

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書の訂正報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の2第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	令和元年10月1日
【事業年度】	第75期（自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日）
【会社名】	フリージア・マクロス株式会社
【英訳名】	FREESIA MACROSS CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 奥山 一寸法師
【本店の所在の場所】	東京都千代田区神田東松下町17番地
【電話番号】	03 - 6635 - 1833(代)
【事務連絡者氏名】	会計責任者 浅井 賢司
【最寄りの連絡場所】	東京都千代田区神田東松下町17番地
【電話番号】	03 - 6635 - 1833(代)
【事務連絡者氏名】	会計責任者 浅井 賢司
【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【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

平成30年6月28日に提出いたしました第75期（自平成29年4月1日 至平成30年3月31日）有価証券報告書の記載事項の一部に誤りがありましたので、これを訂正するため有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

なお、訂正後の連結財務諸表については、清流監査法人により監査を受けており、その監査報告書を添付してあります。

2【訂正事項】

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

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

財政状態及び経営成績の状況

a. 財政状態

(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

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

第5 経理の状況

2 監査証明について

1 連結財務諸表等

(1) 連結財務諸表

連結貸借対照表

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

連結キャッシュ・フロー計算書

注記事項

(連結貸借対照表関係)

(金融商品関係)

(セグメント情報等)

関連当事者情報

3【訂正箇所】

訂正箇所は_____線で示しております。

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

(訂正前)

回次	第71期	第72期	第73期	第74期	第75期
決算年月	平成26年 3月	平成27年 3月	平成28年 3月	平成29年 3月	平成30年 3月
< 省略 >					
総資産額 (千円)	14,909,917	17,200,321	18,747,041	19,743,353	20,293,879
< 省略 >					
自己資本比率 (%)	32.7	28.9	29.4	31.3	32.7
< 省略 >					
従業員数 [外、平均臨時雇用人員] (人)	538 [97]	562 [116]	534 [125]	506 [114]	481 [101]

(注) < 省略 >

(訂正後)

回次	第71期	第72期	第73期	第74期	第75期
決算年月	平成26年 3月	平成27年 3月	平成28年 3月	平成29年 3月	平成30年 3月
< 省略 >					
総資産額 (千円)	14,909,917	17,200,321	18,747,041	19,698,639	20,249,165
< 省略 >					
自己資本比率 (%)	32.7	28.9	29.4	31.4	32.8
< 省略 >					
従業員数 [外、平均臨時雇用人員] (人)	538 [97]	562 [116]	534 [125]	506 [114]	481 [101]

(注) < 省略 >

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

財政状態及び経営成績の状況

a. 財政状態

(訂正前)

当連結会計年度末の資産は、前連結会計年度末に比べ550百万円増加し、20,293百万円となりました。
当連結会計年度末の負債は、前連結会計年度末に比べ132百万円減少し、10,117百万円となりました。
当連結会計年度末の純資産は、前連結会計年度末に比べ682百万円増加し、10,176百万円となりました。

(訂正後)

当連結会計年度末の資産は、前連結会計年度末に比べ550百万円増加し、20,249百万円となりました。
当連結会計年度末の負債は、前連結会計年度末に比べ132百万円減少し、10,072百万円となりました。
当連結会計年度末の純資産は、前連結会計年度末に比べ682百万円増加し、10,176百万円となりました。

(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
当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

1) 財政状態

当社グループの当連結会計年度の財政状態は、次のとおりです。

(訂正前)

(流動資産)

当連結会計年度末における流動資産は9,007百万円となり、前連結会計年度末に比べ524百万円減少いたしました。これは、マンション事業用地確保及び既所有不動産のバリューアップのために、既所有物件の隣地を買い増したことなどの理由によりたな卸資産は381百万円増加したものの、関係会社株式購入などにより現金及び預金が341百万円減少したことなどの理由によるものであります。

<省略>

(流動負債)

当連結会計年度末における流動負債は、4,741百万円となり、前連結会計年度末に比べ、366百万円減少いたしました。これは、不動産のプロジェクトに係る融資返済期限が1年内に到来することとなったなどの理由により1年内返済予定の長期借入金は一時的に722百万円増加をしたものの、不動産の決済等により未払金が369百万円減少したこと、及び前連結会計年度で特別利益に計上をした投資有価証券売却益に係る諸税金費用が減少したことを主要因として未払法人税等が394百万円減少したことなどの理由によるものであります。

<省略>

(訂正後)

(流動資産)

当連結会計年度末における流動資産は8,963百万円となり、前連結会計年度末に比べ524百万円減少いたしました。これは、マンション事業用地確保及び既所有不動産のバリューアップのために、既所有物件の隣地を買い増したことなどの理由によりたな卸資産は381百万円増加したものの、関係会社株式購入などにより現金及び預金が341百万円減少したことなどの理由によるものであります。

<省略>

(流動負債)

当連結会計年度末における流動負債は、4,696百万円となり、前連結会計年度末に比べ、366百万円減少いたしました。これは、不動産のプロジェクトに係る融資返済期限が1年内に到来することとなったなどの理由により1年内返済予定の長期借入金は一時的に722百万円増加をしたものの、不動産の決済等により未払金が369百万円減少したこと、及び前連結会計年度で特別利益に計上をした投資有価証券売却益に係る諸税金費用が減少したことを主要因として未払法人税等が394百万円減少したことなどの理由によるものであります。

<省略>

第5【経理の状況】

2 監査証明について

(訂正前)

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(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)の財務諸表について、清流監査法人による監査を受けております。

(訂正後)

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(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)の財務諸表について、清流監査法人による監査を受けております。

なお、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出しておりますが、訂正後の連結財務諸表について、清流監査法人により監査を受けております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成29年3月31日)	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1 3,010,702	1 2,668,910
受取手形及び売掛金	1 1,375,257	1 1,233,724
たな卸資産	1, 3 3,939,043	1, 3 4,320,169
繰延税金資産	51,363	54,153
その他	1,175,217	755,855
貸倒引当金	18,886	25,059
流動資産合計	9,532,697	9,007,753
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1 2,898,747	1 2,927,023
機械装置及び運搬具	1,462,573	1,529,460
土地	1 5,005,466	1 5,194,707
その他	154,621	160,144
減価償却累計額	2,809,728	2,945,560
減損損失累計額	230,302	230,302
有形固定資産合計	6,481,378	6,635,472
無形固定資産		
借地権	297,891	297,891
その他	28,171	25,281
無形固定資産合計	326,062	323,173
投資その他の資産		
投資有価証券	1 801,412	1 269,960
関係会社株式	1, 4 2,260,897	1, 4 3,754,687
長期貸付金	40,269	103,581
その他	323,487	227,318
貸倒引当金	22,852	28,067
投資その他の資産合計	3,403,214	4,327,480
固定資産合計	10,210,655	11,286,126
資産合計	19,743,353	20,293,879

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成29年3月31日)	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,004,063	5 1,062,928
短期借入金	1 472,603	1 553,313
1年内返済予定の長期借入金	1 1,029,698	1, 2 1,752,027
1年内償還予定の社債	1 245,000	1 211,000
未払金	1 594,601	1 225,162
未成工事受入金	12,228	16,595
未払法人税等	647,804	253,202
完成工事補償引当金	34,158	35,613
賞与引当金	26,290	27,010
繰延税金負債	663	2,215
その他	1,040,728	602,291
流動負債合計	5,107,839	4,741,360
固定負債		
社債	1 308,000	1 425,500
長期借入金	1 3,955,835	1, 2 4,127,923
繰延税金負債	245,339	182,090
退職給付に係る負債	33,051	35,878
負ののれん	199,623	177,718
その他	1 400,214	1 427,166
固定負債合計	5,142,064	5,376,277
負債合計	10,249,903	10,117,638
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,077,766	2,077,766
資本剰余金	973,816	973,816
利益剰余金	3,100,511	3,702,714
自己株式	19,505	19,732
株主資本合計	6,132,588	6,734,563
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	58,621	99,176
為替換算調整勘定	-	3,386
退職給付に係る調整累計額	6,891	7,177
その他の包括利益累計額合計	51,729	88,612
非支配株主持分	3,309,130	3,530,290
純資産合計	9,493,449	10,176,241
負債純資産合計	19,743,353	20,293,879

