

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 | 2020年4月1日 |
| (第129期) | 至 | 2021年3月31日 |

中外鉱業株式会社

東京都千代田区丸の内二丁目4番1号

(E00027)

【目次】

| 表紙 | 頁 |
|-------------------------------------|----|
| 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 | 3 |
| 3. 事業の内容 | 4 |
| 4. 関係会社の状況 | 5 |
| 5. 従業員の状況 | 5 |
| 第2 事業の状況 | 7 |
| 1. 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等 | 7 |
| 2. 事業等のリスク | 8 |
| 3. 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 | 9 |
| 4. 経営上の重要な契約等 | 13 |
| 5. 研究開発活動 | 13 |
| 第3 設備の状況 | 13 |
| 1. 設備投資等の概要 | 13 |
| 2. 主要な設備の状況 | 13 |
| 3. 設備の新設、除却等の計画 | 14 |
| 第4 提出会社の状況 | 15 |
| 1. 株式等の状況 | 15 |
| (1) 株式の総数等 | 15 |
| (2) 新株予約権等の状況 | 15 |
| (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 | 16 |
| (4) 発行済株式総数、資本金等の推移 | 16 |
| (5) 所有者別状況 | 16 |
| (6) 大株主の状況 | 16 |
| (7) 議決権の状況 | 17 |
| 2. 自己株式の取得等の状況 | 17 |
| 3. 配当政策 | 18 |
| 4. コーポレート・ガバナンスの状況等 | 19 |
| 第5 経理の状況 | 29 |
| 1. 連結財務諸表等 | 30 |
| (1) 連結財務諸表 | 30 |
| (2) その他 | 58 |
| 2. 財務諸表等 | 59 |
| (1) 財務諸表 | 59 |
| (2) 主な資産及び負債の内容 | 71 |
| (3) その他 | 71 |
| 第6 提出会社の株式事務の概要 | 72 |
| 第7 提出会社の参考情報 | 73 |
| 1. 提出会社の親会社等の情報 | 73 |
| 2. その他の参考情報 | 73 |
| 第二部 提出会社の保証会社等の情報 | 74 |
| [監査報告書] | |

【表紙】

| | |
|------------|----------------------------------|
| 【提出書類】 | 有価証券報告書 |
| 【根拠条文】 | 金融商品取引法第24条第1項 |
| 【提出先】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 2021年6月30日 |
| 【事業年度】 | 第129期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日） |
| 【会社名】 | 中外鉱業株式会社 |
| 【英訳名】 | Chugai Mining Co., Ltd. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 芳賀 一利 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都千代田区丸の内二丁目4番1号 |
| 【電話番号】 | (03) 3201-1541 (代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役 小原 淳史 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都千代田区丸の内二丁目4番1号 |
| 【電話番号】 | (03) 3201-1541 (代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役 小原 淳史 |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

| 回次 | 第125期 | 第126期 | 第127期 | 第128期 | 第129期 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| 決算年月 | 2017年3月 | 2018年3月 | 2019年3月 | 2020年3月 | 2021年3月 |
| 売上高 (千円) | 62,501,414 | 52,109,462 | 26,457,759 | 28,517,805 | 39,452,935 |
| 経常利益又は経常損失(△) (千円) | 74,805 | △262,364 | 532,497 | △893,930 | 226,973 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失(△) (千円) | △92,002 | △9,569 | 123,582 | △296,966 | 175,665 |
| 包括利益 (千円) | 60,693 | △280,426 | 520,965 | △923,096 | 175,670 |
| 純資産額 (千円) | 6,585,743 | 6,305,272 | 6,699,643 | 6,402,462 | 6,568,268 |
| 総資産額 (千円) | 7,585,363 | 7,320,848 | 7,795,652 | 7,756,623 | 8,268,563 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 22.70 | 22.67 | 23.10 | 22.07 | 22.68 |
| 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額(△) (円) | △0.32 | △0.03 | 0.43 | △1.03 | 0.61 |
| 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 (%) | 86.69 | 89.69 | 85.81 | 82.42 | 79.44 |
| 自己資本利益率 (%) | — | — | 1.85 | — | 2.71 |
| 株価収益率 (倍) | — | — | 46.88 | — | 52.76 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 620,487 | 226,843 | 293,409 | 925,554 | 622,834 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円) | △18,138 | △27,836 | △167,959 | △19,902 | △43,828 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円) | △142,393 | 27,914 | △121,643 | 438,951 | 441,102 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円) | 1,362,928 | 1,589,909 | 1,593,714 | 2,938,318 | 3,958,425 |
| 従業員数 (人) | 107 | 107 | 107 | 110 | 114 |

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

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

3. 第125期、第126期及び第128期の自己資本利益率および株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失が計上されているため記載しておりません。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第125期 | 第126期 | 第127期 | 第128期 | 第129期 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 決算年月 | 2017年3月 | 2018年3月 | 2019年3月 | 2020年3月 | 2021年3月 |
| 売上高 (千円) | 61,239,772 | 51,431,885 | 24,382,176 | 28,791,254 | 38,664,783 |
| 経常利益又は経常損失(△) (千円) | △114,661 | 371,474 | △275,035 | 259,851 | 228,867 |
| 当期純利益又は当期純損失(△) (千円) | △126,795 | 355,386 | △284,942 | 232,432 | 177,217 |
| 資本金 (千円) | 6,248,926 | 6,248,926 | 6,248,926 | 6,248,926 | 6,248,926 |
| 発行済株式総数 (千株) | 289,747 | 289,747 | 289,747 | 289,747 | 289,747 |
| 純資産額 (千円) | 6,090,949 | 6,446,290 | 6,161,331 | 6,393,727 | 6,570,880 |
| 総資産額 (千円) | 6,899,391 | 7,291,322 | 7,172,437 | 7,710,166 | 8,254,720 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 21.03 | 22.26 | 21.27 | 22.07 | 22.69 |
| 1株当たり配当額 (円) | — | — | — | — | — |
| (うち1株当たり中間配当額) | (—) | (—) | (—) | (—) | (—) |
| 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額(△) (円) | △0.44 | 1.23 | △0.98 | 0.80 | 0.61 |
| 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 (%) | 88.28 | 88.41 | 85.90 | 82.93 | 79.60 |
| 自己資本利益率 (%) | — | 5.67 | — | 3.70 | 2.73 |
| 株価収益率 (倍) | — | 21.19 | — | 18.69 | 52.30 |
| 配当性向 (%) | — | — | — | — | — |
| 従業員数 (人) | 94 | 94 | 97 | 99 | 102 |
| 株主総利回り (%) | 122.7 | 118.2 | 90.9 | 68.2 | 145.5 |
| (比較指標：配当込みTOPIX) (%) | (114.7) | (132.9) | (126.2) | (114.2) | (162.3) |
| 最高株価 (円) | 37 | 37 | 30 | 25 | 69 |
| 最低株価 (円) | 19 | 25 | 14 | 13 | 13 |

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

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

3. 第125期及び第127期の自己資本利益率及び株価収益率については、当期純損失が計上されているため記載しておりません。

4. 最高株価及び最低株価は東京証券取引所市場第二部におけるものであります。

2 【沿革】

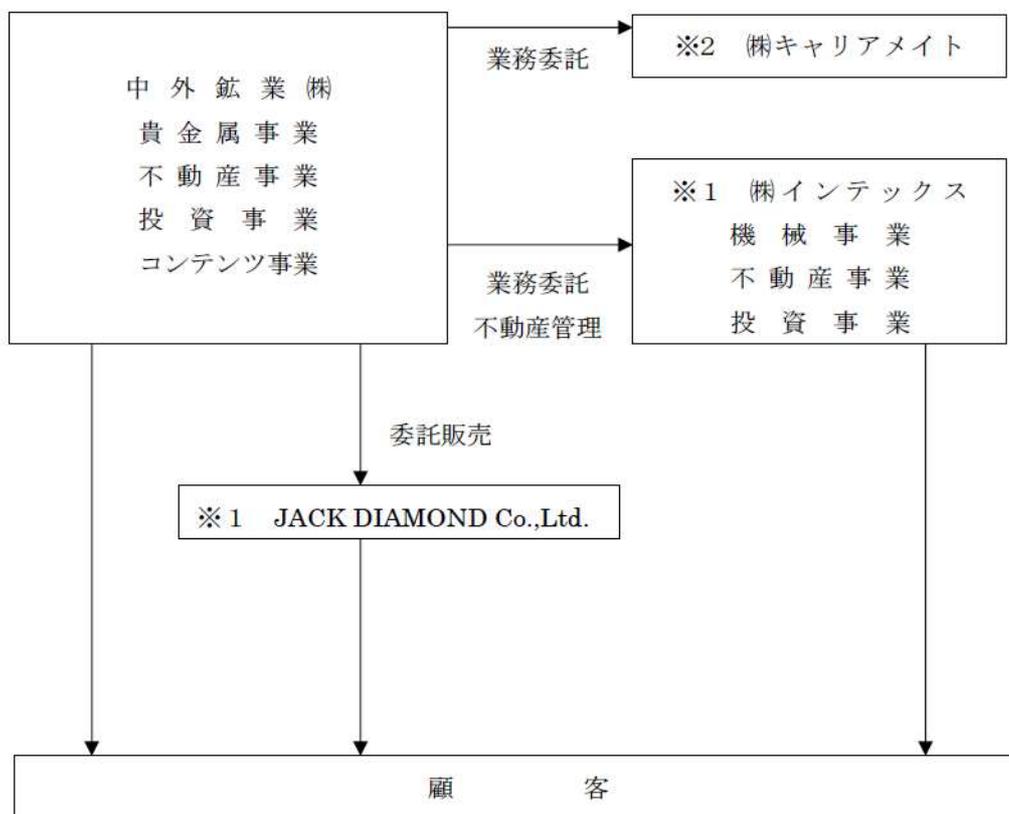
- 1932年5月 金鉱山の開発を目的として持越鉱山株式会社を創立（資本金150万円）
- 1932年7月 清越鉱山買収
- 1935年4月 持越鉱業株式会社に商号変更。
- 1936年4月 八雲鉱業株式会社、橋洞金山株式会社、中外硫黄株式会社を合併、中外鉱業株式会社に商号変更
- 1945年8月 終戦により在外資産喪失
- 1949年5月 東京証券取引所に上場
- 1951年10月 大阪証券取引所に上場
- 1962年2月 新潟証券取引所に上場
- 1973年5月 持越鉱業所に金銀回収設備を設置、精金事業を開始
- 1978年1月 伊豆大島近海地震により、持越鉱業所鉱さい堆積場の一部決壊、鉱さいの狩野川流出事故により、同年4月末まで同所の操業全面停止
- 1979年7月 都茂鉱業所を分離、都茂鉱業株式会社（1979年6月1日設立）の経営となる
- 1982年11月 清越鉱山合理化実施
- 1985年4月 上国鉱業所合理化実施
- 1986年5月 上国鉱業所の休山
- 1987年5月 清越鉱山の休山
- 1987年6月 都茂鉱業株式会社の操業休止
- 1987年11月 不動産業、金めっき加工業に進出
- 1989年3月 持越工場の焼成設備、アルカリ回収設備完成
- 1991年1月 山梨県に甲府分析センターを開設
- 1995年1月 中外化学株式会社を設立、写真廃液処理事業に進出
- 1996年3月 ㈱インテックスの株式取得（現連結子会社）
- 1997年10月 ㈱インテックスは東洋機工㈱（足立区所在）と合併し機械事業に進出
- 1999年7月 愛知県に名古屋営業所を開設
- 1999年7月 I Rセンターを開設
- 2000年4月 日本スパイダー・システムズ株式会社の株式取得
- 2000年10月 ガバキング株式会社の株式取得
- 2000年11月 株式会社リムテックの株式取得
- 2000年11月 中外キャピタル株式会社の株式取得
- 2001年1月 米国Katsina Optics, Incの株式取得
- 2001年10月 日本スパイダー・システムズ株式会社およびガバキング株式会社並びに株式会社リムテックの全株式を売却し、子会社でなくなりました。
- 2002年2月 中外キャピタル株式会社は株式会社ベンチャーサポート・キャピタルに商号変更いたしました。
- 2003年3月 投資事業をセグメントに区分いたしました。
- 2003年4月 米国Katsina Optics, Incは事業を休止いたしました。
- 2003年8月 10株を1株に併合する株式併合を実施いたしました。
株式併合に伴い、1単元の株式の数を1,000株から100株に変更いたしました。
- 2004年4月 健康事業に進出いたしました。
- 2005年8月 東京都大田区に溶媒抽出法による金の生産設備を有する東京工場を新設いたしました。
- 2006年3月 健康事業部を廃止いたしました。
- 2007年9月 投資事業から撤退いたしました。
- 2007年11月 株式会社ベンチャーサポート・キャピタルは株式会社キャリアメイト（現非連結子会社）に商号変更いたしました。
- 2008年12月 中外化学株式会社の全株式を売却し、子会社でなくなりました。
- 2009年4月 投資事業をセグメントに区分いたしました。
- 2010年11月 C R任意組合及びI R任意組合を新たに設立いたしました。（2021年3月31日原契約合意解約）
- 2012年10月 宝飾事業をセグメントに区分いたしました。
- 2014年4月 研究開発事業をセグメントに区分いたしました。
- 2014年9月 研究開発事業を廃止いたしました。
- 2017年4月 宝飾事業を貴金属事業に統合いたしました。
- 2017年4月 コンテンツ事業をセグメント区分いたしました。
- 2017年12月 香港JACK DIAMOND Co.,Ltd.の株式取得（現連結子会社）

3 【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社（中外鉱業㈱）及び子会社3社により構成されており、貴金属事業、不動産事業、機械事業、投資事業、コンテンツ事業を主たる業務としております。

- (1) 貴金属事業 当社及び子会社JACK DIAMOND Co.,Ltd.が貴金属・美術品・宝飾品の販売、金・銀・プラチナ・パラジウム等の生産、販売、含金銀非鉄金属の仕入販売等を行っております。
- (2) 不動産事業 当社及び子会社㈱インテックスが分譲・賃貸マンション事業、不動産の売買、仲介、賃貸及び管理ならびに企画開発等を行っております。
- (3) 機械事業 子会社㈱インテックスが中古工作機械・钣金機械等の仕入、販売を行っております。
- (4) 投資事業 当社及び子会社㈱インテックスが金先物取引、有価証券の保有、売買、運用その他の投資を行っております。
 なお、CR任意組合、IR任意組合は2021年3月31日をもって原契約を合意解約したことにより、重要な子会社から除外しております。
- (5) コンテンツ事業 当社が玩具、遊戯用具の企画、設計、製造、販売、キャラクター商品の販売、卸業及び企画・開発を行っております。

以上述べた事項を事業系統図によって示すと次のとおりであります。



- ※1 連結子会社
- ※2 非連結子会社

4 【関係会社の状況】

(1) 連結子会社

| 名称 | 住所 | 資本金又は出資金 (千円) | 主要な事業の内容 | 議決権の所有割合 又は被所有割合 (%) | 関係内容 |
|--------------------------|-------------|------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------------|
| (株)インテックス | 東京都 千代田区 | 100,000 | 不動産事業、機械 事業、投資事業 | 99.97 | 当社不動産の管理 委託 資金の貸付 役員の兼任 |
| JACK DIAMOND Co.,Ltd. | 香港 九龍 | 0 | 貴金属事業 | 100.00 | 委託販売 |

(注) 1. 「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2021年3月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数 (人) |
|----------|----------|
| 貴金属事業 | 63 |
| 不動産事業 | 5 |
| 機械事業 | 11 |
| 投資事業 | 2 |
| コンテンツ事業 | 17 |
| 全社 (共通) | 16 |
| 合計 | 114 |

(注) 1. 従業員数は就業人員であります。

2. 全社 (共通) として記載されている従業員数は、管理部門等に所属しているものであります。

(2) 提出会社の状況

2021年3月31日現在

| 従業員数（人） | 平均年齢 | 平均勤続年数 | 平均年間給与（円） |
|---------|--------|--------|-----------|
| 102 | 37才6ヶ月 | 8年9ヶ月 | 5,355,821 |

| セグメントの名称 | 従業員数（人） |
|----------|---------|
| 貴金属事業 | 63 |
| 不動産事業 | 5 |
| 投資事業 | 1 |
| コンテンツ事業 | 17 |
| 全社（共通） | 16 |
| 合計 | 102 |

