

## 【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】	2022年6月22日
【事業年度】	第45期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）
【会社名】	株式会社セレスポ
【英訳名】	CERESPO CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 田代 剛
【本店の所在の場所】	東京都豊島区北大塚一丁目21番5号
【電話番号】	03(5974)1111(代表)
【事務連絡者氏名】	執行役員経理部長 久保田 裕
【最寄りの連絡場所】	東京都豊島区北大塚一丁目21番5号
【電話番号】	03(5974)1111(代表)
【事務連絡者氏名】	執行役員経理部長 久保田 裕
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 第一部【企業情報】

## 第1【企業の概況】

## 1【主要な経営指標等の推移】

回次	第41期	第42期	第43期	第44期	第45期
決算年月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月	2022年3月
売上高 (千円)	12,607,042	11,975,514	16,589,632	4,394,504	27,012,127
経常利益又は経常損失 (千円)	608,046	485,763	1,220,475	1,528,152	6,686,346
当期純利益又は当期純損失 (千円)	379,129	308,945	802,234	1,107,562	4,636,569
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-	-	-
資本金 (千円)	1,370,675	1,370,675	1,370,675	1,370,675	1,370,675
発行済株式総数 (株)	2,851,750	2,851,750	2,851,750	5,703,500	5,703,500
純資産 (千円)	4,900,579	5,102,365	5,797,896	4,552,495	9,264,996
総資産 (千円)	7,758,119	7,825,053	8,987,161	8,437,966	15,718,507
1株当たり純資産額 (円)	894.19	927.60	1,049.59	821.11	1,664.86
1株当たり配当額 (円)	41.00	42.00	60.00	-	100.00
(内1株当たり中間配当額) (円)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 (円)	69.18	56.23	145.41	199.97	834.06
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	63.2	65.2	64.5	54.0	58.9
自己資本利益率 (%)	8.0	6.2	14.7	21.4	67.1
株価収益率 (倍)	12.5	12.3	4.6	-	1.8
配当性向 (%)	29.6	37.3	20.6	-	12.0
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	560,284	77,464	1,557,259	2,341,930	7,771,938
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	76,413	31,162	21,372	44,067	11,584
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	72,119	124,912	103,417	944,543	1,412,270
現金および現金同等物の期末残高 (千円)	1,370,181	1,291,570	2,724,040	1,370,720	7,718,804
従業員数 (名)	406	409	415	427	408
[外、平均臨時雇用者数]	(42)	(38)	(40)	(43)	(39)
株主総利回り (%)	93.3	77.6	76.0	91.9	174.4
(比較指標：配当込みTOPIX) (%)	(115.9)	(110.0)	(99.6)	(141.5)	(144.3)
最高株価 (円)	1,892	1,969	4,500	1,097	1,930
最低株価 (円)	1,256	1,220	1,103	512	622

- (注) 1 当社は連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
- 2 1株当たり配当額については、第43期は特別配当16円、第45期は特別配当77円を含んでおります。
- 3 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第41期から第43期及び第45期は潜在株式がないため、第44期は1株当たり当期純損失であり、また潜在株式がないため記載しておりません。
- 4 最高株価及び最低株価は東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。
- 5 2020年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。第41期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益又は当期純損失を算定しております。また、第44期、第45期の株価については、株式分割後の最高・最低株価を記載しております。
- 6 「収益認識会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を当事業年度の期首から適用しており、当事業年度に係る主要な経営指標等の状況については、当該会計基準等を適用した後の指標となっております。

## 2【沿革】

年月	概要
1977年7月	建築式典を柱として、市民祭等のイベント、運動会、一般式典等の催物に対して、企画から会場設営、運営までを一貫して請負うことを主な目的とし、資本金500万円をもって東京都板橋区に本社を、埼玉県富士見市に資材倉庫を設置して株式会社セレスポを設立
1977年8月	埼玉県富士見市（現入間郡三芳町に移転）に埼玉営業所（現施工管理室および埼玉物流センター）を開設
1978年8月	千葉県千葉市（現千葉市若菜区に移転）に千葉支店を開設
1979年8月	神奈川県横浜市保土ヶ谷区（現横浜市港北区に移転）に横浜支店を開設
1981年10月	愛知県名古屋市守山区に名古屋支店を開設
1983年12月	福岡県福岡市東区に九州支店（現福岡支店）を開設
1986年4月	東京都板橋区に東京支店を開設
12月	大阪府堺市（現大阪市住之江区に移転）に大阪支店を開設
1987年9月	宮城県仙台市（現仙台市宮城野区）に仙台支店を開設
1988年1月	本社および東京支店を東京都豊島区に移転
4月	埼玉県大宮市（現さいたま市大宮区）の「大宮ソニックシティ」内に大宮ソニックオフィスを開設
1989年3月	福島県福島市（現郡山市に移転）に福島営業所（現福島支店）を開設
1989年4月	北海道札幌市豊平区（現白石区に移転）に札幌支店を開設
10月	埼玉県岩槻市（現さいたま市岩槻区）に岩槻支店（現建設式典事業部埼玉事業所）を開設
1990年4月	流通センター（現群馬物流センター）および群馬支店を群馬県前橋市に自社倉庫を建設し開設
8月	埼玉県入間郡三芳町にゴルフトーナメントオフィスを開設
	埼玉県浦和市（現さいたま市浦和区）に浦和支店（現さいたま支店）を開設
	神奈川県厚木市に厚木支店を開設
1991年8月	神奈川県横浜市西区に神奈川支店を開設
1994年2月	岐阜県岐阜市に岐阜支店を開設
4月	日本証券業協会に株式を店頭登録
5月	本社および東京支店を東京都豊島区内に新社屋を建築し移転（現東京支店東京都豊島区に移転）
9月	東京都国立市に西東京支店を開設
1995年3月	愛知県名古屋市中区（現守山区に移転）に愛知支店を開設
1997年4月	香川県高松市に高松支店を開設
11月	一級建築士事務所登録
1999年4月	本社にパリアフリーライフ研究所（現ユニバーサルイベント研究所）を設置
2000年1月	東京都建設業許可
2000年4月	代表取締役会長三木征一郎就任 代表取締役社長衣笠純就任
2005年9月	東京都公安委員会警備業認定
2008年4月	代表取締役社長稲葉利彦就任
2009年3月	プライバシーマーク認定取得
2012年4月	東京都豊島区（本社社屋内）にSP・PRイベントオフィスを開設（現東京都豊島区に移転）
2013年4月	神奈川支店を廃止し横浜支店と統合 愛知支店を廃止し名古屋支店と統合 関西施工センターを廃止し大阪支店と統合
2013年5月	陸上部を発足
2013年11月	一般社団法人日本経済団体連合会に加盟
2014年4月	埼玉支店を廃止しさいたま中央支店と統合し、さいたま支店と名称変更
2014年10月	「Positive Impact」日本事務局設立
2015年4月	「2020準備室」を統合し、スポーツ事業開発室を開設 神奈川県横浜市港北区に建設式典事業部横浜事業所を開設
2016年11月	イベントの持続可能性に関する国際標準規格ISO 20121認証取得
2019年4月	東京・埼玉・横浜の建設式典事業を集約し、建設式典事業部として統合
2022年4月	代表取締役社長田代剛就任
2022年4月	東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所のJASDAQ（スタンダード）からスタンダード市場に移行

### 3【事業の内容】

当社は、イベント制作を主な事業とし、基本事業、スポーツ事業、競争事業の各分野において企画、会場設営、演出・進行、運営等の事業活動を展開しております。

全国に展開する支店網と「顧客起点」に立ったソリューション、どんなイベントでもサポートできる「現場力」を最大限に生かし、お客さまの期待や課題に応え、イベントに関わる人々の感動と笑顔を創り続けてまいります。

なお、親会社および子会社はありません。

また、当社はイベント総合請負業並びにこれらの関連業務の単一事業セグメントであるため、セグメント情報の記載は省略しておりますが、下記の部門別の事業を行っております。

（基本事業部門）

当部門においては、各営業拠点が担当する様々なイベント領域の制作業務等を行っております。

（スポーツ事業部門）

当部門においては、中央競技団体等が開催するスポーツ・競技に関するイベント領域の制作業務等を行っております。

（競争事業部門）

当部門においては、皇室ご臨席事業を中心とした全国持ち回りで開催されるイベント領域の制作業務等を行っております。

### 4【関係会社の状況】

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

### 5【従業員の状況】

#### (1) 提出会社の状況

2022年3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（円）
408 (39)	44.2	17.3	6,492,397

（注）1 上記従業員数は、正社員、顧問、嘱託、契約社員を合計した記載となっております。

2 平均年間給与は、賞与および基準外賃金を含んでおります。

3 当社はイベント総合請負業並びにこれらの関連業務の単一事業セグメントであるため、従業員数をセグメント情報に関連付けて記載しておりません。

また、当社は同一の従業員が複数の事業部門に従事しているため、事業部門別の従業員数も記載しておりません。

4 従業員数欄の（外書）は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。

#### (2) 労働組合の状況

労働組合は結成されておきませんが、労使関係は円満に推移しております。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

#### (1) 経営の基本方針

当社は、2013年4月より「イベントを通じて自らを含む周囲の幸福を実現し、笑顔のある明るい社会づくりに貢献する」ことを経営理念としてまいりました。これを実現するために、当社を取り巻く株主・顧客・取引先・社員などのステークホルダーと良好な互恵関係を築くことをすべての活動の起点としてきました。今後も時代に即した対応を行っていくことで、社会に信頼され、ステークホルダーと共に成長を続けられる「イベント・ソリューション・パートナー」を目指してまいります。

#### (2) 経営環境及び対処すべき課題

当社のビジネスモデルの目的は、イベントを通じて体験価値を提供し、世の中に当社がなければあり得なかった、楽しいこと、新しいことを人々にたくさん提供することで、笑顔や感動を創出し、顧客の目的実現に向けたソリューションを提供していくことにあります。

新型コロナウイルスの感染拡大等により、多くのイベントの開催が自粛又は制限され、新型コロナウイルス感染症の収束時期が不透明な状況が続いております。

当社としては、2022年4月からスタートした「中期経営計画」で掲げました「社会変化に適応し続けられる経営環境を実現」するため、向上心の発揮、現場対応力の向上、発信力の強化の実現に取り組んでまいります。

## 2【事業等のリスク】

当社の事業その他のリスクについて、投資家の判断に重要な影響を及ぼす可能性があると考えられる主な事項を記載しております。なお、当社は、これらのリスクの発生の可能性を認識した上で、発生の回避及び発生した場合の対処に努める所存であります。

また、文中における将来に関する事項は、発表日現在において当社が判断したものです。

### (1) 新型コロナウイルス感染症の拡大について

新型コロナウイルスの感染拡大等により、多くのイベントの開催が自粛又は制限され、新型コロナウイルス感染症の収束時期が不透明な状況が続いております。

今後の経過によっては、当社の財政状態及び経営成績に更なる影響を及ぼす可能性があります。

### (2) イベント開催に対する社会的な反応

イベントは、国内経済政策や企業収益などの社会情勢、地震などの自然災害、細菌・ウイルスなどの感染症等の影響を受けやすい傾向にあります。従いまして、国内市場におけるイベント需要の縮小が当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社は、適時に業務への影響を把握し、発生状況に合わせた対策を策定してまいります。

### (3) 顧客の動向

当社は、あらゆる私企業、官公庁、各種団体から案件を受注しているため、リスクは分散されておりますが、業界および団体等の景気動向、官公庁の税収等により当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

### (4) 保有土地について

当社は、当事業年度末において、帳簿価額3,310百万円の土地を保有しております。

2006年3月期より「固定資産の減損に係る会計基準」が適用されており、当社におきましても減損会計を適用しているため、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社は、当該土地を主として本社並びに物流センター及び支店等として使用しており、現在、売却する予定はありません。

### (5) 人材の確保及び育成について

当社は、顧客起点の発想で課題発見・課題抽出を行い、現場力で提案・実施を行い課題を解決します。このサービスを提供する優秀な人材の確保・育成は重要な経営課題となっております。

当社では継続的に採用活動を行い優秀な人材の確保に注力しておりますが、採用が不調の場合には、当社の将来の業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社は、人事制度の充実を継続してまいります。