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成29年3月31日)	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1 3,010,702	1 2,668,910
受取手形及び売掛金	1 1,375,257	1 1,233,724
たな卸資産	1, 3 3,894,329	1, 3 4,275,455
繰延税金資産	51,363	54,153
その他	1,175,217	755,855
貸倒引当金	18,886	25,059
流動資産合計	9,487,983	8,963,039
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1 2,898,747	1 2,927,023
機械装置及び運搬具	1,462,573	1,529,460
土地	1 5,005,466	1 5,194,707
その他	154,621	160,144
減価償却累計額	2,809,728	2,945,560
減損損失累計額	230,302	230,302
有形固定資産合計	6,481,378	6,635,472
無形固定資産		
借地権	297,891	297,891
その他	28,171	25,281
無形固定資産合計	326,062	323,173
投資その他の資産		
投資有価証券	1 801,412	1 269,960
関係会社株式	1, 4 2,260,897	1, 4 3,754,687
長期貸付金	40,269	103,581
その他	323,487	227,318
貸倒引当金	22,852	28,067
投資その他の資産合計	3,403,214	4,327,480
固定資産合計	10,210,655	11,286,126
資産合計	19,698,639	20,249,165

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成29年3月31日)	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	959,349	5 1,018,215
短期借入金	1 472,603	1 553,313
1年内返済予定の長期借入金	1 1,029,698	1, 2 1,752,027
1年内償還予定の社債	1 245,000	1 211,000
未払金	1 594,601	1 225,162
未成工事受入金	12,228	16,595
未払法人税等	647,804	253,202
完成工事補償引当金	34,158	35,613
賞与引当金	26,290	27,010
繰延税金負債	663	2,215
その他	1,040,728	602,291
流動負債合計	5,063,125	4,696,646
固定負債		
社債	1 308,000	1 425,500
長期借入金	1 3,955,835	1, 2 4,127,923
繰延税金負債	245,339	182,090
退職給付に係る負債	33,051	35,878
負ののれん	199,623	177,718
その他	1 400,214	1 427,166
固定負債合計	5,142,064	5,376,277
負債合計	10,205,190	10,072,924
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,077,766	2,077,766
資本剰余金	973,816	973,816
利益剰余金	3,100,511	3,702,714
自己株式	19,505	19,732
株主資本合計	6,132,588	6,734,563
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	58,621	99,176
為替換算調整勘定	-	3,386
退職給付に係る調整累計額	6,891	7,177
その他の包括利益累計額合計	51,729	88,612
非支配株主持分	3,309,130	3,530,290
純資産合計	9,493,449	10,176,241
負債純資産合計	19,698,639	20,249,165

【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】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
<省略>		
営業外収益		
受取利息	10,637	23,084
受取配当金	12,588	13,350
持分法による投資利益	99,323	528,226
負ののれん償却額	21,905	21,905
その他	36,224	27,579
営業外収益合計	180,678	614,144
営業外費用		
支払利息	133,876	126,817
その他	67,306	72,559
営業外費用合計	201,183	199,377
経常利益	574,232	1,082,895
<省略>		

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
<省略>		
営業外収益		
受取利息	10,637	23,084
受取配当金	12,588	13,350
持分法による投資利益	99,323	528,226
負ののれん償却額	21,905	21,905
その他	36,224	27,579
営業外収益合計	180,678	614,144
営業外費用		
支払利息	133,876	126,817
支払手数料	12,890	34,558
その他	54,416	38,001
営業外費用合計	201,183	199,377
経常利益	574,232	1,082,895
<省略>		

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
	<省略>	
たな卸資産の増減額(は増加)	519,368	381,126
仕入債務の増減額(は減少)	564,926	326,754
未払消費税等の増減額(は減少)	22,217	13,062
その他	398,381	482,876
小計	56,828	452,139
利息及び配当金の受取額	21,465	38,194
利息の支払額	133,719	125,169
法人税等の支払額	376,847	739,879
営業活動によるキャッシュ・フロー	545,929	374,715
投資活動によるキャッシュ・フロー		
	<省略>	
貸付けによる支出	1,073,094	1,542,916
貸付金の回収による収入	463,763	1,723,137
差入保証金の差入による支出	3,216	26,571
差入保証金の回収による収入	41,628	104,514
預り保証金の返還による支出	11,256	39,878
預り保証金の受入による収入	1,372	5,585
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	-	2 15,851
投資その他の資産の増減額(は増加)	9,017	57,973
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,490,389	945,459
	<省略>	

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
	<省略>	
たな卸資産の増減額(は増加)	474,655	381,126
仕入債務の増減額(は減少)	609,640	326,754
未払消費税等の増減額(は減少)	22,217	13,062
その他	398,381	482,876
小計	56,828	452,139
利息及び配当金の受取額	21,465	38,194
利息の支払額	133,719	125,169
法人税等の支払額	376,847	739,879
営業活動によるキャッシュ・フロー	545,929	374,715
投資活動によるキャッシュ・フロー		
	<省略>	
貸付けによる支出	1,073,094	1,805,224
貸付金の回収による収入	463,763	1,985,445
差入保証金の差入による支出	3,216	26,571
差入保証金の回収による収入	41,628	104,514
預り保証金の返還による支出	11,256	39,878
預り保証金の受入による収入	1,372	5,585
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	-	2 15,851
投資その他の資産の増減額(は増加)	9,017	57,973
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,490,389	945,459
	<省略>	

【注記事項】

(表示方法の変更)
(連結損益計算書)

(訂正前)

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業外収益」の「貸倒引当金戻入額」は金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度においては「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行なっております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「貸倒引当金戻入額」に表示していた1,929千円は、「その他」として組み替えております。

(訂正後)

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業外収益」の「貸倒引当金戻入額」は金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度においては「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行なっております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「貸倒引当金戻入額」に表示していた1,929千円は、「その他」として組み替えております。

前連結会計年度において、「営業外費用」の「その他」に含めていた「支払手数料」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外費用」の「その他」に表示していた67,306千円は、「支払手数料」12,890千円、「その他」54,416千円として組み替えております。

(連結貸借対照表関係)

(訂正前)

<省略>

3 たな卸資産の費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成29年3月31日)	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
商品	69,790千円	57,490千円
製品	237,714	214,368
原材料	360,157	387,531
仕掛品	157,616	151,114
未成工事支出金	80,760	222,499
販売用不動産	3,011,995	3,268,576
貯蔵品	21,007	18,588

(訂正後)

<省略>

3 たな卸資産の費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成29年3月31日)	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
商品	25,076千円	12,776千円
製品	237,714	214,368
原材料	360,157	387,531
仕掛品	157,616	151,114
未成工事支出金	80,760	222,499
販売用不動産	3,011,995	3,268,576
貯蔵品	21,007	18,588

(金融商品関係)

(訂正前)

<省略>

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(平成29年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
<省略>			
(1) 支払手形及び買掛金	1,004,063	1,004,063	-
(2) 短期借入金	472,603	472,603	-
(3) 未払金	594,601	594,601	-
(4) 社債	553,000	553,166	166
(5) 長期借入金	4,985,534	4,982,055	3,479
負債計	7,609,802	7,606,489	3,312
デリバティブ取引	-	-	-

当連結会計年度(平成30年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
<省略>			
(1) 支払手形及び買掛金	1,062,928	1,062,928	-
(2) 短期借入金	553,313	553,313	-
(3) 未払金	225,162	225,162	-
(4) 社債	636,500	636,345	154
(5) 長期借入金	5,879,951	5,876,414	3,536
負債計	8,357,856	8,354,165	3,690
デリバティブ取引	-	-	-

(注) <省略>

(訂正後)

<省略>

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度（平成29年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
<省略>			
(1) 支払手形及び買掛金	959,349	959,349	-
(2) 短期借入金	472,603	472,603	-
(3) 未払金	594,601	594,601	-
(4) 社債	553,000	553,166	166
(5) 長期借入金	4,985,534	4,982,055	3,479
負債計	7,565,088	7,561,775	3,312
デリバティブ取引	-	-	-

