

【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4月28日

【事業年度】 第54期(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)

【会社名】 株式会社 光・彩

【英訳名】 Kohsai Co.,Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 深沢 栄二

【本店の所在の場所】 山梨県甲斐市竜地3049番地

【電話番号】 0551 - 28 - 4181(代表)

【事務連絡者氏名】 管理部部長 野田 和幸

【最寄りの連絡場所】 山梨県甲斐市竜地3049番地

【電話番号】 0551 - 28 - 4181(代表)

【事務連絡者氏名】 管理部部長 野田 和幸

【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】

回次	第50期	第51期	第52期	第53期	第54期
決算年月	2017年 1月	2018年 1月	2019年 1月	2020年 1月	2021年 1月
売上高 (千円)	1,979,900	2,148,176	2,356,850	2,733,043	2,116,580
経常利益 (千円)	58,499	59,971	101,946	106,482	42,227
当期純利益又は 当期純損失() (千円)	51,029	37,515	86,234	87,977	24,497
持分法を適用した場合の 投資利益 (千円)					
資本金 (千円)	602,150	602,150	602,150	602,150	602,150
発行済株式総数 (株)	3,960,000	396,000	396,000	396,000	396,000
純資産額 (千円)	1,167,369	1,117,247	1,185,583	1,258,672	1,263,962
総資産額 (千円)	1,859,223	1,825,808	1,859,763	2,083,503	2,390,323
1株当たり純資産額 (円)	3,118.22	2,984.54	3,167.60	3,362.88	3,377.52
1株当たり配当額 (内1株当たり中間 配当額) (円)	4.00 ()	40.00 ()	40.00 ()	45.00 ()	40.00 ()
1株当たり当期純利益 又は1株当たり 当期純損失() (円)	136.26	100.21	230.38	235.05	65.46
潜在株式調整後1株 当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	62.8	61.2	63.7	60.4	52.9
自己資本利益率 (%)	4.4	3.3	7.5	7.2	1.9
株価収益率 (倍)	17.8		9.8	13.9	36.7
配当性向 (%)	29.4		17.4	19.1	61.1
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	180,837	128,528	5,537	5,340	61,920
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	56,687	47,335	11,904	34,472	44,345
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	67,940	51,483	53,436	117,799	235,501
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)	507,979	374,492	339,342	427,454	678,938
従業員数 [外、平均臨時雇用者 数] (人)	28 [67]	38 [68]	50 [56]	57 [57]	68 [53]
株主総利回り (%) (比較指標：配当込み TOPIX) (%)	117.1 (108.6)	127.0 (133.9)	113.3 (116.8)	163.1 (128.7)	124.3 (141.5)
最高株価 (円)	270	2,800 (244)	2,787	4,485	3,120
最低株価 (円)	176	2,360 (225)	2,215	2,027	1,451

- (注) 1. 当社は連結財務諸表を作成していないため、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 売上高には消費税等は含まれておりません。
3. 第51期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益につきましては、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。第50期、第52期、第53期及び第54期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益につきましては、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
4. 第51期の株価収益率及び配当性向につきましては、当期純損失であるため記載しておりません。
5. 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社がないため記載しておりません。
6. 第51期において、2017年8月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を行いました。第50期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失を算定しております。
7. 最高・最低株価は、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。2017年8月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を行ったため、第51期の株価については株式併合後の最高・最低株価を記載し、()内に株式併合前の最高・最低株価を記載しております。

2 【沿革】

- 1967年 4月 貴金属装身具の製造及び販売を目的として、山梨県甲府市和田町(現・山梨県甲府市緑が丘)に株式会社光彩工芸を設立
- 1982年 7月 山梨県北巨摩郡双葉町(現・山梨県甲斐市)に双葉工場を新設、併せて生産設備を新設し本格的な操業を開始
- 1985年 8月 貴金属材料の伸線、圧延加工の内製化を目的に、機械設備を増設する。これにより100%内製化を実現
- 1988年 5月 業容の拡大に対応し、双葉工場隣接敷地内に6階建工場を建設し、最新機械設備を導入、併せて製・販一体化を目的として、本社機能の一部を移管
- 1990年 6月 本社を山梨県北巨摩郡双葉町(現・山梨県甲斐市)へ移転
- 1995年10月 日本証券業協会に株式を店頭登録
- 1999年 4月 経営基盤強化と将来の営業戦略展開に向け、2代目社長に深沢栄二が就任し、創業者である深沢信夫は会長に就任
- 2004年10月 日本証券業協会へ店頭登録を取消し、ジャスダック証券取引所(現 東京証券取引所JASDAQ(スタンダード))に株式を上場
- 2017年 8月 社名を株式会社光・彩に改称

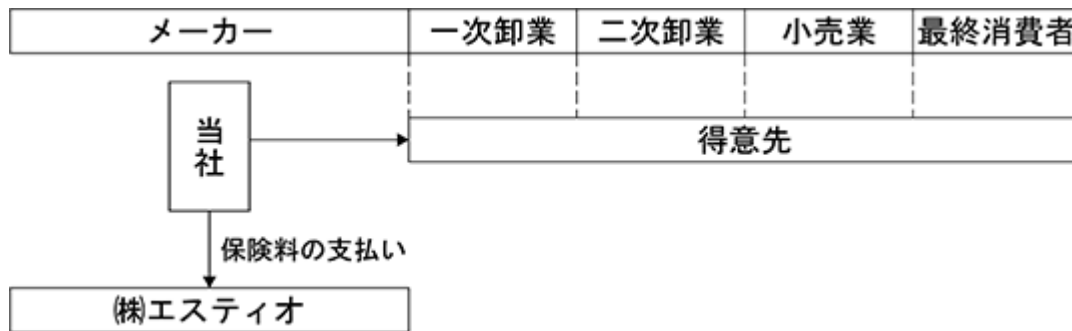
3 【事業の内容】

当社グループ(当社及び当社の関係会社)は、当社及び親会社1社により構成されており、宝飾品の製造加工販売及び損害保険・生命保険代理業を主たる事業としております。

当社及び当社の関係会社の当該事業にかかる位置付けは、次のとおりであります。

- (1) 当社は、金・プラチナ・宝石等を主要な原材料とした、貴金属装身具の製造加工販売を主たる事業とし、全方位の得意先を対象として製品・商品の提供をしております。
- (2) 親会社1社(株式会社エステオ)は、損害保険・生命保険代理業を主たる事業としております。

なお、当社は「ジュエリー事業」の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。以上のことについて図示すると次のとおりであります。



4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金	主要な事業内容	議決権の被所有割合(%)	関係内容
(親会社) (株)エステオ	山梨県甲斐市	10 百万円	損害保険・ 生命保険代 理業	54.58	当社及び当社の従業員向けに保険窓口業務を行っている。

(注) 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

5 【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

2021年1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)
68(53)	34歳3ヵ月	5年0ヵ月	4,025,740

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を()外数で記載しております。
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
3. 当社は、ジュエリー事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。
4. 従業員数が前事業年度末に比べ11名増加したのは、社内体制強化及び技術継承のためであります。

(2) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

第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】

文中の将来に関する事項は、当事業年度末(2021年1月31日)現在において当社が判断したものであります。

(1) 会社の経営の基本方針

経営理念 (PHILOSOPHY)

Quality × Qualiaのものづくりを通じて、顧客、社会、子孫、地球環境へ貢献するとともに、
全社員の「やりがい」と「しあわせ」を追求します。

ミッション (MISSION)

安心と信頼、そして喜びと感動を大切なお客様に贈ります。

ビジョン (VISION)

ジュエリーに触れる、世界のあらゆる人々にとっての「価値創造プラットフォーム」になります。

(2) 目標とする経営指標

株主価値重視と効率的経営の観点から、自己資本当期純利益率、総資産経常利益率の向上に努めております。また、特に営業活動によるキャッシュ・フローを意識し、健全な経営状態を継続してまいります。

(3) 中長期的な会社の経営戦略

グローバル経済環境下における市場構造の変化や競争激化によるビジネス上の課題に加え、環境問題や高齢化社会の進行等の社会的課題も年々増大している中、昨年発生した新型コロナウイルス感染症の拡大は、あらゆる場面において、従来の行動様式・価値観等の変化をもたらしつつあります。

当社は、テクノロジーと職人技能を融合し、サステナブルな製品づくりを通じて付加価値を高めることにより、「世界のデファクトスタンダード」となるジュエリーパーツとジュエリーの供給実現を目指してまいりましたが、上記のような状況においても、目指す姿を変えることなく、事業を推進してまいります。

ジュエリーパーツ製品については、ピアスパーツ等の特許商品を中心に全てのファッションジュエリーの標準パーツとなることを目指します。ジュエリー製品については、当社独自技術加工の鍛造技術に特化したプライダル商品で、世界で認められるジュエリーブランドを目指してまいります。

(4) 会社の対処すべき課題

当社は、中長期的経営戦略を推進してゆくうえで、対処すべき課題を次のように考えております。

当社は、ジュエリーパーツについては国内で50%、特にイヤリングの金具については、70%のシェアを獲得し、ジュエリーについてはプライダル関連で主に用いられる鍛造技術に特化することで、顧客のニーズ・期待に応える製品づくりを行ってまいりました。

