

【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11月26日

【事業年度】 第52期(自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)

【会社名】 J E S C Oホールディングス株式会社

【英訳名】 JESCO Holdings, Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役会長兼CEO 裕本 俊洋

【本店の所在の場所】 東京都新宿区新宿2丁目1番9号
(2021年9月6日から本店所在地 東京都新宿区中落合三丁目25番14号が上記のように移転しております)

【電話番号】 03(5315)0331

【事務連絡者氏名】 取締役副会長 唐澤 光子

【最寄りの連絡場所】 東京都新宿区新宿2丁目1番9号

【電話番号】 03(5315)0331

【事務連絡者氏名】 取締役副会長 唐澤 光子

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

| 回次 | 第48期 | 第49期 | 第50期 | 第51期 | 第52期 |
|--|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| 決算年月 | 2017年8月 | 2018年8月 | 2019年8月 | 2020年8月 | 2021年8月 |
| 売上高 (千円) | 7,859,383 | 9,254,915 | 10,370,857 | 8,993,284 | 9,268,700 |
| 経常利益又は 経常損失() (千円) | 247,695 | 151,128 | 82,024 | 390,725 | 601,166 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益又は 親会社株主に帰属する 当期純損失() (千円) | 117,512 | 1,099,164 | 125,435 | 314,866 | 463,218 |
| 包括利益 (千円) | 218,592 | 1,151,656 | 179,444 | 239,217 | 463,666 |
| 純資産額 (千円) | 2,513,620 | 3,659,399 | 3,433,875 | 3,601,693 | 3,994,009 |
| 総資産額 (千円) | 8,266,775 | 10,141,219 | 9,004,989 | 9,972,435 | 11,795,871 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 349.84 | 508.64 | 475.05 | 513.15 | 570.33 |
| 1株当たり当期純利益 又は1株当たり当期 純損失() (円) | 18.74 | 171.79 | 19.24 | 47.90 | 70.04 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円) | 18.31 | 169.39 | | 47.52 | 69.26 |
| 自己資本比率 (%) | 26.8 | 32.3 | 34.7 | 33.8 | 32.1 |
| 自己資本利益率 (%) | 5.5 | 40.0 | 3.9 | 9.7 | 12.9 |
| 株価収益率 (倍) | 25.3 | 2.8 | | 8.8 | 7.5 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (千円) | 451,677 | 241,688 | 561,700 | 147,265 | 1,158,009 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (千円) | 219,729 | 2,290,783 | 199,256 | 1,693,021 | 2,385,982 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (千円) | 843,181 | 1,171,976 | 553,007 | 1,610,127 | 1,552,965 |
| 現金及び現金同等物 の期末残高 (千円) | 622,858 | 1,491,066 | 1,245,486 | 1,015,569 | 1,355,631 |
| 従業員数 (名) | 538 | 671 | 622 | 584 | 574 |

- (注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第50期は、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。
3. 株価収益率については、第50期は、親会社株主に帰属する当期純損失を計上しているため記載しておりません。
4. 従業員数は、当社グループから当社グループ外への出向者を除き、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む従業員数であります。臨時従業員の総数は、従業員数の100分の10未満であるため記載を省略しております。
5. 第49期の親会社株主に帰属する当期純利益の大幅な増加は、JESCO新宿御苑ビル売却に伴う固定資産売却益の計上等によるものであります。
6. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第50期の期首から適用しており、第49期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第48期 | 第49期 | 第50期 | 第51期 | 第52期 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 決算年月 | 2017年 8 月 | 2018年 8 月 | 2019年 8 月 | 2020年 8 月 | 2021年 8 月 |
| 売上高 (千円) | 723,839 | 735,623 | 654,319 | 690,923 | 966,445 |
| 経常利益又は 経常損失() (千円) | 97,229 | 20,677 | 31,258 | 154,849 | 265,196 |
| 当期純利益 (千円) | 74,541 | 1,178,404 | 21,711 | 71,572 | 305,442 |
| 資本金 (千円) | 925,002 | 946,748 | 971,191 | 971,631 | 988,237 |
| 発行済株式総数 (株) | 6,338,900 | 6,447,900 | 6,575,600 | 6,579,600 | 6,650,000 |
| 純資産額 (千円) | 2,038,300 | 3,202,097 | 3,196,619 | 3,207,199 | 3,447,462 |
| 総資産額 (千円) | 5,093,659 | 5,895,848 | 5,062,953 | 7,048,306 | 8,871,796 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 321.48 | 496.55 | 486.49 | 487.81 | 518.84 |
| 1株当たり配当額 (1株当たり中間配当額) (円) | 9 () | 10 () | 11 () | 15 (-) | 14 (-) |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 11.89 | 184.17 | 3.33 | 10.89 | 46.19 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円) | 11.62 | 181.60 | 3.30 | 10.80 | 45.67 |
| 自己資本比率 (%) | 40.0 | 54.3 | 63.1 | 45.5 | 38.9 |
| 自己資本利益率 (%) | 3.7 | 45.0 | 0.7 | 2.2 | 9.2 |
| 株価収益率 (倍) | 39.9 | 2.6 | 108.1 | 38.8 | 11.4 |
| 配当性向 (%) | 75.7 | 5.4 | 330.3 | 137.8 | 30.3 |
| 従業員数 (名) | 25 | 29 | 27 | 23 | 25 |
| 株主総利回り (比較指標：TOPIX) (%) | 90.9 (119.1) | 94.3 (130.6) | 73.6 (116.5) | 88.0 (127.9) | 142.1 (158.3) |
| 最高株価 (円) | 518 | 788 | 535 | 570 | 665 |
| 最低株価 (円) | 376 | 415 | 321 | 210 | 406 |

- (注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
2. 従業員数は、当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む従業員数であります。臨時従業員の総数は、従業員数の100分の10未満であるため記載を省略しております。
3. 第49期の当期純利益の大幅な増加は、JESCO新宿御苑ビル売却に伴う固定資産売却益の計上等によるものであります。
4. 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所市場第二部におけるものであります。
5. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 2018年2月16日）等を第50期の期首から適用しており、第49期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

2 【沿革】

当社は、1970年8月に東京都保谷市(現西東京市)に電気設備工事業を目的として、ジェスコ株式会社を設立しました。その後、2004年9月に会社分割を行い、持株会社として商号を「J E S C Oホールディングス株式会社」に変更いたしました。

当連結会計年度末現在、当社グループは、当社、連結子会社5社及び非連結子会社1社により構成され、主に3つの事業セグメント(国内EPC事業、アセアンEPC事業、不動産管理事業)において事業を展開しております。

当社及びそれぞれの事業セグメントに係る沿革は、以下のとおりであります。

(1)当社(J E S C Oホールディングス株式会社)

| 年月 | 概要 |
|----------|---|
| 1970年8月 | 東京都保谷市(現西東京市)本町に電気設備工事業を目的にジェスコ株式会社を設立 |
| 1972年1月 | 東京都保谷市(現西東京市)本町に本社移転 |
| 1972年3月 | 東京電力第一福島原子力発電所格納容器のリークテスト(放射能漏洩率試験)業務に進出 |
| 1973年8月 | 東京都保谷市(現西東京市)柳沢に本社移転 |
| 1986年2月 | 放射線モニターの拡大を目的に大阪営業所(現JESCO株式会社大阪支店)を開設 |
| 1991年7月 | 東京都新宿区中落合三丁目25番11号に本社移転 |
| 1992年4月 | 経営の効率化及びメンテナンス業務の集約を目的にシティサービスエンジニアリング株式会社及びジェスコサイプレスヒル株式会社を吸収合併し、JESCO株式会社に商号変更 |
| 1999年1月 | ISO9001認証登録 |
| 1999年12月 | ISO14001認証登録 |
| 2001年10月 | ベトナム社会主義共和国(以下、ベトナム)における電気設備事業、通信設備事業及びこれら事業の設計・工事を目的にJESCO SE (VIETNAM) CO.,LTD.(現JESCO ASIA JOINT STOCK COMPANY)を設立 |
| 2001年12月 | 東京都新宿区中落合三丁目25番14号に本社移転 |
| 2004年4月 | OHSAS(労働安全衛生マネジメントシステム)18001認証登録 |
| 2004年9月 | 会社分割し、持株会社としてJ E S C Oホールディングス株式会社に商号変更 |
| 2005年11月 | 設計積算業務の効率化を目的にSETコンサルティング株式会社を吸収合併 |
| 2007年10月 | 屋外大型映像装置の建設支援及び運営支援に係る事業を開始するため、松下通信工業株式会社(現パナソニック株式会社)より東京メディアコミュニケーションズ株式会社の株式を取得し連結子会社化 |
| 2009年1月 | 東京都新宿区新宿に本社移転 |
| 2013年9月 | 海外事業部をJESCO CNS株式会社に事業譲渡 |
| 2014年8月 | 東京メディアコミュニケーションズ株式会社の株式を取得し100%子会社化 |
| 2015年9月 | 東京証券取引所市場第二部に上場 |
| 2016年1月 | 東京都新宿区北新宿に本社移転 |
| 2017年10月 | 菅谷電気工事株式会社の株式を取得し連結子会社化 |
| 2018年1月 | ベトナムにおける電気設備工事及び電気通信設備工事の設計・積算、保守・メンテナンス等を目的に、JESCO CNS VIETNAM COMPANY LIMITEDを設立し連結子会社化 |
| 2018年9月 | 菅谷電気工事株式会社の株式を追加取得し、100%子会社化 また、JESCO SUGAYA株式会社に商号変更 |
| 2019年9月 | 東京都新宿区中落合に登記上の本店所在地移転 また、JESCO CNS株式会社が、JESCO株式会社に商号変更 |
| 2020年4月 | JESCO エキスパートエージェント株式会社を設立 |
| 2021年9月 | 東京都新宿区新宿に本社移転 |

(注) JESCO エキスパートエージェント株式会社は、現時点では重要性が乏しいため当期の連結の対象に含めておりません。

(2)国内EPC事業(JESCO株式会社、JESCO SUGAYA株式会社)

| 年月 | 概要 |
|----------|--|
| 1950年4月 | 群馬県嬭恋村に一般電気工事業として創業(現JESCO SUGAYA株式会社) |
| 1969年7月 | 菅谷電気工事株式会社に商号変更 |
| 2004年6月 | JESCO NSI株式会社、JESCO CSE株式会社、JESCO AVマーケティング株式会社、JESCO OSE株式会社を設立 |
| 2004年9月 | JESCO株式会社の電気工事、通信工事及びこれらの工事に関連するメンテナンス業務を、事業領域及び顧客属性に対応させるためJESCO NSI株式会社、JESCO CSE株式会社、JESCO AVマーケティング株式会社、JESCO OSE株式会社に会社分割 |
| 2006年3月 | JESCO AVマーケティング株式会社とJESCO OSE株式会社が合併し、JESCO AVマーケティング株式会社が存続会社となる |
| 2007年9月 | JESCO NSI株式会社とJESCO CSE株式会社が合併し、JESCO CNS株式会社に商号変更 |
| 2007年9月 | JESCO AVマーケティング株式会社が、JESCO AVM株式会社に商号変更 |
| 2007年11月 | 特定建設業許可取得(JESCO CNS株式会社) |
| 2008年9月 | 音響映像・監視カメラ事業を目的として、JESCO SIE株式会社を設立 |
| 2008年11月 | 電気工事業者登録(JESCO CNS株式会社) |
| 2009年4月 | JESCO SIE株式会社が、株式会社エヌイ ティを吸収合併し、JESCO NET株式会社に商号変更 |
| 2010年2月 | 登録点検業者届出(JESCO CNS株式会社) |
| 2010年9月 | JESCO INS株式会社を電気工事業及び電気工事に関するメンテナンス業務のため設立 |
| 2010年9月 | 当社より電気設備設計部門を譲受 |
| 2010年11月 | JESCO AVM株式会社を吸収合併 |
| 2011年4月 | JESCO NET株式会社を吸収合併、名古屋支店を開設(JESCO CNS株式会社名古屋事業所) |
| 2012年3月 | 九州地域における事業展開を目的に福岡事業所を開設(JESCO CNS株式会社) |
| 2012年9月 | JESCO INS株式会社を吸収合併 |
| 2012年9月 | 東北地域における事業展開を目的に東北事業所を開設(JESCO CNS株式会社) |
| 2014年1月 | 一般労働者派遣事業許可取得(JESCO CNS株式会社) |
| 2015年2月 | 東南アジアでの積極的な情報収集を目的としてシンガポール駐在員事務所を開設(JESCO CNS株式会社) |
| 2015年12月 | JESCO CNS株式会社より、JESCO TMC株式会社に電気設備工事部門を譲渡 |
| 2016年9月 | JESCO TMC株式会社を吸収合併 |
| 2016年9月 | 東京都中野区中央に本社移転(JESCO CNS株式会社) |
| 2017年10月 | 当社が菅谷電気工事株式会社の株式を取得し連結子会社化 |
| 2018年9月 | 菅谷電気工事株式会社の株式を追加取得し、100%子会社化 また、JESCO SUGAYA株式会社に商号変更 |
| 2019年9月 | JESCO CNS株式会社が、JESCO株式会社に商号変更 |

(3)アセアンEPC事業(JESCO ASIA JOINT STOCK COMPANY、JESCO HOA BINH ENGINEERING JOINT STOCK COMPANY、JESCO CNS VIETNAM COMPANY LIMITED)

| 年月 | 概要 |
|----------|--|
| 2001年10月 | ベトナム社会主義共和国(以下、ベトナム)における電気設備事業、通信設備事業及びこれらの事業の設計・工事を目的にJESCO SE (VIETNAM) CO.,LTD.(現JESCO ASIA JOINT STOCK COMPANY)を設立 |
| 2001年10月 | ホーチミン人民委員会(ベトナム)より投資許認可取得 |
| 2007年1月 | ホーチミン市5区(ベトナム)に本社移転 |
| 2008年12月 | ベトナムにおける事業地域の拡大を目的にハノイ支店開設 |
| 2009年1月 | ISO9001認証登録 |
| 2010年2月 | ホーチミン市タンピン区(ベトナム)に本社移転 |
| 2012年7月 | JESCO SE (VIETNAM) CO.,LTD.からJESCO ASIA JOINT STOCK COMPANYに商号変更 |
| 2013年7月 | HAI NAM SWITCHBOARD MANUFACTURE CO.,Ltd.と業務提携 同社が製造する動力盤、制御盤及び分電盤につき、日本企業を対象とした販売代理店契約及びアセアン地区代理店契約を締結 |
| 2014年4月 | 電気設備事業及び空調衛生設備工事業を強化するため、HOA BINH MECHANICAL ELECTRICAL JOINT STOCK COMPANYの株式の51.2%を取得し子会社化 同時にJESCO HOA BINH ENGINEERING JOINT STOCK COMPANYに商号変更 |
| 2017年9月 | ベトナムにおける事業地域の拡大を目的にダナン支店を開設(JESCO ASIA JOINT STOCK COMPANY) |
| 2018年1月 | ベトナムにおける電気設備工事及び電気通信設備工事の設計・積算、保守・メンテナンス等を目的に、JESCO CNS VIETNAM COMPANY LIMITEDを設立 |
| 2020年12月 | 設計積算部門の拡大を目的として、メコンデルタ地域(ベトナム)にロンアン支店を開設(JESCO ASIA JOINT STOCK COMPANY) |

(4)旧総合メディア事業(JESCO株式会社)

| 年月 | 概要 |
|----------|--|
| 1990年9月 | 童夢寿株式会社と松下通信工業株式会社(現パナソニック株式会社)の出資により、屋外大型映像装置の建設支援及び運営支援を目的に東京メディアコミュニケーションズ株式会社を設立 |
| 1998年2月 | 長野オリンピックにて大型映像表示装置(アストロビジョン)の運営支援 |
| 2006年4月 | 秋葉原UDXビジョン運営開始 |
| 2006年7月 | 一般建設業許可取得 |
| 2007年10月 | 当社が東京メディアコミュニケーションズ株式会社の株式56%を取得し、当社の連結子会社化 |
| 2009年4月 | パナソニック電工株式会社(現パナソニック株式会社)との大型映像販売、映像システム設計施工事業開始 |
| 2011年4月 | 東京都新宿区新宿に本社移転 |
| 2014年8月 | 当社が100%子会社化 |
| 2014年12月 | 東京都板橋区小茂根に本社移転 |
| 2015年12月 | 東京メディアコミュニケーションズ株式会社からJESCO TMC株式会社に商号変更 |
| 2016年9月 | JESCO CNS株式会社とJESCO TMC株式会社が合併し、JESCO CNS株式会社が存続会社となる |
| 2016年9月 | 東京都中野区中央に本社移転 |
| 2019年9月 | JESCO CNS株式会社が、JESCO株式会社に商号変更 |

(5)不動産管理事業(当社)

| 年月 | 概要 |
|----------|--|
| 1995年3月 | 東京都新宿区中落合にJESCO中落合ビルを竣工 |
| 2001年12月 | 東京都板橋区小茂根の小茂根ビルを購入 |
| 2005年4月 | JESCO中落合ビルを賃貸用のオフィスビルとして賃貸を開始 |
| 2007年5月 | 東京都新宿区新宿のトラスト御苑ビルを購入、ビル名をJESCO新宿御苑ビルに変更し、賃貸用のオフィスビルとして賃貸を開始 |
| 2016年7月 | 事業規模が拡大したことにより不動産事業を立ち上げ |
| 2016年8月 | 東京都中野区中央の新中野ビルを購入、ビル名をJESCO新中野ビルに変更し、賃貸用オフィスビルとして賃貸を開始 |
| 2017年1月 | 東京都板橋区小茂根の小茂根ビルを売却 |
| 2018年4月 | 東京都新宿区高田馬場のモアクレスト高田馬場ビルを購入、ビル名をJESCO高田馬場ビルに変更し、賃貸用オフィスビルとして賃貸を開始 |
| 2018年6月 | 東京都新宿区新宿のJESCO新宿御苑ビルを売却 |
| 2020年1月 | 東京都品川区上大崎のTMGタマビルを購入、ビル名をJESCO目黒ビルに変更し、賃貸用オフィスビルとして賃貸を開始 |
| 2020年2月 | 兵庫県神戸市兵庫区水木通の神戸通信ビルを購入、ビル名をJESCO神戸ビルに変更し、賃貸用オフィスビルとして賃貸を開始 |
| 2020年12月 | 東京都新宿区新宿のAIRA新宿御苑ビルを取得、ビル名をJESCO新宿御苑ビルに変更し、賃貸用オフィスビルとして賃貸を開始 |
| 2021年8月 | 2021年8月現在、当社の賃貸用オフィスビル数6棟 |

(6)人材紹介・人材派遣事業(JESCO エキスパートエージェント株式会社)

| 年月 | 概要 |
|---------|---------------------------|
| 2020年4月 | JESCO エキスパートエージェント株式会社を設立 |
| 2020年8月 | 職業紹介事業許可および労働者派遣業許可取得 |
| 2021年9月 | 損害保険代理店業務開始 |

(注) JESCO エキスパートエージェント株式会社は、現時点では重要性が乏しいため当期の連結の対象に含めておりません。

3 【事業の内容】

(1) グループの概況

当社グループは、持株会社制を導入しており、当社及び連結子会社5社（JESCO株式会社（以下、JESCO）、JESCO ASIA JOINT STOCK COMPANY（以下、JESCO ASIA）、JESCO HOA BINH ENGINEERING JOINT STOCK COMPANY（以下、JHE）、JESCO SUGAYA株式会社（以下、SUGAYA）、JESCO CNS VIETNAM COMPANY LIMITED（以下、CNS VIETNAM））および非連結子会社1社（JESCO エキスパートエージェント株式会社（以下、JEA））の計7社で構成され、国内EPC（注1）事業、アセアン（注2）EPC事業及び不動産管理（CRE）（注3）事業の3つの事業セグメントを展開しております。

当社グループは、「FOR SAFETY FOR SOCIETY」、「安心して暮らせる社会づくりに貢献する」との基本理念に基づき、主に再生可能エネルギー、電気無線設備工事、電気通信設備工事、空調衛生設備工事、不動産の所有又は賃貸借の事業分野において、株主、取引先、従業員等、当社グループに関わる全てのステークホルダーの満足度を高めるよう努めております。

（注1）EPC：Engineering（設計）、Procurement（調達）、Construction（建設）の略

（注2）アセアン：インドネシア、カンボジア、シンガポール、タイ、フィリピン、ブルネイ、ベトナム、マレーシア、ミャンマー及びラオスの計10ヶ国

（注3）CRE（Corporate Real Estate）：経営戦略の一環として企業価値向上を目的として保有又は賃貸借する不動産

(2) 事業の内容

国内EPC事業

当事業は、当社連結子会社であるJESCO及びSUGAYAの2社が行っております。

日本国内における再生可能エネルギー関連設備工事、電気無線設備工事及び電気通信設備工事等を事業領域として、主に太陽光発電設備、移動体通信基地局、防災行政無線、道路付帯設備及び商業施設等を対象とした配管、配線、機器設置工事等を建設会社、通信電機機器メーカー等の元請事業者及び設計事務所から受注し、設計業務、調達業務、施工管理業務及び保守メンテナンス業務等を展開しております。

なお、上記の各業務の内容は、以下のとおりであります。

設計業務とは、元請事業者又は設計事務所の仕様に基づいて、工事の設計図面を作成する業務であります。

調達業務とは、工事に必要となる資材の選定、資材業者への発注、工事後の元請事業者等への設置引渡しを行うことであります。

施工管理業務とは、施工の外注先である協力会社が行う工事全体の管理を行うことであります。管理には、工程管理、安全管理、品質管理、原価管理等が含まれます。

保守メンテナンス業務とは、機器設置引渡し後のシステム品質の維持管理に係る保守点検のことです。

また、当社グループでは、上記業務をワンストップで受注できる体制を整えております。

アセアンEPC事業

当事業は、当社連結子会社であるJESCO ASIA、JHE及びCNS VIETNAMの3社が行っております。

2001年ホーチミンにて開始した設計積算業務の拠点をダナン、ハノイにも設置し、さらにメコンデルタ地域に4拠点目を設置しました。BIM技術者の育成など、日本からのアウトソーシングを展開しております。

ベトナムを中心としたアセアン地域における建築工事、太陽光発電設備、電気設備工事、電気無線・通信設備工事及び空調衛生設備工事等を事業領域として、主に空港、工場、商業施設、高層 condominium 及び道路付帯設備等を対象とした配管、配線、機器設置工事等を施主又は建設会社、電気設備会社、通信電機機器メーカー等の元請事業者から受注し、設計業務、調達業務、施工管理業務及び保守メンテナンス業務等を展開しております。

なお、上記の各業務の内容は、国内EPC事業における業務内容と同様であります。

また、当社グループでは、上記業務をワンストップで受注できる体制を整えております。

当事業において、JESCO ASIAは、主に建築工事、電気設備工事及び電気通信設備工事等の設計業務、調達業務、施工管理業務及び保守メンテナンス業務等を展開しております。JHEは、主に電気設備工事、電気通信設備工事及び空調衛生設備工事等の調達業務、施工管理業務及び保守メンテナンス業務等を展開しております。CNS VIETNAMは、主に電気設備工事及び電気通信設備工事の設計・積算、保守・メンテナンス等を展開しております。

不動産管理(CRE)事業

当事業は、当社が行っております。

経営戦略の一環として企業価値向上を目的に不動産を保有又は賃貸し、収益の中心としております。駅に近い立地の高付加価値のオフィスビルを所有し、これを適正な価格で賃貸することで確かな収益を生んでおります。

規模の追求ではなく、高い収益性を維持しながら、高品質のサービスを提供し、顧客満足度の向上に努めております。

(3) 事業の特徴

当社グループの事業は、以下の2つの特徴を有しております。

独立系

当社グループが属する設備工事業界では、元請事業者を中心とした下請事業者による集団が形成され、当該集団に属する下請事業者及び下請事業者の外注先である協力会社は、特定の元請事業者からのみ工事を受注する傾向にあります。このため、特定のグループに属する設備工事会社の事業は、一部の元請事業者からの発注に依存することになり、下請事業者及び下請事業者の外注先への業務量は安定しないことが問題点として挙げられます。

