

# 有 価 証 券 報 告 書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

|        |   |            |
|--------|---|------------|
| 事業年度   | 自 | 2020年4月1日  |
| (第74期) | 至 | 2021年3月31日 |

## エステー株式会社

(E01019)

# 目 次

| 表紙                                  | 頁   |
|-------------------------------------|-----|
| 第一部 企業情報                            | 1   |
| 第1 企業の概況                            | 1   |
| 1. 主要な経営指標等の推移                      | 1   |
| 2. 沿革                               | 3   |
| 3. 事業の内容                            | 4   |
| 4. 関係会社の状況                          | 6   |
| 5. 従業員の状況                           | 7   |
| 第2 事業の状況                            | 8   |
| 1. 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等              | 8   |
| 2. 事業等のリスク                          | 10  |
| 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 | 13  |
| 4. 経営上の重要な契約等                       | 17  |
| 5. 研究開発活動                           | 18  |
| 第3 設備の状況                            | 20  |
| 1. 設備投資等の概要                         | 20  |
| 2. 主要な設備の状況                         | 20  |
| 3. 設備の新設、除却等の計画                     | 21  |
| 第4 提出会社の状況                          | 22  |
| 1. 株式等の状況                           | 22  |
| (1) 株式の総数等                          | 22  |
| (2) 新株予約権等の状況                       | 22  |
| (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       | 22  |
| (4) 発行済株式総数、資本金等の推移                 | 22  |
| (5) 所有者別状況                          | 23  |
| (6) 大株主の状況                          | 23  |
| (7) 議決権の状況                          | 24  |
| (8) 役員・従業員株式所有制度の内容                 | 25  |
| 2. 自己株式の取得等の状況                      | 28  |
| 3. 配当政策                             | 29  |
| 4. コーポレート・ガバナンスの状況等                 | 30  |
| (1) コーポレート・ガバナンスの概要                 | 30  |
| (2) 役員の状況                           | 36  |
| (3) 監査の状況                           | 45  |
| (4) 役員の報酬等                          | 47  |
| (5) 株式の保有状況                         | 49  |
| 第5 経理の状況                            | 53  |
| 1. 連結財務諸表等                          | 54  |
| (1) 連結財務諸表                          | 54  |
| (2) その他                             | 89  |
| 2. 財務諸表等                            | 90  |
| (1) 財務諸表                            | 90  |
| (2) 主な資産及び負債の内容                     | 102 |
| (3) その他                             | 102 |
| 第6 提出会社の株式事務の概要                     | 103 |
| 第7 提出会社の参考情報                        | 104 |
| 1. 提出会社の親会社等の情報                     | 104 |
| 2. その他の参考情報                         | 104 |
| 第二部 提出会社の保証会社等の情報                   | 105 |
| [ 監 査 報 告 書 ]                       |     |
| [ 内 部 統 制 報 告 書 ]                   |     |

## 【表紙】

|            |                                  |
|------------|----------------------------------|
| 【提出書類】     | 有価証券報告書                          |
| 【根拠条文】     | 金融商品取引法第24条第1項                   |
| 【提出先】      | 関東財務局長                           |
| 【提出日】      | 2021年6月16日                       |
| 【事業年度】     | 第74期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）   |
| 【会社名】      | エステー株式会社                         |
| 【英訳名】      | S. T. CORPORATION                |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表執行役社長 鈴木 貴子                    |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都新宿区下落合一丁目4番10号                |
| 【電話番号】     | (03) 3367局6111（代表）               |
| 【事務連絡者氏名】  | 執行役 経営統括部門担当 兼関係会社担当 吉澤 浩一       |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都新宿区下落合一丁目4番10号                |
| 【電話番号】     | (03) 3367局6314                   |
| 【事務連絡者氏名】  | 執行役 経営統括部門担当 兼関係会社担当 吉澤 浩一       |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>(東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

