

【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30日

【事業年度】 第58期(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

【会社名】 株式会社広済堂ホールディングス
(旧会社名 株式会社廣済堂)

【英訳名】 KOSAIDO Holdings Co., Ltd.
(旧英訳名 KOSAIDO Co.,Ltd.)

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 黒澤 洋史

【本店の所在の場所】 東京都港区芝浦一丁目2番3号 シーバンスS館13階

【電話番号】 (03)3453-0550(代表)

【事務連絡者氏名】 上席執行役員 常盤 誠

【最寄りの連絡場所】 東京都港区芝浦一丁目2番3号 シーバンスS館13階

【電話番号】 (03)3453-0550(代表)

【事務連絡者氏名】 経営企画部長 小嶋 裕史

【縦覧に供する場所】 株式会社広済堂ホールディングス大阪営業所
(大阪府大阪市中央区高麗橋四丁目1番1号 興銀ビル2階)
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)

(注)2021年6月29日開催の第57回定時株主総会の決議により、2021年10月1日から会社名を上記のとおり変更いたしました。

(注)大阪営業所は、金融商品取引法の規定による縦覧に供する場所ではありませんが、投資家の便宜のため縦覧に供する場所としております。

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次		第54期	第55期	第56期	第57期	第58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	百万円	36,462	36,195	35,088	31,497	35,361
経常利益	百万円	1,648	1,637	2,210	1,823	3,610
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()	百万円	3,271	324	2,671	854	3,643
包括利益	百万円	4,264	232	2,272	612	3,384
純資産額	百万円	46,633	46,088	31,001	31,622	37,520
総資産額	百万円	79,637	76,996	82,190	64,592	73,736
1株当たり純資産額	円	1,114.27	1,089.23	1,239.58	1,264.78	1,311.60
1株当たり 当期純利益又は 当期純損失()	円	131.33	13.01	107.23	34.28	149.09
潜在株式調整後1株 当たり当期純利益	円	-	-	-	-	149.07
自己資本比率	%	34.9	35.2	37.6	48.8	50.7
自己資本利益率	%	12.60	-	-	2.74	10.57
株価収益率	倍	4.38	-	-	29.96	5.38
営業活動による キャッシュ・フロー	百万円	4,472	4,432	3,976	3,110	3,660
投資活動による キャッシュ・フロー	百万円	5,910	1,530	1,354	56	700
財務活動による キャッシュ・フロー	百万円	7,635	1,549	7,477	15,838	5,540
現金及び現金同等物 期末残高	百万円	14,294	15,633	25,727	13,093	21,597
従業員数 [外、平均臨時雇用者 数]	人	1,377 [120]	1,337 [139]	1,247 [126]	1,038 [131]	1,063 [85]

(注) 1. 第54期及び第57期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

第55期及び第56期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 「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)等を第58期の期首から適用しており、第58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54期	第55期	第56期	第57期	第58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	百万円	24,926	22,964	22,270	19,479	9,435
経常利益又は 経常損失()	百万円	111	149	12	1,757	1,993
当期純利益又は 当期純損失()	百万円	2,823	585	3,238	1,669	3,567
資本金 (発行済株式総数)	百万円 (株)	1,000 (24,922,600)	1,000 (24,922,600)	1,000 (24,922,600)	1,001 (24,925,300)	2,478 (28,537,769)
純資産額	百万円	4,975	4,129	672	2,088	7,871
総資産額	百万円	40,036	38,451	34,844	32,343	37,089
1株当たり純資産額	円	199.71	165.77	26.99	83.84	275.54
1株当たり配当額 (内1株当たり中間配当 額)	円 (円)	3.00 (-)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
1株当たり当期純利益 又は当期純損失()	円	113.33	23.50	130.00	67.01	145.99
潜在株式調整後1株 当たり当期純利益	円	-	-	-	-	145.97
自己資本比率	%	12.4	10.7	1.9	6.5	21.2
自己資本利益率	%	83.13	-	-	120.92	71.70
株価収益率	倍	5.07	-	-	15.33	5.49
配当性向	%	2.65	-	-	-	-
従業員数 [外、平均臨時雇用者 数]	人	936 [103]	899 [106]	800 [85]	568 [46]	107 [13]
株主総利回り (比較指標：配当込み TOPIX)	(%) (%)	152.5 (115.9)	212.4 (110.0)	187.9 (99.6)	271.8 (141.5)	212.4 (144.3)
最高株価	(円)	618	860	1,104	1,087	1,900
最低株価	(円)	342	322	540	598	707

(注) 1. 第54期及び第57期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

第55期及び第56期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

- 2018年3月期の1株当たり配当額3円には、特別配当2円を含んでおります。
- 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。
- 「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)等を第58期の期首から適用しており、第58期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

2 【沿革】

- 1949年1月 東京都中央区に櫻井謄写堂として創業
- 1954年7月 東京都港区に移転し(有)桜井広済堂に組織を変更
- 1962年4月 (株)櫻井廣済堂に組織を変更
- 1967年7月 埼玉県浦和市(現・さいたま市)に浦和工場(現・さいたま工場)を開設
- 1972年7月 社名を廣済堂印刷(株)に変更
- 1974年4月 栃木県宇都宮市に宇都宮工場を開設
- 1980年9月 (株)埼玉アサヒカントリー倶楽部(旧・産報グループ/廣済堂埼玉ゴルフ倶楽部)の全株式を取得しゴルフ場経営を開始
- 1981年4月 社名を(株)廣済堂に変更
- 1985年5月 東京都内の葬祭場を運営する東京博善(株)への経営支援を開始
- 1991年5月 東京都調布市に新聞印刷部門を分離独立し廣済堂新聞印刷(株)を設立
- 1994年4月 社名を廣済堂印刷(株)に変更すると共に東京都港区に本社を移転
- 1994年7月 東京博善(株)の株式を取得し子会社とする
- 1995年3月 廣済堂開発(株)の全株式を取得し子会社とする
- 1995年7月 東京都練馬区に暁教育図書(株)を設立
- 1995年9月 (株)廣済堂出版の全株式を取得し子会社とする
- 1997年8月 東京証券取引所市場第二部に株式を上場
- 1999年10月 (株)関西廣済堂と合併し社名を(株)廣済堂に変更
- 2000年9月 東京証券取引所及び大阪証券取引所市場第一部に株式を上場
- 2002年4月 廣済堂新聞印刷(株)を吸収合併
- 2008年10月 当社の連結子会社である暁教育図書(株)と(株)廣済堂出版は合併し、社名を廣済堂あかつき(株)に変更
- 2010年1月 栃木県宇都宮市にある宇都宮工場の印刷設備を埼玉県さいたま市にあるさいたま工場へ集約
- 2011年10月 当社の連結子会社である廣済堂あかつき(株)から新設分割により(株)廣済堂出版を設立
- 2011年11月 東京都中央区に(株)廣済堂ビジネスサポートを設立
- 2013年1月 栃木県栃木市に(株)トムソンナショナルカントリー倶楽部を設立
- 2013年3月 廣済堂開発(株)などゴルフ場事業関連子会社3社の全株式を譲渡
- 2013年7月 (株)金羊社と資本業務提携
- 2017年3月 (株)ファインズの株式を取得し子会社とする
- 2017年10月 本社を東京都港区芝浦に移転
- 2017年12月 本社ビル、芝園ビル、銀座ビルを売却
- (株)キャリアステーションの全株式を取得し子会社とする
- 2018年4月 (株)共同システムサービスの全株式を取得し子会社とする
- 2019年9月 (株)廣済堂出版の全株式を譲渡
- 2020年3月 東京博善(株)の株式併合により100%子会社とする
- 2020年4月 東京都港区に(株)KOSAI DO Innovation Lab(現・(株)廣済堂ライフウェル)を設立
- 2020年5月 (株)トムソンナショナルカントリー倶楽部の全株式を譲渡
- 2020年9月 大阪府豊中市の豊中工場を閉鎖
- 2021年3月 (株)金羊社の全保有株式を譲渡
- 2021年4月 (株)廣済堂ネクスト及び(株)廣済堂HRソリューションズの設立
- 廣済堂あかつき(株)の全保有株式の譲渡
- (株)エヌティの全株式を取得し子会社とする
- 2021年6月 x-climb(株)の全株式を取得し子会社とする
- 2021年10月 持株会社体制へ移行すると共に社名を(株)廣済堂ホールディングスへ変更

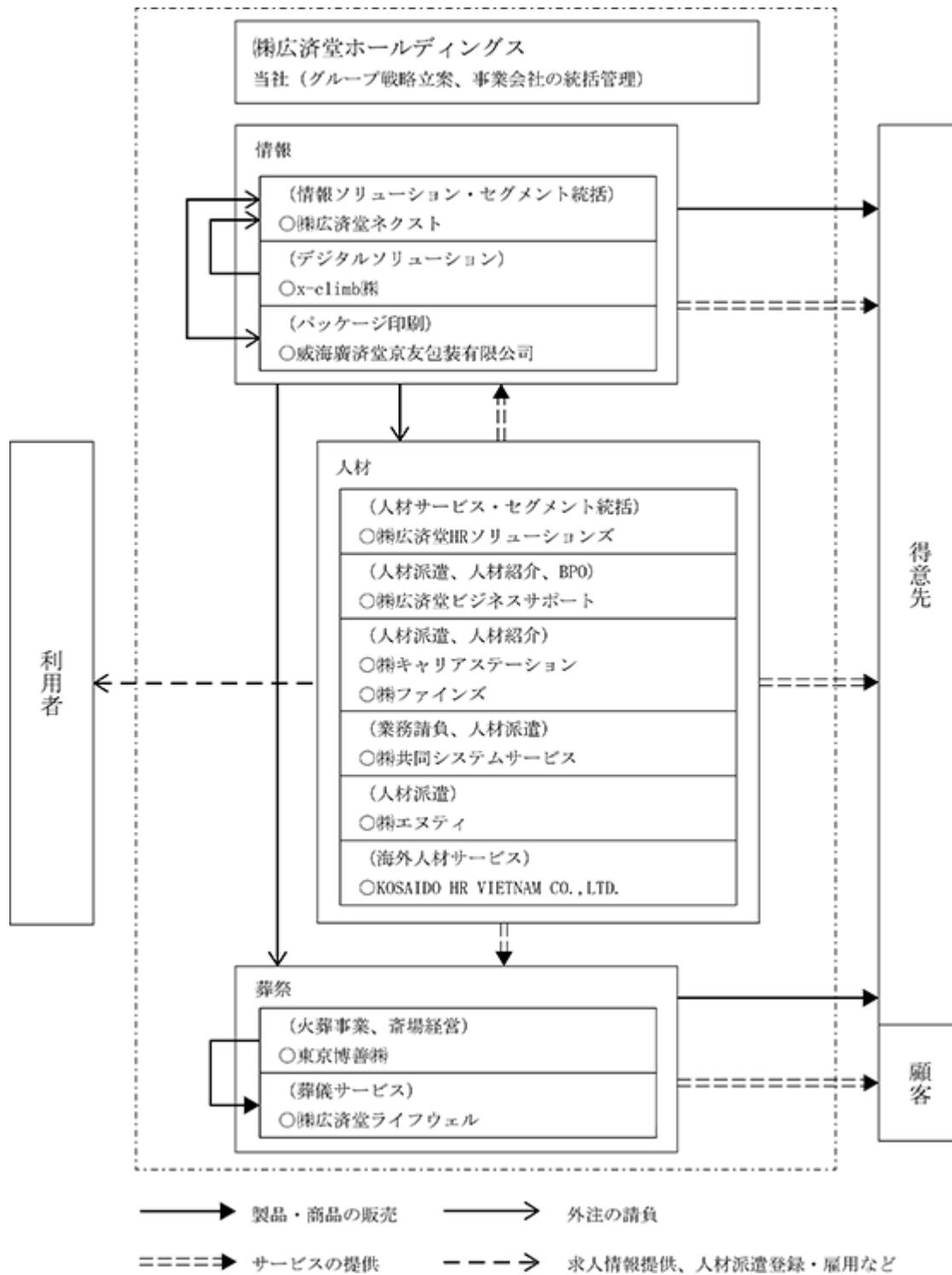
(注) 2022年4月4日に東京証券取引所の市場区分の見直しにより市場第一部からプライム市場へ移行しております。

3 【事業の内容】

当社グループ(当社及び当社の関係会社)は、当社及び子会社22社により構成されており、情報ソリューション、人材サービス及びエンディング関連事業を展開しております。事業内容及び当社と関連会社の当該事業に係る位置付けならびに事業の種類別セグメントとの関連は、次のとおりであります。なお、当社は2021年10月に㈱広済堂ホールディングスに商号変更、持株会社体制へ移行すると共に、会社分割により情報ソリューション事業を㈱広済堂ネクスト、人材サービス事業を㈱広済堂HRソリューションズへ承継しております。

区 分	事業内容	会 社
情報	印刷物及びIT系商材の製造販売 BPO事業	㈱広済堂ネクスト 威海廣済堂京友包装有限公司 x-climb㈱
人材	HRテック及び求人広告、人材 紹介、人材派遣等	㈱広済堂HRソリューションズ ㈱広済堂ビジネスサポート ㈱キャリアステーション ㈱共同システムサービス ㈱ファインズ ㈱エヌティ KOSAIDO HR VIETNAM CO.,LTD.
葬祭	火葬事業及び斎場経営 葬儀サービス	東京博善㈱ ㈱広済堂ライフウェル

以上述べた事項を事業系統図によって示すと、次のとおりであります。



(注) 1. 印は、連結子会社
2. その他、非連結子会社で持分法非適用会社10社があります。

4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 又は出資金 (百万円)	主要な 事業の内容	議決権の所有 又は被所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社)					
* 東京博善(株)	東京都港区	5,300	葬祭	100.0	役員の兼任 建物の賃貸
* (株)広済堂ネクスト	東京都港区	350	情報	100.0	役員の兼任 建物の賃貸 債務被保証
(株)広済堂HRソリューションズ	東京都港区	10	人材	100.0	役員の兼任 建物の賃貸 債務被保証
(株)広済堂ビジネスサポート	東京都港区	100	人材	100.0	役員の兼任 建物の賃貸
(株)キャリアステーション	新潟県新潟市	30	人材	100.0	役員の兼任
(株)共同システムサービス	宮城県大崎市	20	人材	100.0	役員の兼任
(株)ファインズ	新潟県新潟市	10	人材	85.0	役員の兼任
(株)エヌティ	埼玉県鴻巣市	40	人材	100.0	役員の兼任
x-climb(株)	東京都港区	2	情報	100.0	役員の兼任 建物の賃貸
(株)広済堂ライフウェル	東京都港区	100	葬祭	100.0	役員の兼任 建物の賃貸 資金援助
* 威海廣済堂京友包装有限公司	中華人民共和国山東省	7,975万RMB	情報	65.1	役員の兼任 資金援助
KOSAI DO HR VIETNAM CO.,LTD.	ベトナム社会主義共和 国ホーチミン市	44,898百万VND	人材	100.0	役員の兼任

(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. *は、特定子会社であります。

3. その他、非連結子会社で持分法非適用会社10社があります。

4. 当社の金融機関からの借入金に対して連結子会社2社から債務保証を受けております。

5. 東京博善(株)及び(株)広済堂ネクストについては、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

東京博善(株)	(1) 売上高	9,347百万円
	(2) 経常利益	3,171百万円
	(3) 当期純利益	2,121百万円
	(4) 純資産額	35,572百万円
	(5) 総資産額	36,916百万円
(株)広済堂ネクスト	(1) 売上高	11,172百万円
	(2) 経常利益	804百万円
	(3) 当期純利益	492百万円
	(4) 純資産額	4,280百万円
	(5) 総資産額	10,406百万円

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2022年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)	
情報	475	[27]
人材	238	[27]
葬祭	243	[30]
全社(共通)	107	[1]
合計	1,063	[85]

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。)であり、臨時従業員数は、[]内に年間の平均人員を外数で記載しております。
2. 臨時従業員はパートタイマーで、派遣社員は除いております。
3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、持株会社である当社の従業員数であります。

(2) 提出会社の状況

2022年3月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
107 [13]	43.4	10.9	5,336

- (注) 1. 従業員数は就業人員(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。)であり、臨時従業員数は、[]内に年間の平均人員を外数で記載しております。
2. 平均年間給与は、基準外賃金及び賞与を含んでおります。
3. 3月入社の従業員については、従業員数、平均年齢及び平均勤続年数には含まれておりますが、平均年間給与には含まれておりません。
4. 臨時従業員はパートタイマーで、派遣社員は除いております。
5. 当社は、2021年10月1日に持株会社体制へ移行したため、セグメント別の従業員数は記載しておりません。
6. 2021年10月1日の会社分割により、情報ソリューション事業及び人材サービス事業を承継会社に移行したため、前事業年度に比べ使用人数が大幅に減少しております。

(3) 労働組合の状況

労働組合はありませんが、労使関係は円満に推移しております。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当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。

（経営方針）

広済堂グループは、1949年に印刷会社として創業以来、社名にある「広済」（広く社会に貢献する）を経営理念として、印刷、ITサービス、人材サービス、葬祭サービスなどの各事業を通じ、“人生100年を様々な場面でサポートする広済堂グループ”となることを目指しております。

また、お客さまに必要とされる商品やサービスを提供すべく、お客さまや生活者のニーズの一步先を読みながら、常に新しいものに挑戦する「進取の精神」で事業展開を進めてまいりました。

当社グループは、社会環境の変化、ライフスタイルや価値観の変化の中で、お客さまに真に必要なとされる商品やサービスは何かを探り、提供していく「お客さま第一主義」を今後も追求し、社会から必要とされ、また社会的責任を果たせる企業集団となるよう努めてまいります。

（経営環境及び事業の内容）

当連結会計年度のがわが国経済は、昨年度に引き続き新型コロナウイルス感染症の流行が断続的に継続し、たびたび「緊急事態宣言」等が発出されたことにより、消費や企業業績の回復に足踏みがみられる一年となりました。特に飲食業や観光業の回復が滞り、当社グループに対しても人材サービス事業における得意先企業の採用規模縮小や情報ソリューション事業における広告・印刷物の抑制といった形で影響が及んでおります。

このような状況のもと、当社グループは“人生100年を様々な場面でサポートする広済堂グループ”の理念を掲げ、中期経営計画「廣済堂大改造計画2020」の推進を継続いたしました。2021年10月に㈱廣済堂を純粋持株会社化すると共に、情報セグメントを統括する㈱広済堂ネクスト、人材セグメントを統括する㈱広済堂HRソリューションズを分社いたしました。これら2つの事業会社と共に、過年度完全子会社化した東京博善㈱が葬祭セグメントを統括する体制を整え、セグメント毎の専鋭化とセグメント間の連携の両立を図っております。

また、2021年7月30日付で発足した新経営体制の下、持続的な成長拡大体制構築の原資を確保すべく2022年1月に第三者割当増資を実行しており、同年2月には葬祭セグメント成長拡大戦略の一環として葬儀業進出を決定し、葬祭業大手の燦ホールディングス㈱との合併会社設立や子会社の㈱広済堂ライフウェルで葬儀事業が開始されております。