### (6) 公的規制に関するリスクについて

当社では、事業活動を展開する各部門において、様々な公的規制を受けております。これらの規制を遵守できなかった場合は、当社の活動が制約される可能性や、コストの増加を招く可能性があります。

そのような事態を予防すべく当社は、コンプライアンス（法令・規則・ルール等の遵守）を重視するよう、経営陣からの発言及び研修による啓蒙活動を行っております。

### 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)業績等の概況

##### 業績

当社を取り巻く環境は、新型コロナウイルス感染症の影響により、依然として不透明な状況が続いております。今後、新規感染者数が低水準になること等により、経済活動が回復に向かうことが期待されます。

このような状況の中、当社ではお客さまはもとより、当社で働くすべての者の安全に留意して、感染防止及び拡大防止に努めております。加えて在宅勤務を推奨すると共に、フレックス制度を活用し時差出勤と短時間勤務を実施しております。また、社内及び社外関係者との会議等においては、オンラインを活用しております。さらに、イベントにおいては、お客様と協議を行い、感染防止及び拡大防止に配慮しております。

売上高につきましては、案件数が増加し、単価も上昇しました。その結果、22,617百万円の増収となりました。

費用につきましては、外注費の増加等に伴い、売上原価が13,224百万円増加しました。

以上の結果、当事業年度の業績は下記のとおりとなりました。

売上高	27,012百万円（前年同期の売上高は4,394百万円）
営業利益	6,650百万円（前年同期の営業損失は1,829百万円）
経常利益	6,686百万円（前年同期の経常損失は1,528百万円）
当期純利益	4,636百万円（前年同期の当期純損失は1,107百万円）

なお、「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日）等を当事業年度の期首から適用しております。詳細は、「第5 経理の状況 1.財務諸表等 注記事項（会計方針の変更）（収益認識に関する会計基準等の適用）」をご参照ください。

各部門別の状況は次のとおりであります。

##### 〔基本事業部門〕

TOKYO2020全国参加イベントの受注や新型コロナウイルス感染症の対応に関する案件等が影響したことによる案件数の増加および単価の上昇により、売上高は14,154百万円と前年同期比334.8%の増収となりました。

##### 〔スポーツ事業部門〕

国際的スポーツ大会に関する案件等が影響したことによる案件数の増加および単価の上昇により、売上高は12,184百万円と前年同期比1165.4%の増収となりました。

##### 〔競争事業部門〕

大型案件に関して新型コロナウイルス感染症等によってイベント制作内容に影響を受けましたが、案件数の増加および単価の上昇により、売上高は673百万円と前年同期比282.9%の増収となりました。



部門別の売上高の明細は次表のとおりであります。

(単位：百万円)

部 門	売 上 高	構 成 比	前期比増減	主 要 領 域
基本事業	14,154	52.4%	10,898 (334.8%)	各営業拠点が担当する、 様々なイベント領域
スポーツ事業	12,184	45.1%	11,221 (1165.4%)	中央競技団体等が開催する スポーツ・競技に関するイ ベント領域
競争事業	673	2.5%	497 (282.9%)	皇室ご臨席行事を中心とし た全国持ち回りで開催され るイベント領域
合 計	27,012	100.0%	22,617 (514.7%)	

### 財政状態の分析

#### (資産)

当事業年度末の総資産は前事業年度末に比べて7,280百万円増加し、15,718百万円となりました。これは主に現金及び預金が6,348百万円、売掛金が2,035百万円増加したことによるものであります。

#### (負債)

当事業年度末の負債は前事業年度末に比べて2,568百万円増加し、6,453百万円となりました。これは主に短期借入金が1,300百万円減少したものの、買掛金が956百万円、未払金が648百万円、未払法人税等が1,759百万円増加したことによるものであります。

#### (純資産)

当事業年度末の純資産は前事業年度末に比べて4,712百万円増加し、9,264百万円となりました。これは主に利益剰余金が4,697百万円増加したことによるものであります。

### キャッシュ・フローの分析

当事業年度末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前事業年度末に比べて6,348百万円増加し、7,718百万円となりました。

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

#### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果、獲得した資金は7,771百万円(前年同期は2,341百万円の支出)となりました。

これは主に税引前当期純利益が6,680百万円あったことに加え、仕入債務が956百万円、未払消費税等が938百万円、未払金が648百万円増加し、棚卸資産が371百万円減少した一方、売上債権が2,590百万円増加したこと等によるものであります。

#### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果、支出した資金は11百万円(前年同期は44百万円の獲得)となりました。

これは主に有形固定資産の取得による支出が6百万円、敷金及び保証金の差入による支出が9百万円あったこと等によるものであります。

#### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果、支出した資金は1,412百万円(前年同期は944百万円の獲得)となりました。

これは主に短期借入金の返済による支出が1,300百万円あったこと等によるものであります。

生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当社で行う事業の性格上、生産実績の記載に馴染まないため、生産実績は記載しておりません。

b. 受注実績

当社で行う事業の性格上、受注実績の記載に馴染まないため、受注実績は記載しておりません。

c. 販売実績

当事業年度の販売実績は、以下のとおりであります。

	当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	前年同期比(%)
売上高 合計(百万円)	27,012	614.7

(注) 最近2事業年度における主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

相手先	前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)		当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	
	金額(百万円)	割合(%)	金額(百万円)	割合(%)
公益財団法人東京オリンピック・パラリンピック競技大会組織委員会	403	9.2	11,444	42.4

(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、当事業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

当社の財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められる会計基準に基づき作成されております。この財務諸表の作成にあたって採用している重要な会計方針及び見積りは、「第5 経理の状況 1 財務諸表等(1) 財務諸表 重要な会計方針」に記載のとおりです。

経営成績の分析

(売上高)

売上高は前期に比べ514.7%増の27,012百万円となりました。

主として案件数が増加し、単価も大きく上昇しました。その結果、22,617百万円の増収となりました。

(売上原価)

売上原価は前期に比べ402.2%増の16,512百万円となりました。

売上高の増加に伴い、外注費等の経費が増加しました。

(販売費及び一般管理費)

販売費及び一般管理費は前期に比べ31.1%増の3,849百万円となりました。

賞与の増加等に伴い人件費が増加しました。

(営業外収益及び営業外費用)

営業外収益は前期に比べ76.6%減の71百万円となりました。  
前期と比べ雇用調整助成金が減少しました。  
営業外費用は前期に比べ862.5%増の35百万円となりました。  
前期と比べ支払利息が増加しました。

(特別利益および特別損失)

特別利益は当期は発生しませんでした。  
特別損失は前期に比べ80.1%減の6百万円となりました。  
前期は投資有価証券売却損、投資有価証券評価損、リース解約損が発生しましたが、当期は発生しませんでした。

(法人税、住民税及び事業税)

法人税、住民税及び事業税は1,659百万円となりました。

(法人税等調整額)

法人税等調整額は384百万円となりました。

(当期純利益)

売上高の増加に伴い、売上原価、販売費及び一般管理費も増加、営業利益が増加し当期純利益は4,636百万円となりました。

資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社の資金需要は、営業活動に係る資金支出としてイベント制作等に係る外注費、材料費、経費及び人件費などがあります。

これらの所要資金については、自己資金及び金融機関からの借入により調達しています。現状、当社では必要な事業資金は確保されていると認識しております。

目標とする経営指標

当社では、主要業績指標として、売上高・営業利益・売上高営業利益率・自己資本当期純利益率(ROE)を掲げております。

当事業年度における売上高は27,012百万円、営業利益6,650百万円、売上高営業利益率24.6%、自己資本当期純利益率は67.1%となりました。

	2021年3月	2022年3月	増減
売上高	4,394百万円	27,012百万円	22,617百万円
営業利益	1,829百万円	6,650百万円	8,479百万円
売上高営業利益率	41.6%	24.6%	-
自己資本当期純利益率(ROE)	21.4%	67.1%	-

4【経営上の重要な契約等】

特記事項はありません。

5【研究開発活動】

特記事項はありません。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当社は、長期的に成長が期待できる大型イベント会場の設営設備に重点を置き、合わせて設営能力を維持するための投資を行っております。当事業年度の設備投資（金額には消費税等を含んでおりません。）は、複合機の取得41,797千円、システム構築費32,579千円を含め総額101,167千円であります。

また、所要資金は自己資金によっております。

#### 2【主要な設備の状況】

当社における主要な設備は、以下のとおりであります。

2022年3月31日現在

事業所名 (所在地)	事業所の 業務内容	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)	
			建物および 構築物	機械装置 および車両 運搬具	土地 (面積㎡)	リース資産	工具器具 備品		合計
本社 (東京都豊島区)	会社管理業務	管理設備	160,737	51	1,314,698 (703.23)	6,281	26,983	1,508,751	147
群馬物流センター (群馬県前橋市) 他1部署 (注2)	資材・施工管理 業務	設営設備	45,924	0	1,102,602 (10,617.97)	4,824	3,428	1,156,778	11
東京支店 (東京都豊島区) 他8部署 (注2)	営業業務	営業設備	3,609	-	- (-)	7,304	86	11,000	98
施工センター (埼玉県三芳町) 他1部署 (注2)	設営業務	設営設備	22,297	-	494,215 (3,729.13)	1,459	294	518,267	26
千葉支店 (千葉市中央区) 他11部署 (注2)	営業業務 設営業務	営業設備 設営設備	39,634	100	398,735 (2,070.29)	11,939	280	450,689	126
合計			272,203	151	3,310,250 (17,120.62)	31,809	31,073	3,645,488	408

(注) 1 建物の一部を賃借しており、年間賃借料は205,444千円であります。

2 現在休止中の主要な設備はありません。

3 上記の他、車両およびOA機器(ソフトを含む)をリース契約しており年間リース料は、それぞれ58,705千円、および37,661千円であります。

#### 3【設備の新設、除却等の計画】

##### (1) 重要な設備の新設等

重要な設備の新設の計画は、以下のとおりであります。

事業所名 (所在地)	事業所の 業務内容	設備の内容	投資予定金額		資金調達方法	着手および完了予定	
			総額 (千円)	既支払額 (千円)		着手	完了
群馬物流センター (群馬県前橋市)	資材管理業務	設営設備	19,990	-	自己資金	2022年6月	2022年9月

##### (2) 重要な設備の除却等

経常的な設備の更新のための除・売却を除き、重要な設備の除・売却の計画はありません。

## 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	22,000,000
計	22,000,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2022年3月31日)	提出日現在発行数 (株) (2022年6月22日)	上場金融商品取引所 名または登録認可金 融商品取引業協会名	内容
普通株式	5,703,500	5,703,500	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード) (事業年度末現在) スタンダード市場 (提出日現在)	単元株式数は100株でありま す。
計	5,703,500	5,703,500	-	-

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (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)
2020年4月1日 (注)	2,851,750	5,703,500	-	1,370,675	-	1,155,397

(注) 2020年2月21日開催の取締役会決議により、2020年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。これにより、発行済株式総数は、2,851,750株増加し、5,703,500株となっております。

(5) 【所有者別状況】

2022年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満株式の状況(株)
	政府 および 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)	-	5	28	32	22	8	2,885	2,980	-
所有株式数 (単元)	-	1,904	4,213	12,977	1,794	22	36,093	57,003	3,200
所有株式数の割合 (%)	-	3.34	7.39	22.76	3.15	0.04	63.32	100.00	-

(注) 1 自己株式138,473株は、「個人その他」に1,384単元、「単元未満株式の状況」に73株含まれております。  
2 「その他の法人」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が、10単元含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2022年3月31日現在

氏名または名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式(自己株式を 除く。)の総数に対する 所有株式数の割合(%)
株式会社スマイル	埼玉県富士見市鶴瀬東1丁目1-23	1,100	19.77
セレスポ従業員持株会	東京都豊島区北大塚1丁目21-5	420	7.56
JPMorgan証券株式会社	東京都千代田区丸の内2丁目7-3	169	3.04
三木 征一郎	埼玉県富士見市	155	2.79
上田八木短資株式会社	大阪府大阪市中央区高麗橋2丁目4-2	144	2.60
稲葉 利彦	東京都練馬区	137	2.48
衣笠 純	埼玉県富士見市	94	1.70
北原 美子	埼玉県入間市	80	1.44
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2丁目7番1号	55	0.99
水越 潤	東京都八王子市	54	0.97
計		2,411	43.33