| 回次                      | 第70期       | 第71期       | 第72期       | 第73期       | 第74期       |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 決算年月                    | 2017年3月    | 2018年3月    | 2019年3月    | 2020年3月    | 2021年3月    |
| 売上高 (千円)                | 45,957,946 | 48,626,567 | 47,782,294 | 47,545,804 | 49,673,733 |
| 経常利益 (千円)               | 2,902,528  | 3,469,966  | 2,722,178  | 3,344,492  | 3,737,177  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)    | 1,817,046  | 2,409,755  | 1,803,564  | 2,261,238  | 2,525,981  |
| 包括利益 (千円)               | 2,743,798  | 3,648,501  | 1,024,375  | 1,782,831  | 3,332,323  |
| 純資産額 (千円)               | 25,812,289 | 29,021,832 | 29,223,301 | 30,135,829 | 32,632,859 |
| 総資産額 (千円)               | 38,094,489 | 42,112,438 | 41,976,099 | 43,275,714 | 46,816,503 |
| 1株当たり純資産額 (円)           | 1,148.41   | 1,285.01   | 1,295.38   | 1,337.42   | 1,445.14   |
| 1株当たり当期純利益金額 (円)        | 83.57      | 109.58     | 81.66      | 102.19     | 113.90     |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円) | 83.17      | 108.85     | 81.34      | 101.97     | 113.78     |
| 自己資本比率 (%)              | 66.0       | 67.3       | 68.2       | 68.5       | 68.5       |
| 自己資本利益率 (%)             | 7.6        | 9.0        | 6.3        | 7.8        | 8.2        |
| 株価収益率 (倍)               | 21.65      | 20.86      | 23.17      | 15.67      | 17.16      |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)   | 5,150,283  | 2,660,492  | 2,186,103  | 3,637,940  | 4,423,266  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)   | △621,727   | △1,825,873 | △2,304,765 | △3,684,841 | △1,563,988 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)   | △639,892   | △427,500   | △628,082   | △884,791   | △1,152,317 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円)     | 11,396,272 | 11,865,812 | 11,071,984 | 10,122,492 | 11,831,757 |
| 従業員数 (人)                | 890        | 952        | 948        | 1,032      | 997        |
| [外、平均臨時雇用者数]            | [204]      | [189]      | [200]      | [194]      | [173]      |

(注) 1. 売上高には、消費税等を含んでいません。

2. 1株当たり純資産額の算定上、株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が所有する当社株式を期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めています。

また、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めています。

3. 第70期より従来販売費及び一般管理費に計上していましたが得意先に支出する拡販費の一部を売上高の控除項目として処理する会計方針の変更を行っています。

4. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）等を第72期から適用しており、第71期以前に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっています。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                          | 第70期       | 第71期       | 第72期       | 第73期       | 第74期       |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 決算年月                        | 2017年 3月   | 2018年 3月   | 2019年 3月   | 2020年 3月   | 2021年 3月   |
| 売上高 (千円)                    | 42,846,698 | 44,936,428 | 43,946,446 | 43,831,135 | 47,124,069 |
| 経常利益 (千円)                   | 2,321,717  | 2,968,798  | 2,523,958  | 3,067,313  | 3,455,213  |
| 当期純利益 (千円)                  | 1,569,439  | 2,247,662  | 1,649,144  | 2,224,747  | 2,799,504  |
| 資本金 (千円)                    | 7,065,500  | 7,065,500  | 7,065,500  | 7,065,500  | 7,065,500  |
| 発行済株式総数 (株)                 | 23,000,000 | 23,000,000 | 23,000,000 | 23,000,000 | 23,000,000 |
| 純資産額 (千円)                   | 23,530,207 | 26,472,773 | 26,668,835 | 27,626,812 | 30,331,073 |
| 総資産額 (千円)                   | 35,094,652 | 38,592,167 | 38,065,418 | 38,874,825 | 43,234,845 |
| 1株当たり純資産額 (円)               | 1,073.46   | 1,199.00   | 1,205.42   | 1,246.69   | 1,365.83   |
| 1株当たり配当額 (円)                | 24.00      | 31.00      | 36.00      | 36.00      | 37.00      |
| (1株当たり中間配当額)                | (12.00)    | (13.00)    | (18.00)    | (18.00)    | (18.00)    |
| 1株当たり当期純利益金額 (円)            | 72.18      | 102.21     | 74.67      | 100.54     | 126.24     |
| 潜在株式調整後1株当たり<br>当期純利益金額 (円) | 71.83      | 101.53     | 74.38      | 100.32     | 126.11     |
| 自己資本比率 (%)                  | 66.9       | 68.5       | 70.0       | 71.0       | 70.1       |
| 自己資本利益率 (%)                 | 7.0        | 9.0        | 6.2        | 8.2        | 9.7        |
| 株価収益率 (倍)                   | 25.06      | 22.37      | 25.34      | 15.92      | 15.49      |
| 配当性向 (%)                    | 33.25      | 30.33      | 48.21      | 35.81      | 29.31      |
| 従業員数 (人)                    | 415        | 425        | 435        | 442        | 457        |
| [外、平均臨時雇用者数]                | [150]      | [157]      | [161]      | [162]      | [163]      |
| 株主総利回り (%)                  | 164.5      | 210.1      | 178.0      | 155.1      | 190.2      |
| (比較指標：配当込み<br>TOPIX) (%)    | (114.7)    | (132.9)    | (126.2)    | (114.2)    | (162.3)    |
| 最高株価 (円)                    | 1,900      | 3,060      | 3,445      | 2,000      | 2,373      |
| 最低株価 (円)                    | 1,040      | 1,670      | 1,645      | 1,201      | 1,463      |