このような業界構造の中、当社グループでは、創業時より、当社グループの元請事業者となる建設会社、電気設備会社及び通信電機機器メーカー等とバランスよく取引関係を構築し、特定の元請事業者に受注先を限定させないことを基本方針としてまいりました。

この方針のもと事業展開を継続してきたことにより、当社グループが工事案件を受注する元請事業者は偏りがなく多岐に渡り、当社グループ及び当社グループの協力会社の業務量の安定化につながっていると認識しております。

継続的な受注及び利益を確保するための施策

A ワンストップでのビジネスの展開によるSDGs(持続可能な開発目標)の実現

当社グループが属する設備工事業界、その中でも電気設備工事及び電気通信設備工事に係る業界の課題として、工程や工種ごとに担当する事業者が細分化されている構造となっており、その工程間、工種間で規格や事業者の選定等、様々なコストが発生していることが挙げられます。

このような業界環境の中、当社グループは、SDGsを目指すため、設計、調達、施工管理及び保守メンテナンスに至るまで、案件を施工するための多様な機能を有しており、工事案件のプロセスをワンストップで受注できる体制を構築し、同業他社との差別化を図っております。これにより、当社グループでの短納期、低コストでの施工、及び元請事業者にとっても工事の進捗管理に係る負担の軽減にもつながり、採算性の確保や元請事業者からの継続的な受注を実現させております。

B 「低コスト」「ジャパंकオリティ」「DX(デジタルトランスフォーメーション)強化」の実現

アセアンEPC事業に属するJESCO ASIAは、当社グループのベトナムにおける設計積算業務のコスト削減と品質向上を目的として2001年に設立いたしました。設立以降、現地採用のベトナム人に設計業務の実務を担当させつつ、日本語研修を充実させることで、実務能力と語学力を兼ね備えた従業員を養成しております。また、工事に関しても品質確保のため、工事作業員に対して日本で行われている教育(作業員の作業着衣指導、保護具の完全着用、朝礼、危険予知ミーティング等)を実施しているほか、作業現場では、IEC(国際電気標準会議)等の規格に基づいた工事を実施しております。

設計積算業務におきましては、従来から設計業務のデジタル化により進化させてまいりましたが、今般、東京本社とWEBコミュニケーションツールで結合し、仮想空間での一体化を図りました。このようなDX化をベースに、180人から300人への倍増やメコンデルタ地域への拡大、BIM導入など、更なる体制強化に取り組んでいます。このような取組みにより、低コスト(ベトナムにおける低賃金での人材確保による設計業務の低コスト化)を実現させつつも、日本のクオリティに準じた設計・工事の品質(研修、実務を通じて養成した実務能力の高いベトナム人従業員による役務の提供)をベトナム現地で保持することができ、日本やベトナムの元請事業者からの継続的な受注と利益の確保に貢献しております。

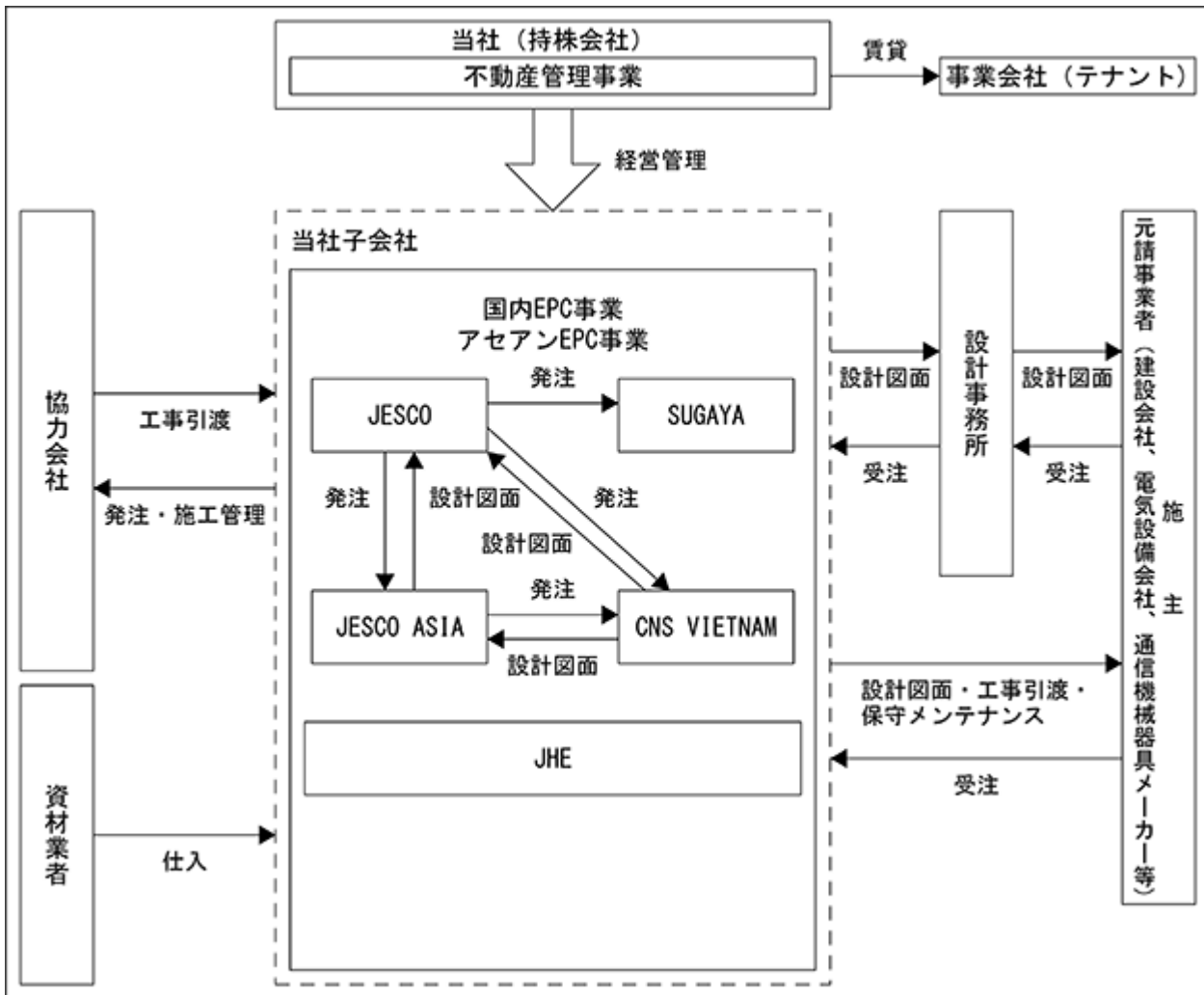
C 安全・品質の確保

当社グループは、創業時に高い安全基準が求められる原子力発電所での格納容器のリークテスト(放射能漏洩率試験)業務を行っていたこと等から、当初より安全・品質への意識が高いことが特徴として挙げられます。

具体的には、1999年1月に品質に関する国際規格であるISO9001認証登録、2004年4月に労働安全衛生の国際規格であるOHSAS18001認証登録等、国際規格を取得して安全・品質の確保に努めてまいりました。また、2020年10月からインターネットを活用した「JESCOアカデミー」を開講しました。クラウドを活用したオンデマンド配信による技術者教育で、いつでもどこでも受講することが出来ます。将来的には、国内外のパートナー会社にも拡大してまいります。このような新たな取組に加え、各種研修の開催、取引先を含めたJESCOグループパートナー会()の組織化、安全大会の開催等、安全・品質への意識と知識の向上に努めております。

(JESCOグループパートナー会は、安全衛生管理、労働災害防止、設備事故防止を推進し、工事の品質向上を図ることを目的として当社グループ及び当社グループの取引先とで組織されております。)

(事業系統図)



4 【関係会社の状況】

| 名称 | 住所 | 資本金 | 主要な事業の内容 | 議決権の所有割合(%) | 関係内容 |
|--|----------------|---------------------|-----------|------------------|--|
| (連結子会社) JESCO株式会社 (注) 3、5 | 東京都中野区 | 75,000 千円 | 国内EPC事業 | 100.0 | 経営に関する契約 役員兼任3名 債務被保証 当社から建物等の設備 の賃借 |
| JESCO ASIA JOINT STOCK COMPANY (注) 3 | ベトナム ホーチミン市 | 129,743,750 千VND | アセアンEPC事業 | 87.4 (5.2) | 役員兼任3名 |
| JESCO HOA BINH ENGINEERING JOINT STOCK COMPANY (注) 3 | ベトナム ホーチミン市 | 80,153,650 千VND | アセアンEPC事業 | 51.2 (51.2) | 役員兼任1名 |
| JESCO SUGAYA株式会社 (注) 3、6 | 群馬県渋川市 | 91,750 千円 | 国内EPC事業 | 100.0 | 経営に関する契約 役員兼任4名 |
| JESCO CNS VIETNAM COMPANY LIMITED | ベトナム ハノイ市 | 500,000 USD | アセアンEPC事業 | 100.0 (100.0) | 役員兼任1名 |

(注) 1. 「主要な事業の内容」欄には、セグメント情報に記載された名称を記載しております。

2. 「議決権の所有割合」欄の(内書)は間接所有であります。

3. 特定子会社であります。

4. 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. JESCO株式会社については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

| | | |
|----------|-------|-------------|
| 主要な損益情報等 | 売上高 | 5,535,996千円 |
| | 経常利益 | 283,459 " |
| | 当期純利益 | 193,934 " |
| | 純資産額 | 351,614 " |
| | 総資産額 | 1,572,353 " |

6. JESCO SUGAYA株式会社については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

| | | |
|----------|-------|-------------|
| 主要な損益情報等 | 売上高 | 2,029,953千円 |
| | 経常利益 | 316,027 " |
| | 当期純利益 | 208,122 " |
| | 純資産額 | 396,977 " |
| | 総資産額 | 983,654 " |

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2021年8月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(名) |
|-----------|---------|
| 国内EPC事業 | 198 |
| アセアンEPC事業 | 351 |
| 不動産管理事業 | 2 |
| その他 | 23 |
| 合計 | 574 |

- (注) 1. 従業員数は、当社グループから当社グループ外への出向者を除き、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む就業人員数であります。
2. 臨時従業員の総数は従業員数の100分の10未満であるため、記載を省略しております。
3. 派遣社員は含んでおりません。
4. 「その他」として記載されている従業員数は、特定セグメントに区分できない管理部門に所属している人数であります。

(2) 提出会社の状況

2021年8月31日現在

| 従業員数(名) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|---------|---------|-----------|------------|
| 25 | 43.2 | 8.9 | 5,843 |

| セグメントの名称 | 従業員数(名) |
|-----------|---------|
| 国内EPC事業 | 0 |
| アセアンEPC事業 | 0 |
| 不動産管理事業 | 2 |
| その他 | 23 |
| 合計 | 25 |

- (注) 1. 従業員数は、当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む就業人員数であります。
2. 臨時従業員の総数は従業員数の100分の10未満であるため、記載を省略しております。
3. 派遣社員は含んでおりません。
4. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
5. 「その他」として記載されている従業員数は、特定セグメントに区分できない管理部門に所属している人数であります。

(3) 労働組合の状況

当社には労働組合はありませんが、連結子会社の一部に労働組合が結成されております。なお、労使関係は円満に推移しており、特記すべき事項はありません。

第2 【事業の状況】

1 【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、当連結会計年度末現在において、当社グループが判断したものであります。

2020年から世界各国に拡大した新型コロナウイルス感染症の影響により、世界経済は大きな影響を受け、大変厳しい状況が続いております。このような中、ワクチン接種などの感染防止策により、感染者数の減少も見られ、部分的には景気の持ち直しの動きも現れておりますが、今後も国内外の動きには注視していく必要があります。

このような中であって、世界規模での持続可能な開発目標（SDGs）の実現に向けて、再生可能エネルギー設備の積極導入や5G等次世代型通信に関するインフラ整備に関わる需要増加が期待されます。また、情報通信技術ICT(Information and Communication Technology)を活用した様々なシステム化、気候変動に伴う甚大災害に対応した防災減災関連設備工事、さらには老朽化した社会インフラ設備更新や保守メンテナンス等は今後とも安定した成長が期待されます。

また、アジアのインフラ投資と先進諸国によるインフラメンテナンス需要の高まりにより、大きな成長が見込まれるため、日本の国土交通省主導による国内建設会社の海外市場への進出を後押しする動きが今後の経済政策の一環として期待されます。

こうした事業環境下、当社グループでは、国内では、長年培ってきた技術力と顧客からの信用力を活かし、太陽光発電設備、通信基地局関連設備、防災行政無線設備やETC設備工事等の受注拡大に取り組んでおります。また、海外市場においては、ベトナムにおける設計積算事業に加え、建設投資需要の取り込み、今後成長が期待される太陽光発電設備や防災減災関連設備、アジア諸国での国際空港電気設備設計や電気設備工事等のODA案件など受注拡大に努めてまいります。

(1) 経営基本方針

当社グループは、総合設備工事会社として、提案、調査、コンサル、設計、施工、保守メンテナンス等、工事に関する各種の課題に対し、高度なサービスをワンストップで提供する体制を構築し、SDGsの実現を目指す企業として、安心して暮らせる豊かな社会づくりに貢献してまいります。

あわせて、ニューノーマル時代に適応したDX化によるビジネスプロセスの変革に取り組むとともに、2020年に開講したインターネットによる、いつでも、どこでも受講できる教育システム（JESCOアカデミー）により技術者の育成と資格保有者数の拡大に努めます。企業価値の向上に努め、ステークホルダーの皆様から信頼・評価される企業を目指します。

また、環境保全、安全確保と品質向上、コーポレートガバナンスの強化、コンプライアンスの徹底、リスク管理の強化及びJESCOグループ行動指針の徹底によりESGへの取り組みを強化してまいります。

(2) 中長期的な目標

当社グループは、再生可能エネルギー（太陽光発電設備）、5G等次世代通信・防災減災関連設備、アセアンEPC事業の拡大を3本柱として成長を加速させ、海外売上高比率50%を目指してまいります。こうした施策に加え、新規受注の拡大、業務提携、M&A等の施策により、グループ全体の中長期的な売上目標を200億円としております。

(3) 会社の対処すべき課題

当社グループは、市場動向を的確に把握するとともにSDGsの実現に向けて、以下の3本柱を中心に更なる成長戦略に取り組んでまいります。

1) 脱炭素社会実現に向けた再生可能エネルギー分野の拡大

国内外ともに脱炭素社会実現に向け太陽光発電設備の導入が今後活発になることが見込まれます。JESCOグループの実績（施工数202箇所、総出力262MW）が評価され、日本経済新聞NEXT1000に「脱炭素実現支える新興勢」として紹介されましたが、更なる事業の拡大とともにESGの充実を目指してまいります。

2) 5G等の通信インフラ及び無線通信関連設備工事の拡大

自動運転など情報通信技術（ICT）インフラ整備に向けて5G等の移動体通信関連設備、さらに大幅な気候変動などによる激甚災害防止に向けて防災減災設備が今後拡大することが確実であり、受注の拡大を目指してまいります。

3) アセアンEPC事業の拡大

ベトナムをはじめとするアセアン地域では、新型コロナウイルス感染症の影響で非常に厳しい状況が続いていますが、ベトナムの設計積算部門では、早期からのテレワーク等DXへの取り組みにより安定操業を継続してまいりました。新たにメコンデルタ地区に拠点を設置、現在の180名から300名体制を構築し、事業の拡大を図ってまいります。

また、建設市場では公共インフラ整備、民間設備投資とともに今後大きく拡大する可能性があり、国際空港や再生可能エネルギー関連工事、防災減災関連工事などの事業拡大にも取り組んでまいります。

以上のような経営課題の対処に向けて、経営資源の最適配分に取り組んでまいります。

当社の重要な経営資源は、人的資源であります。

国内の建設業界では、生産人口の減少等による労働人材や専門エキスパート人材の不足が生じており、当社グループにおいても、業績に影響を与えております。また、ベトナムにおいても同様に、人材不足による労働コストの上昇が当社グループの業績に影響を与えております。

このような課題に対して、当社ではDXによるビジネスプロセスの変革に取り組んでいます。

a JESCO DXの強化

当社では、すでに20年前から設計積算業務をベトナムで行い、設計情報のデジタル化に取り組んでまいりましたが、今般、国内とベトナムの設計部門をWEBコミュニケーションツールで結合し仮想空間での一体化を図りました。このようなDX化をベースに、メコンデルタ地域への拠点拡大、BIM（注1）ソフトの導入など体制の強化に加え、スマートグラスによる現場と事務所、さらにはベトナム設計部門とのバーチャルでの一体化にも取り組んでいます。今後は、間接部門のDX化にも取り組んでまいります。

また、当社グループでは、日本及びベトナムでの人材開発のDX化を進めるべく、インターネットを活用した「JESCOアカデミー」を2020年10月に開講しました。クラウドを利活用したオンデマンド配信による技術者教育で、いつでもどこでも好きな時に受講することができます。将来的には国内外のパートナー会社に拡大し「グローバルアカデミー」を構築してまいります。

また、建設業におけるDXソリューションの一環として、ICTを活用したBIM技術者の育成にも取り組んでいます。学校法人工学院大学、(株)SOBAプロジェクトとの産学連携による企画「ベトナム国BIM理論を活用した産学連携教育事業による電気設備技術者育成のための案件化調査」が、2020年9月、独立行政法人国際協力機構（JICA）の「2020年度第一回中小企業・SDGsビジネス支援事業-案件化調査-」に採択されました。今後、ベトナム国のダナン工科大学との連携により、国内外で活躍する高度技術者の育成に努めてまいります。

b 資金面での取り組み

資金につきましては、保有不動産の適切な運用により流動性の確保を図りつつ、アセアンにおける事業拡

大、国内外でのM&A資金等に活用する方針であります。また、金融機関や証券市場を通じた資金確保も可能であります。

こうした人材資源開発及び資金資源の最適配分を進め、業績拡大を目指してまいります。

(注1) BIM(Building Information Modeling) : ICTを活用し、3次元の建設デジタルモデルに建築物のデータベースを含めた建築の新しいワークフローを提供するモデル(ソフトウェアを含む)

2 【事業等のリスク】

本書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。また、必ずしもそのようなリスク要因には該当しない事項につきましても、投資者の投資判断上、重要であると考えられる事項につきましては、投資者に対する積極的な情報開示の観点から以下に開示しております。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであり、将来において発生する可能性のあるすべてのリスクを網羅するものではありません。

(1) 保有資産について

営業活動上の必要性から、不動産等の資産を保有しているため、保有資産の時価が著しく下落した場合等、又は、事業用不動産の収益性が著しく低下した場合には、減損損失が発生し、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 景気変動について

国内EPC事業においては、民間設備投資や公共投資の増減による電気設備工事、電気通信設備工事の市場規模の変化や、受注競争激化による粗利率の低下等が生じた場合には、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 建設資材価格の変動について

当社グループは、国内EPC事業、アセアンEPC事業を遂行するにあたり、多くの建設資材を調達しておりますが、建設資材価格が急激に高騰した場合、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(4) アセアンEPC事業における社会的変動と為替相場の変動について

当社グループを構成する関係会社5社の内3社は海外現地法人（ベトナム）であり、今後、進出国の政治・経済情勢、法的規制の変更等の著しい変化により、日系企業の投資抑制や、現地設備建設工事需要の減退の可能性があります。

また、人件費が著しく上昇する場合、工事の遂行計画や採算、代金回収等への影響が生じた場合や金利水準の急激な上昇や為替相場の大幅な変動等が生じた場合には、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 業績の変動について

国内EPC事業においては、電気通信設備工事等の事業を行っていることから、工事の進捗や検収時期の集中によって収益が偏重することがあります。このため、特定の四半期業績のみをもって当社グループの通期業績見通しを判断することは困難であります。

なお、2021年8月期の四半期ごとの国内EPC事業の売上高推移は、以下のとおりであります。

| | 第1四半期 (9月～11月) | 第2四半期 (12月～2月) | 第3四半期 (3月～5月) | 第4四半期 (6月～8月) |
|---------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 売上高(千円) | 1,527,279 | 2,017,871 | 2,545,143 | 1,412,711 |

(注) 1. 連結調整前の金額を記載しております。

2. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

(6) 競合他社による影響について

国内EPC事業及びアセアンEPC事業においては、大手・中小を問わず多くの企業と競合しております。そのため、競合他社との価格競争が更に激化した場合や、競合他社の技術力やサービス力の向上により、当社グループのサービス力が相対的に低下した場合は、当社グループが提案している営業案件の失注や、施工数の減少等により、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 特定の仕入先への依存について

当社グループは、国内EPC事業において電気工事用・電気通信工事用資材を、資材商社であるヤマト電機株式会社から仕入れております。国内EPC事業の資材仕入金額に占める同社からの仕入金額が、引き続き一定割合を占めております（2021年8月期 国内EPC事業の資材仕入金額に占める同社からの仕入割合は16.4％）。

他の資材仕入と同様に、ヤマト電機株式会社からの資材仕入に際しても、他の資材業者からも見積を取ることで、当社グループにとって有利な条件で仕入を行えるよう取り組みを行っております。また、ヤマト電機株式会社とは、継続的な関係を維持するため、商品取引基本契約を締結しております。しかしながら、今後何らかの要因により、当該契約が更新されない場合や商品を安定的に仕入れることが困難な状況となった場合、他の資材商社及びメーカーへ仕入先を切替えることにより、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 業界取引慣行について

当社グループが属する建設業界の一部では、慣習として契約書を締結しないまま取引をするケースがあります。このため、当社グループでは注文書・発注確認書の授受や請求受領書の回収を徹底して行う等、トラブルを未然に回避するための施策を講じておりますが、不測の事態や紛争が発生した場合、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 国内EPC事業について

当社グループでは、国内EPC事業における再生可能エネルギー分野において、太陽光発電設備工事を受注するべく取り組んでおりますが、再生可能エネルギーの固定価格買取制度を始めとする政府のエネルギー政策の動向や電気事業者による発電事業者に対する系統接続の動向によっては、太陽光発電市場が当社グループの予想に反して十分に拡大せず、その場合には、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 法的規制等について

当社グループの主力事業である国内EPC事業において、建設業法、電気通信事業法等の関連法規制のほか、事業を営む上で必要とされる多くの許認可を取得しております。当社グループは、コンプライアンスを経営方針の最重要事項と位置付け、関連法規制の教育・指導・管理・監督体制の強化に努めておりますが、これらの関連法規制に違反するような事象が発生した場合、事業の停止命令や許認可の取り消し等の行政処分を受ける場合があります。その場合には、当社グループの業績及び財政状態に甚大な影響を及ぼす可能性があります。

（当社グループの主な許認可状況）

| 事業名 | 許認可の名称 | 監督官庁 | 有効期限 |
|---------|----------|-------|------------|
| 国内EPC事業 | 一般建設業許可 | 国土交通省 | 2025年4月29日 |
| 国内EPC事業 | 特定建設業許可 | 国土交通省 | 2025年4月29日 |
| 国内EPC事業 | 電気工事業者登録 | 東京都知事 | 期限なし |

なお、上記の事業の停止や許認可の取り消しとなる事由は、建設業法第29条、並びに電気工事業の業務の適正化に関する法律第28条に定められております。本書提出日現在において、当社グループが認識している限り、当社グループには、これら事業停止及び許認可の取り消しとなる事由に該当する事実はありません。

(11) 偶発事象について

当社グループは、品質管理に万全を期しておりますが、瑕疵担保責任及び製造物責任による損害賠償が発生した場合や工事現場での人的災害等の発生で訴訟を受けた場合、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(12) システム障害について

当社グループは、業務効率の向上のため、基幹業務である総務・人事・会計の他、工事管理等の社内システムを有しております。そのコンピュータシステムに人的ミス・自然災害・コンピュータウイルス等による障害が発生した場合は、事業運営に支障をきたし、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(13) 重要な情報の管理について