(注) 上記大株主以外に当社が138千株(所有株式数の割合2.43%)を自己株式として保有しております。

(7)【議決権の状況】  
【発行済株式】

2022年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 138,400	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,561,900	55,619	-
単元未満株式	普通株式 3,200	-	-
発行済株式総数	5,703,500	-	-
総株主の議決権	-	55,619	-

- (注) 1 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が1,000株(議決権10個)含まれております。
- 2 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式73株が含まれております。

【自己株式等】

2022年3月31日現在

所有者の氏名または名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式総数 に対する所有 株式数の割合 (%)
(自己保有株式) 株式会社セレスポ	東京都豊島区北大塚 1 - 21 - 5	138,400	-	138,400	2.43
計		138,400	-	138,400	2.43

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議また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(千円)
当事業年度における取得自己株式	-	-
当期間における取得自己株式	-	-

(注) 当期間における取得自己株式には、2022年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

(4)【取得自己株式の処理状況および保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(千円)	株式数(株)	処分価額の総額(千円)
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(譲渡制限付株式報酬としての自己株式処分)	20,682	5,956	-	-
保有自己株式数	138,473	-	138,473	-

(注) 当期間における保有自己株式数には、2022年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含まれておりません。



### 3【配当政策】

当社は、株主の皆様に対する利益還元を重要な経営課題と考えており、経営基盤の強化及び将来の事業展開に役立てるための内部留保に留意しながら、安定した配当を継続して行うことを基本方針としております。

この基本方針に基づき、当期の配当金は、業績及び財務状況等を総合的に検討した結果、1株当たり普通配当23円にするとともに、特別配当77円を実施し、合計100円としました。

また、次期の配当金につきましても、業績予想等を勘案し年間配当金23円を予定しております。

内部留保資金は、経営基盤の強化および将来の事業展開に役立てることにしたいと存じます。

当社の剰余金の配当は、期末配当の年1回を基本的な方針としております。配当の決定機関は株主総会であります。

なお、当社は取締役会の決議により中間配当を行うことができる旨を定めております。

(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 (千円)	1株当たり配当額 (円)
2022年6月21日 定時株主総会決議	556,502	100

#### 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

##### (1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

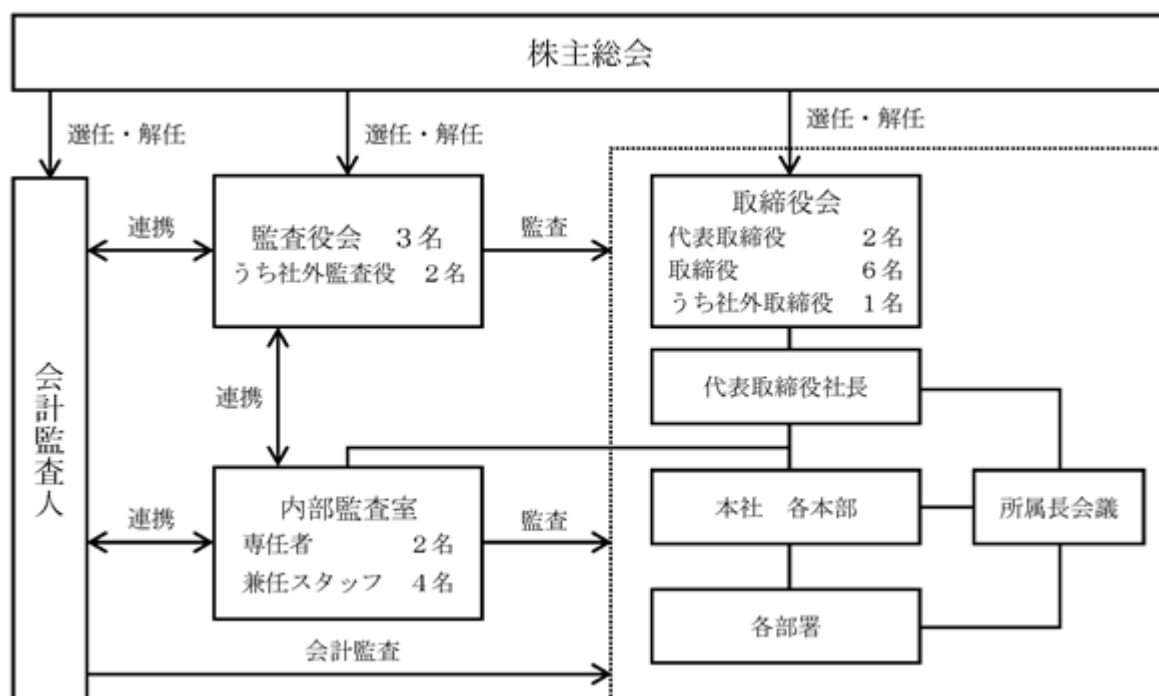
当社は、企業経営の透明性・公正性を確保した上で迅速かつ機動的な意思決定を行うことができる経営管理体制を構築することを重要な課題として認識しております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

##### イ 企業統治の体制の概要

企業統治の体制につきましては、当社は会社法に基づく機関として株主総会および取締役のほか、取締役会、監査役会、会計監査人を設置しております。

現状の体制につきましては、取締役（代表取締役 稲葉利彦、田代剛、取締役 鎌田義次、生田茂、堀貫貴司、松田英彦、林秀紀、奥田かつ枝、以上8名、うち社外取締役1名 奥田かつ枝、提出日現在）であり、相互のチェックが図れるとともに、監査役（中澤龍男、松井敏彦、関根常夫、以上3名、うち社外監査役2名 松井敏彦、関根常夫、提出日現在）による監査体制並びに監査役が会計監査人や内部監査部門と連携を図る体制を採っています。



具体的な会社の機関の概要および内部統制システムの整備の状況については以下のとおりであります。

##### < 監査役・監査役会 >

当社は、監査役・監査役会を設置しております。監査役は、株主の負託を受けた独立の機関として、取締役会等の重要な会議に出席し、職務執行を監査することで、会社の健全な経営と社会的信用の維持向上に努めております。また監査役会は、監査役3名（うち社外監査役2名、提出日現在）により構成されており、監査役相互間で知識、情報の共有や意見交換を行い、客観性の高い監査に努めております。

#### <取締役会>

当社の取締役会は、8名（うち社外取締役1名、提出日現在）の取締役に構成され月1回の定時取締役会開催に加え、重要案件が生じたときには、臨時取締役会をその都度開催しております。付議内容は月次の業績および取締役会規程に定められた経営判断事項で、迅速に決議できる体制を整えております。また、経営判断が各執行部署に的確に伝達され速やかに実行されるよう月1回の所属長会議が開催され、活発な意見交換が行われております。

- ・取締役の定数

当社の取締役は13名以内とする旨定款に定めております。

- ・中間配当の決定機関

当社は、株主の皆様への利益還元について、その意思決定を機動的に行うことを目的として会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会の決議によって中間配当を行うことができる旨定款に定めております。

- ・自己株式の取得

当社は、自己株式の取得に関し、機動的な資本政策の遂行が可能となるように、会社法第165条第2項の規定により取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨定款に定めております。

- ・取締役の選任の決議要件

当社は、取締役を選任する株主総会決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行い、累積投票によらないものである旨定款に定めております。

- ・取締役の解任の決議要件

当社は、中長期的な視野に基づく企業価値の向上を図るべく、取締役の解任決議は議決権を行使することができる株主の議決権の過半数を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。

- ・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ため、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議について、定款に別段の定めがあるものを除き、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。

#### □ 当該体制を採用する理由

現状の当社の業務内容、事業範囲、人員体制において、以上の社外取締役および常勤監査役を含む社外監査役の経営監視機能が有効に機能するものと考えております。

## 企業統治に関するその他の事項

### ・内部統制システムの整備の状況

当社の内部統制システムといたしましては、内部監査のほか監査役と連携して、事業活動に関する法規や社内ルールが適法かつ適正に行われているかをチェックする体制となっております。

### ・リスク管理体制の整備の状況

リスク管理体制の整備にあたりましては、「リスク管理規程」「リスク管理基準」に定める基本方針および管理体制に基づき、事業を取り巻く様々なリスクに対して適切な管理を行い、リスクの未然防止を図ります。

なお、不測の事態が発生した場合は、「危機対策規程」に従い対応し、損害の最小化を図ります。

また、具体的な防止策を策定し、リスクの未然防止や再発防止等を的確に行える体制を整備しております。

### ・責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）および監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。ただし、当該契約に基づく責任の限度額は法令が規定する額としております。

### ・役員等賠償責任保険契約の内容の概要

#### イ 被保険者の範囲

当社の取締役および監査役

#### ロ 保険契約の内容の概要

被保険者がイの会社の役員としての業務につき行った行為（不作為を含む。）に起因して損害賠償請求がなされたことにより、被保険者が被る損害賠償金や争訟費用等を補填するもの。ただし、贈収賄などの犯罪行為や意図的に違法行為を行った役員自身の損害等は補償対象外とすることにより、役員等の職務の執行の適正性が損なわれないように措置を講じている。保険料は全額当社が負担する。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性 10名 女性 1名 (役員のうち女性の比率9.1%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 会長	稲葉利彦	1954年3月15日生	1976年4月 株式会社伊勢丹入社 2001年1月 天津伊勢丹社長 2007年4月 株式会社伊勢丹退社 2007年5月 当社入社(顧問) 2007年6月 取締役副社長 2008年4月 代表取締役社長 2012年4月 代表取締役社長兼統括本部長 2012年6月 一般社団法人日本イベント産業振興協会理事(現任) 2019年4月 代表取締役社長 2022年4月 代表取締役会長(現任)	(注)2	137
代表取締役 社長兼統括本部長	田代剛	1964年6月18日生	1983年4月 当社入社 1995年8月 名古屋支店長 2001年4月 京都支店長 2002年4月 中部エリア長兼愛知支店長 2006年4月 営業本部長 2007年6月 取締役営業本部長 2012年4月 取締役統括本部副本部長兼営業本部長 2012年6月 常務取締役統括本部副本部長兼営業本部長 2013年4月 常務取締役統括本部副本部長兼事業本部長 2015年6月 専務取締役統括本部副本部長兼事業本部長 2019年4月 専務取締役統括本部長兼事業本部長 2022年4月 代表取締役社長兼統括本部長(現任)	(注)2	48
専務取締役 統括本部副本部長 スポーツ事業部管掌	鎌田義次	1963年4月24日生	1994年5月 株式会社ブルボン入社 1995年4月 当社入社 1996年4月 仙台支店長 2001年4月 神戸支店長 2003年4月 関西エリア長兼神戸支店長 2004年4月 東京エリア長兼東京支店長 2008年4月 スポーツ事業部長 2011年6月 執行役員スポーツ事業部長 2012年4月 執行役員営業本部副本部長兼スポーツ事業部長 2012年6月 取締役営業本部副本部長兼スポーツ事業部長 2013年4月 取締役事業本部副本部長兼事業推進部長 事業開発部管掌 2014年4月 取締役事業本部副本部長兼スポーツ事業部長兼2020準備室室長 事業開発部管掌 2015年6月 常務取締役事業本部副本部長 事業開発部管掌 2017年6月 常務取締役事業本部副本部長 営業推進室開発案件管掌 スポーツ事業部管掌 2018年8月 排球堂マーケティング株式会社社外取締役(現任) 2019年4月 常務取締役統括本部副本部長兼事業本部副本部長 営業推進室開発案件管掌 スポーツ事業部管掌 2022年4月 専務取締役統括本部副本部長 スポーツ事業部管掌(現任)	(注)2	10