当社の製品づくりのベースには、職人の持つ技術に最先端の機械加工を掛け合わせることで確立した当社独自技術がありますが、これは絶え間なく実施してきた研究開発と設備投資の蓄積と考えております。今後も更なる事業拡大のために、研究開発と設備投資を実施しながら、安定した品質・量・コストの商品を提供し続けるとともに、生産性向上による製造原価の低減を図ってまいります。

また、当社が事業を営む上で、当社製品を身につけるユーザー様、当社の取引先様、従業員、私たちの子孫、そして地球環境の両方に優しく、負荷が偏重することのない事業の推進に取り組んでおります。

その一例として、ユーザー様、取引先様にとっては使いやすく、強度がある製品を供給するのはもちろんのこと、新たな素材を用いて金属アレルギーが発生しにくく、発がん性物質及びそれらを構成する主要元素を徹底排除したジュエリーの製作。従業員に対しては、時間効率と生産性の向上を実現するとともに、経営やSDGsを中心とした生涯教育の実施。そして子孫や地球環境に対しては、J-クレジット制度への参加とそれに伴う省電力化を推進。さらには都市鉱山を主に活用した地金のリサイクルを計画し、その製品化に取り組んでおります。これらの取り組みを通じて、当社はサステナブルなビジネスと経済、社会、さらには地球環境の創造を目指してまいります。

2 【事業等のリスク】

当社の事業展開に際し、リスク要因になる可能性があると考えられる主要な事項を記載しております。当社ではリスクの発生防止に努め、発生した場合の対応について努力いたします。また事業上のリスクとしては想定していない事項であっても、投資者の投資判断上、重要であると考えられる事項については積極的に開示する方針であります。

なお、文中における将来に関する事項は、当事業年度末(2021年1月31日)現在において当社が判断したものであります。

1) 不良債権発生防止管理体制

当社の事業はジュエリー受注生産及びジュエリーパーツ生産を主としており、販売先の倒産などによる不良債権の発生防止について、取引先毎に与信限度額を設けるなど管理体制の強化に努めておりますが、万一、不良債権が発生した場合は当社の業績に影響を及ぼす場合があります。

2) 品質管理体制

当社は、徹底した品質管理に努めておりますが、特異な要因による不良発生の可能性は完全には否定できません。このことにかかる製品回収責任等が生じた場合、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

3) 知的財産権

当社は、取引先等との秘密保持契約など知的財産権の確保に努めておりますが、他社から当該権利を侵害される可能性は否定できず、この場合、係争事件に発展することを含め、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

4) 地金価格の変動

当社は、主要な原材料である金、プラチナ等の地金について、安定的な購買に努めておりますが、急激な地金相場の変動などにより売上総利益率などに影響を受ける可能性があります。

5) 人材の確保及び育成

当社は、優れた人材の確保及び育成を重要な課題とし、積極的な採用活動と社員研修・教育を実施しております。しかし、これらの施策が十分に効果を発揮しない場合、当社の経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

6) 財務制限条項

当社の借入金の一部については、純資産、営業利益及び当期純利益等に関する財務制限条項が付されており、同条項への抵触により、基準金利、利幅の見直し及び期限の利益等の喪失について、金融機関から協議を求められる可能性があります。

7) 事故、自然災害、感染症等

当社は、安全衛生管理体制を構築し、設備の保守点検や従業員の労働環境の保全を行っております。しかしながら、事故や大規模な自然災害等が発生し、人的・物的被害が生じた場合、生産活動・販売活動の中断等により当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、新型コロナウイルス感染症につきましては、当社を取り巻く事業環境は回復に向かいつつありますが、新型コロナウイルス感染症拡大以前の状態にまでには至っておらず、引き続き厳しい状況が見込まれます。このような状況下におきまして、新型コロナウイルス感染症拡大の対策として当社では、入館時の検温、手指消毒の徹底、飛沫感染防止のパーテーション設置、WEB会議システムの活用等を実施することで、感染拡大の防止と感染リスクの低減に取り組んでおります。

なお、今後も感染状況を注視しながら適宜対策を講じてまいりますが、想定を超えるような事態になった場合、当社の業績に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】

(業績等の概要)

(1) 業績

当事業年度（2020年2月1日から2021年1月31日まで）における我が国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響を大きく受けることとなりました。2020年3月から感染症の世界的な流行により社会・経済活動が抑制され、急速に景気が悪化しましたが、日本を含む各国が経済活動の制限を緩めた7月以降は、内需・外需が上向き、景気は持ち直しの動きとなりました。しかしながら、年明け後の新型コロナウイルス感染症の再拡大に加え、米中貿易摩擦の影響等、不透明な要因も多く、景気回復には厳しい状況にあります。

当社が属するジュエリー業界におきましては、店舗の休業や催事の中止等によって一時大幅に縮小した事業活動は、販売店舗・催事販売などが徐々に再開し、回復傾向にあるものの、イベント開催の動員数縮小や消費行動の自粛傾向により、市場環境は依然厳しい状況が続いております。

このような状況の下、当社は、新型コロナウイルスの感染拡大防止に努めながら、業績回復の為の各種施策を実施してまいりました。ジュエリー事業においては、当社の強みである鍛造技術を活かしたプライダルの商品の販売拡大、ジュエリーパーツ事業においては、マスク着用時にも対応したピアス・パーツ等新商品の開発及び受注獲得に注力してまいりました。一方で、これらの施策と並行して、受注量にあわせた就業時間及び休業日の設定による従業員の労働時間短縮、役員報酬の自主返上を含む聖域なきコスト削減、雇用調整助成金の取得及び金融機関からの実質無利息資金の調達による公的資金の活用も実施してまいりました。

以上のような事業活動の結果、当事業年度の業績は、売上高2,116百万円（前事業年度比22.6%減）、営業利益1百万円（同99.0%減）、経常利益42百万円（同60.3%減）、当期純利益は24百万円（同72.2%減）となりました。

(2) 財政状態

(流動資産)

当事業年度末の流動資産の残高は、1,798百万円（前事業年度比327百万円増）となりました。主な変動は、不測の事態に備えて手元資金を厚くしたため、現預金が269百万円増加したほか、たな卸資産の増加86百万円、売上債権の減少30百万円によるものです。

(固定資産)

当事業年度末の固定資産の残高は、591百万円（同20百万円減）となりました。主な変動は、建物・機械装置等有形固定資産の減少23百万円によるものです。

(流動負債)

当事業年度末の流動負債の残高は、945百万円（同184百万円増）となりました。主な変動は、手元資金を厚くしたために借り入れた短期借入金（含む1年以内の長期借入金）の増加138百万円及び買掛金の増加60百万円によるものです。

(固定負債)

当事業年度末の固定負債の残高は、180百万円（同116百万円増）となりました。主な変動は、公的金融機関から実質無利息の長期借入金の増加118百万円によるものです。

(純資産)

当事業年度末の純資産は、1,263百万円（同5百万円増）となりました。主な変動は、当期純利益24百万円の計上による増加及び配当金の支払い116百万円による減少によるものです。

(3) キャッシュ・フローの状況

当事業年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）の残高は、前事業年度末の残高に対して251百万円増加し、678百万円となりました。

（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、61百万円（前事業年度は5百万円の収入）となりました。これは主に、たな卸資産等の増加による支出があったものの、税引前当期純利益の計上及び仕入債務の増加等の収入によるものです。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は、44百万円（前事業年度は34百万円の支出）となりました。これは主に、有形・無形固定資産の取得のための支出によるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果獲得した資金は、235百万円（前事業年度は117百万円の収入）となりました。これは主に、短期借入金及び長期借入金の調達によるものです。

尚、キャッシュ・フロー指標については次の通りです。

	前事業年度	当事業年度	増減
自己資本比率(%)	60.4	52.9	7.5
時価ベースの自己資本比率(%)	58.6	37.7	20.9
キャッシュ・フロー対有利子負債比率(年)	94.2	12.2	82.0
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)	2.4	12.5	10.1

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

キャッシュ・フロー対有利子負債：有利子負債 / キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：キャッシュ・フロー / 利払い

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

(生産、受注及び販売の状況)

当社は、ジュエリー事業の単一セグメントであるため、生産、受注及び販売の状況につきましては、セグメント別に代えて、品目別に記載しております。

(1) 生産実績

当事業年度の実績を品目別に示すと、次のとおりであります。

品目別	当事業年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)	前年同期比(%)
ジュエリー(千円)	862,726	95.6
ジュエリーパーツ(千円)	1,216,379	65.9
合計(千円)	2,079,105	75.6

- (注) 1. 金額は販売価格によっております。
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 受注状況

当事業年度の実績を品目別に示すと、次のとおりであります。

品目別	受注高(千円)	前年同期比(%)	受注残高(千円)	前年同期比(%)
ジュエリー	913,499	103.0	114,257	235.2

- (注) 1. 金額は販売価格によっております。
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
3. ジュエリーパーツにつきましては、大部分は過去の実績及び将来の予想による見込生産であるため、記載を省略しております。

(3) 販売実績

当事業年度の実績を製品・商品別に示すと、次のとおりであります。

品目別		当事業年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)	前年同期比(%)
製品	ジュエリー(千円)	861,429	95.4
	ジュエリーパーツ(千円)	1,241,256	69.5
商品(千円)		13,894	31.5
合計(千円)		2,116,580	77.4

- (注) 1. 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	前事業年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)		当事業年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
(株)ニューアート・シーマ			301,757	14.3
(株)エフ・ディ・シー・プロ ダクツ	411,553	15.1	274,609	13.0