当社グループは、事業運営上、顧客が保有する技術データ・顧客データ等の重要な情報を取り扱っております。そのため、適切な情報管理を行ってはおりますが、不測の事態により当社グループからこれら重要な情報が流出した場合、顧客からの信頼を低下させるほか、損害賠償義務の発生等により、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(14) 自然災害等の発生について

当社グループは、自然災害や新型コロナウイルスパンデミック等の発生に備え、人的被害の回避を最優先としつつ事業継続を図るため、各種設備の導入、訓練の実施及び規程・マニュアルの整備等により、リスク回避と被害最小化に努めております。

しかしながら、大規模災害等の発生及びそれに伴うライフラインの停止や燃料・資材・人員の不足による工事の中断・遅延、事業所の建物・資機材への損害等の不測の事態が発生した場合は、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(15) 安全品質に関するリスクについて

当社グループは、ISO45001 労働安全衛生マネジメントシステムの認証を取得して、お客様に信頼、評価される高品質なエンジニアリングサービスを提供できるよう、工事の「安全・品質の確保」に対する取り組みには万全を期し、事故の発生防止に日々努めております。

しかしながら、万が一重大な事故等不測の事態を発生させた場合には、工事の進捗に重要な影響を与えるだけでなく、社会的に大きな影響を与えるとともに各取引先からの信用を失い、営業活動に制約を受ける等、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(16) 人材の確保と育成について

当社グループの国内事業拡大にあたっては、電気工事施工管理技士や電気工事士、無線技師、工事担任者等の公的資格及び取引先固有の資格を有することが不可欠であります。当社グループは、2020年10月にインターネットを活用した「JESCOアカデミー」を開講しました。社員が、クラウドを利用したオンデマンドでいつでもどこでも好きな時に受講できるようになりました。このように社内研修の充実を図り人材育成に努めておりますが、工事施工を担える人材確保、育成ができない場合、当社グループの業績及び財政状態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】

(1) 経営成績等の状況の概要

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

財政状態及び経営成績の状況

（経営成績の状況）

当連結会計年度（2020年9月1日～2021年8月31日）のわが国経済は、新型コロナウイルス感染症拡大に伴う緊急事態宣言が繰り返し発令されるなど、依然として厳しい状況が続きましたが、年度後半には輸出や設備投資の増加を背景に一部の企業では収益の持ち直しの動きが見られました。

このような経済環境の中、当社グループでは、国内外において、DXによる働き方改革やテレワークを始めとしたバーチャルでの執務環境の一体化、クラウドを活用した教育システムであるJESCOアカデミーの構築など、ニューノーマルな時代に適応した体制作りを行ってまいりました。この体制のもと、持続可能な開発目標

(SDGs)の実現に向けて、脱炭素社会構築への取り組みや5G等の通信関連設備、防災減災関連設備など社会インフラ整備に向けて事業拡大を進めてまいりました。

国内においては、太陽光発電等の再生可能エネルギー関連設備工事が評価され、日本経済新聞NEXT1000に「脱炭素 実現支える新興勢」として紹介されるとともに、当社自らが再生エネルギー100%の利用を目指す新たな枠組みである「再エネ100宣言RE Action」に参画し2050年までに使用電力100%再エネルギー化を公表いたしました。さらに、自社保有である那智の滝の保安林(16.7ha、CO2削減330トン当社推定)に加え、新たに吉野杉林(4.6ha)を取得予定で、CO2削減及び水源確保などの環境保全に注力し、ESGへの取り組みを拡大してまいります。

海外においても、ベトナムの設計積算部門ではDXによる国内設計部門との仮想空間での一体化やテレワークにより、新型コロナウイルス感染流行下においても一件の遅延を出すことなく安定的に業務を遂行いたしました。また、スリランカ国バンダラナイケ国際空港ターミナル拡張工事(18万㎡)の電気設備の大型案件(35.4億円)を受注し、同国での更なるEPC案件の受注拡大とともにアセアン地域及び南アジアにおける国際空港や河川災害防止工事、太陽光発電設備工事の受注拡大を図ってまいります。

このような状況のもと、当連結会計年度の業績は、新型コロナウイルス感染症の影響を受けたものの、前期業績に対して増収増益となりました。

経営成績は、売上高92億68百万円(前年同期比3.1%増)、営業利益5億60百万円(前年同期比64.4%増)、経常利益6億1百万円(前年同期比53.9%増)、親会社株主に帰属する当期純利益4億63百万円(前年同期比47.1%増)となりました。

セグメント別の経営成績は、以下のとおりであります。

a 国内EPC事業

国内EPC事業において、JESCO株式会社では、一部で新型コロナウイルス感染症の影響を受けたものの、太陽光発電設備工事の完工量及び元請受注が増加・拡大したことに加え、5G等の環境整備に向けた移動体通信システム関連工事量が増加したことで、増収増益となりました。また、JESCO SUGAYA株式会社においても、大型太陽光発電設備工事や渡良瀬川流域の防災無線工事等が順調に推移し、増収増益となりました。

当連結会計年度における当セグメントの経営成績は、売上高74億54百万円(前年同期比6.1%増)、セグメント利益5億73百万円(前年同期比66.5%増)となりました。

b アセアンEPC事業

アセアンEPC事業において、JESCO ASIA JOINT STOCK COMPANYでは、全社員(180名)がテレワークを実施することで新型コロナウイルス感染症の影響を最小限に抑え、設計積算部門の安定的な事業継続につながりました。また、フエ省防災無線ODAプロジェクト工事が増収に寄与したものの、台風と長雨の影響により工期が延伸したため、全体として増収減益となりました。

一方、JESCO HOA BINH ENGINEERING JOINT STOCK COMPANYでは、前年度から続くホーチミン市における大型集合住宅の投資抑制や新型コロナウイルス感染症の影響による工事の遅延・中断があり、その対応として人員削減(65名)による固定費削減を実施するとともに、新たな大規模リゾート施設電気設備工事への取り組みにより損失は改善傾向にあります。この結果、当事業全体としては減収となったものの、黒字転換となりました。

当連結会計年度における当セグメントの経営成績は、売上高16億12百万円(前年同期比11.7%減)、セグメント利益28百万円(前年同期はセグメント損失85百万円)となりました。

c 不動産管理事業

不動産管理事業においては、当連結会計年度に取得したJESCO新宿御苑ビルの賃貸管理収入により収益が好転したものの、経年劣化に伴うJESCO新中野ビルの大規模修繕工事により、増収減益となりました。

当連結会計年度における当セグメントの経営成績は、売上高2億1百万円(前年同期比40.7%増)、セグメント損失14百万円(前年同期はセグメント利益79百万円)となりました。

(財政状態の状況)

当連結会計年度末における流動資産は、42億28百万円となり、前連結会計年度末に比べ6億18百万円の減少となりました。これは、現金及び預金が1億75百万円増加し、受取手形・完成工事未収入金等が6億84百万円、未成工事支出金が1億42百万円減少したこと等によるものであります。当連結会計年度末における固定資産は、75

億60百万円となり、前連結会計年度末に比べ24億42百万円の増加となりました。これは有形固定資産が、建物及び構築物が6億18百万円、土地が18億57百万円の増加により24億97百万円増加したこと等によるものであります。この結果、当連結会計年度末における資産合計は、117億95百万円となり、18億23百万円の増加となりました。

当連結会計年度末における流動負債は、38億9百万円となり、前連結会計年度末に比べ2億98百万円の増加となりました。これは、未成工事受入金が1億61百万円減少し、短期借入金が5億16百万円増加したこと等によるものであります。当連結会計年度末における固定負債は、39億92百万円となり、前連結会計年度末に比べ11億33百万円の増加となりました。これは長期借入金が11億25百万円増加したこと等によるものであります。この結果、当連結会計年度末における負債合計は、78億1百万円となり、14億31百万円の増加となりました。

当連結会計年度末における純資産合計は、39億94百万円となり、前連結会計年度末に比べ3億92百万円の増加となりました。これは、利益剰余金が3億64百万円増加したこと等によるものであります。

なお、自己資本比率は前連結会計年度末の33.8%から当連結会計年度末は32.1%になりました。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べ3億40百万円増加し、13億55百万円となりました。当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、次のとおりであります。

営業活動によるキャッシュ・フローは、売上債権の減少7億13百万円、税金等調整前当期純利益6億48百万円、減価償却費1億14百万円等の増加要因に対し、仕入債務の減少1億4百万円、未成工事受入金の減少1億65百万円等の減少要因により、11億58百万円の収入（前連結会計年度は1億47百万円の支出）となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、定期預金の払戻による収入3億86百万円、投資有価証券の売却による収入4億17百万円等の増加要因に対し、固定資産の取得による支出25億99百万円、定期預金の預入による支出2億19百万円、投資有価証券の取得による支出3億72百万円等の減少要因により、23億85百万円の支出（前連結会計年度は16億93百万円の支出）となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、短期借入れによる収入25億59百万円、長期借入による収入13億10百万円等の増加要因に対し、短期借入金の返済による支出20億42百万円、配当金の支払額98百万円、社債の償還による支出50百万円、長期借入金の返済による支出1億12百万円等の減少要因により、15億52百万円の収入（前連結会計年度は16億10百万円の収入）となりました。

(資本の財源及び資金の流動性に係る情報)

当社グループは、主に営業活動から得られるキャッシュ・フローのほか、外部からの資金調達については、銀行借入れ等により実施しております。

また、営業債務や設備投資資金の支払、借入金の返済等に向けた資金需要に備えて、十分な資金を確保するために、適時にグループ各社からの報告に基づき資金繰計画を作成する等の方法により、資金の流動性確保を図りつつ、余剰資金が生じた場合には、財務体質の改善、更なる事業の拡大を目指した今後のM&A資金、海外事業の拡大に向けた投資、業務改革の推進や事業競争力の強化に向けたIT投資等の目的に充当する方針であります。

生産、受注及び販売の実績

a 生産実績

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

b 受注実績

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

| セグメントの名称 | 受注高(千円) | 前期比(%) | 受注残高(千円) | 前期比(%) |
|-----------|------------|--------|------------|--------|
| 国内EPC事業 | 7,646,537 | 10.0 | 6,485,694 | 3.2 |
| アセアンEPC事業 | 4,341,167 | 135.6 | 5,975,523 | 85.7 |
| 不動産管理事業 | 237,934 | 32.5 | - | - |
| 合計 | 12,225,638 | 36.2 | 12,461,217 | 31.1 |

(注) 1. セグメント間取引については、相殺消去しております。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

c 販売実績

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

| セグメントの名称 | 販売高(千円) | 前期比(%) |
|-----------|-----------|--------|
| 国内EPC事業 | 7,454,503 | 6.1 |
| アセアンEPC事業 | 1,612,622 | 11.7 |
| 不動産管理事業 | 201,573 | 40.7 |
| その他 | - | - |
| 合計 | 9,268,700 | 3.1 |

(注) 1. セグメント間取引については、相殺消去しております。

2. 主な相手先別の販売実績及び総販売実績に対する割合は、次のとおりであります。

| 相手先 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|---|-----------|-------|---------|-------|
| | 金額(千円) | 割合(%) | 金額(千円) | 割合(%) |
| Hoa Binh Construction Group Joint Stock Company | 1,174,451 | 13.1 | 465,438 | 5.0 |

3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

d 仕入実績

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

| セグメントの名称 | 仕入高(千円) | 前期比(%) |
|-----------|-----------|--------|
| 国内EPC事業 | 1,773,167 | 18.9 |
| アセアンEPC事業 | 471,205 | 2.8 |
| 合計 | 2,244,373 | 15.1 |

(注) 1. セグメント間取引については、相殺消去しております。

2. 主な相手先別の仕入実績及び総仕入実績に対する割合は、次のとおりであります。

| 相手先 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-----------|---------|-------|---------|-------|
| | 金額(千円) | 割合(%) | 金額(千円) | 割合(%) |
| ヤマト電機株式会社 | 245,066 | 12.6 | 242,325 | 10.8 |

3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

e 外注実績

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

| セグメントの名称 | 外注高(千円) | 前期比(%) |
|-----------|-----------|--------|
| 国内EPC事業 | 2,627,465 | 8.4 |
| アセアンEPC事業 | 548,855 | 8.3 |
| 合計 | 3,176,321 | 5.9 |

(注) 1. セグメント間取引については、相殺消去しております。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 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当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、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いて作成されております。この連結財務諸表の作成においては、経営者による会計方針の選択・適用、資産・負債や収益・費用の報告金額及び開示に影響を与える見積りを行う必要があります。経営者は、これらの見積りについて、過去の実績等を勘案し合理的に判断しておりますが、実際の結果は見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りとは異なる場合があります。

連結財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは「第5 経理の状況 1 連結財務諸表 注記事項（重要な会計上の見積り）」に記載しております。

なお、新型コロナウイルス感染症に関する会計上の見積りに関しては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表（1）連結財務諸表 注記事項（追加情報）」をご参照ください。

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

a 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（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（財政状態の状況）」をご参照ください。

b 経営成績の分析

イ 売上高

当連結会計年度における売上高は、92億68百万円（前年同期比3.1%増）となりました。

当社グループのセグメントごとの外部顧客への売上高の内訳は、国内EPC事業が74億54百万円（同6.1%増）、アセアンEPC事業が16億12百万円（同11.7%減）、不動産管理事業が2億1百万円（同40.7%増）となりました。

グループ全体の売上高につきましても、今後、国内を中心に増加が見込まれる社会インフラ設備のメンテナンス需要や、情報通信技術革新による5G対応設備への対応等、引き続きグループ全体での受注拡大を図ってまいります。

ロ 営業利益

当連結会計年度における営業利益は、5億60百万円（前年同期比64.4%増）となりました。

当社グループのセグメント利益の内訳は、国内EPC事業がセグメント利益5億73百万円（前年同期比66.5%増）、アセアンEPC事業がセグメント利益28百万円（前年同期はセグメント損失85百万円）、不動産管理事業がセグメント損失14百万円（前年同期はセグメント利益79百万円）となりました。

八 経常利益

当連結会計年度における経常利益は、6億1百万円（前年同期比53.9%増）となりました。

これは、営業外収益1億円を計上した一方、営業外費用60百万円を計上したことによるものであります。

二 親会社株主に帰属する当期純利益

当連結会計年度における親会社株主に帰属する当期純利益は、4億63百万円（前年同期比47.1%増）となりました。

これは主に、投資有価証券売却益47百万円を特別利益に計上し、法人税、住民税及び事業税1億41百万円、法人税等調整額66百万円、非支配株主に帰属する当期純損失23百万円を計上したこと等によるものであります。

c キャッシュ・フローの状況の分析

「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 (1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」をご参照ください。

d 経営成績に重要な影響を与える要因について

当社グループは、「第2 事業の状況 2 事業等のリスク」に記載のとおり、事業環境、事業内容、組織体制、法的規制等、様々なリスク要因が当社グループの経営成績に重要な影響を与える可能性があることを認識しております。

そのため、当社グループは常に市場動向に留意しつつ、内部管理体制を強化し、優秀な人材を確保し、市場のニーズに合ったサービスを展開していくことにより、経営成績に重要な影響を与えるリスク要因を分散・低減し、適切に対応を行ってまいります。

e 経営戦略の現状と見通し

今後における当社グループの事業を取り巻く経営環境は、原材料の高騰や、同業者間での価格やサービスの競争等により、引き続き厳しい状況で推移していくことが予想されます。

こうした状況のなか、当社グループにおきましては、日本国内において今後も安定した収益基盤を構築するとともに、今後更なるインフラ整備の需要増大が期待されるアセアン地域において、事業の拡大を図るため、積極的な事業展開を図ってまいります。

f 経営者の問題意識と今後の方針について

当社グループが今後の業容を拡大し、より良いサービスを継続的に展開していくためには、経営者は「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 (3) 会社の対処すべき課題」に記載の様々な課題に対処していくことが必要であると認識しております。

これらの課題に対応するために、常に外部環境の構造やその変化に関する情報の入手及び分析を行い、アセアン地域でのシェア拡大、優秀な人材の採用と教育、安全への取り組み、営業体制の強化を図ってまいります。

4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

5 【研究開発活動】

該当事項はありません。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資については、CRE(不動産)戦略の一環として、長期的かつ全社的な視点に立った企業価値の向上を目指した賃貸不動産の取得等、設備投資を継続的に実施しております。なお、有形固定資産のほか、無形固定資産への投資を含めて記載しております。

当連結会計年度の設備投資の総額は2,618百万円であり、セグメントごとの設備投資について示すと、次のとおりであります。

国内EPC事業

当連結会計年度の主な設備投資は、JESCO SUGAYA株式会社における工具、器具及び備品を中心とする総額117百万円であります。

なお、重要な設備の除却又は売却等はありません。

アセアンEPC事業

重要性が乏しいことから、記載を省略しております。

不動産管理事業

当連結会計年度の主な設備投資は、新たに取得した東京都新宿区の賃貸用不動産を中心にその総額は2,469百万円であります。

また、重要な設備の除却、売却等はありません。

その他

重要性が乏しいことから、記載を省略しております。

2 【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

2021年8月31日現在

| 事業所名 (所在地) | セグメントの名称 | 設備の内容 (件数) | 帳簿価額(千円) | | | | | 従業員数 (名) | |
|--|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------------------------------|-----------|-------|-------------|----|
| | | | 建物 及び構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 土地 (面積㎡) | リース 資産 | その他 | | 合計 |
| JESCO 高田馬場ビル JESCO 新中野ビル 他 (東京都) | 不動産管理 事業 | 賃貸不動産 (6件) | 1,748,836 | | 4,886,673 (2,683.23) 2,509.33 | | 8,110 | 6,643,619 | 2 |

(注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品であります。

4. 内の数値は内書きで、賃貸中のものになります。

5. 上記の他、連結会社以外から賃借している主要な設備はありません。

6. 賃貸不動産のうち、JESCO新中野ビルの一部は、連結子会社であるJESCO株式会社に賃貸しており、事務所として使用しております。

(2) 国内子会社

2021年8月31日現在

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメントの 名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(千円) | | | | | | 従業員数 (名) |
|----------------------|---------------------------|--------------|-------|-----------------|-------------------|--------------------|-----------|-------|---------|-------------|
| | | | | 建物 及び 構築物 | 機械装置 及び 運搬具 | 土地 (面積㎡) | リース 資産 | その他 | 合計 | |
| JESCO株式会社 | 大阪支店 (大阪府) | 国内EPC事業 | 事務所 | 19,877 | | 29,996 (115) | | | 49,874 | 8 |
| JESCO株式会社 | 西東京テクノ ステーション (東京都) | その他 | 倉庫 | 23,493 | | 96,709 (315) | | | 120,202 | |
| JESCO SUGAYA 株式会社 | 渋川本社 (群馬県) | 国内EPC事業 | 事務所 | 36,010 | 7,746 | 183,099 (7,002) | 21,724 | 7,998 | 256,577 | 50 |
| JESCO SUGAYA 株式会社 | 前橋事業所 (群馬県) | 国内EPC事業 | 事務所 | 8,646 | | 67,000 (3,244) | | | 75,646 | 2 |

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。
 2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
 3. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品であります。
 4. 上記の他、連結会社以外から賃借している主要な設備はありません。

(3) 在外子会社

2021年8月31日現在

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメント の名称 | 設備の 内容 | 帳簿価額(千円) | | | | | | 従業員数 (名) |
|--|------------------------|---------------|-----------|-----------------|-------------------|-------------|-----------|-----|-------|-------------|
| | | | | 建物 及び 構築物 | 機械装置 及び 運搬具 | 土地 (面積㎡) | リース 資産 | その他 | 合計 | |
| JESCO ASIA JOINT STOCK COMPANY | 本社 (ベトナム ホーチミン市) | アセアンEPC 事業 | 事務所 | | 1,228 | | 94 | | 1,322 | 181 |
| JESCO HOA BINH ENGINEERING JOINT STOCK COMPANY | 本社 (ベトナム ホーチミン市) | アセアンEPC 事業 | 事務所 | | 265 | | | | 265 | 145 |

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。
 2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
 3. 上記の他、連結会社以外から賃借している主要な設備はありません。

3 【設備の新設、除却等の計画】

該当事項はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 17,464,000 |
| 計 | 17,464,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在 発行数(株) (2021年8月31日) | 提出日現在 発行数(株) (2021年11月26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 | 6,650,000 | 6,657,000 | 東京証券取引所 市場第二部 | 完全議決権株式であり、権利 内容に何ら限定のない当社に おける標準となる株式であり ます。なお、単元株式数は 100株であります。 |
| 計 | 6,650,000 | 6,657,000 | | |

(注) 1. 2021年9月1日から2021年10月31日までの間に、新株予約権の行使により、発行済株式総数が7,000株増加しております。

2. 提出日現在の発行数には、2021年11月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は、含まれておりません。

3. 発行済株式のうち、63,300株は、2020年12月11日開催の取締役会決議により、2021年1月8日付で譲渡制限付株式報酬として新株式を発行した際における現物出資(金銭報酬債権31,650千円)によるものであります。

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

当社は、新株予約権方式によるストックオプション制度を採用しております。当該制度は、会社法に基づき新株予約権を発行する方法によるものであります。

当該制度の内容は、次のとおりであります。

第1回新株予約権

| | | |
|--|---|----------------------------|
| 決議年月日 | 2013年12月11日 | |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社の取締役 7、当社子会社の取締役 10 当社の監査役 2、当社子会社の監査役 1 当社の従業員15、当社子会社の従業員144 社外協力者 1 | |
| | 事業年度末現在 (2021年8月31日) | 提出日の前月末現在 (2021年10月31日) |
| 新株予約権の数(個) | 12,200 | 11,500 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株) | 普通株式 122,000(注)1、4 | 普通株式 115,000(注)1、4 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 220(注)2、4 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 自 2015年12月12日 至 2023年12月12日 | 同左 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価額 220(注)4 資本組入額 110(注)4 | 同左 |
| 新株予約権の行使の条件 | (注)3 | 同左 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 新株予約権の譲渡は取締役会の承認を要す | 同左 |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | | |

(注) 1. 新株予約権1個あたりの目的となる株式数は、1株であります。

ただし、新株予約権の割当日後、(注)2のa,b,c,d,e,fに掲げる事由により行使価額の調整を行った場合、本新株予約権1個あたりの目的となる株式数は次の算式により調整されるものとし、調整の結果生じる1株未満の端数は切り捨てる。

$$\text{調整後株式数} = \frac{\text{調整前株式数} \times 1 \text{株当たり調整前行使価額}}{1 \text{株当たり調整後行使価額}}$$

2. 新株予約権の割当日後、次のa,b,cに掲げる事由により当会社の株式数に変更が生ずる場合または変更を生ずる可能性がある場合は、行使価額を次に定める算式(以下「行使価額調整式」という。)をもって調整する。行使価額調整式の計算については、円単位未満小数第1位まで算出し、小数第1位を四捨五入する。

- a 当会社の株式数に新株予約権の割当日後、行使価額調整式に使用する調整前行使価額を下回る払込金額をもって募集株式を発行する場合
b 株式の分割により株式を発行する場合
c 行使価額調整式に使用する調整前行使価額を下回る価格をもって当会社の株式を発行又は交付を受けることができる証券を発行する場合

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

また、新株予約権の割当日後、次のd,e,fの各号に該当する場合には、当会社は本新株予約権者に対し

て、あらかじめその旨並びにその事由、調整後の行使価額及び適用の日、その他必要な事項を通知したうえ、行使価額の調整を適切に行うものとする。

- d 合併、株式交換、株式移転、当会社分割、資本の減少、もしくは株式の併合のために行使価額の調整を必要とするとき。
e 前号のほか、当会社の発行済株式数の変更又は変更の可能性を生ずる事由の発生によって行使価額の調整を必要とするとき。
f cに定める証券につき株式の発行又は交付を受けることができる権利が消滅したとき。ただし、その証券の全部について、株式の発行又は交付を受けた場合を除く。