当社グループのセグメントごとの経営環境の認識は、次のとおりであります。

・情報セグメント

情報セグメントは、主に情報ソリューション事業で構成されております。

情報ソリューション事業は、出版・商業印刷を始めとする印刷関連ソリューションと、IT受託開発を中心としたITソリューション、データ入力代行やコールセンター業務などお客様の事業をサポートするBPOサービス、そして、環境配慮型の商品・サービスの提案を行うプロダクト営業といった事業を展開しております。

情報セグメントは、従来から減少傾向にある出版印刷及び新聞印刷での減少が継続したほか、新型コロナウイルス感染症拡大の影響が継続し、旅行パンフレットやプロモーション・イベント等のサービスは回復傾向が見られたものの、完全な回復までに至りませんでした。他方、過年度の実績が評価され、官公庁や自治体からのBPO案件受託が大幅に拡大したほか、印刷工場再編の効果が表れ、西日本を中心に利益率の改善がみられました。これらにより、情報セグメントとしては前連結会計年度に比べ、増収増益となりました。

・人材セグメント

人材セグメントは、人材サービス事業で構成されております。

人材サービス事業は、求人媒体・HRテック事業を始めとして、人材紹介・人材派遣、RPO（リクルートメントプロセスアウトソーシング）、海外（ベトナム等）における、人材紹介、人材育成・研修、日本語教育、留学サポート等の事業を手掛けており、人材の発掘から採用、教育・研修までトータルな人材ソリューションを提供しております。

人材セグメントは、求人媒体事業において、新型コロナウイルス感染症の影響として、製造業や医療介護領域では回復がみられたものの、販売・飲食などでは苦戦が継続しました。他方、人材派遣事業については全体としては概ね堅調に推移し、HRテック領域での収益改善がみられました。また、BPOサービスにおいては大型案件を受注し、前連結会計年度に比べ大幅に業績を伸長させております。これらにより、人材セグメント全体としましては前連結

会計年度に比べ大幅な増収増益となり、一昨年に迫る水準まで業績が回復いたしました。

・葬祭セグメント

葬祭セグメントは、エンディング関連事業で構成されております。

当社子会社の東京博善(株)において、火葬炉併設の総合斎場を都内6カ所で運営している葬祭事業のほか、2022年3月より当社子会社の(株)広濟堂ライフウェルが葬儀事業を開始しております。

葬祭セグメントは、昨年度に引き続き新型コロナウイルス感染症の蔓延による来場者の減少や葬儀の簡素化、酒類提供の自粛などにより業績に一定の影響がありました。しかし、業務の効率化や修繕費用の見直し、友引日営業の実施などにより火葬件数及び式場利用率が向上し、前連結会計年度に比べ増収増益となりました。

(対処すべき課題)

今後のわが国経済の見通しにつきましては、新型コロナウイルスによる経済活動の自粛ムードは収束していくものと考えられ、通常の経済活動への回復が進むものと予想されます。一方、世界的に地政学的な緊張関係は高止まりしており、ロシアによるウクライナ領土への侵攻に端を発する原油や食糧価格の高騰、日米の金融政策の相違による記録的な円安が進行するなど、新たなリスクが発生しています。また、新型コロナウイルス流行収束後においては、飲食業・旅行業の回復や国際的な人的交流の再開が見込まれるものの、いわゆる「ニューノーマル」の定着により、紙媒体の需要減少、多様なワークスタイル、葬儀の小規模化等は継続することが見込まれます。

このような状況のもと、当社グループは中期経営計画「廣濟堂大改造計画2020」を推進してまいりました。2021年度においては、ホールディングス体制の構築を始め、印刷領域外の売上拡大、HRテックサービスの拡充、葬儀関連サービスの拡張など、当初掲げた主要な施策はおおむね実行が完了し、2022年度の目標としてきた営業利益31億円を1年前倒しで達成するなど結果も出ております。

そこで、「廣濟堂大改造計画2020」にて改革した収益構造を更に拡大し、安定した成長軌道に乗せるべく、この度、新中期経営計画「中期経営計画2.0」を策定し、2022年5月20日に詳細を公表しております。

(中期経営計画)

新中期経営計画「中期経営計画2.0」について

1. 基本方針

- (1) 葬儀業への進出
- (2) 「超高齢化社会」銘柄への脱皮
- (3) 復配及び株主還元の向上

2. 定量目標

当社グループ

	2022年度 計画	2023年度 計画	2024年度 計画
売上高	37,800	40,600	44,400
営業利益	3,800	4,700	6,200

3. 葬祭セグメントにおける長期展望

(1) 既存敷地内の葬儀事業(東京博善スタイル)を通じてのノウハウ確立

東京博善スタイルを通じて新たに既存敷地外の葬儀事業を「廣濟堂スタイル」として確立し、私募REIT等の金融技術を活用した、スピーディな成長と減損リスクの回避を可能とするスキームを検討してまいります。

(2) ご来場者のデータベース化による取組み

東京博善の各斎場への年間70万人以上のご来場者をデータベース化し、データベースに基づいたサービスの提供を検討してまいります(相続対策、ご遺族へのメッセージ、相続税申告代行等)。

(3) 「東京博善スタイル」のご葬儀の提案

火葬と葬儀の同一立地で実施できる「東京博善スタイル」の他県の自治体への提案を検討してまいります。また、火葬場の賃貸REIT化も検討してまいります。

さらに、1,300兆円以上といわれる高齢者金融資産を活用していただくためのサービスの提供も検討してまいります（金融商品販売、投資仲介、フィンテック、住宅のリノベーション、ローン、転売ファンド等）。

以上の長期展望における各新規事業の検討の結果、ある程度まで実現可能性が得られた場合は、適宜「中期経営計画2.0」をバージョンアップした中期経営計画を開示してまいります。

2 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を及ぼす可能性のあると認識している主要なリスクは、以下のものがあります。

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当社グループが判断したものであります。

(1) 価格競争

当社グループの競合会社の中には相当の製造販売の資源を有している会社が存在しております。このようなことから急激な景気後退やそれに伴う需要の縮小による価格競争激化等により、業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 市場の変化

当社グループの印刷事業は一定の需要が維持されるものの、ペーパーレス化などの進展により、印刷需要が大きく変化しており、業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 原材料費の変動

当社グループは、安定的な原材料の確保と価格の維持に努めております。しかしながら、その価格が市場により変動するものがあります。それら原材料の価格が高騰し、原材料以外のコスト削減でカバーできない場合や、販売価格に転嫁できない場合、業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 製品の品質について

当社グループは、徹底した品質管理のもとで製品を製造しておりますが、製造工程上の不備により製品の欠陥が生じた場合、損害賠償や信用の失墜等により、業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 法的規制について

当社グループの葬祭事業において、火葬場を運営しているため「墓地、埋葬等に関する法律」により、法的規制を受けております。今後、新たに法的規制が設けられる場合、業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 情報セキュリティ

当社グループは、厳重な情報セキュリティ管理体制において自社内の機密情報を管理するとともに、得意先等から預託された機密情報や個人情報の管理には万全な方策を講じておりますが、万一情報を漏洩もしくは誤用した場合、企業としての信頼を失い、業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 減損会計

当社グループが保有する土地などの不動産、その他の棚卸資産及び有形固定資産、のれんなどの無形固定資産、投資有価証券等のその他の資産についても、市場環境や経営環境等の変化により減損処理が必要となる場合、業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 財務体質

当社グループは、投資及び設備投資の一部を、主として金融機関からの借入金及び社債の発行により調達しており、有利子負債への依存度が高い水準にあります。今後、現行の金利水準が変動した場合、業績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 災害発生による影響

当社グループは、製造設備等の主要設備に対する防火や耐震対策等を実施しておりますが、地震、台風等の自然災害や火災等の事故災害及び疫病等が発生した場合、業績等に影響を及ぼす可能性があります。なお、今般発生している新型コロナウイルス感染症の影響により、当社の財政状態及び経営成績に重大な影響を与える可能性があります。

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、連結子会社及び持分法適用会社）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

当連結会計年度の財政状態及び経営成績は次のとおりとなりました。

(a) 財政状態

当連結会計年度末の資産合計は、前連結会計年度末に比べて91億43百万円増加し、737億36百万円となりました。

当連結会計年度末の負債合計は、前連結会計年度末に比べて32億44百万円増加し、362億15百万円となりました。

当連結会計年度末の純資産合計は、前連結会計年度末に比べて58億98百万円増加し、375億20百万円となりました。

(b) 経営成績

経営成績の概要は、次のとおりであります。

当連結会計年度の経営成績は、前年同期比で大幅な増収増益を達成いたしました。特に営業利益につきましては中期経営計画「廣済堂大改造計画2020」の最終年度である2022年度の目標31億円を1年前倒しで達成したほか、当連結会計年度より導入いたしました連結納税制度の効果により、親会社株主に帰属する当期純利益が顕著に増加しております。その結果、連結売上高は353億61百万円（前年同期比12.3%増）、連結営業利益は37億29百万円（同84.8%増）、連結経常利益は36億10百万円（同98.0%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は36億43百万円（同326.5%増）となりました。

（売上高）

各事業領域で新型コロナウイルスの感染拡大の影響が継続しましたが、情報・人材両セグメントでのBP0案件の受注拡大や、人材セグメントでのHRテック事業及び人材派遣事業の受注が堅調に推移、そして、葬祭セグメントでの友引日営業による稼働数の増加等により、全セグメントで売上高が前連結会計年度に比べ増収となりました。その結果、連結売上高は353億61百万円（前年同期比12.3%増）となりました。

（営業利益）

全セグメントでの増収に加えて、情報セグメントでの印刷工場再編の効果、特に西日本における利益率の改善や、葬祭セグメントにおける業務効率化等により、連結営業利益は37億29百万円（同84.8%増）となりました。

（親会社株主に帰属する当期純利益）

当連結会計年度は、当連結会計年度より導入いたしました連結納税制度の効果により法人税等の増加があったものの、売上高及び営業利益の大きく増加したことにより、親会社株主に帰属する当期純利益が増加しました。その結果、親会社株主に帰属する当期純利益は36億43百万円（同326.5%増）となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

(イ) 情報セグメント

情報セグメントは、情報ソリューション事業で構成されており、出版・商業印刷を始めとする印刷関連ソリューションと、IT受託開発を中心としたITソリューション、データ入力代行やコールセンター業務などお客様の事業をサポートするBP0サービス、そして、環境配慮型の商品・サービスの提案を行うプロダクト営業といった事業を展開しています。

当連結会計年度におきましては、従来から減少傾向にある出版印刷及び新聞印刷での減少が継続したほか、新型コロナウイルス感染症拡大の影響が継続し、旅行パンフレットやプロモーション・イベント等のサービスは回復傾向が見られたものの、完全な回復までに至りませんでした。他方、過年度の実績が評価され、官公庁や自治体からのBP0案件受託が大幅に拡大したほか、印刷工場再編の効果が表れ、西日本を中心に利益率の改善がみられました。これらにより、情報セグメント全体としては前連結会計年度に比べ、増収増益となりました。

以上の結果、売上高は191億20百万円（前年同期比3.4%増）、セグメント利益は3億77百万円（前年同期比130.6%増）となりました。

(売上高)

出版印刷及び新聞印刷は依然厳しい事業環境にありますが、自治体からのBPO案件受託の大幅な拡大等の影響を大きく受けた結果、前年同期比3.4%増の191億20百万円となりました。

(セグメント利益)

印刷工場再編の効果があらわれ特に西日本における利益率の改善等により、前年同期比130.6%増の3億77百万円となりました。

(セグメント資産)

2021年10月1日の会社分割により、不動産等の固定資産が親会社の㈱広済堂ホールディングスの保有となったこと等により、前年連結会計年度に比べ76億80百万円減少の155億45百万円となりました。

(ロ) 人材セグメント

人材セグメントは、人材サービス事業で構成されており、求人媒体・HRテック事業を始めとして、人材紹介・人材派遣、RPO(リクルートメントプロセスアウトソーシング)、海外(ベトナム等)における、人材紹介、人材育成・研修、日本語教育、留学サポート等の事業を手掛けており、人材の発掘から採用、教育・研修までトータルな人材ソリューションを提供しております。

当連結会計年度は、求人媒体事業において、新型コロナウイルス感染症の影響として、製造業や医療介護領域では回復がみられたものの、販売・飲食などでは苦戦が継続しました。他方、人材派遣事業については全体としては概ね堅調に推移し、HRテック領域での収益改善がみられました。また、BPOサービスにおいては大型案件を受注し、前連結会計年度に比べ大幅に業績を伸長させております。これらにより、人材セグメント全体としては前連結会計年度に比べ大幅な増収増益となり、一昨年に迫る水準まで業績が回復いたしました。

以上の結果、売上高は68億56百万円(前年同期比47.0%増)、セグメント利益は3億41百万円(前年同期セグメント損失65百万円)となりました。

(売上高)

新型コロナウイルス感染症の影響が継続し、HRテックや求人媒体、人材紹介領域における長期プランの販売や求人案件数の伸び悩みがあったものの、人材派遣サービスの堅調な推移や、大型BPO案件の受注等により、前連結会計年度に比べ大幅に増収となり、前年同期比47.0%増の68億56百万円となりました。

(セグメント利益)

売上高の大幅な伸長により大幅な増益となり、前連結会計年度に比べ407百万円増加のセグメント利益3億41百万円となりました。

(セグメント資産)

主に売掛金の増加により、前年連結会計年度に比べ7億70百万円増加の42億53百万円となりました。

(八) 葬祭セグメント

葬祭セグメントは、エンディング関連事業で構成されており、当社子会社の東京博善㈱により、火葬炉併設の総合斎場を都内6カ所で運営すると共に、2022年3月より当社子会社の㈱広済堂ライフウェルにて葬儀業を開始しております。

当連結会計年度におきましては、昨年度に引き続き新型コロナウイルス感染症の蔓延による来場者の減少や葬儀の簡素化、酒類提供の自粛などにより業績に一定の影響がありました。しかし、業務の効率化や修繕費用の見直し、友引日営業の実施などにより火葬件数及び式場利用率が向上し、前連結会計年度に比べ増収となりました。また、主として修繕費の抑制による原価低減により、セグメント利益につきましては前連結会計年度に比べ大幅な増益となりました。

以上の結果、売上高は93億84百万円(前年同期比12.6%増)、セグメント利益は30億83百万円(同26.5%増)となりました。

(売上高)

火葬取扱い件数の増加や友引日営業の実施等により、前年同期比12.6%増の93億84百万円となりました。

(セグメント利益)

増収の影響及び修繕費の抑制による原価低減等により、前年同期比26.5%増の30億83百万円となりました。

(セグメント資産)

当連結会年度の当期純利益等による現預金の増加等により、前年連結会計年度に比べ17億4百万円増加の396億39百万円となりました。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、215億97百万円と、前連結会計年度末に比べて85億4百万円(65.0%)の増加となりました。

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)

当連結会計年度の営業活動によるキャッシュ・フローは、36億60百万円の資金の増加となり、前連結会計年度が31億10百万円の増加であったことに比べて、5億50百万円の増加となりました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度の投資活動によるキャッシュ・フローは、7億円の資金の減少となり、前連結会計年度が56百万円の資金の増加であったことに比べて、7億57百万円の減少となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度の財務活動によるキャッシュ・フローは、55億40百万円の資金の増加となり、前連結会計年度が158億38百万円の資金の減少であったことに比べて、213億79百万円の増加となりました。

生産、受注及び販売の実績

(a) 生産実績

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

セグメントの名称	金額(百万円)	前期比(%)
情報	13,968	7.1
人材	4,743	55.3
合計	18,711	3.4

(注) 1. 葬祭は、生産実績の記載が困難であるため、省略しております。

2. セグメント間取引は消去しております。

(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(百万円)	前期比(%)	受注残高(百万円)	前期比(%)
情報	15,167	8.4	8,497	158.2
人材	6,221	7.6	-	-
合計	21,388	8.2	8,497	158.2

- (注) 1. 葬祭は、受注の記載が困難であるため記載を省略しております。
2. セグメント間取引は消去しております。

(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	金額(百万円)	前期比(%)
情報	19,120	3.4
人材	6,856	47.0
葬祭	9,384	12.6
合計	35,361	12.3

- (注) 1. セグメント間取引は消去しております。
2. 相手先別販売実績については、総販売実績に対する割合が10%以上の販売先はないため、記載を省略しております。

(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。

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) 経営成績等

(イ) 財政状態

(資産合計)

当連結会計年度末における資産合計は、前連結会計年度末に比べて91億43百万円増加しております。主な要因は、第三者割当による増資や借入等による現金及び預金の増加によるものであります。

(負債合計)

当連結会計年度末における負債合計は、前連結会計年度末に比べて32億44百万円増加しております。主な要因は、借入金等の増加によるものであります。

(純資産合計)

当連結会計年度末における純資産合計は、前連結会計年度末に比べて58億98百万円増加しております。主な要因は、第三者割当による増資、親会社株主に帰属する当期純利益36億43百万円を計上したことによるものであります。

(ロ) 経営成績

当連結会計年度の経営成績につきましては、「(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 (b) 経営成績」に記載のとおりであります。

経営成績に重要な影響を与える要因につきましては、「第2 事業の状況」の「2. 事業等のリスク」をご参照ください。

(ハ) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前連結会計年度に比べ85億4百万円(前年同期比65.0%増)増加し、当連結会計年度末には215億97百万円となりました。

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)

当連結会計年度の営業活動によるキャッシュ・フローは、36億60百万円の資金の増加となり、前連結会計年度が31億10百万円の増加であったことに比べて、5億50百万円の増加となりました。これは主に、減少要因である売上債権の増減額が増加したものの、増加要因である税金等調整前当期純利益の増加及び引当金の増減額が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)

当連結会計年度の投資活動によるキャッシュ・フローは、7億円の資金の減少となり、前連結会計年度が56百万円の資金の増加であったことに比べて、7億57百万円の減少となりました。これは主に、増加要因である有価証券の償還による収入があったものの、減少要因である関係会社株式の取得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)

当連結会計年度の財務活動によるキャッシュ・フローは、55億40百万円の資金の増加となり、前連結会計年度が158億38百万円の資金の減少であったことに比べて、213億79百万円の増加となりました。これは主に、短期借入金の純増減額が増加したこと、株式の発行による収入等によるものであります。

(b) 資本の財源及び資金の流動性

(イ) 資金需要

当社グループの資金需要のうち主なものは、製品製造やシステム開発に関わる原材料等の仕入れ及び外注費等の経費、各事業についての一般管理費等の運転資金需要、印刷事業と葬祭事業における設備投資等の設備資金需要、事業成長のためのM&Aやアライアンス等の事業投資を目的とした資金需要であります。

(ロ) 財政政策

当社グループの事業活動の維持拡大に必要な資金を安定的に確保するため、内部資金の活用及び金融機関からの借入と新株の発行及び自己株式の処分等により資金調達を行っており、資金調達コストの低減に努める一方、過度に金利変動リスクに晒されないよう、金利スワップなどの手段を活用しております。また、国内金融機関と総額55億円のコミットメントラインを締結することで、流動性の補完にも対応可能とし、グループ全体の借入金等の削減も図っております。