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
3. 前事業年度の株式会社ニューアート・シーマに対する販売実績は、当該販売実績の総販売実績に対する割合が10%未満のため記載を省略しております。

(経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容)

経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容は次の通りです。

1 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社の財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この財務諸表の作成にあたり、採用した会計方針及びその運用方法並びに見積りの評価については、当社が現在入手している情報及び合理的と判断する一定の前提に基づいており、実際の結果は様々な要因により大きく異なる可能性があります。

2 当事業年度の経営成績等の状況に関する分析・検討内容

(1) 経営成績の分析

経営成績 (千円)

	前事業年度	当事業年度	増減	増減率 (%)
売上高	2,733,043	2,116,580	616,463	22.6
営業利益	103,296	1,006	102,290	99.0
経常利益	106,482	42,227	64,255	60.3
当期純利益	87,977	24,497	63,479	72.2
自己資本当期純利益率	7.2	1.9	5.3	
総資産経常利益率	5.4	1.9	3.5	
売上高営業利益率	3.8	0.0	3.8	

当事業年度における当社の業績は、新型コロナウイルス感染症の影響を大きく受け、大幅な減収減益となりました。

特に上半期においては、取引先店舗の休業や営業時間短縮、催事の中止等によって、製品の受注が急激かつ大幅に減少しました。下半期においては、販売店舗、催事販売が再開したものの、イベント開催の動員数縮小や消費行動の自粛傾向により、前事業年度レベルの受注回復には至りませんでした。

このような状況の下、ジュエリー製品の売上高は、第2四半期(2020年5月～7月)後半からブライダル需要向けの受注が回復し始めたことにより、861百万円と前事業年度比41百万円(4.6%)の減収にとどまりましたが、ジュエリーパーツ製品の売上高は、受注回復のテンポが鈍く、1,241百万円と前事業年度比544百万円(21.8%)の減収となりました。

この結果、全体の売上高は、2,116百万円と前事業年度比616百万円(22.6%)の減収となりました。

営業利益については、金・プラチナ等の地金価格が上昇する中、採算性の維持を図るとともに、受注量にあわせた就業時間及び休業日の設定による従業員の労働時間短縮や聖域なきコスト削減、業務効率化等を徹底し、1百万円と前事業年度比102百万円(99.0%)の大幅な減益となりましたが、通期黒字は確保できました。

経常利益については、雇用調整助成金収入42百万円の計上により営業外損益は改善しましたが、営業利益の減少が大きく、42百万円と前事業年度比64百万円(60.3%)の減益となりました。

以上の結果、当社が経営上の目標達成の達成状況を判断するための指標として採用している当事業年度の自己資本当期純利益率及び総資産経常利益率については、それぞれ1.9%(前事業年度比5.3%)と1.9%(前事業年度比3.5%)となりました。

(2) 財政状態の分析

「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 (業績等の概要) (2) 財政状態」をご参照願います。

(3) キャッシュ・フローの状況の分析・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

・キャッシュ・フローの分析

「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 (業績等の概要) (3) キャッシュ・フローの状況」をご参照願います。

・資本の財源及び資金の流動性

当社が事業拡大を推進するためには、独自技術の向上のための製造及び研究開発の設備投資が欠かせません。そのための資本の財源は、主に当期純利益及び減価償却費等による内部資金に依拠し、当事業年度においては、有形固定資産および無形固定資産の取得による支出額を賅っております。

一方、事業活動に必要となる運転資本の財源については、内部資金、売上債権の流動化やリースの利用とともに、必要に応じて金融機関からの借入金で賅っております。

尚、資金の流動性については、現金及び現金同等物に加え、金融機関との当座貸越契約締結により、必要とされる資金水準を十分満たす流動性を保持していると考えております。

(4) 経営方針、経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社は、安定的かつ継続的な企業価値向上のために、株主価値の向上と効率的経営を推進するための指標として、自己資本当期純利益率及び総資産経常利益率を重視しております。

4 【経営上の重要な契約等】

特記事項はありません。

5 【研究開発活動】

特記事項はありません。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当事業年度の設備投資は、本社工場の製造設備等を中心として、総額18百万円となりました。なお、当事業年度において、重要な設備の除却、売却等はありません。

2 【主要な設備の状況】

2021年1月31日現在

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額					従業員数 (人)
		建物 (千円)	機械装置 (千円)	土地 (千円) (面積 ^m ²)	その他 (千円)	合計 (千円)	
本社・双葉工場 (山梨県甲斐市)	貴金属装身具 製造設備	141,177	64,679	143,598 (4,782.55)	30,500	379,955	68 (53)

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、構築物、工具・器具及び備品及びリース資産であります。なお、金額には消費税等を含めておりません。
2. 本社と双葉工場は、土地及び建物ならびにその他の有形固定資産が一体となっており、分離することが困難なため、事業所は本社・双葉工場で表示しております。
3. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を()外数で記載しております。
4. 当社は、ジュエリー事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。
5. 上記の他、主要な投資不動産の内容は、下記のとおりであります。

投資不動産内容 (所在地)	帳簿価額		
	土地 (千円) (面積 ^m ²)	建物 (千円)	合計 (千円)
賃貸用駐車場 (山梨県甲斐市)	12,037 (190.28)		12,037
賃貸用住宅 (神奈川県藤沢市)	19,032 (101.75)	3,994	23,026
賃貸用住宅 (千葉県八千代市)	12,800 (341.52)	1,256	14,056

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】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	1,584,000
計	1,584,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年1月31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年4月28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	396,000	396,000	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数は100株でありま す。
計	396,000	396,000		

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【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4月26日 (注)1		3,960		602,150	100,000	409,290
2017年8月1日 (注)2	3,564	396		602,150		409,290

(注) 1. 会社法第448条第1項の規定に基づき資本準備金を減少し、その他資本剰余金へ振り替えております。

2. 2017年4月27日開催の第50回定時株主総会決議により、2017年8月1日付で10株を1株にする株式併合及び定款変更が行われ、発行済株式総数は3,564千株減少し、396千株となっております。

(5) 【所有者別状況】

2021年1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)		3	4	17	2	1	796	823	
所有株式数(単元)		66	20	2,120	4	1	1,738	3,949	1,100
所有株式数の割合(%)		1.67	0.51	53.68	0.10	0.03	44.01	100.00	

(注) 自己株式21,772株は、「個人その他」に217単元及び「単元未満株式の状況」に72株を含めて記載してあります。

(6) 【大株主の状況】

2021年1月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社エスティオ	山梨県甲斐市龍地3049番地	203,700	54.43
深沢 栄二	山梨県甲府市	25,221	6.74
林 泰男	長野県安曇野市	4,000	1.07
松本 大樹	大阪府河内長野市	4,000	1.07
株式会社日本カストディ銀行(信託口4)	東京都中央区晴海1-8-12	3,900	1.04
片山 文雄	千葉県市川市	3,700	0.99
丸山 朝	東京都杉並区	3,300	0.88
榮田 有祐	北海道石狩郡	3,000	0.80
さが美グループホールディングス株式会社	神奈川県平塚市田村8-21-9	3,000	0.80
株式会社ナガホリ	東京都台東区上野1-15-3	2,700	0.72
計		256,521	68.55

(注) 1. 当事業年度末現在における株式会社日本カストディ銀行の信託業務に係る株式数については、当社として把握することができないため記載していません。

(注) 2. 上記のほか当社所有の自己株式21,772株があります。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年1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)	(自己保有株式) 普通株式 21,700		
完全議決権株式(その他)	普通株式 373,200	3,732	
単元未満株式	普通株式 1,100		
発行済株式総数	396,000		
総株主の議決権		3,732	

【自己株式等】

2021年1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(%)
(自己保有株式) 株式会社光・彩	山梨県甲斐市 竜地3049番地	21,700		21,700	5.48
計		21,700		21,700	5.48

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号による普通株式の取得

(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	56	162,520
当期間における取得自己株式		

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年4月1日から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数は含めておりません。

(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	21,772		21,772	

(注) 当期間における保有自己株式数には、2021年4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】

当社の配当方針につきましては、将来の事業展開と経営体質強化のために必要な内部留保を確保しながら、安定した配当の継続を基本としたうえで、業績、財政状態、キャッシュ・フロー等を総合的に勘案して決定してゆくこととしております。

当社は、期末配当を年1回剰余金の配当として行うことを基本方針としておりますが、定款において毎年7月31日を中間配当の基準日として定めております。

また、当社は「会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めのある場合を除き、取締役会の決議によって定めることができる。」旨を定款に定めております。

なお、基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)
2021年4月27日 定時株主総会決議	14	40.0

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】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は経営の健全化、透明性、効率性を意識し、上場企業としてコーポレート・ガバナンスの基本原則を尊重し、利害関係者の方々の満足度、信頼性を高めることを強く意識し、全役職員一丸となり努めております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、取締役会の監査・監督機能の強化によるコーポレート・ガバナンスの一層の充実という観点から、監査等委員会設置会社としております。この体制のもと、当社取締役による業務執行の監視及び監査・監督につきましては、取締役会及び監査等委員会で行っております。

