権の回収可能性の見直しによる取崩し額2,517千円、および貸倒処理時の仮受消費税部分の戻入額78千円であります。
2. 賞与引当金の「当期減少額（その他）」は、支給見込額と支給実績額の差額であります。

【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が財務諸表等規則第8条の28に規定する注記事項として記載されているため、資産除去債務明細表の記載を省略しております。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

① 資産の部

1) 現金及び預金

区分	金額（千円）
現金	4,297
預金の種類	
当座預金	1,043,197
普通預金	621,689
別段預金	415
小計	1,665,303
合計	1,669,601

2) 受取手形

(イ) 相手先別内訳

相手先	金額（千円）
株式会社スタック	196,182
マルイチ株式会社	76,082
一建設株式会社	32,986
株式会社ホーク・ワン	11,573
サンヨーホームズ株式会社	9,640
その他	73,442
合計	399,907

(ロ) 期日別内訳

期日別	金額（千円）
平成26年5月	87,257
6月	71,852
7月	74,514
8月	65,230
9月	23,901
10月以降	77,150
合計	399,907

3) 電子記録債権

(イ) 相手先別内訳

相手先	金額 (千円)
伊藤忠建機株式会社	605,945
大和ハウス工業株式会社	21,398
株式会社奥田工務店	11,561
木造ホーム株式会社	1,380
合計	640,285

(ロ) 期日別内訳

期日別	金額 (千円)
平成26年 5 月	89,867
6 月	163,903
7 月	147,722
8 月	81,084
9 月	157,708
10月以降	—
合計	640,285

4) 売掛金

(イ) 相手先別内訳

相手先	金額 (千円)
大和ハウス工業株式会社	69,864
パナホーム株式会社	51,813
大東建託株式会社	41,286
伊藤忠建機株式会社	33,486
一建設株式会社	31,616
その他	852,410
合計	1,080,478

(ロ) 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円)	当期発生高 (千円)	当期回収高 (千円)	当期末残高 (千円)	回収率 (%)	滞留期間 (日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$\frac{(A) + (D)}{2}$ $\frac{(B)}{365}$
1,268,061	9,476,822	9,664,405	1,080,478	89.9	45

(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

品目	金額 (千円)
商品	
ビケ部材	3,647
一般仮設	20,115
小計	23,763
製品	
ビケ部材	284,813
一般仮設	11,480
小計	296,293
合計	320,057

6) 原材料及び貯蔵品

区分	金額 (千円)
原材料	
パイプ	63,925
ボルト・ナット・リベット	7,063
コイル	4,297
エキスパンドメタル	671
切板	2,421
その他	33,562
小計	111,942
貯蔵品	
製造用資材	1,655
施工用資材	9,984
小計	11,639
合計	123,582

7) 仕掛品

区分	金額 (千円)
ビケ部材	70,606
一般仮設	16,110
合計	86,716

8) 賃貸用仮設材

区分	金額（千円）
支柱、踏板、布材等	743,359
カプラー、杭等	2,939
シート、ネット、パネル等	18,348
合計	764,647

② 負債の部

1) 支払手形

(イ) 相手先別内訳

相手先	金額（千円）
株式会社春日	56,908
キョーワ株式会社	54,699
POSCO-JWPC株式会社	45,229
JFE商事甲南スチールセンター株式会社	27,434
三栄鋼管株式会社	22,872
その他	173,893
合計	381,037

(ロ) 期日別内訳

期日別	金額（千円）
平成26年5月	96,807
6月	72,447
7月	82,208
8月	96,496
9月	32,880
10月以降	198
合計	381,037

2) 買掛金

相手先	金額（千円）
株式会社山本興業	75,300
POSCO-JWPC株式会社	9,485
サザントランスポートサービス株式会社	8,965
韓国精密工業株式会社	8,281
株式会社西川製作所	7,563
その他	433,713
合計	543,310

2) 未払法人税等

区分	金額 (千円)
法人税等	399,716
事業税等	100,380
合計	500,096

(3) 【その他】

当事業年度における四半期情報等

(累計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	当事業年度
売上高 (千円)	2, 222, 903	4, 382, 974	6, 668, 663	8, 976, 497
税引前四半期 (当期) 純利益金額 (千円)	363, 622	743, 239	1, 173, 620	1, 558, 131
四半期 (当期) 純利益金額 (千円)	216, 879	444, 132	701, 678	941, 436
1 株当たり四半期 (当期) 純利益金額 (円)	28. 67	58. 70	92. 74	124. 43

(会計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	第 4 四半期
1 株当たり四半期純利益金額 (円)	28. 67	30. 04	34. 04	31. 69