3. 新株予約権の行使の条件は次のとおりであります。

- (1) 各新株予約権の行使にあたっては、一部行使ができるものとする。
 - (2) 本新株予約権は、当会社の株式が東京証券取引所またはその他株式市場(国内外を問わず。)に上場した場合に限り行使することができる。
 - (3) 本新株予約権者は、本新株予約権の権利行使時において、当会社、当会社子会社の取締役、監査役、従業員の地位にあることを要する。ただし、当会社に対する過去の貢献や将来のその期待に鑑み、当会社取締役会が相当と認める場合は、別異の取扱をすることができる。
 - (4) 本新株予約権者が死亡した場合、その者の相続人は本新株予約権を行使することができる。
 - (5) 本新株予約権について取得事由が発生していない場合に限り、本新株予約権を行使することができる。
- 4 . 2015年4月14日開催の取締役会決議により、2015年4月30日付で株式1株を10株に株式分割しております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

【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 (株) | 発行済株式 総数残高 (株) | 資本金増減額 (千円) | 資本金残高 (千円) | 資本準備金 増減額 (千円) | 資本準備金 残高 (千円) |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2016年9月1日～ 2017年8月31日(注)1 | 97,800 | 6,338,900 | 10,758 | 925,002 | 10,758 | 516,902 |
| 2018年1月10日(注)2 | 85,200 | 6,424,100 | 19,127 | 944,130 | 19,127 | 536,029 |
| 2017年9月1日～ 2018年8月31日(注)1 | 23,800 | 6,447,900 | 2,618 | 946,748 | 2,618 | 538,648 |
| 2019年1月11日(注)3 | 121,600 | 6,569,500 | 23,772 | 970,520 | 23,772 | 562,420 |
| 2018年9月1日～ 2019年8月31日(注)1 | 6,100 | 6,575,600 | 671 | 971,191 | 671 | 563,091 |
| 2019年9月1日～ 2020年8月31日 (注)1 | 4,000 | 6,579,600 | 440 | 971,631 | 440 | 563,531 |
| 2021年1月8日(注)4 | 63,300 | 6,642,900 | 15,825 | 987,456 | 15,825 | 579,356 |
| 2020年9月1日～ 2021年8月31日 (注)1 | 7,100 | 6,650,000 | 781 | 988,237 | 781 | 580,137 |

(注) 1. 新株予約権の行使による増加であります。

2. 譲渡制限付株式報酬としての新株式発行による増加であります。

発行価額 449円

資本組入額 224.5円

割当先 当社の取締役(社外取締役を除く)2名、当社の執行役員4名
子会社の取締役5名、子会社の執行役員11名

3. 譲渡制限付株式報酬としての新株式発行による増加であります。

発行価額 391円

資本組入額 195.5円

割当先 当社の取締役(社外取締役を除く)2名、当社の執行役員3名
子会社の取締役5名、子会社の執行役員10名

4. 譲渡制限付株式報酬としての新株式発行による増加であります。

発行価額 500円

資本組入額 250円

割当先 当社の取締役(社外取締役を除く)2名、当社の執行役員3名
子会社の取締役3名、子会社の執行役員8名

5. 2021年9月1日から2021年10月31日までの間に、新株予約権の行使により、発行済株式総数が7,000株、資本金が770千円、資本準備金が770千円、それぞれ増加しております。

(5) 【所有者別状況】

2021年8月31日現在

| 区分 | 株式の状況(1単元の株式数 100株) | | | | | | | | 単元未満株式の状況(株) |
|-------------|---------------------|-------|----------|--------|-------|------|--------|--------|--------------|
| | 政府及び地方公共団体 | 金融機関 | 金融商品取引業者 | その他の法人 | 外国法人等 | | 個人その他 | 計 | |
| | | | | | 個人以外 | 個人 | | | |
| 株主数(人) | | 7 | 16 | 33 | 12 | 19 | 3,472 | 3,559 | |
| 所有株式数(単元) | | 3,417 | 1,887 | 11,768 | 727 | 94 | 48,304 | 66,197 | 30,300 |
| 所有株式数の割合(%) | | 5.16 | 2.85 | 17.78 | 1.10 | 0.14 | 72.97 | 100.00 | |

(注) 自己株式5,485株は、「個人その他」に54単元、「単元未満株式の状況」に85株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2021年8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(%) |
|----------------------|--------------------|-----------|-----------------------------------|
| 裕本俊洋 | 東京都港区 | 894,400 | 13.46 |
| 京セラコミュニケーションシステム株式会社 | 京都府京都市伏見区竹田鳥羽殿町6 | 400,000 | 6.02 |
| 日本コムシス株式会社 | 東京都品川区東五反田2丁目17番1号 | 400,000 | 6.02 |
| ヤマト電機株式会社 | 東京都練馬区春日町2丁目14番8号 | 300,000 | 4.52 |
| JESCO従業員持株会 | 東京都新宿区中落合3丁目25-14 | 299,045 | 4.50 |
| 唐澤光子 | 東京都新宿区 | 188,500 | 2.84 |
| 西武信用金庫 | 東京都中野区中野2丁目29-10 | 130,000 | 1.96 |
| 金田孟洋 | 東京都練馬区 | 128,000 | 1.93 |
| JESCO取引先持株会 | 東京都新宿区中落合3丁目25-14 | 92,594 | 1.39 |
| 功刀幸寛 | 山梨県南アルプス市 | 85,000 | 1.28 |
| 計 | | 2,917,539 | 43.91 |

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年8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 5,400 | | |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 6,614,300 | 66,143 | 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。なお、単元株式数は100株であります。 |
| 単元未満株式 | 30,300 | | |
| 発行済株式総数 | 6,650,000 | | |
| 総株主の議決権 | | 66,143 | |

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、自己株式85株が含まれております。

【自己株式等】

2021年8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) JESCOホールディングス株式会社 | 東京都新宿区中落合三丁目 25番14号 | 5,400 | | 5,400 | 0.08 |
| 計 | | 5,400 | | 5,400 | 0.08 |

(注) 当社は2021年9月6日付で本店所在地を「東京都新宿区新宿二丁目1番9号」に変更しております。

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号及び会社法第155条第13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 (注)1 | 640 | 23,640 |
| 当期間における取得自己株式 (注)2 | - | - |

(注)1. 当事業年度における取得自己株式は、単元未満株式の買取請求40株及び譲渡制限付株式の無償取得600株によるものであります。

(注)2. 当期間における取得自己株式には、2021年11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 | 5,485 | - | 5,485 | - |

(注) 当期間における保有自己株式数には、2021年11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による株式は含めておりません。

3 【配当政策】

当社は、株主に対する利益還元を重要な経営課題と認識しており、継続的かつ安定的な配当を実施することを基本方針としております。また、内部留保金につきましては、成長力の維持及び競争力強化など、企業価値向上に資する様々な投資に活用していく方針です。

当社は、会社法第459条の規定に基づき、剰余金の配当を株主総会の決議によらず、取締役会の決議で行う旨を当社定款に定めております。

当期の剰余金の配当は、期末配当の年1回を基本としており、当期につきましては、2021年10月13日の取締役会において、次のとおり剰余金の処分に関する決議をいたしました。当期の剰余金の配当につきましては、1株につき14円となります。

(注) 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10月13日 取締役会決議 | 93 | 14 |

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

当社グループは、安心して暮らせる豊かな社会づくりに貢献するため、あらゆる社会状況を注意深く洞察し、エレクトロニクスを基盤として培ってきた、知識、技術、経験を若く真摯な人材によって生かし、さらに研究し、提言し、実践するため「FOR SAFETY FOR SOCIETY」の理想を掲げ、目的の実現に向けて努力を続けることを経営理念としております。

この経営理念に基づき、グループ一体運営を推進して、経営の効率性・透明性を向上させ、株主の立場に立って企業価値を最大化することを基本方針としています。また、安全確保と品質の向上、コンプライアンス、リスク管理の強化を推進してまいります。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

イ 企業統治の体制の概要

当社における企業統治の体制は、株主総会、取締役会、監査役会、執行役員会を配置しております。

取締役会は、最高意思決定機関として取締役7名で構成されており、うち2名は社外取締役となっております。取締役会は、代表取締役会長が議長を務め、取締役会規程に基づき定例取締役会を毎月、必要に応じて臨時取締役会を開催し、法令で定められた事項及び経営に関する重要事項について意思決定を行っております。

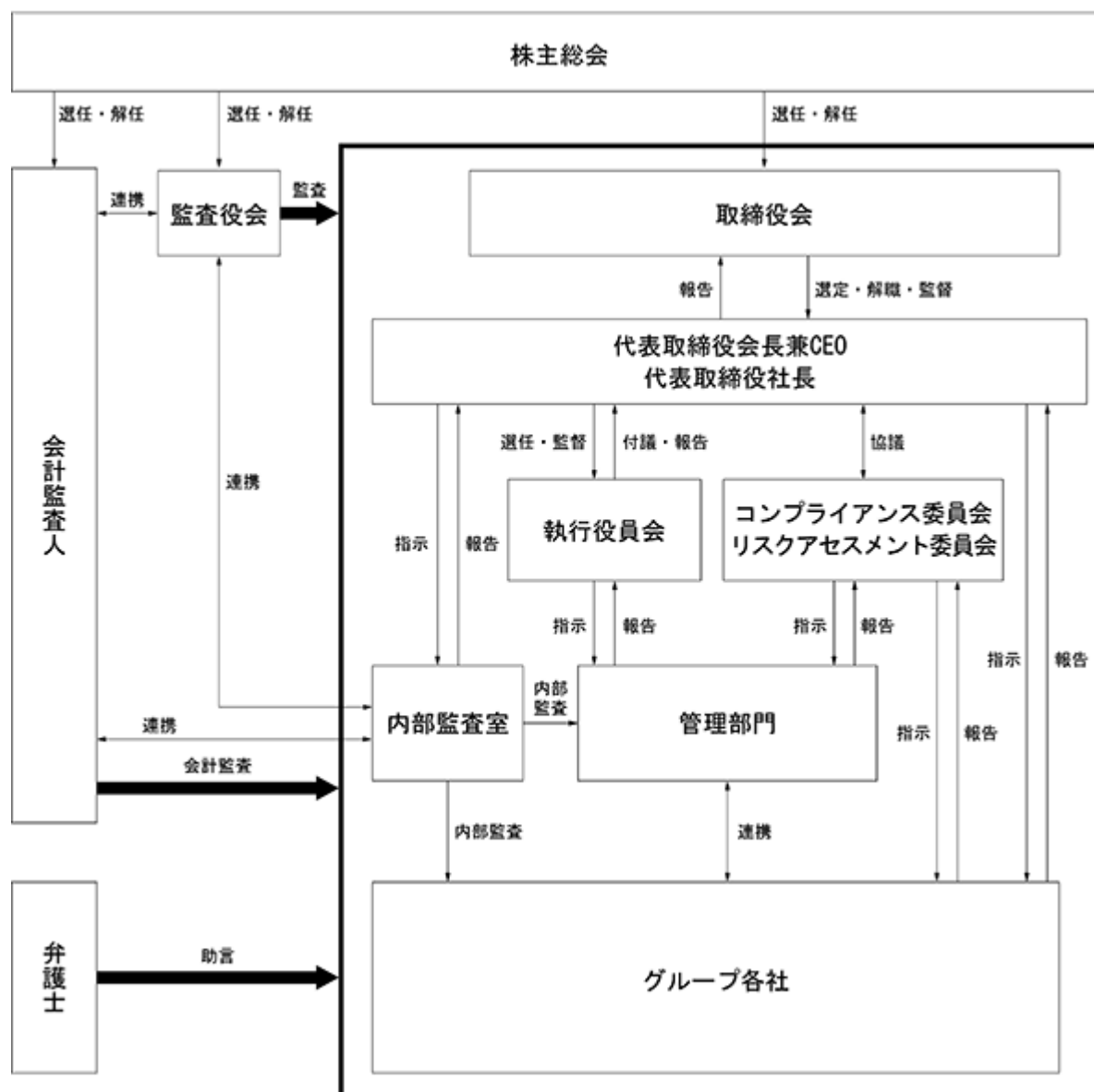
また、執行役員制度を採用し、経営意思決定及び監督機能と、業務執行機能を分離しています。

執行役員会は、代表取締役会長及び執行役員11名で構成されており、執行役員社長が議長を務め、執行役員規程に基づき毎月、必要に応じて臨時執行役員会を開催し、業務執行に係る重要な事項について審議を行っております。

監査役会は、監査役3名で構成されており、全員が社外監査役となっております。監査役会は、常勤監査役が議長を務め、定例監査役会を毎月、必要に応じて臨時監査役会を開催しております。監査役は、取締役会に出席し、取締役の業務執行について、適法性を監査しております。

なお、取締役会、監査役会及び執行役員会の構成員の氏名等は「役員の状況」をご参照下さい。

当社グループのコーポレート・ガバナンス体制の概念図



□ 会社の機関とその体制を採用する理由

当社は、社外監査役が社外役員として経営のチェック機能を全うすることで十分に経営監督機能を果たすことが可能との考えに基づき現状の体制を採用するものであります。また、執行役員制度を採用し、経営意思決定及び監督機能と、業務執行機能を分離することで、迅速な意思決定と効率的な業務執行を行っております。

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

当社は「内部統制基本方針」を2013年12月11日に策定し、2016年11月11日に改定し、1. 取締役及び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、2. 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、3. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制、4. 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制、5. 企業集団における業務の適正を確保するための体制、6. 監査役がその補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する体制、ならびにその使用人の取締役からの独立性に関する事項、7. 取締役及び使用人が監査役に報告するための体制その他の監査役への報告に関する体制、8. その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制、9. 財務報告の信頼性を確保するための体制、10. 反社会的勢力との取引排除に向けた基本的考え方及びその整備状況についての基本方針を定めております。

この内部統制基本方針に基づき、監査役会による取締役会及び取締役の監視、社長直轄の内部監査室による各部門の業務執行状況の監査、及び会計監査人との監査契約による外部監査からなる監査体制をとっております。

ロ リスク管理体制の整備の状況

当社は、会長兼CEOが委員長を務めるリスクアセスメント委員会及びコンプライアンス委員会を設置しております。

リスクアセスメント委員会では、経営状況の把握及びリスクの把握と対策の検討を進めております。コンプライアンス委員会では、社内のコンプライアンス体制の確保に努めるとともに、社員のコンプライアンス意識の向上等の施策を実施しております。

ハ 子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社及びその子会社は、当社の執行役員会等によるグループ方針と情報の共有を行うとともに、関係会社管理規程に基づき業務執行上の重要事項の把握・管理を実施しております。あわせて、内部監査室はグループ各社の内部監査を実施し、業務の適正性の確認を行っております。

責任限定契約の内容の概要

当社は、取締役及び監査役全員との間で、会社法第426条第1項の規定に基づき、取締役会の決議によって、取締役（取締役であったものを含む。）及び監査役（監査役であったものを含む。）の同法第423条第1項の賠償責任を法令の限度において免除できる旨を定款で定めています。

また、当社は、会社法第427条第1項に基づき、業務執行取締役でない取締役及び監査役との間において、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しております。当該契約に基づく損害賠償責任限度額は、法令が定める額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該業務執行取締役でない取締役及び監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、保険会社との間で、当社及び会社法上のすべての子会社の取締役、監査役、執行役員等を被保険者とする、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を締結しており、保険料は全額当社が負担しております。

当該保険契約の内容の概要は、被保険者が、その職務の執行に関し責任を負うことまたは当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害を当該保険契約により保険会社が補填するものであり、1年ごとに契約を更新しております。次回更新時には同内容での更新を予定しております。

取締役の定数

当社の取締役は、15名以内とする旨を定款で定めております。

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、株主総会にお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の決議をもって行う旨、及び取締役の選任については累積投票によらないものとする旨を定款で定めております。

株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

イ 自己株式の取得

当社は、機動的な資本政策の遂行を可能とするため、会社法第459条第1項の規定に基づき、取締役会の決議によって自己の株式を取得することができる旨を定款で定めております。

ロ 期末配当

当社は、株主への機動的な配当政策を可能とするため、会社法第459条第1項の規定に基づき、取締役会の決議によって、毎年8月31日を基準日として剰余金の配当を行うことができる旨を定款で定めております。

ハ 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会の決議によって毎年2月末を基準日として中間配当を行うことができる旨を定款で定めております。

株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うことを目的として、会社法第309条第2項に定める決議について、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3分の2以上をもって行う旨を定款で定めております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性8名 女性2名 (役員のうち女性の比率20.0%)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|-------------------|-------|-------------|---|----|--------------|
| 代表取締役会長 兼CEO | 裕本俊洋 | 1943年1月8日 | 1961年4月 日本無線株式会社入社 1970年8月 当社設立 代表取締役社長 2013年9月 東京メディアコミュニケーションズ株式会 社(現 JESCO株式会社) 取締役相談役 2013年10月 JESCO ASIA JOINT STOCK COMPANY 取締役会長(現任) 2013年11月 JESCO CNS株式会社(現 JESCO株式会社)取 締役相談役 2016年11月 当社 代表取締役会長兼CEO(現任) 2017年11月 JESCO CNS株式会社(現 JESCO株式会社) 取締役会長 2019年11月 JESCO株式会社 代表取締役会長(現任) | 注3 | 894,400 |
| 取締役副会長 | 唐澤光子 | 1951年8月27日 | 1977年6月 当社入社 1992年6月 当社 取締役 1999年11月 当社 常務取締役 2005年9月 JESCO SE(VIETNAM)CO.,LTD.(現 JESCO ASIA JOINT STOCK COMPANY)代表取締役社 長 2006年11月 当社 専務取締役 2010年11月 当社 代表取締役専務 2012年11月 当社 代表取締役副社長 財務経理室長 2016年11月 当社 代表取締役社長 執行役員社長 2017年10月 菅谷電気工事株式会社(現 JESCO SUGAYA株 式会社) 代表取締役会長 2020年4月 JESCOエキスパートエージェント株式会社代 表取締役社長(現任) 2020年11月 当社 取締役副会長(現任) 2020年11月 JESCO SUGAYA株式会社 取締役会長(現 任) | 注3 | 188,500 |
| 代表取締役社長 執行役員社長 | 古手川太一 | 1966年11月27日 | 1989年4月 当社入社 2008年9月 JESCO CNS株式会社(現 JESCO株式会社) 代表取締役社長 2009年11月 当社 取締役 2011年11月 当社 常務取締役 2012年11月 当社 専務取締役 2013年10月 JESCO ASIA JOINT STOCK COMPANY 代表取 締役社長 2014年11月 東京メディアコミュニケーションズ株式会 社(現 JESCO株式会社) 代表取締役社長 2016年11月 当社 執行役員常務 2017年11月 菅谷電気工事株式会社(現 JESCO SUGAYA株 式会社) 取締役(現任) 2019年11月 当社 取締役 執行役員常務 2020年11月 当社 代表取締役社長 執行役員社長(現 任) 2020年11月 JESCO株式会社 代表取締役社長 執行役員 社長(現任) | 注3 | 49,700 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (株) | | |
|---------------|------|-------------|--|--|----|--------------|----|--------|
| 取締役 執行役員専務 | 中牟田一 | 1953年9月6日 | 1972年4月 2009年3月 | 株式会社間組(現 株式会社安藤・間)入社 当社入社 JESCO SE (VIETNAM) CO.,LTD. (現JESCO ASIA JOINT STOCK COMPANY) 取締役 | 注3 | 7,100 | | |
| | | | 2009年7月 | JESCO AVM株式会社(現 JESCO株式会社) 代表取締役社長 | | | | |
| | | | 2011年7月 | JESCO SE (VIETNAM) CO.,LTD. (現 JESCO ASIA JOINT STOCK COMPANY) 代表取締役社長 | | | | |
| | | | 2012年7月 | 同社 取締役 | | | | |
| | | | 2014年11月 | JESCO ASIA JOINT STOCK COMPANY 代表取締役社長 | | | | |
| | | | 2015年4月 | JESCO HOA BINH ENGINEERING JOINT STOCK COMPANY 取締役 | | | | |
| | | | 2015年4月 | 当社 取締役 | | | | |
| | | | 2016年11月 | 当社 取締役 執行役員常務 | | | | |
| | | | 2016年11月 | JESCO ASIA JOINT STOCK COMPANY 代表取締役社長 執行役員社長 | | | | |
| | | | 2017年9月 | 当社 取締役 執行役員専務(現任) | | | | |
| | | | 2017年10月 | JESCO ASIA JOINT STOCK COMPANY 取締役副会長(現任) | | | | |
| | | | 2018年4月 | JESCO CNS株式会社(現 JESCO株式会社)取 締役 執行役員副社長 | | | | |
| | | | 2019年9月 | 同社 代表取締役社長 執行役員社長 | | | | |
| | | | 2020年11月 | 同社 取締役副会長(現任) | | | | |
| 取締役 執行役員常務 | 大塚和彦 | 1952年4月9日 | 1977年3月 1996年5月 2003年7月 2009年6月 2012年3月 2015年2月 2017年10月 | 菅谷電気工事株式会社(現 JESCO SUGAYA株 式会社)入社 同社 送電部長 同社 執行役員工務第二部長 同社 取締役 同社 渋川支社支社長 同社 代表取締役社長 同社 代表取締役社長 執行役員社長(現 任) | 注3 | 21,900 | | |
| | | | 2017年11月 | 当社 取締役 執行役員 | | | | |
| | | | 2019年11月 | 当社 取締役 執行役員常務(現任) | | | | |
| 取締役 | 村口和孝 | 1958年11月20日 | 1984年4月 1998年7月 2007年3月 2008年6月 2012年6月 2015年6月 2017年6月 2017年9月 2018年11月 2021年6月 2021年6月 | 日本合同ファイナンス株式会社(現 株式会 社ジャフコグループ)入社 株式会社日本テクノロジーベンチャーパー トナース設立 代表取締役(現任) 株式会社ウォーターダイレクト(現 株式会 社プレミアムウォーターホールディング ス) 取締役(現任) 株式会社アキブホールディングス 代表取 締役(現任) ぶらっとホーム株式会社 取締役(現任) 株式会社ジェノメンブレン 代表取締役 (現任) 株式会社デンタス 取締役(現任) 株式会社ブロードバンドタワー 取締役 (現任) 当社 取締役(現任) 株式会社ラック 取締役(現任) 株式会社アイ・ピー・エス 取締役(現 任) | | | 注3 | 22,000 |
| | | | 2012年6月 | ぶらっとホーム株式会社 取締役(現任) | | | | |
| | | | 2015年6月 | 株式会社ジェノメンブレン 代表取締役 (現任) | | | | |
| | | | 2017年6月 | 株式会社デンタス 取締役(現任) | | | | |
| | | | 2017年9月 | 株式会社ブロードバンドタワー 取締役 (現任) | | | | |
| | | | 2018年11月 | 当社 取締役(現任) | | | | |
| | | | 2021年6月 | 株式会社ラック 取締役(現任) | | | | |
| | | | 2021年6月 | 株式会社アイ・ピー・エス 取締役(現 任) | | | | |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|-------|------------------|------------|--|----|--------------|
| 取締役 | グエン ティ ゴク ロアン | 1960年3月9日 | 1997年3月 VINH TUONG COMMERCIAL PRIVATE ENTERPRISE, GENERAL DIRECTOR 2004年6月 VINH TUONG INDUSTRIAL CORPORATION, VICE CHAIRMAN OF THE BOARD GENERAL DIRECTOR 2006年1月 同社 CHAIRMAN OF THE BOARD GENERAL DIRECTOR 2007年1月 同社 CHAIRMAN OF THE BOARD 2007年1月 VINH TUONG LOGISTICS JOINT STOCK COMPANY, CHAIRMAN OF THE BOARD (現任) 2007年1月 VINH TUONG INVESTMENT & REAL ESTATE, MEMBER OF THE BOARD 2017年9月 SAIGON DEPOT CORPORATION, VICE CHAIRMAN OF THE BOARD (現任) 2019年11月 当社 取締役 (現任) | 注3 | |
| 常勤監査役 | 畑中達之助 | 1954年8月30日 | 1979年4月 株式会社西武百貨店 (現 株式会社そごう・西武) 入社 1984年4月 株式会社日本エレクトロニクス入社 1986年6月 ケーシーエソフト株式会社 (現 株式会社さくらケーシーエス) 入社 2003年4月 同社 東京システム営業部部长 2004年6月 同社 東京総務部部长 2009年6月 同社 常勤監査役 2017年6月 同社 常勤監査役退任 2018年11月 当社 常勤監査役 (現任) 2018年11月 JESCO CNS株式会社 (現 JESCO株式会社) 監査役 (現任) 2018年11月 JESCO SUGAYA株式会社 監査役 (現任) 2020年4月 JESCOエキスパートエージェント株式会社 監査役 (現任) 2020年9月 株式会社アクシス 監査役 (現任) | 注4 | |
| 監査役 | 鈴木正明 | 1951年7月28日 | 1977年11月 監査法人中央会計事務所入所 1990年9月 中央新光監査法人社員 1996年8月 中央監査法人代表社員 2006年6月 中央青山監査法人評議員、理事長代行 2008年10月 新日本有限責任監査法人 (現 EY新日本有限責任監査法人) シニアパートナー 2011年7月 新日本有限責任監査法人 (現 EY新日本有限責任監査法人) コンプライアンス推進室室長 2012年7月 公認会計士・税理士鈴木正明事務所 所長 (現任) 2013年6月 株式会社コア 非常勤監査役 2013年8月 当社 監査役 2013年8月 JESCO CNS株式会社 (現 JESCO株式会社) 監査役 2014年11月 当社 常勤監査役 2017年10月 菅谷電気工事株式会社 (現 JESCO SUGAYA株式会社) 監査役 2018年6月 株式会社マーベラス 監査役 (現任) 2018年11月 当社 監査役 (現任) 2019年6月 油研工業株式会社 取締役 (現任) | 注4 | 3,000 |
| 監査役 | 佐藤精一 | 1962年2月22日 | 1998年4月 第一東京弁護士会 弁護士登録 1998年4月 赤木法律事務所入所 2014年11月 当社 監査役 (現任) 2018年4月 JESCO HOA BINH ENGINEERING JOINT STOCK COMPANY 監査役 (現任) 2018年10月 JESCO ASIA JOINT STOCK COMPANY 監査役 (現任) 2021年4月 佐藤法律事務所 所長 (現任) | 注4 | |
| 計 | | | | | 1,186,600 |