- (注) 1. 従業員数は就業人員であります。
2. 平均年間給与は、年俸制による平均給与であります。
3. 全社（共通）として記載されている従業員数は、管理部門等に所属しているものであります。

(3) 労働組合の状況

当社グループには、労働組合はありません。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

(1) 経営方針

① 業務運営の基本方針

当社では、以下の経営理念および経営方針を経営の拠り所とする。

[経営理念]

わたしたちは新しい価値の創造を通じて社会に貢献します。

[経営方針]

イ. 「本業重視の経営」

金・プラチナ等のスクラップ原料の売買、精製・加工の他、ダイヤモンド等宝飾品の売買を行なう貴金属事業、中古工作機械業界ではトップクラスの地位を占める機械事業、不動産事業、投資事業、コンテンツ事業を含めた本業に経営の重心を置き、収益性を重視した経営を目指してまいります。

ロ. 「株主重視の経営」

「常在戦場」の意識を徹底させ会社の活性化を図り、収益力の向上を目指します。

本業重視の経営を行ない配当可能利益を生み出す収益体質の確立を目指してまいります。

ハ. 「将来ビジョン」

将来は、当社の各事業部を分社化するとともに、M&Aにより買収する子会社を含めた全体を束ねるホールディングカンパニー制を目指しております。

迅速な意思決定と機動的な業務執行を図り、経営計画の達成を強力に推進いたします。

また、当社では、以下の「行動指針」を日ごろの業務運営の指針といたします。

[行動指針]

- (a) 既成概念を打破し意識の変革を図ろう
- (b) 情報を大切に迅速に行動しよう
- (c) 常にお客様の立場を考え誠実な対応を心がけよう
- (d) 常に効率性を考えコスト意識を持とう
- (e) 環境の保全・調和に努め豊かな社会にしよう

(2) 経営環境及び優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の拡大による緊急事態宣言・営業活動自粛等により、経済活動の停滞や個人消費の低迷等厳しい状況で推移いたしました。一部の地域ではワクチン接種が開始されたことや、一時的に景気の持ち直しの動きがあったものの、感染症再拡大による国内外経済の下振れリスクや金融資本市場の変動の影響等、予断を許さない状況が続いております。

そのような状況のもと、当社グループ（当社及び連結子会社）は、市場の変化に対応し、グループとしての強化と成長を実現すべく、下記の優先的に対処すべき課題に取り組み、収益力向上を図ってまいります。

貴金属事業は、東京工場において、生産効率の高い金精製回収設備により金地金は月産800キログラム、プラチナは月産50キログラムの生産体制を、それぞれ整えております。営業拠点は、全国9支店の営業体制を構築しており、設備に見合う原料集荷、安定操業の維持に努めてまいります。

希少性の高い金は、コロナ禍後のインフレ懸念リスクや各国の金融緩和政策等を背景とした安全資産としての需要増加が見込まれ、白金族においては世界的に進む温暖化防止策等への重要性から、貴金属リサイクル事業はますます重要になると考えられます。こうした状況の下、自社が運営するオークションの開催や、積極的な営業活動を行うことにより販路の拡大を図り、収益力の強化を図ってまいります。

不動産事業は、低金利や住宅ローン減税をはじめとした政策支援やコロナ禍による住宅需要の拡大等、引続き住宅需要の拡大傾向は持続するものと予想されるものの、世界的な木材不足懸念や都心のオフィス需要縮小を背景とした空室率の上昇等、今後も不透明な状況が続くと予想されます。こうした状況の下、市場や事業を取り巻く環境の変化に対応し収益力の強化を図ってまいります。

機械事業は、新型コロナウイルス感染症の拡大による市場への影響が、ワクチン接種の進展により緩和し、徐々にではありますが「新しい日常」への設備投資ニーズや製造業需要が持ち直されていくと予想されます。しかしながら、依然として米中間貿易摩擦や世界経済の減退による影響から先行きが不透明な状況が続くことも予想されます。こうした不確実性のある市場リスクに迅速に対応していけるよう、仕入および販路拡大の強化、在庫の適正化を行ない、収益力の増大に努めてまいります。

投資事業は、東京商品取引所東京金先物に投資を行ない、収益の確保を目指してまいります。

コンテンツ事業は、新型コロナウイルス感染症の拡大によりグッズ製造における生産体制、販路の維持、確保においては不確実性が続く状況であると予想されます。こうした状況の下、自社ECサイトでのグッズ販売や、大手小売店でのポップアップショップの出店、人気タイトルとタイアップしたコンセプトカフェの運営の他、海外市場での販路の拡大に注力する等、アニメ、コミック、ゲーム等の枠にとどまらず、市場の需要に見合った商品を継続的に販売することで、より幅広い層の顧客の獲得を目指し収益力の増大を目指してまいります。

なお、文中の将来に関する事項は、有価証券報告書提出日（2021年6月30日）において当社グループが判断したものであり、様々な要因により大きく異なる可能性があります。

2【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与えると認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、有価証券報告書提出日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) 製品等の価格変動について

当社グループの貴金属事業の製品は、金、銀、プラチナ、パラジウム等貴金属地金で国際市況商品であります。市場価格は国際商品市況（非鉄金属相場）及び為替相場の影響を大きく受けております。そのため市場価格の変動は当社グループの業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

また、商品は、ダイヤモンドルース、宝飾品等の国際市況商品であります。市場価格は国際商品市況及び為替相場の影響を大きく受けております。そのため市場価格の変動は当社グループの業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

当社グループの不動産事業の販売価格は、景気、金利、販売価格等の動向や住宅税制等の影響を受けやすいため、これらの動向により当社グループの業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

(2) 先物取引相場の変動について

当社グループの投資事業は、主に金現物先物取引を行っております。投資対象の相場動向により大きな影響を受けるため、市況によっては投資額を大きく下回り、当社グループの業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

(3) 金利動向の変動について

当社グループの不動産事業は、購買者の需要動向が金利の動向により大きな影響を受けるため、市場金利の変動が当社グループの業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

(4) 法的規制について

当社グループの貴金属事業は、環境関連法令に基づき、大気、排水、土壌、地下水等の汚染防止に努め、また、休廃止鉱山については、鉱山保安法に基づき、坑廃水による水質汚濁の防止や堆積場の安全管理等、鉱害防止に努めておりますが、関連法令の改正等によっては、当社グループにおいて新たな設備投資や費用負担が発生する可能性があります。

当社グループの不動産事業は、国土利用計画法、宅地建物取引業法、建築基準法、都市計画法、建設業法、建築士法、借地借家法、建物の区分所有等に関する法律、消防法、住宅の品質確保に関する法律、マンションの管理の適正化の推進に関する法律等による法的規制を受けております。これらの関連法令の改正等によっては、当社グループの業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。当社グループは不動産業者として、「宅地建物取引業法」に基づく免許を受け、不動産販売及び不動産賃貸等の事業を行っております。

(5) 財務制限条項について

当社グループの借入金の一部に財務制限条項が付されており、純資産額の下限が定められております。万一、当社の業績が悪化し、当該財務制限条項に抵触した場合には、期限の利益を喪失し、当社グループの財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

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

①財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の拡大による緊急事態宣言・営業活動自粛等により、経済活動の停滞や個人消費の低迷等厳しい状況で推移いたしました。一部の地域ではワクチン接種が開始されたことや、一時的に景気の持ち直しの動きがあったものの、感染症再拡大による国内外経済の下振れリスクや金融資本市場の変動の影響等、予断を許さない状況が続いております。

このような状況の下、貴金属事業におきましては、金価格は、コロナ禍後のインフレ懸念リスクや、世界各国での金融緩和政策等を背景に安全資産として金需要が増加したことから大幅に上昇いたしました。

業績につきましては、海外宝飾展等のイベントの中止があったものの、金・白金族の集荷量が増加したことにより工場稼働率が高水準で推移したことや貴金属価格の上昇が寄与したことから概ね堅調に推移いたしました。

不動産事業におきましては、住宅ローン減税や低金利の継続等、住宅購買環境は良好であるものの、地価の高止まりによる仕入価格の高騰や都心オフィス市場の空室率が上昇に転じ賃料水準の下落が懸念される等、先行き不透明な状況で推移し、業績は低調に推移いたしました。

機械事業におきましては、中国をはじめとする一部市場では持ち直しの動きが見られるものの、米中貿易摩擦や世界経済の減速により企業の投資マインドは縮小しており、内外需ともに受注が減少したことから業績は低調に推移いたしました。

コンテンツ事業におきましては、新型コロナウイルス感染症の影響により一部商品の発売延期や物販イベントが延期・中止となったものの、アニメ関連グッズの販売が好調であったことから、業績は好調に推移いたしました。

この結果、当連結会計年度の財政状態及び経営成績は、以下のとおりになりました。

a. 財政状態

当連結会計年度末における流動資産の残高は、前連結会計年度末より524,868千円増加し、5,933,724千円となりました。

増加の主なものは、現金及び預金の増加（2,938,318千円から3,958,425千円へ1,020,107千円の増加）であります。

減少の主なものは、商品及び製品の減少（1,268,276千円から1,059,730千円へ208,546千円の減少）及び販売用不動産の減少（100,113千円の減少）であります。

当連結会計年度末における固定資産の残高は、前連結会計年度末より12,927千円減少し、2,334,839千円となりました。

当連結会計年度末における流動負債の残高は、前連結会計年度末より258,260千円増加し、1,274,117千円となりました。

当連結会計年度末における固定負債の残高は、前連結会計年度末より87,873千円増加し、426,177千円となりました。

当連結会計年度末における純資産の残高は、前連結会計年度末より165,805千円増加し、6,568,268千円となりました。

増加の主なものは、利益剰余金の増加（175,086千円から350,752千円へ175,665千円の増加）であります。

b. 経営成績

当連結会計年度の売上高は39,452,935千円（前年同期28,517,805千円 38.3%増）、営業損益273,608千円の利益（前年同期は813,478千円の損失）、経常損益は226,973千円の利益（前年同期は893,930千円の損失）、親会社株主に帰属する当期純損益は175,665千円の利益（前年同期は296,966千円の損失）となりました。

事業の種類別セグメントの業績は次のとおりであります。

貴金属事業におきましては、売上高は36,220,583千円（前年同期25,859,937千円）、営業損益は340,631千円の利益（前年同期202,687千円の利益）となりました。

不動産事業におきましては、売上高は159,202千円（前年同期1,271,502千円）、営業損益は49,688千円の損失（前年同期331,358千円の利益）となりました。

機械事業におきましては、売上高は805,221千円（前年同期1,009,031千円）、営業損益は41,013千円の損失（前年同期14,976千円の損失）となりました。

投資事業におきましては、営業損益は29,519千円の損失（前年同期1,307,201千円の損失）となりました。

コンテンツ事業におきましては、売上高は2,241,362千円（前年同期1,591,532千円）、営業損益は427,661千円の利益（前年同期355,997千円の利益）となりました。

②キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ1,020,107千円増加し、3,958,425千円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果獲得した資金は622,834千円（前連結会計年度は925,554千円の獲得）となりました。これは主に税金等調整前当期純利益229,493千円及びたな卸資産の減少額221,810千円等による資金の獲得があったことによるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は43,828千円（前連結会計年度は19,902千円の使用）となりました。

（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441,102千円（前連結会計年度は438,951千円の獲得）となりました。これは主に長期借入れによる収入150,000千円及び非支配株主からの払込みによる収入319,400千円等による資金の獲得があったことによるものであります。

当社グループのキャッシュ・フロー指標のトレンドは下記のとおりであります。

（キャッシュ・フローの指標）

| | 第126期 2018年3月期 | 第127期 2019年3月期 | 第128期 2020年3月期 | 第129期 2021年3月期 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 自己資本比率（%） | 89.69 | 85.81 | 82.42 | 79.44 |
| 時価ベースの 自己資本比率（%） | 102.87 | 74.31 | 56.01 | 112.1 |

（注）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

各指標は、いずれも連結ベースの財務数値により算出しております。

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

③生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当連結会計年度の生産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 | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 前年同期比（%） |
|-----------|--|----------|
| 貴金属事業（千円） | 30,780,319 | 138.3 |
| 合計（千円） | 30,780,319 | 138.3 |

（注）1. 金額は販売価格によっており、セグメント間の内部振替前の数値によっております。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3. 不動産事業、機械事業、投資事業、コンテンツ事業は生産活動がないので記載しておりません。

b. 受注実績

該当事項はありません。

c. 販売実績

当連結会計年度の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 | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 増減率 (%) |
|---------------|--|---------|
| 貴金属事業 (千円) | 36,220,583 | 40.1 |
| 不動産事業 (千円) | 144,472 | △88.5 |
| 機械事業 (千円) | 802,881 | △20.4 |
| 投資事業 (千円) | — | — |
| コンテンツ事業 (千円) | 2,241,362 | 40.8 |
| 報告セグメント計 (千円) | 39,409,300 | 38.5 |
| その他 (千円) | 43,635 | △36.1 |
| 合計 (千円) | 39,452,935 | 38.3 |

(注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。

2. 最近2連結会計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。

| 相手先 | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | |
|-----------------|--|--------|--|--------|
| | 金額 (千円) | 割合 (%) | 金額 (千円) | 割合 (%) |
| 三菱商事RtMジャパン株式会社 | 15,699,116 | 55.1 | 22,452,091 | 56.9 |
| 松田産業株式会社 | 1,960,656 | 6.9 | 4,456,278 | 11.3 |
| アサヒプリテック株式会社 | 609,830 | 2.1 | 2,011,231 | 5.1 |

3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

①財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

当社グループの当連結会計年度の財政状態及び経営成績は、以下のとおりであります。

a. 財政状態の分析

当連結会計年度の財政状態の分析につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析(1)経営成績等の状況の概要 ①財政状態及び経営成績の状況」をご覧ください。

b. 経営成績の分析

当連結会計年度の経営成績の分析につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析(1)経営成績等の状況の概要 ①財政状態及び経営成績の状況」をご覧ください。また、当社の経営成績に重要な影響を与える要因につきましては、「第2 事業の状況 2 事業等のリスク」をご覧ください。

②キャッシュ・フローの分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

a. キャッシュ・フローの状況の分析・検討

当連結会計年度のキャッシュ・フローの分析につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析(1)経営成績等の状況の概要 ②キャッシュ・フローの状況」をご覧ください。

b. 資本の財源及び資金の流動性について

当社グループの資本の財源及び資金の流動性については、次のとおりであります。

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、商品の仕入のほか、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。

当社グループは、運営上必要な流動性と資金の源泉を安定的に確保することに努めております。運転資金は、自己資金を基本としており、自己資金で補うことができない場合は金融機関からの借入を行うことを基本としております。

なお、当連結会計年度末における借入残高は884,701千円であります。また、当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は3,958,425千円であります。

③重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成にあたって採用している重要な会計方針については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等(1)連結財務諸表 注記事項 (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って用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち、重要なものについては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等(1)連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

4 【経営上の重要な契約等】

当連結会計年度において、下記の契約を2021年3月31日付で合意解約いたしました。

「投資事業」に関する任意組合契約

| 契約名 | 契約先 | 契約内容 | 契約年月日 | 契約期間 |
|--------|--------------------|---|------------|--|
| 任意組合契約 | (連結子会社) C R任意組合 | 任意組合出資者が共同で投資事業を行う任意組合契約。同事業から生じた損益を、任意組合出資者に出資比率で分配する。 | 2020年9月28日 | 2020年10月1日～ 2021年3月31日 原契約を合意解約により終了 |
| 任意組合契約 | (連結子会社) I R任意組合 | 任意組合出資者が共同で投資事業を行う任意組合契約。同事業から生じた損益を、任意組合出資者に出資比率で分配する。 | 2020年9月30日 | 2020年10月1日～ 2021年3月31日 原契約を合意解約により終了 |