当社の取締役会は、提出日現在、当社代表取締役社長である深沢 栄二を議長とし、監査等委員である取締役を除く取締役1名(加藤 雄一)及び監査等委員3名(鈴木 真、金井 公克、柴山 聡)で構成し、加藤 雄一、鈴木 真、金井 公克、柴山 聡の4名は社外取締役であります。毎月1回の定例取締役会のほか、週1～2回の各部門の責任者との経営会議、その他、必要に応じて臨時取締役会を開催し、事前に議題確認を行い、議論できる仕組みを整え、法令で定められた事項や経営に関する重要事項を決定するとともに、業務執行の状況を各取締役の役割において逐次監督しております。

監査等委員会は、監査等委員である取締役3名(鈴木 真、金井 公克、柴山 聡)で構成し、独立した立場で取締役の職務執行について厳正な監査を行うとともに、内部統制強化に資する助言提言を行っております。また、監査等委員は監査法人や内部監査室と必要な情報や意見交換を行い、それぞれの立場で得られた情報を共有することにより、監査の実効性確保に努めております。これにより、迅速な意思決定と経営監視が十分に機能していると判断し、現在の体制を採用しております。

企業統治に関するその他の事項

(イ) 内部統制システムの整備の状況

(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)

- ・取締役及び使用人の職務の執行が、法令及び定款に適合し、かつ企業倫理の遵守及び社会的責任を果たすため、会社の経営の基本方針を当社の行動規範とすると共に、関連社内規程を整備し、全役職員に周知徹底を強化し、関連社内規程運用の徹底をさせていきます。
- ・取締役及び使用人との秘密保持契約締結など、コンプライアンスへの対応を行っております。

(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)

- ・取締役の職務の執行に関する情報の保存及び管理に関しては、関連社内規程を整備し、適切に管理、保存を行います。
- ・取締役及び監査等委員会は、これらの情報を常時閲覧することができる体制を整備しております。

(ロ) リスク管理体制の整備の状況

各リスクに関する社内規程の整備を行い、規程に沿ったリスク管理体制の強化、運用の徹底、構築を行っております。また、顧問弁護士と連携し、法律上の助言や意見交換を緊密に行っております。

(ハ) 責任限定契約の内容の概要

当社は、社外取締役として有能な人材を迎えられるよう、また、期待される役割を十分に発揮できるよう、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結することができる旨を定款に定めております。当該定款規程に基づき、当社は社外取締役全員と責任限定契約を締結しております。当該定款規程における損害賠償責任の限度額は、法令が規定する額であります。

(ニ) 取締役の定数

当社の取締役は、当事業年度末において10名以内(うち監査等委員である取締役は4名以内)とする旨定款に定めております。

(ホ) 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。また、取締役の選任決議は累積投票によらない旨も定款に定めております。

(ヘ) 取締役会で決議できる株主総会決議事項

当社は、剰余金の配当等につき、会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役会の決議により行うことができる旨を定款に定めております。これは、剰余金の配当等を取締役会の権限とすることにより、機動的な資本政策及び配当政策の遂行を可能とするためであります。

(取締役の責任免除)

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する取締役(取締役であった者を含む。)の責任を法令の限度において免除することができる旨定款に定めております。これは、取締役が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものであります。

(ト) 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。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性5名 女性0名 (役員のうち女性の比率 %)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 社長	深沢 栄二	1965年2月23日生	1989年4月 榑野村総合研究所入社 1993年11月 当社入社 1996年2月 当社開発部マネージャー 1996年10月 当社営業部マネージャー 1997年4月 当社取締役新規事業担当就任 1998年2月 当社代表取締役副社長営業部担当 就任 1999年4月 当社代表取締役社長就任(現任)	(注) 3	25
取締役	加藤 雄一	1950年2月1日生	1972年4月 榑加藤スプリング製作所 (現榑アドバネクス)入社 1981年10月 榑加藤スプリング製作所 総務部長、海外事業部長 1981年12月 榑加藤スプリング製作所 取締役就任 1983年10月 榑加藤スプリング製作所 常務取締役就任 1987年12月 榑加藤スプリング製作所 代表取締役社長就任 2005年4月 榑アドバネクス 代表取締役会長兼社長就任 2013年6月 榑アドバネクス 代表取締役会長就任 2015年4月 当社取締役就任(現任)	(注) 3	
取締役 (監査等 委員)	鈴木 真	1962年1月18日生	1984年4月 等松・青木監査法人(現有限責任 監査法人トーマツ)入所 1992年4月 弁護士登録 浅沼法律事務所入所 1995年12月 真法律会計事務所開設(現任) 2006年12月 公認会計士登録 2007年10月 税理士登録 2014年4月 当社取締役就任 2016年4月 当社取締役(監査等委員)就任(現 任)	(注) 4	
取締役 (監査等 委員)	金井 公克	1947年2月5日生	1970年10月 住友商事榑入社 肥料貿易部に所属 1984年11月 米国住友商事ニューヨーク駐在 肥料部 1991年12月 帰国 住友商事榑退社 1992年1月 ウイルバーエリス榑入社 取締役営業部長就任 1993年1月 ウイルバーエリス榑 代表取締役社長就任 2013年6月 ウイルバーエリス榑 代表取締役社長退任 2014年3月 ウイルバーエリス榑退社 2015年4月 当社取締役就任 2018年4月 当社取締役(監査等委員)就任(現 任)	(注) 4	
取締役 (監査等 委員)	柴山 聡	1967年3月9日生	1993年4月 弁護士登録 丸山公夫法律事務所入所(現任) 2016年4月 当社取締役(監査等委員)就任(現 任)	(注) 4	
計					25

(注) 1. 取締役加藤雄一は社外取締役であります。

2. 取締役(監査等委員)鈴木真、金井公克、柴山聡は社外取締役であります。

3. 取締役の任期は、2021年4月27日開催の定時株主総会の終結の時から1年間であります。

4. 取締役(監査等委員)の任期は、2020年4月24日開催の定時株主総会の終結の時から2年間であります。

社外役員の状況

当社は社外取締役4名を選任しており、監査等委員である取締役は3名ともに社外取締役であります。(監査等委員である取締役のうち1名を独立役員として指名しております。)これにより、経営への監視機能を強化しております。

社外取締役のうち1名につきましては、弁護士・公認会計士・税理士として法務及び税務・会計に関する相当程度の知見を有するものであります。当社と社外取締役との間に人的、資本的關係その他の特別な利害關係はございません。

社外取締役のうち1名につきましては弁護士として法務に関する相当程度の知見を有するものであります。当社と社外取締役との間に人的、資本的關係その他の特別な利害關係はございません。

社外取締役を選任するための独立性に関する基準または方針として明確に定めたものではありませんが、その選任に際しては、経歴や当社との關係を踏まえて、当社経営陣から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個別に判断しており、加えて、東京取引証券所の独立役員の基準等も参考にしております。

社外取締役又は社外監査等委員による監査又は監査と内部監査、監査等委員会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關係

社外取締役は、取締役会にて内部監査、会計監査人の監査結果の報告を受けること等を通じて、業務執行の適正を確保するための体制整備、運用状況を監督又は監査しております。

内部監査につきましては、社長が任命した内部監査責任者1名及び担当者1名の計2名により、社内の相互牽制機能が有効に機能しているか否か等につき監査を行い、万一検出事項の報告がなされれば、直ちに対応し得る体制をとっております。

監査等委員は、取締役会等の重要会議に出席し、独立した立場での意見表明、経営監視、議決権の行使を行うことにより監査等委員でない取締役の職務遂行を監督するとともに、監査等委員でない取締役の業務の執行状況及び内部統制システムの運用状況について適法性及び妥当性の観点から会計監査人とも連携しながら相互の意見交換や監査計画及び内容について報告を行っております。

(3) 【監査の状況】

監査等委員会の状況

当社の監査等委員会は社外取締役の3名で構成されております。

監査等委員は、取締役会等の重要な会議に出席し、会社の重要決定事項に関わるとともに、重要な決裁書類の閲覧、業務・財務の状況調査のほか、会計監査人からの報告及び意見交換を行うことにより、取締役の職務執行が法令・定款に則しているか否かを監査しております。また、内部監査責任者と必要に応じて会合を持ち、監査計画や重点監査事項について意見交換を行うほか、会計監査人、経理責任者、経営陣との意見交換を行うことにより、企業統治の健全化を図っております。

当事業年度において当社は監査等委員会を月1回開催しており、個々の監査等委員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
鈴木 真	12回	12回
金井 公克	12回	11回
柴山 聡	12回	12回

監査等委員会における主な検討事項は次の通りです。

監査法人による監査実施状況及びその内容(期末及び四半期決算財務諸表等監査、内部統制監査)

内部監査室による監査実施状況及びその内容(月次業務監査、内部統制監査)

規定運用委員会の検討状況及びその内容

訴訟等社外リスクの状況及びその内容

人事・組織等に関する社内リスクの状況及びその内容

尚、3名の監査等委員はすべて社外取締役で、常勤の監査等委員はおりません。

内部監査の状況

内部監査は、内部監査室が担当しております。年間計画に基づく内部監査を実施し、業務執行の適正性を確保するとともに、業務改善に向けた具体的な助言や勧告を行っております。内部監査室は取締役会及び監査等委員

会への報告、連絡を緊密にしております。

なお、適宜、会計監査人、顧問弁護士、顧問税理士と相互に連携し監査を実施し、情報の交換を行うなど連携強化を図っております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