- (注) 1. 取締役村口和孝及びゲン ティ ゴク ロアンは、社外取締役であります。
2. 監査役畑中達之助、鈴木正明、佐藤精一は、社外監査役であります。
3. 取締役の任期は、選任後1年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会終結の時までであります。
4. 監査役の任期は、選任後4年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会終結の時までであります。
5. 当社は、法令に定める監査役の数に欠けることになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠監査役1名を2018年11月27日開催の定時株主総会において選任しております。補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

| 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 所有株式数 (株) |
|------|------------|----------|--------------------|--------------|
| 北岡 諭 | 1987年7月24日 | 2015年12月 | 東京弁護士会 弁護士登録(第68期) | |
| | | 2015年12月 | 小篠法律事務所 入所 | |
| | | 2018年11月 | シティユーワ法律事務所 入所(現任) | |

(注) 2021年11月26日開催の定時株主総会において選任の予定です。

6. 当社は、執行役員制度を導入しております。

| | |
|--------|--------|
| 執行役員社長 | 古手川 太一 |
| 執行役員専務 | 中牟田 一 |
| 執行役員常務 | 大塚 和彦 |
| 執行役員常務 | 沼井 雅行 |
| 執行役員 | 川田 伸二 |
| 執行役員 | 加藤 直行 |
| 執行役員 | 中崎 克文 |
| 執行役員 | 三ツ本 俊行 |
| 執行役員 | 二戸 慎也 |
| 執行役員 | 萩原 敏彦 |
| 執行役員 | 藤本 淳子 |

社外役員の状況

当社の社外取締役は2名、社外監査役は3名となっております。

当社は、社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性に関する基準または方針は定めておりませんが、独立した立場から経営を監査できる方を選任しております。

社外取締役である村口和孝は、長年に亘り上場会社等の取締役としての経験を有しており、取締役会において、客観的な視点から当社の経営について監督・指導ができると判断しております。

社外取締役であるゲン ティ ゴク ロアンは、ベトナムにおいて複数の企業経営の経験があり、ベトナムでの法令やビジネスに精通しており、その経験と見識を活かし当社の経営について監督・指導できると判断しております。

社外監査役である畑中達之助は、上場会社の常勤監査役として、豊富な経験を有しており、当社の監査体制に活かすことができると判断しております。

社外監査役である鈴木正明は、公認会計士として、現職の立場から企業経営にも精通し、また会計分野における専門的視点から、取締役会・取締役及び業務を監査しています。

社外監査役である佐藤精一は、弁護士として、法務における専門的視点から、取締役会・取締役及び業務を監査しています。

なお、社外取締役及び社外監査役の兼職先と当社及び当社グループとの間に特別な利害関係はありません。

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

社外取締役及び社外監査役は取締役会に出席し、取締役の業務執行を監督しております。また監査役は会計監査人及び内部監査室と定期的にミーティングを行い情報共有するとともに、社外取締役も必要の都度、監査役と情報や意見の交換を行っております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

a. 監査役監査の組織、人員及び手続

当社は、監査役会設置会社を選択し、監査役及び監査役会が、取締役の職務執行を監査しております。

当社の監査役は提出日現在3名であり、常勤（社外）1名と非常勤（社外）2名の監査役により監査役会を組織しております。常勤監査役は上場企業の監査役として豊富な経験を持ち、非常勤監査役1名は公認会計士、もう1名は弁護士であり、財務、会計、法務等の知見を有しております。

なお、社外監査役は、当社との人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係がなく、一般株主との利益相反を生じるおそれのない、独立性の高い人材とするために、東京証券取引所の独立性に関する判断基準を参考に定めた独立性判断基準により選任しており、経営に対する監査・監視機能を強化し経営の透明性・客観性を高めております。社外監査役3名は、独立役員として東京証券取引所に届け出ております。

また、監査役の職務を補佐する使用人は有しておりませんが、求められた場合には任命し、取締役から独立性を確保する体制とすることとしております。

b. 監査役及び監査役会の活動状況

監査役会は、原則として毎月1回、その他必要に応じて開催しております。監査役会において、各監査役は情報共有を図り、意見交換を行い、法定事項の他、監査役の職務執行に関する事項について、審議し決定しております。

当事業年度においては監査役会を15回開催し、個々の監査役の出席状況については以下のとおりであります。

< 各監査役の監査役会の出席状況 >

| 役職名 | 氏名 | 出席回数 |
|-----------|--------|---------------------|
| 常勤監査役（社外） | 畑中 達之助 | 15回 / 15回（出席率：100%） |
| 監査役（社外） | 鈴木 正明 | 15回 / 15回（出席率：100%） |
| 監査役（社外） | 佐藤 精一 | 15回 / 15回（出席率：100%） |

監査役会は、監査役会で策定した監査方針及び計画に基づき、取締役会等の重要な会議に出席し、必要に応じて取締役及び従業員からその職務の執行に関する説明を受け、重要な書類等を閲覧し、当社の業務全般についても、常勤監査役を中心とした計画的且つ網羅的な監査を実施しております。また、内部監査室長及び会計監査人と定期的に意見交換（三様監査）の場を持ち、お互いの適正な監査の遂行のために連携し、効率的な監査を実施しております。

当事業年度においては、内部統制の整備体制、運用状況の再確認、新型コロナウイルス感染症禍における在宅勤務や業務運営、コーポレートガバナンスコードに対応したガバナンス体制と実効性の向上を重点的に確認し、フォローして参りました。また、会計監査人より監査計画、監査の実施状況及び監査結果、並びに監査体制や品質管理等に関わる報告・説明を受け、会計監査の方法及び結果の相当性を監査しております。更に、当事業年度より新たに適用された「監査上の主要な検討事項（KAM）」についても、会計監査人と協議するとともに、関連する情報開示の適切性等について確認いたしました。

内部監査の状況

当社における内部監査は、社長直轄の内部監査室において内部監査室長1名で構成されており、内部監査規程に基づき監査計画を策定し、経営トップの承認のもと当社及びグループ各社に対する内部監査を実施し、経営上の各種リスクの最小化と経営品質の向上及びコンプライアンスの強化を推進しております。

また、内部監査室及び監査役会は、定期的な打合せにより情報交換するとともに、財務報告にかかる内部統制の整備・運用・評価活動状況について、会計監査人と適宜情報共有を行い、相互連携に努めております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

太陽有限責任監査法人

b. 継続監査期間

9年間

c. 業務を執行した公認会計士

公認会計士 岩崎 剛 氏

公認会計士 高田 政憲 氏

d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士8名、その他13名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、監査法人の品質管理体制、独立性及び専門性等を総合的に勘案し、監査法人を選任しております。

なお、当社の監査役会は、監査法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監査法人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。

また、監査法人が会社法第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、監査役全員の同意に基づき解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会において、監査法人を解任した旨及びその理由を報告いたします。

加えて、取締役会が、監査法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、監査法人の解任又は不再任を株主総会の会議の目的とすることを監査役会に請求し、監査役会はその適否を判断したうえで、株主総会に提出する議案の内容を決定いたします。

f. 提出会社の監査役及び監査役会が提出会社の監査公認会計士等又は会計監査人の評価

当社の監査役及び監査役会は、会計監査人に対して以下のとおり評価を行っております。

まず、会計監査人より、年度監査計画案、その重要な変更、計画策定の基礎となったりリスク評価、重点監査項目や監査計画時間等について説明を受け、監査計画の相当性について協議し、評価をしております。

更に、会計監査人より、監査の実施状況・発見事項を含む監査結果、執行部門とのコミュニケーション等、会計及び内部統制に関する事項を含む当社および子会社の財務報告に係る重要な事項について、適宜、報告を受け協議するとともに、会計監査人による監査の方法及び結果の相当性について検討し、評価をしております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

| 区分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) |
| 提出会社 | 32,700 | | 30,000 | |
| 連結子会社 | | | | |
| 計 | 32,700 | | 30,000 | |

提出会社及び連結子会社における非監査業務につきましては、前連結会計年度、当連結会計年度ともに該当事項はありません。

b. 監査、公認会計士等の同一のネットワークに属するものに対する報酬および被監査業務の内容

該当事項はありません。

c. その他重要な報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬は、当社の事業規模及び事業内容（適用される会計基準等を含む）の観点から、監査計画の内容、監査工数及び報酬見積りの算出根拠等を検証し、総合的に判断した上で決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社の監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠等を検討した結果、会計監査人の報酬等の額が適正であると判断し、会社法第399条第1項の同意を行っております。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、2021年2月12日開催の取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針（以下「決定方針」といいます。）を以下のとおり決議しております。

a 基本方針

当社の取締役の報酬は、業務執行取締役の報酬は固定報酬としての基本報酬と業績連動の株式報酬により構成し、業務を執行しない取締役については、その職責に鑑み基本報酬のみを支払うこととする。

b 基本報酬（金銭報酬）の個人別の報酬等の額の決定に関する方針

当社の取締役の基本報酬は、固定報酬とし、役位、職責、他社水準、当社の業績を考慮しながら総合的に勘案して決定するものとする。また、その支払いについては、固定報酬額の1/12を毎月支給するものとする。

c 業績連動報酬等並びに非金銭報酬等の内容及び額又は数の算定方法の決定に関する方針

業績連動報酬等としては、当社の企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを与えるとともに、株主の皆様との一層の価値共有を進めることを目的として、事業年度ごとの業績指標を反映した譲渡制限付株式報酬を毎年12月の取締役会決議を経て支給するものとする。

なお、海外駐在等により譲渡制限付株式報酬の支給が適当でない取締役については、当該譲渡制限付株式の譲渡制限解除日の年度に、相当する金銭報酬を支給するものとする。

d 金銭報酬の額、業績連動報酬等の額及び非金銭報酬等の額の取締役の個人別の報酬等の額に対する割合の決定に関する方針

業務執行取締役の種類別の報酬割合については、他社水準を考慮しながら、上位の役職ほど業績連動報酬のウェイトが高まる構成とする。

e 取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

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会長兼CEO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業績を踏まえた譲渡制限付株式報酬の評価配分とする。

監査役の報酬については、固定報酬のみとし、株主総会で承認を受けた報酬限度額の範囲内で、監査役の協議によって決定する。

取締役及び監査役の報酬等についての株主総会の決議に関する事項

当社の役員の報酬等に関して、2013年11月28日開催の第44回定時株主総会において、取締役の報酬額は年額3億円以内、監査役の報酬額は年額300万円以内となっております。当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は8名、監査役の員数は2名です。なお、連結子会社の取締役を兼務している取締役3名の報酬につきましては連結子会社より支給されております。

また、取締役（社外取締役を除く。）に当社の企業価値の持続的なインセンティブを与えるとともに、株主の皆様との一層の価値共有を進めることを目的として、譲渡制限付株式報酬を支給しております。2017年11月29日開催の第48回定時株主総会において、報酬限度額（年額600万円以内）及び上限株式数（年150,000株以内）の範囲内と決議されております。当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は5名です。なお、連結子会社の取締役を兼務している取締役3名の報酬につきましては連結子会社より支給されております。

取締役の個人別の報酬等の内容の決定に係る委任に関する事項

当社においては、取締役会の委任決議に基づき、代表取締役会長兼CEO松本俊洋が取締役の報酬額の具体的内容を決定しております。

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業績を踏まえた譲渡制限付株式報酬の評価配分です。

これらの権限を委任した理由は、当社の持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に向け、当該取締役の意欲を高めることのできる、適切、公正かつバランスの取れた報酬体系を実現するためには、当社の全事業を統括する立場にある代表取締役会長兼CEOは、総合的に取締役の報酬の額を決定できると判断したためであります。

なお、譲渡制限付株式報酬については、当社取締役会が、取締役個人別の割当株式数の前提となる金銭報酬債権額を決議します。

なお、委任された内容の決定にあたっては、取締役会がその妥当性等について確認していることから、当社取締役会はその内容が決定方針に沿うものであると判断しています。

提出会社の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 (百万円) | 報酬等の種類別の総額(百万円) | | | | 対象となる役員 の員数(名) |
|-------------------|-----------------|-----------------|---------------|----|-------|-------------------|
| | | 固定報酬 | 譲渡制限付 株式報酬 | 賞与 | 退職慰労金 | |
| 取締役 (社外取締役を除く) | 93 | 79 | 13 | | | 2 |
| 監査役 (社外監査役を除く) | | | | | | |
| 社外取締役 | 2 | 2 | | | | 2 |
| 社外監査役 | 10 | 10 | | | | 3 |

(注) 1. 取締役の報酬等の総額には使用人兼務取締役の使用人給与及び子会社における役員報酬が含まれておりません。

2. 当社は、業績連動報酬等及び非金銭報酬等の双方の性格を有する報酬として、譲渡制限付株式報酬を交付しております。その算定の基礎として選定した指標は、会社への貢献度、役割の重要性、責任範囲等であり、当事業年度はこれらを総合的に勘案して交付しております。なお、当該指標を選定した理由は、当社の企業価値の持続的な向上に向け各取締役の意欲を高めることのできる、適切、公正かつバランスの取れた指標と判断したためです。

提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬総額が1億円以上である者はおりません。

(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、当社グループの持続的な成長を維持するために必要な取引先等との信頼関係の維持・強化を保有目的とする株式を純投資目的以外の目的である投資株式、専ら株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを保有目的とする株式を純投資目的である投資株式に区分しております。

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、中長期的な視点に立ち、企業価値を高めるために必要な取引先等との信頼関係の維持・強化を図るとともに、取引の拡大、協業によるビジネスメリットが得られると判断が出来る場合において、純投資目的以外の目的である投資株式を保有する方針としております。

また、保有する投資株式については、その保有に伴うリターンとリスク等を定期的に検証し、継続的な保有に値しない銘柄については縮減していくことを検討しております。

なお、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については、定めておりません。

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 | 6 | 68,794 |
| 非上場株式以外の株式 | | |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

| | 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

該当事項はありません。

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 (百万円) | 銘柄数 (銘柄) | 貸借対照表計 上額の合計額 (百万円) |
| 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(百万円) | 売却損益の 合計額(百万円) | 評価損益の 合計額(百万円) | |
| | | | 含み損益 | 減損 処理額 |
| 非上場株式 | | | | |
| 非上場株式以外の株式 | 0 | 47 | | |

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該当事項はありません。

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該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号。以下、「連結財務諸表規則」という。)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下、「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

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、連結会計年度(2020年9月1日から2021年8月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年9月1日から2021年8月31日まで)の財務諸表について、太陽有限責任監査法人により監査を受けております。

3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、会計基準等の内容や変更等を適時適切に把握し、的確に対応できるようにしております。また、必要に応じて監査法人との協議を実施し、その他セミナー等への参加を通して、積極的な情報収集活動に努めております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2020年8月31日) | 当連結会計年度 (2021年8月31日) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | (1) 1,541,455 | (1) 1,716,525 |
| 受取手形・完成工事未収入金等 | (1、 2) 2,593,754 | (1、 2) 1,909,019 |
| 未成工事支出金 | (5) 641,860 | (5) 499,057 |
| 原材料及び貯蔵品 | 22,827 | 23,784 |
| その他 | 253,627 | 285,501 |
| 貸倒引当金 | 207,069 | 205,800 |
| 流動資産合計 | 4,846,455 | 4,228,088 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 1,997,719 | 2,704,494 |
| 減価償却累計額 | 699,396 | 787,547 |
| 建物及び構築物(純額) | (1) 1,298,322 | (1) 1,916,947 |
| 機械装置及び運搬具 | 94,857 | 98,107 |
| 減価償却累計額 | 86,948 | 88,603 |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 7,909 | 9,504 |
| 土地 | (1) 3,448,150 | (1) 5,305,629 |
| リース資産 | 211,520 | 228,483 |
| 減価償却累計額 | 191,615 | 199,780 |
| リース資産(純額) | 19,904 | 28,702 |
| その他 | 249,065 | 271,103 |
| 減価償却累計額 | 225,578 | 236,978 |
| その他(純額) | 23,487 | 34,125 |
| 有形固定資産合計 | 4,797,774 | 7,294,909 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 8,174 | 6,126 |
| その他 | 18,596 | 22,303 |
| 無形固定資産合計 | 26,770 | 28,430 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | (3) 104,811 | (3) 107,131 |
| 繰延税金資産 | 138,506 | 68,922 |
| その他 | 81,805 | 92,399 |
| 貸倒引当金 | 31,691 | 30,935 |
| 投資その他の資産合計 | 293,431 | 237,518 |
| 固定資産合計 | 5,117,977 | 7,560,859 |
| 繰延資産 | | |
| 社債発行費 | 8,002 | 6,923 |
| 繰延資産合計 | 8,002 | 6,923 |
| 資産合計 | 9,972,435 | 11,795,871 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2020年8月31日) | 当連結会計年度 (2021年8月31日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形・工事未払金等 | 1,215,191 | 1,132,289 |
| 短期借入金 | (1) 870,443 | (1) 1,387,124 |
| 1年内償還予定の社債 | (1) 50,000 | (1) 50,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | (1) 65,413 | (1) 136,820 |
| リース債務 | 5,744 | 8,337 |
| 賞与引当金 | 64,033 | 63,515 |
| 工事損失引当金 | (5) 14,619 | (5) 1,004 |
| 事業整理損失引当金 | 56,882 | - |
| 未払法人税等 | 106,592 | 98,811 |
| 未成工事受入金 | 852,023 | 690,431 |
| その他 | 210,170 | 240,871 |
| 流動負債合計 | 3,511,114 | 3,809,203 |
| 固定負債 | | |
| 社債 | (1) 325,000 | (1) 275,000 |
| 長期借入金 | (1) 1,731,193 | (1) 2,857,085 |
| リース債務 | 18,127 | 24,547 |
| 繰延税金負債 | 121,855 | 119,202 |
| 退職給付に係る負債 | 202,559 | 213,658 |
| 長期未払金 | (4) 329,491 | (4) 331,687 |
| 資産除去債務 | 15,347 | 15,453 |
| その他 | 116,051 | 156,024 |
| 固定負債合計 | 2,859,626 | 3,992,658 |
| 負債合計 | 6,370,741 | 7,801,862 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 971,631 | 988,237 |
| 資本剰余金 | 891,155 | 907,761 |
| 利益剰余金 | 1,578,237 | 1,942,834 |
| 自己株式 | 25 | 49 |
| 株主資本合計 | 3,440,998 | 3,838,784 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 3,692 | 3,798 |
| 為替換算調整勘定 | 63,489 | 45,446 |
| その他の包括利益累計額合計 | 67,182 | 49,245 |
| 非支配株主持分 | 227,877 | 204,470 |
| 純資産合計 | 3,601,693 | 3,994,009 |
| 負債純資産合計 | 9,972,435 | 11,795,871 |

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|--------------------|--|--|
| 売上高 | 8,993,284 | 9,268,700 |
| 売上原価 | (3、 4) 7,810,375 | (3、 4) 7,885,216 |
| 売上総利益 | 1,182,909 | 1,383,483 |
| 販売費及び一般管理費 | (1) 842,078 | (1) 823,087 |
| 営業利益 | 340,830 | 560,396 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 25,153 | 15,961 |
| 受取配当金 | 720 | 1,487 |
| 為替差益 | 18,221 | 6,577 |
| 作業屑売却益 | 4,196 | 10,380 |
| 違約金収入 | 22,083 | 51,928 |
| その他 | 19,159 | 14,500 |
| 営業外収益合計 | 89,535 | 100,835 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 29,509 | 42,709 |
| 社債保証料 | 3,524 | 3,079 |
| その他 | 6,607 | 14,276 |
| 営業外費用合計 | 39,641 | 60,065 |
| 経常利益 | 390,725 | 601,166 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | 11,594 | 47,892 |
| 受取保険金 | 3,474 | - |
| 特別利益合計 | 15,069 | 47,892 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | (2) 9,116 | (2) 20 |
| たな卸資産処分損 | 17,100 | - |
| 事業整理損失引当金繰入額 | (5) 56,882 | (5) - |
| 投資有価証券評価損 | 54,773 | - |
| 投資有価証券売却損 | - | 218 |
| 特別損失合計 | 137,873 | 239 |
| 税金等調整前当期純利益 | 267,921 | 648,818 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 116,177 | 141,918 |
| 法人税等調整額 | 78,268 | 66,999 |
| 法人税等合計 | 37,909 | 208,917 |
| 当期純利益 | 230,011 | 439,901 |
| 非支配株主に帰属する当期純損失() | 84,854 | 23,317 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 314,866 | 463,218 |

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年 9月 1日 至 2020年 8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年 9月 1日 至 2021年 8月31日) |
|--------------|---|---|
| 当期純利益 | 230,011 | 439,901 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 8,427 | 105 |
| 為替換算調整勘定 | 777 | 23,871 |
| その他の包括利益合計 | (1) 9,205 | (1) 23,765 |
| 包括利益 | 239,217 | 463,666 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 323,760 | 481,155 |
| 非支配株主に係る包括利益 | 84,543 | 17,489 |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | |
|-----------------------------|---------|---------|-----------|------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 971,191 | 890,715 | 1,335,649 | 25 | 3,197,530 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 新株の発行 | 440 | 440 | - | - | 880 |
| 剰余金の配当 | - | - | 72,278 | - | 72,278 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | - | - | 314,866 | - | 314,866 |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額 (純額) | - | - | - | - | - |
| 当期変動額合計 | 440 | 440 | 242,587 | - | 243,467 |
| 当期末残高 | 971,631 | 891,155 | 1,578,237 | 25 | 3,440,998 |

| | その他の包括利益累計額 | | | 新株予約権 | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|-----------------------------|------------------|----------|-------------------|-------|---------|-----------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 為替換算調整勘定 | その他の包括利益 累計額合計 | | | |
| 当期首残高 | 12,120 | 63,955 | 76,076 | - | 312,421 | 3,433,875 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 新株の発行 | - | - | - | - | - | 880 |
| 剰余金の配当 | - | - | - | - | - | 72,278 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | - | - | - | - | - | 314,866 |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額 (純額) | 8,427 | 466 | 8,894 | - | 84,543 | 75,649 |
| 当期変動額合計 | 8,427 | 466 | 8,894 | - | 84,543 | 167,818 |
| 当期末残高 | 3,692 | 63,489 | 67,182 | - | 227,877 | 3,601,693 |