中期経営計画「廣濟堂大改造計画2020」2年目の総括

当社グループは中期経営計画（2020～2022年度）「廣濟堂大改造計画2020」に基づき、重要な経営課題である「収益構造の大改造」、「事業構成における大改造」、「経営基盤強化に向けた大改造」に取り組んでまいりました。当計画において、連結売上高400億円、連結営業利益31億円を達成目標としております。

中期経営計画2年目において実行した重点施策は以下のとおりです。

- ・印刷、企画、IT、BPO等を含む複合型ソリューション提供の強化
- ・求人媒体における紙からWeb、HRテックへの転換加速
- ・都内6カ所で火葬場併設斎場を運営する東京博善との連携強化
- ・当社の純粋持株会社化

これらの施策を、新型コロナウイルスの感染拡大が発生・継続した事業環境において、顧客、取引先、従業員の安全確保を図りながら事業活動を継続し、収益基盤の抜本的改革を着実に実行、収益改善を行うことが出来ました。

以上の結果、当連結会計年度において、連結売上高353億円、連結営業利益37億円となり、営業利益については目標を前倒し達成いたしました。

重要な会計上の見積り及び当該見積りを用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成しております。この連結財務諸表を作成するにあたって、資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす見積り及び仮定を用いておりますが、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは「第5 経理の状況

1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載しております。

4 【経営上の重要な契約等】

(吸収分割契約)

当社は、2021年6月29日開催の定時株主総会の決議を経て、2021年10月1日付で当社を分割会社、当社100%子会社である「株式会社広濟堂ネクスト」及び「株式会社広濟堂HRソリューションズ」を承継会社とする吸収分割を実施し、持株会社体制へ移行しました。

詳細は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項(企業結合等関係)」をご参照ください。

5 【研究開発活動】

特記すべき事項はありません。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度における設備投資の主なものは、印刷設備の更新384百万円であります。

2 【主要な設備の状況】

当社グループ(当社及び連結子会社)における主要な設備は、以下のとおりであります。

(1) 提出会社

(2022年3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	帳簿価額(百万円)						従業員数(人)
				建物及び構築物	土地(面積千㎡)	工具、器具及び備品	リース資産	その他	総合計	
本社 (注)1、2	東京都港区	全社(共通)	事務所設備 賃貸設備	142	-	22	6	42	213	78 [3]
さいたま工場 (注)2	埼玉県さいたま市桜区	全社(共通)	賃貸設備	856	2,111 (12)	0	151	-	3,119	-
有明工場 (注)2	東京都江東区	全社(共通)	賃貸設備	376	345 (0)	-	18	-	740	-
仙台事務所 (注)2	宮城県仙台市	全社(共通)	賃貸設備	135	171 (1)	0	-	-	307	-

(注) 1. 本社は賃借物件であり、年間賃借料は160百万円であります。

2. 建物等の一部を連結子会社へ賃借しております。

(2) 国内子会社

(2022年3月31日現在)

会社名	所在地	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)						従業員数(人)	
				建物及び構築物	機械装置及び運搬具	土地(面積千㎡)	工具、器具及び備品	リース資産	その他		総合計
東京博善 (株)(注)	東京都港区	葬祭	斎場及びその他設備	12,092	3,768	9,274 (56)	2,354	2	8	27,500	240 [30]
(株)広済堂ネクスト	東京都港区	情報	印刷設備	-	578	-	228	-	-	807	393 [8]

(注) 帳簿価額「その他」には、建設仮勘定の金額が含まれております。

3 【設備の新設、除却等の計画】

当連結会計年度末現在において確定している重要な設備の新設、除却等の計画は次のとおりであります。

(1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

(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却等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	95,130,000
計	95,130,000

【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30日)	上場金融商品取引所名又は登録認可 金融商品取引業協会名	内容
普通株式	28,537,769	28,537,769	東京証券取引所 市場第一部(事業年度末現在) プライム市場(提出日現在)	単元株式数は100株であります。
計	28,537,769	28,537,769	-	-

(注) 提出日現在の発行株式のうち2,600株は、譲渡制限付株式報酬として自己株式を処分した際の現物出資(金銭報酬債権2,113千円)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】

第2回新株予約権

決議年月日	2022年4月27日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 6 当社監査役 1 当社従業員 8 当社100%子会社の取締役 3 当社100%子会社の従業員 1
新株予約権の数(個)	1,950 (注)(1)
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 195,000 (注)(1)
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1,000 (注)(2)
新株予約権の行使期間	2022年5月17日～2025年5月16日
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)	発行価格 1,000 資本組入額 500 (注)(4)
新株予約権の行使の条件	(注)(3)
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。
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)(5)

提出日の前月末(2022年5月31日)における内容を記載しております。

(注)(1) 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数

新株予約権の目的である株式の種類は当社普通株式とし、各新株予約権1個当たりの目的である株式の数(以下、「付与株式数」という。)は100株とする。ただし、新株予約権を割り当てる日(以下、「割当日」という。)後、当社が当社普通株式につき、株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下、株式分割の記載につき同じ。)又は株式併合を行う場合には、付与株式数を次の算式により調整し、かかる調整は各新株予約権のうち当該時点において権利行使されていない各新株予約権の付与株式数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てるものとする。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割(又は併合)の比率}$$

上記のほか、本新株予約権の割当日後、当社が合併、会社分割又は資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとする。

(2) 新株予約権の行使に際して払い込むべき金額

各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権を行使することにより交付を受けることができる株式1株当たりの払込金額（以下、「行使価額」という。）に付与株式数を乗じた金額とする。行使価額は、1,000円とする。なお、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

本新株予約権の割当日後、当社が当社普通株式につき時価を下回る価額で新株の発行又は自己株式の処分を行う場合（新株予約権の行使に基づく新株の発行及び自己株式の処分並びに株式交換による自己株式の移転の場合を除く。）、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

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

なお、上記算式において「既発行株式数」とは、当社普通株式にかかる発行済株式総数から当社普通株式にかかる自己株式数を控除した数とし、また、当社普通株式にかかる自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替えるものとする。

さらに、上記のほか、本新株予約権の割当日後、当社が他社と合併する場合、会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じて行使価額の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲で適切に行使価額の調整を行うことができるものとする。

(3) 新株予約権の行使の条件

新株予約権者は、割当日から本新株予約権の行使期間の終期に至るまでの間に株式会社東京証券取引所における当社普通株式の普通取引終値に当社の発行済株式総数を掛けた額（以下、「時価総額」という。）が一度でも800億円を超えた場合、本新株予約権を行使することができる。

ただし、割当日から本新株予約権の行使期間の終期に至るまでの間に当社株価の終値が5取引日連続して行使価額（ただし、上記（2）に準じて取締役会により適正に調整されるものとする。）に50%を乗じた価額を下回った場合、新株予約権者は残存するすべての本新株予約権を行使価額で行使期間の満期日までに行使しなければならないものとする。ただし、次に掲げる場合に該当するときはこの限りではない。

(a) 当社が上場廃止となる場合、破産手続開始、民事再生手続開始、会社更生手続開始、特別清算開その他これらに準ずる倒産処理手続開始の申立てがなされる場合、その他本新株予約権発行日において前提とされていた事実に変更に大きな変更が生じた場合

(b) その他上記に準じ、当社が割当日から本新株予約権の行使期間の終期に至るまでの間に新株予約権者の信頼を著しく害すると客観的に認められる行為をなした場合

新株予約権者の相続人による本新株予約権の行使は認めない。

新株予約権者は、権利行使時において、当社、当社子会社又は当社関係会社（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、その後の改正も含む。）第8条で定義されることによる。以下同じ。）の取締役、監査役、従業員又は社外協力者のいずれかの地位を保有している場合に限り新株予約権を行使することができる。ただし、取締役会が正当な理由があると認めた場合は、この限りではない。

本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における発行可能株式総数を超過することとなるときは、本新株予約権の行使を行うことはできない。

各本新株予約権1個未満の行使を行うことはできない。

(4) 新株予約権の行使により株式を発行する場合の当該株式の発行価格のうちの資本組入額

本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げるものとする。

本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

(5) 組織再編行為の際の新株予約権の取扱い

当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下、「組織再編行為」という。）を行う場合において、組織再編行為の効力発生日に新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付する。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件を勘案のうえ、上記(1)に準じて決定する。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案した後に、上記(2)で定められる行使価額を調整して得られる再編後行使価額に、上記(5)に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じた額とする。

新株予約権を行使することができる期間

行使期間の初日と、組織再編行為の効力発生日のうち、いずれか遅い日から行使期間の末日までとする。

新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

上記(4)に準じて決定する。

譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。

その他新株予約権の行使の条件

上記(3)に準じて決定する。

新株予約権の取得事由及び条件

当社が消滅会社となる合併契約、当社が分割会社となる会社分割についての分割契約若しくは分割計画、又は当社が完全子会社となる株式交換契約若しくは株式移転計画について株主総会の承認(株主総会の承認を要しない場合には取締役会決議)がなされた場合は、当社は、当社取締役会が別途定める日の到来をもって、本新株予約権の全部を無償で取得することができる。

その他の条件については、再編対象会社の条件に準じて決定する。

【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】

当社は、会社法に基づき新株予約権を発行しております。

第1回新株予約権

決議年月日	2021年12月10日
新株予約権の数(個)	30,000 (注)(1)
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)	
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 3,000,000 (注)(1)
新株予約権の行使時の払込金額(円)	818 (注)(2)
新株予約権の行使期間	2022年2月1日～2027年1月31日
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)	発行価格 818 資本組入額 414
新株予約権の行使の条件	本新株予約権の一部行使はできない。
新株予約権の譲渡に関する事項	本新株予約権の譲渡については、当社取締役会の承認を要するものとする。
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)(3)

当事業年度の末日(2022年3月31日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在(2022年5月31日)にかけて変更された事項はありません。

(注)(1) 新株予約権の目的となる株式の種類及び数

本新株予約権1個の行使により当社が普通株式(以下「当社普通株式」という)を新たに発行又はこれに代えて当社の有する当社普通株式を処分(以下、当社普通株式の発行又は処分を「交付」という。)する数は100株(以下「対象株式数」という。)とする。

本新株予約権の目的となる株式の種類及び総数は当社普通株式3,000,000株とする。

ただし、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割又は株式併合を行うときは、次の算式により対象株式数を調整する。

$$\text{調整後対象株式数} = \text{調整前対象株式数} \times \text{分割又は併合の比率}$$

また、割当日以降に、当社が時価を下回る価額での新株の発行若しくは自己株式の処分(ただし、新株予約権の行使により新株を発行又は自己株式を処分する場合を除く)、合併、会社分割又は株式無償割当てを行う場合等、対象株式数を変更することが適切な場合は、当社は必要と認める調整を行うものとする。

上記(1)に基づき対象株式数の調整を行った場合において、調整の結果1株未満の端数が生じた場合は、これを切り捨てる

(2) 新株予約権の行使時の払込金額

本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

本新株予約権の行使に際して出資される財産は金銭とし、本新株予約権の行使に際して出資される財産の本新株予約権1個当たりの価額は、対象株式数に、以下に定める行使価額を乗じた金額とする。

本新株予約権の行使により当社が当社普通株式を交付する場合における株式1株当たりの出資される財産の価額(以下「行使価額」という。)は、818円とする。ただし、上記(2)の規定に従って調整されるものとする。

行使価額の調整

(a)当社は、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、次の算式により行使価額を調整し、調整の結果生じる1円未満の端数は四捨五入するものとする。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割又は併合の比率}}$$

調整後行使価額は、株式分割に係る基準日の翌日以降又は株式併合の効力が生じる日以降これを適用する。

(b)当社は、上記(2) (a)の場合のほか、下記(2) (c)に掲げる各事由により当社普通株式が交付される場合は、次に定める算式(以下「行使価額調整式」という。)をもって行使価額を調整する。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行普通株式数} + \frac{\text{交付普通株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{1 \text{株当たり時価}}}{\text{既発行普通株式数} + \text{交付普通株式数}}$$

(c)行使価額調整式により行使価額の調整を行う場合及びその調整後の行使価額の適用時期については、次に定めるところによる。

() 下記(2) (e) () に定める時価を下回る払込金額をもって当社普通株式を新たに交付する場合

(ただし、当社の発行した取得請求権付株式の取得と引換えに交付する場合又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権もしくは新株予約権付社債その他の証券もしくは権利の請求又は行使による場合を除く。)、調整後の行使価額は、払込期日(募集に際して払込期間が設けられているときは、当該払込期間の最終日とする。以下同じ。)の翌日以降、また、募集のための株主割当日がある場合は、その日の翌日以降これを適用する。

() 株式分割又は株式無償割当により当社普通株式を発行する場合、調整後の行使価額は、株式分割のための基準日の翌日以降、当社普通株式の無償割当について普通株主に割当を受ける権利を与えるための基準日があるときはその翌日以降、当社普通株式の無償割当について普通株主に割当を受ける権利を与えるための基準日がないとき及び株主(普通株主を除く。)に当社普通株式の無償割当をするときは当該割当の効力発生日の翌日以降、これを適用する。

() 取得請求権付株式であって、その取得と引換えに下記(2) (e) () に定める時価を下回る価額をもって当社普通株式を交付する旨の定めがあるものを発行する場合(無償割当の場合を含む)又は下記(2) (e) () に定める時価を下回る価額をもって当社普通株式の交付を請求できる新株予約権もしくは新株予約権付社債その他の証券もしくは権利を発行する場合(無償割当の場合を含む。)、調整後の行使価額は、発行される取得請求権付株式、新株予約権もしくは新株予約権付社債その他の証券又は権利の全てがその発行時点の行使価額で請求又は行使されて当社普通株式が交付されたものとみなして行使価額調整式を準用して算出するものとし、払込期日(新株予約権又は新株予約権付社債の場合は割当日、無償割当の場合は効力発生日)の翌日以降これを適用する。ただし、その権利の割当のための基準日がある場合は、その日の翌日以降これを適用する。上記にかかわらず、請求又は行使に際して交付される当社普通株式の対価が取得請求権付株式、新株予約権もしくは新株予約権付社債その他の証券又は権利が発行された時点で確定していない場合、調整後の行使価額は、当該対価の確定時点で発行されている取得請求権付株式、新株予約権もしくは新株予約権付社債その他の証券又は権利の全てが当該対価の確定時点の条件で請求又は行使されて当社普通株式が交付されたものとみなして行使価額調整式を準用して算出するものとし、当該対価が確定した日の翌日以降、これを適用する。

ただし、行使により生ずる1株未満の端数は切り捨て、現金調整は行わない。

(d) 上記(2) (a)から(2) (c)までの規定にかかわらず、行使価額調整式により算出された調整後の行使価額と調整前の行使価額との差額が1円未満にとどまる限りは、行使価額の調整はこれを行わない。ただし、その後の行使価額の調整を必要とする事由が発生し行使価額を算出する場合は、行使価額調整式中の調整前行使価額に代えて、調整前行使価額からこの差額を差引いた額を使用する。

(e) () 行使価額調整式の計算については、1円未満の端数を四捨五入する。

() 行使価額調整式で使用する時価は、調整後の行使価額を適用する日に先立つ45取引日目に始まる30取引日の金融商品取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値(当日付で終値のない日数を除く。)とする。この場合、平均値の計算は、円位未満小数第2位まで算出し、小数第2位を四捨五入する。

() 行使価額調整式で使用する既発行株式数は、基準日がある場合はその日、また、基準日がない場合は、調整後の行使価額を適用する日の1ヶ月前の日における当社の発行済普通株式数から、当該日における当社の有する当社普通株式の数を控除した数とする。また、上記(2) (a)から(2) (c)の場合には、行使価額調整式で使用する交付普通株式数は、基準日における当社の有する当社普通株式に割当てられる当社普通株式数を含まないものとする。

(f) 上記(2) (a)から(2) (c)の行使価額の調整を必要とする場合以外にも、次に掲げる場合には、当社は、必要な行使価額の調整を行う。

() 当社を存続会社とする合併、当社を承継会社とする吸収分割、当社を完全親会社とする株式交換のために行使価額の調整を必要とするとき。

() その他行使価額の調整を必要とするとき。

() 行使価額を調整すべき事由が2つ以上相接して発生し、一方の事由に基づく調整後の行使価額の算出に当たり使用すべき時価につき、他方の事由による影響を考慮する必要があるとき

(g) 本項に定めるところにより行使価額の調整を行うときは、当社は、あらかじめ書面によりその旨並びにその事由、調整前の行使価額、調整後の行使価額及びその適用の日その他必要な事項を、適用の日の前日までに本新株予約権者に通知する。ただし、上記(2) (a)に示される株式分割の場合その他適用の日の前日までに前記の通知を行うことができないときは、適用の日以降すみやかにこれを行う。

(3) 当社が、合併(合併により当社が消滅する場合に限る。)、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転(以下、総称して「組織再編成行為」という。)をする場合、当該組織再編成行為の効力発生の時点において残存する本新株予約権(以下「残存新株予約権」という。)を有する本新株予約権者に対し、会社法第236条第1項第8号のイないしホに掲げる株式会社(以下、総称して「再編成対象会社」という。)の新株予約権を、次の条件にて交付するものとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅するものとする。ただし、次の条件に沿って再編成対象会社の新株予約権を交付する旨を定めた吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画が、当社株主総会において承認された場合に限るものとする。

(a) 交付する再編成対象会社の新株予約権の数

残存新株予約権の新株予約権者が保有する残存新株予約権の数と同一の数を交付する。

(b) 新株予約権の目的である再編成対象会社の株式の種類

再編成対象会社の普通株式とする。

(c) 新株予約権の目的である再編成対象会社の株式の数

組織再編成行為の条件等を勘案のうえ、目的である株式数につき合理的な調整がなされた数(以下「承継後株式数」という。)とする。ただし、調整により生じる1株未満の端数は切り捨てる。

- (d)新株予約権を行使することのできる期間
本新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編成行為の効力が生ずる日のいずれか遅い日から、本新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- (e)新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
上表「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」欄に準じて決定する。
- (f)各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
上記(2)に準じて決定する。
- (g)その他の新株予約権の行使条件、新株予約権の取得事由及び取得条件
該当事項はありません。
- (h)新株予約権を行使した新株予約権者に交付する株式の数に1株に満たない端数がある場合には、これを切り捨てるものとする。

(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 (百万円)	資本金 残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2017年8月1日 (注)1	-	24,922,600	3,000	1,000	-	-
2020年7月29日 (注)2	2,700	24,925,300	1	1,001	1	1
2022年1月31日 (注)3	3,612,469	28,537,769	1,477	2,478	1,477	1,478

(注) 1. 2017年6月29日開催の定時株主総会の決議により、2017年8月1日付で資本金を3,000百万円減少し欠損填補しております。

2. 譲渡制限付株式報酬としての新株発行による増加であります。

発行価額 1株につき771円

資本組入額 1株につき385.5円

割当先 当社の取締役2名(社外取締役を除く)

3. 第三者割当

発行価額 1株につき818円

資本組入額 1株につき414円

なお、第三者割当による新株式発行と同時に、自己株式の処分による普通株式2,500,000の募集をおこなっております。

(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)	-	20	22	87	59	33	4,942	5,163	-
所有株式数(単元)	-	30,128	4,719	125,528	74,739	576	49,473	285,163	21,469
所有株式数の割合(%)	-	10.57	1.65	44.02	26.21	0.20	17.35	100	-