監査法人ナカチ

b. 継続監査期間

4年間

c. 業務を執行した公認会計士

公認会計士 藤代 孝久、公認会計士 家富 義則

d. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士6名により構成されております。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、会計監査人の選定にあたっては、独立性及び専門性、品質管理体制、監査報酬等を総合的に勘案して決定することとしております。上記要素について検討の結果、適任と判断したためです。

監査等委員会は、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、監査等委員会は、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は、監査等委員全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨およびその理由を報告いたします。

f. 監査等委員及び監査等委員会による監査法人の評価

当社の監査等委員及び監査等委員会は、上述会計監査人の選定方針に掲げた基準に加え、日頃の監査活動等を通じ、経営者・監査等委員・経理部門・内部監査室等とのコミュニケーション、監査業務、不正リスクへの対応等が適切に行われているかという観点で評価した結果、監査法人ナカチは会計監査人としての的確であると判断しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

前事業年度		当事業年度	
監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
11,000		9,000	

当社における非監査業務の内容については、該当事項はありません。

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

監査法人に対する監査報酬の決定方針としましては、監査日数及び当社の業務内容等の諸条件を勘案し、監査法人と相互に協議した上で決定しております。

e. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査等委員会は、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など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、会社法第399条第1項及び3項に基づく同意を行っております。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

a. 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の内容及び決定方法

・ 取締役の報酬等の基本的考え方

当社の取締役の報酬等については、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして十分に機能するよう株主利益と連動した報酬体系とし、個々の取締役の報酬等の決定に際しては、各取締役の職責や実績を踏まえたものとしております。

・ 取締役の報酬の構成

当社の取締役の報酬等については、業務執行取締役の報酬等は固定報酬としての基本報酬と業績連動報酬等により構成し、監督機能を担う社外取締役については基本報酬のみとしております。

尚、業務執行取締役の種類別の報酬割合については、定めておりません。

・ 業績連動報酬等の内容

業績連動報酬等は、事業年度ごとの業績向上に対する意識を高めるために業績等の指標を反映したものとし、各事業年度の財務指標及び非財務指標等の目標値に対する達成度合に応じ、賞与として毎年一定の時期に支給することとしております。

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

取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬等については、2016年4月26日開催の定時株主総会の決議により承認された年額150,000千円以内（うち社外取締役分50,000千円以内、使用人分給与は含まない。）の範囲内で、2020年4月24日開催の取締役会において、各取締役の職責や実績等を勘案し、報酬額を決定しております。

監査等委員である取締役の報酬等については、2016年4月26日開催の定時株主総会の決議により承認された年額20,000千円以内の範囲内で、2020年4月24日開催の取締役会において、報酬額を決定しております。

なお、当該株主総会の決議時の取締役の員数は5名でした。

c. 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の決定権限を有する者の氏名または名称、その権限の内容及び裁量の範囲

取締役（監査等委員である取締役を除く）の個人別の報酬額については、取締役会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、各取締役の基本報酬の額及び各取締役の担当の業務等を踏まえた賞与の評価配分としております。取締役会は当該権限が代表取締役社長によって適切に行使されるよう、監視・確認を行います。

監査等委員である取締役の報酬は、定款または株主総会の決議によって定められた報酬総額の範囲内において、監査等委員である取締役の協議によって定めることとしております。

d. 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の決定に関する委員会等の手続きの概要

取締役の報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針の決定に関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。

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 (名)
		基本報酬	賞与	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く。)	50,200	45,200	4,000	1,000	1
取締役(監査等委員) (うち社外取締役を除く。)					
社外役員	8,093	6,893		1,200	4

役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人給与

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、純投資目的である株式は株式の価値の変動又は株式に関わる配当によって利益を受けることを目的とする株式とし、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式としております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

当社は円滑な取引関係の維持並びに事業活動に有益な情報収集による企業価値の向上に資することを目的として株式保有することとしております。

保有の合理性については、取締役会において個別銘柄の保有目的や将来の見通し、その他株式保有に伴う便益等を総合的に勘案して、検証を定期的に変更しております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	4	23,910
非上場株式以外の株式	5	8,920

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(千円)	株式数の増加の理由
非上場株式			
非上場株式以外の株式			

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(千円)
非上場株式		
非上場株式以外の株式		

c. 特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報

特定投資株式

銘柄	当事業年度		前事業年度		保有目的、定量的な保有効果及び株式数が増加した理由	当社の株式の保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額(千円)	貸借対照表計上額(千円)	貸借対照表計上額(千円)	貸借対照表計上額(千円)		
株式会社 ナガホリ	33,000	33,000	33,000	33,000	円滑な取引関係維持のため	有
	5,577	7,524	7,524	7,524		
フェスタリアホールディングス株式会社	2,000	2,000	2,000	2,000	円滑な取引関係維持のため	有
	2,460	3,484	3,484	3,484		
株式会社 三菱UFJフィナンシャル・グループ	1,285	1,285	1,285	1,285	円滑な取引関係維持のため	無
	603	730	730	730		
株式会社 アドパネクス	100	100	100	100	事業活動に有益な情報収集のため新規取得を行った	無
	143	170	170	170		
株式会社 みずほフィナンシャルグループ	100	1,000	1,000	1,000	円滑な取引関係維持のため	無
	137	162	162	162		

- (注) 1 フェスタリアホールディングス株式会社、株式会社 三菱UFJフィナンシャル・グループ、株式会社 アドパネクス、株式会社 みずほフィナンシャルグループは、資本金額の100分の1以下であります。上位5銘柄(非上場株式を除く全保有銘柄)について記載しております。
- 2 定量的な保有効果については記載が困難であります。保有の合理性は、円滑な取引関係の維持並びに事業活動に有益な情報収集による企業価値の向上に資するかどうかを取締役会にて定期的に検証しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数(銘柄)	貸借対照表計上額の合計額(千円)	銘柄数(銘柄)	貸借対照表計上額の合計額(千円)
非上場株式				
非上場株式以外の株式				

区分	当事業年度		
	受取配当金の合計額(千円)	売却損益の合計額(千円)	評価損益の合計額(千円)
非上場株式			
非上場株式以外の株式			

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したものの

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額(千円)

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したものの

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額(千円)

第5 【経理の状況】

1．財務諸表の作成方法について

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

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度(2020年2月1日から2021年1月31日まで)の財務諸表について、監査法人ナカチによる監査を受けております。

3．連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、連結財務諸表を作成しておりません。

4．財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、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出来る体制を整備するため、監査法人等の各種団体が主催する研修への参加や、専門誌の購読等を行っております。

1 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年1月31日)	当事業年度 (2021年1月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	448,907	718,392
受取手形	5,248	4 19,568
売掛金	391,212	346,060
商品及び製品	195,279	158,510
仕掛品	393,001	505,094
原材料及び貯蔵品	28,246	39,374
前払費用	9,739	6,417
その他	29	5,476
貸倒引当金	7	6
流動資産合計	1,471,657	1,798,888
固定資産		
有形固定資産		
建物	839,148	846,228
減価償却累計額	695,112	705,050
建物(純額)	1 144,036	1 141,177
構築物	36,280	36,280
減価償却累計額	33,288	33,789
構築物(純額)	2,992	2,491
機械及び装置	533,421	530,155
減価償却累計額	454,959	465,475
機械及び装置(純額)	78,461	64,679
工具、器具及び備品	252,402	258,339
減価償却累計額	234,008	242,732
工具、器具及び備品(純額)	18,393	15,606
土地	1 143,598	1 143,598
リース資産	24,993	24,993
減価償却累計額	8,644	12,590
リース資産(純額)	16,348	12,402
有形固定資産合計	403,830	379,955
無形固定資産		
ソフトウェア	14,747	18,554
電話加入権	1,723	1,723
その他	350	308
無形固定資産合計	16,821	20,586

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年1月31日)	当事業年度 (2021年1月31日)
投資その他の資産		
投資有価証券	35,981	32,830
破産更生債権等	17	17
投資不動産	50,681	50,681
減価償却累計額	1,251	1,560
投資不動産(純額)	49,429	49,120
差入保証金	1,148	976
保険積立金	100,305	100,305
繰延税金資産	3,183	6,522
長期未収入金	3 199,004	3 199,004
その他	1,147	1,137
貸倒引当金	3 199,022	3 199,022
投資その他の資産合計	191,195	190,893
固定資産合計	611,846	591,435
資産合計	2,083,503	2,390,323
負債の部		
流動負債		
買掛金	143,291	204,097
短期借入金	2 480,000	2 543,400
1年内返済予定の長期借入金	1 5,800	1 80,640
リース債務	4,213	4,213
未払金	60,429	53,519
未払費用	12,693	21,412
未払法人税等	23,611	11,777
前受金	469	551
預り金	3 12,335	3 17,639
未払消費税等	17,693	5,974
その他	642	2,592
流動負債合計	761,179	945,818
固定負債		
長期借入金		1 118,530
リース債務	13,295	9,082
退職給付引当金	22,635	23,010
役員退職慰労引当金	27,583	29,783
その他	137	137
固定負債合計	63,651	180,542
負債合計	824,830	1,126,361

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年1月31日)	当事業年度 (2021年1月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	602,150	602,150
資本剰余金		
資本準備金	409,290	409,290
その他資本剰余金	100,000	100,000
資本剰余金合計	509,290	509,290
利益剰余金		
利益準備金	9,918	9,918
その他利益剰余金		
別途積立金	5,000	5,000
繰越利益剰余金	159,266	166,920
利益剰余金合計	174,184	181,839
自己株式	31,031	31,194
株主資本合計	1,254,592	1,262,084
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	4,079	1,877
評価・換算差額等合計	4,079	1,877
純資産合計	1,258,672	1,263,962
負債純資産合計	2,083,503	2,390,323