当連結会計年度（平成30年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
<省略>			
(1) 支払手形及び買掛金	1,018,215	1,018,215	-
(2) 短期借入金	553,313	553,313	-
(3) 未払金	225,162	225,162	-
(4) 社債	636,500	636,345	154
(5) 長期借入金	5,879,951	5,876,414	3,536
負債計	8,313,142	8,309,451	3,690
デリバティブ取引	-	-	-

(注) <省略>

(セグメント情報等)

(訂正前)

<省略>

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)

<省略>

(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	27,424,171	28,474,520
持分法適用会社への投資額	1,870,030	3,363,820
セグメント間債権消去	<u>9,550,848</u>	<u>11,544,461</u>
連結財務諸表の資産合計	<u>19,743,353</u>	<u>20,293,879</u>

<省略>

(訂正後)

<省略>

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)

<省略>

(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	27,424,171	28,474,520
持分法適用会社への投資額	1,870,030	3,363,820
セグメント間債権消去	<u>9,595,562</u>	<u>11,589,175</u>
連結財務諸表の資産合計	<u>19,698,639</u>	<u>20,249,165</u>

<省略>

【関連当事者情報】

(訂正前)

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

前連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員 及び その近親者	奥山 一寸法師	-	-	当社代表 取締役	被所有0.2	債務被保証	債務被保証	140,319	-	-

当連結会計年度(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員 及び その近親者	奥山 一寸法師	-	-	当社代表 取締役	被所有0.2	債務被保証	債務被保証	114,982	-	-
	佐々木ベジ	-	-	当社取締役 役会長	被所有0.6	資産の取得	有価証券の 取得	780,260	-	-
役員及びその 近親者が議決権の過 半数を所有している会 社(当該会社の子会社 含む)	中江建設工業株式会社	東京都 杉並区	30,000	舗装工事	-	仕入代行先 役員の兼任	仕入代行収入	33,345	-	-
	セイナンコンクリート株式会社	岩手県 盛岡市	10,000	コンクリート二次製品の製造販売	-	仕入代行先	仕入代行収入	15,027	-	-
	夢みつけ隊株式会社	東京都 千代田区	534,204	通信・販売事業等	被所有2.6	資金の貸付等 役員の兼任	資金の回収等	23,772	-	-
	若松コンクリート株式会社	秋田県 大館市	50,000	コンクリート二次製品の製造販売	-	仕入代行先 役員の兼任	仕入代行収入	19,917	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注2) 価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に交渉の上で決定しております。

(注3) 資金の貸付については、市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。

(注4) 銀行借入、社債に対して債務保証を受けており、取引金額は保証債務残高を記載しております。なお、保証料の支払は行っておりません。

(注5) 中江建設工業(株)、セイナンコンクリート(株)、夢みつけ隊(株)及び若松コンクリート(株)は、当社取締役役会長が大株主の会社であります。

(訂正後)

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

前連結会計年度(自平成28年4月1日至平成29年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員 及び その近親者	奥山 一寸法師	-	-	当社代表 取締役	被所有0.2	債務被保証	債務被保証	140,319	-	-
	佐々木ベジ	-	-	当社取締役 役会長	被所有0.6	資金の出入 金・貸付先 等	一時的な資金 の支出 (注7)	1,717,010	-	-
							一時出金額の 解消等 (注7)	1,717,010	-	-
							資金の貸付等	17,665	-	-
							資金の回収等	17,665	-	-
役員及びその 近親者が議決 権の過半数を 所有している 会社(当該会 社の子会社含 む)	中江建設工業 株式会社	東京都 杉並区	30,000	舗装工事	-	資金の貸付 仕入代行先	資金の貸付等 資金の回収等 仕入代行収入 仕入代行債権 計上 仕入代行債権 回収	40,000 36,000 97,640 607,605 589,111	その他流動 資産(短期 貸付金) 受取手形及 び売掛金	4,000 22,493
	セイナンコン クリート株式 会社	岩手県 盛岡市	10,000	コンクリー ト二次製品 の製造販売	-	資金の貸付 仕入代行先 前受金の計 上精算 預け金の計 上精算	資金の貸付等	575,054	-	-
							資金の回収等	575,054	-	-
							仕入代行収入	2,212	-	-
							仕入代行債権 計上	665,485	-	46,502
							仕入代行債権 回収	623,865	-	-
	預け金の計上 等	136,598	-	-						
	預け金の清算 等	136,598	-	-						
	前受金の計上 等	191,591	-	-						
	前受金の精算 等	191,591	-	-						
セイナン工業 株式会社	青森県 上北郡	10,000	コンクリー ト二次製品 の製造販売	-	仕入代行先	仕入代行債権 の回収等	12,861	-	-	
夢みつけ隊株 式会社	東京都 千代田区	534,204	通信・販売 事業等	被所有2.6	仕入代行先 資金の貸付 預け金の計 上精算	仕入代行収入	320	-	-	
						仕入代行債権 計上	90,441	-	-	
						仕入代行債権 回収	93,021	-	-	
						預け金の計上 等	58,000	-	-	
						預け金の清算 等	58,000	-	-	
資金の貸付等	23,772	-	23,772							
若松コンク リート株式会 社	秋田県 大館市	50,000	コンクリー ト二次製品 の製造販売	-	資金の貸付 仕入代行先 預け金の計 上精算	資金の貸付等	105,000	-	-	
						資金の回収等	105,000	-	-	
						仕入代行収入	9,984	-	-	
						仕入代行債権 計上	303,453	-	51,458	
						仕入代行債権 回収	267,492	-	-	
						預け金の計上 等	86,572	-	-	
預け金の精算 等	86,572	-	-							

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその 近親者が議決 権の過半数を 所有している 会社(当該会 社の子会社含 む)	若松商工株式 会社	秋田県 大館市	50,000	コンクリー ト二次製品 の製造販売	-		資金の貸付等 資金の回収等 預け金の計上 等 預け金の精算 等 前受金の受領 精算 預り金の計 上精算	10,000 12,224 10,000 10,000 9,224 18,138 37,419 24,357	その他流動 資産(短期 貸付金) - - - - その他流動 負債(預り 金)	775 - - - - 15,635
	前川建設株式 会社	東京都 墨田区	50,000	土木建築及 び関連工事 請負	-		資金の借入等 資金の返済等 仕入代行収入 仕入代行債権 計上 仕入代行債権 回収 預け金の計上 等 預け金の精算 等 預り金の計上 等 預り金の精算 等	49,000 49,000 684 103,529 104,836 25,000 25,000 47,000 47,000	- - 受取手形及 び売掛金 - -	- - 289 - -
	株式会社シゲ ムラ建設	大阪府 茨木市	50,000	地盤改良工 事等	-		資金の貸付等 資金の回収等 前受金の受領 精算 預り金の計 上精算	60,850 58,130 29,801 33,036 29,376 29,376	その他流動 資産(短期 貸付金) - - -	2,719 - - -
	クイックサン プロダクツ株 式会社	東京都 千代田区	9,000	モニターの 仕入販売	-		資金の貸付等 資金の回収等 預け金の計上 等 預け金の精算 等 前受金の受領 精算 預り金の計 上精算	20,000 11,201 10,000 10,000 13,733 13,733 18,244 20,842	その他流動 資産(短期 貸付金) - - - -	8,798 - - - -
	株式会社プレ ミアウエデー ングバンク	埼玉県 さいたま 市	2,000	結婚式の企 画運営	-		資金の貸付 資金の貸付	8,000 16,000	- -	- -
	株式会社安藤 鉄工建設	秋田県 能代市	20,000	鉄骨建築総 合工事請負	-		資金の貸付等 資金の回収等 預け金の計上 等 預け金の精算 等	66,912 66,912 70,000 70,000	- - -	- - -

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその 近親者が議決 権の過半数を 所有している 会社(当該会 社の子会社含 む)	株式会社ピコ イドラゴン	福島県 福島市	1,000	断熱工事等	-	-	預け金の計上等	54,000	その他流動 負債(前受 金)	4,371
							預け金の計上等	54,000		
							預け金の精算等	54,000		
							前受金の計上等	38,708		
							前受金の清算等	39,951		
							預り金の計上等	37,968		
預り金の精算等	37,968									