当連結会計年度(自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | |
|-----------------------------|---------|---------|-----------|------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 971,631 | 891,155 | 1,578,237 | 25 | 3,440,998 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 新株の発行 | 16,606 | 16,606 | - | - | 33,212 |
| 剰余金の配当 | - | - | 98,621 | - | 98,621 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | - | - | 463,218 | - | 463,218 |
| 自己株式の取得 | - | - | - | 23 | 23 |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額 (純額) | - | - | - | - | - |
| 当期変動額合計 | 16,606 | 16,606 | 364,597 | 23 | 397,785 |
| 当期末残高 | 988,237 | 907,761 | 1,942,834 | 49 | 3,838,784 |

| | その他の包括利益累計額 | | | 新株予約権 | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|-----------------------------|------------------|----------|-------------------|-------|---------|-----------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 為替換算調整勘定 | その他の包括利益 累計額合計 | | | |
| 当期首残高 | 3,692 | 63,489 | 67,182 | - | 227,877 | 3,601,693 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 新株の発行 | - | - | - | - | - | 33,212 |
| 剰余金の配当 | - | - | - | - | - | 98,621 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | - | - | - | - | - | 463,218 |
| 自己株式の取得 | - | - | - | - | - | 23 |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額 (純額) | 105 | 18,042 | 17,936 | - | 23,407 | 5,470 |
| 当期変動額合計 | 105 | 18,042 | 17,936 | - | 23,407 | 392,315 |
| 当期末残高 | 3,798 | 45,446 | 49,245 | - | 204,470 | 3,994,009 |

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年 9月 1日 至 2020年 8月 31日) | 当連結会計年度 (自 2020年 9月 1日 至 2021年 8月 31日) |
|-------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純利益 | 267,921 | 648,818 |
| 減価償却費 | 87,597 | 114,525 |
| のれん償却額 | 2,212 | 2,186 |
| 固定資産除却損 | 9,116 | 20 |
| 投資有価証券評価損益(は益) | 54,773 | - |
| 投資有価証券売却損益(は益) | 11,594 | 47,673 |
| 退職給付に係る負債の増減額(は減少) | 16,908 | 10,924 |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 6,451 | 644 |
| 貸倒引当金の増減額(は減少) | 50,344 | 7,766 |
| 工事損失引当金の増減額(は減少) | 22,205 | 11,446 |
| 事業整理損失引当金の増減額(は減少) | 56,882 | 56,882 |
| 受取利息及び受取配当金 | 25,874 | 17,449 |
| 支払利息及び割引料 | 30,535 | 43,565 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 405,661 | 713,452 |
| たな卸資産の増減額(は増加) | 52,728 | 146,358 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 810,978 | 104,044 |
| 未払消費税等の増減額(は減少) | 27,110 | 41,184 |
| 未成工事受入金の増減額(は減少) | 139,646 | 165,934 |
| その他の資産の増減額(は増加) | 79,450 | 565 |
| その他の負債の増減額(は減少) | 143,522 | 27,848 |
| 小計 | 111,585 | 1,337,609 |
| 利息及び配当金の受取額 | 25,834 | 17,335 |
| 利息の支払額 | 31,279 | 47,307 |
| 法人税等の支払額 | 30,235 | 149,627 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 147,265 | 1,158,009 |
| 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 | 808,736 | 219,939 |
| 定期預金の払戻による収入 | 677,324 | 386,019 |
| 固定資産の取得による支出 | 1,576,100 | 2,599,620 |
| 資産除去債務の履行による支出 | 1,140 | - |
| 投資有価証券の取得による支出 | 132,193 | 372,324 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 125,131 | 417,617 |
| その他投資等の増減額(は増加) | 22,693 | 2,265 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 1,693,021 | 2,385,982 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年 9月 1日 至 2020年 8月 31日) | 当連結会計年度 (自 2020年 9月 1日 至 2021年 8月 31日) |
|-------------------------|--|--|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入れによる収入 | 1,417,443 | 2,559,197 |
| 短期借入金の返済による支出 | 628,463 | 2,042,516 |
| 長期借入れによる収入 | 1,000,000 | 1,310,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | 47,360 | 112,701 |
| 社債の償還による支出 | 50,000 | 50,000 |
| 株式の発行による収入 | 880 | 1,562 |
| リース債務の返済による支出 | 10,093 | 8,036 |
| 非支配株主への配当金の支払額 | - | 5,918 |
| 配当金の支払額 | 72,278 | 98,621 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 1,610,127 | 1,552,965 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 241 | 15,068 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (は減少) | 229,917 | 340,062 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 1,245,486 | 1,015,569 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | (1) 1,015,569 | (1) 1,355,631 |

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数及び連結子会社の名称

連結子会社の数 5社

連結子会社の名称

JESCO株式会社

JESCO ASIA JOINT STOCK COMPANY

JESCO HOA BINH ENGINEERING JOINT STOCK COMPANY

JESCO SUGAYA株式会社

JESCO CNS VIETNAM COMPANY LIMITED

2. 非連結子会社の名称

JESCOエキスパートエージェント株式会社

連結の範囲から除いた理由

上記の非連結子会社は小規模であり、総資産、売上高、当期純損益、及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。

3. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用していない非連結子会社の名称

JESCOエキスパートエージェント株式会社

持分法を適用しない理由

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

4. 連結子会社の事業年度等に関する事項

国内連結子会社(2社)の決算日は、連結決算日と一致しております。

海外連結子会社のうち、JESCO ASIA JOINT STOCK COMPANY、JESCO CNS VIETNAM COMPANY LIMITEDの決算日は、6月30日であります。連結財務諸表の作成にあたっては、同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

また、JESCO HOA BINH ENGINEERING JOINT STOCK COMPANYの決算日は、12月31日であります。連結財務諸表の作成にあたっては、JESCO ASIA JOINT STOCK COMPANYの決算日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。

5. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

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

(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

たな卸資産

通常の販売目的で保有するたな卸資産

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

- a 未成工事支出金
個別法
- b 原材料及び貯蔵品
最終仕入原価法

(2)重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)については、定額法を採用しております。

また、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

在外連結子会社は見積耐用年数による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。

建物及び構築物 3年～49年

機械装置及び運搬具 2年～17年

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

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

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3)重要な繰延資産の処理方法

社債発行費

社債の償還期間(10年間)にわたり定額法により償却しております。

(4)重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額に基づき当連結会計年度に見合う分を計上しております。

工事損失引当金

受注工事の損失発生に備えるため、当連結会計年度末における手持受注工事のうち、翌連結会計年度以降に損失発生が見込まれ、かつ、金額を合理的に見積ることができる工事について、その損失見込額を計上しております。

(5)退職給付に係る会計処理の方法

当社及び連結子会社は、退職給付に係る負債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。

(6)重要な収益及び費用の計上基準

完成工事高の計上基準

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

(7)重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

(8)のれんの償却方法及び償却期間

効果の及ぶ期間(10年間)の定額法により償却しております。

(9)連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少な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。

(10)その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっており、また、控除対象外消費税及び地方消費税は、当連結会計年度の費用として販売費及び一般管理費に計上しております。

(11)重要な会計上の見積りに関する事項

工事進行基準による完成工事高

a.当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

工事進行基準による完成工事高 3,357,492 千円

b.識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する状況

当社グループは、重要な収益及び費用の計上基準に記載のとおり、完成工事高の計上は、当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事については工事進行基準(工事の進捗度の見積りは原価比例法)を、その他の工事については工事完成基準を適用しております。

工事進行基準の適用に当たっては、工事収益総額、工事原価総額及び期末進捗度を合理的に見積る必要があります。顧客からの発注段階において、当社グループでは、受注金額や建設資材費・労務費・外注費等の費用を含む実行予算を策定し、工事収益総額及び工事原価総額を見積っております。しかし、工事案件を取り巻く環境の変化(仕様変更・追加発注、工期の変更による追加原価の発生及び建設資材価格の高騰等)が生じた場合、工事収益総額及び工事原価総額が変動するとともに、期末における工事進捗度の見積りにも影響を与えることとなります。

当社グループはこれらの見積りについて、工事の進捗に伴い継続して見直しを行っておりますが、一定の不確実性が伴うことから、翌連結会計年度の連結財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

工事損失引当金の計上

a.当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

工事損失引当金 1,004 千円

b.識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する状況

当社グループは、重要な引当金の計上基準に記載のとおり、受注工事の損失発生に備えるため、当連結会計年度末における手持受注工事のうち、翌連結会計年度以降に損失発生が見込まれ、かつ、金額を合理的に見積ることができる工事について、その損失見込額を計上しております。

工事損失引当金の計上においては、工事原価総額の見積りが重要となりますが、工事案件を取り巻く環境

の変化（仕様変更・追加発注、工期の変更による追加原価の発生及び建設資材価格の高騰等）が生じた場合、工事原価総額が増加する可能性があります。その結果、工事原価総額が工事収益総額を超過する可能性が高く、かつ、その金額を合理的に見積ることができる場合には、その超過すると見込まれる額のうち、当該工事案件に関して既に計上された損益の額を控除した残額を工事損失引当金として計上しております。

当社グループはこれらの見積りについて、工事の進捗に伴い継続して見直しを行っておりますが、一定の不確実性が伴うことから、翌連結会計年度の連結財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

繰延税金資産の回収可能性

a. 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

繰延税金資産（繰延税金負債と相殺前） 95,453 千円

b. 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する状況

当社グループは、繰延税金資産について定期的に回収可能性を検討し、当該資産の回収が不確実と考えられる部分に関しては評価性引当額を計上しております。繰延税金資産の回収可能性は、将来の事業計画及び一時差異等の解消スケジュール等に基づく課税所得見積額に影響を受けることとなります。将来の課税所得見積額は、経営環境等により変動するため、課税所得の発生時期及び金額が当連結会計年度の見積りと異なった場合、翌連結会計年度の連結財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

（未適用の会計基準等）

- ・「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 令和2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 令和3年3月26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

2022年8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

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

- ・「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9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、「時間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

(2) 適用予定日

2022年8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

「時価の算定に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

(表示方法の変更)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用

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

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

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症の拡大は、経済・社会活動に多大な影響を与えておりますが、当社グループにおいては、当連結会計年度の業績に一定程度の影響はあったものの重要な影響はありませんでした。現時点では、新型コロナウイルス感染症が、経済に与える影響や収束の時期については不透明であり、当社グループの業績への影響を合理的に算定することは困難ですが、当社グループでは、当連結会計年度末の手持工事量についても十分に確保できていることから、現時点では、今後の業績への影響も限定的であると見込んでおります。会計上の見積りについても新型コロナウイルス感染拡大の影響は考慮しておりません。

今後、新型コロナウイルス感染症の収束時期がさらに遅れ長期化した場合には財政状態及び経営成績にも影響を及ぼし、現在の会計上の見積りの前提と大きく異なることがあります。

(連結貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産及び担保付債務は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2020年8月31日) | 当連結会計年度 (2021年8月31日) |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 現金及び預金 | 211,390 千円 | 170,763 千円 |
| 完成工事未収入金 | 516,053 " | - " |
| 建物及び構築物 | 997,009 " | 1,623,391 " |
| 土地 | 2,938,970 " | 4,706,062 " |
| 計 | 4,663,422 千円 | 6,500,217 千円 |

| | 前連結会計年度 (2020年8月31日) | 当連結会計年度 (2021年8月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年内償還予定の社債 | 50,000 千円 | 50,000 千円 |
| 社債 | 325,000 " | 275,000 " |
| 短期借入金 | - " | 500,000 " |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 65,413 " | 136,820 " |
| 長期借入金 | 1,431,193 " | 2,517,085 " |
| 計 | 1,871,606 千円 | 3,478,905 千円 |

2 受取手形割引高

| | 前連結会計年度 (2020年8月31日) | 当連結会計年度 (2021年8月31日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 受取手形割引高 | 79,947千円 | 20,114千円 |

3 非連結子会社及び関連会社に対する注記

| | 前連結会計年度 (2020年8月31日) | 当連結会計年度 (2021年8月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券(株式) | 30,000千円 | 30,000千円 |

4 長期未払金

長期未払金は、主に、従来内規に基づき計上していた役員退職慰労引当金を、2013年8月20日開催の臨時株主総会において打ち切り支給することを決議しており、打ち切り支給額の未払分を計上したものであります。

5 たな卸資産及び工事損失引当金の表示

(前連結会計年度)

損失が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金と工事損失引当金は、相殺せずに両建てで表示しておりません。

損失の発生が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金のうち、工事損失引当金に対応する額は14,619千円であります。

(当連結会計年度)

損失が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金と工事損失引当金は、相殺せずに両建てで表示しておりません。

損失の発生が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金のうち、工事損失引当金に対応する額は1,004千円であります。

(連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|----------|--|--|
| 人件費 | 441,495 千円 | 419,891 千円 |
| 賞与引当金繰入額 | 11,770 " | 11,411 " |
| 退職給付費用 | 2,110 " | 1,947 " |
| 貸倒引当金繰入額 | 50,344 " | 3,810 " |
| 管理諸費 | 108,154 " | 82,168 " |

2 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物及び構築物 | 8,876 千円 | 20 千円 |
| 機械装置及び運搬具 | - " | 0 " |
| 工具、器具及び備品 | 180 " | 0 " |
| その他 | 59 " | - " |
| 計 | 9,116 千円 | 20 千円 |

3 売上原価に含まれている工事損失引当金繰入額は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|--|--|--|
| | 23,140 千円 | 13,615 千円 |

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

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|--|--|--|
| | 5,532 千円 | - 千円 |

5 事業整理損失引当金繰入額

前連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

当社の連結子会社であるJESCO(株)において旧総合メディア事業の整理について決議したことにより損失の見込み額を計上しております。

当連結会計年度(自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)

該当事項はありません。

(連結包括利益計算書関係)

1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

| | 前連結会計年度 (自 2019年 9月 1日 至 2020年 8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年 9月 1日 至 2021年 8月31日) |
|--------------|---|---|
| その他有価証券評価差額金 | | |
| 当期発生額 | 20,002 千円 | 47,499 千円 |
| 組替調整額 | 11,594 " | 47,673 " |
| 税効果調整前 | 8,408 千円 | 174 千円 |
| 税効果額 | 19 " | 68 " |
| その他有価証券評価差額金 | 8,427 千円 | 105 千円 |
| 為替換算調整勘定 | | |
| 当期発生額 | 777 千円 | 23,871 千円 |
| その他の包括利益合計 | 9,205 千円 | 23,765 千円 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|-----------|-------|----|-----------|
| 普通株式(株) | 6,575,600 | 4,000 | - | 6,579,600 |

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりであります。

新株予約権(ストック・オプション)の権利行使による増加 4,000 株

2 自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|-----------|----|----|----------|
| 普通株式(株) | 4,845 | - | - | 4,845 |

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10月15日 取締役会 | 普通株式 | 72,278 | 11.00 | 2019年8月31日 | 2019年11月28日 |

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 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10月14日 取締役会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 98,621 | 15.00 | 2020年8月31日 | 2020年11月27日 |

当連結会計年度(自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|-----------|--------|----|-----------|
| 普通株式(株) | 6,579,600 | 70,400 | - | 6,650,000 |

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりであります。

| | |
|-----------------------------|---------|
| 新株予約権(ストック・オプション)の権利行使による増加 | 7,100株 |
| 譲渡制限付株式報酬の付与に伴う新株式の発行による増加 | 63,300株 |

2 自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|-----------|-----|----|----------|
| 普通株式(株) | 4,845 | 640 | - | 5,485 |

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりであります。

| | |
|---------------------|------|
| 譲渡制限付株式報酬の無償取得による増加 | 600株 |
| 単元未満株式の買取請求による取得 | 40株 |

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10月14日 取締役会 | 普通株式 | 98,621 | 15.00 | 2020年8月31日 | 2020年11月27日 |

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 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 |
|---------------------|-------|-------|----------------|-----------------|------------|-------------|
| 2021年10月13日 取締役会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 93,023 | 14.00 | 2021年8月31日 | 2021年11月29日 |

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

- 1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年 9月 1日 至 2020年 8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年 9月 1日 至 2021年 8月31日) |
|------------------|---|---|
| 現金及び預金 | 1,541,455 千円 | 1,716,525 千円 |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | 525,885 " | 360,893 " |
| 現金及び現金同等物 | 1,015,569 千円 | 1,355,631 千円 |

(リース取引関係)

1.ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1)リース資産の内容

・有形固定資産

主として国内EPC事業における車両(車両運搬具)であります。

(2)リース資産の減価償却の方法

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)「4.会計方針に関する事項(2)重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2.オペレーティング・リース取引

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

該当事項はありません。

(金融商品関係)

1 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については銀行借入れ等により実施しております。

(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・完成工事未収入金等は顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、当社グループの債権管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

投資有価証券は主として株式であり、上場会社については四半期ごとに時価の把握を行っております。

営業債務である支払手形・工事未払金等は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。

短期借入金は、主に運転資金の調達を目的とし、社債、長期借入金及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであります。このうち一部は、変動金利であるため金利の変動リスクに晒されておりますが、経済情勢や金融情勢を注視し、金利動向に応じた資金調達を実施することでリスク管理を行っております。

また、営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、当社グループでは、各社からの報告に基づき当社財務部が適時に資金繰計画を作成する等の方法により管理しております。

2 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価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。)

前連結会計年度(2020年8月31日)

| | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 時価 (千円) | 差額 (千円) |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|------------|
| (1) 現金及び預金 | 1,541,455 | 1,541,455 | - |
| (2) 受取手形・完成工事未収入金等 貸倒引当金() | 2,593,754 207,069 | 2,593,754 207,069 | - - |
| (3) 投資有価証券 | 6,269 | 6,269 | - |
| 資産計 | 3,934,409 | 3,934,409 | - |
| (1) 支払手形・工事未払金等 | 1,215,191 | 1,215,191 | - |
| (2) 短期借入金 | 870,443 | 870,443 | - |
| (3) 未払法人税等 | 106,592 | 106,592 | - |
| (4) 社債 | 375,000 | 374,966 | 33 |
| (5) 長期借入金 | 1,796,606 | 1,631,204 | 165,401 |
| (6) リース債務 | 23,872 | 21,754 | 2,117 |
| 負債計 | 4,387,703 | 4,220,150 | 167,553 |

() 受取手形・完成工事未収入金等に係る貸倒引当金を控除しております。

当連結会計年度(2021年8月31日)

| | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 時価 (千円) | 差額 (千円) |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|------------|
| (1) 現金及び預金 | 1,716,525 | 1,716,525 | - |
| (2) 受取手形・完成工事未収入金等 貸倒引当金() | 1,909,019 205,800 | 1,909,019 205,800 | - - |
| (3) 投資有価証券 | 8,336 | 8,336 | - |
| 資産計 | 3,428,081 | 3,428,081 | - |
| (1) 支払手形・工事未払金等 | 1,132,289 | 1,132,289 | - |
| (2) 短期借入金 | 1,387,124 | 1,387,124 | - |
| (3) 未払法人税等 | 98,811 | 98,811 | - |
| (4) 社債 | 325,000 | 325,351 | 351 |
| (5) 長期借入金 | 2,993,905 | 2,786,230 | 207,674 |
| (6) リース債務 | 32,884 | 31,296 | 1,587 |
| 負債計 | 5,970,014 | 5,761,103 | 208,910 |

() 受取手形・完成工事未収入金等に係る貸倒引当金を控除しております。

(注1)金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形・完成工事未収入金等

これらは、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。ただし、一部の完成工事未収入金については長期の回収が見込まれておりますが、回収期日が不明確なため、短期間で決済されるものとして取り扱っております。

(3) 投資有価証券

これらの時価については、株式は取引所の価格によっており、債券は日本証券業協会の基準気配値によっております。

負 債

(1) 支払手形・工事未払金等、(2) 短期借入金、(3) 未払法人税等

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

(4) 社債、(5) 長期借入金、(6) リース債務

これらの時価については、元利金の合計額を同様の取引を新規に行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。また、社債、長期借入金及びリース債務には、それぞれ、1年内償還予定の社債、1年内返済予定の長期借入金及び1年内返済予定のリース債務を含めて表示しております。

(注2)時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品の連結貸借対照表計上額

(単位：千円)

| 区分 | 2020年8月31日 | 2021年8月31日 |
|-------|------------|------------|
| 非上場株式 | 98,541 | 98,794 |
| 長期未払金 | 329,491 | 331,687 |

非上場株式については、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、「(3)投資有価証券」には含めておりません。また、長期未払金の金額が、時価を把握することが極めて困難と認められることから記載しておりません。

(注3) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額
前連結会計年度(2020年8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 | 1,541,455 | - | - | - |
| 受取手形・完成工事未収入金等 | 2,386,685 | - | - | - |
| 合計 | 3,928,140 | - | - | - |

当連結会計年度(2021年8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 | 1,716,525 | - | - | - |
| 受取手形・完成工事未収入金等 | 1,703,219 | - | - | - |
| 合計 | 3,419,744 | - | - | - |

(注4) 社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度(2020年8月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 2年以内 (千円) | 2年超 3年以内 (千円) | 3年超 4年以内 (千円) | 4年超 5年以内 (千円) | 5年超 (千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 870,443 | - | - | - | - | - |
| 社債 | 50,000 | 50,000 | 50,000 | 50,000 | 50,000 | 125,000 |
| 長期借入金 | 65,413 | 65,888 | 66,366 | 66,848 | 367,334 | 1,164,757 |
| リース債務 | 5,744 | 6,240 | 5,516 | 3,372 | 982 | 2,017 |
| 合計 | 991,600 | 122,128 | 121,882 | 120,220 | 418,316 | 1,291,774 |

当連結会計年度(2021年8月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 2年以内 (千円) | 2年超 3年以内 (千円) | 3年超 4年以内 (千円) | 4年超 5年以内 (千円) | 5年超 (千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 1,387,124 | - | - | - | - | - |
| 社債 | 50,000 | 50,000 | 50,000 | 50,000 | 50,000 | 75,000 |
| 長期借入金 | 136,820 | 137,298 | 207,780 | 438,266 | 178,756 | 1,894,982 |
| リース債務 | 8,337 | 7,830 | 5,759 | 3,446 | 3,360 | 4,150 |
| 合計 | 1,582,281 | 195,128 | 263,540 | 491,712 | 232,116 | 1,974,133 |

(有価証券関係)

1 その他有価証券

前連結会計年度(2020年8月31日)

| 区分 | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 取得原価 (千円) | 差額 (千円) |
|----------------------------|--------------------|--------------|------------|
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | | | |
| 株式 | 3,149 | 2,943 | 206 |
| 小計 | 3,149 | 2,943 | 206 |
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | | | |
| 株式 | 71,661 | 129,439 | 57,778 |
| 小計 | 71,661 | 129,439 | 57,778 |
| 合計 | 74,810 | 132,382 | 57,572 |

当連結会計年度(2021年8月31日)

| 区分 | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 取得原価 (千円) | 差額 (千円) |
|----------------------------|--------------------|--------------|------------|
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | | | |
| 株式 | 5,446 | 5,437 | 8 |
| 小計 | 5,446 | 5,437 | 8 |
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | | | |
| 株式 | 71,684 | 74,666 | 2,981 |
| 小計 | 71,684 | 74,666 | 2,981 |
| 合計 | 77,131 | 80,104 | 2,973 |

2 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

| 区分 | 売却額 (千円) | 売却益の合計額 (千円) | 売却損の合計額 (千円) |
|----|-------------|-----------------|-----------------|
| 株式 | 125,131 | 11,594 | - |
| 合計 | 125,131 | 11,594 | - |