5 【研究開発活動】

該当事項はありません。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当社グループでは、工具器具備品の取得及びソフトウェアの取得等を中心に総額73,185千円の設備投資を行いました。その主な内容は、本社の停電対策設備の取得及び貴金属事業の工場設備の取得であります。

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) 提出会社

| 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) | |
| 東京工場 (東京都大田区) | 貴金属事業 | 精製回収設備 | 0 | 11,087 | — | 23,615 | 34,703 | 14 |
| ルピナス御徒町支店 他 (東京都台東区 他) | 貴金属事業 | 販売施設 | 20,708 | 225 | 142,810 (84) | 4,474 | 168,219 | 49 |
| 賃貸用不動産 (東京都品川区) | 不動産事業 | 賃貸設備 | 265,139 | 0 | 989,300 (2,004) | 0 | 1,254,439 | 5 |
| コンテンツ事業部 (東京都品川区) | コンテンツ事業 | 企画業務施設 | 1,601 | — | — | 904 | 2,506 | 17 |
| 本社 (東京都千代田区) | 会社統括業務 貴金属事業 不動産事業 投資事業 | 統括販売施設 | 62,645 | 38,369 | 6,005 (1,768) | 10,656 | 117,677 | 17 |

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は工具、器具及び備品、建設仮勘定、リース資産であります。

2. 上記の他、主要な賃借設備として以下のものがあります。

| 事業所名 (所在地) | セグメントの 名称 | 設備の内容 | 面積 (㎡) | 契約期間 | 年間賃借料(千円) |
|------------------|----------------------------------|--------|--------|-------------------|-----------|
| 本社 (東京都千代田区) | 会社総括業務 貴金属事業 不動産事業 投資事業 | 本社事務所 | 236 | 2020年9月から2022年8月 | 51,402 |
| 東京工場 (東京都大田区) | 貴金属事業 | 工場建物設備 | 1,553 | 2020年10月から2023年9月 | 44,400 |

3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 国内子会社

| 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 | | | | | 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) | |
| ㈱インテックス | 本社ほか4 支店 | 不動産事業 機械事業 投資事業 | 販売施設 | 158,081 | 9,415 | 334,275 (3,503) | 75 | 501,848 | 12 |

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は工具、器具及び備品であります。

2. 上記の他、主要な賃借設備として以下のものがあります。

| 事業所名 (所在地) | セグメントの 名称 | 設備の内容 | 面積 (㎡) | 契約期間 | 年間賃借料(千円) |
|------------------|--------------|-------|--------|------------------|-----------|
| 足立支店 (東京都足立区) | 機械事業 | 販売施設 | 1,438 | 2019年6月から2022年5月 | 10,470 |

3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

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 | 1,158,900,000 |
| 計 | 1,158,900,000 |

②【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在発行数 (株) (2021年3月31日) | 提出日現在発行数(株) (2021年6月30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 | 289,747,982 | 289,747,982 | 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 | 289,747,982 | 289,747,982 | — | — |

(2)【新株予約権等の状況】

①【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

②【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

③【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式総 数増減数 (千株) | 発行済株式総 数残高 (千株) | 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) |
|-------------------|------------------------|-----------------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| 2016年8月12日 (注) | — | 289,747 | △6,533,138 | 6,248,926 | — | — |

(注) 2016年6月29日開催の定時株主総会において、資本金を6,533,138千円減少することを決議しております。

(5) 【所有者別状況】

2021年3月31日現在

| 区分 | 株式の状況 (1単元の株式数100株) | | | | | | | | 単元未満株 式の状況 (株) |
|-----------------|---------------------|--------|--------------|------------|--------|-------|-----------|-----------|----------------------|
| | 政府及び地 方公共団体 | 金融機関 | 金融商品取 引業者 | その他の法 人 | 外国法人等 | | 個人その他 | 計 | |
| | | | | | 個人以外 | 個人 | | | |
| 株主数 (人) | — | 7 | 34 | 123 | 34 | 94 | 26,578 | 26,870 | — |
| 所有株式数 (単元) | — | 10,248 | 25,007 | 1,211,327 | 20,737 | 6,378 | 1,620,675 | 2,894,372 | 310,782 |
| 所有株式数の割合 (%) | — | 0.35 | 0.86 | 41.85 | 0.72 | 0.22 | 55.99 | 100.00 | — |

(注) 1. 自己株式102,416株は「個人その他」に1,024単元及び「単元未満株式の状況」に16株を含めて記載しております。

2. 上記「その他の法人」及び「単元未満株式の状況」の欄には証券保管振替機構名義の株式が、それぞれ236単元及び17株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2021年3月31日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (百株) | 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 (%) |
|-----------------|------------------------|---------------|--|
| 有限会社マイネン | 東京都中央区日本橋三丁目2番14号1階 | 181,606 | 6.27 |
| 株式会社フェンテ | 東京都渋谷区円山町6番7号 | 139,871 | 4.83 |
| 株式会社プレサージュ | 東京都品川区西五反田二丁目7番11号 | 116,902 | 4.04 |
| 有限会社メティス | 東京都中央区銀座一丁目27番8号-703 | 114,831 | 3.96 |
| 株式会社ムーンズティア | 東京都渋谷区広尾一丁目3番18号 | 113,239 | 3.91 |
| 有限会社ライデンシャフト | 東京都中央区日本橋兜町17番1号-706 | 112,780 | 3.89 |
| 株式会社C o l l c o | 東京都中央区日本橋二丁目1番17号2階 | 102,004 | 3.52 |
| BOOCSダイエット株式会社 | 東京都目黒区目黒一丁目4番16号7階 | 100,756 | 3.48 |
| 有限会社プラフィット | 東京都江戸川区西葛西二丁目18番1号-303 | 93,371 | 3.22 |
| 東京産業株式会社 | 東京都世田谷区奥沢五丁目1番11号-202 | 87,112 | 3.01 |
| 計 | — | 1,162,473 | 40.13 |

(7) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2021年3月31日現在

| 区分 | 株式数 (株) | 議決権の数 (個) | 内容 |
|-----------------|------------------|-----------|----|
| 無議決権株式 | — | — | — |
| 議決権制限株式 (自己株式等) | — | — | — |
| 議決権制限株式 (その他) | — | — | — |
| 完全議決権株式 (自己株式等) | 普通株式 102,400 | — | — |
| 完全議決権株式 (その他) | 普通株式 289,334,800 | 2,893,348 | — |
| 単元未満株式 | 普通株式 310,782 | — | — |
| 発行済株式総数 | 289,747,982 | — | — |
| 総株主の議決権 | — | 2,893,348 | — |

(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が23,600株含まれております。また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数236個が含まれております。

② 【自己株式等】

2021年3月31日現在

| 所有者の氏名又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義所有株式数 (株) | 他人名義所有株式数 (株) | 所有株式数の合計 (株) | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合 (%) |
|------------|-------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------------|
| 中外鉱業株式会社 | 東京都千代田区丸の内二丁目4番1号 | 102,400 | — | 102,400 | 0.04 |
| 計 | — | 102,400 | — | 102,400 | 0.04 |

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 | 2,056 | 64,937 |
| 当期間における取得自己株式 | 173 | 5,572 |

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

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分 | 当事業年度 | | 当期間 | |
|----------------------------------|---------|-------------|---------|-------------|
| | 株式数 (株) | 処分価額の総額 (円) | 株式数 (株) | 処分価額の総額 (円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式 | — | — | — | — |
| 消却の処分を行った取得自己株式 | — | — | — | — |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | — | — | — | — |
| その他 (—) | — | — | — | — |
| 保有自己株式数 | 102,416 | — | 102,589 | — |

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

3 【配当政策】

当社は、利益配分につきましては、将来の事業展開と経営体質の強化のために必要な内部留保を確保しつつ、安定した配当を継続して実施していくことを基本としております。

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、大変不本意ではありますが、配当を見送ることといたしました。

内部留保資金につきましては、今後予想される経営環境の変化に対応すべく、今まで以上にコスト競争力を高め、市場ニーズに応える技術・製造開発体制を強化し、さらには、グローバル戦略の展開を図るために有効投資してまいりたいと考えております。

当社は、「取締役会の決議により、毎年9月30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。

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

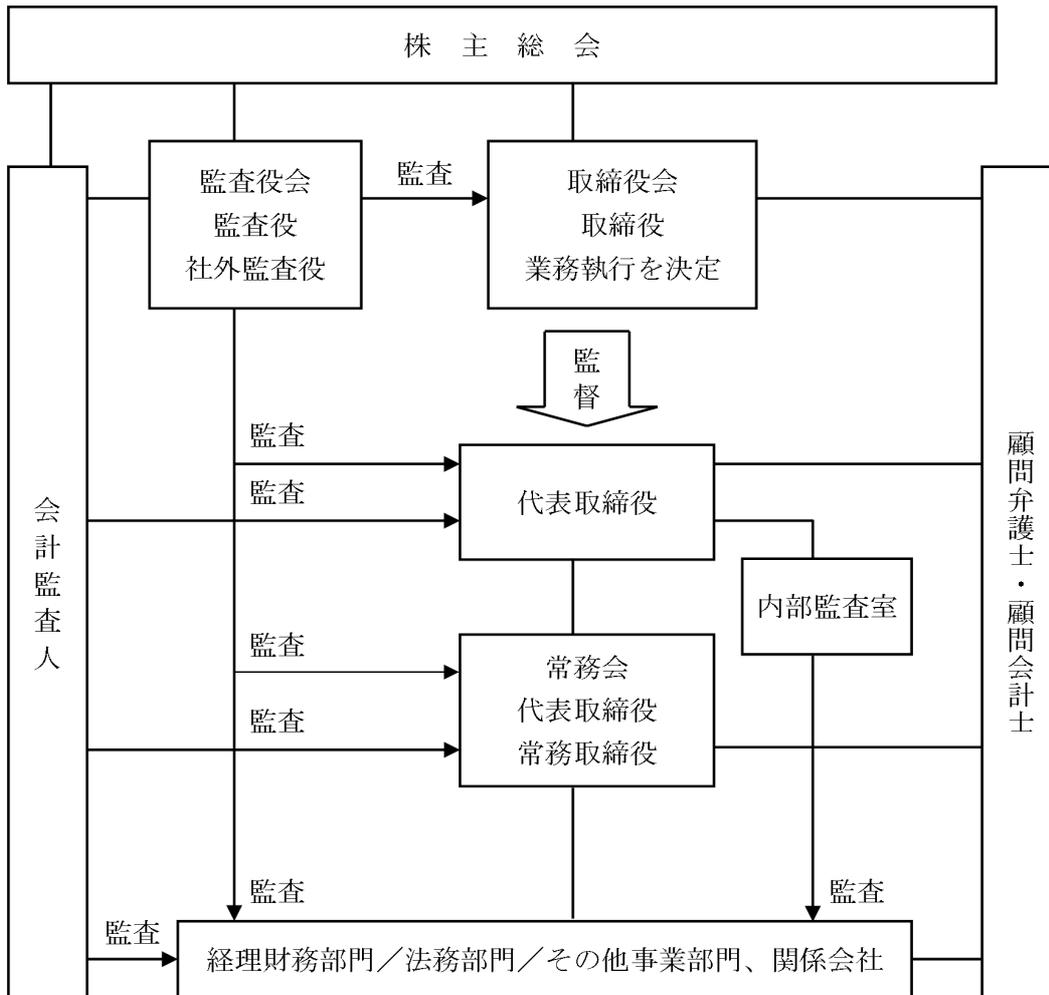
(1) コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方は、本業重視の経営、株主重視の経営を基本とし、企業の永続的存続と企業価値の増大を目指すという経営の基本方針を実現するために、経営上の組織体制や仕組みを整備し、必要な施策を実施していくということが、経営上の最も重要な課題であると考えております。

2006年5月19日付取締役会において、内部統制システムの基本方針について決議を行い、内部統制システム及びリスク管理体制を更に強固なものとする事といたしました。

(2) 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社の提出日現在における企業統治の体制の模式図は、以下のとおりであります。



① 企業統治の体制の概要

a. 取締役会

2021年6月30日現在の取締役は7名で、取締役会を原則として毎月1回開催しております。

取締役会においては、重要事項は全て付議され、業績の進捗についても議論し対策等を検討実施しております。また、取締役の事業分担と責任を明確にするため常務会を設置し、常務取締役より担当事業について報告を行い責任の所在を明確にし、経営環境の変化に迅速に対応できる体制をとっております。

(構成員の氏名)

代表取締役社長 芳賀一利(議長)、取締役 三上真名美、同 小原淳史、同 田中義朗、同 佐々木太志、
取締役(社外) 内田雅敏、同 芳永克彦

b. 監査役会

当社は、監査役制度を採用しており、監査役会は常勤監査役1名、非常勤監査役2名で、非常勤監査役は全員社外監査役であります。非常勤監査役には弁護士を迎え、監査役会を強化し、広く意見を求め、会社経営の改善に努めることとしております。各監査役は、取締役会への出席に加え、必要に応じて社内の各種重要会議への出

席や各事業部・グループ会社等への往査などを通じ、取締役の職務執行に関する監査を実行しております。監査役会は、原則として毎月1回開催され監査の実効性と効率化を図っております。

(構成員の氏名)

監査役(常勤) 西元丈夫(議長)、監査役(社外) 幣原廣、同 水谷繁幸

② 当該企業統治の体制を採用する理由

当社は、社外取締役2名、社外監査役2名を選任しており、経営の意思決定を持つ取締役会に対して中立的な立場から有益な監査及び監査を行える体制を整備し、経営への監視機能を強化しております。企業統治において、外部から客観的、中立の経営監視機能が十分に機能する体制が整っているものと判断しております。

(3) 企業統治に関するその他の事項

a. 内部統制システムの整備の状況及びリスク管理体制の状況

i. 当社及び子会社の取締役・使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

当社及び子会社は法令及び定款を遵守し、コンプライアンスの推進に関しては役員・使用人がコンプライアンスを自らの問題としてとらえ、業務執行にあたるよう研修等を通じて指導する。

重要事実が発生した場合には、当該事実が発生したことを認識した部署から速やかに総務部に情報が集約され、取締役会に対して報告がなされ適切に対応する。

また、当社は相談・通報体制を設け、役員及び使用人が社内においてコンプライアンス違反行為が行われ、または行われようとしていることに気がついたときは、総務部長、常勤監査役に通報しなければならないと定める。会社は通報内容を秘守し、通報者に対して不利益な扱いを行わない。

ii. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

リスク管理体制としては、法的規制等については各事業部が対応し、個人情報保護法に関しては総務部が中心となって対応する。

さらに、各部門の責任者参加のもと定期的に労働安全衛生委員会を開催し、労働安全に取り組む。

iii. 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

当社は重要な決定事項については、原則として毎月1回開催する定時取締役会において決定するほか必要に応じて臨時取締役会を開催することにより迅速な決定を行う。

業務の運営については、将来の事業環境を踏まえ中期経営計画及び各年度予算を立案し、全社的な目標を設定する。

各部門においてはその目標に向け具体策を立案し実行する。

iv. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

当社は法令・社内規程(重要文書管理規程)に基づき文書等の保存を行う。

また、情報の管理については個人情報保護規程により対応する。

v. 当社及び子会社からなる企業グループにおける業務の適正を確保するための体制

当社及び子会社からなる企業グループにおいては、「業務運営の基本方針」に準じて業務遂行を行う。

また、関係会社の経営に関しては、その自主性を尊重しつつ経営内容の定期的な報告と重要案件の事前協議を行う。

vi. 監査役の職務を補助すべき使用人

現在、監査役の職務を補助すべき使用人はいないが、必要に応じて、監査役の業務補助のため監査役スタッフを置くこととし、その人事については、取締役と監査役が意見交換を行う。

vii. 当社及び子会社の取締役・使用人が監査役に報告をするための体制

当社及び子会社の取締役及び使用人は、会社に重大な損失を与える事項が発生したまたは発生する恐れがあるとき、役員、使用人による違法または不正な行為を発見したとき、その他監査役会が報告すべきものと定めた事項が生じたときは、監査役に報告する。