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年 2月 1日 至 2020年 1月31日)	当事業年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月31日)
売上高		
製品売上高	2,688,866	2,102,686
商品売上高	44,177	13,894
売上高合計	2,733,043	2,116,580
売上原価		
商品期首たな卸高	1,880	2,137
製品期首たな卸高	144,935	193,142
当期商品仕入高	28,442	10,669
当期製品製造原価	2,219,889	1,698,853
合計	2,395,148	1,904,802
他勘定振替高	2,550	2,750
商品期末たな卸高	2,137	2,280
製品期末たな卸高	198,440	160,711
製品評価損	5,298	4,482
売上原価合計	2,197,318	1,743,541
売上総利益	535,725	373,038
販売費及び一般管理費	1 432,428	1 372,031
営業利益	103,296	1,006
営業外収益		
受取配当金	850	625
受取地代家賃	4,571	1,688
助成金収入	900	42,047
雑収入	2,087	5,189
営業外収益合計	8,409	49,550
営業外費用		
支払利息	2,229	4,933
為替差損	479	1,844
不動産賃貸原価	941	605
控除対象外消費税	1,450	149
その他	122	796
営業外費用合計	5,222	8,329
経常利益	106,482	42,227
特別利益		
投資不動産売却益	456	
特別利益合計	456	
特別損失		
投資不動産売却損	285	
固定資産除却損	1,863	1,120
特別損失合計	2,149	1,120
税引前当期純利益	104,790	41,107
法人税、住民税及び事業税	21,753	19,001
法人税等調整額	4,940	2,391
法人税等合計	16,813	16,610
当期純利益	87,977	24,497

製造原価明細書

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)		当事業年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費	1	1,700,033	75.8	1,347,530	74.4
労務費		261,231	11.6	238,089	13.2
経費		281,575	12.6	224,261	12.4
当期総製造費用		2,242,839	100.0	1,809,881	100.0
仕掛品期首たな卸高		369,463		393,001	
計		2,612,303		2,202,883	
仕掛品期末たな卸高		393,969		503,314	
仕掛品評価損		967		1,780	
他勘定振替高	2	588		1,064	
当期製品製造原価		2,219,889		1,698,853	

前事業年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)	当事業年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)
<p>1. 経費には次のものが含まれております。</p> <p>外注加工費 184,326千円</p> <p>減価償却費 29,836千円</p> <p>2. 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。</p> <p>製品製造原価振替高 588千円</p> <p>計 588千円</p> <p>3. 原価計算の方法</p> <p>単純総合原価計算を採用しております。</p>	<p>1. 経費には次のものが含まれております。</p> <p>外注加工費 137,369千円</p> <p>減価償却費 32,339千円</p> <p>2. 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。</p> <p>製品製造原価振替高 1,064千円</p> <p>計 1,064千円</p> <p>3. 原価計算の方法</p> <p>単純総合原価計算を採用しております。</p>

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金 合計
					別途積立金	繰越利益 剰余金		
当期首残高	602,150	409,290	100,000	509,290	9,918	5,000	86,260	101,179
当期変動額								
剰余金の配当							14,971	14,971
当期純利益							87,977	87,977
自己株式の取得								
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)								
当期変動額合計							73,005	73,005
当期末残高	602,150	409,290	100,000	509,290	9,918	5,000	159,266	174,184

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	31,031	1,181,587	3,996	3,996	1,185,583
当期変動額					
剰余金の配当		14,971			14,971
当期純利益		87,977			87,977
自己株式の取得					
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)			83	83	83
当期変動額合計		73,005	83	83	73,089
当期末残高	31,031	1,254,592	4,079	4,079	1,258,672

当事業年度(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金 合計
					別途積立金	繰越利益 剰余金		
当期首残高	602,150	409,290	100,000	509,290	9,918	5,000	159,266	174,184
当期変動額								
剰余金の配当							16,842	16,842
当期純利益							24,497	24,497
自己株式の取得								
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)								
当期変動額合計							7,654	7,654
当期末残高	602,150	409,290	100,000	509,290	9,918	5,000	166,920	181,839

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	31,031	1,254,592	4,079	4,079	1,258,672
当期変動額					
剰余金の配当		16,842			16,842
当期純利益		24,497			24,497
自己株式の取得	162	162			162
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)			2,202	2,202	2,202
当期変動額合計	162	7,491	2,202	2,202	5,289
当期末残高	31,194	1,262,084	1,877	1,877	1,263,962

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年 2月 1日 至 2020年 1月 31日)	当事業年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月 31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益	104,790	41,107
減価償却費	42,190	46,943
役員賞与引当金の増減額(は減少)		4,000
退職給付引当金の増減額(は減少)	1,255	375
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	2,200	2,200
貸倒引当金の増減額(は減少)	25	0
受取利息及び受取配当金	857	630
投資不動産売却損益(は益)	171	
支払利息	2,229	4,933
助成金収入		43,253
為替差損益(は益)	555	1,593
売上債権の増減額(は増加)	71,118	30,831
たな卸資産の増減額(は増加)	83,374	86,451
仕入債務の増減額(は減少)	9,168	60,805
未払債務の増減額(は減少)	19,770	2,190
未払消費税等の増減額(は減少)	18,921	11,718
破産更生債権等の増減額(は増加)	17	
その他	14,847	8,091
小計	20,874	56,638
利息及び配当金の受取額	857	630
利息の支払額	2,229	4,933
助成金の受取額		39,032
法人税等の支払額	14,162	29,447
営業活動によるキャッシュ・フロー	5,340	61,920
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	18,002	18,001
定期預金の払戻による収入	76,032	
有形固定資産の取得による支出	105,300	17,904
投資有価証券の取得による支出	152	
無形固定資産の取得による支出	6,430	8,621
投資不動産の売却による収入	19,381	
その他		182
投資活動によるキャッシュ・フロー	34,472	44,345
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	160,000	63,400
長期借入れによる収入		240,000
長期借入金の返済による支出	22,672	46,630
自己株式の取得による支出		162
リース債務の返済による支出	4,240	4,213
配当金の支払額	15,288	16,892
財務活動によるキャッシュ・フロー	117,799	235,501
現金及び現金同等物に係る換算差額	555	1,593
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	88,112	251,483
現金及び現金同等物の期首残高	339,342	427,454
現金及び現金同等物の期末残高	427,454	678,938

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法によっております。なお、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っております。

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 評価基準

原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。

(2) 評価方法

商品	移動平均法
製品	総平均法
原材料 地金	総平均法
その他	総平均法
仕掛品	総平均法
貯蔵品	総平均法

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法(但し、1998年4月1日以後取得の建物(建物附属設備を除く)並びに、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は定額法)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	8～38年
構築物	10～40年
機械及び装置	9～11年
工具、器具及び備品	2～20年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法(但し、自社利用ソフトウェアは、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法)を採用しております。

(3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(4) 投資不動産

定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	17年
----	-----

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れに備えるため、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) 退職給付引当金

退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(3) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しております。

5. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許資金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか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。

6. その他財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理方法

税抜方式を採用しております。

(未適用の会計基準等)

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

(1) 概要

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

ステップ1: 顧客との契約を識別する。

ステップ2: 契約における履行義務を識別する。

ステップ3: 取引価格を算定する。

ステップ4: 契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5: 履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2023年1月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日)
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 2019年7月4日)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日)

(1) 概要

国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(以下「時価算定会計基準等」という。)が開発され、時価の算定方法に関するガイダンス等が定められました。時価算定会計基準等は次の項目の時価に適用されます。

・「金融商品に関する会計基準」における金融商品

・「棚卸資産の評価に関する会計基準」におけるトレーディング目的で保有する棚卸資産

また「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」が改訂され、金融商品の時価のレベルごとの内訳等の注記事項が定められました。

(2) 適用予定日

2023年1月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

- ・「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 2020年3月31日)

(1) 概要

関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に、採用した会計処理の原則及び手続きの概要を示すことを目的とするものです。

(2) 適用予定日

2022年1月期の年度末より適用予定であります。

・「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)

(1) 概要

当年度の財務諸表に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌年度の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクがある項目における会計上の見積りの内容について、財務諸表利用者の理解に資する情報を開示することを目的とするものです。

(2) 適用予定日

2022年1月期の年度末より適用予定であります。

(表示方法の変更)

該当事項はありません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症拡大の影響については、当事業年度では緊急事態宣言等による急激な受注減少などの影響が生じておりますが、翌事業年度には、新型コロナウイルス感染症の影響は限定的であると想定し、固定資産の減損や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。

今後、新型コロナウイルス感染症拡大による影響が想定よりも大きくなった場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(貸借対照表関係)

1. 担保に供している資産及び担保債務

(1) 担保資産

	前事業年度 (2020年1月31日)	当事業年度 (2021年1月31日)
建物	23,027千円	21,572千円
土地	83,593	83,593
計	106,621千円	105,166千円

(2) 上記に対応する債務

	前事業年度 (2020年1月31日)	当事業年度 (2021年1月31日)
1年内返済予定の長期借入金	2,800千円	34,200千円
長期借入金		48,700
計	2,800千円	82,900千円