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注2) 価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に交渉の上で決定しております。

(注3) 資金の貸付については、基本的に市場金利を勘案し、利率を合理的に決定しております。ただし、一部の貸付金については、投資・流通サービスの事業全体を総合的に判断して、無利息としております。また、一部の貸付金については、引き続き物上保証に伴う手数料・債務保証に伴う手数料を支払わないことを条件に無利息としております。

(注4) 銀行借入等に対して債務保証を受けており、取引金額は保証債務残高を記載しております。なお、保証料の支払は行っておりません。

(注5) 仕入代行については、業務内容等を勘案し、両者協議の上、取引条件を決定しております。

(注6) 資金の借入については、基本的に市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。ただし、一部の借入金については、投資・流通サービスの事業全体を総合的に判断して、無利息となっております。

(注7) 一時的な出金であり、短期的に全額解消されております。

当連結会計年度(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員 及び その近親者	奥山 一寸法師	-	-	当社代表 取締役	被所有0.2	債務被保証	債務被保証	114,982	-	-
	佐々木ベジ	-	-	当社取締役 役会長	被所有0.6	資産の取得	780,260	-	-	
						一時出金額の 解消等 (注7)	2,079,260			
						資金の貸付等	262,307			
資金の回収等	262,307									
役員及びその 近親者が議決 権の過半数を 所有している 会社(当該会 社の子会社含 む)	中江建設工業 株式会社	東京都 杉並区	30,000	舗装工事	-	資金の貸付 仕入代行先 役員の兼任	資金の貸付等	138,940	-	-
							資金の回収等	142,940		
							仕入代行収入	33,345		
							仕入代行債権 計上	326,758		
	仕入代行債権 回収	349,252								
	セイナンコン クリート株式 会社	岩手県 盛岡市	10,000	コンクリ ート二次製品 の製造販売	-	資金の貸付 仕入代行先	資金の貸付等	173,547	-	-
							資金の回収等	173,547		
							仕入代行収入	15,027		
							仕入代行債権 計上	249,359		
							仕入代行債権 回収	295,862		
前受金等の計 上等							400,804			
前受金等の精 算等	400,804									

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその 近親者が議決 権の過半数を 所有している 会社(当該会 社の子会社含 む)	夢みつけ隊株 式会社	東京都 千代田区	534,204	通信・販売 事業等	被所有2.6	資産の取得 資金の貸付 役員の兼任	不動産の取得 80,925 不動産代金の 支払 81,824 資金の貸付等 21,802 資金の回収等 45,574	-	-	-
	若松コンク リート株式会 社	秋田県 大館市	50,000	コンクリー ト二次製品 の製造販売	-	資金の貸付 仕入代行先 役員の兼任	資金の貸付等 218,036 資金の回収等 218,036 仕入代行収入 19,917 仕入代行債権 計上 335,267 仕入代行債権 回収 386,725 前受金等の計 上等 758,559 前受金等の精 算等 758,559	-	-	-
	若松商工株式 会社	秋田県 大館市	50,000	コンクリー ト二次製品 の製造販売	-	預り金の計 上精算 役員の兼任	預り金の計上 等 27,901 預り金の精算 等 43,536	-	-	-
	前川建設株式 会社	東京都 墨田区	50,000	土木建築及 び関連工事 請負	-	資金の借入 仕入代行先	資金の借入等 72,000 資金の返済等 72,000 仕入代行収入 232 仕入代行債権 計上 25,340 仕入代行債権 回収 25,629	-	-	-
	株式会社シゲ ムラ建設	大阪府 茨木市	50,000	地盤改良工 事等	-	資金の借入 預り金の計 上精算 役員の兼任	資金の借入等 10,000 資金の返済等 10,000 預り金の計上 等 14,313 預り金の精算 等 14,313	-	-	-
	装いの道株式 会社	東京都 千代田区	87,000	衣料用繊維 製品の製造 販売	-	仕入代行先	仕入代行収入 276 仕入代行債権 計上 60,003 仕入代行債権 回収 60,003	-	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注2) 価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に交渉の上で決定しております。

(注3) 資金の貸付については、基本的に市場金利を勘案し、利率を合理的に決定しております。ただし、一部の貸付金については、投資・流通サービスの事業全体を総合的に判断して、無利息としております。また、一部の貸付金については、引き続き物上保証に伴う手数料・債務保証に伴う手数料を支払わないことを条件に無利息としております。

(注4) 銀行借入等に対して債務保証を受けており、取引金額は保証債務残高を記載しております。なお、保証料の支払は行っておりません。

(注5) 仕入代行については、業務内容等を勘案し、両者協議の上、取引条件を決定しております。

(注6) 資金の借入については、基本的に市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。ただし、一部の借入金については、投資・流通サービスの事業全体を総合的に判断して、無利息となっております。

(注7) 一時的な出金であり、短期的に全額解消されております。

(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
 <省略>

(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

(訂正前)

前連結会計年度(自平成28年4月1日 至平成29年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自平成29年4月1日 至平成30年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
非連結子会社	Stensele Sagi Storuman AB	スウェーデン	1,000千SEK	住宅関連事業	100	業務委託先 役員の兼任	業務委託費	16,918	-	-
	クイックサンプロダクツ(株)	東京都千代田区	9,000千円	製造供給事業	100	資金の貸付	資金の回収	28,156	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注2) 価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に交渉の上で決定しております。

(注3) 資金の貸付については、市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。

(訂正後)

前連結会計年度(自平成28年4月1日 至平成29年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
非連結子会社	Stensele Sagi Storuman AB	スウェーデン	1,000千SEK	住宅関連事業	100	業務委託先 原材料の購入先 役員の兼任	業務委託費の計上等 原材料の購入 業務委託費の支払等	40,796 14,823 33,470	その他流動 資産(前渡 金)	2,097
	クイックサンプロダクツ株式会社	東京都千代田区	9,000千円	モニターの仕入販売	100	資金の貸付 得意先 立替金の計 上精算	資金の貸付等 資金の回収等 家賃・人件費 等の請求 家賃人件費等 の回収 商品の売上 代金の回収 商品の仕入 代金の支払	8,598 7,000 15,064 16,491 40,348 67,561 64,339 67,350	その他流動 資産(短期 貸付金)	28,156
									支払手形及 び買掛金	1,659

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注2) 価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に交渉の上で決定しております。

(注3) 資金の貸付については、基本的に市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。ただし、一部の貸付金については、投資・流通サービスの事業全体を総合的に判断して、無利息としております。

(注4) 業務委託については、業務内容等を勘案し、両者協議の上、取引条件を決定しております。

当連結会計年度（自平成29年4月1日 至平成30年3月31日）

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有（被所有）割合 （％）	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 （千円）	科目	期末残高 （千円）
非連結子会社	Stensele Sag i Storuman AB	スウェー デン	1,000千 SEK	住宅関連事 業	100	業務委託先 役員の兼任	業務委託費の 計上等 木材の購入 代金の支払等	16,918 9,615 26,533	その他流動 資産（前渡 金）	5,613
	クイックサン プロダクツ株 式会社	東京都 千代田区	9,000千円	モニターの 仕入販売	100	資金の貸付 得意先	資金の貸付等 資金の回収等 買掛金の支払 売掛金の回収	15,603 43,670 46,813 67,208	-	-
	ニセゴルフ リゾート株式 会社	北海道 札幌	10,000 千円	ゴルフ場の 経営	100	資金の貸付 役員の兼任	資金の貸付等 資金の回収等	16,890 16,890	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

（注1）取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

（注2）価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に交渉の上で決定しております。

（注3）資金の貸付については、基本的に市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。ただし、一部の貸付金については、投資・流通サービスの事業全体を総合的に判断して、無利息としております。

（注4）業務委託については、業務内容等を勘案し、両者協議の上、取引条件を決定しております。

(ウ) 連結財務諸表提出会社の役員及び個人主要株主等

(訂正前)