(注) 1. 自己株式8,126株は、「個人その他」に81単元、「単元未満株式の状況」に26株含まれております。
2. 「その他の法人」及び「単元未満株式の状況」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が、それぞれ43単元及び90株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2022年3月31日現在

氏名又は名称	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(%)
PA ACE IV (HK) LIMITED (常任代理人 S M B C 日興証券株式会社)	26TH FLOOR, THREE EXCHANGE SQUARE, 8 CONNAUGHT PLACE CENTRAL HONG KONG (千代田区丸の内1丁目5番1号 新丸の内ビルディング)	5,317	18.64
グローバルワーカー派遣株式会社	東京都港区東麻布2丁目15番2号 DREAM GARDEN BLDG A-3	3,934	13.79
株式会社麻生	福岡県飯塚市芳雄町7-18	2,699	9.46
R & L ホールディングス株式会社	東京都港区東麻布2丁目15番2号 DREAM GARDEN BLDG A-3	2,543	8.91
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	1,359	4.76
ポールスター株式会社	東京都墨田区横川3丁目6番7号望月ビル	1,000	3.51
CRANE HILL HOLDINGS PTE. LTD. (常任代理人 隼あすか法律事務所)	8 TEMASEK BOULEVARD #34-02 SUNTEC TOWER THREE SINGAPORE (千代田区霞が関3丁目2-5 霞が関ビル4階)	794	2.79
株式会社日本カストディ銀行 (三井住友信託銀行再信託分・株式会社学研ホールディングス退職給付信託口)	東京都中央区晴海1丁目8-12	584	2.05
田中 成奉	東京都千代田区	482	1.69
凸版印刷株式会社	東京都台東区台東1丁目5番1号	396	1.39
計	-	19,111	66.99

(注) 主要株主であった(株)麻生は、当事業年度末において主要株主でなくなりました。また、PA ACE IV (HK) LIMITEDは、当事業年度末において新たに主要株主になりました。なお、当該主要株主の異動については2022年2月1日付で臨時報告書を提出しております。

(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)	普通株式 8,100	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 28,508,200	285,082	-
単元未満株式	普通株式 21,469	-	-
発行済株式総数	28,537,769	-	-
総株主の議決権	-	285,082	-

(注) 「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が4,300株(議決権の数43個)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 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(%)
株式会社広済堂ホール ディングス	東京都港区芝浦1-2-3 シーバンスS館13階	8,100	-	8,100	0.03
計	-	8,100	-	8,100	0.03

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3号及び会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

区分	株式数(株)	価額の総額(百万円)
取締役会(2021年8月26日)での決議状況 (取得期間2021年8月27日)	2,500,000	2,497
当事業年度前における取得自己株式	-	-
当事業年度における取得自己株式	2,500,000	2,497
残存決議株式の総数及び価額の総額	-	-
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)	-	-
当期間における取得自己株式	-	-
提出日現在の未行使割合(%)	-	-

(注) 当事業年度における取得自己株式は、東京証券取引所の自己株式立会外買付取引(ToSTNeT-3)による取得であります。

(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	70	54,040
当期間における取得自己株式	30	24,690

(注) 当期間における取得自己株式数には、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 (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(第三者割当による自己株式 の処分)	2,500,000	2,045,000	-	-
その他(譲渡制限付株式報酬による 自己株式の処分)	2,600	2,113	-	-
保有自己株式数	8,126	-	8,156	-

(注) 1. 当社は、2021年12月10日開催の取締役会において、第三者割当による自己株式の処分を行うことを決議し、2022年1月31日付で、自己株式2,500,000株を処分いたしました。
2. 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めておりません。

3 【配当政策】

当社の配当政策は、株主の皆様へ利益還元を行うことを基本に、企業体質の強化を図り内部留保にも努め、業績等を勘案した適正な配当を行うことを基本方針としております。

当期の配当金につきましては、2022年2月8日公表「配当予想の修正（無配）に関するお知らせ」のとおり、同日開催の取締役会にて2022年3月期の期末配当を行わないことを決議しております。

また、次期の配当につきましては、中間配当1株当たり7.75円、期末配当1株当たり7.75円の復配を予定しております。

配当の支払時期及び回数につきましては、中間配当及び期末配当の年2回の配当を基本とし、業績等を勘案した適正な配当を行うことを基本方針としております。これらの配当の決定機関は、期末配当につきましては株主総会、中間配当につきましては取締役会でそれぞれ決定する方針です。

また、当社は、「取締役会の決議により、毎年9月30日を基準日として中間配当を行うことができる。」旨を定款に定めております。

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

基本的な考え方

当社は、「広済」（「社会に貢献する」の意）の精神のもと事業を行ない、株主価値の最大化と持続的な企業価値の向上及び社会から信頼される企業を目指します。

そのために、収益力の向上はもちろんのこと、株主の権利を重視し、また、効率的で公正かつ透明性の高い経営の実践、コンプライアンスの徹底及び社会貢献活動の推進により、コーポレート・ガバナンスの充実を図ってまいります。

基本方針

- (1) 株主の権利・平等性の確保に努めます。
- (2) 株主以外のステークホルダーとの適切な協働に努めます。
- (3) 適切な情報開示と透明性の確保に努めます。
- (4) 取締役会における透明・公正かつ迅速・果敢な意思決定のための、取締役会の役割・責務の適切な遂行に努めます。
- (5) 当社の持続的な成長と中長期的な企業価値向上に向けて、株主との対話に努めます。

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

当社は、監査役会設置会社として、取締役による的確な意思決定と迅速な業務執行を行う一方、適正な監督及び監視を可能とする経営体制を構築し、コーポレート・ガバナンスの充実を図っております。

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方に基づき、取締役による迅速な意思決定と責任の明確化を図り、経営の公正性及び透明性の向上に努めております。また、より一層コーポレート・ガバナンスを強化していくことが重要であるとの認識から、取締役の過半数を社外取締役が占める経営体制を確立しております。

具体的には、取締役8名のうち社外取締役5名を選任しており、監督機能が強化されることによる経営の透明性・客観性の強化を見込んでおり、また、これに併せて、経営の執行と監督の分離を進めることにより、経営の機動性をより促進させることも想定しております。

当社の監査役につきましては、常勤監査役1名、社外監査役2名を選任し、経営監視機能の客観性及び中立性を確保しており、ガバナンスのあり方や運営状況を監査しております。また、社外監査役2名を独立役員として指名しております。

社外取締役及び社外監査役の役割は、中立・公平な立場を保持し、株主の負託を受けた独立機関として、経営の中立性・客観性の確保を担保することであると理解しております。

社外取締役、社外監査役からは、客観的な立場から経営に関する適時適切な意見又は助言・提言をいただき、迅速で適正な意思決定の維持・確保に努めております。

当社の経営・業務執行の意思決定におきましては、取締役会を通して透明性、適法性などの監視機能を果たしております。また、独立社外取締役及び独立社外監査役を主なメンバーとする任意の指名・報酬委員会を設置しており、本委員会は、取締役の報酬及びその決定方針並びに取締役の各候補者案についてそれぞれ審議を行い、取締役会に対して答申を行います。

当社の取締役会は常勤取締役2名、非常勤取締役1名、社外取締役5名ならびに監査役が出席し、原則月1回の定例取締役会のほか、必要に応じ臨時取締役会を開催し、経営目標や経営戦略など重要な事業戦略、また法令で定められた事項を決定するとともに、業務執行の状況を監督します。また、経営会議を原則として毎週開催し、迅速な経営に努めております。経営会議には、常勤取締役、常勤監査役及び社長が指名する執行役員等が出席し、決議・決裁基準に基づき業務執行上重要な決議（会社法の定める取締役会専決事項を除く。）及び報告を行っております。経営会議決議を経たもので、報告すべき事項については取締役会で報告を行っております。

なお、当社の社外取締役の選任につきましては、その候補者の選定にあたり、東京証券取引所が定める独立性基準を選任の重要な基準とするとともに、取締役会における率直・活発で建設的な検討への貢献が期待できる人物を候補者として選定するよう努めております。また、社外監査役の選任につきましては、その候補者の選定にあたり、監査役としての必要な知識を有し、また、法律、財務及び会計、経営等の専門的知識を有していることを選任の重要な基準とするともに、取引関係及び知識や経験等、独立性の確保を十分に検討した上で決定するように努めております。

取締役会の構成員の氏名は、議長である社長の黒澤洋史及び根岸千尋、非常勤取締役の羅怡文、社外取締役である上村明、渡邊雅之、竹村滋幸、中井川俊一、中林毅、監査役である中井章、加藤正憲、沼井英明の各氏であります。

監査役会の構成員の氏名は、常勤監査役中井章氏及び社外監査役の加藤正憲、沼井英明の各氏であります。

また、上村明、渡邊雅之、竹村滋幸、中井川俊一、中林毅、加藤正憲、沼井英明の各氏は独立役員であります。

ロ 企業統治の体制を採用する理由

当社は、監査役会制度を採用しております。主な機能は、取締役会及び監査役会を設置し、重要な業務執行の決議、監督ならびに監査を実施しております。当社がこのような体制を採用している理由は、経営体制の整備、業務執行に関する監査機能の充実、コンプライアンスの徹底、経営の透明性の向上を図るためであります。

企業統治に関するその他の事項

イ 会社の機関の基本及び内容

有価証券報告書提出日現在において、取締役会は取締役8名のうち社外取締役5名と監査役が出席し、原則月1回の定例開催の他、さらに必要に応じて随時開催しております。監査役は3名でその内2名が社外監査役で、社外監査役2名は非常勤監査役であります。

・取締役の定数

「当社の取締役は、8名以内とする」旨定款に定めております。

・取締役の選任の決議要件

「取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う」旨定款に定めております。

・自己株式の取得

「当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議をもって自己株式を取得することができる」旨定款に定めております。これは機動的に自己株式の取得を行うことを目的としております。

・中間配当

「当社は、取締役会の決議により、毎年9月30日を基準日として中間配当を行うことができる」旨定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を目的とするものであります。

・株主総会の特別決議要件

「会社法第309条第2項に定める特別決議は、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以上で行う」旨定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

ロ 内部統制システムの整備の状況

取締役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その他会社ならびに会社及びその他会社から成る企業集団の業務の適正を確保するための十分な体制を構築しております。

八 子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社監査役及び内部監査室は、子会社の内部統制システムの整備・運用状況の評価を行っております。

また、関係会社管理規程を定め、経営企画部が主管部署として子会社の経営の管理を行っており、事前に協議が必要な重要事項については事前に報告を受け、当社の経営会議の決議を得る体制となっております。

さらに、同規程に基づき、子会社の機関設計、業務執行体制及び意思決定について、効率的な業務執行が行われるよう監督しております。

二 リスク管理体制

当社の事業内容や経理・事務等におけるリスク管理に係る社内規定を定め、これに基づいて、統括責任者を置き、その所轄下に事務局機能を有する部署を設けて全社的な管理を行います。

また、全社的なリスクを評価して対応を決定し、統制すべきリスクごとに責任部署を明確化して効果的な統制活動を行います。

ホ 取締役及び監査役の責任免除

各社外役員は、当社との間で会社法第427条第1項、定款第23条及び第34条に基づき会社法第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。当該契約に基づく賠償責任限度額は、2百万円又は法令が規定する額のいずれか高い額としております。

財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針

当社は、当社株式の大規模買付行為（いわゆる敵対的TOB）に関する対応策は導入しておらず、当社は財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針についての定めに関する事項（会社法施行規則第118条第3項に掲げる事項）について該当事項はありません。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性11名 女性0名 (役員のうち女性の比率0%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役社長 CEO(最高経営責任者)兼CFO(最高財務責任者)	黒澤 洋史	1977年9月2日生	1999年4月 野村不動産㈱入社 2004年6月 パシフィックマネジメント㈱入社 2014年2月 ㈱A.Cホールディングス(現㈱アジアゲートホールディングス)入社 2016年6月 ㈱岩手ホテルアンドリゾート取締役管理本部長CFO 2017年4月 同社代表取締役社長(現任) 2020年6月 当社社外取締役 2021年1月 当社取締役CFO 2021年2月 経営戦略本部、関係会社管理担当 合同会社岩手レストランサービス 代表社員(現任) 2021年7月 当社 代表取締役社長CEO(最高経営責任者)兼CFO(最高財務責任者)(現任) 2022年4月 学校法人H.A International School 理事(現任)	(注)2	0
専務取締役	根岸 千尋	1968年11月2日生	2008年1月 ㈱パソナフォーチュン(現㈱パソナJOB HUB)入社 同社経営管理室長兼エグゼクティブサーチ室長 2009年10月 当社入社 情報イニシアティブ上席スタッフ 2015年4月 当社 HC事業部 人材ビジネス本部執行役員本部長 2017年6月 当社 取締役 HR S事業部長兼ソリューション本部長、人材関係会社管掌 2018年6月 当社 常務取締役 人材関連事業統括、人材事業関連会社管掌、印刷事業変革プロジェクト推進責任者 2019年6月 当社 代表取締役社長 2021年7月 当社 専務取締役(現任) 2022年3月 東京博善㈱代表取締役会長兼社長(現任) 2022年4月 ㈱広済堂ネクスト代表取締役社長(現任)	(注)2	5
取締役	羅 怡文	1963年4月29日生	1992年4月 中文書店開店 1995年10月 中文産業㈱ 創立代表取締役 2006年5月 上海新天地㈱(現 日本観光免税㈱)設立代表取締役 2009年8月 ラオックス㈱代表取締役社長 2021年3月 ラオックス㈱代表取締役会長(現任) 2021年5月 ㈱アスコット代表取締役会長(現任) 2022年6月 当社 取締役(現任)	(注)2	-
社外取締役	渡邊 雅之	1970年5月2日生	1998年4月 総理府(官房総務課)入府 2001年10月 アンダーソン・毛利法律事務所(現、アンダーソン・毛利・友常法律事務所)入所 2001年10月 弁護士登録(第二東京弁護士会) 2009年8月 弁護士法人三宅法律事務所入所 2011年5月 同パートナー(現任) 2014年6月 ㈱王将フードサービス社外取締役 2016年6月 日特建設㈱社外取締役(現任) 2017年4月 政府・特定複合観光施設区域整備推進会議委員(現任) 2020年6月 当社 社外取締役(現任) 2021年6月 ㈱代々木アニメーション学院社外取締役(現任)	(注)2	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
社外取締役	上村 明	1973年7月11日生	2001年4月 2002年10月 2004年8月 2008年8月 2009年8月 2013年3月 2014年3月 2014年8月 2016年5月 2021年6月 最高裁判所司法研修所司法修習生 アンダーソン・毛利・友常法律事務所入所 シドリー・オースティン法律事務所・外国法共同事業入所 Sidley Austin LLP 入所 瓜生・糸賀法律事務所入所 上村総合法律事務所設立 ラオックス(株)社外監査役(現任) KPトランザクション・アドバイザー・サービス(株)代表取締役(現任) 上村・太平・水野法律事務所 マネージングパートナー(現任) 当社 社外取締役(現任)	(注)2	-
社外取締役	竹村 滋幸	1950年5月30日生	1975年4月 2005年4月 2008年6月 2010年4月 2011年4月 2013年4月 2014年4月 2017年4月 2020年7月 2021年4月 2021年6月 全日本空輸(株)入社 同社執行役員調査室長 同社取締役執行役員 企画室・アジア戦略室・調査室担当 同社常務取締役執行役員 企画室・アジア戦略室・調査室担当 同社専務取締役執行役員 企画室・アジア戦略室・調査室担当 ANAホールディングス(株) 専務取締役執行役員 同社取締役副社長執行役員 同社特任顧問 トラスト・キャピタル(株)社外取締役(現任) (株)ワールドホールディングス社外取締役(現任) 当社 社外取締役(現任)	(注)2	-
社外取締役	中井川 俊一	1963年4月16日生	1988年4月 1996年6月 2004年3月 2007年6月 2008年1月 2008年2月 2009年11月 2013年1月 2014年6月 2016年4月 2017年11月 2019年4月 2021年2月 2021年6月 2021年6月 ワールド証券(株)(現(株)SBI証券)入社 (株)エイチ・アイ・エス入社 (株)バリユークリエーション(現エイチ・エス・アシスト(株))代表取締役 澤田ホールディングス(株)常務取締役 H.S. International (Asia) Limited 取締役 ラオックス(株)取締役 エイチ・エス証券(株)代表取締役社長 (株)アスコット代表取締役会長 (株)外為どっとコム取締役 (株)インデックス(現iXIT(株))代表取締役社長 (株)LastRoots 取締役 飯網東高原観光開発(株)取締役 ラス・カーズ・キャピタル(株)代表取締役社長(現任) ワイエスフード(株)取締役会長(現任) 当社 社外取締役(現任)	(注)2	-
社外取締役	中林 毅	1960年1月26日生	1982年4月 2000年6月 2001年6月 2010年6月 2015年11月 2016年12月 2017年4月 2018年1月 2021年1月 2021年12月 2022年6月 (株)日本開発銀行(現(株)日本政策投資銀行)入行 (株)アイティーファーム入社 同社取締役 同社執行役員 平安ジャパン・インベストメント(株)代表取締役(現任) (株)アスコット社外取締役 同社取締役 アスコット・アセット・コンサルティング取締役 (株)THEグローバル社取締役会長(現任) (株)アスコット代表取締役副会長(現任) 当社 社外取締役(現任)	(注)2	-

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
常勤監査役	中井 章	1955年6月5日生	1978年4月 2006年4月 2013年4月 2015年6月	㈱関西廣済堂(現㈱広済堂ホールディングス)入社 当社大阪管理部経理部長 当社情報コミュニケーション関西事業本部管理部担当部長 当社常勤監査役(現任)	(注)3	5
社外監査役	加藤 正憲	1971年2月15日生	1995年10月 2002年4月 2003年2月 2012年10月 2013年12月 2017年6月 2018年3月 2018年10月 2019年6月 2019年6月	太田昭和監査法人(現EY新日本有限責任監査法人) 公認会計士登録 ㈱KPMG FAS入社 加藤公認会計士事務所設立・同事務所代表(現任) ㈱アジアゲートホールディングス 取締役 ベスカ㈱ 監査役(現任) ディエスヴィ・エアーシー㈱ 監査役(現任) ㈱シフトライフ 監査役(現任) ㈱ナカヨ取締役(監査等委員)(現任) 当社社外監査役(現任)	(注)3	-
社外監査役	沼井 英明	1982年11月29日生	2010年12月 2014年6月 2016年2月 2019年7月 2021年6月 2021年6月 2021年8月 2022年1月 2019年6月	弁護士登録 二重橋法律事務所 弁護士 弁護士法人琴平綜合法律事務所 パートナー弁護士(現任) ㈱DELICE.代表取締役(現任) ㈱ブラコー 監査役(現任) バス㈱取締役(監査等委員)(現任) ハドラスホールディングス㈱取締役(現任) ㈱RECOSYS取締役(現任) 当社社外監査役(現任)	(注)3	-
計						11