2. 当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行3行と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年1月31日)	当事業年度 (2021年1月31日)
当座貸越極度額	1,000,000千円	1,260,000千円
借入実行残高	480,000	543,400
差引額	520,000千円	716,600千円

3. 不正行為に関連して発生したものが、以下のとおり含まれております。

	前事業年度 (2020年1月31日)	当事業年度 (2021年1月31日)
固定資産		
投資その他の資産		
長期末収入金	199,004千円	199,004千円
貸倒引当金	199,004	199,004
流動負債		
預り金	9,050	10,850

(注) 押収した不動産等の評価に基づく回収可能額を考慮して、貸倒引当金を設定しております。

4. 期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、期末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形が、期末残高に含まれております。

	前事業年度 (2020年1月31日)	当事業年度 (2021年1月31日)
受取手形		5,531千円

(損益計算書関係)

1. 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度39%、当事業年度35%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度61%、当事業年度65%であります。

販売費及び一般管理費の主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)	当事業年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)
役員報酬	55,320千円	52,093千円
給料手当	129,971	119,389
役員退職慰労引当金繰入額	2,200	2,200
退職給付費用	1,375	1,705
支払手数料	56,261	61,588
減価償却費	11,892	14,295
貸倒引当金繰入額	25	0

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2019年2月1日 至 2020年1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

	当事業年度期首株式数 (株)	当事業年度増加株式数 (株)	当事業年度減少株式数 (株)	当事業年度末株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	396,000			396,000
合計	396,000			396,000
自己株式				
普通株式	21,716			21,716
合計	21,716			21,716

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年4月25日 定時株主総会	普通株式	14,971	40.0	2019年1月31日	2019年4月26日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年4月24日 定時株主総会	普通株式	16,842	利益剰余金	45.0	2020年1月31日	2020年4月27日

当事業年度(自 2020年2月1日 至 2021年1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

	当事業年度期首株式数 (株)	当事業年度増加株式数 (株)	当事業年度減少株式数 (株)	当事業年度末株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	396,000			396,000
合計	396,000			396,000
自己株式				
普通株式(注)	21,716	56		21,772
合計	21,716	56		21,772

(注) 普通株式の自己株式の増加56株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年4月24日 定時株主総会	普通株式	16,842	45.0	2020年1月31日	2020年4月27日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年4月27日 定時株主総会	普通株式	14,969	利益剰余金	40.0	2021年1月31日	2021年4月28日

(キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前事業年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)	当事業年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)
現金及び預金勘定	448,907千円	718,392千円
預入期間が3ヶ月を超える 定期預金	21,452	39,454
現金及び現金同等物	427,454	678,938

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

事業におけるオフィス設備(工具、器具及び備品及び車両運搬具)であります。

リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資産運用については短期的な預金等に限定し、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。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、与信管理を厳格化することによりリスクの低減を図っております。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、時価や発行会社の財務状況を把握し、検討を行っております。

営業債務である買掛金は、そのほとんどが1ヶ月以内の支払期日であります。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません((注2)を参照ください)。

前事業年度(2020年1月31日)

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	448,907	448,907	
(2) 受取手形	5,248	5,248	
(3) 売掛金	391,212		
貸倒引当金(*1)	7		
	396,453	396,453	
(4) 投資有価証券	12,071	12,071	
(5) 長期未収入金	199,004		
貸倒引当金(*2)	199,004		
資産計	857,431	857,431	
(1) 買掛金	143,291	143,291	
(2) 短期借入金	480,000	480,000	
(3) 長期借入金(*3)	5,800	5,797	2
負債計	629,091	629,088	2

(*1) 受取手形及び売掛金については、対応する貸倒引当金を控除しております。

(*2) 長期未収入金に係る貸倒引当金を控除しております。

(*3) 1年内返済予定の長期借入金を含めております。

当事業年度(2021年1月31日)

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	718,392	718,392	
(2) 受取手形	19,568	19,568	
(3) 売掛金	346,060	346,060	
貸倒引当金(*1)	6	6	
	346,053	346,053	
(4) 投資有価証券	8,920	8,920	
(5) 長期未収入金	199,004		
貸倒引当金(*2)	199,004		
資産計	1,092,935	1,092,935	
(1) 買掛金	204,097	204,097	
(2) 短期借入金	543,400	543,400	
(3) 長期借入金(*3)	199,170	197,507	1,662
負債計	946,667	945,004	1,662

(*1) 受取手形及び売掛金については、対応する貸倒引当金を控除しております。

(*2) 長期未収入金に係る貸倒引当金を控除しております。

(*3) 1年内返済予定の長期借入金を含めております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法に関する事項及び有価証券に関する事項
資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形、(3) 売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。なお、受取手形及び売掛金については、信用リスクを個別に把握することが極めて困難なため、貸倒引当金を信用リスクと見做し、時価を算定しております。

(4) 投資有価証券

投資有価証券の時価について、株式は取引所の価格によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、「注記事項 有価証券関係」をご参照ください。

(5) 長期未収入金

長期未収入金は回収状況に懸念のある回収先に対しては個別に回収可能性を勘案し、回収可能性に基づいて貸倒引当金を設定しているため時価は決算日における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、当該価額をもって時価としております。

負 債

(1) 買掛金、(2) 短期借入金

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

(3) 長期借入金

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

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	前事業年度 (2020年1月31日)	当事業年度 (2021年1月31日)
非上場株式	23,910	23,910

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、「(4)投資有価証券」には含めておりません。

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度(2020年1月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	448,907			
受取手形	5,248			
売掛金	391,212			
合計	845,368			

当事業年度(2021年1月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	718,392			
受取手形	19,568			
売掛金	346,060			
合計	1,084,021			

4. 長期借入金の決算日後の返済予定額
 前事業年度(2020年1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(1年内返済 予定の長期借入金を含 む)	5,800					
合計	5,800					

当事業年度(2021年1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(1年内返済 予定の長期借入金を含 む)	80,640	80,640	37,890			
合計	80,640	80,640	37,890			

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前事業年度(2020年1月31日)

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	株式	12,071	6,234	5,836
	小計	12,071	6,234	5,836
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	株式			
	小計			
合計		12,071	6,234	5,836

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額 23,910千円)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、上記の「その他有価証券」には含めておりません。

当事業年度(2021年1月31日)

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	株式	8,777	6,082	2,695
	小計	8,777	6,082	2,695
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	株式	143	152	9
	小計	143	152	9
合計		8,920	6,234	2,686

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額 23,910千円)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、上記の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 売却したその他有価証券

前事業年度(自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)

該当事項はありません。

3. 減損処理を行った有価証券

前事業年度(自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を採用しております。

退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算は、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

	前事業年度 (自 2019年 2月 1日 至 2020年 1月31日)	当事業年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月31日)
退職給付引当金の期首残高	21,380千円	22,635千円
退職給付費用	3,455	2,825
退職給付の支払額	2,200	2,450
退職給付引当金の期末残高	22,635	23,010

(2) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金及び前払年金費用の調整表

	前事業年度 (2020年 1月31日)	当事業年度 (2021年 1月31日)
非積立型制度の退職給付債務	22,635千円	23,010千円
貸借対照表に計上された負債と 資産の純額	22,635	23,010
退職給付引当金	22,635	23,010
貸借対照表に計上された負債と 資産の純額	22,635	23,010

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前事業年度3,455千円 当事業年度2,825千円

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年1月31日)	当事業年度 (2021年1月31日)
繰延税金資産		
貸倒引当金	59,910千円	59,902千円
棚卸資産評価損	1,594	1,566
退職給付引当金	6,813	6,926
役員退職慰労引当金	8,302	8,965
投資有価証券評価損	1,171	1,171
減損損失	1,958	1,619
未払事業税	650	
未払賞与	2,217	3,666
その他	841	1,424
繰延税金資産小計	83,461	85,243
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額		
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	78,521	77,771
評価性引当額(注)	78,521	77,771
繰延税金資産合計	4,940	7,472
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	1,756	808
未収還付事業税		140
繰延税金負債合計	1,756	949
繰延税金資産(負債)の純額	3,183	6,522

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1月31日)	当事業年度 (2021年1月31日)
法定実効税率	29.9%	30.1%
(調整)		
住民税均等割額	3.1%	7.9%
交際費	3.6%	5.4%
留保金課税	1.1%	%
評価性引当金の増減	15.8%	1.8%
租税特別措置法による特別控除	4.3%	%
その他	8.4%	0.9%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	26.1%	46.2%

(賃貸等不動産関係)

当社では、山梨県その他の地域において、賃貸収益を得ることを目的とした賃貸用駐車場(土地)や賃貸用住宅等(土地を含む)を有しております。

2020年1月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸利益は2,067千円であります。2021年1月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸利益は1,465千円であります。

また、当該賃貸等不動産の貸借対照表計上額、当事業年度増減額及び時価は、次のとおりであります。

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)	当事業年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)
貸借対照表計上額		
期首残高	68,208	49,429
期中増減額	18,779	309
期末残高	49,429	49,120
期末時価	53,488	52,982

- (注) 1. 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. 前事業年度増減額のうち、減少額は、賃貸用住宅等(土地を含む)の売却(18,316千円)、減価償却費(462千円)であります。
3. 当事業年度増減額のうち、減少額は、賃貸用住宅等の減価償却費(309千円)であります。
4. 当事業年度末の時価は、一定の評価額などに基づき、自社で算定した金額であります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