前連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその 近親者	奥山一寸法師	-	-	当社代表 取締役	被所有0.2	債務被保証	債務被保証	1,237,974	-	-
	佐々木ベジ	-	-	当社取締役 役会長	被所有0.6	債務被保証	債務被保証	16,872	-	-
	奥山治郎	-	-	-	被所有0.1	債務被保証	債務被保証	1,262,476	-	-
役員及びその 近親者が 議決権の過 半数を所有 している会 社(当該会 社の子会社 含む)	ファーストカル デア株式会社	東京都 千代田区	68,020	住宅関連 事業	-	役員の兼任	貸付金の回収 マンション建 設前渡代金	500,000 168,539	- その他流 動資産(前 渡金)	- 168,539
	マツヤハウジ ング株式会社	東京都 千代田区	100,000	住宅関連 事業	-	不動産の 購入 役員の兼任	販売用不動産 の購入	200,000	未払金	346,265
	夢みつけ隊株 式会社	東京都 千代田区	534,204	通販事業	-	不動産の 購入 役員の兼任	有形固定資産 の購入 資金の貸付	170,000 65,871	- その他流 動資産(短 期貸付金)	- 65,871
	若松コンク リート株式会 社	秋田県 大館市	50,000	コンク リート 二次製品	-	資金の貸付	資金の貸付	193,471	その他流 動資産(短 期貸付金)	194,471
	セイナンコン クリート株式 会社	岩手県 盛岡市	10,000	コンク リート 二次製品	-	資金の貸付	資金の貸付	203,812	その他流 動資産(短 期貸付金)	227,285

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注2) 奥山治郎は当社代表取締役奥山一寸法師、当社取締役役会長佐々木ベジの二親等以内の親族であります。

また、当社子会社フリージアハウス㈱の代表取締役であります。

(注3) 価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に交渉の上で決定しております。

(注4) 資金の貸付については、市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。

(注5) 銀行借入、社債に対して債務保証を受けており、取引金額は保証債務残高を記載しております。なお、保証料の支払は行っておりません。

(注6) マツヤハウジング㈱及び夢みつけ隊㈱は、当社取締役役会長が代表取締役であります。

当連結会計年度(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその 近親者	奥山一寸法師	-	-	当社代表 取締役	被所有0.2	債務被保証	債務被保証	1,206,051	-	-
	奥山治郎	-	-	-	被所有0.1	債務被保証	債務被保証	1,136,166	-	-
役員及びその 近親者が 議決権の過 半数を所有 している会 社(当該会 社の子会社 含む)	夢みつけ隊株 式会社	東京都 千代田区	534,204	通信・販 売事業等	被所有2.6	役員の兼任 資金の貸付 不動産の 購入 業務委託先 等	資金の貸付 資金の回収 不動産の購入 業務委託費	216,261 57,578 22,500 49,400	その他流動 資産(短期 貸付金) 長期貸付金	158,683 65,871 - -
	株式会社シゲ ムラ建設	大阪府 茨木市	50,000	地盤改良 工事等	-	役員の兼任 業務委託先 外注先	外注費 業務委託費	153,781 40,299	支払手形及 び買掛金	31,528
	中江建設工業 株式会社	東京都 杉並区	30,000	舗装工事	-	資金の貸付 役員の兼任	資金の回収	34,552	-	-
	ファーストカル デア株式会 社	東京都 千代田区	68,020	マンショ ン建築事 業	-	役員の兼任 得意先及び 外注先	売上高 外注費	11,455 138,888	- -	- -
	株式会社アサ ヒイーシー	東京都 大田区	20,000	プリント 基板製造 販売	-	外注先	外注費	30,931	-	-
	株式会社ピコ イドラゴン	福島県 福島市	1,000	断熱工事 等	-	資金の回収 外注先	資金の回収 外注費	13,888 33,223	支払手形及 び買掛金	2,642
	セイナンコン クリート株式 会社	岩手県 盛岡市	10,000	コンク リート二 次製品の 製造販売	-	業務委託先	資金の回収 資金の貸付	227,285 418,755	その他流動 資産(短期 貸付金)	418,755
	若松商工株式 会社	秋田県 大館市	50,000	コンク リート二 次製品の 製造販売	-	資金の貸付 役員の兼任	資金の回収	86,936	-	-
	若松コンク リート株式会 社	秋田県 大館市	50,000	コンク リート二 次製品の 製造販売	-	資金の貸付 役員の兼任	資金の回収	194,471	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注2) 奥山治郎は当社代表取締役奥山一寸法師、当社取締役会長佐々木ベジの二親等以内の親族であります。

また、当社子会社フリージアハウス(株)の代表取締役であります。

(注3) 価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に交渉の上で決定しております。

(注4) 資金の貸付については、市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。

(注5) 銀行借入、社債に対して債務保証を受けており、取引金額は保証債務残高を記載しております。なお、保証料の支払は行っておりません。

(注6) 夢みつけ隊(株)、シゲムラ建設、中江建設工業(株)、ファーストカルデア(株)、アサヒイーシー、ピコイドラゴン、セイナンコンクリート(株)、若松商工(株)及び若松コンクリート(株)は当社取締役会長が大株主の会社であります。

(訂正後)

前連結会計年度(自平成28年4月1日至平成29年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその近親者	奥山一寸法師	-	-	当社代表取締役	被所有0.2	債務被保証 借入金先	債務被保証 借入金の返済	1,237,974 20,000	- 短期借入金	- 30,000
	佐々木ベジ	-	-	当社取締役 役会長	被所有0.6	債務被保証 資金の出入 金	債務被保証 一時的な資金 の支出 一時出金額の 解消等	16,872 15,224 15,224	- - -	- - -
	奥山治郎	-	-	-	被所有0.1	債務被保証	債務被保証	1,262,476	-	-
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社(当該会社の子会社含む)	ファーストカルデア株式会社	東京都千代田区	88,020	マンション建築事業	-	役員の兼任 仕入代行先 得意先 業務委託先 立替金の請求 預り金の計上精算 マンション建設委託先	仕入代行収入 仕入代行債権 計上 仕入代行債権 回収 役務収益 製品の売上 売掛金の回収等 資金の回収等 人件費等の請求 賃貸料の計上 未収入金等の 回収等 業務委託費 未払金の計上 未払金等の支払 預り金の計上等 預り金の精算等 資産の取得 工事代金の支払等	2,109 72,598 61,705 22,936 8,969 163,431 500,000 14,373 5,206 20,519 12,000 12,960 12,960 353,698 353,698 90,000 444,535	受取手形及び売掛金 - - - その他流動負債(未払費用)	12,949 - - - 12,960
	マツヤハウジング株式会社	東京都千代田区	100,000	不動産販売及び管理	-	役員の兼任 資産の購入先 得意先 預り金の計上精算 業務委託先	不動産の購入 未払金の計上 未払金の支払等 役務収益 売掛金の回収等 預り金の計上等 預り金の精算等 業務委託費	200,000 59,777 101,671 6,857 3,765 180,628 180,628 12,000	未払金 受取手形及び売掛金 - その他流動負債(未払費用)	346,265 3,702 - 12,960