事業部門を統括する取締役は、監査役会と協議のうえ、定期的または不定期に担当する部門のリスク管理体制について報告する。

viii. その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

役員、使用人の監査役監査に対する理解を深め、監査役監査の環境を整備するように努める。

代表取締役との定期的な意見交換を実施し、適切な意思疎通及び効果的な監査業務の遂行を図る。

なお、監査役は、当社の会計監査人からの会計監査内容について説明を受けるとともに、情報の交換を行うなど連携を図っていく。

ix. 内部統制システムに関する整備状況

内部統制システムは、事業内容や社会環境の変化にあわせて見直しを続けなければならないものであり、当社及びグループ各社は、このシステムの整備を一層強力に進めていく。

b. 取締役及び監査役の責任免除

当社は、会社法第427条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役(取締役であった者も含む。)及び監査役(監査役であったものも含む。)の損害賠償責任を、取締役会の決議によって、法令で定める範囲内で免除することの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その期待される役割を十分に発揮できるようにすること、また、今後も社内外問わず広く適切な人材を確保できるようにすることを目的とするものであります。

c. 役員等賠償責任保険契約の内容

当社は、保険会社との間で、当社および子会社の取締役、監査役等を被保険者とする、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を締結しており、保険料は全額当社が負担しております。

当該保険契約の内容の概要は、被保険者が、その職務の執行に関し責任を負うこと又は当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害を当該保険契約により保険会社が填補するものであり、1年毎に契約更新しております。

d. 取締役の定数

当社は、取締役の定数を12名以内と定款に定めております。

e. 取締役の選任の決議要件

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定款に定めております。

f. 自己の株式の取得

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

g. 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30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。

h. 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決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨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。

i. 株式会社の支配に関する基本方針について

現時点では具体的な方針および買収防衛策等は導入しておりません。

(2) 【役員の状況】

① 役員一覧

男性9名 女性1名 (役員のうち女性の比率10%)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (百株) |
|-------------|--------|--------------|---|-------|---------------|
| 代表取締役 社長 | 芳賀 一利 | 1951年2月14日生 | 2007年11月 東京ビジネスサポート(株) 代表取締役社長 2014年12月 当社顧問 2015年6月 当社代表取締役社長(現任) | (注) 3 | 974 |
| 取締役 | 三上 真名美 | 1965年11月22日生 | 1987年12月 (株)日本企画設計 レーシングドライバー契約 2013年4月 当社顧問 BOOCSダイエット(株)代表 取締役社長就任(現任) (有)マイネン取締役就任(現任) 2013年6月 当社取締役就任(現任) | (注) 3 | 282,362 |
| 取締役 | 小原 淳史 | 1965年10月16日生 | 1992年11月 (株)インテックス入社 2002年8月 当社入社 2008年8月 当社経理部部长 2013年1月 当社総務部部长 2013年6月 当社取締役 総務部部长(現任) | (注) 3 | 90 |
| 取締役 | 田中 義朗 | 1969年5月1日生 | 2004年11月 当社入社 2008年11月 当社財務部課長 2012年10月 当社宝飾部部长 2013年6月 当社取締役 財務部部长(現任) 2016年6月 (株)インテックス取締役(現任) | (注) 3 | 70 |
| 取締役 | 佐々木 太志 | 1970年1月30日生 | 1993年7月 当社入社 2004年8月 当社精金事業部大阪支店支店長 2007年6月 当社精金事業部営業部副部长 兼大阪支店支店長 2013年12月 当社貴金属部部长 2014年6月 当社取締役 貴金属部部长(現任) | (注) 3 | 222 |
| 取締役 | 内田 雅敏 | 1945年4月5日生 | 1975年4月 弁護士登録 1978年4月 四谷総合法律事務所開設 2008年6月 当社社外監査役就任 2015年6月 当社社外取締役就任(現任) | (注) 3 | — |
| 取締役 | 芳永 克彦 | 1947年2月1日生 | 1970年10月 司法試験合格 1975年4月 弁護士登録 1984年4月 四谷総合法律事務所入所 2000年4月 東京弁護士会綱紀委員会委員長 2016年6月 当社社外取締役就任(現任) | (注) 3 | — |
| 常勤監査役 | 西元 丈夫 | 1947年12月16日生 | 1970年4月 東洋機工(株)入社 1987年7月 同社不動産事業部次長 1989年10月 (株)インテックス入社、ビル事業 部次長 1991年1月 当社入社、不動産事業部次長 1999年3月 (株)インテックス入社、不動産 事業部長 2001年6月 当社取締役不動産事業部長 2002年6月 当社常務取締役就任 2007年6月 当社常勤監査役就任(現任) | (注) 4 | 371 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (百株) |
|-----|-------|------------|--|-------|---------------|
| 監査役 | 幣原 廣 | 1949年5月7日生 | 1982年4月 弁護士登録 1991年10月 銀座東法律事務所開設 1999年4月 第二東京弁護士会副会長 2000年6月 当社社外監査役就任 2002年4月 日本弁護士連合会事務次長 2007年6月 当社社外監査役退任 前澤給装工業㈱社外監査役 2008年8月 タマホーム㈱社外監査役(現任) 2011年4月 日本弁護士連合会常務理事(現任) 2013年6月 当社社外監査役就任(現任) 2014年9月 東京フロンティア基金法律事務所所長(現任) 2015年6月 前澤給装工業㈱社外取締役就任 2015年6月 日本郵便㈱社外監査役(現任) 2020年6月 前澤給装工業㈱社外取締役退任 | (注) 4 | — |
| 監査役 | 水谷 繁幸 | 1982年4月7日生 | 2009年2月 弁護士登録 日比谷パートナーズ法律事務所入所 2011年9月 合併により設立された東京神谷町綜合法律事務所勤務 2014年9月 当社顧問 2015年6月 当社社外監査役就任(現任) 2020年6月 グローバルセキュリティエキスパート㈱社外取締役(現任) | (注) 4 | — |
| 計 | | | | | 284,090 |

- (注) 1. 取締役内田雅敏氏、芳永克彦氏の2名は、社外取締役であります。
 2. 監査役幣原廣氏、水谷繁幸氏の2名は、社外監査役であります。
 3. 2020年6月26日開催の定時株主総会の終結の時から2年間
 4. 2019年6月27日開催の定時株主総会の終結の時から4年間

② 社外役員の状況

当社の社外取締役は2名、社外監査役は2名であります。

社外取締役 内田雅敏氏、芳永克彦氏は、東京弁護士会所属のそれぞれ弁護士であり、社外監査役 幣原廣氏、水谷繁幸氏は、第二東京弁護士会所属のそれぞれ弁護士であり、企業法務に精通し、企業経営を統治する十分な見識を有していることから職務を適切に遂行できるものと考えております。また、内田雅敏氏、芳永克彦氏、幣原廣氏、水谷繁幸氏の4名は東京証券取引所有価証券上場規定に定める独立役員であります。

なお、いずれも当社との間に人的、資本的取引関係その他の利害関係はありません。

また、当該社外取締役及び社外監査役が役員や使用人である会社等又は役員や使用人であった会社等と、当社との間に人的、資本的取引関係その他の利害関係はありません。

当社は、社外取締役及び社外監査役を選任するために提出会社からの独立性に関する基準又は方針はないものの、選任にあたっては、経歴や当社との関係を踏まえて、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。

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

社外監査役による監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係は、必要に応じそれぞれ適宜情報の交換を行うことで相互の連携を高めております。

(3) 【監査の状況】

① 監査役監査の状況

提出日現在において、監査役会は監査役3名（うち社外監査役2名）で構成されております。各監査役は、取締役会等重要な会議への出席や代表取締役、会計監査人ならびに内部監査室との間で定期的に情報交換を行うことで、取締役の職務執行の監査、内部統制システムの整備ならびに運用状況を確認しております。

当事業年度において当社は監査役会を14回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

| 氏名 | 開催回数 | 出席回数 |
|-------|------|------|
| 西元 丈夫 | 14回 | 14回 |
| 幣原 廣 | 14回 | 14回 |
| 水谷 繁幸 | 14回 | 14回 |

監査役会における主な検討事項として、取締役の職務執行の状況、監査役監査実施の状況、子会社の経営管理状況等の事項を検討しております。

また、常勤監査役の活動として、監査役監査の実施、重要な会議への出席及び経営幹部への状況聴取等を通して経営管理状況の把握に努めております。その他、内部監査室及び会計監査人との間においては三者による協議の実施や監査計画の共有を行うなど、相互の係による効果的かつ効率的な監査体制の構築を図っております。

② 内部監査の状況

内部監査機能としては、代表取締役社長の直轄組織として内部監査室を設置しており、4名で構成されております。内部監査室は、内部監査規程に基づき、監査役監査と連携して本社機能を含む各事業部及び関係会社の業務、会計、事業リスク等の内部監査を定期的実施し、業務執行の監視と業務運営の効率化に向けた適宜、的確な助言を行うとともに、監査結果については代表取締役社長に報告しております。

また、改善すべき事項については、各事業部及び関係会社から改善状況の報告を求め、再評価を行っております。

③ 会計監査の状況

a. 監査法人の名称

監査法人ハイビスカス

b. 継続監査期間

11年間

c. 業務を執行した公認会計士

高橋克幸、丸木章道

d. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士3名、会計士補等3名

e. 監査法人の選定方針と理由

監査法人の選定方針と理由については、監査法人の品質管理体制、独立性、専門性、不正リスク防止への体制、監査報酬の妥当性を考慮し、決定しております。監査役会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定いたします。また、監査役会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合には、監査役全員の同意に基づき監査役会が、会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役及び監査役会は、監査法人に対して評価を行っており、監査法人ハイビスカスに解任及び不再任に該当する事象がなかったため、再任しております。

④ 監査公認会計士等に対する報酬の内容

a. 監査公認会計士等に対する報酬

| 区分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 監査証明業務に基づく報酬（千円） | 非監査業務に基づく報酬（千円） | 監査証明業務に基づく報酬（千円） | 非監査業務に基づく報酬（千円） |
| 提出会社 | 24,600 | — | 24,100 | — |
| 連結子会社 | — | — | — | — |
| 計 | 24,600 | — | 24,100 | — |

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬（a.を除く）

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針としましては、監査日数、業務の特性等の要素を勘案し決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

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

(4) 【役員の報酬等】

① 役員の報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針に係る事項

役員報酬等の内容の決定に関する方針等

当社は、2021年3月30日開催の取締役会において、役員の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を決議し定めております。

役員の個人別の報酬等の内容に係る決定方針の内容は次のとおりであります。

a. 基本方針

基本報酬は金銭による月額固定制のみとし、業績連動報酬および自社株取得目的報酬等は支払っておりません。

基本報酬は、当社の状況、当該役員の役位、職務職責、従業員給与とのバランス等を総合的に勘案して算定しております。

b. 役員の報酬等に関する株主総会の決議があるときの、当該株主総会の決議年月日及び当該決議の内容

役員報酬等に関する株主総会の決議年月日は2001年6月28日であり、決議の内容は、取締役の月額報酬限度額を9,000千円以内とし、また、監査役の月額報酬限度額を3,000千円以内とするものです。当該定めに係る取締役は7名であり、また、監査役は3名であります。

なお、決議当時の取締役は6名であり、また、監査役は4名であります。

c. 役員の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

当社において、役員の個人別の報酬額については取締役会の決議に基づき、代表取締役社長がその具体的内容について委任を受けるものとし、その権限の内容は、各役員の基本報酬の額の決定としております。委任した理由は、当社全体の状況等を勘案しつつ役員個人の評価を行うには代表取締役が適していると判断したためであります。

d. 役員の報酬等額又はその算定方法の決定に関する方針の決定に関与する委員会の手続の概要

役員の報酬等額又はその算定方法の決定に関する方針の決定に関与する委員会は設置しておりませんので、該当事項はありません。

e. 当事業年度における役員の報酬等の額の決定過程における取締役会及び委員会等の活動内容

取締役の報酬の額の決定にあたっての手続きとして、役員の個人別の報酬の内容が、取締役会および監査役会において株主総会で決議された報酬の限度額の範囲内の報酬案であることを諮り、報酬案に対する社外役員の意見を十分に尊重して決定していることを確認し、決議しております。

f. 役員の報酬等における業績連動報酬とそれ以外の報酬等の支給割合の決定方針の内容

役員の報酬等には業績連動報酬は含まれておりませんので、該当事項はありません。

g. 業績連動報酬に係る指標、当該指標を選択した理由、当該業績連動報酬の額の決定方法

役員の報酬等には業績連動報酬は含まれておりませんので、該当事項はありません。

② 役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分 | 報酬等の総額 (千円) | 報酬等の種類別の総額 (千円) | | | 対象となる 役員の員数 (人) |
|-------------------|----------------|-----------------|--------|-------|-----------------------|
| | | 固定報酬 | 業績連動報酬 | 退職慰労金 | |
| 取締役 (社外取締役を除く) | 49,500 | 49,500 | — | — | 5 |
| 監査役 (社外監査役を除く) | 9,999 | 9,999 | — | — | 1 |
| 社外役員 | 15,600 | 15,600 | — | — | 4 |

- (注) 1. 取締役の報酬等の額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。
 2. 取締役の報酬限度額は、2001年6月28日開催の第109回定時株主総会において月額9,000千円以内と決議いただいております。
 3. 監査役の報酬限度額は、2001年6月28日開催の第109回定時株主総会において月額3,000千円以内と決議いただいております。

③ 提出会社の役員ごとの連結報酬等

連結報酬等の総額が1億円であるものが存在しないため、記載しておりません。

④ 使用人兼務役員の使用人給与のうち重要なもの

使用人兼務役員の重要なものがないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

① 投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、子会社株式及び関連会社株式を除く保有株式のうち、保有目的が「純投資目的」と「純投資目的以外」である投資株式の区分について、「純投資目的」とは専ら株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的としたものとし、「純投資目的以外」とは上記以外を目的としたものとしております。

② 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額

| | 銘柄数 (銘柄) | 貸借対照表計上額の 合計額 (千円) |
|------------|-------------|-----------------------|
| 非上場株式 | 1 | 71 |
| 非上場株式以外の株式 | — | — |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項はありません。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

該当事項はありません。

③ 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式のうち、当事業年度における貸借対照表計上額が資本金額の100分の1を超える銘柄

該当事項はありません。

④ 保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

第5【経理の状況】

連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（1976年大蔵省令第28号）に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（1963年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）に基づいて作成しております。

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

監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（2020年4月1日から2021年3月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（2020年4月1日から2021年3月31日まで）の財務諸表について監査法人ハイビスカスにより監査を受けております。