当連結会計年度(自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)

| 区分 | 売却額 (千円) | 売却益の合計額 (千円) | 売却損の合計額 (千円) |
|----|-------------|-----------------|-----------------|
| 株式 | 417,617 | 47,892 | 218 |
| 合計 | 417,617 | 47,892 | 218 |

3 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

その他有価証券について投資有価証券評価損54,773千円を計上しております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べて50%以上下落した場合には減損処理を実施し、30%～50%程度下落した場合には回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を実施しております。

また、時価を把握することが極めて困難と認められる株式の減損処理にあたっては、財政状態の悪化により実質価額が著しく低下した場合には、回復可能性を考慮して減損処理を行っております。

当連結会計年度(自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)

該当事項はありません。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べて50%以上下落した場合には減損処理を実施し、30%～50%程度下落した場合には回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を実施しております。

また、時価を把握することが極めて困難と認められる株式の減損処理にあたっては、財政状態の悪化により実質価額が著しく低下した場合には、回復可能性を考慮して減損処理を行っております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び国内連結子会社は、確定給付型の制度として退職一時金制度、中小企業退職金共済及び建設業退職金共済を採用しており、確定拠出型の制度として確定拠出年金制度を採用しております。なお、2008年11月に適格退職年金制度を廃止し、退職金制度の一部は確定拠出年金制度へ移行しております。また、海外連結子会社は、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。なお、当社及び連結子会社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度

(1)簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|----------------|--|--|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 185,647 千円 | 202,559 千円 |
| 退職給付費用 | 19,301 " | 18,233 " |
| 退職給付の支出額 | 2,357 " | 6,944 " |
| 為替換算差額 | 31 " | 189 " |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 202,559 千円 | 213,658 千円 |

(注) 上記以外に、当社は、確定拠出年金(前連結会計年度 5,633千円、当連結会計年度 6,027千円)、中小企業退職金共済(前連結会計年度 288千円、当連結会計年度 288千円)及び建設業退職金共済(前連結会計年度 3,922千円、当連結会計年度 2,553千円)へ、それぞれ掛金として拠出しております。

(2)退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

| | 前連結会計年度 (2020年8月31日) | 当連結会計年度 (2021年8月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務 | - 千円 | - 千円 |
| 年金資産 | - " | - " |
| | - 千円 | - 千円 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 202,559 千円 | 213,658 千円 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 202,559 千円 | 213,658 千円 |
| 退職給付に係る負債 | 202,559 千円 | 213,658 千円 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 202,559 千円 | 213,658 千円 |

(3)退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度 19,301千円 当連結会計年度 18,233千円

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションにかかる費用計上額及び科目名

該当事項はありません。

2. スtock・オプションにかかる資産計上額及び科目名

該当事項はありません。

3. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

| | 第1回新株予約権 |
|--------------|---|
| 会社名 | 提出会社 |
| 決議年月日 | 2013年12月11日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社の取締役 7名 当社の監査役 2名 当社の従業員 15名 当社子会社の取締役 10名 当社子会社の監査役 1名 当社子会社の従業員 144名 社外協力者 1名 |
| 株式の種類及び付与数 | 普通株式 338,200株(注)1、2 |
| 付与日 | 2013年12月17日 |
| 権利確定条件 | (1) 各新株予約権の行使にあたっては、一部行使ができるものとする。 (2) 本新株予約権は、当会社の株式が東京証券取引所又はその他株式市場(国内外を問わず。)に上場した場合に限り行使することができる。 (3) 本新株予約権者は、本新株予約権の権利行使時において、当会社、当会社子会社の取締役、監査役、従業員の地位にあることを要する。ただし、当会社に対する過去の貢献や将来のその期待に鑑み、当会社取締役会が相当と認める場合は、別異の取扱をすることができる。 (4) 本新株予約権者が死亡した場合、その者の相続人は本新株予約権を行使することができる。 (5) 本新株予約権について取得事由が発生していない場合に限り、本新株予約権を行使することができる。 |
| 対象勤務期間 | 定めておりません |
| 権利行使期間 | 2015年12月12日～ 2023年12月12日 |

(注) 1. 株式数に換算して記載しております。

2. 2015年4月30日付で株式1株を10株とする株式分割を行っておりますが、上記株式数は当該株式分割後の株式数で記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(2021年8月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

ストック・オプションの数

| 会社名 | 提出会社 |
|----------|-------------|
| 決議年月日 | 2013年12月11日 |
| 権利確定前(株) | |
| 前連結会計年度末 | |
| 付与 | |
| 失効 | |
| 権利確定 | |
| 未確定残 | |
| 権利確定後(株) | |
| 前連結会計年度末 | 130,900 |
| 権利確定 | |
| 権利行使 | 7,100 |
| 失効 | 1,800 |
| 未行使残 | 122,000 |

(注) 2015年4月30日付で株式1株を10株とする株式分割を行っておりますが、上記株式数は当該株式分割後の株式数で記載しております。

単価情報

| 会社名 | 提出会社 |
|-------------------|-------------|
| 決議年月日 | 2013年12月11日 |
| 権利行使価格(円) | 220 |
| 行使時平均株価(円) | 547 |
| 付与日における公正な評価単価(円) | |

(注) 2015年4月30日付で株式1株を10株とする株式分割を行っておりますが、上記権利行使価格は分割後の権利行使価格で記載しております。

4．ストック・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的予測は困難であるため、実績の失効数のみを反映させる方法を採用しております。

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

| | |
|------------------------------|----------|
| 当連結会計年度末における本源的価値の合計額 | 38,674千円 |
| 当連結会計年度末において権利行使された本源的価値の合計額 | 2,250千円 |

(追加情報)

「従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引に関する取扱い」(実務対応報告第36号平成30年1月12日。以下「実務対応報告第36号」という。)の適用日より前に従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与した取引については、実務対応報告第36号第10項(3)に基づいて、従来採用していた会計処理を継続しております。

1．権利確定条件付き有償新株予約権の概要

前述の「3．ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

2．採用している会計処理の概要

(権利確定日以前の会計処理)

- (1) 権利確定条件付き有償新株予約権の付与に伴う従業員等からの払込金額を、純資産の部に新株予約権として計上する。
- (2) 新株予約権として計上した払込金額は、権利不確定による失効に対応する部分を利益として計上する。

(権利確定日後の会計処理)

- (1) 権利確定条件付き有償新株予約権が権利行使され、これに対して新株を発行した場合、新株予約権として計上した額のうち、当該権利行使に対応する部分を払込資本に振り替える。
- (2) 権利不行使による失効が生じた場合、新株予約権として計上した額のうち、当該失効に対応する部分を利益として計上する。この会計処理は、当該失効が確定した期に行う。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前連結会計年度 (2020年8月31日) | 当連結会計年度 (2021年8月31日) |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 長期未払金 | 90,635 千円 | 95,132 千円 |
| 未払事業税 | 9,388 " | 8,965 " |
| 退職給付に係る負債 | 67,368 " | 71,551 " |
| 投資有価証券評価損 | 46,077 " | 46,077 " |
| 土地減損損失 | 110,391 " | 110,765 " |
| 繰越欠損金(注) 1 | 87,915 " | 75,000 " |
| 建物減損損失 | 3,806 " | 3,806 " |
| その他減損損失 | 8,954 " | 9,472 " |
| 資産除去債務 | 4,699 " | 4,731 " |
| 賞与引当金 | 19,741 " | 19,979 " |
| 棚卸資産評価損 | 5,953 " | 2,420 " |
| 事業整理損失引当金 | 19,681 " | - " |
| 未実現利益 | 1,588 " | - " |
| その他 | 159,975 " | 123,705 " |
| 繰延税金資産小計 | 636,170 千円 | 571,608 千円 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注) 1 | 39,156 " | 57,291 " |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 431,342 " | 418,864 " |
| 評価性引当額小計 | 470,498 " | 476,155 " |
| 繰延税金資産合計 | 165,670 千円 | 95,453 千円 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 71 千円 | 3 千円 |
| 長期資産除去債務 | 4,200 " | 4,024 " |
| 固定資産圧縮積立金 | 142,946 " | 141,581 " |
| その他 | 1,804 " | 124 " |
| 繰延税金負債合計 | 149,021 千円 | 145,733 千円 |
| 繰延税金負債純額() | 16,651 千円 | 50,279 千円 |

(注) 1. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2020年8月31日)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 | 合計 |
|--------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|-------------|
| 税務上の繰越欠損金(a) | - | - | - | 4,004 | 35,152 | 48,759 | 87,915 千円 |
| 評価性引当額 | - | - | - | 4,004 | 35,152 | - | 39,156 " |
| 繰延税金資産 | - | - | - | - | - | 48,759 | (b)48,759 " |

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 税務上の繰越欠損金 87,915千円(法定実効税率を乗じた額)は、連結子会社における税務上の繰越欠損金残高 87,915千円(法定実効税率を乗じた額)であり、将来の課税所得の見込みに基づき、一部回収不能と判断し評価性引当額を認識しております。

当連結会計年度(2021年8月31日)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 | 合計 |
|--------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|-------------|
| 税務上の繰越欠損金(a) | - | - | 4,004 | 26,527 | 26,759 | 17,709 | 75,000 千円 |
| 評価性引当額 | - | - | 4,004 | 26,527 | 26,759 | - | 57,291 " |
| 繰延税金資産 | - | - | - | - | - | 17,709 | (b)17,709 " |

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 税務上の繰越欠損金 75,000千円(法定実効税率を乗じた額)は、連結子会社における税務上の繰越欠損金残高 75,000千円(法定実効税率を乗じた額)であり、将来の課税所得の見込みに基づき、一部回収不能と判断し評価性引当額を認識しております。

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

| | 前連結会計年度 (2020年8月31日) | 当連結会計年度 (2021年8月31日) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率 | 30.62 % | 30.62 % |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.84 % | 0.35 % |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 0.00 % | 0.00 % |
| 評価性引当額の増減 | 0.38 % | 0.96 % |
| 住民税均等割額 | 1.61 % | 0.73 % |
| 税率変更による影響 | - % | - % |
| 繰越欠損金の利用 | 24.69 % | 1.06 % |
| 子会社の税率差異 | 6.94 % | 4.50 % |
| その他 | 0.78 % | 3.89 % |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 14.15 % | 32.20 % |

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

当社が、第49期連結会計年度において取得いたしました賃貸用資産(JESCO高田馬場ビル)について、1階部分の従前用途がガソリンスタンドであったことにより、地下埋設ガソリンスタンドが残存しており、将来撤去する工事に係る費用に備えて、資産除去債務を計上しております。

また、本物件内には、一部PCB含有機器があるため、「PCB廃棄物の適正な処理の推進に関する特別措置法」に基づき、当該義務を履行するための費用として、資産除去債務を計上しております。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

資産除去債務の金額の見積りにあたり、使用見込期間は27年、割引率は0.687%を採用しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|-----------------|--|--|
| 期首残高 | 16,382 千円 | 15,347 千円 |
| 時の経過による調整額 | 104 " | 105 " |
| 見積りの変更による増加額 | - " | - " |
| 資産除去債務の履行による減少額 | 1,140 " | - " |
| 期末残高 | 15,347 千円 | 15,453 千円 |

(賃貸等不動産関係)

1 賃貸等不動産の概要

当社グループは、東京都等において、賃貸用のオフィスビル(土地を含む)を有しております。なお、賃貸用のオフィスビルの一部については、一部の連結子会社が使用しているため、賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産としております。

2 賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、期中増減額及び時価

(単位：千円)

| | | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|------------|-------|--|--|
| 連結貸借対照表計上額 | 期首残高 | 2,745,213 | 4,252,300 |
| | 期中増減額 | 1,507,087 | 2,383,207 |
| | 期末残高 | 4,252,300 | 6,635,508 |
| 期末時価 | | 4,728,015 | 7,081,636 |

(注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。

2. 期中増減額のうち、前連結会計年度の主な増加は、賃貸不動産の取得(1,560,024千円)、主な減少は減価償却(45,553千円)であります。

当連結会計年度の主な増加は、賃貸不動産の取得(2,433,883千円)、主な減少は減価償却(71,171千円)であります。

3. 期末の時価は、主として社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価書に基づいて算出した金額であります。

3 賃貸等不動産に関する損益

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|------|--|--|
| 賃貸収益 | 143,263 | 248,735 |
| 賃貸費用 | 72,812 | 159,092 |
| 差額 | 70,450 | 89,643 |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

(1) 報告セグメントの決定方法

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

当社グループは、持株会社である当社と事業会社である連結子会社から構成されております。

(2) 各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類

国内EPC事業

ETC、防災行政無線、消防無線、CCTV、移動体通信工事、アミューズメント、施設(再開発、大修繕)、太陽光、資機材納入(輸出)

LEDビジョン等の運用・サービス・レンタル、システム企画設計・販売

アセアンEPC事業

設計(電気、通信、電気計装、機械、空調)、工事(電気、通信、電気計装、機械、空調)、ベトナムを中心とした資材輸出入、ベトナムを中心とした人材サービス

不動産管理事業

不動産の賃貸・運用

なお、当連結会計年度から、従来「不動産事業」として表示しておりました報告セグメントの名称を、その事業の内容をより明瞭にするため、「不動産管理事業」に変更しております。

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

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

セグメント間の内部売上高又は振替高は、市場実勢価格に基づいております。

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

前連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | | その他 | 調整額 | 連結財務諸表計上額 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 国内EPC事業 | アセアンEPC事業 | 不動産管理事業 | 合計 | | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 7,023,377 | 1,826,644 | 143,263 | 8,993,284 | - | - | 8,993,284 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | 39,411 | 106,686 | 36,360 | 182,458 | 436,000 | 618,458 | - |
| 計 | 7,062,789 | 1,933,330 | 179,623 | 9,175,743 | 436,000 | 618,458 | 8,993,284 |
| セグメント利益又は損失() | 344,464 | 85,856 | 79,197 | 337,806 | 1,701 | 1,323 | 340,830 |
| セグメント資産 | 3,364,800 | 2,087,312 | 4,243,040 | 9,695,153 | 2,803,901 | 2,526,619 | 9,972,435 |
| セグメント負債 | 2,804,995 | 1,038,875 | 1,958,258 | 5,802,130 | 1,882,848 | 1,314,237 | 6,370,741 |
| その他の項目 | | | | | | | |
| 減価償却費 | 21,867 | 1,346 | 45,553 | 68,766 | 18,830 | - | 87,597 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 32,826 | - | 1,560,024 | 1,592,851 | 14,315 | - | 1,607,167 |

(注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない当社の経営管理部門に帰属するものであります。

2. 「調整額」の内容は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失()の調整額は、セグメント間取引消去であり、営業損益間の消去618,458千円及び営業損益と営業外損益間の消去1,323千円であります。

(2) セグメント資産及びセグメント負債の調整額は、セグメント間の余剰資金や外部調達資金の融通、不動産の賃貸、短期債権債務の消去等であります。

3. セグメント利益又は損失()は、連結損益計算書の営業利益又は営業損失()と調整を行っております。

当連結会計年度(自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | | その他 | 調整額 | 連結財務諸表計上額 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|
| | 国内EPC事業 | アセアンEPC事業 | 不動産管理事業 | 合計 | | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 7,454,503 | 1,612,622 | 201,573 | 9,268,700 | - | - | 9,268,700 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | 48,502 | 184,335 | 36,360 | 269,197 | 433,000 | 702,197 | - |
| 計 | 7,503,005 | 1,796,958 | 237,933 | 9,537,897 | 433,000 | 702,197 | 9,268,700 |
| セグメント利益又は損失() | 573,704 | 28,922 | 14,300 | 588,325 | 28,349 | 419 | 560,396 |
| セグメント資産 | 2,547,258 | 1,998,418 | 6,635,508 | 11,181,186 | 2,263,742 | 1,649,057 | 11,795,871 |
| セグメント負債 | 1,811,665 | 917,177 | 1,972,979 | 4,701,822 | 3,480,174 | 380,134 | 7,801,862 |
| その他の項目 | | | | | | | |
| 減価償却費 | 20,660 | 1,832 | 71,171 | 93,663 | 20,756 | - | 114,420 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 117,395 | 4,795 | 2,469,657 | 2,591,847 | 26,912 | - | 2,618,760 |

(注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない当社の経営管理部門に帰属するものであります。

2. 「調整額」の内容は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失()の調整額は、セグメント間取引消去であり、営業損益間の消去702,197千円及び営業損益と営業外損益間の消去419千円であります。

(2) セグメント資産及びセグメント負債の調整額は、セグメント間の余剰資金や外部調達資金の融通、不動産の賃貸、短期債権債務の消去等であります。

3. セグメント利益又は損失()は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

| 日本 | アセアン地域 | その他 | 合計 |
|-----------|-----------|--------|-----------|
| 7,433,338 | 1,464,263 | 95,683 | 8,993,284 |

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高 | 関連するセグメント名 |
|--|-----------|------------|
| Hoa Binh Construction Group Joint Stock Company | 1,174,451 | アセアンEPC |

当連結会計年度(自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

| 日本 | アセアン地域 | その他 | 合計 |
|-----------|---------|-------|-----------|
| 8,309,238 | 954,144 | 5,317 | 9,268,700 |

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高 | 関連するセグメント名 |
|--|---------|------------|
| Hoa Binh Construction Group Joint Stock Company | 465,438 | アセアンEPC |

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年9月1日 至 2021年8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】

前連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | | その他 | 調整額 | 合計 |
|-------|---------|---------------|-------------|-------|-----|-----|-------|
| | 国内EPC事業 | アセアン EPC事業 | 不動産管理 事業 | 合計 | | | |
| 当期償却額 | - | 2,212 | - | 2,212 | - | - | 2,212 |
| 当期末残高 | - | 8,174 | - | 8,174 | - | - | 8,174 |

当連結会計年度(自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | | その他 | 調整額 | 合計 |
|-------|---------|---------------|-------------|-------|-----|-----|-------|
| | 国内EPC事業 | アセアン EPC事業 | 不動産管理 事業 | 合計 | | | |
| 当期償却額 | - | 2,186 | - | 2,186 | - | - | 2,186 |
| 当期末残高 | - | 6,126 | - | 6,126 | - | - | 6,126 |

【関連当事者情報】

前連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

- 1 関連当事者との取引
該当事項はありません。

- 2 親会社又は重要な関連会社に関する注記
該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)

- 1 関連当事者との取引
該当事項はありません。

- 2 親会社又は重要な関連会社に関する注記
該当事項はありません。

(1株当たり情報)

| | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|-----------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 513.15円 | 570.33円 |
| 1株当たり当期純利益 | 47.90円 | 70.04円 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 | 47.52円 | 69.26円 |

(注) 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目 | 前連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|---|--|--|
| (1) 1株当たり当期純利益(円) | 47.90 | 70.04 |
| (算定上の基礎) | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益(千円) | 314,866 | 463,218 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | - | - |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益(千円) | 314,866 | 463,218 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 6,572,981 | 6,613,434 |
| (2) 潜在株式調整後1株当たり当期純利益(円) | 47.52 | 69.26 |
| (算定上の基礎) | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益調整額(千円) | - | - |
| 普通株式増加数(株) | 52,471 | 75,086 |
| (うち新株予約権(株)) | 52,471 | 75,086 |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり 当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | | |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

| 会社名 | 銘柄 | 発行年月日 | 当期首残高 (千円) | 当期末残高 (千円) | 利率 (%) | 担保 | 償還期限 |
|---------------------------|---|----------------|---------------------|---------------------|------------|-----------|----------------|
| JESCO ホールディングス 株式会社 | 第5回無担保社債 (株式会社三井住友 銀行保証付及び適 格機関投資家限 定) (注)1 | 2018年 2月28日 | 375,000 (50,000) | 325,000 (50,000) | 年 0.33% | 無担保 社債 | 2028年 2月29日 |
| 合計 | | | 375,000 (50,000) | 325,000 (50,000) | | | |

(注)1. 「当期末残高」欄の(内書)は、1年内償還予定の金額であります。

2. 連結決算日後5年内における1年ごとの償還予定額の総額

| 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) |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 50,000 | 50,000 | 50,000 | 50,000 | 50,000 |

【借入金等明細表】

| 区分 | 当期首残高 (千円) | 当期末残高 (千円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|----------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------------|
| 短期借入金 | 870,443 | 1,387,124 | 0.99 | |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 65,413 | 136,820 | 0.64 | |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | 5,744 | 8,337 | - | |
| 長期借入金(1年以内に返済予定 のものを除く) | 1,731,193 | 2,857,085 | 1.00 | 2022年9月～ 2046年7月 |
| リース債務(1年以内に返済予定 のものを除く) | 18,127 | 24,547 | - | 2022年9月～ 2030年8月 |
| その他有利子負債 | - | - | - | |
| 合計 | 2,690,922 | 4,413,913 | | |

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

2. リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を定額法により各連結会計年度に配分しているため、記載しておりません。

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

| 区分 | 1年超2年以内 (千円) | 2年超3年以内 (千円) | 3年超4年以内 (千円) | 4年超5年以内 (千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金 | 137,298 | 207,780 | 438,266 | 178,756 |
| リース債務 | 7,830 | 5,759 | 3,446 | 3,360 |

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 当連結会計年度 |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 売上高 (千円) | 1,826,819 | 4,472,590 | 7,290,495 | 9,268,700 |
| 税金等調整前四半期純利益 (千円) | 110,374 | 325,759 | 581,549 | 648,818 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 (千円) | 77,811 | 224,217 | 393,288 | 463,218 |
| 1株当たり四半期純利益 (円) | 11.83 | 34.05 | 59.56 | 70.04 |

| (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 (円) | 11.83 | 22.20 | 25.47 | 10.53 |

2 【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8月31日) | 当事業年度 (2021年8月31日) |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 561,029 | 802,997 |
| 売掛金 | - | 1,900 |
| 貯蔵品 | 39 | 132 |
| 前払費用 | 38,765 | 32,800 |
| 関係会社短期貸付金 | 950,000 | - |
| その他 | 38,345 | 113,322 |
| 流動資産合計 | 1,588,180 | 951,154 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 1,616,567 | 2,314,665 |
| 減価償却累計額 | 416,275 | 496,680 |
| 建物及び構築物(純額) | (2) 1,200,291 | (2) 1,817,984 |
| 車両運搬具 | 4,330 | 4,330 |
| 減価償却累計額 | 4,330 | 4,330 |
| 車両運搬具(純額) | 0 | 0 |
| 工具、器具及び備品 | 29,867 | 48,039 |
| 減価償却累計額 | 19,185 | 24,819 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 10,682 | 23,220 |
| 土地 | (2) 3,158,884 | (2) 4,926,564 |
| リース資産 | 58,829 | 62,447 |
| 減価償却累計額 | 54,429 | 55,563 |
| リース資産(純額) | 4,400 | 6,883 |
| 有形固定資産合計 | 4,374,259 | 6,774,653 |
| 無形固定資産 | | |
| 借地権 | 11,774 | 10,092 |
| ソフトウェア | 4,981 | 10,855 |
| その他 | 710 | 710 |
| 無形固定資産合計 | 17,465 | 21,658 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 68,541 | 68,794 |
| 関係会社株式 | 967,745 | 1,019,495 |
| 敷金 | - | 180 |
| 出資金 | 15,200 | 15,130 |
| 長期前払費用 | 5,510 | 9,804 |
| その他 | 4,651 | 5,251 |
| 貸倒引当金 | 1,250 | 1,250 |
| 投資その他の資産合計 | 1,060,398 | 1,117,405 |
| 固定資産合計 | 5,452,123 | 7,913,718 |
| 繰延資産 | | |
| 社債発行費 | 8,002 | 6,923 |
| 繰延資産合計 | 8,002 | 6,923 |
| 資産合計 | 7,048,306 | 8,871,796 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2020年8月31日) | 当事業年度 (2021年8月31日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 短期借入金 | (1) 1,070,443 | (1) 1,487,124 |
| 1年内償還予定の社債 | (2) 50,000 | (2) 50,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | (2) 65,413 | (2) 136,820 |
| リース債務 | 1,172 | 1,423 |
| 未払金 | (1) 22,557 | (1) 26,096 |
| 未払費用 | 2,900 | 3,373 |
| 未払法人税等 | 21,671 | 5,866 |
| 預り金 | 8,848 | 10,280 |
| 前受収益 | 12,158 | 21,823 |
| 賞与引当金 | 3,996 | 5,156 |
| その他 | - | 14 |
| 流動負債合計 | 1,259,163 | 1,747,979 |
| 固定負債 | | |
| 社債 | (2) 325,000 | (2) 275,000 |
| 長期借入金 | (2) 1,731,193 | (2) 2,817,085 |
| 長期未払金 | (3) 296,000 | (3) 298,196 |
| リース債務 | 3,631 | 6,172 |
| 繰延税金負債 | 120,053 | 116,785 |
| 退職給付引当金 | 16,224 | 22,698 |
| 資産除去債務 | 15,347 | 15,453 |
| その他 | 74,493 | 124,963 |
| 固定負債合計 | 2,581,944 | 3,676,354 |
| 負債合計 | 3,841,107 | 5,424,333 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 971,631 | 988,237 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 563,531 | 580,137 |
| その他資本剰余金 | 289,438 | 289,438 |
| 資本剰余金合計 | 852,969 | 869,575 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 46,904 | 46,904 |
| その他利益剰余金 | | |
| 固定資産圧縮積立金 | (4) 323,894 | (4) 320,800 |
| 繰越利益剰余金 | 1,012,863 | 1,222,779 |
| 利益剰余金合計 | 1,383,662 | 1,590,483 |
| 自己株式 | 25 | 49 |
| 株主資本合計 | 3,208,238 | 3,448,248 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 1,038 | 785 |
| 評価・換算差額等合計 | 1,038 | 785 |
| 純資産合計 | 3,207,199 | 3,447,462 |
| 負債純資産合計 | 7,048,306 | 8,871,796 |