- (注) 1. 取締役の渡邊雅之、上村明、竹村滋幸、中井川俊一、中林毅の各氏は、社外取締役であります。監査役の加藤正憲、沼井英明の各氏は、社外監査役であります。
2. 2022年6月29日開催の定時株主総会の終結の時から1年間
3. 2019年6月27日開催の定時株主総会の終結の時から4年間
4. 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 (千株)
玉城 知也	1951年6月19日生	1978年11月 1982年7月 1983年7月 1983年8月 1993年2月 2009年6月 2009年7月	アーサーヤング公認会計士共同事務所入社 公認会計士登録 アーサーヤング公認会計士共同事務所退社 興亜監査法人・山田公認会計士事務所入社 ㈱タマイチ代表取締役就任(現任) 興亜監査法人・山田公認会計士事務所退社 税理士登録	-

社外役員の状況

当社は、社外取締役5名及び社外監査役2名を選任しております。

社外取締役の渡邊雅之、上村明、竹村滋幸、中井川俊一、中林毅の各氏、社外監査役の加藤正憲、沼井英明の各氏とは、人的関係、資本的關係、取引関係、利害関係等はありません。

選任につきましては、基準又は方針は定めておりませんが、取引関係及び知識や経験等、独立性の確保を十分に検討した上で決定するように努めております。

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ならびに内部統制部門との関係

当社の社外取締役、社外監査役は、取締役会を通じ、また、監査役会等により会計監査と内部監査及び内部統制部門との相互連携も図っております。

社外取締役及び社外監査役の役割は、中立・公平な立場を保持し、株主の負託を受けた独立機関として、経営

の中立性・客観性の確保を担保することであると理解しております。

社外取締役、社外監査役からは、客観的な立場から経営に関する適時適切な意見又は助言をいただき、迅速で適正な意思決定の維持・確保に努めております。

当社の内部監査部署である内部監査室は、年2回の現地監査を監査役と共同で実施しており、その結果を取締役会で各取締役へ報告・指示するという体制により、取締役との連携を図っております。また、内部監査室は、監査役と共に現地監査を実施する他、日常的に情報交換を行う等により、監査役との連携を図っております。

会計監査人と監査役は、会計監査や四半期レビューの報告等を通じて連携を確保しております。また、会計監査人は、監査役や内部監査部門（内部監査室）との間で情報交換を行う等して協力関係を構築しております。さらに、外部会計監査人、社外取締役、社外監査役、監査役及び内部監査部門をメンバーとする定期的な会合を開催しております。

(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

当社の監査役会は、必要に応じて開催され、監査役は、取締役会にも常時出席しており、取締役の職務執行を監査・監督しております。

常勤監査役中井章氏は、当社の経理部に長年にわたり在籍し、経理業務等に精通しております。

社外監査役加藤正憲氏は、公認会計士として財務諸表等に精通しております。社外監査役沼井英明氏は、弁護士として企業法務等に精通しております。

b. 監査役及び監査役会の活動状況

当事業年度において、当社は、監査役会を8回開催しており、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。

区分	氏名	監査役会出席状況
常勤監査役	中井 章	8 / 8 回
社外監査役	加藤 正憲	8 / 8 回
社外監査役	沼井 英明	8 / 8 回

監査役会は、コンプライアンス部署、情報保存・管理部署、リスク管理部署、内部監査室との連携を図るとともに、会計監査人からも会計監査の内容について説明を受け、情報の交換を行うなど連携を行っております。

各監査役は監査役会で定めた監査の方針、職務の分担等に従い、取締役会に出席し、経営の透明性、適法性を監査するとともに、必要に応じて意見を述べております。また、常勤監査役は、取締役会以外の重要な会議にも出席し、主要な事業所及び子会社の業務及び財産の状況を調査するなど、日常的に監査をしており、監査役会にて、社外監査役に定期的に報告しております。

取締役の競業取引、利益相反取引、会社が行った無償の利益供与に関して、必要に応じて取締役等から報告を求め、当該取引の状況の詳細な調査を実施しています。

監査役会は、会計監査人との間で監査計画の確認を行うとともに、四半期末ならびに期末に当社及び連結子会社等の監査又はレビュー結果の報告を受けております。

内部監査の状況

当社は、内部統制の充実を図るため内部監査室(2名)を設置しております。内部監査室につきましては、各部門の業務執行の適正性等を中心に内部監査を実施しております。

また、監査役は会計監査人や内部監査室及び内部統制部門と情報を共有化しており、監査の効率化と強化に努めております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

興亜監査法人

b. 継続監査期間

30年

1991年度以前の調査が著しく困難であったため、継続監査期間はこの期間を超える可能性はあります。

c. 業務を執行した公認会計士

公認会計士 松村 隆

公認会計士 芝 康治

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2名であります。

e. 会計監査人の選定方針と理由

当社の会計監査人を選定するにあたり、当社の選定方針に合致することを確認し、選定しております。

・会計監査人の選定方針

監査法人の概要、品質管理体制、独立性、会社法上の欠格事由に該当しないか、監査の実施体制は適切か、監査報酬見積額は適正か等の項目を総合的に判断し選定しております。

・会計監査人の解任又は不再任の決定の方針

当社の監査役会は、会計監査人による適正な監査の遂行が困難と認められる場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。

また、監査役会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査役全員の同意に基づき監査役会が、会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

f. 監査役及び監査役会による会計監査人の評価

当社の監査及び監査役会は、会計監査人に対して評価を行っております。

当監査役会は、当社の財務・経理部門及び内部監査部門ならびに会計監査人から、会計監査人の独立性・監査体制・監査の実施状況や品質等に関する情報を収集しました。

その結果、会計監査人の監査の方法と結果を相当と認め、当監査役会は興亜監査法人を再任することが妥当であると判断しました。

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(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	19	-	23	-
連結子会社	6	-	6	0
計	25	-	29	0

(注) 連結子会社における当連結会計年度の非監査業務の内容は、人材紹介・派遣事業に係る合意された手続業務であります。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬(a.を除く)

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

監査日数及び監査証明業務を考案し決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社監査役会は、会計監査人である興亜監査法人から説明を受けた当事業年度の監査計画の内容、監査法人の過年度の会計監査の職務遂行状況及び報酬見積もりの算出根拠などが適正であるかについて検討した結果、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】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針を定めております。

a. 取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針に関する事項

取締役会は、代表取締役及び人事部門が作成した各取締役の報酬額案に対して、指名報酬委員会の諮問を求め、指名報酬委員会の当報酬額案に対する諮問内容を参考にして、固定報酬（金銭報酬）及び株式報酬（非金銭型報酬）の内容を決定いたします。

指名報酬委員会の答申を踏まえ、当社における役員報酬の基本的な考え方は以下のとおりとしています。

業務執行取締役につきましては、固定報酬（金銭報酬）と株式報酬（非金銭型報酬）で構成し、各取締役の報酬額は、社内で定めた基準額の範囲内で、役位及び代表権の有無等の職責に応じて、中長期的な業績や他社平均報酬額を考慮して決定いたします。

社外取締役につきましては、固定報酬（金銭報酬）のみとし、2020年定時株主総会で承認された月額2.5百万円を超えないものとしています。

取締役の個人別の報酬等の内容の決定に当たっては、指名報酬委員会が原案について決定方針との整合性を含めた検討を行っているため、取締役会も基本的にその答申を尊重し決定方針に沿うものであると判断しております。

b. 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

取締役（当事業年度末時点6名）の報酬につきましては、2014年6月27日開催の第50回定時株主総会で、月額20百万円（年間算額240百万円）以内とし、社外取締役の報酬につきましては、第56回定時株主総会で月額2.5百万円（年換算額30百万円）以内、と決定しております。

監査役（当事業年度末時点3名）の報酬につきましては、第50回定時株主総会で、月額3百万円（年間算額36百万円）以内、と決定しております。

c. 非金銭報酬の内容について

非金銭報酬として、2020年6月29日開催の第56回定時株主総会により取締役（当事業年度は同年6月29日就任の、社外取締役を除く取締役2名）に対する譲渡制限付株式報酬制度を導入しており、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付与すると共に、株主の皆様と一層の価値共有を進めることを目的とした株式報酬制度です。業務執行取締役を対象とし、当社取締役会決議に基づき、譲渡制限付株式に関する報酬として毎事業年度において金銭報酬債権を支給し、対象取締役は、当該金銭報酬債権の全部を現物出資の方法で払い込むことにより、当社普通株式の割当てを受けます（割当ては、新株発行又は自己株式処分の方法により行います）。譲渡制限期間は、当社の取締役その他当社取締役会で定める地位を退任又は退職する日までの期間としております。

d. 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

取締役の個人別の報酬等の内容の決定に係る委任はございません。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (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)
		基本報酬	業績連動報酬	非金銭報酬等	
取締役 (社外取締役を除く)	49.2	47.1	-	2.1	3
社外取締役	22.5	22.5	-	-	7
監査役 (社外監査役を除く)	10.2	10.2	-	-	1
社外監査役	9.6	9.6	-	-	2

(注) 1. 業績連動報酬として取締役に対して支払っているものはございません。

2. 非金銭報酬として、譲渡制限付株式報酬を取締役（社外取締役を除く）2名に対して支払っております。

役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が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。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式については、社内の投資委員会等により投資の妥当性を検証し、取得及び処分を決定しております。また、純投資目的以外の目的である投資株式、いわゆる政策保有株式として保有する上場株式については、取引先との取引関係や金融機関との金融取引その他様々なステークホルダー等との信頼関係の維持と強化により当社グループの持続的成長と中長期的な企業価値の増大に資することを条件として保有することを基本的な方針としております。

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なら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

個別の上場株式の保有の適否は、毎年取締役会で保有の必要性や保有に伴う便益と資本コストに見合っているか等につき事業と投資の両面から検証いたします。その結果、保有意義が希薄化した株式がある場合は相手先企業との対話を行い、保有意義が認められない場合は売却いたします。なお、保有意義の検証及び相手先企業との対話の結果、2022年3月末までに売却した銘柄は2銘柄ありました。

また、2022年3月末の保有上場株式は9銘柄あり、検証及び相手先企業との対話の結果、保有意義の希薄化が認められた銘柄がありましたので順次売却を行ってまいります。また、残りの銘柄につきましても、引き続き検証を行ってまいります。

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(百万円)
非上場株式	6	346
非上場株式以外の株式	8	1,426

(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(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式以外の株式	2	2	持株会による株式取得によるものであります。

(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(百万円)
非上場株式以外の株式	2	261

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 (百万円)		貸借対照表計上額 (百万円)			
(株)学研ホールディングス(持株会社含む)	724,576		723,504		取引関係の維持・強化を総合的に判断し保有しております。株式の増加した理由は持株会社による株式取得によるものであります。	有
	691		1,055			
凸版印刷(株)	250,395		250,395		取引関係の維持・強化を総合的に判断し保有しております。	有
	542		468			
(株)三井住友フィナンシャルグループ	19,900		19,900		金融取引の安定・維持を総合的に判断し保有しております。	有
	77		79			
(株)KADOKAWA	14,016		7,008		取引関係の維持・強化を総合的に判断し保有しております。	無
	45		30			
(株)ヤクルト本社持ち株会	6,846		6,588		取引関係の維持・強化を総合的に判断し保有しております。また、持株会社による株式の増加があります。	無
	44		36			
大王製紙(株)	10,000		10,000		取引関係の維持・強化を総合的に判断し保有しております。	無
	15		18			
(株)小森コーポレーション	10,000		10,000		取引関係の維持・強化を総合的に判断し保有しております。	有
	7		7			
平和紙業(株)	3,000		3,000		取引関係の維持・強化を総合的に判断し保有しております。	無
	1		1			
ザ・パック(株)	-		79,600		当事業年度において全ての株式を売却しております。	有
	-		240			
トッパン・フォームズ(株)	-		30,000		当事業年度において全ての株式を売却しております。	無
	-		33			
東洋インキSCホールディングス(株)	-		17,900		取引関係の維持・強化を総合的に判断し保有しておりましたが、相手先企業との対話の結果、保有目的を純投資目的に変更しております。	有
	-		36			

(注) 1. 取引関係の維持・強化及び金融取引の安定・維持を目的とした保有株式については定量的な保有効果については記載が困難であります。保有の合理性は、取引量により検証しております。

2. 安定株主形成の維持を目的とした保有株式については定量的な保有効果については記載が困難であります。保有の合理性は、相互の関係性により検証しております。

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	3	8	3	8
非上場株式以外の株式	1	34	-	-

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

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額(百万円)
東洋インキSCホールディングス(株)	17,900	34

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」(1976年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1963年大蔵省令第59号)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(2021年4月1日から2022年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(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、興亜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、会計基準等の内容を適切に把握し、迅速な対応ができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、適切な情報収集に努めております。

また、公益財団法人財務会計基準機構の行うF A S Fセミナー「有価証券報告書の作成上の留意点」等に参加しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	13,154	21,662
受取手形及び売掛金	5,604	5 7,131
有価証券	1,000	-
商品及び製品	99	100
仕掛品	384	716
原材料及び貯蔵品	190	187
その他	1,004	1,630
貸倒引当金	75	79
流動資産合計	21,364	31,350
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1 39,766	1 39,943
減価償却累計額	24,495	25,416
建物及び構築物(純額)	1 15,270	1 14,527
機械装置及び運搬具	1 13,758	1 13,586
減価償却累計額	9,205	9,156
機械装置及び運搬具(純額)	1 4,553	1 4,430
土地	1, 4 13,984	1, 4 13,984
リース資産	884	650
減価償却累計額	586	419
リース資産(純額)	298	230
工具、器具及び備品	4,513	4,635
減価償却累計額	1,833	1,996
工具、器具及び備品(純額)	2,680	2,638
その他	7	8
有形固定資産合計	36,794	35,820
無形固定資産	657	916
投資その他の資産		
投資有価証券	1, 2 3,242	1, 2 2,894
長期貸付金	28	28
繰延税金資産	208	635
退職給付に係る資産	407	387
その他	1,983	1,832
貸倒引当金	108	133
投資その他の資産合計	5,761	5,643
固定資産合計	43,214	42,380
繰延資産	14	5
資産合計	64,592	73,736

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,293	2,448
短期借入金	1 1,300	1 5,500
1年内返済予定の長期借入金	1 5,334	1 5,509
1年内償還予定の社債	500	230
未払金	1,638	1,708
未払法人税等	521	409
賞与引当金	289	283
その他	1,233	6 1,401
流動負債合計	13,109	17,492
固定負債		
社債	320	90
長期借入金	1 17,528	1 16,972
リース債務	387	270
繰延税金負債	229	178
再評価に係る繰延税金負債	4 139	4 139
退職給付に係る負債	16	21
その他	1,238	1,051
固定負債合計	19,860	18,723
負債合計	32,970	36,215
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,001	2,478
資本剰余金	6,754	8,025
利益剰余金	23,342	26,742
自己株式	6	8
株主資本合計	31,091	37,239
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	950	681
土地再評価差額金	4 459	4 459
為替換算調整勘定	70	41
その他の包括利益累計額合計	420	180
新株予約権	-	9
非支配株主持分	110	91
純資産合計	31,622	37,520
負債純資産合計	64,592	73,736

【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：百万円)

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
売上高	31,497	1 35,361
売上原価	22,641	24,495
売上総利益	8,856	10,865
販売費及び一般管理費	2 6,839	2 7,136
営業利益	2,017	3,729
営業外収益		
受取利息	4	0
受取配当金	74	55
受取賃貸料	90	95
受取保険金	55	-
雇用調整助成金	24	43
受取損害賠償金	-	89
その他	196	130
営業外収益合計	445	415
営業外費用		
支払利息	277	277
賃貸費用	88	76
持分法による投資損失	77	-
為替差損	73	-
支払手数料	42	109
その他	80	70
営業外費用合計	638	533
経常利益	1,823	3,610
特別利益		
固定資産売却益	3 169	3 31
投資有価証券売却益	164	116
事業構造改革引当金戻入額	203	-
特別利益合計	537	148
特別損失		
固定資産売却損	4 130	4 2
固定資産除却損	5 44	5 17
関係会社株式売却損	481	-
関係会社整理損	897	-
新型コロナウイルス感染対策費用	57	35
訴訟事件等関連費用	-	65
その他	6 400	10
特別損失合計	2,011	130
税金等調整前当期純利益	349	3,627
法人税、住民税及び事業税	783	377
法人税等調整額	1,269	359
法人税等合計	486	17
当期純利益	836	3,609
非支配株主に帰属する当期純損失()	17	33
親会社株主に帰属する当期純利益	854	3,643

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日)
当期純利益	836	3,609
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	235	269
為替換算調整勘定	3	43
持分法適用会社に対する持分相当額	8	-
その他の包括利益合計	223	225
包括利益	612	3,384
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	629	3,403
非支配株主に係る包括利益	16	19

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：百万円)

	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	1,000	6,753	22,651	6	30,399
当期変動額					
新株の発行	1	1			2
親会社株主に帰属する当期純利益			854		854
自己株式の取得				0	0
土地再評価差額金の取崩			163		163
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	1	1	690	0	692
当期末残高	1,001	6,754	23,342	6	31,091

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	土地再評価差額金	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	1,177	623	72	481	120	31,001
当期変動額						
新株の発行						2
親会社株主に帰属する当期純利益						854
自己株式の取得						0
土地再評価差額金の取崩						163
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	226	163	1	61	9	71
当期変動額合計	226	163	1	61	9	621
当期末残高	950	459	70	420	110	31,622

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位：百万円)

	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	1,001	6,754	23,342	6	31,091
当期変動額					
新株の発行	1,477	1,477			2,954
親会社株主に帰属する当期純利益			3,643		3,643
自己株式の取得				2,497	2,497
自己株式の処分		448		2,496	2,047
自己株式処分差損の振替		242	242		-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	1,477	1,271	3,400	1	6,147
当期末残高	2,478	8,025	26,742	8	37,239

	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	土地再評価差額金	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	950	459	70	420	-	110	31,622
当期変動額							
新株の発行							2,954
親会社株主に帰属する当期純利益							3,643
自己株式の取得							2,497
自己株式の処分							2,047
自己株式処分差損の振替							-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	269	-	29	239	9	19	249
当期変動額合計	269	-	29	239	9	19	5,898
当期末残高	681	459	41	180	9	91	37,520

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	349	3,627
減価償却費	1,963	1,905
減損損失	121	-
のれん償却額	35	92
長期前払費用償却額	639	612
引当金の増減額(は減少)	1,019	27
受取利息及び受取配当金	78	56
支払利息	277	277
投資有価証券売却損益(は益)	164	116
関係会社株式売却損益(は益)	481	-
関係会社整理損	897	-
売上債権の増減額(は増加)	13	1,421
棚卸資産の増減額(は増加)	33	313
仕入債務の増減額(は減少)	597	133
その他	236	286
小計	3,844	4,481
利息及び配当金の受取額	78	56
利息の支払額	278	316
法人税等の支払額	533	560
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,110	3,660
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の増減額(は増加)	19	1
有価証券の償還による収入	-	1,000
投資有価証券の取得による支出	2	2
投資有価証券の売却による収入	321	235
関係会社株式の取得による支出	-	164
関係会社株式の売却による収入	698	-
有形及び無形固定資産の取得による支出	1,103	1,014
有形及び無形固定資産の売却による収入	540	34
貸付けによる支出	9	39
貸付金の回収による収入	190	39
長期前払費用の取得による支出	581	428
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	-	346
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	75	-
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	24	-
その他	73	12
投資活動によるキャッシュ・フロー	56	700