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
常務取締役 事業本部長	生 田 茂	1963年11月11日生	1982年4月 蝶や入社 1982年8月 当社入社 1994年8月 横浜支店長 1998年4月 岩槻支店長 2001年4月 施工センター長 2005年7月 北関東エリア長 2008年4月 東京エリア長兼東京支店長 2011年4月 東京支店長 2011年6月 執行役員東京支店長 2012年4月 執行役員生産本部長 2013年4月 執行役員事業本部副本部長兼事業支援部長 2015年6月 取締役事業本部副本部長兼事業支援部長 2019年4月 常務取締役統括本部副本部長兼コーポレート本部長 2022年4月 常務取締役事業本部長(現任)	(注)2	10
常務取締役 コーポレート本部長	堀 貴 貴 司	1961年3月25日生	1983年4月 株式会社三菱銀行(現 三菱UFJ銀行)入社 2013年4月 当社入社(執行役員経理部長) 2014年6月 取締役管理本部副本部長兼経理部長 2015年4月 取締役コーポレート本部副本部長兼経理部長 2017年4月 取締役コーポレート本部副本部長 人事総務部管掌 2018年4月 取締役事業本部スポーツ事業部管掌 2019年4月 取締役コーポレート本部副本部長 2020年4月 取締役コーポレート本部副本部長兼人事総務部長 2021年4月 取締役コーポレート本部副本部長兼情報システム部長 2022年4月 常務取締役コーポレート本部長(現任)	(注)2	7
取締役 事業本部副本部長兼 事業支援部長兼 営業推進室長	松 田 英 彦	1962年3月26日生	1985年4月 当社入社 1994年8月 埼玉支店長 2002年4月 第二東京支店長 2003年4月 東京支店長 2008年4月 さいたま中央支店長 2015年4月 執行役員さいたま支店長 2017年4月 執行役員事業支援部副本部長兼営業推進室長 2019年4月 執行役員事業支援部長兼営業推進室長 2019年6月 取締役事業本部副本部長兼事業支援部長兼営業推進室長(現任)	(注)2	16
取締役 コーポレート本部 副本部長 EXPO推進担当	林 秀 紀	1974年3月5日生	1996年4月 当社入社 2010年4月 愛知支店長 2013年4月 名古屋支店長 2018年4月 執行役員名古屋支店長 2021年6月 取締役名古屋支店長 EXPO推進担当 2022年4月 取締役コーポレート本部副本部長 EXPO推進担当(現任)	(注)2	1

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	奥田 かつ枝	1963年12月28日生	1986年4月 三菱信託銀行株式会社(現 三菱UFJ信託銀行株式会社)入社 1997年9月 株式会社緒方不動産鑑定事務所入所 2000年11月 株式会社緒方不動産鑑定事務所取締役就任(現任) 2006年4月 東京地方裁判所民事調停委員就任(現任) 2009年4月 学校法人明治大学専門職大学院グローバルビジネス研究科兼任講師就任 2012年11月 イオン・リートマネジメント株式会社投資委員会外部委員就任(現任) 2015年5月 ジャパン・シニアリビング投資法人執行役員就任 2017年11月 株式会社九段緒方ホールディングス代表取締役就任(現任) 2017年11月 株式会社九段都市鑑定取締役就任 2018年3月 ケネディクス・レジデンシャル・ネクスト投資法人執行役員 2018年6月 当社社外監査役就任 2018年7月 株式会社九段都市鑑定代表取締役就任(現任) 2021年6月 マルハニチロ株式会社社外監査役就任(現任) 2021年10月 株式会社シーアールイー社外取締役就任(現任) 2022年6月 当社社外取締役就任(現任)	(注)2	-
常勤監査役	中澤 龍男	1957年11月17日生	1981年4月 日産自動車株式会社入社 2001年2月 日産自動車株式会社退社 2001年3月 当社入社 2001年4月 総務部長 2008年4月 総務部長 兼 内部監査室長 2011年4月 東京支店次長 2012年4月 業務支援部次長 2017年3月 事業支援部営業推進室 2021年6月 監査役就任(現任)	(注)5	23
監査役	松井 敏彦	1952年8月14日生	1977年4月 東京電力株式会社入社 2007年6月 株式会社日本フットボールヴィレッジ取締役就任 2011年9月 東京電力株式会社退社 2011年9月 東電環境エンジニアリング株式会社(現東京パワーテクノロジー株式会社)常務取締役就任 2016年7月 東京パワーテクノロジー株式会社顧問就任 2019年6月 当社社外監査役就任(現任)	(注)4	-
監査役	関根 常夫	1956年11月5日生	1979年4月 株式会社三菱銀行(現 株式会社三菱UFJ銀行)入社 2009年6月 特種東海製紙株式会社入社 2010年6月 同社取締役就任 2014年6月 同社取締役常務執行役員財務IR室長就任 2017年6月 同社取締役常務執行役員CFO兼財務IR本部長就任(現任) 2022年6月 当社社外監査役就任(現任)	(注)3	-
計					255

(注) 1 取締役奥田かつ枝は社外取締役、監査役松井敏彦及び関根常夫は社外監査役であります。

2 2022年6月21日開催の定時株主総会の終結の時から2年間

3 2022年6月21日開催の定時株主総会の終結の時から1年間

4 2019年6月21日開催の定時株主総会の終結の時から4年間

5 2021年6月22日開催の定時株主総会の終結の時から2年間

## 社外役員の状況

当社は、社外取締役を1名、社外監査役を2名選任しております。

社外取締役奥田かつ枝と当社との間には特別の利害関係はありません。

社外取締役及び社外監査役による当社株式の保有は「役員一覧」の「所有株式数」欄に記載のとおりであります。

また、社外監査役松井敏彦は、当社専任であり、同氏と当社との間には特別の利害関係はなく、同じく社外監査役関根常夫は、他の会社の役員を兼任しておりますが、当社と同社との間に資本関係はなく、当社と同氏との間に特別の利害関係もありません。

なお、取引所の独立役員の独立性に関する判断基準等を参考に下記のとおり社外取締役および社外監査役を選任しております。

区分	員数	氏名	選任理由
社外取締役	1名	奥田 かつ枝	三菱信託銀行株式会社、株式会社九段緒方ホールディングス代表取締役、ならびに東京地方裁判所民事調停委員等の要職を歴任し、その豊富な経験と経営に関する広い見識を生かしていただきたいためであります。 なお、同氏は、株式会社東京証券取引所の定めに基づく要件を満たしており、独立役員として指定しております。
社外監査役	2名	松井 敏彦	東京電力株式会社、東京パワーテクノロジー株式会社、株式会社日本フットボールヴィレッジの要職を歴任し、その豊富な経験と経営に関する広い見識を生かしていただきたいためであります。 なお、同氏は、株式会社東京証券取引所の定めに基づく要件を満たしており、独立役員として指定しております。
		関根 常夫	株式会社三菱銀行（現株式会社三菱UFJ銀行）、特殊東海製紙株式会社の要職を歴任し、その豊富な経験と経営に関する広い見識を生かしていただきたいためであります。 なお、同氏は、株式会社東京証券取引所の定めに基づく要件を満たしており、独立役員として指定しております。

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

社外取締役は、主として取締役会への出席を通じて監督を行っております。

社外監査役は、監査役会において監査方針を決定し、取締役会等の重要な会議への出席や、業務及び財産の状況調査を通して、取締役の職務遂行を監査しております。また、会計監査人と定期的に会合を持つ等、緊密な連携を保ち、意見及び情報交換を行うとともに、内部監査室からの報告を通して適切な監査を実施しております。

内部監査室は、取締役会、監査役会その他を通じて社外取締役、社外監査役に対して内部統制等の実施状況について報告し、その相当性について適宜提言を行っております。



## (3) 【監査の状況】

## 監査役監査の状況

監査役監査については、3名の監査役（内2名は社外監査役）により実施しております。監査役は取締役会の他社内の重要な会議に出席し、取締役の職務執行について監査しております。また、本社および各事業所に対する業務監査を実施し、必要に応じ助言または勧告等を行っており、客観的立場から監視、監督により経営監視が有効に機能しているものと考えております。

当事業年度において当社は監査役会を月1回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	取締役会 出席状況	監査役会 出席状況	発言状況
松井 敏彦	17 / 17回 (100%)	13 / 13回 (100%)	その豊富な経験と経営に関する幅広い見識に基づき、当社の経営に対して客観的・専門的見地からの発言を行っております。
奥田 かつ枝	17 / 17回 (100%)	13 / 13回 (100%)	その豊富な経験と経営に関する幅広い見識に基づき、当社の経営に対して客観的・専門的見地からの発言を行っております。
中澤 龍男	14 / 14回 (100%)	10 / 10回 (100%)	前職における事業経験及び当社においては20年にわたる実務経験からの発言を行っております。
水越 潤	3 / 3回 (100%)	3 / 3回 (100%)	前職における事業経験及び当社においては内部監査室長としての経験からの発言を行っております。

(注) 2021年6月22日開催の第44回定時株主総会において、水越潤が辞任により退任し、新たに中澤龍男が監査役に就任しました。

## 内部監査の状況

内部監査については、内部監査室が行っており、専任者2名・兼任スタッフ4名がおります。また、他社において監査経験の豊富な知識を有している専任者と兼任スタッフにより、社内規定の順守状況、内部統制システムの進捗状況や業務全般にわたり実施しております。

内部監査担当者は監査役および会計監査人との間で情報の共有と意見交換を行うほか、定期的に行われる会計監査人の監査結果の講評の場にも出席し、以後の内部監査活動に役立ております。

## 会計監査の状況

## a. 監査法人の名称

会計監査については、アスカ監査法人が本社および各事業所に対して会社法および金融商品取引法に基づく監査を実施しております。監査の結果は当社の経営層のみならず、監査役会に対しても報告されております。監査に従事する公認会計士等は以下のとおりであります。

なお、同監査法人および当社監査に従事する同監査法人の業務執行社員と当社との間に特別の利害関係はありません。

## b. 継続監査期間

1年間

c. 業務を執行した公認会計士の氏名

業務執行社員 石渡 裕一郎  
業務執行社員 若尾 典邦

d. 会計監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 2名、その他 3名

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、新規に会計監査人を選定する際は、会計監査人候補者から監査法人の概要、監査の実施体制、監査報酬の見積額などを入手し、公益社団法人日本監査役協会が定める「会計監査人の選定基準策定に関する実務指針」に沿って、面談、質問等を行い選定することとしています。

また、会計監査人が会社法第340条に定める項目に該当するときは、監査役全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。また、上記の他会計監査人が職務を適切に遂行することが困難と認められる場合には、監査役会の決定に基づき会計監査人の解任または不再任に関する議案を株主総会に付議いたします。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役及び監査役会は、公益社団法人日本監査役協会が定める「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」に従い、適正に評価を行っております。

g. 監査法人の異動

当社の監査法人は次のとおり異動しています。

前事業年度 有限責任監査法人トーマツ  
当事業年度 アスカ監査法人

なお、臨時報告書に記載した事項は次のとおりです。

(1) 異動に係る監査公認会計士等の名称

選任する監査公認会計士等の名称

アスカ監査法人

退任する監査公認会計士等の名称

有限責任監査法人トーマツ

(2) 異動の年月日

2021年6月22日（第44回定時株主総会開催予定日）

(3) 退任する監査公認会計士等の就任年月日

1993年9月1日

(4) 退任する監査公認会計士等が直近3年間に作成した監査報告書等における意見等に関する事項

該当事項はありません。

(5) 異動の決定又は異動に至った理由及び経緯

当社の会計監査人である有限責任監査法人トーマツは、2021年6月22日開催予定の第44回定時株主総会終結の時をもって任期満了となります。

当社は、同監査法人の監査継続年数が27年となっており、監査報酬の増額改定の提示を受けたことを機に、当社の監査体制について他の監査法人との比較検討を行った結果、会計監査人に必要とされる専門性、独立性および品質管理体制等を総合的に勘案した結果、当社の会計監査人として適任であると判断したため、新たにアスカ監査法人を会計監査人として選任するに至りました。

(6) 上記の(5)の理由及び経緯に対する意見

退任する監査公認会計士等の意見

特段の意見はない旨の回答を得ております。

監査役会の意見

妥当であるとの回答を得ております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

前事業年度		当事業年度	
監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
25,000	1,500	19,700	-

前事業年度において、当社は会計監査人との間で「新収益認識基準に関する助言・指導業務契約」を締結しております。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬(a.を除く)

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

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社の事業規模、特性、監査日数等を勘案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

監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、前期の監査実績の評価及び分析、会計監査の業務遂行状況並びに報酬見積りの算出根拠等について必要な検証を行ったうえ、会計監査人の報酬等の額について同意いたしました。