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月21日から4月20日まで
定時株主総会	毎決算期の翌日より3ヶ月以内
基準日	4月20日
剰余金の配当の基準日	10月20日 4月20日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 大阪市中央区北浜四丁目5番33号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	_____
買取手数料	以下の算出により1単元当たりの金額を算出し、これを買取った単元未満株式の数で按分した金額 (算式) 1株当たりの買取価格に1単元の株式数を乗じた合計金額のうち 100万円以下の金額につき 1.150% 100万円を超え500万円以下の金額につき 0.900% 500万円を超え1,000万円以下の金額につき 0.700% 1,000万円を超え3,000万円以下の金額につき 0.575% 3,000万円を超え5,000万円以下の金額につき 0.375% (円未満の端数を生じた場合には切り捨てる) ただし、1単元当たりの算定金額が2,500円に満たない場合には2,500円とする。
公告掲載方法	電子公告により行う。ただし電子公告によることができない事故その他やむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL http://www.daisan-g.co.jp
株主に対する特典	該当事項はありません。

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

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書およびその添付書類ならびに確認書

事業年度（第39期）（自 平成24年4月21日 至 平成25年4月20日）平成25年7月11日近畿財務局長に提出

(2) 内部統制報告書およびその添付書類

平成25年7月11日近畿財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第40期第1四半期）（自 平成25年4月21日 至 平成25年7月20日）平成25年8月30日近畿財務局長に提出

（第40期第2四半期）（自 平成25年7月21日 至 平成25年10月20日）平成25年12月3日近畿財務局長に提出

（第40期第3四半期）（自 平成25年10月21日 至 平成26年1月20日）平成26年3月4日近畿財務局長に提出

(4) 臨時報告書

平成25年7月16日近畿財務局長に提出

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

平成25年10月1日近畿財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の4の規定に基づく臨時報告書であります。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成26年 7 月10日

株式会社ダイサン

取締役会 御中

太陽A S G 有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士

森 田 義

印

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士

野 村 利 宏

印

<財務諸表監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ダイサンの平成25年4月21日から平成26年4月20日までの第40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。

財務諸表に対する経営者の責任

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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

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、株式会社ダイサンの平成26年4月20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・フローの状況をすべ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。

<内部統制監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社ダイサンの平成26年4月20日現在の内部統制報告書について監査を行った。

内部統制報告書に対する経営者の責任

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

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

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した内部統制監査に基づいて、独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準は、当監査法人に内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。また、内部統制監査には、財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、株式会社ダイサンが平成26年4月20日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべ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。

利害関係

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

以 上

(注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が財務諸表に添付する形で別途保管しております。

2. X B R Lデータは監査の対象には含まれていません。

【表紙】

【提出書類】	確認書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の2第1項
【提出先】	近畿財務局長
【提出日】	平成26年7月10日
【会社名】	株式会社ダイサン
【英訳名】	DAISAN CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 三浦 基和
【最高財務責任者の役職氏名】	該当事項はありません。
【本店の所在の場所】	大阪府中央区南本町二丁目6番12号
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【有価証券報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長三浦基和は、当社の第40期（自平成25年4月21日 至平成26年4月20日）の有価証券報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認しました。

2 【特記事項】

特記すべき事項はありません。

【表紙】

【提出書類】	内部統制報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の4第1項
【提出先】	近畿財務局長
【提出日】	平成26年7月10日
【会社名】	株式会社ダイサン
【英訳名】	DAISAN CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 三浦 基和
【最高財務責任者の役職氏名】	該当事項はありません。
【本店の所在の場所】	大阪府中央区南本町二丁目6番12号
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

代表取締役社長三浦基和は、当社の財務報告に係る内部統制の整備及び運用に責任を有しており、企業会計審議会の公表した「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の設定について（意見書）」に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して財務報告に係る内部統制を整備及び運用しております。

なお、内部統制は、内部統制の各基本的要素が有機的に結びつき、一体となって機能することで、その目的を合理的な範囲で達成しようとするものであります。このため、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性があります。

2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

財務報告に係る内部統制の評価は、当事業年度の末日である平成26年4月20日を基準日として行われており、評価に当たっては、一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠しております。

本評価においては、財務報告全体に重要な影響を及ぼす内部統制（全社的な内部統制）の評価を行った上で、その結果を踏まえて、評価対象とする業務プロセスを選定しております。当該業務プロセスの評価においては、選定された業務プロセスを分析した上で、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を識別し、当該統制上の要点について整備及び運用状況の評価することによって、内部統制の有効性に関する評価を行っております。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定いたしました。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定しております。なお、当社には連結対象になる子会社等は存在しない為、全社的な内部統制の評価対象は当社のみとなります。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、全事業拠点を対象とし、当社の事業目的に大きく関わる勘定科目として売上高、売掛金及び棚卸資産に至る業務プロセスを評価の対象としております。さらに、重要な虚偽記載の発生可能性が高く、見積りや予測を伴う重要な勘定科目に係る業務プロセスやリスクが大きい取引を行っている業務に係る業務プロセスを財務報告への影響を勘案して重要性の大きい業務プロセスとして評価対象に追加しております。

3 【評価結果に関する事項】

上記の評価の結果、当事業年度末日現在において、当社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断しております。

4 【付記事項】

付記すべき事項はありません。

5 【特記事項】

特記すべき事項はありません。