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社(当該会社の子会社含む)	夢みつけ隊株式会社	東京都千代田区	534,204	通信・販売事業等	被所有2.6	役員兼任 資金の貸付 資産の購入 預り金の計上 精算 業務委託先	資金の貸付等	161,900	その他流動資産(短期貸付金)	68,871
							資金の回収等	93,028		
							不動産の購入	170,000		
							不動産代金の支払	168,000		
							賃料の計上	12,953		
							未収入金等の回収等	1,852		
							預り金の計上等	138,000		
							預り金の精算等	138,000		
	業務委託費	14,400	-	-						
	未払費用等の支払等	15,559	-	-						
	若松コンクリート株式会社	秋田県大館市	50,000	コンクリート二次製品の製造販売	-	資金の貸付 得意先 業務委託先	資金の貸付等	193,471	その他流動資産(短期貸付金)	194,471
							製品の売上	35,598		
							売掛金の回収等	99,267		
							業務委託費	12,000		
	セイナンコンクリート株式会社	岩手県盛岡市	10,000	コンクリート二次製品の製造販売	-	資金の貸付 資金の借入 預り金の計上 精算 業務委託先 立替金請求 回収 得意先	資金の貸付等	300,226	その他流動資産(短期貸付金)	227,285
							資金の回収等	96,414		
資金の借入等							70,504	短期借入金	504	
資金の返済等							70,000	その他流動負債(預り金)	76,167	
預り金の計上							914,984			
預り金の精算等							924,997	受取手形及び売掛金	62,025	
製品の売上							61,831			
売掛金の回収等							27,086			
業務委託費							12,000	その他流動負債(未払費用)	27,000	
立替金の請求							24,890			
立替金の回収等	24,961									
株式会社シゲムラ建設	大阪府茨木市	50,000	地盤改良工事等	-	業務委託先 外注先 預り金の計上 精算 得意先	役務収益	24,000	受取手形及び売掛金	62,640	
						預り金の計上	25,000			
						預り金の清算	19,340	その他流動負債(預り金)	7,592	
						業務委託費等	65,188			
						未払費用の支払等	46,387	支払手形及び買掛金(工事未払金)	71,384	
						外注費	203,486			
工事未払金等の支払等	259,089									

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社(当該会社の子会社含む)	中江建設工業株式会社	東京都杉並区	30,000	舗装工事	-	仕入代行先得意先 預り金計上 精算 資金の貸付	仕入代行収入 仕入代行債権計上 仕入代行債権回収 役務収益 売掛金の回収等 資金の貸付等 資金の回収等 預り金の計上等 預り金の精算等	14,385 303,250 302,521 22,857 16,457 36,053 4,054 246,000 246,000	受取手形及び売掛金 その他流動資産(短期貸付金)	11,015 34,552
	株式会社アサヒエーシー	東京都大田区	20,000	プリント基板製造販売	-	保証金の預り先	-	-	その他固定負債(預り保証金)	13,000
	株式会社ピコイドラゴン	福島県福島市	1,000	断熱工事等	-	資金の貸付 立替金の請求 得意先 外注先	資金の貸付等 立替金の請求 立替金の回収等 預り金の計上等 預り金の精算等 材料の有償支給 未収入金の回収等 役務収益 外注費 工事未払の支払等	13,888 69,503 69,376 62,954 62,954 42,645 38,351 11,428 28,508 31,219	その他流動資産(短期貸付金) その他流動資産(立替金) その他流動資産(未収入金) 受取手形及び売掛金 支払手形及び買掛金(工事未払金)	13,888 3,908 - 4,004 19,685 1,081
	若松商工株式会社	秋田県大館市	50,000	コンクリート二次製品の製造販売	-	資金の貸付 預り金の計上 精算	資金の貸付等 資金の回収等 預り金の計上等 預り金の精算等	399,500 322,108 282,568 282,568	その他流動資産(短期貸付金)	86,936
	秋田ハウス株式会社	秋田県由利本庄市	70,500	建築設計請負等	-	得意先 役員の兼任	役務収益 売掛金の回収等	11,428 11,367	受取手形及び売掛金	975

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社(当該会社の子会社含む)	株式会社アサヒエース	東京都 大田区	10,000	プリント基板の製造販売	-	得意先 保証金の預り先	製品の売上 - 保証金の返還	12,992 - 4,500	受取手形及び売掛金 支払手形及び買掛金 その他固定負債(預り保証金)	14,138 11,440 10,000
	株式会社安藤鉄工建設	秋田県 能代市	20,000	鉄骨建築総合工事請負	-	仕入代行先 得意先 預り金の計上精算 業務委託先 資金の貸付 資金の借入	仕入代行収入 仕入代行債権計上 仕入代行債権回収 製品の売上 売掛金の計上 預け金の計上 預け金の精算等 預り金の計上 預り金の精算等 業務委託費 未払費用の支払等 未払金の支払等	221 22,363 22,363 5,905 80,825 264,012 264,012 355,957 355,188 6,000 5,859 78,987	受取手形及び売掛金 - その他流動負債(預り金) その他流動負債(未払費用) 未払金	88,310 - 768 620 29,825
	イーハウス建築センター株式会社	東京都 千代田区	23,000	確認検査機関	-	業務委託先	業務委託費 未払費用の支払等	19,500 19,485	その他流動負債(未払費用)	1,620
	株式会社タキオン	埼玉県 比企郡	13,000	セラミック製品の製造販売	-	得意先	役務収益 売掛金の回収等	11,111 12,500	-	-
	飛松建設株式会社	神奈川県 藤沢市	20,000	土木関連工事請負	-	仕入代行先 資金の貸付	仕入代行収入 仕入代行債権計上 仕入代行債権回収 資金の貸付等 資金の回収等	122 12,380 8,000 23,900 23,000	受取手形及び売掛金 その他流動資産(短期貸付金)	4,418 900
	前川建設株式会社	東京都 墨田区	50,000	土木関連及び関連工事請負	-	預り金の計上精算 預け金の計上精算 仕入代行先	預り金の計上等 預り金の精算等 仕入代行収入 仕入代行債権計上 仕入代行債権回収 預け金の計上等 預け金の精算等	332,015 330,758 442 44,747 44,747 10,000 10,000	その他流動負債(預り金) - - - -	4,809 - -

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその 近親者が過 半数を所有 している会社 (当該会社 の子会社 含む)	若松フエエル サービス株式 会社	秋田県 大館市	50,000	コンクリート 二次製品の 製造販売	-	燃料購入先	燃料費等の購入 未払金の支払 等	8,699 30,236	未払金	39,678
	株式会社プレ ミアウエディ ングバンク	埼玉県 さいたま市	2,000	結婚式の企 画運営	-	立替金の請求 預り金の計上 精算 預け金の計上 精算 預け金の計上 精算 質貸人	人件費等の立 替 立替金の精算 等 預り金の計上 等 預り金の精算 等 預け金の計上 等 預け金の精算 等 保証金の償却 地代の計上等 未払費用の支払 等	34,170 30,763 157,152 157,152 180,598 180,598 4,000 18,000 20,940	その他流動 資産(立替 金)	4,918
	フリージア不 動産株式会社	東京都 千代田区	30,000	不動産の仲 介管理	-	賃貸管理委 託先	賃料の前受 前受金の精算 等	19,656 22,738	その他流動 負債(前受 金)	2,065
	株式会社ホワ イトルーム	埼玉県 所沢市	10,000	衣料品の製 造販売	-	預り金の計 上精算	預り金の計上 等 預り金の精算 等	260,733 252,493	その他流動 負債(預り 金)	8,810
	成幸建設株式 会社	神奈川県 藤沢市	10,000	建設土木設 計施工監理	-	業務委託先	業務委託費 未払費用の支払 等	26,875 19,716	その他流動 負債(未払 費用)	12,727
	医療法人財団 フリージア会	東京都 千代田区	-	病院の経営	-	立替金請求 資金の貸付	人件費等の立 替 立替金の回収 等 資金の貸付等 資金の回収等	3,496 12,547 16,202 1,288	その他流動 資産(立替 金)	1
	津軽フリージ ア木材加工協 同組合	青森県 北津軽郡	-	木材の共同 加工	-	得意先 質貸人 業務委託先	工事代金の請求 工事代金の回収 賃借料の計上 業務委託費の計上 未払費用の支払 預り金の計上 等 預り金の精算 等	33,700 1,551 9,142 1,200 12,917	受取手形及び 売掛金	34,844
	東京産業育成 事業協同組合	東京都 千代田区	-	組合員の資 材共同購買	-	預り金の計 上精算	預り金の計上 等 預り金の精算 等	14,971 6,830	その他流動 負債(預り 金)	255
										14,960