#### (4)【役員の報酬等】

##### 役員報酬等の内容の決定に関する方針等

当社は、2021年2月22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かかる決定方針を決議しております。

また、取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が当該決定方針と整合していることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針の内容は次のとおりです。

- a. 当社の取締役の報酬は、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして十分に機能するよう株主利益と連動した報酬体系とし、個々の取締役の報酬の決定に際しては各職責を踏まえた適正な水準とすることを基本方針とする。

具体的には、業務執行取締役の報酬は、固定報酬としての基本報酬、業績連動報酬等および株式報酬により構成し、監督機能を担う社外取締役については、その職務に鑑み、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（報酬等を与える時期または条件の決定に関する方針を含む。）

当社の取締役の基本報酬は、月例の固定報酬とし、役位、職責、在任年数に応じて、当社の業績、従業員給与の水準、当社と同程度の事業規模や関連する業種・業態に属する企業をベンチマークとする報酬水準をも考慮しながら、総合的に勘案して決定するものとする。

- c. 業績連動報酬等ならびに非金銭報酬等の内容および額または数の算定方法の決定に関する方針（報酬等を与える時期または条件の決定に関する方針を含む。）

業績連動報酬等は、事業年度ごとの業績向上に対する意識を高めるため業績を反映した現金報酬とし、役員賞与として支給する。これは、期末決算時に事業年度の売上・利益等の目標値に対する達成度合いに応じて算出される。ただし、役員賞与は毎年、一定の時期に支給されるものではなく、達成度合いが非常に高いと判断された場合であり、かつ、従業員に対する賞与月数を超えることはないものとする。

非金銭報酬等は、中長期的な企業価値向上との連動性を強化した報酬構成とするため、譲渡制限付株式とし、定時株主総会終了後に付与する。業務執行取締役の1ヶ月分の月額報酬を基礎として、職位に応じた計数等を用いて計算された金額を、募集事項を決定する取締役会の前日の自社株式の終値で割った株数を付与する。

- d. 基本報酬（金銭報酬）の額、業績連動報酬等の額または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、当社と同程度の事業規模や関連する業種・業態に属する企業をベンチマークとする報酬水準を踏まえ、取締役会において検討を行う。後述 e. の委任を受けた代表取締役社長は取締役会の検討内容を尊重し、示された種類別の報酬割合の範囲内で取締役の個人別の報酬等の内容を決定することとする。

ただし、業績連動報酬は毎年支給されるものではなく割合の目安に含めないものとする。

以上より、報酬等の種類ごとの比率の目安は、基本報酬90%とする。

(参考：2021年3月期の業務執行取締役の報酬の内訳)

役位	基本報酬 (月額金銭報酬)	非金銭報酬等 (譲渡制限付株式)	業績連動報酬等 (役員賞与)
業務執行取締役	116,670千円	16,497千円	-
比率(全て)	87.6%	12.4%	-
比率(賞与除く)	87.6%	12.4%	-

## 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、取締役会決議にもとづき代表取締役社長がその具体的内容について委任を受けるものとし、その権限の内容は、各取締役の基本報酬の額および各取締役の担当事業の業績を踏まえた評価配分とする。

代表取締役社長は、株主総会で定めた上限の範囲内及び社内ですら定めた方法に基づいて取締役の報酬を決定する権限を有する。

また、業務執行取締役の報酬については、社外取締役の意見を確認して決定する。

## 取締役および監査役の報酬等の総額

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬	非金銭報酬等	業績連動報酬等	
取締役 (社外取締役を除く)	180,753	129,720	17,433	33,600	8
監査役 (社外監査役を除く)	6,000	6,000	-	-	2
社外役員	19,200	19,200	-	-	3

(注) 1. 取締役の金銭報酬の額は、1992年10月28日開催の第15回定時株主総会において月額25,000千円以内と決議しております(使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない)。当該株主総会終結時点の取締役の員数は、9名(うち、社外取締役は1名)です。また、金銭報酬とは別枠で、2018年6月21日開催の第41回定時株主総会において、譲渡制限付株式報酬の額として年額20,000千円かつ20,000株以内とし、譲渡制限期間を3年間から5年間の間で取締役会が定めることと決議しております。当該株主総会終結時点の取締役(社外取締役を除く)の員数は、8名です。

2. 監査役の金銭報酬の額は、1992年10月28日開催の第15回定時株主総会において月額3,000千円以内と決議しております。当該株主総会終結時点の監査役の員数は、3名です。

3. 非金銭報酬等の内容は当社の株式であり、割当ての際の条件等は、「(1)役員報酬等の内容の決定に関する方針等」とおりであります。また、当事業年度における交付状況は、「第4 提出会社の状況 2 自己株式の取得等の状況(4)取得自己株式の処理状況および保有状況」に記載しております。

4. 取締役会は、代表取締役社長に対し、各取締役の基本報酬の額及び社外取締役を除く各取締役の賞与の評価配分の決定を委任しております。委任した理由は、当社全体の業績等を勘案しつつ、各取締役の担当部門について評価を行うには代表取締役が適していると判断したためであります。また、業務執行取締役の報酬については、社外取締役の意見を確認して決定しております。

## 役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

## 使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、純投資目的以外の目的である投資株式は、取引関係の円滑化もしくは業界を通じた情報収集を保有目的としており、純投資目的である投資株式はそれ以外としております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

イ. 金融機関関連銘柄

取引関係の円滑化のために保有しております。

保有の合理性は、個別銘柄ごとに、配当利回りや当社との関係性等を総合的に勘案し、検討しております。

上記検討方法により検討した結果、保有の合理性があると判断しております。

ロ. イベント業界関連銘柄

イベント業界における同業者の事業内容、情報開示手段などについて、株主向けの情報発信ツールや株主総会への出席などを通して情報収集するために保有しております。

保有の合理性は、個別銘柄ごとに、配当利回りや当社との関係性等を総合的に勘案し、検討しております。

上記検討方法により検討した結果、保有の合理性があると判断しております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	2	-
非上場株式以外の株式	11	11,114

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

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

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

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

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
(株)三菱UFJフィナンシャル・グループ	10,000	10,000	取引関係の円滑化のため。	有
	7,603	5,917		
(株)りそなホールディングス	2,900	2,900	取引関係の円滑化のため。	無
	1,519	1,347		
(株)電通グループ	100	100	業界を通じた情報収集のため。	無
	502	355		
(株)サニーサイドアップグループ	400	400	業界を通じた情報収集のため。	無
	312	302		
ヒビノ(株)	200	200	業界を通じた情報収集のため。	無
	311	324		
西尾レントオール(株)	100	100	業界を通じた情報収集のため。	無
	279	299		
(株)乃村工藝社	200	200	業界を通じた情報収集のため。	無
	183	183		
(株)博報堂DYホールディングス	100	100	業界を通じた情報収集のため。	無
	154	184		
(株)博展	200	200	業界を通じた情報収集のため。	有
	105	79		
(株)丹青社	100	100	業界を通じた情報収集のため。	無
	79	88		
(株)テー・オー・ダブリュー	200	200	業界を通じた情報収集のため。	無
	63	64		

(注) 定量的な保有効果の記載は困難ですが、保有の合理性につきましては、個別銘柄ごとに、配当利回りや当社との関係性等を総合的に勘案し検討しており、保有の合理性があると判断しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	-	-	-	-
非上場株式以外の株式	1	1,249	1	951

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額(千円)	売却損益の 合計額(千円)	評価損益の 合計額(千円)
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	31	-	-



## 第5【経理の状況】

### 1 財務諸表の作成方法について

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

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度（2021年4月1日から2022年3月31日まで）の財務諸表について、アスカ監査法人による監査を受けております。

### 3 連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、連結財務諸表は作成しておりません。

## 1【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	1,370,720	7,718,804
受取手形	16,611	11,877
売掛金	1,060,855	3,096,118
契約資産	-	53,224
未成請負契約支出金	682,533	301,872
原材料及び貯蔵品	36,333	45,096
前払費用	53,909	59,045
その他	383,874	10,465
貸倒引当金	5,750	19,311
流動資産合計	3,599,089	11,277,193
固定資産		
有形固定資産		
建物	1,099,790	1,100,430
減価償却累計額	812,842	829,084
減損損失累計額	6,243	6,243
建物(純額)	280,704	265,102
構築物	176,146	177,212
減価償却累計額	168,807	169,799
減損損失累計額	312	312
構築物(純額)	7,026	7,100
機械及び装置	5,080	5,080
減価償却累計額	4,946	4,980
機械及び装置(純額)	134	100
車両運搬具	22,906	22,906
減価償却累計額	22,719	22,770
減損損失累計額	84	84
車両運搬具(純額)	102	51
工具、器具及び備品	393,684	417,649
減価償却累計額	375,749	383,213
減損損失累計額	3,130	3,362
工具、器具及び備品(純額)	14,803	31,073
土地	3,310,250	3,310,250
リース資産	68,284	109,313
減価償却累計額	61,486	71,957
減損損失累計額	259	5,546
リース資産(純額)	6,538	31,809
有形固定資産合計	3,619,559	3,645,488
無形固定資産		
電話加入権	15,673	15,673
ソフトウェア	127,904	97,379
無形固定資産合計	143,578	113,052

(単位：千円)

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	10,097	12,364
出資金	200	200
長期貸付金	2,464	1,889
長期前払費用	256	96
敷金及び保証金	129,970	135,877
保険積立金	239,009	249,957
会員権	77,500	77,500
繰延税金資産	667,987	255,836
その他	17,871	17,031
貸倒引当金	69,617	67,981
投資その他の資産合計	1,075,739	682,772
固定資産合計	4,838,877	4,441,313
資産合計	8,437,966	15,718,507
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	414,540	1,371,357
短期借入金	1,800,000	500,000
1年内返済予定の長期借入金	75,000	75,000
リース債務	2,523	11,480
未払金	310,666	959,423
未払法人税等	24,739	1,784,268
未払費用	17,964	39,341
未払消費税等	60,015	998,855
前受金	730,852	223,699
預り金	7,783	7,969
賞与引当金	127,860	232,098
その他	13,351	11,512
流動負債合計	3,585,298	6,215,006
<b>固定負債</b>		
長期借入金	75,000	-
退職給付引当金	91,432	91,121
長期未払金	94,300	83,300
リース債務	4,791	29,416
資産除去債務	34,648	34,665
固定負債合計	300,173	238,503
負債合計	3,885,471	6,453,510

(単位：千円)

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	1,370,675	1,370,675
資本剰余金		
資本準備金	1,155,397	1,155,397
その他資本剰余金	1,031,423	1,038,775
資本剰余金合計	2,186,820	2,194,172
利益剰余金		
利益準備金	49,000	49,000
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	988,934	5,686,554
利益剰余金合計	1,037,934	5,735,554
自己株式	45,902	39,946
株主資本合計	4,549,527	9,260,456
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	2,967	4,540
評価・換算差額等合計	2,967	4,540
純資産合計	4,552,495	9,264,996
負債純資産合計	8,437,966	15,718,507

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
売上高	4,394,504	27,012,127
売上原価	3,287,964	16,512,127
売上総利益	1,106,539	10,499,999
販売費及び一般管理費		
広告宣伝費	102,529	105,188
貸倒引当金繰入額	1,657	12,725
役員報酬	140,670	188,520
給料及び手当	1,561,155	1,509,502
賞与	-	502,501
賞与引当金繰入額	91,901	166,643
退職給付費用	52,872	56,578
株式報酬費用	16,497	17,433
福利厚生費	284,004	370,920
賃借料	152,820	139,477
交際費	5,205	8,094
旅費及び交通費	79,111	106,568
通信費	55,357	55,551
水道光熱費	30,512	32,275
支払手数料	19,877	20,968
減価償却費	81,842	82,923
その他	259,906	473,852
販売費及び一般管理費合計	2,935,921	3,849,724
営業利益又は営業損失( )	1,829,381	6,650,275
営業外収益		
受取利息	39	29
受取配当金	2,283	392
保険事務手数料	1,868	1,764
貸倒引当金戻入額	300	800
保険解約返戻金	607	1,684
雇用調整助成金	289,047	62,652
その他	10,748	4,025
営業外収益合計	304,895	71,347
営業外費用		
支払利息	3,665	29,407
支払手数料	-	5,869
営業外費用合計	3,665	35,277
経常利益又は経常損失( )	1,528,152	6,686,346
特別損失		
固定資産除却損	-	678
投資有価証券売却損	13,659	-
投資有価証券評価損	3,338	-
減損損失	1,921	5,519
リース解約損	12,288	-
特別損失合計	31,209	6,198
税引前当期純利益又は税引前当期純損失( )	1,559,361	6,680,147
法人税、住民税及び事業税	24,131	1,659,066
法人税等調整額	475,930	384,512
法人税等合計	451,798	2,043,578
当期純利益又は当期純損失( )	1,107,562	4,636,569