連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、適用できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計機構へ加入し、会計基準等の習得に努めております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 2,938,318 | 3,958,425 |
| 売掛金 | 415,770 | 418,430 |
| 商品及び製品 | 1,268,276 | 1,059,730 |
| 仕掛品 | 329,687 | 395,151 |
| 原材料及び貯蔵品 | 18,360 | 26,578 |
| 販売用不動産 | 100,113 | — |
| 仕掛不動産 | — | 13,167 |
| 預け金 | 328 | 229 |
| その他 | 378,069 | 102,080 |
| 貸倒引当金 | △40,068 | △40,068 |
| 流動資産合計 | 5,408,855 | 5,933,724 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 1,169,251 | 1,170,820 |
| 減価償却累計額 | △615,352 | △662,642 |
| 建物及び構築物（純額） | ※2,※4 553,899 | ※2 508,177 |
| 機械装置及び運搬具 | 504,512 | 525,475 |
| 減価償却累計額 | △451,224 | △467,149 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | ※2 53,288 | 58,326 |
| 土地 | ※2,※4 1,472,391 | ※2 1,472,391 |
| その他 | 119,199 | 149,990 |
| 減価償却累計額 | △101,583 | △110,262 |
| その他（純額） | 17,616 | 39,728 |
| 建設仮勘定 | 5,000 | — |
| 有形固定資産合計 | 2,102,195 | 2,078,623 |
| 無形固定資産 | | |
| コンテンツ資産 | — | 10,840 |
| その他 | 12,403 | 12,996 |
| 無形固定資産合計 | 12,403 | 23,836 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | ※1 100,071 | ※1 100,071 |
| 出資金 | 10,105 | 10,105 |
| 長期未収入金 | 400,915 | 400,915 |
| 敷金及び保証金 | 115,243 | 116,383 |
| その他 | 7,747 | 5,819 |
| 貸倒引当金 | △400,915 | △400,915 |
| 投資その他の資産合計 | 233,167 | 232,379 |
| 固定資産合計 | 2,347,767 | 2,334,839 |
| 資産合計 | 7,756,623 | 8,268,563 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 140,440 | 190,688 |
| 短期借入金 | ※2 550,000 | ※2 600,000 |
| 関係会社短期借入金 | 50,000 | 50,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | ※2 55,666 | ※2 64,286 |
| 未払金 | 23,028 | 33,612 |
| 未払法人税等 | 65,186 | 54,259 |
| ポイント引当金 | 2,600 | 3,600 |
| その他 | 128,934 | 277,670 |
| 流動負債合計 | 1,015,856 | 1,274,117 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | ※2 105,211 | ※2 170,415 |
| 金属鉱業等鉱害防止引当金 | ※3 3,953 | ※3 3,953 |
| 預り敷金保証金 | 12,708 | 12,695 |
| 繰延税金負債 | 8,976 | 10,619 |
| 資産除去債務 | 207,455 | 207,455 |
| その他 | — | 21,040 |
| 固定負債合計 | 338,303 | 426,177 |
| 負債合計 | 1,354,160 | 1,700,295 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 6,248,926 | 6,248,926 |
| 利益剰余金 | 175,086 | 350,752 |
| 自己株式 | △31,279 | △31,344 |
| 株主資本合計 | 6,392,734 | 6,568,334 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| 為替換算調整勘定 | △71 | △65 |
| その他の包括利益累計額合計 | △71 | △65 |
| 非支配株主持分 | 9,800 | — |
| 純資産合計 | 6,402,462 | 6,568,268 |
| 負債純資産合計 | 7,756,623 | 8,268,563 |

②【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|---|--|--|
| 売上高 | 28,517,805 | 39,452,935 |
| 売上原価 | ※1 27,842,948 | ※1 37,716,999 |
| 売上総利益 | 674,857 | 1,735,936 |
| 販売費及び一般管理費 | ※2 1,488,335 | ※2 1,462,328 |
| 営業利益又は営業損失(△) | △813,478 | 273,608 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息及び配当金 | 817 | 4,373 |
| 国庫補助金収入 | 9,455 | 20,058 |
| 保険金収入 | 610 | 720 |
| その他 | 6,785 | 7,761 |
| 営業外収益合計 | 17,669 | 32,913 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 12,134 | 6,719 |
| 休山管理費 | 70,485 | 64,740 |
| その他 | 15,501 | 8,087 |
| 営業外費用合計 | 98,121 | 79,548 |
| 経常利益又は経常損失(△) | △893,930 | 226,973 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 78 | — |
| 投資有価証券売却益 | 10,251 | — |
| 補助金収入 | — | ※4 7,655 |
| 特別利益合計 | 10,329 | 7,655 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | ※3 8,534 | ※3 0 |
| 操業休止関連費用 | — | ※5 5,134 |
| 特別損失合計 | 8,534 | 5,134 |
| 税金等調整前当期純利益又は税金等調整前 当期純損失(△) | △892,134 | 229,493 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 35,230 | 52,184 |
| 法人税等調整額 | △4,274 | 1,643 |
| 法人税等合計 | 30,956 | 53,828 |
| 当期純利益又は当期純損失(△) | △923,090 | 175,665 |
| 非支配株主に帰属する当期純損失(△) | △626,124 | — |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に 帰属する当期純損失(△) | △296,966 | 175,665 |

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 当期純利益又は当期純損失(△) | △923,090 | 175,665 |
| その他の包括利益 | | |
| 為替換算調整勘定 | △5 | 5 |
| その他の包括利益合計 | △5 | 5 |
| 包括利益 | △923,096 | 175,670 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | △296,971 | 175,670 |
| 非支配株主に係る包括利益 | △626,124 | — |

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | その他の包括利益 累計額 | | 非支配株主 持分 | 純資産合計 |
|-------------------------------------|-----------|----------|---------|------------|-----------------|-----------------------|-------------|-----------|
| | 資本金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本 合計 | 為替換算調整 勘定 | その他の 包括利益累 計額合計 | | |
| 当期首残高 | 6,248,926 | 472,053 | △31,243 | 6,689,736 | △65 | △65 | 9,973 | 6,699,643 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失（△） | | △296,966 | | △296,966 | | | | △296,966 |
| 自己株式の取得 | | | △35 | △35 | | | | △35 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | － | △5 | △5 | △173 | △178 |
| 当期変動額合計 | － | △296,966 | △35 | △297,002 | △5 | △5 | △173 | △297,180 |
| 当期末残高 | 6,248,926 | 175,086 | △31,279 | 6,392,734 | △71 | △71 | 9,800 | 6,402,462 |

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | その他の包括利益 累計額 | | 非支配株主 持分 | 純資産合計 |
|-------------------------------------|-----------|---------|---------|------------|-----------------|-----------------------|-------------|-----------|
| | 資本金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本 合計 | 為替換算調整 勘定 | その他の 包括利益累 計額合計 | | |
| 当期首残高 | 6,248,926 | 175,086 | △31,279 | 6,392,734 | △71 | △71 | 9,800 | 6,402,462 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失（△） | | 175,665 | | 175,665 | | | | 175,665 |
| 自己株式の取得 | | | △64 | △64 | | | | △64 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | － | 5 | 5 | △9,800 | △9,794 |
| 当期変動額合計 | － | 175,665 | △64 | 175,600 | 5 | 5 | △9,800 | 165,805 |
| 当期末残高 | 6,248,926 | 350,752 | △31,344 | 6,568,334 | △65 | △65 | － | 6,568,268 |

④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|-----------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失(△) | △892,134 | 229,493 |
| 減価償却費 | 79,733 | 79,553 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | 25,068 | — |
| ポイント引当金の増減額(△は減少) | 800 | 1,000 |
| 受取利息及び受取配当金 | △817 | △4,373 |
| 支払利息 | 12,134 | 6,719 |
| 国庫補助金収入 | △9,455 | △20,058 |
| 補助金収入 | — | △7,655 |
| 保険金収入 | △610 | △720 |
| 有形固定資産売却損益(△は益) | △78 | — |
| 有形固定資産除却損 | 8,534 | 0 |
| 投資有価証券売却損益(△は益) | △10,251 | — |
| 操業休止関連費用 | — | 5,134 |
| 売上債権の増減額(△は増加) | △191,394 | △2,659 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | 307,273 | 221,810 |
| 仕入債務の増減額(△は減少) | 70,060 | 50,247 |
| 未払金の増減額(△は減少) | △1,010 | 783 |
| 預け金の増減額(△は増加) | 1,481,800 | 99 |
| その他 | 55,061 | 99,455 |
| 小計 | 934,713 | 658,830 |
| 利息及び配当金の受取額 | 657 | 4,367 |
| 利息の支払額 | △12,133 | △6,719 |
| 国庫補助金の受取額 | 9,455 | 20,058 |
| 補助金の受取額 | — | 7,655 |
| 保険金の受取額 | 610 | 720 |
| 操業休止関連費用の支払額 | — | △5,134 |
| 法人税等の支払額 | △7,749 | △56,943 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 925,554 | 622,834 |
| 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 | △26,939 | △23,087 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 97 | — |
| 無形固定資産の取得による支出 | △4,733 | △18,840 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 12,126 | — |
| 敷金保証金の増加による支出 | △1,543 | △1,953 |
| 敷金保証金の減少による収入 | 971 | 56 |
| その他 | 117 | △4 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △19,902 | △43,828 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|----------------------|--|--|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入れによる収入 | 600,000 | 50,000 |
| 短期借入金の返済による支出 | △350,000 | — |
| 長期借入れによる収入 | — | 150,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | △111,013 | △76,176 |
| リース債務の返済による支出 | — | △2,057 |
| 非支配株主からの払込みによる収入 | 300,000 | 319,400 |
| 自己株式の取得による支出 | △35 | △64 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 438,951 | 441,102 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | 1,344,603 | 1,020,107 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 1,593,714 | 2,938,318 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | ※ 2,938,318 | ※ 3,958,425 |

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 2社

連結子会社の名称

㈱インテックス

JACK DIAMOND Co., Ltd.

なお、前連結会計年度において連結子会社でありましたCR任意組合、IR任意組合は原契約を合意解約したため、連結の範囲から除いております。

(2) 主要な非連結子会社の名称等

㈱キャリアメイト

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は、総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて小規模であり、かつ、全体としても連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社はありません。

(2) 持分法を適用しない非連結子会社(㈱キャリアメイト)は当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の事業年度の末日は連結決算日と同一であります。

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

イ 有価証券

(1) 子会社株式

移動平均法による原価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。

ロ デリバティブ

時価法を採用しております。

ハ たな卸資産

(1) 商品、販売用不動産、仕掛不動産

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。ただし、コンテンツ商品については、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。

(2) 製品、仕掛品、原材料

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。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

定率法を採用しております。（賃貸用資産については、定額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（建物附属設備を除く）ならびに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は定額法を採用しております。

なお、主要な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 3～38年

機械装置及び運搬具 2～17年

ロ 無形固定資産

コンテンツ資産

コンテンツ資産については、社内における利用可能期間（1年）に基づく定額法を採用しております。

ソフトウェア

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

ハ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リースに係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

イ 貸倒引当金

売上債権、貸付金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。

ロ ポイント引当金

会員に付与したポイントの利用による費用負担に備えるため、当連結会計年度末における将来利用見込額に基づき計上しております。

ハ 金属鉱業等鉱害防止引当金

当社は、金属鉱業等鉱害対策特別措置法第7条第1項に規定する特定施設の使用の終了後における鉱害防止に要する費用の支出に備えるため、必要見積額を計上しております。

(4) 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現金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少な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。

(5) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

イ 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症の世界的な拡大は、経済活動や生活行動等に広範な影響を与える事象であり、当社グループの事業活動にも大きな影響を及ぼしております。ワクチン接種の進展や、各国の経済対策により、経済活動は持ち直していくことが期待されるものの、他方、都市部での新規感染者数の下げ止まり傾向や、変異種による感染再拡大の懸念等、翌連結会計年度においてもその影響が続くものと仮定しております。当該仮定に基づき、固定資産の減損、繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りを行っております。

1. 減損損失

- (1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額
一千万円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りに関する情報

①見積りの算出方法

減損損失の認識の判定及び測定は、主に店舗別の将来キャッシュ・フローの見積りを使用しております。

事業用資産について主に店舗を基本単位としてグルーピングを行っております。減損の兆候が把握された店舗については、将来キャッシュ・フローを見積り、割引前将来キャッシュ・フローの総額が当該店舗の固定資産の帳簿価額を下回り減損損失の認識が必要と判定された場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額は減損損失として認識します。

②主要な仮定

割引前将来キャッシュ・フローの見積りは、取締役会において承認された将来計画に基づいております。将来計画に含まれる売上高の予測を主要な仮定としており、売上高の予測は事業展開を行っている市場の需要見通しを基礎として算出しております。

③翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生したキャッシュ・フローの金額が見積りと異なった場合、翌連結会計年度の連結財務諸表において、減損損失の金額に重要な影響を与える可能性があります。

2. 繰延税金資産

- (1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額
一千万円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りに関する情報

①見積りの算出方法

収益力に基づく一時差異等加減算前課税所得に基づき、将来の税負担を軽減する効果を有する範囲内で繰延税金資産の見積りを行っております。

②主要な仮定

収益力に基づく一時差異等加減算前課税所得は、将来の事業計画に基づいております。事業計画に含まれる売上高の予測を主要な仮定としており、売上高の予測は事業展開を行っている市場の需要見通しを基礎として算出しております。

③翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期および金額が見積りと異なった場合、翌連結会計年度の連結財務諸表において、繰延税金資産の金額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等)

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

(1) 概要

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

委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

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

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首から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は、現在評価中です。

(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。

(連結貸借対照表関係)

※1 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券(株式) | 100,000千円 | 100,000千円 |

※2 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。

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 建物及び構築物 | 225,526千円 | 53,010千円 |
| 機械装置及び運搬具 | 10,675 | — |
| 土地 | 754,857 | 422,110 |
| 計 | 991,059 | 475,120 |

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3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 短期借入金 | 550,000千円 | 600,000千円 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 55,666 | 47,486 |
| 長期借入金 | 105,211 | 142,815 |
| 計 | 710,877 | 790,301 |

※3 金属鉱業等鉱害防止引当金は、租税特別措置法の金属鉱業等鉱害防止引当金に該当いたします。

※4 保有目的の変更

前連結会計年度において、建物及び建物附属設備23,506千円、土地219,000千円を販売用不動産242,506千円に振り替えております。

(連結損益計算書関係)

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

| 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|--|--|
| 17,738千円 | 30,378千円 |

※2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|-------------|--|--|
| 給料 | 574,652千円 | 622,184千円 |
| 地代家賃 | 92,276 | 92,825 |
| 支払手数料及び支払報酬 | 188,288 | 190,030 |
| 貸倒引当金繰入額 | 25,068 | - |

※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4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物及び構築物 | 32千円 | -千円 |
| 機械装置及び運搬費 | 8,497 | 0 |
| その他 | 3 | - |
| 計 | 8,534 | 0 |

※4 補助金収入

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

雇用調整助成金等として政府及び各自治体より補助されるため、特別利益に計上しております。

※5 操業休止関連費用

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う政府による緊急事態宣言や各自治体からの休業要請を受け発生した休業補償費用等を、特別損失に計上しております。

(連結包括利益計算書関係)

※ その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|------------|--|--|
| 為替換算調整額: | | |
| 当期発生額 | △5千円 | 5千円 |
| 税効果調整前 | △5 | 5 |
| 税効果額 | — | — |
| 為替換算調整額 | △5 | 5 |
| その他の包括利益合計 | △5 | 5 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当連結会計年度期 首株式数 (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) |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 289,747,982 | — | — | 289,747,982 |
| 合計 | 289,747,982 | — | — | 289,747,982 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 (注) | 98,582 | 1,778 | — | 100,360 |
| 合計 | 98,582 | 1,778 | — | 100,360 |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加1,778株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2. 配当に関する事項

該当事項はありません。

当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当連結会計年度期 首株式数 (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) |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 289,747,982 | — | — | 289,747,982 |
| 合計 | 289,747,982 | — | — | 289,747,982 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 (注) | 100,360 | 2,056 | — | 102,416 |
| 合計 | 100,360 | 2,056 | — | 102,416 |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加2,056株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2. 配当に関する事項

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掲記されている科目の金額との関係

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 現金及び預金勘定 | 2,938,318千円 | 3,958,425千円 |
| 現金及び現金同等物 | 2,938,318 | 3,958,425 |

(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短期的な預金等により行い、設備投資計画に照らし、必要な資金については銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。

借入金の使途は、設備資金、運転資金（短期と長期）が主であり、金利は変動金利を中心に調達しております。

デリバティブ取引については、財務部門の監視のもと、収益確保のため主に金先物取引を行っております。

(2) 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク

営業債権である売掛金は特定先に集中しており、顧客の信用リスクに晒されております。

投資有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、2ヶ月以内の支払期日であります。

借入金は、運転資金と設備資金に必要な資金の調達を目的としたもので、返済完了日は決算日後、最長で4年8ヶ月後であります。このうち一部は、変動金利であるため金利の変動リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

イ. 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

売掛金に係る顧客の信用リスクは、固定客が中心で、リスク低減を図っております。

当該リスクに関しては、当社の与信管理規程に従い、取引先ごとに期日管理および残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を年度ごとに把握する体制としております。