【損益計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2019年 9月 1日 至 2020年 8月31日) | 当事業年度 (自 2020年 9月 1日 至 2021年 8月31日) |
|--------------|---|---|
| 売上高 | (1) 690,923 | (1) 966,445 |
| 売上原価 | 98,010 | 191,409 |
| 売上総利益 | 592,912 | 775,035 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 役員報酬 | 81,276 | 105,852 |
| 給料及び手当 | 107,596 | 99,737 |
| 賞与引当金繰入額 | 6,576 | 9,242 |
| 退職給付費用 | 1,078 | 1,837 |
| 管理諸費 | 89,137 | 71,993 |
| 広告宣伝費 | 5,382 | 5,150 |
| 減価償却費 | 16,756 | 25,864 |
| その他 | 128,909 | 202,494 |
| 販売費及び一般管理費合計 | (1) 436,713 | (1) 522,173 |
| 営業利益 | 156,199 | 252,861 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | (1) 6,505 | (1) 4,416 |
| 受取配当金 | 679 | 1,305 |
| 違約金収入 | 22,083 | 51,928 |
| その他 | 2,326 | 1,912 |
| 営業外収益合計 | 31,595 | 59,562 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 28,236 | 42,660 |
| 社債保証料 | 3,524 | 3,079 |
| その他 | 1,183 | 1,487 |
| 営業外費用合計 | 32,944 | 47,227 |
| 経常利益 | 154,849 | 265,196 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | 11,594 | 47,892 |
| 特別利益合計 | 11,594 | 47,892 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | (2) 7,853 | (2) 20 |
| 投資有価証券評価損 | 54,773 | - |
| 投資有価証券売却損 | - | 218 |
| 特別損失合計 | 62,626 | 239 |
| 税引前当期純利益 | 103,817 | 312,849 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 30,728 | 10,674 |
| 法人税等調整額 | 1,516 | 3,268 |
| 法人税等合計 | 32,244 | 7,406 |
| 当期純利益 | 71,572 | 305,442 |

【売上原価明細書】

(1) 不動産管理事業売上原価明細書

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | | 当事業年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) | |
|-------------|----------|--|------------|--|------------|
| | | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) |
| 労務費 | | 5,508 | 5.6 | 10,853 | 5.7 |
| 経費 | | 92,501 | 94.4 | 180,556 | 94.3 |
| 減価償却費 | | 46,524 | | 66,097 | |
| 固定資産税 | | 15,619 | | 19,996 | |
| 不動産管理費 | | 18,581 | | 23,982 | |
| その他 | | 11,776 | | 70,480 | |
| 不動産管理事業売上原価 | | 98,010 | 100.0 | 191,409 | 100.0 |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | | | |
|-----------------------------|---------|---------|--------------|-------------|---------------|--------------|-----------|-------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益準備金 | 利益剰余金 | | 利益剰余金 合計 |
| | | 資本準備金 | その他資本 剰余金 | 資本剰余金 合計 | | その他利益 剰余金 | | |
| | | | | | 固定資産 圧縮積立金 | 繰越利益 剰余金 | | |
| 当期首残高 | 971,191 | 563,091 | 289,438 | 852,529 | 46,904 | 326,988 | 1,010,475 | 1,384,367 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 新株の発行 | 440 | 440 | - | 440 | - | - | - | - |
| 剰余金の配当 | - | - | - | - | - | - | 72,278 | 72,278 |
| 当期純利益 | - | - | - | - | - | - | 71,572 | 71,572 |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | - | - | - | - | - | 3,094 | 3,094 | - |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額 (純額) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 当期変動額合計 | 440 | 440 | - | 440 | - | 3,094 | 2,388 | 705 |
| 当期末残高 | 971,631 | 563,531 | 289,438 | 852,969 | 46,904 | 323,894 | 1,012,863 | 1,383,662 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | 新株予約権 | 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 | 25 | 3,208,063 | 11,443 | 11,443 | - | 3,196,619 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 新株の発行 | - | 880 | - | - | - | 880 |
| 剰余金の配当 | - | 72,278 | - | - | - | 72,278 |
| 当期純利益 | - | 71,572 | - | - | - | 71,572 |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | - | - | - | - | - | - |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額 (純額) | - | - | 10,405 | 10,405 | - | 10,405 |
| 当期変動額合計 | - | 174 | 10,405 | 10,405 | - | 10,579 |
| 当期末残高 | 25 | 3,208,238 | 1,038 | 1,038 | - | 3,207,199 |

当事業年度(自 2020年9月1日 至 2021年8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 |
| | | | | | | 固定資産圧縮積立金 | 繰越利益剰余金 | |
| 当期首残高 | 971,631 | 563,531 | 289,438 | 852,969 | 46,904 | 323,894 | 1,012,863 | 1,383,662 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 新株の発行 | 16,606 | 16,606 | - | 16,606 | - | - | - | - |
| 剰余金の配当 | - | - | - | - | - | - | 98,621 | 98,621 |
| 当期純利益 | - | - | - | - | - | - | 305,442 | 305,442 |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | - | - | - | - | - | 3,094 | 3,094 | - |
| 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 | 16,606 | 16,606 | - | 16,606 | - | 3,094 | 209,915 | 206,821 |
| 当期末残高 | 988,237 | 580,137 | 289,438 | 869,575 | 46,904 | 320,800 | 1,222,779 | 1,590,483 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | 新株予約権 | 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 | 25 | 3,208,238 | 1,038 | 1,038 | - | 3,207,199 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 新株の発行 | - | 33,212 | - | - | - | 33,212 |
| 剰余金の配当 | - | 98,621 | - | - | - | 98,621 |
| 当期純利益 | - | 305,442 | - | - | - | 305,442 |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | - | - | - | - | - | - |
| 自己株式の取得 | 23 | 23 | - | - | - | 23 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | - | - | 253 | 253 | - | 253 |
| 当期変動額合計 | 23 | 240,009 | 253 | 253 | - | 240,262 |
| 当期末残高 | 49 | 3,448,248 | 785 | 785 | - | 3,447,462 |

【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

(1) 子会社株式

移動平均法による原価法

(2) 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

(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

2. 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)

定率法を採用しております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)については、定額法を採用しております。

また、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|-----------|--------|
| 建物及び構築物 | 3年～49年 |
| 車両運搬具 | 2年～3年 |
| 工具、器具及び備品 | 3年～15年 |

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

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

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3. 繰延資産の処理方法

社債発行費

社債の償還期間(10年間)にわたり定額法により償却しております。

4. 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

5. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。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。

6. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっており、また、控除対象外消費税及び地方消費税は当事業年度の費用として販売費及び一般管理費に計上しております。

7. 表示方法の変更に関する注記

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

8. 重要な会計上の見積りに関する事項

繰延税金資産の回収可能性

a. 当事業年度の財務諸表に計上した金額

繰延税金資産(繰延税金負債と相殺前) 28,820 千円

b. 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する状況

当社は、繰延税金資産について定期的に回収可能性を検討し、当該資産の回収が不確実と考えられる部分に関しては評価性引当額を計上しております。繰延税金資産の回収可能性は、将来の事業計画及び一時差異等の解消スケジュール等に基づく課税所得見積額に影響を受けることとなります。将来の課税所得見積額は、経営環境等により変動するため、課税所得の発生時期及び金額が当事業年度の見積りと異なった場合、翌事業年度の財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症の拡大は、経済・社会活動に多大な影響を与えておりますが、当社においては、当事業年度の業績に一定程度の影響はあったものの重要な影響はありませんでした。現時点では、新型コロナウイルス感染症が、経済に与える影響や収束の時期については不透明であり、当社の業績への影響を合理的に算定することは困難ですが、現時点では、今後の業績への影響も限定的であると見込んでおります。会計上の見積りについても新型コロナウイルス感染拡大の影響は考慮しておりません。

今後、新型コロナウイルス感染症の収束時期がさらに遅れ長期化した場合には財政状態及び経営成績にも影響を及ぼし、現在の会計上の見積りの前提と大きく異なることがあります。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する資産及び負債

区分掲記されたもの以外で各科目に含まれているものは、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2020年8月31日) | 当事業年度 (2021年8月31日) |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 未収入金 | 18,146 千円 | 19,531 千円 |
| 立替金 | - " | 2,311 " |
| 未払金 | 9,747 " | 12,622 " |
| 短期借入金 | 250,000 " | 200,000 " |

2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産及び担保付債務は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2020年8月31日) | 当事業年度 (2021年8月31日) |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 建物及び構築物 | 997,009 千円 | 1,623,391 千円 |
| 土地 | 2,938,970 " | 4,706,062 " |
| 計 | 3,935,979 千円 | 6,329,454 千円 |

| | 前事業年度 (2020年8月31日) | 当事業年度 (2021年8月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期借入金 | - 千円 | 500,000 千円 |
| 1年内償還予定の社債 | 50,000 " | 50,000 " |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 65,413 " | 136,820 " |
| 社債 | 325,000 " | 275,000 " |
| 長期借入金 | 1,431,193 " | 2,517,085 " |
| 計 | 1,871,606 千円 | 3,478,905 千円 |

3 長期未払金

長期未払金は、主に、従来内規に基づき計上していた役員退職慰労引当金を、2013年8月20日開催の臨時株主総会において打ち切り支給することを決議しており、打ち切り支給額の未払分を計上したものであります。

4 固定資産圧縮積立金

租税特別措置法に基づいて計上したものであります。

(損益計算書関係)

1 各科目に含まれている関係会社に対するものは、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当事業年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|------------|--|--|
| 売上高 | 547,660 千円 | 764,871 千円 |
| 売上原価 | 70 " | 2,038 " |
| 販売費及び一般管理費 | 14,375 " | 14,784 " |
| 受取利息 | 6,485 " | 4,372 " |
| 支払利息 | 575 " | 1,079 " |

2 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) | 当事業年度 (自 2020年9月1日 至 2021年8月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物及び構築物 | 7,673 千円 | 20 千円 |
| 工具、器具及び備品 | 180 " | - " |
| 計 | 7,853 千円 | 20 千円 |

(有価証券関係)

関係会社株式は、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ため、関係会社株式の時価を記載しておりません。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められる関係会社株式の貸借対照表計上額は、以下のとおりであります。

(単位：千円)

| 区分 | 前事業年度 (2020年8月31日) | 当事業年度 (2021年8月31日) |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 子会社株式 | 967,745 | 1,019,495 |
| 計 | 967,745 | 1,019,495 |

(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8月31日) | 当事業年度 (2021年8月31日) |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 長期未払金 | 90,635 千円 | 90,635 千円 |
| 子会社株式評価損 | 75,285 " | 75,285 " |
| 未払事業税 | 3,320 " | 1,249 " |
| 土地減損損失 | 41,247 " | 41,247 " |
| 投資有価証券評価損 | 46,077 " | 46,077 " |
| 減価償却超過額 | 10,210 " | 10,065 " |
| 資産除去債務 | 4,699 " | 4,731 " |
| 退職給付引当金 | 4,968 " | 7,622 " |
| 定期借地権 | 6,695 " | 7,210 " |
| 譲渡制限付株式報酬 | 9,432 " | 8,063 " |
| 賞与引当金 | 1,223 " | 1,578 " |
| その他 | 2,169 " | 2,273 " |
| 繰延税金資産小計 | 295,964 千円 | 296,042 千円 |
| 評価性引当額 | 268,870 " | 267,222 " |
| 繰延税金資産合計 | 27,093 千円 | 28,820 千円 |
| 繰延税金負債 | | |
| 固定資産圧縮積立金 | 142,946 千円 | 141,581 千円 |
| 長期資産除去債務 | 4,200 " | 4,024 " |
| 繰延税金負債合計 | 147,146 " | 145,605 " |
| 繰延税金負債純額() | 120,053 千円 | 116,785 千円 |

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8月31日) | 当事業年度 (2021年8月31日) |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | - % | 30.6% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | - % | 0.4% |
| 受取配当金益金不算入額 | - % | 28.7% |
| 評価性引当額の増減 | - % | 0.5% |
| 住民税均等割額 | - % | 0.6% |
| その他 | - % | 0.0% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | - % | 2.3% |

(注) 前事業年度は、法定実効税率と税効果会計適用後の法人税率の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため、注記を省略しております。

(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) | 差引当期末 残高 (千円) |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------------|---------------|---------------------|
| 有形固定資産 | | | | | | | |
| 建物及び構築物 | 1,616,567 | 698,402 | 304 | 2,314,665 | 496,680 | 80,001 | 1,817,984 |
| 車両運搬具 | 4,330 | - | - | 4,330 | 4,330 | - | 0 |
| 工具、器具及び備品 | 29,867 | 18,171 | - | 48,039 | 24,819 | 6,491 | 23,220 |
| 土地 | 3,158,884 | 1,767,679 | - | 4,926,564 | - | - | 4,926,564 |
| リース資産 | 58,829 | 3,617 | - | 62,447 | 55,563 | 1,133 | 6,883 |
| 建設仮勘定 | - | 5,901 | 5,901 | - | - | - | - |
| 有形固定資産計 | 4,868,480 | 2,493,773 | 6,205 | 7,356,047 | 581,393 | 87,626 | 6,774,653 |
| 無形固定資産 | | | | | | | |
| 借地権 | 33,640 | - | - | 33,640 | 23,548 | 1,682 | 10,092 |
| ソフトウェア | 11,684 | 8,528 | - | 20,212 | 9,356 | 2,653 | 10,855 |
| その他 | 710 | - | - | 710 | - | - | 710 |
| 無形固定資産計 | 46,035 | 8,528 | - | 54,563 | 32,904 | 4,335 | 21,658 |
| 長期前払費用 | 5,510 | 14,054 | 9,760 | 9,804 | - | - | 9,804 |
| 繰延資産 | | | | | | | |
| 社債発行費 | 10,789 | - | - | 10,789 | 3,866 | 1,078 | 6,923 |
| 繰延資産計 | 10,789 | - | - | 10,789 | 3,866 | 1,078 | 6,923 |

(注) 主な増加要因及び減少要因は、下記のとおりであります。

| | |
|------------|---------------------------|
| 増加要因 | |
| 建物及び構築物・土地 | JESCO新宿御苑ビルの取得によるものであります。 |
| 減少要因 | |
| 長期前払費用 | 短期前払費用への振替によるものであります。 |

【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 | 1,250 | - | - | - | 1,250 |
| 賞与引当金 | 3,996 | 9,272 | 8,112 | - | 5,156 |

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|------------|--|
| 事業年度 | 毎年9月1日から翌年8月31日まで |
| 定時株主総会 | 毎事業年度終了後3か月以内 |
| 基準日 | 毎年8月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 毎年8月31日、毎年2月末 |
| 1単元の株式数 | 100株 |
| 単元未満株式の買取り | |
| 取扱場所 | 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 | 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 | みずほ信託銀行株式会社全国各支店 みずほ証券株式会社本店及び全国各支店及び営業所 |
| 買取手数料 | 無料 |
| 公告掲載方法 | 当社の公告方法は、電子公告としております。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合の公告方法は、日本経済新聞に掲載する方法としております。 当社の公告掲載URLは次のとおりであります。 https://www.jesco.co.jp/ja/ir.html |
| 株主に対する特典 | なし |

(注) 1. 当社の株主は、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ません。

(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及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

2. 特別口座の単元未満株式の買取りに関する取扱場所及び株主名簿管理人住所について、2021年11月22日より東京都千代田区丸の内一丁目3番3号に移転しております。

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度 第51期(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日) 2020年11月26日関東財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2020年11月26日関東財務局長に提出。

(3) 四半期報告書及び確認書

第52期第1四半期(自 2020年9月1日 至 2020年11月30日) 2021年1月14日関東財務局長に提出。

第52期第2四半期(自 2020年12月1日 至 2021年2月28日) 2021年4月14日関東財務局長に提出。

第52期第3四半期(自 2021年3月1日 至 2021年5月31日) 2021年7月14日関東財務局長に提出。

(4) 臨時報告書

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

2020年12月2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11月26日

JESCOホールディングス株式会社
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岩 崎 剛

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 高 田 政 憲

< 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JESCOホールディングス株式会社の2020年9月1日から2021年8月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、JESCOホールディングス株式会社及び連結子会社の2021年8月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

| 工事収益の認識における工事進行基準の適用の妥当性 | |
|--|--|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>会社の連結子会社であるJESCO株式会社及びJESCO SUGAYA株式会社は、国内EPC事業を展開し、電気無線設備工事・電気通信設備工事等として、主に設計業務、調達業務、施工管理業務及び保守メンテナンス業務を展開している。</p> <p>連結財務諸表【注記事項】（連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項）5．会計方針に関する事項（6）重要な収益及び費用の計上基準に記載のとおり、完成工事高の計上において、当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事に関しては工事進行基準（工事の進捗度の見積りは原価比例法）を適用している。当連結会計年度に工事進行基準に基づき計上された完成工事高は3,357,492千円である。</p> <p>工事進行基準の適用に当たっては、工事収益総額、工事原価総額及び期末における工事進捗度を合理的に見積る必要がある。</p> <p>顧客からの発注段階において、当該連結子会社では、受注金額や建設資材費・労務費・外注費等の費用を含む実行予算を策定し、工事収益総額及び工事原価総額を見積っている。しかし、工事案件を取り巻く環境の変化（仕様変更・追加発注、工期の変更による追加原価の発生及び建設資材価格の高騰等）が生じた場合、工事収益総額及び工事原価総額が変動するとともに、期末における工事進捗度の見積りにも影響を与えることとなる。</p> <p>このように、工事進行基準の適用における工事収益総額、工事原価総額及び工事進捗度の見積りには不確実性が伴うものであり、経営者の判断により影響を受ける会計上の見積りに該当する。</p> <p>したがって、当監査法人は、工事収益の認識における工事進行基準の適用の妥当性について、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、工事収益の認識における工事進行基準の適用の妥当性を検討するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 工事収益総額及び工事原価総額を適時に見直すプロセスも含め、関連する内部統制の整備状況及び運用状況を評価した。 ・ 過年度に見積られた実行予算における工事収益総額及び工事原価総額と実績額を比較し、会社の見積りの不確実性を評価した。 ・ 工事収益総額を検討するため、一定の基準により抽出した工事案件について、契約書や発注書との照合に加えて、顧客に対して確認状を送付・回収し、その回答額と工事進行基準で適用している工事収益総額との照合を行った。 ・ 実行予算に変更があった工事案件について、質問及び工事関連資料の閲覧により、変更の適時性及び変更内容の合理性を検討した。 ・ 実行予算に関して、過去の類似工事における工事原価率との比較分析を行い、工事原価総額の見積額の合理性を検討した。 ・ 実行予算、工事原価元帳及び工程表等の資料を閲覧して、工事計画と実績を比較し、進捗状況の乖離が大きい工事案件について質問を実施し、実行予算修正の要否に関する会社の判断の合理性を検討した。 ・ 一定の基準により抽出した工事案件に係る工事原価について、外部業者からの請求書と照合し、その計上額の妥当性を検討した。 ・ 一定の基準により抽出した工事案件について、工事現場を視察することにより、会社により見積られた決算日における進捗度と実際の工事の進捗状況の整合性を検討した。 |
| 工事損失引当金の計上額の妥当性 | |
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>連結財務諸表【注記事項】（連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項）5．会計方針に関する事項（4）重要な引当金の計上基準 工事損失引当金に記載のとおり、受注工事の損失発生に備えるため、当連結会計年度末における手持受注工事のうち、翌連結会計年度以降に損失の発生が見込まれ、かつ、金額を合理的に見積ることができる工事について、その損失見込額を工事損失引当金として計上している。当連結会計年度末に計上された工事損失引当金は、1,004千円である。</p> <p>工事損失引当金の計上においては、工事原価総額の見積りが重要となるが、工事案件を取り巻く環境の変化（仕様変更・追加発注、工期の変更による追加原価の発生及び建設資材価格の高騰等）が生じた場合、工事原価総額が増加する可能性がある。その結果、工事原価総額が工事収益総額を超過する可能性が高く、かつ、その金額を合理的に見積ることができる場合には、その超過すると見込まれる額のうち、当該工事案件に関して既に計上された損益の額を控除した残額を工事損失引当金として計上している。</p> <p>このように、工事損失引当金の計上の要否の検討及びその計上額の算定に当たっては、経営者による工事原価総額の見積りに大きく影響を受けることとなり、不確実性を伴うものである。</p> <p>したがって、当監査法人は、工事損失引当金の計上額の妥当性について、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、工事損失引当金の計上額の妥当性を検討するために、主に以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 工事原価総額を適時に見直すプロセスも含め、関連する内部統制の整備状況及び運用状況を評価した。 ・ 当期において工事損失が一定額以上発生した工事案件を抽出し、過年度に見積られた工事損失引当金計上額と工事損失確定額を比較し、会社の見積りの不確実性を評価した。 ・ 一定の基準により抽出した工事案件に関する実行予算に関して、過去の類似工事における工事原価率等との比較分析を行い、工事原価総額の見積額の合理性を検討した。 ・ 工事原価総額が工事収益総額を超過している当期末仕掛中の工事案件について、工事損失引当金が網羅的に計上されていることを確かめた。 ・ 一定の基準により抽出した工事案件に関する実行予算、工事原価元帳及び工程表等の資料を閲覧して、工事計画と実績を比較し、進捗状況の乖離が大きい工事案件について質問を実施し、実行予算修正の要否に関する会社の判断の合理性を検討した。 ・ 一定の基準により抽出した工事案件のうち、工事原価総額に変更があった工事案件について、質問及び工事関連資料の閲覧により、変更の適時性及び変更内容の合理性を検討した。 |

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

連結財務諸表における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、JESCOホールディングス株式会社の2021年8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、JESCOホールディングス株式会社が2021年8月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

(注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(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。

独立監査人の監査報告書

2021年11月26日

JESCOホールディングス株式会社
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岩 崎 剛

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 高 田 政 憲

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JESCOホールディングス株式会社の2020年9月1日から2021年8月31日までの第52期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、JESCOホールディングス株式会社の2021年8月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

当監査法人は、監査報告書において報告すべき監査上の主要な検討事項はないと判断している。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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。