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその 近親者が議決権の過 半数を所有している会社 (当該会社の子会社 含む)	東邸管理株式会社	東京都千代田区	35,000	不動産の管理 賃貸等	-	預り金の計上 精算	預り金の計上等 預り金の精算等	109,000 108,000	その他流動 負債(預り 金)	1,700
	エンジン株式会社	東京都千代田区	5,000	海外玩具の 輸入販売	-	預り金の計上 精算	預り金の計上等 預り金の精算等 役務収益 賃貸料の計上 売掛金の回収等	10,000 10,000 3,703 5,555 9,625	- 受取手形及び 売掛金	- 500
	笠間工業株式会社	神奈川県横浜市	25,000	土木関連工 事請負	-	外注先 預り金の計上 精算	預り金の計上等 預り金の精算等 外注費 修繕費 保守料 工事未払金の 支払等	66,074 68,201 45,380 2,460 5,299 61,309	- 支払手形及び 買掛金 (工事未払 金)	- 545
	株式会社シー アンドシー・ プロ	東京都千代田区	10,000	内装工事の 施工	-	資金の貸付	資金の貸付等	1,000	その他流動 資産(短期 貸付金)	12,500
	株式会社光徳 技研	東京都千代田区	100,000	土木工事の 施工	-	外注先	工事未払金の 支払等	19,804	-	-
	技研興業株式 会社	東京都杉並区	1,120,000	型枠貸与土 木建設事業	28.45%	得意先	製品の売上等 売上の返品等 売掛金の回収等	139,248 64,410 80,825	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注1) 取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。
- (注2) 価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に交渉の上で決定しております。
- (注3) 資金の借入については、基本的に市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。ただし、一部の借入金については、投資・流通サービスの事業全体を総合的に判断して、無利息となっております。
- (注4) 資金の貸付については、基本的に市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。ただし、一部の貸付金については、投資・流通サービスの事業全体を総合的に判断して、無利息としております。
- (注5) 銀行借入等に対して債務保証を受けており、取引金額は保証債務残高を記載しております。なお、保証料の支払は行っておりません。
- (注6) 仕入代行、業務委託及び外注については、業務内容等を勘案し、両者協議の上、取引条件を決定しております。
- (注7) 奥山治郎は当社代表取締役奥山一寸法師、当社取締役会長佐々木ペジの二親等以内の親族であります。また、当社子会社フリージアハウス㈱の代表取締役であります。

当連結会計年度(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)				
役員及びその近親者	奥山一寸法師	-	-	当社代表取締役	被所有0.2	債務被保証	債務被保証 借入金の返済	1,206,051 30,000	- -	- -				
	奥山治郎	-	-	-	被所有0.1	債務被保証	債務被保証	1,136,166	-	-				
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社(当該会社の子会社含む)	夢みつけ隊株式会社	東京都千代田区	534,204	通信・販売事業等	被所有2.6	役員の兼任 資金の貸付 預け金の計上精算 不動産の取得 業務委託先等 仕入代行先	資金の貸付等	379,038	その他流動資産(短期貸付金)	197,314				
							資金の回収等	184,723						
							預け金の計上等	44,869			長期貸付金	65,871		
							預け金の精算等	44,869						
							賃料の計上	5,180					-	-
							役務収益	3,600					-	-
							売掛金の回収	34,070					-	-
							不動産の取得	22,500					-	-
							業務委託費	49,400					-	-
							未払費用の支払等	53,352					-	-
預り金の計上等	30,217	-	-											
預り金の精算等	37,810	-	-											
資金の借入等	29,700	-	-											
資金の返済等	29,700	-	-											
資金の貸付等	39,000	-	-											
資金の回収等	39,000	-	-											
預り金計上精算	4,800	-	-											
資金の借入	67,392	-	-											
資金の貸付	67,420	-	-											
預け金の計上等	67,420	-	-											
預け金の精算等	48,195	-	-											
立替金の計上等	48,220	-	-											
立替金の返還等	40,299	-	-											
支払手数料	46,813	その他流動負債(未払費用)	1,677											
未払費用の支払等	153,781													
外注費	248,139	支払手形及び買掛金	35,379											
工事未払金の支払等														
中江建設工業株式会社	東京都杉並区	30,000	舗装工事	-	資金の貸付 仕入代行先 預り金計上精算 預け金の計上精算 資金の借入 役員の兼任	資金の回収等	34,552	-	-					
						仕入代行収入	8,382	-	-					
						仕入代行債権計上	176,706	-	-					
						仕入代行債権回収	177,435	-	-					
						預り金の計上等	126,300	-	-					
						預り金の精算等	126,300	-	-					
						預け金の計上等	199,249	-	-					
						預け金の精算等	199,249	-	-					
						売掛金の回収等	10,285	-	-					
						資金の借入等	20,000	-	-					
資金の返済等	20,000	-	-											

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所 有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)		
役員及びその 近親者が 議決権の過 半数を所有 している会 社(当該会 社の子会社 含む)	ファーストカ ルデア株式会 社	東京都 千代田区	88,020	マンション 建築事業	-	得意先 役員の兼任 外注先 仕入代行先 預り金の計 上精算	仕入代行収入	1,867	-	-		
							仕入代行債権 計上	36,873				
							仕入代行債権 回収	47,766				
							商品の売上	11,455				
							役務収益	8,783				
							賃貸料の計上	5,816				
							売掛金の回収 等	30,909				
							建築費用の計 上等	138,888				
							建築費用の支 払等	232,900				
							前渡金の精算 等	158,000			その他流動 資産(前渡 金)	975
							未払費用の支 払	12,960				
							預り金の計上 等	151,432			-	-
	預り金の精算 等	151,432	-	-								
	株式会社アサ ヒイーシー	東京都 大田区	20,000	プリント基 板製造販売	-	外注先 預り金の計 上精算	外注費の計上	30,931	-	-		
							外注費の支払 等	33,406				
							預り保証金の 返還	13,000				
							預り金の計上 等	62,259				
							預り金の精算 等	66,259				
							外注費の計上	33,223			支払手形及 び買掛金	2,642
	外注費の支払 等	34,320										
	材料の有償支 給	43,917										
	材料代金の回 収等	47,922										
	預り金の計上 等	14,050										
	預り金の精算 等	14,050										
株式会社ビコ イドラゴン	福島県 福島市	1,000	断熱工事等	-	役員の兼任 外注先 預り金の計 上精算 預け金の計 上精算 預け金の計 上精算 資金の貸付	預り金の計上 等	47,664	-	-			
						預け金の計上 等	47,664					
						預け金の精算 等	47,664					
						売掛金の回収 等	19,685					
						立替金の計上 等	26,413			その他流動 資産(立替 金)	3,421	
						立替金の返還 等	26,900					
						資金の貸付等	6,350					
						資金の回収等	20,238			-	-	

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社(当該会社の子会社含む)	セイナンコンクリート株式会社	岩手県盛岡市	10,000	コンクリート二次製品の製造販売	-	預り金計上 精算 資金の貸付 資金の借入 得意先 役員の兼任	預り金の計上等 預り金の精算等 商品の売上 売掛金の回収等 未払費用の支払等 資金の貸付等 資金の回収等 資金の借入等 資金の返済等	867,731 943,898 9,513 74,173 27,000 625,507 434,037 14,806 15,310	- - - - - その他流動資産(短期貸付金) - -	- - - - - 418,755 - -
	若松商工株式会社	秋田県大館市	50,000	コンクリート二次製品の製造販売	-	資金の貸付 得意先 預り金計上 精算 預け金の計上 精算 預け金の兼任	資金の貸付等 資金の回収等 預り金の計上等 預り金の精算等 預け金の支払等 預け金の精算等	283,242 370,178 199,455 199,455 38,000 38,000	- - - - - -	- - - - - -
	若松コンクリート株式会社	秋田県大館市	50,000	コンクリート二次製品の製造販売	-	資金の貸付 預り金の計上 精算 役員の兼任 仕入代行先	資金の貸付等 資金の回収等 売掛金の回収等 未払費用の支払等 預り金の計上等 預り金の精算等	489,638 681,085 55,287 13,350 777,864 777,864	その他流動資産(短期貸付金) - -	3,024 - -
	秋田ハウス株式会社	秋田県由利本庄市	70,500	建築設計請負等	-	業務受託先 役員の兼任	工事請負 役務収益 売掛金等の計上等 売掛金等の回収等	6,471 7,240 12,396 12,342	受取手形及び売掛金	888
	株式会社アサヒエース	東京都大田区	10,000	プリント基板の製造販売	-	得意先 外注先 資金の借入 預け金の計上 精算	商品の売上 売掛金の回収等 預け金の計上等 預け金の精算等 外注費の計上等 外注費の支払等 預り保証金の返還 資金の借入等 資金の返済等	7,694 27,026 14,700 14,700 306 15,906 10,000 14,746 14,700	- - - - - - - 短期借入金	- - - - - - - 46