なお、月末の売掛金残高については、取締役会に報告し承認されております。

ロ. 市場リスク（金利等の変動リスク）の管理

デリバティブ取引については、市場の動向を慎重に吟味し運用を行っており、定期的に把握された額および時価が取締役に報告され、承認されております。

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

当社は、各部署からの報告に基づき、財務部が適時に資金繰計画を作成するとともに、取締役会に報告を行う事などにより、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

連結貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含まれておりません。

前連結会計年度（2020年3月31日）

| | 連結貸借対照表計上額 (千円) (※1) | 時価 (千円) (※1) | 差額 (千円) |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------|------------|
| (1) 現金及び預金 | 2,938,318 | 2,938,318 | — |
| (2) 売掛金 | 415,770 | | — |
| 貸倒引当金 (※2) | △40,068 | | — |
| | 375,702 | 375,702 | — |
| (3) 預け金 | 328 | 328 | — |
| (4) 長期未収入金 | 400,915 | | — |
| 貸倒引当金 (※2) | △400,915 | | — |
| | — | — | — |
| (5) 買掛金 | (140,440) | (140,440) | — |
| (6) 短期借入金 | (550,000) | (550,000) | — |
| (7) 関係会社短期借入金 | (50,000) | (50,000) | — |
| (8) 未払金 | (23,028) | (23,028) | — |
| (9) 長期借入金 (1年内返済予定の長期借入金も含む) | (160,877) | (160,894) | 17 |

(※1) 負債に計上されているものについては、() で示しております。

(※2) 売掛金及び長期未収入金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法ならびに有価証券に関する事項

(1) 現金及び預金

現金及び預金は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(2) 売掛金

売掛金は短期間で決済されるため、時価は貸倒引当金控除後の帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 預け金

預け金は、デリバティブ取引に係るものであり、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(4) 長期未収入金

回収見込額等に基づいて貸倒見積額を算定しているため、時価は連結決算日における連結貸借対照表価額から現在の貸倒見積額を控除した金額に近似しており、当該価額を時価としております。

(5) 買掛金、(6) 短期借入金、(7) 関係会社短期借入金、(8) 未払金

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

(9) 長期借入金（1年内返済予定の長期借入金も含む）

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

変動金利によるものは、金利が一定期間ごとに更改される条件となっていることから時価は帳簿価額にほぼ等しいと考えられるため、当該帳簿価額によっております。

当連結会計年度（2021年3月31日）

| | 連結貸借対照表計上額 (千円) (※1) | 時価 (千円) (※1) | 差額 (千円) |
|---------------------------------|-------------------------------|-----------------|------------|
| (1) 現金及び預金 | 3,958,425 | 3,958,425 | — |
| (2) 売掛金 貸倒引当金 (※2) | 418,430 △40,068 378,361 | 378,361 | — |
| (3) 預け金 | 229 | 229 | — |
| (4) 長期未収入金 貸倒引当金 (※2) | 400,915 △400,915 — | — | — |
| (5) 買掛金 | (190,688) | (190,688) | — |
| (6) 短期借入金 | (600,000) | (600,000) | — |
| (7) 関係会社短期借入金 | (50,000) | (50,000) | — |
| (8) 未払金 | (33,612) | (33,612) | — |
| (9) 長期借入金 (1年内返済予定の長期借入金も含む) | (234,701) | (234,700) | 0 |

(※1) 負債に計上されているものについては、() で示しております。

(※2) 売掛金及び長期未収入金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法ならびに有価証券に関する事項

(1) 現金及び預金

現金及び預金は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(2) 売掛金

売掛金は短期間で決済されるため、時価は貸倒引当金控除後の帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 預け金

預け金は、デリバティブ取引に係るものであり、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(4) 長期未収入金

回収見込額等に基づいて貸倒見積額を算定しているため、時価は連結決算日における連結貸借対照表価額から現在の貸倒見積額を控除した金額に近似しており、当該価額を時価としております。

(5) 買掛金、(6) 短期借入金、(7) 関係会社短期借入金、(8) 未払金

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

(9) 長期借入金（1年内返済予定の長期借入金も含む）

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

変動金利によるものは、金利が一定期間ごとに更改される条件となっていることから時価は帳簿価額にほぼ等しいと考えられるため、当該帳簿価額によっております。

(注) 2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

| 区分 | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券 | 100,071 | 100,071 |
| 出資金 | 10,105 | 10,105 |

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、時価開示の対象とはしておりません。

(注) 3. 金銭債権等及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度 (2020年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超2年以内 (千円) | 2年超3年以内 (千円) | 3年超4年以内 (千円) | 4年超5年以内 (千円) | 5年超 (千円) |
|--------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------|
| 現金及び預金 | 2,938,318 | — | — | — | — | — |
| 売掛金 | 415,770 | — | — | — | — | — |
| 預け金 | 328 | — | — | — | — | — |
| 長期未収入金 | 400,915 | — | — | — | — | — |
| 合計 | 3,755,333 | — | — | — | — | — |

当連結会計年度 (2021年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超2年以内 (千円) | 2年超3年以内 (千円) | 3年超4年以内 (千円) | 4年超5年以内 (千円) | 5年超 (千円) |
|--------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------|
| 現金及び預金 | 3,958,425 | — | — | — | — | — |
| 売掛金 | 418,430 | — | — | — | — | — |
| 預け金 | 229 | — | — | — | — | — |
| 長期未収入金 | 400,915 | — | — | — | — | — |
| 合計 | 4,778,000 | — | — | — | — | — |

(注) 4. 長期借入金の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度 (2020年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超2年以内 (千円) | 2年超3年以内 (千円) | 3年超4年以内 (千円) | 4年超5年以内 (千円) | 5年超 (千円) |
|-------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------|
| 長期借入金 | 55,666 | 21,926 | 21,926 | 21,926 | 21,926 | 17,507 |
| 合計 | 55,666 | 21,926 | 21,926 | 21,926 | 21,926 | 17,507 |

当連結会計年度 (2021年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超2年以内 (千円) | 2年超3年以内 (千円) | 3年超4年以内 (千円) | 4年超5年以内 (千円) | 5年超 (千円) |
|-------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------|
| 長期借入金 | 64,286 | 64,286 | 58,286 | 30,336 | 14,406 | 3,101 |
| 合計 | 64,286 | 64,286 | 58,286 | 30,336 | 14,406 | 3,101 |

(有価証券関係)

1. 売買目的有価証券

該当事項はありません。

2. 満期保有目的の債券

該当事項はありません。

3. その他有価証券

前連結会計年度 (2020年3月31日)

該当事項はありません。

なお、非上場株式 (連結貸借対照表計上額 71千円) については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度 (2021年3月31日)

該当事項はありません。

なお、非上場株式 (連結貸借対照表計上額 71千円) については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「その他有価証券」には含めておりません。

4. 売却したその他有価証券

前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

| 種類 | 売却額 (千円) | 売却益の合計額 (千円) | 売却損の合計額 (千円) |
|----|-------------|-----------------|-----------------|
| 株式 | 12,126 | 10,251 | — |

当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

該当事項はありません。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 税務上の繰越欠損金 | 1,194,064千円 | 1,183,153千円 |
| 減価償却超過額 | 68,685 | 55,665 |
| 貸倒引当金繰入限度超過額 | 135,029 | 135,318 |
| ポイント引当金 | 796 | 1,102 |
| 長期未収入金 | 113,283 | 113,283 |
| 減損損失 | 691,016 | 687,854 |
| たな卸資産評価損 | 3,308 | 1,454 |
| その他 | 87,533 | 83,488 |
| 繰延税金資産小計 | 2,293,716 | 2,261,320 |
| 繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2 | △1,194,064 | △1,183,153 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | △1,099,651 | △1,078,167 |
| 評価性引当額小計(注)1 | △2,293,716 | △2,261,320 |
| 繰延税金資産合計 | — | — |
| 繰延税金負債 | | |
| 圧縮記帳積立金 | △1,326 | △3,872 |
| 特別償却積立金 | △7,649 | △6,746 |
| 繰延税金負債合計 | △8,976 | △10,619 |
| 繰延税金負債の純額 | △8,976 | △10,619 |

(注) 1. 評価性引当額が32,396千円減少しております。この減少の主な要因は、繰越欠損金に係る評価性引当額の減少10,911千円によるものであります。

(注) 2. 繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額
前連結会計年度(2020年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 2年以内 (千円) | 2年超 3年以内 (千円) | 3年超 4年以内 (千円) | 4年超 5年以内 (千円) | 5年超 (千円) | 合計 (千円) |
|----------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 繰越欠損金(※) | 62,417 | — | 192,387 | 178,448 | 170,593 | 590,217 | 1,194,064 |
| 評価性引当額 | △62,417 | — | △192,387 | △178,448 | △170,593 | △590,217 | △1,194,064 |
| 繰延税金資産 | — | — | — | — | — | — | — |

(※) 繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

当連結会計年度(2021年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 2年以内 (千円) | 2年超 3年以内 (千円) | 3年超 4年以内 (千円) | 4年超 5年以内 (千円) | 5年超 (千円) | 合計 (千円) |
|----------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 繰越欠損金(※) | — | 192,387 | 178,448 | 170,593 | 248,912 | 392,811 | 1,183,153 |
| 評価性引当額 | — | △192,387 | △178,448 | △170,593 | △248,912 | △392,811 | △1,183,153 |
| 繰延税金資産 | — | — | — | — | — | — | — |

(※) 繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

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

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率 (調整) | 法定実効税率と税 効果会計適用後の | 30.62 |
| 評価性引当額 | 法人税等の負担率 | △17.43 |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | との差異について | 2.62 |
| 住民税均等割 | は、税金等調整前 | 5.78 |
| その他 | 当期純損失を計上 しているため記載 | 1.87 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | しておりません。 | 23.46 |

(資産除去債務関係)

1. 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

イ 当該資産除去債務の概要

当社は、持越工場（静岡県伊豆市）内の焼成炉及び乾留炉について、ダイオキシン類対策特別措置法に基づくダイオキシン類による環境の汚染の防止またはその除去等をするための必要な措置を講じる責務を有しており、当該法令に定める範囲の環境汚染の防止等に要する既存設備撤去費用を合理的に見積もり、資産除去債務を計上しております。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を耐用年数（主に32年）と見積もり、割引率は2.266%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|------------|--|--|
| 期首残高 | 202,858千円 | 207,455千円 |
| 時の経過による調整額 | 4,596 | — |
| 期末残高 | 207,455 | 207,455 |

2. 連結貸借対照表に計上しているもの以外の資産除去債務

当社は、本社及び工場の不動産賃貸借契約に基づき、退去時における原状回復に係る債務を有しておりますが、当該債務に関する賃貸資産の使用期間が明確でなく、現時点において将来退去する予定もないことから、資産除去債務を合理的に見積もることができません。そのため当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりません。

(賃貸等不動産関係)

当社は、東京都内において賃貸収益を得ることを目的として賃貸オフィスビルを有しております。

なお、賃貸用オフィスビルは、当社及び一部の子会社が使用しているため、賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産としております。

前連結会計年度における賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産の賃貸損益は1,288千円の利益（賃貸収益は売上に、主な賃貸費用は売上原価に計上）であります。当連結会計年度における賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産の賃貸損益は7,092千円の損失（賃貸収益は売上に、主な賃貸費用は売上原価に計上）であります。

これら賃貸等不動産及び賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産に関する連結貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は、次のとおりであります。

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|----------------------------|--|--|
| 賃貸等不動産として使用される部分を含む 不動産 | | |
| 連結貸借対照表計上額 | | |
| 期首残高 | 990,959 | 965,582 |
| 期中増減額 | △25,377 | △25,278 |
| 期末残高 | 965,582 | 940,303 |
| 期末時価 | 1,350,000 | 1,220,000 |

- (注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。
2. 賃貸等不動産の期中増減額のうち、当連結会計年度の減少額は減価償却費(25,278千円)であります。
3. 期末の時価は、主に「不動産鑑定評価基準」に基づいた鑑定人による鑑定評価額であります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社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、製品の種類・サービス別のセグメントから構成されており、「貴金属事業」、「不動産事業」、「機械事業」、「投資事業」、「コンテンツ事業」の5つを報告セグメントとしております。

「貴金属事業」は、貴金属・美術品・ダイヤモンド・宝飾品の販売、金・銀・白金・パラジウム地金の生産販売、含金銀非鉄金属の仕入販売等を行っております。「不動産事業」は、分譲・賃貸マンションの販売、不動産の売買、仲介、賃貸及び保守管理並びに企画開発等を行っております。「機械事業」は、中古工作機械・鈹金機械等の仕入販売を行っております。「投資事業」は、有価証券の保有、売買、運用その他の投資を行っております。「コンテンツ事業」は、アニメ、コミック、ゲーム等のキャラクター関連商品の企画・製作・販売を行っております。

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、連結財務諸表を作成するために採用される会計方針に準拠した方法であります。報告セグメントの損益は、営業損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4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：千円）

| | 報告セグメント | | | | | |
|-----------------------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 貴金属事業 | 不動産事業 | 機械事業 | 投資事業 | コンテンツ事業 | 計 |
| 売上高 | | | | | | |
| (1) 外部顧客への売上高 | 25,859,937 | 1,256,772 | 1,009,031 | △1,267,750 | 1,591,532 | 28,449,524 |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | — | 14,730 | — | — | — | 14,730 |
| 計 | 25,859,937 | 1,271,502 | 1,009,031 | △1,267,750 | 1,591,532 | 28,464,254 |
| セグメント利益又はセグメント損失（△） | 202,687 | 331,358 | △14,976 | △1,307,201 | 355,997 | △432,134 |
| セグメント資産 | 1,853,888 | 1,489,106 | 1,140,389 | 319,694 | 972,967 | 5,776,046 |
| その他の項目 | | | | | | |
| 減価償却費 | 8,369 | 27,854 | 19,565 | — | 5,399 | 61,188 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 11,122 | — | — | — | 2,708 | 13,831 |

| | その他 | 合計 |
|-----------------------|---------|------------|
| 売上高 | | |
| (1) 外部顧客への売上高 | 68,281 | 28,517,805 |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | — | 14,730 |
| 計 | 68,281 | 28,532,535 |
| セグメント利益又はセグメント損失（△） | △11,740 | △443,874 |
| セグメント資産 | 126,909 | 5,902,956 |
| その他の項目 | | |
| 減価償却費 | 17,281 | 78,470 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | — | 13,831 |

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

| | 報告セグメント | | | | | |
|-----------------------|------------|-----------|-----------|---------|-----------|------------|
| | 貴金属事業 | 不動産事業 | 機械事業 | 投資事業 | コンテンツ事業 | 計 |
| 売上高 | | | | | | |
| (1) 外部顧客への売上高 | 36,220,583 | 144,472 | 802,881 | — | 2,241,362 | 39,409,300 |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | — | 14,730 | 2,340 | — | — | 17,070 |
| 計 | 36,220,583 | 159,202 | 805,221 | — | 2,241,362 | 39,426,370 |
| セグメント利益又はセグメント損失(△) | 340,631 | △49,688 | △41,013 | △29,519 | 427,661 | 648,071 |
| セグメント資産 | 2,097,864 | 1,388,846 | 1,398,746 | 0 | 1,593,367 | 6,478,824 |
| その他の項目 | | | | | | |
| 減価償却費 | 17,074 | 27,397 | 11,361 | — | 7,238 | 63,071 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 37,567 | — | — | — | 17,938 | 55,506 |

| | その他 | 合計 |
|-----------------------|---------|------------|
| 売上高 | | |
| (1) 外部顧客への売上高 | 43,635 | 39,452,935 |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | — | 17,070 |
| 計 | 43,635 | 39,470,005 |
| セグメント利益又はセグメント損失(△) | △6,582 | 641,488 |
| セグメント資産 | 115,028 | 6,593,852 |
| その他の項目 | | |
| 減価償却費 | 11,635 | 74,707 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | — | 55,506 |

4. 報告セグメント合計額と連結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）

（単位：千円）

| 売上高 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|---------------|------------|------------|
| 報告セグメント計 | 28,464,254 | 39,426,370 |
| 「その他」の区分の売上高※ | 68,281 | 43,635 |
| セグメント間取引消去 | △14,730 | △17,070 |
| 連結財務諸表の売上高 | 28,517,805 | 39,452,935 |