【売上原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)		当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費		63,641	1.8	257,960	1.5
外注費		2,027,335	57.5	14,217,814	85.0
労務費	1	1,002,409	28.4	1,559,441	9.3
経費	2	434,276	12.3	689,682	4.2
当期総売上費用		3,527,662	100.0	16,724,897	100.0
期首未成請負契約支出金	3	442,835		89,101	
合計		3,970,497		16,813,999	
期末未成請負契約支出金		682,533		301,872	
当期売上原価		3,287,964		16,512,127	

原価計算の方法

個別原価計算の方法によっております。

(注) 1 労務費の中に次の賞与引当金繰入額が含まれております。

項目	前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
賞与引当金繰入額(千円)	31,707	57,133

2 主な内訳は次のとおりであります。

項目	前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
旅費交通費(千円)	154,187	222,480
賃借料(千円)	105,404	103,628
減価償却費(千円)	21,163	16,642

3 当事業年度の期首から収益認識に関する会計基準等を適用した結果、593,431千円減少しております。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

(単位：千円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		自己株式	株主資本合計
		資本準備金	その他資本剰余金	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金		
当期首残高	1,370,675	1,155,397	1,020,790	49,000	2,262,216	51,769	5,806,310
会計方針の変更による累積的影響額							-
会計方針の変更を反映した当期首残高	1,370,675	1,155,397	1,020,790	49,000	2,262,216	51,769	5,806,310
当期変動額							
剰余金の配当					165,719		165,719
当期純損失（ ）					1,107,562		1,107,562
自己株式の取得							-
自己株式の処分			10,632			5,866	16,498
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	10,632	-	1,273,281	5,866	1,256,782
当期末残高	1,370,675	1,155,397	1,031,423	49,000	988,934	45,902	4,549,527

	評価・換算差額等	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	
当期首残高	8,413	5,797,896
会計方針の変更による累積的影響額		-
会計方針の変更を反映した当期首残高	8,413	5,797,896
当期変動額		
剰余金の配当		165,719
当期純損失（ ）		1,107,562
自己株式の取得		-
自己株式の処分		16,498
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	11,381	11,381
当期変動額合計	11,381	1,245,401
当期末残高	2,967	4,552,495

当事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3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
		資本準備金	その他資本剰余金	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金		
当期首残高	1,370,675	1,155,397	1,031,423	49,000	988,934	45,902	4,549,527
会計方針の変更による累積的影響額					61,050		61,050
会計方針の変更を反映した当期首残高	1,370,675	1,155,397	1,031,423	49,000	1,049,985	45,902	4,610,578
当期変動額							
剰余金の配当							-
当期純利益					4,636,569		4,636,569
自己株式の取得							-
自己株式の処分			7,352			5,956	13,308
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)							
当期変動額合計	-	-	7,352	-	4,636,569	5,956	4,649,878
当期末残高	1,370,675	1,155,397	1,038,775	49,000	5,686,554	39,946	9,260,456

	評価・換算差額等	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	
当期首残高	2,967	4,552,495
会計方針の変更による累積的影響額		61,050
会計方針の変更を反映した当期首残高	2,967	4,613,545
当期変動額		
剰余金の配当		-
当期純利益		4,636,569
自己株式の取得		-
自己株式の処分		13,308
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	1,572	1,572
当期変動額合計	1,572	4,651,451
当期末残高	4,540	9,264,996



## 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前当期純利益又は税引前当期純損失( )	1,559,361	6,680,147
減価償却費	103,005	99,566
減損損失	1,921	5,519
固定資産除却損	-	678
貸倒引当金の増減額( は減少)	872	11,925
賞与引当金の増減額( は減少)	174,064	104,238
退職給付引当金の増減額( は減少)	4,148	311
受取利息及び受取配当金	2,323	421
支払利息	3,665	29,407
雇用調整助成金	289,047	62,652
投資有価証券評価損益( は益)	3,338	-
投資有価証券売却損益( は益)	13,659	-
リース解約損	12,288	-
売上債権の増減額( は増加)	766,547	2,590,306
棚卸資産の増減額( は増加)	237,850	371,897
仕入債務の増減額( は減少)	54,329	956,817
未払消費税等の増減額( は減少)	130,368	938,840
保険積立金の増減額( は増加)	12,530	10,948
未払金の増減額( は減少)	436,383	648,756
長期未払金の増減額( は減少)	-	11,000
その他	352,205	549,223
小計	2,232,101	7,721,378
雇用調整助成金の受取額	289,047	62,652
法人税等の支払額	398,876	12,091
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,341,930	7,771,938
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	11,742	6,812
無形固定資産の取得による支出	3,189	210
投資有価証券の売却による収入	57,137	-
貸付けによる支出	1,200	500
貸付金の回収による収入	1,896	1,423
利息及び配当金の受取額	2,323	422
敷金及び保証金の差入による支出	3,518	9,638
敷金及び保証金の回収による収入	2,361	3,731
投資活動によるキャッシュ・フロー	44,067	11,584
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額( は減少)	1,200,000	1,300,000
長期借入金の返済による支出	75,000	75,000
利息の支払額	3,935	28,978
リース債務の返済による支出	10,831	8,137
配当金の支払額	165,688	154
財務活動によるキャッシュ・フロー	944,543	1,412,270
現金及び現金同等物の増減額( は減少)	1,353,319	6,348,083
現金及び現金同等物の期首残高	2,724,040	1,370,720
現金及び現金同等物の期末残高	1,370,720	7,718,804

【注記事項】

( 継続企業の前提に関する事項 )

該当事項はありません。

( 重要な会計方針 )

1 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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 )

市場価格のない株式等

主として移動平均法による原価法

2 棚卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 未成請負契約支出金

個別法による原価法

( 貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定 )

(2) 原材料及び貯蔵品

最終仕入原価法

( 貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定 )

3 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産 ( リース資産を除く )

定率法

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 ) 並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 7 ~ 65年

構築物 10 ~ 40年

工具、器具及び備品 2 ~ 15年

また、2007年3月31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっております。

(2) 無形固定資産 ( リース資産を除く )

定額法

ただし、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年以内 ) による定額法によっております。

(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、残存価額をゼロとして算定する定額法を採用しております。

(4) 長期前払費用

定額法

#### 4 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

従業員の賞与金の支払に備えて、賞与支給見込額の当事業年度負担額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、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

###### 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定に当り、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。

###### 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（15年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

#### 5 収益及び費用の計上基準

当社は、イベント制作を主な事業とし、基本事業、スポーツ事業、競争事業の各分野において企画、会場設営、演出・進行、運営等の事業活動を展開しております。このような業務又はサービスの提供を一体の履行義務と識別しております。

これらの履行義務については、一定の合意がある場合、顧客仕様としており他に転用できないこと及び履行義務の完了した部分について対価を収受する権利を有していることから、一定の期間にわたり充足されると判断し、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき収益を一定の期間にわたり認識する方法で収益を認識しております。

履行義務の充足に係る進捗度の見積りの方法は、主として期末日までに発生した原価が予想される総原価に占める割合に基づいて行っております。進捗度の測定は、契約ごとに、期末日までに発生した原価が、見積り総原価に占める割合に基づいて行っております。

なお、進捗度を合理的に見積ることができない契約については、発生した原価のうち回収することが見込まれる部分と同額を収益として認識しております。

また、一時点で履行義務が充足される取引については、案件に係る業務又はサービスが完了した時点において顧客に当該役務提供に対する支配が移転し、履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。

なお、履行義務が充足されるイベント制作に関する取引の対価は、案件完了後、概ね3ヶ月以内に受領しており、対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。

#### 6 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金（現金および現金同等物）は、手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、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スクしか負わない短期的な投資であります。

(重要な会計上の見積り)

1. 固定資産の減損

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
有形固定資産	3,619,559	3,645,488
無形固定資産	143,578	113,052

(2) 見積りの内容について財務諸表利用者の理解に資するその他の情報

当社は上記の固定資産を事業の用に供しています。

当事業年度において、使用価値を回収可能価額として、減損損失5,519千円を計上しています。

この使用価値における、将来キャッシュ・フローの見積りを、中期経営計画や予算等を基に算定しています。

2. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
繰延税金資産	667,987	255,836

(2) 見積りの内容について財務諸表利用者の理解に資するその他の情報

当社は、税効果会計に関する注記に記載のとおり、繰延税金資産を計上しています。

将来の課税所得の見積りを、中期経営計画や予算等を基に算定しています。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。

これにより、従来、案件に係る業務又はサービスが完了した時点で収益を認識しておりましたが、一定の期間にわたり充足される履行義務については、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき収益を一定の期間にわたり認識する方法に変更しております。なお、進捗率を見積ることのできない案件又はサービスについては代替的な取扱いを適用し、原価回収基準で収益を認識しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当事業年度の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

この結果、当事業年度の売上高は627,423千円減少し、売上原価は548,716千円減少し、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益はそれぞれ78,707千円減少しております。

また、利益剰余金の期首残高は61,050千円増加しております。さらに、収益認識会計基準第89-3項に定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る「収益認識関係」注記については記載しておりません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「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。以下「時価算定会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。なお、財政状態及び経営成績に与える影響はありません。

(貸借対照表関係)

未成請負契約支出金とは、仕掛中の請負契約について発生した原価を集計したものです。

(損益計算書関係)

減損損失

当社は以下のグループについて減損損失を計上しました。

前事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

用途	種類	場所	金額 (千円)
事業用資産	リース資産、ソフトウェア	建設式典事業部他(2部署)	1,921

当社は、減損会計の適用にあたり、管理会計上の事業別資産のグルーピングを行っております。減損損失の認識に至った経緯としては、事業別資産においては、営業活動から生ずる損益が継続してマイナス等であり、将来キャッシュ・フローによって当該資産の簿価を全額回収できる可能性が低いと判断し、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(1,921千円)として特別損失に計上いたしました。

減損損失の内訳は、リース資産993千円、ソフトウェア928千円であります。

なお、当該資産グループの回収可能価額の算定にあたっては、使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを5%で割り引いて算定しております。

当事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

用途	種類	場所	金額 (千円)
事業用資産	工具、器具及び備品、リース資産	建設式典事業部他(5部署)	5,519

当社は、減損会計の適用にあたり、管理会計上の事業別資産のグルーピングを行っております。減損損失の認識に至った経緯としては、事業別資産においては、営業活動から生ずる損益が継続してマイナス等であり、将来キャッシュ・フローによって当該資産の簿価を全額回収できる可能性が低いと判断し、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(5,519千円)として特別損失に計上いたしました。

減損損失の内訳は、工具、器具及び備品231千円、リース資産5,287千円であります。

なお、当該資産グループの回収可能価額の算定にあたっては、使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを5%で割り引いて算定しております。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 株式数(株)	当事業年度 増加株式数(株)	当事業年度 減少株式数(株)	当事業年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式(注)1	2,851,750	2,851,750	-	5,703,500
合計	2,851,750	2,851,750	-	5,703,500
自己株式				
普通株式(注)2、3	89,762	89,762	20,369	159,155
合計	89,762	89,762	20,369	159,155

- (注) 1 発行済株式の普通株式の増加2,851,750株は、2020年4月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行ったことによるものであります。
- 2 自己株式の普通株式の増加89,762株は、株式分割によるものであります。
- 3 自己株式の普通株式の減少20,369株は、譲渡制限付株式報酬としての割当によるものであります。

2 配当に関する事項

(1) 配当支払金額

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6月17日 定時株主総会	普通株式	165,719	60	2020年3月31日	2020年6月18日

(注) 当社は、2020年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っておりますので、2020年3月31日を基準日とする配当については、株式分割前の株式数を基準に配当を実施しております。