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその 近親者が過 半数を所有 している会 社(当該会 社の子会社 含む)	株式会社安藤 鉄工建設	秋田県 能代市	20,000	鉄骨建築総 合工事請負	-	-	仕入代行収入	498		
							仕入代行債権 計上	50,434	-	-
							仕入代行債権 回収	50,434		
							売上高の計上	8,442		
							不動産の購入	14,881	-	-
							売掛金の回収 等	101,038		
							預り金の計上 等	36,987	-	-
							預り金の精算 等	37,756		
							預け金の計上 等	121,705	-	-
							預け金の精算 等	121,705		
							人件費の計上	5,435		
							未払金の支払 等	35,260	-	-
							立替金の計上 等	17,082		
立替金の返還 等	17,127	-	-							
	イーハウス建 築センター株 式会社	東京都 千代田区	23,000	確認検査機 関	-	-	預け金の計上 等	19,946	-	-
							預け金の精算 等	19,946		
	株式会社タキ オン	埼玉県 比企郡	13,000	セラミック 製品の製造 販売	-	-	得意先	8,146	-	-
							売掛金の回収 等	12,155		
	飛松建設株式 会社	神奈川県 藤沢市	20,000	土木関連工 事請負	-	-	仕入代行先 預り金計上 精算	332		
							仕入代行債権 回収	33,599	-	-
							仕入代行債権 回収	38,017		
							預り金の計上 等	16,126	-	-
							預り金の精算 等	16,126		
							預け金の計上 等	34,573	-	-
							預け金の精算 等	34,573		
	前川建設株式 会社	東京都 墨田区	50,000	土木関連及 び関連工事 請負	-	-	仕入代行先 預り金計上 精算	212		
							仕入代行債権 計上	21,483	-	-
							仕入代行債権 回収	21,483		
							預り金の計上 等	145,357	-	-
							預り金の精算 等	150,167		

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその 近親者が過 半数を所有 している会 社(当該会 社の子会社 含む)	若松フュエル サービス株式 会社	秋田県 大館市	50,000	コンクリート二次製品の製造販売	-	預り金の計上精算 役員の兼任	預り金の計上等 預り金の精算等 重油の購入 人件費の計上 未払金の支払等	34,760 34,760 3,630 3,017 46,679	- - - -	- - - -
	株式会社プレミアウェディングバンク	埼玉県 さいたま市	2,000	結婚式の企画運営	-	立替請求返還 資金の貸付 預け金の計上精算	人件費等の立替等 立替金等の回収等 資金の貸付等 資金の回収等 預け金の計上等 預け金の精算等 差入保証金の返還等 地代の計上 地代の支払等	28,722 33,640 20,000 20,000 130,990 130,990 76,000 9,000 20,297	- - - - - - - - -	- - - - - - - - 1,620
	フリージア不動産株式会社	東京都 千代田区	30,000	不動産の仲介管理	-	賃貸管理委託先	前受金の受領 前受金の精算等	14,600 15,015	その他流動負債(未払金)	1,650
	株式会社ホワイトルーム	埼玉県 所沢市	10,000	衣料品の製造販売	-	預り金の計上精算	預り金の計上等 預り金の精算等	10,470 19,280	- -	- -
	マツヤハウジング株式会社	東京都 千代田区	100,000	不動産販売及び管理	-	役員の兼任 預り金の計上精算	役務収益の計上等 賃貸料の計上 売掛金の回収等 未払金の支払等 預り金の計上等 預り金の精算等	6,857 3,635 15,651 347,113 150,758 150,758	- - - - - -	- - - - - -
	株式会社写測コンサルタント	東京都 墨田区	10,000	測量事業	-	仕入代行先 預け金の計上精算	預け金の計上等 預け金の精算等 仕入代行収入 仕入代行債権計上 仕入代行債権回収	13,588 13,588 87 9,888 17,528	- - - - -	- - - - -
	成幸建設株式会社	神奈川県 藤沢市	10,000	建設土木設計施工監理	-	資金の貸付 預り金の計上精算 人員の派遣元	預り金の計上等 預り金の精算等 資金の貸付等 資金の回収等 人件費等の計上等 人件費等支払等 支払手数料等の計上 支払手数料の支払等	24,050 24,050 11,919 11,919 11,731 11,731 7,234 20,182	- - - - - - - -	- - - - - - - -

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその 近親者が議決権の過 半数を所有 している会社(当該会 社の子会社 含む)	医療法人財団 フリージア会	東京都 千代田区	-	病院の経営	-	資金の貸付	資金の貸付等 資金の回収等	34,160 59,013	-	-
	津軽フリージ ア木材加工協 同組合	青森県 北津軽郡	-	木材の共同 加工	-	資金の貸付 得意先	資金の貸付等 資金の回収等 賃借料の計上 未払費用の支 払等 売掛金の回収 等	36,140 36,140 9,142 12,709 34,844	その他流動 負債(未払 費用)	- - - - 1,048
	東京産業育成 事業協同組合	東京都 千代田区	-	組合員の資 材共同購買	-	預り金の計 上精算	預り金の計上 等 預り金の精算 等	22,335 37,296	-	-
	東京ファイナ ンス株式会社	東京都 千代田区	50,000	集金代行業 務	-	資金の貸付 預け金の計 上精算	資金の貸付等 資金の回収等 預け金の計上 等 預け金の精算 等	38,388 38,388 38,388 38,388	- - -	- - -
	東邸管理株式 会社	東京都 千代田区	35,000	不動産の管 理賃貸等	-	預り金の計 上精算	預り金の計上 等 預り金の精算 等	49,700 51,400	-	-
	装いの道株式 会社	東京都 千代田区	87,000	衣料用繊維 製品の製造 販売	-	預け金の計 上精算 役員の兼任	預け金の計上 等 預け金の精算 等 立替金の計上 等 立替金の返還 等	69,674 69,674 18,973 18,973	- - -	- - -
	笠間工業株式 会社	神奈川県 横浜市	25,000	土木関連工 事請負	-	預り金計上 精算	預り金の計上 等 預り金の精算 等	30,196 30,196	-	-
	株式会社シー アンドシー・ プロ	東京都 千代田区	10,000	内装仕上工 事請負	-	資金の貸付 預け金の計 上精算	資金の貸付等 資金の回収等 預け金の計上 等 預け金の精算 等	12,000 24,500 24,500 24,500	- - -	- - -

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注2) 価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に交渉の上で決定しております。

(注3) 資金の借入については、基本的に市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。ただし、一部の借入金については、投資・流通サービスの事業全体を総合的に判断して、無利息となっております。

(注4) 資金の貸付については、基本的に市場金利を勘案して、利率を合理的に決定しております。ただし、一部の貸付金については、投資・流通サービスの事業全体を総合的に判断して、無利息としております。

(注5) 銀行借入等に対して債務保証を受けており、取引金額は保証債務残高を記載しております。なお、保証料の支払は行っておりません。

(注6) 仕入代行、業務委託及び外注については、業務内容等を勘案し、両者協議の上、取引条件を決定しております。

(注7) 奥山治郎は当社代表取締役奥山一寸法師、当社取締役会長佐々木ベジの二親等以内の親族であります。また、当社子会社フリージアハウス㈱の代表取締役であります。

独立監査人の監査報告書

令和元年9月30日

フリージア・マクロス株式会社
取締役会 御中

清流監査法人

代表社員 公認会計士 加 悦 正 史
業務執行社員
業務執行社員 公認会計士 志 藤 篤

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」に掲げられているフリージア・マクロス株式会社の平成29年4月1日から平成30年3月31日までの連結会計年度の訂正後の連結財務諸表、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。

連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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

監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、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、フリージア・マクロス株式会社及び連結子会社の平成30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・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、連結財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の連結財務諸表に対して平成30年6月27日に監査報告書を提出した。

利害関係

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

以 上

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