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（は減少）	1,800	4,200
長期借入れによる収入	6,520	5,400
長期借入金の返済による支出	7,025	5,857
社債の償還による支出	650	500
株式の発行による収入	2	2,954
自己株式の取得による支出	0	2,497
自己株式の処分による収入	-	2,045
子会社の自己株式の取得による支出	12,623	-
新株予約権の発行による収入	-	9
配当金の支払額	0	0
非支配株主への配当金の支払額	1	1
その他	260	212
財務活動によるキャッシュ・フロー	15,838	5,540
現金及び現金同等物に係る換算差額		
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	0	3
現金及び現金同等物の期首残高	12,672	8,504
現金及び現金同等物の期首残高	25,727	13,093
連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増減額（は減少）	38	-
現金及び現金同等物の期末残高	13,093	21,597

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 12社

主な連結子会社名は、「第1 企業の概況 4. 関係会社の状況」に記載しているため省略しております。

なお、2021年4月において、株式会社エヌティの全株式を取得、また、2021年6月において、x-climb株式会社の全株式を取得し連結の範囲に含めております。

2021年10月より2021年4月5日に設立した株式会社広濟堂ネクスト(旧会社名 株式会社廣濟堂情報ソリューション分割準備会社)及び株式会社広濟堂HRソリューションズ(旧会社名 株式会社廣濟堂人材ソリューション分割準備会社)を連結の範囲に含めております。

(2) 主要な非連結子会社の名称等

Nhat Linh Trading and Training Company Limited

Zen Company Limited

(非連結子会社について連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は小規模であり、合計の総資産、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。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社の数

該当事項はありません。

(2) 非連結子会社5社はいずれも小規模であり、当期純損益及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、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、持分法の適用から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、威海廣濟堂京友包装有限公司、KOSAIDO HR VIETNAM CO.,LTD.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。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

(イ)有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

...主として時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は主として移動平均法により算定)を採用しております。

市場価格のない株式等

...主として移動平均法に基づく原価法を採用しております。

(ロ)デリバティブ

時価法

(ハ)棚卸資産

商品・原材料・貯蔵品

...主として移動平均法に基づく原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)により評価しております。

製品・仕掛品

...主として個別法に基づく原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)により評価しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却方法

(イ)有形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、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 2～50年

機械装置及び運搬具 2～16年

(ロ)無形固定資産(リース資産を除く)

自社利用のソフトウェア

…社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

その他の無形固定資産

…定額法によっております。

(ハ)リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、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) 重要な引当金の計上基準

(イ)貸倒引当金

…売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(ロ)賞与引当金

…従業員の賞与金の支払に備えて、支給見込額のうち、当連結会計年度負担額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

一部の連結子会社は、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。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

当社及び連結子会社は、「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)及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日)を適用しており、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しております。

主要な事業における主な履行義務の内容及び収益を認識する通常の時点については、収益認識に関する注記に記載のとおりです。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

(イ)ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしておりますので、特例処理を採用しております。

(ロ)ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段：金利スワップ

ヘッジ対象：借入金の利息

(ハ)ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っております。

(ニ)ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップの特例処理の要件をみたしているため、有効性の評価を省略しております。

(7) のれんの償却に関する事項

5年間で均等償却しております。

(8) 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、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リスクしか負わない短期的投資からなっております。

(9) その他の重要な事項

(イ) 連結納税制度の適用

当連結会計年度から連結納税制度を適用しております。

(ロ) 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社及び一部の国内連結子会社は、翌連結会計年度から、連結納税制度からグループ通算制度へ移行することとなります。ただし、「所得税法等の一部を改正する法律（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいています。

なお、翌連結会計年度の期首から、グループ通算制度を適用する場合における法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示の取扱いを定めた「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）を適用する予定であります。

(重要な会計上の見積り)

(1) 当事業年度の連結財務諸表に計上した金額

(百万円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
繰延税金資産	208	635

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りに関する情報

繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積もっております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が当連結会計年度における見積りと異なった場合、翌連結会計年度の連結財務諸表において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(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。)等を当連結会計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しております。

なお、「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2020年3月31日)第98項に定める代替的な取扱いを適用し、商品又は製品の国内の販売において、出荷時から当該商品又は製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の間である場合には、出荷時に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、当連結会計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、当連結会計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。

ただし、収益認識会計基準第86項に定める方法を適用し、当連結会計年度の期首より前までに従前の取扱いに従ってほとんどすべての収益の額を認識した契約に、新たな会計方針を遡及適用しておりません。この結果、利益剰余金の当期首残高、当連結会計年度の損益及び1株当たり情報に与える影響はありません。

また、顧客に支払われる対価については、従来、販売費及び一般管理費として処理する方法によっておりましたが、取引価格から減額する方法に変更しております。この変更により連結財務諸表に及ぼす影響は軽微であります。

なお、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、前連結会計年度に係る「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。)等を当連結会計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、連結財務諸表に与える影響はありません。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業外収益」の「貸倒引当金戻入額」は、営業外収益の総額の100分の10以下になったため、当連結会計年度より「その他」に含めて表示しております。また、前連結会計年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「雇用調整助成金」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当連結会計年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表を組み替えております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」に表示していた「貸倒引当金戻入額」56百万円及び「その他」164百万円を「雇用調整助成金」24百万円、「その他」196百万円として組み替えております。

前連結会計年度において、「営業外費用」の「その他」に含めていた「支払手数料」は、営業外費用の総額の100分の10を超えたため、当連結会計年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表を組み替えております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外費用」に表示していた「その他」122百万円を「支払手数料」42百万円、「その他」80百万円として組み替えております。

前連結会計年度において、「特別損失」の「その他」に含めていた「新型コロナウイルス感染対策費用」は、特別損失の総額の100分の10を超えたため、当連結会計年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表を組み替えております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「特別損失」に表示していた「その他」457百万円を「新型コロナウイルス感染対策費用」57百万円、「その他」400百万円として組み替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において、「財務活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めておりました「株式の発行による収入」は、明瞭性を高める観点から表示科目の見直しを行い、当連結会計年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「財務活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に表示していた 258百万円は、「株式の発行による収入」2百万円、「その他」 260百万円として組み替えております。

(連結貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務
担保差入資産

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
建物及び構築物	7,623百万円	7,180百万円
機械装置及び運搬具	297	576
土地	3,140	3,140
投資有価証券	1,583	1,311
連結上消去されている関係会社株式	6,541	9,041
計	19,186	21,250

上記のうち工場財団設定分

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
建物及び構築物	1,424百万円	1,293百万円
機械装置及び運搬具	297	576
土地	2,472	2,472
計	4,193	4,341

上記に対応する債務

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
短期借入金	1,300百万円	5,500百万円
1年内返済予定の長期借入金	5,334	5,496
長期借入金	17,528	16,937
計	24,162	27,933

2 非連結子会社及び関連会社等に係る注記

各科目に含まれている非連結子会社及び関連会社等に対するものは次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
投資有価証券	149百万円	306百万円

3 保証債務

下記の会社の金融機関等からの社債及び借入等について保証を行っております。

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
廣済堂あかつき(株)	57百万円	- 百万円

- 4 当社は、土地の再評価に関する法律(1998年3月31日公布法律第34号)に基づき、事業用の土地の再評価を行い、土地再評価差額金を純資産の部に計上しております。
- ・再評価の方法...土地の再評価に関する法律施行令(1998年3月31日公布政令第119号)第2条第3号に定める固定資産税評価額及び第2条第4号に定める路線価ならびに第2条第5号に定める不動産鑑定士による鑑定評価に基づき、これに合理的な調整を行って算出する方法によっております。
 - ・再評価を行った年月日...2002年3月31日

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
再評価を行った土地の期末における時価と再評価後の帳簿価額との差額	770百万円	1,138百万円

- 5 受取手形及び売掛金のうち、顧客との契約から生じた債権の金額は、それぞれ以下のとおりであります。

	当連結会計年度 (2022年3月31日)
受取手形	176百万円
売掛金	6,259
電子記録債権	695

- 6 その他のうち、契約負債の金額は、以下のとおりであります。

	当連結会計年度 (2022年3月31日)
契約負債	159百万円

(連結損益計算書関係)

- 1 顧客との契約から生じる収益

売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して記載しておりません。顧客との契約から生じる収益の金額は、連結財務諸表「注記事項(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」に記載しております。

- 2 販売費及び一般管理費の主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
給料	2,147百万円	2,216百万円
賞与	167	250
賞与引当金繰入額	113	112
役員報酬	209	230
運搬費	614	464
支払手数料	577	714

- 3 固定資産売却益の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
機械装置及び運搬具	165百万円	31百万円
土地	3	-
その他	0	0
計	169	31

4 固定資産売却損の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
建物及び構築物	119百万円	- 百万円
機械装置及び運搬具	0	2
土地	1	-
工具、器具及び備品	8	-
計	130	2

5 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
建物及び構築物	9百万円	5百万円
機械装置及び運搬具	33	0
工具、器具及び備品	0	5
ソフトウェア	-	6
その他	0	0
計	44	17

6 減損損失

当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

当社グループは、事業用資産については損益管理を合理的に行える事業単位でのグルーピングを基礎とし、遊休資産については個々の資産ごとにグルーピングしております。

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

場所	用途	種類	減損損失 (百万円)
埼玉県さいたま市	寮	建物	121

第2四半期連結会計期間において、当社が保有する西浦和社宅の売却を決定したことにより帳簿価額を回収可能価額まで減額いたしました。回収可能価額は正味売却価額により測定しております。なお、当連結会計年度内に売却取引が完了しております。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

該当事項はありません。

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	182百万円	271百万円
組替調整額	157	115
税効果調整前	339	387
税効果額	103	118
その他有価証券評価差額金	235	269
為替換算調整勘定：		
当期発生額	3	43
持分法適用会社に対する 持分相当額：		
当期発生額	8	-
その他の包括利益合計	223	225

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数ならびに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	24,922,600	2,700	-	24,925,300
自己株式				
普通株式	10,486	170	-	10,656

(注) 1. 普通株式の発行済株式数の株式数の増加2,700株は、譲渡制限付株式報酬として、金銭債権報酬(2百万円)を出資の目的とする現物出資によるものであります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の増加170株は、単元未満株式の買取りによるものであります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

該当事項はありません。

当連結会計年度(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ならびに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	24,925,300	3,612,469	-	28,537,769
自己株式				
普通株式	10,656	2,500,070	2,502,600	8,126

- (注) 1. 普通株式の発行済株式数の株式数の増加3,612,469株は、2022年1月31日を払込期日とする第三者割当による新株発行によるものであります。
2. 普通株式の自己株式の株式数の増加2,500,070株は、単元未満株式の買取り70株及び取締役会決議による自己株式の取得2,500,000株によるものであります
3. 普通株式の自己株式の株式数の減少2,502,600株は、自己株式の処分によるものであります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

会社名	内訳	目的となる 株式の種類	目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (百万円)
			当連結会計 年度期首	増加	減少	当連結 会計年度末	
提出会社	第1回新株予約権	普通株式	-	3,000,000	-	3,000,000	9
合計			-	3,000,000	-	3,000,000	9

- (注) 1. 目的となる株式の数は、新株予約権が権利行使されたものと仮定した場合の株式数を記載しております。
2. 目的となる株式の変動事由の概要
第1回新株予約権の増加は、第三者割当による新株予約権の発行によるものであります。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に記載されている科目の金額との関係

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
現金及び預金勘定	13,154百万円	21,662百万円
預入期間が3か月を超える 定期預金	61	64
現金及び現金同等物	13,093	21,597

(リース取引関係)

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

1. リース資産の内容

- ・有形固定資産
主として、印刷事業の製造設備(機械装置及び運搬具)であります。
- ・無形固定資産
ソフトウェアであります。

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方法」に記載のとおりであります。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については流動性の高い金融資産に限定し、また、資金調達については銀行借入等による方針であります。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用し、投機的な取引は行いません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスクならびにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、当社グループの与信管理規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を適宜把握する体制としております。

有価証券及び投資有価証券は、市場価額の変動リスクに晒されておりますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に時価を把握しております。

また、デリバティブが組み込まれた金融商品である投資有価証券は、為替変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、1年以内の支払期日であります。

借入金のうち、短期借入金は主に営業取引等に係る資金調達であり、長期借入金は主に設備投資等に係る資金調達であります。変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されておりますが、主に長期については、支払金利の変動リスクを回避し支払利息の固定化を図るために、個別契約ごとにデリバティブ取引(金利スワップ取引)のヘッジ手段も利用しております。

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限を定めた社内ルールに従って行っております。

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、各社が月次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。

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、市場価格のない株式等は、次表には含まれておりません((注1)参照)。また、現金は注記を省略しており、預金及び受取手形、電子記録債権、売掛金、支払手形及び買掛金、短期借入金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

前連結会計年度(2021年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 有価証券及び投資有価証券	3,732	3,732	-
資産計	3,732	3,732	-
(2) 社債	820	811	8
(3) 長期借入金	22,862	22,895	33
負債計	23,682	23,707	25

当連結会計年度(2022年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 有価証券及び投資有価証券	2,228	2,228	-
資産計	2,228	2,228	-
(2) 社債	320	316	3
(3) 長期借入金	22,481	22,298	183
負債計	22,801	22,614	187

(表示方法の変更)

「長期貸付金」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より記載を省略しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度についても記載を省略しております。なお、前連結会計年度の「長期貸付金(貸倒引当金控除後)」の連結貸借対照表計上額は21百万円、時価は21百万円であります。

(注1) 市場価格のない株式等は、「(1)有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。当該金融商品の連結対照表計上額は次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
非上場株式	509	665

(注2) 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額
前連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの	1,000	-	-	651
合計	1,000	-	-	651

当連結会計年度(2022年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち満期があるもの	-	-	-	708
合計	-	-	-	708

(注3) 社債及び長期借入金の連結決済日後の返済予定額
前連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
社債	500	230	90	-	-	-
長期借入金	5,334	4,428	3,920	3,000	2,261	3,918
合計	5,834	4,658	4,010	3,000	2,261	3,918

当連結会計年度(2022年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
社債	230	90	-	-	-	-
長期借入金	5,509	4,998	3,661	3,398	1,445	3,468
合計	5,739	5,088	3,661	3,398	1,445	3,468

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、時価の算定に係る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：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係る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) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

当連結会計年度(2022年3月31日)

区分	時価(百万円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券				
株式	1,461	-	-	1,461
債券	-	-	708	708
その他	58	-	-	58
資産計	1,520	-	708	2,228

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

当連結会計年度(2022年3月31日)

区分	時価(百万円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
社債	-	316	-	316
長期借入金	-	22,298	-	22,298
負債計	-	22,614	-	22,614

(注1) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式及びその他は取引所の価格により、レベル2の時価に分類しております。債券は、第三者であり専門能力を有する情報ベンダーから提示された価格によって、レベル3の時価に分類しております。

社債

社債の時価については、当社グループは、元利金の合計額を同様の新規社債発行を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっており、レベル2の時価にしております。なお、金利スワップは行っておりません。また、1年内償還予定の社債を含めております。

長期借入金

長期借入金の時価については、当社グループは、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっており、レベル2の時価にしております。なお、1年内返済予定の長期借入金を含めております。

デリバティブ取引

「デリバティブ取引関係」注記をご参照下さい。

(注2) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

重要な観察できないインプットに関する定量的情報

当連結会計年度(2022年3月31日)

区分	評価技法	重要な観察できないインプット	インプットの範囲
有価証券及び投資有価証券			
その他有価証券			
債券	リスク中立測度下での期待キャッシュ・フロー・ディスカウント・モデル(モンテカルロ・シミュレーション法)	為替ボラティリティ	15.60%(豪ドル) 9.24%(米ドル)

期首残高から期末残高への調整表、当期の損益に認識した評価損益
当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位：百万円)

	有価証券及び 投資有価証券 其他有価証券		合計
	債券	その他	
	期首残高	651	1,000
償還	-	1,000	1,000
評価差額金の変動	56	-	56
期末残高	708	-	708

(3) 時価の評価プロセスの説明

当社グループはリスク管理部門にて時価の算定に関する方針及び手続を定めており、これに沿って各連結会社の取引部門が時価を算定している。算定された時価は、独立した評価部門にて、時価の算定に用いられた評価技法及びインプットの妥当性並びに時価のレベル分類の適切性を検証している。検証結果は毎期リスク管理部門に報告され、時価の算定の方針及び手続に関する適正性が確保されている。

時価の算定にあたっては、個々の資産の性質、特性及びリスクを最も適切に反映できる評価モデルを用いている。

レベル3金融商品である仕組債については、第三者であり専門能力を有する情報ベンダーから入手した相場価格を利用している。当該第三者から入手した相場価格を利用する場合においては、他の第三者であり同様に専門能力を有する取引相手の金融機関からも会計基準に従って算定がなされていると期待される価格を入手し、当該第三者から入手した価格と比較・検討するとともに、当該仕組債の価格の時系列推移の分析等の適切な方法により価格の妥当性を検証している。

(4) 重要な観察できないインプットを変化させた場合の時価に対する影響に関する説明

当社グループの保有する仕組債の時価の算定で用いている重要な観察できないインプットは、為替ボラティリティであります。このインプットの増加（減少）は、時価の上昇（低下）を生じさせることとなります。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2021年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表 計上額が取得原価を 超えるもの	(1) 株式	2,002	656	1,345
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	1,071	1,000	71
	小計	3,073	1,656	1,416
連結貸借対照表 計上額が取得原価を 超えないもの	(1) 株式	7	7	0
	(2) 債券	651	700	48
	(3) その他	-	-	-
	小計	659	707	48
合計		3,732	2,364	1,368

(注) 関係会社株式、非上場株式等については、市場価格がない株式等のため、上表の「その他有価証券」には含めておりません。これらの連結貸借対照表計上額については、注記事項(金融商品関係)に記載しております。

当連結会計年度(2022年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表 計上額が取得原価を 超えるもの	(1) 株式	1,454	540	913
	(2) 債券	211	200	11
	(3) その他	58	0	58
	小計	1,723	740	983
連結貸借対照表 計上額が取得原価を 超えないもの	(1) 株式	7	7	0
	(2) 債券	497	500	2
	(3) その他	-	-	-
	小計	504	507	3
合計		2,228	1,248	980

(注) 関係会社株式、非上場株式等については、市場価格がない株式等のため、上表の「その他有価証券」には含めておりません。これらの連結貸借対照表計上額については、注記事項(金融商品関係)に記載しております。

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

種類	売却額(百万円)	売却益の合計額(百万円)	売却損の合計額(百万円)
(1)株式	324	164	-
(2)債券	-	-	-
合計	324	164	-

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

種類	売却額(百万円)	売却益の合計額(百万円)	売却損の合計額(百万円)
(1)株式	261	116	-
(2)債券	-	-	-
合計	261	116	-

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

重要性が乏しいため記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

重要性が乏しいため記載を省略しております。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

金利関係

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	うち1年超 (百万円)
金利スワップの特例 処理	金利スワップ取引 支払固定・ 受取変動	長期借入金	750	300