報告セグメントの概要

当社の事業セグメントは、当社の事業単位のうち分離し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。

当社は、主にリング・ペンダント等のジュエリーアクセサリ工程を取り扱うジュエリー事業部と、イヤリングパーツ・クラスプ等の半製品工程を取り扱うジュエリーパーツ事業部の2つの事業セグメントから構成されております。

しかし、当社の事業セグメントはいずれも貴金属製品として、その経済的特長、製品の製造及び販売方法、対象となる市場及び顧客等は概ね類似するため、これらを集約し「ジュエリー事業」を単一の報告セグメントとしております。

【関連情報】

前事業年度(自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

当社は「ジュエリー事業」の単一セグメントであるため、記載を省略しております。尚、「ジュエリー事業」においては、主にリング・ペンダント等のジュエリー製品とイヤリングパーツ・クラスプ等半製品のジュエリーパーツ製品の2つの商品群を製造・販売しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	その他	合計
2,520,124	212,919	2,733,043

(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)

顧客の氏名又は名称	売上高
(株)エフ・ディ・シィ・プロダクツ	411,553

(注) 当社は単一セグメントとしているため、関連するセグメント名は記載を省略しております。

当事業年度(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

当社は「ジュエリー事業」の単一セグメントであるため、記載を省略しております。尚、「ジュエリー事業」においては、主にリング・ペンダント等のジュエリー製品とイヤリングパーツ・クラスプ等半製品のジュエリーパーツ製品の2つの商品群を製造・販売しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	その他	合計
1,976,460	140,120	2,116,580

(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)

顧客の氏名又は名称	売上高
石福ジュエリーパーツ(株)	162,745

(注) 当社は単一セグメントとしているため、関連するセグメント名は記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前事業年度(自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

前事業年度(自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)

重要性が乏しいため記載を省略しております。

当事業年度(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)

重要性が乏しいため記載を省略しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

株式会社 エスティオ(非上場)

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)	当事業年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)
1株当たり純資産額	3,362.88円	3,377.52円
1株当たり当期純利益	235.05円	65.46円

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載していません。

2. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)	当事業年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)
1株当たり当期純利益		
当期純利益(千円)	87,977	24,497
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る当期純利益(千円)	87,977	24,497
期中平均株式数(株)	374,284	374,235

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【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)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は 償却累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	839,148	7,080		846,228	705,050	9,938	141,177
構築物	36,280			36,280	33,789	500	2,491
機械及び装置	533,421	4,887	8,152	530,155	465,475	18,669	64,679
工具、器具及び備品	252,402	5,937		258,339	242,732	8,724	15,606
土地	143,598			143,598			143,598
リース資産	24,993			24,993	12,590	3,945	12,402
有形固定資産計	1,829,843	17,904	8,152	1,839,595	1,459,639	41,778	379,955
無形固定資産							
ソフトウェア	42,552	8,621		51,173	32,618	4,813	18,554
電話加入権	1,723			1,723			1,723
その他	420			420	112	42	308
無形固定資産計	44,695	8,621		53,316	32,730	4,855	20,586

(注) 当期増加額・減少額のうち主なものは下記のとおりであります。

主な増加	建物	第1変電所更新(高圧盤・低圧盤・送り出し)	5,600千円
	建物	旧館加圧給水装置入替(インバータ制御)工事	1,480千円
	機械及び装置	100t熱プレス機	4,500千円
	工具	シリコンキャッチドーム型成形金型	1,100千円
	器具及び備品	ALPHASHOT MICRO(撮影機材)一式	1,242千円
	器具及び備品	顔認証測定ユニット(体温測定器)一式	815千円

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	480,000	543,400	0.57	
1年内返済予定の長期借入金	5,800	80,640	0.78	
1年内返済予定のリース債務	4,213	4,213		
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)		118,530	0.79	2022年～2023年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	13,295	9,082		2022年～2025年
合計	503,308	755,865		

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

なお、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定額法により各事業年度に配分しているため、記載しておりません。

2. 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	80,640	37,890		
リース債務	3,650	1,617	1,483	2,330

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金(流動)	7	6		7	6
貸倒引当金(固定)	199,022				199,022
役員退職慰労引当金	27,583	2,200			29,783

(注) 1. 計上理由及び算定方法については、「重要な会計方針」に記載のとおりであります。

2. 貸倒引当金(流動)における当期減少額その他は、洗替による戻入額であります。

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

資産の部

イ．現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	989
預金	
当座預金	659,099
普通預金	7,990
定期預金	10,170
別段預金	688
3ヶ月超定期	39,454
小計	717,403
合計	718,392

ロ．受取手形

(イ)相手先別内訳

相手先	金額(千円)
(株)国太	14,148
(株)ヴァンドームヤマダ	3,797
(株)ムラキ	1,222
(株)エヌジエー	400
合計	19,568

(注) (株)ヴァンドームヤマダについては電子記録債権であります。

(ロ)期日別内訳

期日別	金額(千円)
2021年2月	15,388
3月	1,116
4月	3,063
合計	19,568

(注) 期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、当事業年度の末日が金融機関の休日であったため、2月期日の金額には期末日満期手形5,531千円が含まれております。

八．売掛金

(イ)相手先別内訳

相手先	金額(千円)
(株)エフ・ディ・シー・プロダクツ	95,833
(株)ニューアート・シーマ	37,294
石福ジュエリーパーツ(株)	31,023
(株)TASAKI	29,687
(株)ムラオ	14,251
その他	137,969
合計	346,060

(ロ)売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円) (A)	当期発生高 (千円) (B)	当期回収高 (千円) (C)	当期末残高 (千円) (D)	回収率(%)	滞留期間(日)
				$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	$\frac{(A)+(D)}{2}$ $\frac{(B)}{366}$
391,212	2,314,200	2,359,352	346,060	87	58

(注) 当期発生高には消費税等が含まれております。

二．商品及び製品

品目	金額(千円)
商品	
ジュエリーパーツ	1,444
ジュエリー	835
小計	2,280
製品	
ジュエリーパーツ	131,579
ジュエリー	24,650
小計	156,229
合計	158,510

ホ．仕掛品

品目	金額(千円)
金製品	308,497
プラチナ製品	131,156
銀製品	40,005
パラジウム製品	19,909
宝石	5,525
合計	505,094

ヘ．原材料及び貯蔵品

品目	金額(千円)
原材料	
プラチナ	18,908
純金	11,395
宝石	7,564
パラジウム	568
銀	68
小計	38,505
貯蔵品	
商品カタログ・会社案内	801
切手・印紙・回数券チケット	68
小計	869
合計	39,374

ト．投資不動産

区分	金額(千円)
建物	5,250
土地	43,869
合計	49,120

チ．保険積立金

相手先	金額(千円)
ソニー生命保険(株)	100,305
合計	100,305

リ．長期未収入金

相手先	金額(千円)
元従業員	199,004
合計	199,004

負債の部
 買掛金

相手先	金額(千円)
(株)徳力本店	171,711
(株)エフ・ディ・シィ・プロダクツ	8,578
石福ジュエリーパーツ(株)	6,894
グランバーガーダイヤモンドズジャパン(株)	6,291
ひろー貴金属	2,693
その他	7,927
合計	204,097

(3) 【その他】

当事業年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当事業年度
売上高(千円)	542,171	879,227	1,492,275	2,116,580
税引前四半期(当期)純利益又は税引前四半期純損失() (千円)	2,809	18,178	16,854	41,107
四半期(当期)純利益又は四半期純損失() (千円)	1,992	19,864	7,888	24,497
1株当たり四半期(当期)純利益又は1株当たり四半期純損失() (円)	5.32	53.08	21.08	65.46

(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又は1株当たり四半期純損失() (円)	5.32	58.41	74.16	44.38

第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	2月1日から1月31日まで
定時株主総会	4月中
基準日	1月31日
剰余金の配当の基準日	1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	(特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	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	日本経済新聞
株主に対する特典	毎年1月31日現在の株主および実質株主のうち、所有株式数1単元(100株)以上保有の株主に対しまして、年1回、5月上旬発送予定で、当社新作の株主限定オリジナルジュエリーを一律1点、贈呈いたします。

(注) 当社定款の定めにより、当会社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当ておよび募集新株予約権の割当てを受ける権利

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社の金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等は、株式会社エステオであります。

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53期)(自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)2020年4月27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

事業年度(第53期)(自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)2020年4月27日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

(第54期第1四半期)(自 2020年2月1日 至 2020年4月30日)2020年6月15日関東財務局長に提出

(第54期第2四半期)(自 2020年5月1日 至 2020年7月31日)2020年9月15日関東財務局長に提出

(第54期第3四半期)(自 2020年8月1日 至 2020年10月31日)2020年12月14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4月26日

株式会社光・彩
取締役会 御中

監査法人ナカチ

東京都千代田区

代表社員
業務執行社員 公認会計士 藤 代 孝 久

代表社員
業務執行社員 公認会計士 家 富 義 則

< 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」に掲げられている株式会社光・彩の2020年2月1日から2021年1月31日までの第54期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社光・彩の2021年1月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

財務諸表に対する経営者並びに監査等委員会の責任

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、継続企業的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。

監査等委員会の責任は、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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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。

< 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、株式会社光・彩の2021年1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、株式会社光・彩が2021年1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等委員会の責任

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。

監査等委員会の責任は、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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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

-
- () 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。