※「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、太陽光発電による売電収入、不動産賃貸収入及びインターネットカフェ事業を含んでおります。

（単位：千円）

| 利益 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|------------------------|----------|----------|
| 報告セグメント計 | △432,134 | 648,071 |
| 「その他」の区分の利益 | △11,740 | △6,582 |
| 全社費用※ | △369,603 | △367,880 |
| 連結財務諸表の 営業利益又は損失(△) | △813,478 | 273,608 |

※全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

※セグメント利益又は損失は、連結財務諸表の営業損益と調整を行っております。

（単位：千円）

| 資産 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|-------------|-----------|-----------|
| 報告セグメント計 | 5,776,046 | 6,478,824 |
| 「その他」の区分の資産 | 126,909 | 115,028 |
| 全社資産※ | 1,853,666 | 1,674,711 |
| 連結財務諸表の資産合計 | 7,756,623 | 8,268,563 |

※全社資産は、各報告セグメントに配分していない全社資産に係るものであります。

（単位：千円）

| その他の項目 | 報告セグメント計 | | その他 | | 調整額 | | 連結財務諸表計上額 | |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 前連結 会計年度 | 当連結 会計年度 | 前連結 会計年度 | 当連結 会計年度 | 前連結 会計年度 | 当連結 会計年度 | 前連結 会計年度 | 当連結 会計年度 |
| 減価償却費 | 61,188 | 63,071 | 17,281 | 11,635 | 1,263 | 4,846 | 79,733 | 79,553 |
| 有形固定資産及び無形 固定資産の増加額 | 13,831 | 55,506 | — | — | 3,710 | 17,679 | 17,541 | 73,185 |

※減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社資産に係るものであります。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

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

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦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

(単位：千円)

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高 | 関連するセグメント |
|-----------------|------------|-----------|
| 三菱商事RtMジャパン株式会社 | 15,699,116 | 貴金属事業 |
| 松田産業株式会社 | 1,960,656 | 貴金属事業 |
| 住商マテリアル株式会社 | 1,031,935 | 貴金属事業 |

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

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

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦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

(単位：千円)

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高 | 関連するセグメント |
|-----------------|------------|-----------|
| 三菱商事RtMジャパン株式会社 | 22,452,091 | 貴金属事業 |
| 松田産業株式会社 | 4,456,278 | 貴金属事業 |
| アサヒブリテック株式会社 | 2,011,231 | 貴金属事業 |

【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】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

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

(イ) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

| 種類 | 会社等の名称 | 資本金又は出資金 (千円) | 事業の内容 | 議決権等の所有（被所有） 割合（%） | 関連当事者との関係 | 取引内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|-----|----------|------------------|-------|-----------------------|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 子会社 | ㈱キャリアメイト | 資本金 100,000 | 人材派遣業 | 所有 直接 100.0 | 資金の借入 | 利息の支払 (※1) | 739 | 関係会社 短期借入金 | 50,000 |

※1. 子会社との資金の貸借につきましては、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

※2. 取引金額には、消費税等は含まれておりません。

(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

(イ) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

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

(イ) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

| 種類 | 会社等の名称 | 資本金又は出資金 (千円) | 事業の内容 | 議決権等の所有 (被所有) 割合 (%) | 関連当事者との関係 | 取引内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|-----|----------|------------------|-------|----------------------------|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 子会社 | ㈱キャリアメイト | 資本金 100,000 | 人材派遣業 | 所有 直接 100.0 | 資金の借入 | 利息の支払 (※1) | 737 | 関係会社 短期借入金 | 50,000 |

※1. 子会社との資金の貸借につきましては、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

※2. 取引金額には、消費税等は含まれておりません。

(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

(イ) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|------------------------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 22.07円 | 22.68円 |
| 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり 当期純損失金額 (△) | △1.03円 | 0.61円 |

(注) 1. 当連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。なお、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金額については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|--|--|--|
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失 (△) (千円) | △296,966 | 175,665 |
| 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又は親会社株主に帰属する当期純損失 (△) (千円) | △296,966 | 175,665 |
| 期中平均株式数 (千株) | 289,648 | 289,646 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

⑤【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

| 区分 | 当期末残高 (千円) | 当期末残高 (千円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 短期借入金 | 550,000 | 600,000 | 0.70 | — |
| 関係会社短期借入金 | 50,000 | 50,000 | 1.48 | — |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 55,666 | 64,286 | 1.01 | — |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | — | 4,937 | — | — |
| 長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。） | 1,559,931 | 1,647,135 | 1.01 | 2023年～2033年 |
| リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。） | — | 21,040 | — | 2023年～2029年 |
| その他有利子負債 | — | — | — | — |
| 小計 | 2,215,597 | 2,387,398 | — | — |
| 内部取引の消去 | △1,454,720 | △1,476,720 | — | — |
| 合計 | 760,877 | 910,678 | — | — |

(注) 1. 平均利率は、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. 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記載しているため、記載しておりません。

3. 長期借入金及びリース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

| | 1年超2年以内 (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 | 64,286 | 58,286 | 30,336 | 14,406 |
| リース債務 | 4,937 | 4,937 | 4,937 | 3,228 |

【資産除去債務明細表】

| 区分 | 当期末残高 (千円) | 当期増加額 (千円) | 当期減少額 (千円) | 当期末残高 (千円) |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| ダイオキシン類対策特別措置法に基づく既存設備撤去費用 | 207,455 | — | — | 207,455 |

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 当連結会計年度 |
|--------------------------------|-----------|------------|------------|------------|
| 売上高(千円) | 8,417,217 | 19,373,503 | 29,505,123 | 39,452,935 |
| 税金等調整前四半期(当期) 純利益金額(千円) | 17,290 | 51,432 | 76,340 | 229,493 |
| 親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益金額(千円) | 14,308 | 41,565 | 55,890 | 175,665 |
| 1株当たり四半期(当期)純 利益金額(円) | 0.05 | 0.14 | 0.19 | 0.61 |

| (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) | 0.05 | 0.09 | 0.05 | 0.41 |

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

① 【貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 2,667,829 | 3,247,286 |
| 売掛金 | 415,770 | 418,430 |
| 商品及び製品 | 927,746 | 901,167 |
| 仕掛品 | 329,687 | 395,151 |
| 原材料及び貯蔵品 | 18,360 | 26,578 |
| 販売用不動産 | 100,113 | — |
| 仕掛不動産 | — | 13,167 |
| 前払費用 | 24,831 | 32,852 |
| 預け金 | 294 | 194 |
| その他 | 36,888 | 71,053 |
| 貸倒引当金 | △40,068 | △40,068 |
| 流動資産合計 | 4,481,453 | 5,065,813 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | ※1 388,377 | ※1 350,095 |
| 構築物 | 0 | 0 |
| 機械及び装置 | 38,187 | 48,662 |
| 車両運搬具 | 1,864 | 1,020 |
| 工具、器具及び備品 | 17,511 | 16,036 |
| 土地 | ※1 1,138,115 | ※1 1,138,115 |
| その他 | — | 23,615 |
| 建設仮勘定 | 5,000 | — |
| 有形固定資産合計 | 1,589,056 | 1,577,547 |
| 無形固定資産 | | |
| コンテンツ資産 | — | 10,840 |
| 施設利用権 | 4,510 | 4,361 |
| ソフトウェア | 6,068 | 6,880 |
| その他 | 1,600 | 1,600 |
| 無形固定資産合計 | 12,179 | 23,682 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 71 | 71 |
| 関係会社株式 | 100,000 | 100,000 |
| 出資金 | 1,000 | 1,000 |
| 関係会社長期貸付金 | 1,454,720 | 1,476,720 |
| 長期未収入金 | 400,915 | 400,915 |
| 敷金及び保証金 | 113,333 | 114,143 |
| その他 | 7,467 | 5,535 |
| 貸倒引当金 | △450,030 | △510,708 |
| 投資その他の資産合計 | 1,627,477 | 1,587,677 |
| 固定資産合計 | 3,228,713 | 3,188,907 |
| 資産合計 | 7,710,166 | 8,254,720 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 140,440 | 190,688 |
| 短期借入金 | ※1 550,000 | ※1 600,000 |
| 関係会社短期借入金 | 50,000 | 50,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | ※1 21,926 | ※1 64,286 |
| 未払金 | 7,618 | 19,199 |
| 未払費用 | 9,258 | 9,756 |
| 未払法人税等 | 63,455 | 52,602 |
| 前受金 | 15,897 | 95,683 |
| 預り金 | 53,672 | 90,806 |
| ポイント引当金 | 2,600 | 3,600 |
| その他 | 49,242 | 67,016 |
| 流動負債合計 | 964,111 | 1,243,638 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | ※1 105,211 | ※1 170,415 |
| 金属鉱業等鉱害防止引当金 | ※3 3,953 | ※3 3,953 |
| 預り敷金保証金 | ※2 26,733 | ※2 26,719 |
| 繰延税金負債 | 8,976 | 10,619 |
| 資産除去債務 | 207,455 | 207,455 |
| その他 | — | 21,040 |
| 固定負債合計 | 352,328 | 440,202 |
| 負債合計 | 1,316,439 | 1,683,840 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 6,248,926 | 6,248,926 |
| 利益剰余金 | | |
| その他利益剰余金 | | |
| 圧縮積立金 | 3,005 | 8,775 |
| 特別償却積立金 | 17,332 | 15,287 |
| 繰越利益剰余金 | 155,742 | 329,235 |
| 利益剰余金合計 | 176,080 | 353,297 |
| 自己株式 | △31,279 | △31,344 |
| 株主資本合計 | 6,393,727 | 6,570,880 |
| 純資産合計 | 6,393,727 | 6,570,880 |
| 負債純資産合計 | 7,710,166 | 8,254,720 |

②【損益計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|-------------------|--|--|
| 売上高 | | |
| 製品売上高 | 21,982,428 | 30,929,635 |
| 商品売上高 | 5,460,702 | 7,508,498 |
| 不動産販売収益 | 1,197,107 | 108,627 |
| その他 | 151,016 | 118,022 |
| 売上高合計 | ※1 28,791,254 | ※1 38,664,783 |
| 売上原価 | | |
| 製品売上原価 | | |
| 製品期首たな卸高 | 69,331 | 357,155 |
| 当期製品製造原価 | 22,010,353 | 30,486,144 |
| 製品期末たな卸高 | 357,155 | 195,408 |
| 製品売上原価 | 21,722,528 | 30,647,891 |
| 商品売上原価 | | |
| 商品期首たな卸高 | 599,741 | 570,467 |
| 当期商品仕入高 | 4,387,186 | 6,385,715 |
| 商品期末たな卸高 | 570,467 | 705,642 |
| 商品売上原価 | 4,416,460 | 6,250,539 |
| 不動産販売原価 | 970,949 | 103,441 |
| その他 | 50,379 | 60,328 |
| 売上原価合計 | ※2 27,160,318 | ※2 37,062,201 |
| 売上総利益 | 1,630,935 | 1,602,582 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 運賃諸掛 | 29,991 | 27,740 |
| 広告宣伝費 | 39,470 | 27,487 |
| 役員報酬 | 75,099 | 75,099 |
| 給料 | 482,536 | 530,493 |
| 地代家賃 | 90,756 | 91,625 |
| 旅費及び通信費 | 54,334 | 44,009 |
| 租税公課 | 58,412 | 73,721 |
| 支払手数料及び報酬 | 197,245 | 205,596 |
| 減価償却費 | 25,663 | 24,607 |
| 貸倒引当金繰入額 | 25,068 | — |
| その他の経費 | 200,682 | 181,315 |
| 販売費及び一般管理費合計 | ※1 1,279,260 | ※1 1,281,697 |
| 営業利益 | 351,674 | 320,885 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 営業外収益 | | |
| 受取利息及び配当金 | ※1 32,066 | ※1 21,808 |
| 国庫補助金収入 | 8,650 | 20,058 |
| 保険金収入 | 610 | 720 |
| その他 | 6,448 | 5,009 |
| 営業外収益合計 | 47,775 | 47,596 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | ※1 4,882 | ※1 6,544 |
| 休山管理費 | 70,485 | 64,740 |
| 貸倒引当金繰入額 | 49,114 | 60,678 |
| その他 | ※1 15,115 | ※1 7,651 |
| 営業外費用合計 | 139,598 | 139,614 |
| 経常利益 | 259,851 | 228,867 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 51 | — |
| 投資有価証券売却益 | 10,251 | — |
| 補助金収入 | — | ※4 5,655 |
| 特別利益合計 | 10,303 | 5,655 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | ※3 8,497 | ※3 0 |
| 操業休止関連費用 | — | ※5 5,134 |
| 特別損失合計 | 8,497 | 5,134 |
| 税引前当期純利益 | 261,656 | 229,388 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 33,498 | 50,526 |
| 法人税等調整額 | △4,274 | 1,643 |
| 法人税等合計 | 29,224 | 52,170 |
| 当期純利益 | 232,432 | 177,217 |

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | | |
|------------|-----------|----------|-------------|-------------|-------------|---------|------------|
| | 資本金 | 利益剰余金 | | | | 自己株式 | 株主資本 合計 |
| | | その他利益剰余金 | | | 利益剰余金 合計 | | |
| | | 圧縮積立金 | 特別償却 積立金 | 繰越利益 剰余金 | | | |
| 当期首残高 | 6,248,926 | 3,903 | 26,119 | △86,375 | △56,352 | △31,243 | 6,161,331 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 圧縮積立金の積立 | | — | | — | — | | — |
| 圧縮積立金の取崩 | | △897 | | 897 | — | | — |
| 特別償却積立金の取崩 | | | △8,787 | 8,787 | — | | — |
| 当期純利益 | | | | 232,432 | 232,432 | | 232,432 |
| 自己株式の取得 | | | | | | △35 | △35 |
| 当期変動額合計 | — | △897 | △8,787 | 242,117 | 232,432 | △35 | 232,396 |
| 当期末残高 | 6,248,926 | 3,005 | 17,332 | 155,742 | 176,080 | △31,279 | 6,393,727 |

| | 純資産合計 |
|------------|-----------|
| 当期首残高 | 6,161,331 |
| 当期変動額 | |
| 圧縮積立金の積立 | — |
| 圧縮積立金の取崩 | — |
| 特別償却積立金の取崩 | — |
| 当期純利益 | 232,432 |
| 自己株式の取得 | △35 |
| 当期変動額合計 | 232,396 |
| 当期末残高 | 6,393,727 |

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | | |
|------------|-----------|----------|-------------|-------------|-------------|---------|------------|
| | 資本金 | 利益剰余金 | | | | 自己株式 | 株主資本 合計 |
| | | その他利益剰余金 | | | 利益剰余金 合計 | | |
| | | 圧縮積立金 | 特別償却 積立金 | 繰越利益 剰余金 | | | |
| 当期首残高 | 6,248,926 | 3,005 | 17,332 | 155,742 | 176,080 | △31,279 | 6,393,727 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 圧縮積立金の積立 | | 8,094 | | △8,094 | — | | — |
| 圧縮積立金の取崩 | | △2,324 | | 2,324 | — | | — |
| 特別償却積立金の取崩 | | | △2,045 | 2,045 | — | | — |
| 当期純利益 | | | | 177,217 | 177,217 | | 177,217 |
| 自己株式の取得 | | | | | | △64 | △64 |
| 当期変動額合計 | — | 5,769 | △2,045 | 173,493 | 177,217 | △64 | 177,152 |
| 当期末残高 | 6,248,926 | 8,775 | 15,287 | 329,235 | 353,297 | △31,344 | 6,570,880 |

| | 純資産合計 |
|------------|-----------|
| 当期首残高 | 6,393,727 |
| 当期変動額 | |
| 圧縮積立金の積立 | — |
| 圧縮積立金の取崩 | — |
| 特別償却積立金の取崩 | — |
| 当期純利益 | 177,217 |
| 自己株式の取得 | △64 |
| 当期変動額合計 | 177,152 |
| 当期末残高 | 6,570,880 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準および評価方法