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

金利関係

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	うち1年超 (百万円)
金利スワップの特例 処理	金利スワップ取引 支払固定・ 受取変動	長期借入金	300	-

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、確定拠出制度を採用しております。

一部の連結子会社においては、従業員の退職給付に充てるため、確定給付企業年金制度と退職一時金制度を併用しており、当該子会社が有する確定給付企業年金制度及び退職一時金制度は、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。

また、一部の連結子会社は、確定給付型の制度として退職一時金制度を設けており、その内訳として一部中小企業退職金共済制度を利用しております。

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 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	269百万円	390百万円
退職給付費用	31	82
退職給付の支払額	4	5
制度への拠出額	85	52
退職給付に係る負債の期末残高	390	366

(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 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	825百万円	826百万円
年金資産	1,216	1,192
	390	366
非積立型制度の退職給付債務	-	-
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	390	366
退職給付に係る資産	407	387
退職給付に係る負債	16	21
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	390	366

(注) 中小企業退職金共済制度からの支給見込額は「年金資産」に計上しております。

(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 31百万円 当連結会計年度 82百万円

3. 確定拠出制度

当社及び一部の連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)156百万円、当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)137百万円であります。

(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

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
繰延税金資産		
関係会社株式	1,359百万円	321百万円
貸倒引当金	74	65
賞与引当金	88	86
減損損失	881	664
税務上の繰越欠損金(注)2	3,405	3,802
その他	1,126	899
繰延税金資産小計	6,936	5,839
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	1,894	1,917
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	3,313	1,655
評価性引当額小計(注)1	5,208	3,572
繰延税金資産合計	1,728	2,266
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	418	300
土地等評価差額(連結修正)	1,151	1,340
固定資産圧縮積立金	53	49
退職給付に係る資産	124	118
その他	0	-
繰延税金負債合計	1,749	1,809
繰延税金負債の純額	21	456

(注)1. 評価性引当額が1,636百万円減少しております。この減少の主な内容は、当連結会計年度末に関係会社株式に係る評価性引当額の減少があったためであります。

2. 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(2021年3月31日)

(単位:百万円)

	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	合計
税務上の繰越欠損金(a)	-	152	98	242	40	2,870	3,405
評価性引当額	-	-	-	-	-	1,894	1,894
繰延税金資産	-	152	98	242	40	976	1,510

(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。

当連結会計年度(2022年3月31日)

(単位:百万円)

	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	合計
税務上の繰越欠損金(a)	152	98	242	40	-	3,268	3,802
評価性引当額	-	-	-	-	-	1,917	1,917
繰延税金資産	152	98	242	40	-	1,350	1,885

(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。

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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
法定実効税率	30.6 %	30.6 %
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.4	0.2
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	181.3	0.3
住民税均等割	8.1	1.0
評価性引当額の増減	204.1	37.7
連結修正による影響額	161.3	-
赤字子会社による税率差異	41.4	1.0
その他	3.4	5.7
税効果会計適用後の法人税等の負担率	139.1	0.5

(企業結合等関係)

(会社分割による持株会社体制への移行)

当社は、2021年6月29日開催の定時株主総会の決議を経て、2021年10月1日付で当社を分割会社、当社100%子会社である「株式会社広済堂ネクスト」及び「株式会社広済堂HRソリューションズ」を承継会社とする吸収分割を実施し、持株会社体制へ移行しました。

また、同日付で当社は株式会社広済堂ホールディングスに商号を変更しております。

共通支配下の取引等

1. 取引の概要

(1) 対象となった事業の内容

当社の情報ソリューション事業及び人材サービス事業

(2) 企業結合日

2021年10月1日

(3) 企業結合の法的形式

当社を吸収分割会社とし、「株式会社広済堂ネクスト」及び「株式会社広済堂HRソリューションズ」を吸収分割承継会社とする吸収分割

(4) 結合後企業の名称

分割会社：株式会社広済堂ホールディングス

承継会社：株式会社広済堂ネクスト

株式会社広済堂HRソリューションズ

(5) 承継した事業

情報ソリューション事業：株式会社広済堂ネクスト

人材サービス事業：株式会社広済堂HRソリューションズ

(6) その他取引の概要に関する事項

当社グループを取り巻く環境は、情報ソリューション事業領域におけるデジタルコンテンツの拡大に伴う紙媒体の需要低下、プロモーションの多様化による商業印刷の需要変化や、人材サービス領域における労働・採用市場の変化、葬祭事業領域における葬儀の簡素化など、事業環境の変化が一層厳しさを増しており、コア事業の再構築が急務です。

そのような中、前中期経営計画で示した「廣済堂大改造計画2020」を確実に実行し、業態転換と収益改善、企業イメージの刷新を果たし、情報ソリューション事業、人材サービス事業及びエンディング関連事業の3つの柱を確立させていきたいと考えております。

当社の社名である「広済」は“広く社会に貢献する”という意味であり、“人生100年を様々な場面でサポートする広済堂グループ”へ変化したいと考えております。今後は、当社グループのさらなる成長加速及び事業拡大及びより強固な収益基盤構築のため、持株会社体制へ移行いたしました。

2. 会計処理の概要

本吸収分割は、「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 2019年1月16日）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 2019年1月16日）に基づき、共通支配下の取引として会計処理しております。

(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

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

[財又はサービスの種類別に収益の分解情報を示す場合]

	報告セグメント			合計
	情報	人材	葬祭	
情報ソリューション事業に係る 財・サービス	19,120	-	-	19,120
人材サービス事業に係る 財・サービス	-	6,856	-	6,856
エンディング関連事業に係る 財・サービス	-	-	9,384	9,384
顧客との契約から生じる収益	19,120	6,856	9,384	35,361
外部顧客への売上高	19,120	6,856	9,384	35,361

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

当社グループは、情報ソリューション事業、人材サービス事業、エンディング関連事業を展開しております。

情報ソリューション事業は、出版印刷・商業印刷を始めとする各種印刷業務等を行っております。通常は、成果物の引渡により履行義務が充足されることから、当該履行義務を充足した段階で収益を認識しております。なお、商品又は製品の国内の販売において、出荷時から当該商品又は製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合には、出荷時に収益を認識しております。

人材サービス事業は、求人媒体発行・人材紹介・人材派遣等の業務を行っております。求人媒体発行・人材紹介業務については、通常、役務の提供により履行義務が充足されることから、当該履行義務を充足した段階で収益を認識しております。人材派遣業務は、契約における履行義務の充足に伴い、一定期間にわたり収益を認識しております。

エンディング関連事業は、火葬炉併設の総合斎場運營業務を行っております。通常、役務の提供により履行義務が充足されることから、当該履行義務を充足した段階で収益を認識しております。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

(1) 契約負債の残高等

(単位：百万円)

	当連結会計年度
顧客との契約から生じた債権（期首残高）	5,604
顧客との契約から生じた債権（期末残高）	7,131
契約負債（期首残高）	44
契約負債（期末残高）	159

連結貸借対照表において、顧客との契約から生じた債権は受取手形及び売掛金であり、契約負債は流動負債その他（前受金）に含まれております。

契約負債は主に顧客からの前受金によるものであります。

当連結会計年度の期首現在の契約負債残高は、ほとんどすべて当連結会計年度の収益として認識されています。

過去の期間に充足（又は部分的に充足）した履行義務から、当連結会計年度に認識した収益（主に、取引価格の変動）の額に重要性はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社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、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループの各事業は、取り扱う製品・サービスについて国内及び海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社グループは、各事業を基礎とした製品・サービス別のセグメントから構成されており、「情報」、「人材」、「葬祭」及び「その他」の4つを報告セグメントとしております。

「情報」は、印刷物等の製造及び販売等、出版物の出版・販売、エコビジネス等を行っており、「人材」は、求人媒体事業、人材紹介・人材派遣、RPO(リクルートメントプロセスアウトソーシング)、海外(ベトナム等)における、人材紹介、人材教育・研修、日本語教育、留学サポート等の事業を手掛けております。また、「葬祭」は、葬祭事業を行っており、「その他」は、ゴルフ場等の資産管理等を行っております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表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。

報告セグメントの利益は、営業利益(のれん償却後)ベースの数値であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

「会計方針の変更」に記載のとおり、当連結会計年度に係る連結財務諸表から収益認識会計基準等を適用し、収益認識に関する会計処理方法を変更したため、事業セグメントの利益又は損失の算定方法を同様に変更しております。

なお、前連結会計年度のセグメント情報については、連結財務諸表に与える影響額が軽微であるため、遡及適用していません。

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 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント					調整額 (注)1	連結財務諸表 計上額 (注)2
	情報	人材	葬祭	その他	合計		
売上高							
外部顧客への売上高	18,496	4,663	8,333	4	31,497	-	31,497
セグメント間の内部 売上高又は振替高	46	448	-	-	494	494	-
計	18,543	5,111	8,333	4	31,992	494	31,497
セグメント利益又はセグメント 損失()	163	65	2,437	2	2,537	519	2,017
セグメント資産	23,225	3,483	37,935	-	64,644	51	64,592
その他の項目							
減価償却費	559	73	1,319	1	1,953	10	1,963
減損損失	121	-	-	-	121	-	121
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	423	87	615	-	1,126	-	1,126

(注) 1. 調整額の内容は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額には、セグメント間消去等5百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用524百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(2) セグメント資産の調整額には、各セグメント間の相殺消去193百万円、各報告セグメントに配分していない全社資産141百万円が含まれております。

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

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント					調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	情報	人材	葬祭	その他	合計		
売上高							
外部顧客への売上高	19,120	6,856	9,384	-	35,361	-	35,361
セグメント間の内部 売上高又は振替高	153	937	-	-	1,091	1,091	-
計	19,274	7,793	9,384	-	36,452	1,091	35,361
セグメント利益	377	341	3,083	-	3,802	73	3,729
セグメント資産	15,545	4,253	39,639	-	59,437	14,298	73,736
その他の項目							
減価償却費	470	63	1,316	-	1,851	53	1,905
減損損失	-	-	-	-	-	-	-
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	691	57	148	-	898	21	920

(注) 1. 調整額の内容は以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額には、セグメント間消去等14百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用及び持株会社に係る損益 87百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない持株会社である当社において発生するグループ管理費用等であります。
 - (2) セグメント資産の調整額には、各セグメント間の相殺消去 17,954百万円、各報告セグメントに配分していない全社資産及び管理部門に係る資産等32,253百万円が含まれております。
2. セグメント利益は、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 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

(単位：百万円)

	情報	人材	葬祭	その他	合計
外部顧客への売上高	18,496	4,663	8,333	4	31,497

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦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

外部顧客への売上高のうち、連結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。

当連結会計年度(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

(単位：百万円)

	情報	人材	葬祭	その他	合計
外部顧客への売上高	19,120	6,856	9,384	-	35,361

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦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

外部顧客への売上高のうち、連結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。

【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 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：百万円)

	情報	人材	葬祭	その他	合計
減損損失	121	-	-	-	121

当連結会計年度(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 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

重要性が乏しいため記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

重要性が乏しいため記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
その他の関係会社	(株)麻生(注)2	福岡県飯塚市	3,580	医療関連事業、建設関連事業等	被所有直接9.47%	-	自己株式の取得(注)1	2,497	-	-

(注)1. 自己株式の取得は、東京証券取引所の自己株式立会外買付取引(ToSTNeT-3)により取得しており、取引金額は2021年8月26日の終値によるものであります。

2. その他の関係会社及び主要株主であった(株)麻生は当社株式の一部売却に伴い、その他の関係会社でなくなり、2022年1月31日の第三者割当による増資により主要株主ではなくなったため、その他の関係会社及び主要株主の期間の取引金額を記載しております。

(1株当たり情報)

前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)		当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	
1株当たり純資産額	1,264.78円	1株当たり純資産額	1,311.60円
1株当たり当期純利益	34.28円	1株当たり当期純利益	149.09円
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載していません。		潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	149.07円

(注) 1株当たり当期純利益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。

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)	854	3,643
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)	854	3,643
期中平均株式数(千株)	24,913	24,434
潜在株式調整後1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益調整額(百万円)	-	-
普通株式増加数(千株)	-	3
(うち新株予約権(千株))	(-)	(3)
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)

(資本金の額の減少の件)

当社は、2022年6月10日開催の取締役会において、2022年6月29日開催の第58回定時株主総会に資本金の額の減少について付議することを決議し、同株主総会にて承認可決されました。

1. 資本金の額の減少の目的

適切な税制への適用を通じて財務内容の健全性を図るとともに、今後の資本政策の機動性及び柔軟性を確保することを目的として、資本金の額の減少をおこなうものであります。

なお、本議案は、貸借対照表の純資産の部における勘定科目間の振替処理であることから、当社の純資産額に変更はございません。また、本件は、払戻しを行わない無償減資であり、発行済株式総数の変更は行いませんので、株主の皆さまの所有株式数や1株当たり純資産額に影響を与えることはございません。

2. 資本金の額の減少の内容

(1) 減少すべき資本金の額

2022年3月31日現在の資本金の額2,478,540,671円のうち、2,378,540,671円を減少して100,000,000円といたします。

(2) 資本金の額の減少の方法

発行済株式数の変更はおこなわず、会社法第447条1項の規定に基づき、減少する資本金の額2,378,540,671円の全額をその他資本剰余金に振り替えることといたします。

(3) 資本金の額の減少が効力を生じる日

2022年8月2日

【連結附属明細表】

【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期末残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	利率 (%)	担保	償還期限
当社	第33回無担保社債	2014年7月8日	180	- (-)	年 -	なし	2021年7月8日
"	第36回無担保社債	2015年7月9日	230	90 (90)	年 -	なし	2022年7月9日
"	第39回無担保社債	2016年8月25日	370	230 (140)	年 -	なし	2023年8月25日
"	第41回無担保社債	2017年3月31日	20	- (-)	年 -	なし	2022年3月31日
"	第42回無担保社債	2017年3月31日	20	- (-)	年 -	なし	2022年3月31日
合計	-	-	820	320 (230)	-	-	-

(注) 1. 当期末残高欄括弧内の数字(内数)は1年内償還予定額であります。
2. 連結決算日後5年以内における償還予定は以下のとおりであります。

1年以内 (百万円)	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
230	90	-	-	-

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	1,300	5,500	0.59	-
1年以内に返済予定の長期借入金	5,334	5,509	0.99	-
1年以内に返済予定のリース債務	217	127	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	17,528	16,972	1.05	2023年～2030年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	387	270	-	2023年～2028年
その他有利子負債				
流動負債その他(割賦未払金)	545	495	1.27	-
固定負債その他(割賦未払金)	938	752	1.33	2023年～2026年
合計	26,252	29,628	-	-

- (注) 1. 「平均利率」を算定する際の利率及び残高は期末現在のものを使用しております。
2. リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。
3. 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)、リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)、その他有利子負債(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年以内における返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	4,998	3,661	3,398	1,445
リース債務	95	80	34	31
その他有利子負債	369	231	117	32

【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、連結財務諸表規則第92条の2の規定により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 (百万円)	7,312	14,895	23,891	35,361
税金等調整前四半期 (当期)純利益 (百万円)	293	622	1,748	3,627
親会社株主に帰属す る四半期(当期)純 利益 (百万円)	238	526	1,565	3,643
1株当たり四半期 (当期)純利益 (円)	9.56	21.54	65.88	149.09

(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)	9.56	12.03	46.35	78.43

重要な訴訟事件等

当社連結子会社である東京博善株式会社(以下「同社」といいます。)の株式併合(2020年3月31日効力発生。以下「本件株式併合」といいます。)により発生した一株未満の端数につき、本件株式併合に反対する株主(以下「反対株主」といいます。)が会社法第182条の4第1項に基づき同社への株式買取請求を行いました。株式の価格の決定について、反対株主と同社との間の協議が調わなかったため、同社は会社法第182条の5第2項に基づき裁判所に対し、価格の決定の申立を行っております。

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,740	6,721
受取手形	120	-
電子記録債権	458	316
売掛金	4,442	-
商品及び製品	23	-
仕掛品	375	-
原材料及び貯蔵品	40	0
前渡金	77	1
前払費用	99	66
その他	761	3,355
貸倒引当金	135	1
流動資産合計	11,004	10,460
固定資産		
有形固定資産		
建物	1 9,612	1 9,685
減価償却累計額	7,430	7,559
建物（純額）	1 2,182	1 2,125
構築物	1 351	1 351
減価償却累計額	319	323
構築物（純額）	1 31	1 27
機械及び装置	1 4,249	601
減価償却累計額	3,952	601
機械及び装置（純額）	1 297	0
車両運搬具	35	4
減価償却累計額	35	4
車両運搬具（純額）	0	0
工具、器具及び備品	969	277
減価償却累計額	738	236
工具、器具及び備品（純額）	230	40
土地	1 4,676	1 4,676
リース資産	760	542
減価償却累計額	485	328
リース資産（純額）	274	214
有形固定資産合計	7,693	7,085
無形固定資産		
借地権	10	10
ソフトウェア	304	42
リース資産	164	121
その他	48	48
無形固定資産合計	527	222

(単位：百万円)

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
投資その他の資産		
投資有価証券	1 2,365	1 1,815
関係会社株式	1 7,578	1 15,403
長期貸付金	8	8
関係会社長期貸付金	215	215
破産更生債権等	18	-
長期前払費用	1,572	60
繰延税金資産	1,139	1,605
その他	236	216
貸倒引当金	29	8
投資その他の資産合計	13,103	19,315
固定資産合計	21,324	26,623
繰延資産		
社債発行費	14	5
繰延資産合計	14	5
資産合計	32,343	37,089
負債の部		
流動負債		
支払手形	79	-
買掛金	2,029	-
短期借入金	1 1,300	1 5,500
1年内返済予定の長期借入金	1 4,884	1 5,496
1年内償還予定の社債	500	230
リース債務	206	118
未払金	1,227	74
未払費用	121	15
未払法人税等	-	27
未払消費税等	-	36
前受金	43	-
預り金	43	10
前受収益	17	5
賞与引当金	150	14
その他	94	136
流動負債合計	10,699	11,665
固定負債		
社債	320	90
長期借入金	1 17,528	1 16,937
リース債務	366	257
長期未払金	952	13
再評価に係る繰延税金負債	139	139
資産除去債務	106	107
その他	142	7
固定負債合計	19,555	17,552
負債合計	30,254	29,217

(単位：百万円)

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,001	2,478
資本剰余金		
資本準備金	1	1,478
その他資本剰余金	206	-
資本剰余金合計	207	1,478
利益剰余金		
利益準備金	7	7
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	406	3,730
利益剰余金合計	413	3,738
自己株式	6	8
株主資本合計	1,615	7,687
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	933	633
土地再評価差額金	459	459
評価・換算差額等合計	473	173
新株予約権	-	9
純資産合計	2,088	7,871
負債純資産合計	32,343	37,089

【損益計算書】

(単位：百万円)