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの  
該当事項はありません。

当事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

1 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 株式数（株）	当事業年度 増加株式数（株）	当事業年度 減少株式数（株）	当事業年度末 株式数（株）
発行済株式				
普通株式	5,703,500	-	-	5,703,500
合計	5,703,500	-	-	5,703,500
自己株式				
普通株式（注）	159,155	-	20,682	138,473
合計	159,155	-	20,682	138,473

（注）自己株式の普通株式の減少20,682株は、譲渡制限付株式報酬としての割当によるものであります。

2 配当に関する事項

（1）配当支払金額

該当事項はありません。

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

決議	株式の種類	配当金の総額 （千円）	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
2022年6月21日 定時株主総会	普通株式	556,502	100	2022年3月31日	2022年6月22日

（キャッシュ・フロー計算書関係）

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

	前事業年度 （自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）	当事業年度 （自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）
現金及び預金	1,370,720千円	7,718,804千円
現金及び現金同等物	1,370,720千円	7,718,804千円

(リース取引関係)

1 ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

主としてコピー機(工具、器具及び備品)であります。

リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「3 固定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

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

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
1年以内	19,089千円	16,463千円
1年超	40,374千円	33,340千円
合計	59,464千円	49,803千円



(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

設備投資計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入）を調達しております。資金運用については、預金等の安全性の高い金融資産で運用しております。デリバティブ取引は、借入金の金利変動リスクを回避するために利用する可能性があります。投機的な取引は行わない方針であります。

(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、売掛金及び契約資産は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクについては、当社債権管理規程に基づき取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、回収遅延債権については、個別に把握及び対応を行う等の体制としております。

投資有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、定期的に時価や発行体の財務状況を把握し、取締役会に報告されております。

敷金及び保証金は、建物賃貸借契約に係るものであり、差し入れ先の信用リスクに晒されております。当該リスクについては、差し入れ先の信用状況を定期的に把握することを通じて、リスクの軽減を図っております。

営業債務である買掛金は、そのほとんどが2ヶ月以内の支払期日であります。

借入金は、主に運転資金を目的としたものであり、流動性リスクに晒されておりますが、適時に資金繰計画を作成するなどの方法により管理しております。

ファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであります。

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限を定めた職務権限規程に従っており、また、デリバティブの利用にあたっては、信用リスクを軽減するため、信用力の高い金融機関とのみ取引を行っております。

2 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前事業年度（2021年3月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	1,370,720	1,370,720	-
(2) 受取手形	16,611	16,611	-
(3) 売掛金	1,060,855		
貸倒引当金（ 1 ）	5,750		
	1,055,105	1,055,105	-
(4) 投資有価証券			
その他有価証券	10,097	10,097	-
(5) 会員権	77,500		
貸倒引当金（ 1 ）	51,800		
	25,700	25,700	-
(6) 敷金及び保証金	129,970	130,094	123
資産計	2,608,206	2,608,330	123
(1) 買掛金	414,540	414,540	-
(2) 短期借入金	1,800,000	1,800,000	-
(3) 未払金	310,666	310,666	-
(4) 未払法人税等	24,739	24,739	-
(5) 長期借入金（ 2 ）	150,000	149,981	18
(6) リース債務（ 3 ）	7,315	7,121	194
負債計	2,707,262	2,707,049	212

（ 1 ） 売掛金、会員権に対する貸倒引当金を控除しております。

（ 2 ） 1年内返済予定の長期借入金を含んでおります。

（ 3 ） 1年内返済予定のリース債務を含んでおります。

当事業年度（2022年3月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 投資有価証券			
その他有価証券	12,364	12,364	
(2) 会員権	77,500		
貸倒引当金（ 1 ）	51,000		
	26,500	26,500	
(3) 敷金及び保証金	135,877	135,799	78
資産計	174,742	174,664	78
(1) 長期借入金（ 2 ）	75,000	74,991	8
(2) リース債務（ 3 ）	40,897	39,766	1,130
負債計	115,897	114,757	1,139

- （ 1 ） 会員権に対する貸倒引当金を控除しております。  
（ 2 ） 1年内返済予定の長期借入金を含んでおります。  
（ 3 ） 1年内返済予定のリース債務を含んでおります。

(注1) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資産

現金及び預金、受取手形、売掛金、契約資産

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、注記を省略しております。

負債

買掛金、短期借入金、未払金、未払法人税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、注記を省略しております。

(注2) 金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度(2021年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	1,370,720	-	-	-
受取手形	16,611	-	-	-
売掛金	1,060,855	-	-	-
合計	2,448,188	-	-	-

当事業年度(2022年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	7,718,804	-	-	-
受取手形	11,877	-	-	-
売掛金	3,096,118	-	-	-
契約資産	53,224	-	-	-
合計	10,880,024	-	-	-

(注3) 短期借入金、長期借入金及びリース債務の決算日後の返済予定額

前事業年度(2021年3月31日)

(単位:千円)

	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
短期借入金	1,800,000	-	-	-	-	-
長期借入金	75,000	75,000	-	-	-	-
リース債務	2,523	2,454	2,337	-	-	-
合計	1,877,523	77,454	2,337	-	-	-

当事業年度(2022年3月31日)

(単位:千円)

	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
短期借入金	500,000	-	-	-	-	-
長期借入金	75,000	-	-	-	-	-
リース債務	11,480	11,363	9,026	9,026	-	-
合計	586,480	11,363	9,026	9,026	-	-

3 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価: 同一の資産又は負債の活発な市場における(無調整の)相場価格により算定した時価

レベル2の時価: レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価: 重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価をもって貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債  
当事業年度(2022年3月31日)

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券	12,364	-	-	12,364
会員権	-	26,500	-	26,500
資産計	12,364	26,500	-	38,864
該当なし	-	-	-	-
負債計	-	-	-	-

(2) 時価をもって貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債  
当事業年度(2022年3月31日)

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
敷金及び保証金	-	135,799	-	135,799
資産計	-	135,799	-	135,799
長期借入金 (1年以内に返済予定の長期借入金を含む)	-	74,991	-	74,991
リース債務	-	39,766	-	39,766
負債計	-	114,757	-	114,757

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

投資有価証券：活発な市場における相場価格を用いて上場株式を評価しており、レベル1の時価に分類しております。

会員権：相場によって評価しており、レベル2の時価に分類しております。

敷金及び保証金：この時価は、償還期間を見積り、安全性の高い長期債券の金利を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

長期借入金及びリース債務：これらの時価は、元利金の合計額と当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1 その他有価証券  
前事業年度(2021年3月31日)

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	株式	7,789	3,141	4,647
	その他	-	-	-
	小計	7,789	3,141	4,647
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	株式	2,307	2,678	370
	その他	-	-	-
	小計	2,307	2,678	370
合計		10,097	5,819	4,277

(注) 1 非上場株式(貸借対照表計上額 - 千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2 減損処理を行った有価証券(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

表中の「取得原価」は、減損処理後の帳簿価額であります。なお、当事業年度において減損処理を行い、投資有価証券評価損3,338千円を計上しております。

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50%以上下落した場合に減損処理を行っております。また、非上場株式については、財政状態の悪化により実質価額が著しく低下していると判断したもののついて減損処理を行っております。

当事業年度(2022年3月31日)

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	株式	9,926	3,141	6,784
	その他	-	-	-
	小計	9,926	3,141	6,784
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	株式	2,437	2,678	240
	その他	-	-	-
	小計	2,437	2,678	240
合計		12,364	5,819	6,544

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額 - 千円)については、市場価格がないことから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

## 2 売却したその他有価証券

前事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

種類	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式	9,809	6,734	-
その他	47,328	-	13,659
合計	57,137	6,734	13,659

当事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

該当事項はありません。



(退職給付関係)

1 採用している退職給付制度の概要

当社は、退職一時金制度及び確定拠出年金制度を採用しております。

2 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
退職給付債務の期首残高	121,513千円	124,320千円
利息費用	1,263千円	1,292千円
数理計算上の差異の発生額	1,542千円	1,756千円
退職給付の支払額	- 千円	5,459千円
退職給付債務の期末残高	124,320千円	121,910千円

(2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	124,320千円	121,910千円
未積立退職給付債務	124,320千円	121,910千円
未認識数理計算上の差異	32,887千円	30,789千円
貸借対照表に計上された負債と 資産の純額	91,432千円	91,121千円
退職給付引当金	91,432千円	91,121千円
貸借対照表に計上された負債と 資産の純額	91,432千円	91,121千円

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
利息費用	1,263千円	1,292千円
数理計算上の差異の費用処理額	2,884千円	3,854千円
確定給付制度に係る 退職給付費用	4,148千円	5,147千円

(4) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当事業年度末における主要な数理計算上の計算基礎

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
割引率	1.0%	1.0%

3 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前事業年度65,333千円、当事業年度62,923千円であります。

(ストック・オプション等関係)

1. 取締役の報酬等として株式を無償交付する取引のうち、事前交付型の内容、規模及びその変動状況

(1) 譲渡制限付株式報酬の内容、規模及びその変動状況

	譲渡制限付株式報酬
付与対象者の区分及び人数	当社取締役8名(社外取締役を除く)
株式の種類別の付与された株式数	普通株式 20,682株
付与日	2021年7月16日
譲渡制限期間	2021年7月16日～2024年7月16日
解除条件	対象取締役が譲渡制限期間中、継続して、当社の取締役の地位にあることを条件として、本割当株式の全部について、譲渡制限期間の満了時点で譲渡制限を解除する。

(2) 譲渡制限付株式報酬の規模及びその変動状況

譲渡制限付株式報酬にかかる費用計上額及び科目名

販売費及び一般管理費 株式報酬費用	4,436千円
----------------------	---------

株式数

前事業年度	-
付与	20,682株
没収	-
権利確定	-
未確定残	20,682株

単価情報

付与日における公正な評価単価	858円
----------------	------

(3) 公正な評価単価の見積方法

取締役会決議日の前営業日における東京証券取引所における当社普通株式の終値としております。

(4) 権利確定株式の見積方法

事前交付型は、基本的には、将来の没収数の合理的な見積りは困難であるため、実際の没収数のみ反映させる方法を採用しております。

( 税効果会計関係 )

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 ( 2021年 3月31日 )	当事業年度 ( 2022年 3月31日 )
<b>繰延税金資産</b>		
賞与引当金繰入額	39,150千円	71,068千円
貸倒引当金損金算入限度超過額	23,077千円	26,729千円
未払事業税	3,891千円	100,234千円
未払事業所税	3,169千円	3,370千円
退職給付引当金繰入額否認	27,996千円	27,901千円
投資有価証券評価損否認	10,012千円	10,012千円
役員退職慰労引当金繰入額否認	28,874千円	28,874千円
株式報酬費用	13,392千円	14,177千円
資産除去債務	10,609千円	10,614千円
会員権評価損否認	7,655千円	7,655千円
税務上の繰越欠損金 (注)	571,005千円	- 千円
その他	13,379千円	35,920千円
評価性引当額	79,385千円	75,521千円
繰延税金資産合計	672,830千円	261,038千円
<b>繰延税金負債</b>		
その他有価証券評価差額金	1,309千円	2,003千円
資産除去債務に対応する除去費用	3,533千円	3,197千円
繰延税金負債合計	4,843千円	5,201千円
繰延税金資産の純額	667,987千円	255,836千円

(注) 税務上の繰越欠損金及び繰延税金資産の繰越期限別の金額

前事業年度 ( 2021年 3月31日 )

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠 損金( 1)	-	-	-	-	-	571,005	571,005
評価性引当額	-	-	-	-	-	-	-
繰延税金資産	-	-	-	-	-	571,005	( 2) 571,005

( 1 ) 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。

( 2 ) 翌事業年度以降において、課税所得が見込まれることにより、税務上の繰越欠損金は回収可能と判断しております。

当事業年度 ( 2022年 3月31日 )

該当事項はありません。

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 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
<p>税引前当期純損失を計上しているため、注記を省略しております。</p>	<p>法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。</p>

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

各支店等の建物の不動産賃貸借契約に伴う現状回復義務等であります。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から原則として10年と見積り、割引率は主に1.395%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