(1) 関係会社株式

移動平均法による原価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. デリバティブ等の評価基準及び評価方法

(1) デリバティブ

時価法を採用しております。

3. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品、販売用不動産、仕掛不動産

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。ただし、コンテンツ商品については、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。

(2) 製品、仕掛品、原材料

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。

4. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法（貸用資産については、定額法）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（建物附属設備を除く）ならびに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 3～36年

機械及び装置 2～17年

(2) 無形固定資産

ソフトウェア（自社利用）については、社内における利用可能期間（5年）、コンテンツ資産については利用可能期間（1年）に基づく定額法を採用しております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リースに係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする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、貸付金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) ポイント引当金

会員に付与したポイントの利用による費用負担に備えるため、当事業年度末における将来利用見込額に基づき計上しております。

(3) 金属鉱業等鉱害防止引当金

金属鉱業等鉱害対策特別措置法第7条第1項に規定する特定施設の使用の終了後における鉱害防止に要する費用の支出に備えるため、必要見積額を計上しております。

6. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

1. 減損損失

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

－千円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りに関する情報

(1) の金額の算出方法は、連結財務諸表等「注記事項（重要な会計上の見積り） 1. 減損損失」の内容と同一であります。

2. 繰延税金資産

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

－千円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りに関する情報

(1) の金額の算出方法は、連結財務諸表等「注記事項（重要な会計上の見積り） 2. 繰延税金資産」の内容と同一であります。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(貸借対照表関係)

※1 担保に供している資産及び担保に係る債務

担保に供している資産

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|----|-----------------------|-----------------------|
| 建物 | 60,120千円 | 53,010千円 |
| 土地 | 422,110 | 422,110 |
| 計 | 482,231 | 475,120 |

担保に係る債務

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期借入金 | 550,000千円 | 600,000千円 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 21,926 | 47,486 |
| 長期借入金 | 105,211 | 142,815 |
| 計 | 677,137 | 790,301 |

※2 関係会社に対する金銭債権および金銭債務（区分表示したものを除く）

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 長期金銭債務 | 14,024千円 | 14,024千円 |

※3 金属鉱業等鉱害防止引当金は、租税特別措置法の金属鉱業等鉱害防止準備金に該当いたします。

保証債務

他の会社の金融機関等からの借入債務に対し、保証を行っております。

前事業年度
(2020年3月31日)

当事業年度
(2021年3月31日)

(株)インテックス

33,740千円

一千円

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引高

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 営業取引による取引高 | | |
| 売上高 | 14,730千円 | 14,730千円 |
| 販売費及び一般管理費 | 3,881 | 183 |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 32,777 | 22,957 |

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

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|--|--|--|
| | 10,830千円 | 26,502千円 |

※3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 機械装置及び運搬費 | 8,497 | 0 |
| 計 | 8,497 | 0 |

※4 補助金収入

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

雇用調整助成金等として政府及び各自治体より補助されるため、特別利益に計上しております。

※5 操業休止関連費用

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う政府による緊急事態宣言や各自治体からの休業要請を受け発生した休業補償費用等を、特別損失に計上しております。

(有価証券関係)

前事業年度(2020年3月31日)

子会社株式(貸借対照表計上額 子会社株式100,000千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

当事業年度(2021年3月31日)

子会社株式(貸借対照表計上額 子会社株式100,000千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 税務上の繰越欠損金 | 947,065千円 | 884,647千円 |
| 減価償却超過額 | 66,835 | 54,538 |
| 貸倒引当金繰入限度超過額 | 150,068 | 168,647 |
| ポイント引当金 | 796 | 1,102 |
| 子会社株式評価損 | 3,653,226 | 3,653,226 |
| 長期未収入金 | 113,283 | 113,283 |
| 減損損失 | 690,343 | 687,100 |
| たな卸資産評価損 | 1,192 | 124 |
| その他 | 86,271 | 82,540 |
| 繰延税金資産小計 | 5,709,083 | 5,645,212 |
| 繰越欠損金に係る評価性引当額 | △947,065 | △884,647 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | △4,762,017 | △4,760,565 |
| 評価性引当額小計 | △5,709,083 | △5,645,212 |
| 繰延税金資産合計 | — | — |
| 繰延税金負債 | | |
| 圧縮記帳積立金 | △1,326 | △3,872 |
| 特別償却積立金 | △7,649 | △6,476 |
| 繰延税金負債合計 | △8,976 | △10,619 |
| 繰延税金負債の純額 | △8,976 | △10,619 |

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

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | 30.62 | 30.62 |
| (調整) | | |
| 評価性引当額 | △25.66 | △15.35 |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 1.46 | 2.62 |
| 住民税均等割 | 4.43 | 5.06 |
| その他 | 0.31 | △0.20 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 11.17 | 22.74 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

④【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

| 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) | 当期償却額 (千円) | 当期末残高 (千円) | 減価償却累 計額(千円) |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 有形固定資産 | | | | | | |
| 建物 | 388,377 | 1,568 | — | 39,850 | 350,095 | 486,716 |
| 構築物 | 0 | — | — | — | 0 | 929 |
| 機械及び装置 | 38,187 | 19,412 | — | 8,936 | 48,662 | 391,043 |
| 車両運搬具 | 1,864 | 2,573 | 0 | 3,417 | 1,020 | 8,987 |
| 工具、器具及び備品 | 17,511 | 5,305 | — | 6,780 | 16,036 | 107,579 |
| 土地 | 1,138,115 | — | — | — | 1,138,115 | — |
| リース資産 | — | 25,486 | — | 1,870 | 23,615 | 1,870 |
| 建設仮勘定 | 5,000 | 13,916 | 18,916 | — | — | — |
| 有形固定資産計 | 1,589,056 | 68,262 | 18,916 | 60,855 | 1,577,547 | 997,127 |
| 無形固定資産 | | | | | | |
| コンテンツ資産 | — | 16,260 | — | 5,420 | 10,840 | — |
| 施設利用権 | 4,510 | — | — | 148 | 4,361 | — |
| ソフトウェア | 6,068 | 2,580 | — | 1,767 | 6,880 | — |
| その他 | 1,600 | — | — | — | 1,600 | — |
| 無形固定資産計 | 12,179 | 18,840 | — | 7,336 | 23,682 | — |

(注) 1. 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

| 資産の種類 | 項目 |
|--------|--------------|
| 機械及び装置 | 本社 停電対策設備 |
| リース資産 | 貴金属事業 東京工場設備 |

【引当金明細表】

| 区分 | 当期首残高 (千円) | 当期増加額 (千円) | 当期減少額 (千円) | 当期末残高 (千円) |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 貸倒引当金／流動 | 40,068 | — | — | 40,068 |
| 貸倒引当金／固定 | 450,030 | 60,678 | — | 510,708 |
| ポイント引当金 | 2,600 | 1,000 | — | 3,600 |
| 金属鉱業等鉱害防止引当金 | 3,953 | — | — | 3,953 |

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|---|--|
| 事業年度 | 4月1日から3月31日まで |
| 定時株主総会 | 6月中 |
| 基準日 | 3月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 9月30日 3月31日 |
| 1単元の株式数 | 100株 |
| 単元未満株式の買取り 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取手数料 | (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部 (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額 |
| 公告掲載方法 | 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の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。 当社の公告掲載URLは次のとおり。 http://www.chugaikogyo.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および募集新株予約権の割当を受ける権利以外の権利を有しておりません。

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

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

- (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書
事業年度（第128期）（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）
2020年6月29日 関東財務局長に提出
- (2) 内部統制報告書及びその添付書類
2020年6月29日 関東財務局長に提出
- (3) 臨時報告書
企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。
2020年7月1日 関東財務局長に提出
- (4) 四半期報告書及び確認書
（第129期第1四半期）（自 2020年4月1日 至 2020年6月30日）
2020年8月14日 関東財務局長に提出
（第129期第2四半期）（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）
2020年11月13日 関東財務局長に提出
（第129期第3四半期）（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日）
2021年2月12日 関東財務局長に提出

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年6月29日

中外鉱業株式会社

取締役会 御中

監査法人ハイビスカス

東京事務所

指定社員
業務執行社員 公認会計士 高橋 克幸 印

指定社員
業務執行社員 公認会計士 丸木 章道 印

<財務諸表監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている中外鉱業株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

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

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

| 貴金属事業における固定資産の減損 | |
|---|--|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>会社グループの2021年3月31日現在の貴金属セグメントに計上されているセグメント資産2,097,864千円には、店舗に係る固定資産が含まれており、重要な構成割合を占めている。</p> <p>会社グループは、店舗固定資産の減損の兆候の有無を把握するに際して、各店舗を独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位としており、各店舗の営業損益が過去2か年連続してマイナスとなった場合、店舗固定資産の時価が著しく下落した場合、あるいは店舗閉鎖の意思決定をした場合等に減損の兆候があるものとしている。会社グループの店舗固定資産の減損損失の測定にあたっては、減損の兆候が把握された各店舗の将来キャッシュ・フローを見積り、割引前将来キャッシュ・フロー合計が当該店舗固定資産の帳簿価額を下回るものについて、その「回収可能価額」を「正味売却価額」又は「使用価値」との比較により決定し、「回収可能価額」が固定資産の帳簿価額を下回るものについて減損損失を認識している。当該店舗固定資産の「使用価値」の算定は、各店舗の割引前将来キャッシュ・フローの見積り及び当該見積りに用いた複数の仮定に基づいているが、これらは今後の市場動向等により大きく影響を受ける可能性があり、不確実性を伴うものである。なお、「正味売却価額」の算定は、会社が利用する外部の不動産鑑定士の評価を利用している。</p> <p>店舗固定資産の減損損失の認識に用いられた重要な仮定には以下が含まれている。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 各店舗の営業継続期間予測あるいは退店予定 2) 各店舗の将来収益予測 3) 各店舗の営業利益予測 <p>これらの見積り及び当該見積りに使用された仮定は、経営者による主観的な判断を伴い、不確実性が高い領域であることから、当監査法人は監査上の主要な検討事項と選定した。</p> | <p>当監査法人は、会社が行った固定資産の減損の兆候の把握及び減損損失の認識の判定を検証するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・継続的な営業赤字の有無についての正確性・網羅性を検討するために、会社が作成した減損検討資料を入手し、各資産グループの有形及び無形固定資産・売上高・人件費・営業損益の金額を会計帳簿と突合し、間接費配賦及び間接費配賦後営業損益の再計算を行った。 ・経営環境の著しい悪化や用途変更等の状況の有無について検証するために、取締役会議事録を閲覧するとともに、当該状況の有無について経営者に質問した。 ・将来キャッシュ・フローの見積りの基礎とした店舗別損益計画について、取締役会によって承認された事業計画との整合性を検討した。 ・将来キャッシュ・フローの見積りにおける重要な仮定について、経営者への質問を実施するとともに、市場環境の変化や需要予測の状況等に照らして妥当かどうかを慎重に検討した。 ・経営者が利用した不動産鑑定評価について、土地及び建物等の正味売却価額の見積りを評価するため、当該鑑定評価を実施した外部の不動産鑑定士の信頼性やその評価手法を検討した。 ・前連結会計年度の見積りについて、当連結会計年度の実績と比較することにより、見積りの妥当性を検討した。 |

| 機械事業における固定資産の減損 | |
|---|--|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>会社グループの2021年3月31日現在の機械セグメントに計上されているセグメント資産1,398,746千円には、店舗に係る固定資産が含まれており、重要な構成割合を占めている。</p> <p>会社グループは、店舗固定資産の減損の兆候の有無を把握するに際して、各店舗を独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位としており、各店舗の営業損益が過去2か年連続してマイナスとなった場合、店舗固定資産の時価が著しく下落した場合、あるいは店舗閉鎖の意思決定をした場合等に減損の兆候があるものとしている。会社グループの店舗固定資産の減損損失の測定にあたっては、減損の兆候が把握された各店舗の将来キャッシュ・フローを見積り、割引前将来キャッシュ・フロー合計が当該店舗固定資産の帳簿価額を下回るものについ</p> | <p>当監査法人は、会社が行った固定資産の減損の兆候の把握及び減損損失の認識の判定を検証するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・継続的な営業赤字の有無についての正確性・網羅性を検討するために、会社が作成した減損検討資料を入手し、各資産グループの有形及び無形固定資産・売上高・人件費・営業損益の金額を会計帳簿と突合し、間接費配賦及び間接費配賦後営業損益の再計算を行った。 ・経営環境の著しい悪化や用途変更等の状況の有無について検証するために、取締役会議事録を閲覧するとともに、当該状況の有無について経営者に質問した。 ・将来キャッシュ・フローの見積りの基礎とした店舗別損益計画について、取締役会によって承認された事業計画との整合性を検討した。 |

て、その「回収可能価額」を「正味売却価額」又は「使用価値」との比較により決定し、「回収可能価額」が固定資産の帳簿価額を下回るものについて減損損失を認識している。当該店舗固定資産の「使用価値」の算定は、各店舗の割引前将来キャッシュ・フローの見積り及び当該見積りに用いた複数の仮定に基づいているが、これらは今後の市場動向等により大きく影響を受ける可能性があり、不確実性を伴うものである。また、「正味売却価額」の算定は、会社が利用する社外の不動産鑑定士の評価を利用している。

店舗固定資産の減損損失の認識に用いられた重要な仮定には以下が含まれている。

- 1) 各店舗の営業継続期間予測あるいは退店予定
- 2) 各店舗の将来収益予測
- 3) 各店舗の営業利益予測

これらの見積り及び当該見積りに使用された仮定は、経営者による主観的な判断を伴い、不確実性が高い領域であることから、当監査法人は監査上の主要な検討事項と選定した。

・将来キャッシュ・フローの見積りにおける重要な仮定について、経営者への質問を実施するとともに、市場環境の変化や需要予測の状況等に照らして妥当かどうかを慎重に検討した。

・経営者が利用した不動産鑑定評価について、土地及び建物等の正味売却価額の見積りを評価するため、当該鑑定評価を実施した外部の不動産鑑定士の信頼性やその評価手法を検討した。

・前連結会計年度の見積りについて、当連結会計年度の実績と比較することにより、見積りの妥当性を検討した。

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

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

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

<内部統制監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、中外鉱業株式会社の2021年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

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

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

-
- [注] 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管しております。
2. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2021年6月29日

中外鉱業株式会社

取締役会 御中

監査法人ハイビスカス

東京事務所

指定社員
業務執行社員 公認会計士 高橋 克幸 印

指定社員
業務執行社員 公認会計士 丸木 章道 印

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている中外鉱業株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第129期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、中外鉱業株式会社の2021年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

貴金属事業における固定資産の減損

連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（貴金属事業における固定資産の減損）と同一内容であるため、記載を省略している。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

-
- [注] 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管しております。
2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

【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】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 2021年6月30日 |
| 【会社名】 | 中外鉱業株式会社 |
| 【英訳名】 | Chugai Mining Co., Ltd. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 芳賀 一利 |
| 【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】 | 東京都千代田区丸の内二丁目4番1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芳賀一利は、当社の第129期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31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】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 2021年6月30日 |
| 【会社名】 | 中外鉱業株式会社 |
| 【英訳名】 | Chugai Mining Co., Ltd. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 芳賀 一利 |
| 【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】 | 東京都千代田区丸の内二丁目4番1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】

代表取締役社長芳賀一利は、当社及び連結子会社（以下「当社グループ」）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2021年3月31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、連結ベースでの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）の評価を実施した上で、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を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実施しております。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、当社グループについて、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しております。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、当社及び連結子会社4社を対象として行った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。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、各事業拠点の前連結会計年度の売上高（連結会社間取引消去後）の金額が高い拠点から合算していき、前連結会計年度の連結売上高の概ね2/3に達している事業拠点を「重要な事業拠点」としております。選定した重要な事業拠点においては、企業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、棚卸資産、預け金および差入保証金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、選定した重要な事業拠点にかかわらず、それ以外の事業拠点をも含めた範囲について、重要な虚偽記載の発生可能性が高く、見積も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事業又は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、当事業年度末日時点において、当社グループ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。