	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	1 19,479	1 9,435
売上原価		
製品期首棚卸高	32	23
当期製品製造原価	15,462	6,726
合計	15,495	6,750
製品期末棚卸高	23	-
製品売上原価	15,471	6,750
売上総利益	4,008	2,684
販売費及び一般管理費		
給料及び賞与	1,651	1,065
運搬費	461	211
減価償却費	146	173
支払手数料	501	407
その他	1,487	1,195
販売費及び一般管理費合計	4,249	3,053
営業損失()	241	368
営業外収益		
受取利息	12	3
受取配当金	2 2,182	2 2,568
その他	2 301	2 209
営業外収益合計	2,496	2,781
営業外費用		
支払利息	268	266
社債利息	3	1
支払手数料	42	64
賃貸費用	87	74
貸倒引当金繰入額	61	-
その他	33	12
営業外費用合計	497	419
経常利益	1,757	1,993
特別利益		
固定資産売却益	3 169	3 30
投資有価証券売却益	164	115
事業構造改革引当金戻入額	203	-
その他	8	-
特別利益合計	546	146
特別損失		
固定資産売却損	4 130	4 2
固定資産除却損	5 33	5 10
関係会社株式評価損	221	-
関係会社整理損	1,355	-
その他	6 424	-
特別損失合計	2,165	12
税引前当期純利益	139	2,127
法人税、住民税及び事業税	20	1,105
法人税等調整額	1,551	334
法人税等合計	1,530	1,439
当期純利益	1,669	3,567

【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：百万円)

	株主資本								株主資本 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			自己株式	
		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 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	1,000	-	206	206	7	1,099	1,091	6	108
当期変動額									
新株の発行	1	1		1					2
当期純利益						1,669	1,669		1,669
自己株式の取得								0	0
土地再評価差額金の 取崩						163	163		163
株主資本以外の項目 の当期変動額(純 額)									
当期変動額合計	1	1	-	1	-	1,505	1,505	0	1,507
当期末残高	1,001	1	206	207	7	406	413	6	1,615

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	1,188	623	564	672
当期変動額				
新株の発行				2
当期純利益				1,669
自己株式の取得				0
土地再評価差額金の 取崩				163
株主資本以外の項目 の当期変動額(純 額)	254	163	90	90
当期変動額合計	254	163	90	1,416
当期末残高	933	459	473	2,088

当事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本								株主資本 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			自己株式	
		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 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	1,001	1	206	207	7	406	413	6	1,615
当期変動額									
新株の発行	1,477	1,477		1,477					2,954
当期純利益						3,567	3,567		3,567
自己株式の取得								2,497	2,497
自己株式の処分			448	448				2,496	2,047
自己株式処分差損の 振替			242	242		242	242		-
株主資本以外の項目 の当期変動額(純 額)									
当期変動額合計	1,477	1,477	206	1,271	-	3,324	3,324	1	6,071
当期末残高	2,478	1,478	-	1,478	7	3,730	3,738	8	7,687

	評価・換算差額等			新株予約権	純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計		
当期首残高	933	459	473	-	2,088
当期変動額					
新株の発行					2,954
当期純利益					3,567
自己株式の取得					2,497
自己株式の処分					2,047
自己株式処分差損の 振替					-
株主資本以外の項目 の当期変動額(純 額)	299	-	299	9	289
当期変動額合計	299	-	299	9	5,782
当期末残高	633	459	173	9	7,871

【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) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) その他有価証券

市場価格のない株式等

...時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。

市場価格のない株式等以外のもの

...移動平均法による原価法を採用しております。

2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法

デリバティブ

時価法

3. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品及び製品、仕掛品

個別法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)により評価しております。

(2) 原材料及び貯蔵品

移動平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)により評価しております。

4. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 2～50年

機械装置 2～10年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

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)に基づく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、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(4) 長期前払費用...定額法

5. 繰延資産の処理方法

社債発行費

償還期限以内で均等償却しております。

6. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については、貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与金の支払いに備えて、賞与支給見込額の当期負担額を計上しております。

7. 収益及び費用の計上基準

当社は、「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）及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日）を適用しており、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しております。

主要な事業における主な履行義務の内容及び収益を認識する通常の時点については、収益認識に関する注記に記載のとおりです。

8. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしておりますので、特例処理を採用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段：金利スワップ

ヘッジ対象：借入金の利息

(3) ヘッジ方法

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップの特例処理の要件を満たしているため、有効性の評価を省略しております。

9. その他財務諸表作成のための基準となる重要な事項

(1) 連結納税制度の適用

当事業年度から連結納税制度を適用しております。

(2) 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

「所得税法等の一部を改正する法律（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいています。

(重要な会計上の見積り)

(繰延税金資産の計上)

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(百万円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
繰延税金資産	1,139	1,605

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りに関する情報

繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積もっております。当該見積りは、将来の不確な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が当事業年度における見積りと異なった場合、翌事業年度の財務諸表において重要な影響を与える可能性があります。

(関係会社株式の評価)

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(百万円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
関係会社株式	7,578	15,403

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りに関する情報

関係会社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、取得原価をもって貸借対照表価額としております。関係会社株式の評価は、実質価額を帳簿価額と比較し、実質価額の著しい低下の有無を判定しております。なお、一部の子会社は、超過収益力を反映した実質価額により判定しております。

関係会社の財政状態が悪化もしくは超過収益力が減少したために実質価額が著しく低下した場合に、関係会社の事業計画を勘案したうえで、関係会社株式の実質価額の回復可能性を判断しております。回復可能性がないと判断された関連会社の株式は帳簿価額を実質価額まで減額し、評価差額は当事業年度の損失として計上することとしております。

当事業年度においては、実質価額が著しく低下した関係会社が存在しないため、関係会社株式評価損の計上は行っておりませんが、将来の不確な経済条件の変動等によって当該関係会社株式の実質価額が著しく低下した場合には、回復可能性の検討の結果、損失の計上が必要となる場合があり、翌事業年度の財務諸表において重要な影響を与える可能性があります。

(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しております。

なお、「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日)第98項に定める代替的な取扱いを適用し、商品又は製品の国内の販売において、出荷時から当該商品又は製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の間である場合には、出荷時に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。

ただし、収益認識会計基準第86項に定める方法を適用し、当事業年度の期首より前までに従前の取扱いに従ってほとんどすべての収益の額を認識した契約に、新たな会計方針を遡及適用しておりません。この結果、利益剰余金の当期首残高、当事業年度の損益及び1株当たり情報に与える影響はありません。

また、顧客に支払われる対価については、従来、販売費及び一般管理費として処理する方法によっておりましたが、取引価格から減額する方法に変更しております。この変更により財務諸表に及ぼす影響は軽微であります。

なお、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、財務諸表に与える影響はありません。

(表示方法の変更)

(損益計算書)

前事業年度において、「営業外費用」の「その他」に含めていた「支払手数料」は、営業外費用の総額の100分の10を超えたため、当事業年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表を組み替えております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外費用」の「その他」に表示していた75百万円は、「支払手数料」42百万円、「その他」33百万円として組み替えております。

(貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保差入資産

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
建物	1,416百万円	1,287百万円
構築物	7	5
機械及び装置	297	-
土地	2,472	2,472
投資有価証券	1,583	1,311
関係会社株式	6,541	9,041
計	12,318	14,118

上記のうち工場財団設定分

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
建物	1,416百万円	1,287百万円
構築物	7	5
機械及び装置	297	-
土地	2,472	2,472
計	4,193	3,765

上記に対応する債務

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
短期借入金	1,300百万円	5,500百万円
1年内返済予定の長期借入金	4,884	5,496
長期借入金	17,528	16,937
計	23,712	27,933

2 保証債務

下記の会社の金融機関等からの社債及び借入等について保証を行っております。

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
廣済堂あかつき(株)	57百万円	- 百万円

(損益計算書関係)

1 営業収益の内訳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)
売上高	19,479百万円	8,573百万円
経営指導料	-	564
貸貸収入	-	297
計	19,479	9,435

2 関係会社との主な取引額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)
受取配当金	2,127百万円	2,527百万円
受取貸貸料	24	18

3 固定資産売却益の内訳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)
機械及び装置	165百万円	30百万円
土地	3	-
その他	0	0
計	169	30

4 固定資産売却損の内訳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)
建物	119百万円	-百万円
機械及び装置	-	2
土地	1	-
工具、器具及び備品	8	-
計	130	2

5 固定資産除却損の内訳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)
建物	2百万円	5百万円
機械及び装置	30	-
工具、器具及び備品	-	5
リース資産	-	0
その他	0	-
計	33	10

6 減損損失

当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

当社グループは、事業用資産については損益管理を合理的に行える事業単位でのグルーピングを基礎とし、遊休資産については個々の資産ごとにグルーピングしております。

前事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

場所	用途	種類	減損損失 (百万円)
埼玉県さいたま市	寮	建物	121

第2四半期会計期間において、当社が保有する西浦和社宅の売却を決定したことにより帳簿価額を回収可能価額まで減額いたしました。回収可能価額は正味売却価額により測定しております。なお、当事業年度内に売却が完了しております。

当事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

該当事項はありません。

(有価証券関係)

前事業年度(2021年3月31日)

子会社株式(貸借対照表計上額 7,578百万円)は、市場価格のない株式等のため、子会社株式の時価は記載していません。

当事業年度(2022年3月31日)

子会社株式(貸借対照表計上額 15,403百万円)は、市場価格のない株式等のため、子会社株式の時価は記載していません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
繰延税金資産		
関係会社株式	1,356百万円	320百万円
貸倒引当金	50	2
賞与引当金	46	4
減損損失	576	279
税務上の繰越欠損金	3,384	3,782
その他	1,070	887
繰延税金資産小計	6,484	5,277
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	1,873	1,897
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	3,059	1,495
評価性引当額小計	4,933	3,392
繰延税金資産合計	1,551	1,885
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	411	279
繰延税金負債合計	411	279
繰延税金資産の純額	1,139	1,605

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差異の原因となった主な項目の内訳

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.7	0.1
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	455.3	35.5
住民税均等割等	14.9	1.3
評価性引当金の増減	692.1	63.2
その他	1.2	0.9
税効果会計適用後の法人税等の負担率	1,099.0	67.6

(企業結合等関係)

連結財務諸表「注記事項(企業結合等関係)」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。

(収益認識関係)

当社の主な収益は、子会社からの経営指導料、不動産賃貸料及び受取配当金であります。経営指導料及び不動産賃貸料における主な履行義務の内容は、子会社への財又はサービスの提供であり、これらの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、履行義務が充足されることから、当該履行義務が充足された時点で収益を認識しております。受取配当金については、配当金の効力発生日をもって認識しております。なお、当社は2021年10月1日付で持株会社体制へ移行しております。持株会社体制移行前の当社の主な収益は、連結財務諸表「注記事項(収益認識関係)(2)収益を理解するための基本となる情報」に記載の「情報ソリューション事業」及び「人材サービス事業」と同一であります。

(重要な後発事象)

連結財務諸表「注記事項(重要な後発事象)」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。

【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 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (百万円)	当期末残高 (百万円)	当期末減価 償却累計額 又は償却 累計額 (百万円)	当期償却額 (百万円)	差引当期末 残高 (百万円)
有形固定資産							
建物	9,612	99	26	9,685	7,559	150	2,125
構築物	351	0	-	351	323	4	27
機械及び装置	4,249	331	3,979 (3,451)	601	601	47	0
車両運搬具	35	-	31 (21)	4	4	0	0
工具、器具及び備品	969	117	810 (786)	277	236	52	40
土地	4,676	-	-	4,676	-	-	4,676
	[459]			[459]			[459]
リース資産	760	9	227	542	328	40	214
有形固定資産計	20,656 [459]	558	5,075 (4,259)	16,139 [459]	9,054	295	7,085 [459]
無形固定資産							
借地権	10	-	-	10	-	-	10
ソフトウェア	914	60	750 (569)	224	182	69	42
リース資産	506	-	-	506	385	43	121
その他	58	-	8	49	1	-	48
無形固定資産計	1,489	60	758 (569)	791	568	113	222
長期前払費用	2,180	178	2,233 (2,233)	125	65	15	60
繰延資産							
社債発行費	102	-	54	47	42	9	5
繰延資産計	102	-	54	47	42	9	5

(注) 1. 主な減少額のうち持株会社体制への移行にともなう会社分割による減少額であり次のとおりであります。

なお、持株会社体制への移行にともなう会社分割による減少額は()内の内書きとしております。

	(株)広済堂ネクスト	株 広 済 堂 HR ソ リ ュ ー シ ョ ンズ
機械及び装置	3,451	-
車両運搬具	21	-
工具、器具及び備品	768	18
ソフトウェア	453	115

2. 当期首残高及び当期末残高の[]内は内書きで、土地再評価に基づく再評価差額金であります。

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (目的使用) (百万円)	当期減少額 (その他) (百万円)	当期末残高 (百万円)
貸倒引当金	164	9	17	147 (82)	9
賞与引当金	150	14	6	144 (144)	14

- (注) 1. 貸倒引当金の当期減少額「その他」の()内は内書きは持株会社体制への移行にともなう会社分割による減少額及び対象となる債権の回収並びに洗替等による取崩額であります。
2. 賞与引当金の当期減少額「その他」の()内は内書きは持株会社体制への移行にともなう会社分割による減少額であります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	株主名簿管理人においては取扱っておりません。
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	当会社の公告方法は、電子公告とする。ただし、事故その他のやむを得ない事由により電子公告をすることができないときは、日本経済新聞に掲載する。
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 1. 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、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ならびに単元未満株式の売渡請求をする権利以外の権利を有しておりません。

2. 当社の株主名簿管理人は以下のとおりであります。

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

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は、法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

(事業年度(第57期) 自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) 2021年6月30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

2021年6月30日
関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

(第58期第1四半期 自 2021年4月1日 至 2021年6月30日) 2021年8月6日
関東財務局長に提出

(第58期第2四半期 自 2021年7月1日 至 2021年9月30日) 2021年11月9日
関東財務局長に提出

(第58期第3四半期 自 2021年10月1日 至 2021年12月31日) 2022年2月9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 2021年7月1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(代表取締役の異動)の規定に基づく臨時報告書 2021年7月30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4号(主要株主の異動)の規定に基づく臨時報告書 2022年2月1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2号の2(新株予約権証券の発行)の規定に基づく臨時報告書 2022年4月27日
関東財務局長に提出

(5) 有価証券届出書(組込方式)及びその添付書類

第三者割当増資に伴う株式及び新株予約権発行 2021年12月10日
関東財務局長に提出

(6) 有価証券届出書の訂正届出書

訂正届出書(上記(5)有価証券届出書の訂正届出書) 2021年12月15日
関東財務局長に提出

(7) 自己株券買付状況報告書

2021年9月16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30日

株式会社広済堂ホールディングス
取締役会 御中

興亜監査法人

東京都千代田区

指定社員
業務執行社員 公認会計士 松 村 隆

指定社員
業務執行社員 公認会計士 芝 康 治

< 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広済堂ホールディングスの2021年4月1日から2022年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社広済堂ホールディングス及び連結子会社の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。

強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、2022年6月10日開催の取締役会において、2022年6月29日開催の第58回定時株主総会に資本金の額の減少について付議することを決議し、同株主総会において承認可決された。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

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。

繰延税金資産の回収可能性の検討	
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「(税効果会計関係)」に記載されているとおり、会社は翌連結会計年度より適用される連結納税制度の導入を踏まえ、2022年3月31日現在、繰延税金資産2,266百万円、繰延税金負債1,809百万円計上している。このうち、税務上の繰越欠損金に対する繰延税金資産を1,885百万円計上している。会社は、連結納税グループ全体の将来の収益力に基づく課税所得の見込みを考慮して、繰延税金資産の回収可能性を評価している。</p> <p>繰延税金資産の回収可能性の評価は、主に経営者による将来の課税所得の見積りに基づいており、その基礎となる将来の事業計画は、経営者の判断を伴う重要な仮定(主に売上における市場規模と市場占有率の見込み)により影響を受けるものであるため、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、繰延税金資産の回収可能性の評価を検討するに当たり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・連結納税制度に基づく将来一時差異及び税務上の繰越欠損金の残高について税務の専門家の意見も聞きながら検討するとともに、その解消スケジュールを検討した。 ・将来の事業計画の検討にあたっては、経営者によって承認された直近の予算との整合性を検証するとともに、過年度の事業計画の達成度合いに基づく見積りの精度を評価した。 ・将来の事業計画に含まれる重要な仮定である売上における市場規模と市場占有率の見込みについては、経営者と議論するとともに利用可能な外部データとの比較を実施した。 ・新型コロナウイルス感染症の影響について経営者と議論し、収束時期や収束後の市場動向に関する経営者の仮定を評価した。 ・将来の事業計画に一定のリスクを反映させた経営者による不確実性への評価について検討した。

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、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれら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。

当監査法人の連結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。

連結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連結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を検討すること、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。

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する

注記事項の妥当性を評価する。

- ・ 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

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

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

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社広済堂ホールディングスの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、株式会社広済堂ホールディングスが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。

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。

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、その原本は当社が連結財務諸表に添付する形で別途保管しております。
2. XBRLデータは監査の対象に含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2022年6月30日

株式会社広済堂ホールディングス
取締役会 御中

興亜監査法人

東京都千代田区

指定社員
業務執行社員 公認会計士 松 村 隆

指定社員
業務執行社員 公認会計士 芝 康 治

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広済堂ホールディングスの2021年4月1日から2022年3月31日までの第58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、株式会社広済堂ホールディングスの2022年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、2022年6月10日開催の取締役会において、2022年6月29日開催の第58回定時株主総会に資本金の額の減少について付議することを決議し、同株主総会において承認可決された。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない

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。

関係会社株式の評価	
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、注記事項（重要な会計上の見積り）の（関係会社株式の評価）に記載のとおり、当事業年度の財務諸表において関係会社株式を15,403百万円計上（総資産の42%）している。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。</p> <p>会社は、市場価格のない関係会社株式の評価について、関係会社の財政状態の悪化又は超過収益力の減少により実質価額が著しく低下した場合に、関係会社の事業計画を勘案したうえで、関係会社株式の実質価額の回復可能性を判断している。</p> <p>当事業年度においては、各関係会社株式の実質価額に著しい下落は生じておらず、その回収可能性が問題となる状況には至っていない。しかし、関係会社株式は貸借対照表における金額の重要性が高く、財務諸表への潜在的な影響は重要である。</p> <p>このため、当監査法人は関係会社株式の評価について、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、関係会社株式の評価を検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・関係会社株式の実質価額の算定基礎となる各社の財務情報の信頼性について、重要な構成単位に該当する主要な関係会社は、当監査法人が実施した財務諸表監査により、その他の関係会社は財務諸表分析等により確かめた。 ・会社による関係会社株式の評価の妥当性を検討するため、各関係会社株式の帳簿価額と実質価額を比較して著しい下落の有無を把握した。 ・超過収益力を反映して取得した関係会社株式については、事業計画と実績を比較し、その達成可能性を評価した。

繰延税金資産の回収可能性の検討
連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（繰延税金資産の回収可能性の検討）と同一内容であるため、記載を省略している。

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

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

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

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

利害関係

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

以上

(注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が財務諸表に添付する形で別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象に含まれていません。