	前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
期首残高	34,620千円	34,648千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	- 千円	- 千円
資産除去債務の履行による減少額	- 千円	- 千円
その他増減額	28千円	17千円
期末残高	34,648千円	34,665千円

(賃貸等不動産関係)

前事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

金額的重要性が乏しいため、注記の記載を省略しております。

当事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

金額的重要性が乏しいため、注記の記載を省略しております。

(収益認識関係)

(1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当社は、イベント制作を主な事業とし、企画、会場設営、演出・進行、運営等の事業活動を展開しており、当社の売上高は、すべてが顧客との契約から認識した収益であります。

	イベント総合請負業並びにこれらの 関連業務の単一セグメント(千円)
一時点で移転される財	27,639,550
一定の期間にわたり移転される財	627,423
顧客との契約から生じる収益(売上高)	27,012,127

(2) 当該事業年度及び翌事業年度以降の収益の金額を理解するための情報

履行義務の充足時期と支払時期の関係並びに契約資産及び契約負債の残高に与える影響

契約資産は、イベント制作の顧客とのイベント企画、会場設営、演出・進行、運営等の契約について期末日時点で完了しているが未請求のイベント請負業務に係る対価に対する当社の権利に関するものとなっております。契約資産は、対価に対する当社の権利が無条件になった時点で顧客との契約から生じた債権に振り替えられております。履行義務が充足されるイベント制作に関する取引の対価は、案件完了後、概ね3ヶ月以内に受領しております。

契約負債は、履行義務の充足の時期に収益を認識するイベント制作の顧客とのイベント請負契約について、支払条件に基づき顧客から受け取ったイベント請負業務の前受金に関するものとなっております。契約負債は、収益の認識に伴い取り崩されます。

残存履行義務に配分した取引価格

当社は、個別の予想契約期間が1年を超える重要な取引はありません。なお、個別の契約期間が1年以内と見込まれる取引は、実務上の便法を適用し、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

当社はイベント総合請負業並びにこれらの関連業務の単一事業セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

当社はイベント総合請負業並びにこれらの関連業務の単一事業セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

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

当事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	売上高
公益財団法人東京オリンピック・パラリンピック競技大会組織委員会	11,444,687千円

(注)当社は、単一セグメントであるため、セグメント情報は記載していません。

**【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】**

前事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

当社は、イベント総合請負業並びにこれらの関連業務の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

当社は、イベント総合請負業並びにこれらの関連業務の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

**【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】**

前事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

該当事項はありません。

**【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】**

前事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

該当事項はありません。



( 1株当たり情報 )

	前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
1株当たり純資産	821.11円	1,664.86円
1株当たり当期純利益又は1株当たり 当期純損失( )	199.97円	834.06円

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、前事業年度は、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため、当事業年度は、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

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

	前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
当期純利益又は当期純損失( )	1,107,562千円	4,636,569千円
普通株主に帰属しない金額		
普通株式に係る当期純利益又は当期純 損失( )	1,107,562千円	4,636,569千円
期中平均株式数	5,538,597株	5,559,021株

( 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 または 償却累計額 (千円)	当期末減損 損失累計額 (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	1,099,790	640	-	1,100,430	829,084	6,243	16,241	265,102
構築物	176,146	1,066	-	177,212	169,799	312	992	7,100
機械及び装置	5,080	-	-	5,080	4,980	-	33	100
車両運搬具	22,906	-	-	22,906	22,770	84	51	51
工具、器具及び備品	393,684	25,083	1,118	417,649	383,213	3,362	8,814 (231)	31,073
土地	3,310,250	-	-	3,310,250	-	-	-	3,310,250
リース資産	68,284	41,797	768	109,313	71,957	5,546	15,847 (5,287)	31,809
有形固定資産計	5,076,142	68,588	1,887	5,142,843	1,481,805	15,549	41,980 (5,519)	3,645,488
無形固定資産								
電話加入権	16,092	-	-	16,092	-	418	-	15,673
ソフトウェア	371,022	32,579	-	403,602	301,860	4,362	63,105	97,379
無形固定資産計	387,115	32,579	-	419,694	301,860	4,781	63,105	113,052
長期前払費用	996	21	180	836	740	-	-	96

(注) 1 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

有形固定資産

リース資産：複合機の取得 41,797千円

無形固定資産

ソフトウェア：システム構築費 32,579千円

2 当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

有形固定資産

リース資産：複合機の返却 768千円

3 「当期償却額」欄の( )内は内書きで、減損損失の計上額であります。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	1,800,000	500,000	0.52	-
1年以内に返済予定の長期借入金	75,000	75,000	0.15	-
1年以内に返済予定のリース債務	2,523	11,480	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	75,000	-	-	-
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	4,791	29,416	-	2023年4月～ 2026年3月
合計	1,957,315	615,897	-	-

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

なお、リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。

2 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の貸借対照表日後5年内における1年ごとの返済予定額は以下のとおりであります。

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	-	-	-	-
リース債務	11,363	9,026	9,026	-

【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	75,367	17,915	-	5,990	87,292
賞与引当金	127,860	232,098	119,538	8,322	232,098

(注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、洗替えによる戻入額であります。

賞与引当金の「当期減少額(その他)」は、洗替えによる戻入額であります。

【資産除去債務明細表】

当事業年度期首及び当事業年度末における資産除去債務の金額が、当事業年度期首及び当事業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、財務諸表等規則第125条の2の規定により記載を省略しております。

(2) 【主な資産および負債の内容】

現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	2,969
預金の種類	
当座預金	7,700,028
普通預金	14,838
別段預金	967
小計	7,715,834
合計	7,718,804

受取手形

(イ) 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
関東建設工業(株)	3,700
(株)鴻池組	3,010
日本アート印刷(株)	1,783
東洋建設(株)	1,111
タイガーハウス工業(株)	860
その他	1,413
合計	11,877

(ロ) 期日別明細

期日	金額(千円)
2022年4月満期	2,460
" 5月 "	4,567
" 6月 "	3,801
" 8月 "	1,049
合計	11,877

売掛金

(イ) 相手先別明細

相手先	金額(千円)
岐阜県	1,007,456
昭島市	139,837
川崎市	135,659
福岡県	118,699
学校法人愛知医科大学	110,942
その他	1,583,522
合計	3,096,118

(ロ) 売掛金の発生および回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円) (A)	当期発生高 (千円) (B)	当期回収高 (千円) (C)	当期末残高 (千円) (D)	回収率(%) $\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	滞留期間(日) $\frac{(A)+(D)}{2} - \frac{(B)}{365}$
1,060,855	30,287,920	28,252,658	3,096,118	90.12	25.05

(注) 消費税等の会計処理は税抜方式を採用しておりますが、上記金額には消費税等が含まれております。

未成請負契約支出金

区分	金額(千円)
外注費	332,490
労務費	8,546
その他	39,164
合計	301,872

原材料及び貯蔵品

区分	金額(千円)
原材料	
テント一式	20,151
祭壇一式	4,588
幕	4,212
運動会用具	2,190
その他	7,742
小計	38,884
貯蔵品	
作業服・靴等	3,531
パンフレット	1,788
切手・印紙等	712
事務用品	179
小計	6,212
合計	45,096

買掛金

相手先	金額(千円)
(株)NATION.	107,865
(株)ブレイクスルー	69,838
(株)ジャプロ	67,098
(株)エイトキューブ	65,540
(株)アイコム	51,499
その他	1,009,514
合計	1,371,357

未払金

相手先	金額(千円)
従業員	680,513
厚生労働省年金局	56,269
(株)日立ソリューションズ・クリエイト	55,964
その他	166,675
合計	959,423

前受金

相手先	金額(千円)
近畿日本ツーリスト(株)	154,780
(株)シューエイ商行	47,243
トヨタモビリティパーツ(株)	15,852
その他	5,822
合計	223,699

(3) 【その他】

当事業年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当事業年度
売上高 (千円)	2,485,199	12,920,182	18,971,647	27,012,127
税引前四半期(当期)純利益 (千円)	81,373	1,185,738	3,006,275	6,680,147
四半期(当期)純利益 (千円)	76,171	836,393	2,091,583	4,636,569
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	13.74	150.62	376.38	834.06

(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)	13.74	164.75	225.55	457.32

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日、3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	-
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	電子公告により行う。ただし電子公告によることができない事故その他のやむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行う。 当社の公告掲載URLは次のとおり。https://www.cerespo.co.jp/
株主に対する特典	なし

(注) 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。

- 会社法第189条第2項各項に掲げる権利
- 取得請求権付株式の取得を請求する権利
- 募集株式または募集新株予約権の割当を受ける権利



## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社には、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) 有価証券報告書およびその添付書類並びに確認書

事業年度 第44期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

2021年6月23日関東財務局長に提出。

#### (2) 内部統制報告書

2021年6月23日関東財務局長に提出。

#### (3) 四半期報告書および確認書

第45期第1四半期（自 2021年4月1日 至 2021年6月30日）

2021年8月16日関東財務局長に提出。

第45期第2四半期（自 2021年7月1日 至 2021年9月30日）

2021年11月15日関東財務局長に提出。

第45期第3四半期（自 2021年10月1日 至 2021年12月31日）

2022年2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（代表取締役の異動）の規定に基づく  
臨時報告書

2022年2月7日関東財務局長に提出。

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

2022年6月22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

2022年6月22日

株式会社セレスポ

取締役会 御中

アスカ監査法人  
東京事務所

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 石渡 裕一朗

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 若尾 典邦

### <財務諸表監査>

#### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社セレスポの2021年4月1日から2022年3月31日までの第45期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社セレスポの2022年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

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

#### 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。

収益認識	
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>会社はイベント制作を主な事業としたイベント総合請負業及びその関連業務の単一セグメントに属しており、当事業年度の損益計算書に計上されているとおり、2022年3月期の売上額は27,012,127千円である。当該売上は主にイベント主催者から会場設営等を受注し、完成させる義務を負う請負契約の性格を有する。</p> <p>契約当事者であるイベント主催者は、一般事業会社だけでなく地方自治体など多岐にわたっており請負契約内容は個別性が高く、イベント主催者の属する業界慣行の影響を受けることもある。</p> <p>注記事項（会計方針の変更）（収益認識に関する会計基準等の適用）に記載されているとおり、一定の期間にわたり充足される履行義務については、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき収益を一定の期間にわたり認識する方法に変更している。そのため、契約金額については、イベント主催者の業界慣行の影響を受け、履行義務の充足に係る進捗度には、経営者の見積りが含まれる。</p> <p>また、履行義務の一時点に収益を認識する場合は、その履行義務の完了時点を契約毎に判断する必要がある。</p> <p>よって当監査法人は当該事項を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、収益認識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> <p>1．一定期間にわたり収益を認識する場合（納品・検収完了時には下記2．の（4）の手続を実施した。）</p> <p>（1）総原価、契約書（売上総額）の網羅性、適時性について内部統制の整備・運用状況を確認した。</p> <p>（2）売上金額の計算要素（契約金額、原価総額、発生原価）につき重要なものは、以下の手続を行った。</p> <p>外部証憑との突合 インターネットで当該イベントが開催されることの確認 進捗率の再計算</p> <p>（3）案件の中止、追加がないことを販売管理システム、経営管理者への質問、取締役会議事録、所属長会議議事録、稟議書、決算日後の総勘定元帳等にて確認をした。</p> <p>2．一時点で収益を認識する場合</p> <p>（1）受注から請求までの内部統制の整備・運用状況を確認した。</p> <p>（2）重要なものは、外部証憑で実在性を確認するとともに、インターネットで当該イベントが開催され、時期が適切であることを確認した。</p> <p>（3）外注費等で重要なものは、証憑で実在性を確認するとともに、役務完了日を確認した。</p> <p>（4）事業年度末の売掛金残高を母集団として、統計的手法によるサンプル抽出した取引先に対する確認手続を実施することにより、売上高の計上時期の妥当性を検討した。</p> <p>（5）案件の中止、追加がないことを販売管理システム、経営管理者への質問、取締役会議事録、所属長会議議事録、稟議書、決算日後の総勘定元帳等にて確認をした。</p>

## その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の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。

当監査法人の財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないとして判断した場合は、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、株式会社セレスポの2022年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社セレスポが2022年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

##### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、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

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

以 上

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