(注) 1. 売上高には、消費税等を含んでいません。

2. 1株当たり純資産額の算定上、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式を期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めています。

また、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めています。

3. 第70期より従来販売費及び一般管理費に計上していましたが得意先に支出する拡販費の一部を売上高の控除項目として処理する会計方針の変更を行っています。

4. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第72期から適用しており、第71期以前に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっています。

5. 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所(市場第一部)におけるものです。

## 2 【沿革】

- 1946年8月 「エステー化学工業所」を創立。防虫剤等の製造販売を開始。－（創業）
- 1948年8月 「エステー化学工業株式会社」を東京都渋谷区に設立。エステー化学工業所の業務を継承。
- 1952年7月 本社を東京都新宿区（現在地）に移転。
- 1964年7月 埼玉工場を設置。手袋等の製造を開始。
- 1967年12月 子会社「株式会社エステー化学小倉工場」を設立。防虫剤等の製造販売を開始。
- 1974年1月 子会社「株式会社エステー化学いわき工場」を設立。芳香剤等の製造販売を開始。
- 1975年6月 子会社「株式会社エステー化学埼玉工場」を設立。
- 1976年1月 埼玉工場の営業を「株式会社エステー化学埼玉工場」に譲渡。
- 1982年1月 「エステー化学工業株式会社」から「エステー化学株式会社」へ商号変更。
- 1982年7月 「株式会社エステー化学小倉工場」「株式会社エステー化学いわき工場」を吸収合併、「株式会社エステー化学埼玉工場」から営業譲受。
- 1984年1月 日本証券業協会東京地区協会に登録。
- 1986年4月 東京証券取引所市場第二部に上場。
- 1988年4月 子会社「ファミリーグローブカンパニーリミテッド（タイ国）」を設立。タイ国での手袋製造販売を開始。
- 1988年7月 台湾に関連会社「ファミリーグローブカンパニーリミテッド（台湾）」（現・連結子会社）を設立。  
台湾で手袋等の製造販売を開始。
- 1988年12月 門司工場を設置。芳香剤等の製造を開始。
- 1989年1月 子会社「エステーケミカル（アメリカ）インク」を設立し、「エクセルプロダクツコーポレーション（米国）」を買収。米国での防虫剤等の製造販売を開始。
- 1991年12月 東京証券取引所市場第一部銘柄に指定。
- 1992年2月 平田工場を設置。防虫剤、芳香剤等の製造を開始。
- 1993年9月 子会社「エステーグローブ株式会社」を設立。作業用手袋の販売を開始。
- 1994年1月 「エクセルプロダクツコーポレーション（米国）」を売却。
- 1995年7月 小倉工場、門司工場を統合し、九州工場と改称。
- 1996年6月 「エステーケミカル（アメリカ）インク」を清算。
- 1996年10月 いわき工場、平田工場を統合し、福島工場と改称。
- 2000年4月 自動車用品・ギフト用品等の営業を「エステーグローブ株式会社」に譲渡。「エステーグローブ株式会社」から「エステートレーディング株式会社」に商号変更。
- 2001年6月 東京都新宿区にエステーR&Dセンターを設置。
- 2002年11月 福島工場（平田）、九州工場（小倉）を閉鎖。
- 2003年4月 「エステートレーディング株式会社」の自動車用品販売部門を分割し、子会社「エステーオート株式会社」を設立。
- 2003年7月 カイロ等の温熱用具製品の販売企画・支援を業務とする、子会社「エステー・マイコール株式会社」を設立。同時に、当社にてカイロ等の温熱用具製品の販売を開始。
- 2004年6月 委員会設置会社へ移行。
- 2005年12月 当社グループ各社の物流関連・各種事務などの共通業務、及び販売先小売店の店舗フォロー業務などを請け負う、子会社「エステービジネスサポート株式会社」（現・連結子会社）を設立。
- 2007年8月 「エステー化学株式会社」から「エステー株式会社」へ商号変更。
- 2009年8月 「エステー・マイコール株式会社」を清算。
- 2011年10月 九州工場（小倉事業所）を稼働。
- 2013年3月 東京都新宿区に本社（STRセンター）を竣工。
- 2014年1月 「ファミリーグローブカンパニーリミテッド（タイ国）」から「S. T.（タイランド）」（現・連結子会社）へ商号変更。
- 2014年12月 「エステーオート株式会社」を吸収合併。
- 2018年7月 子会社「エステーマイコール株式会社」を設立。
- 2019年4月 カイロ事業を譲受け、栃木工場でのカイロの製造を開始。
- 2019年9月 子会社「ZETA S. R. L.（イタリア）」の持分取得。
- 2020年9月 「エステートレーディング株式会社」から「エステーPRO株式会社」（現・連結子会社）へ商号変更。
- 2021年3月 「ZETA S. R. L.（イタリア）」を売却。

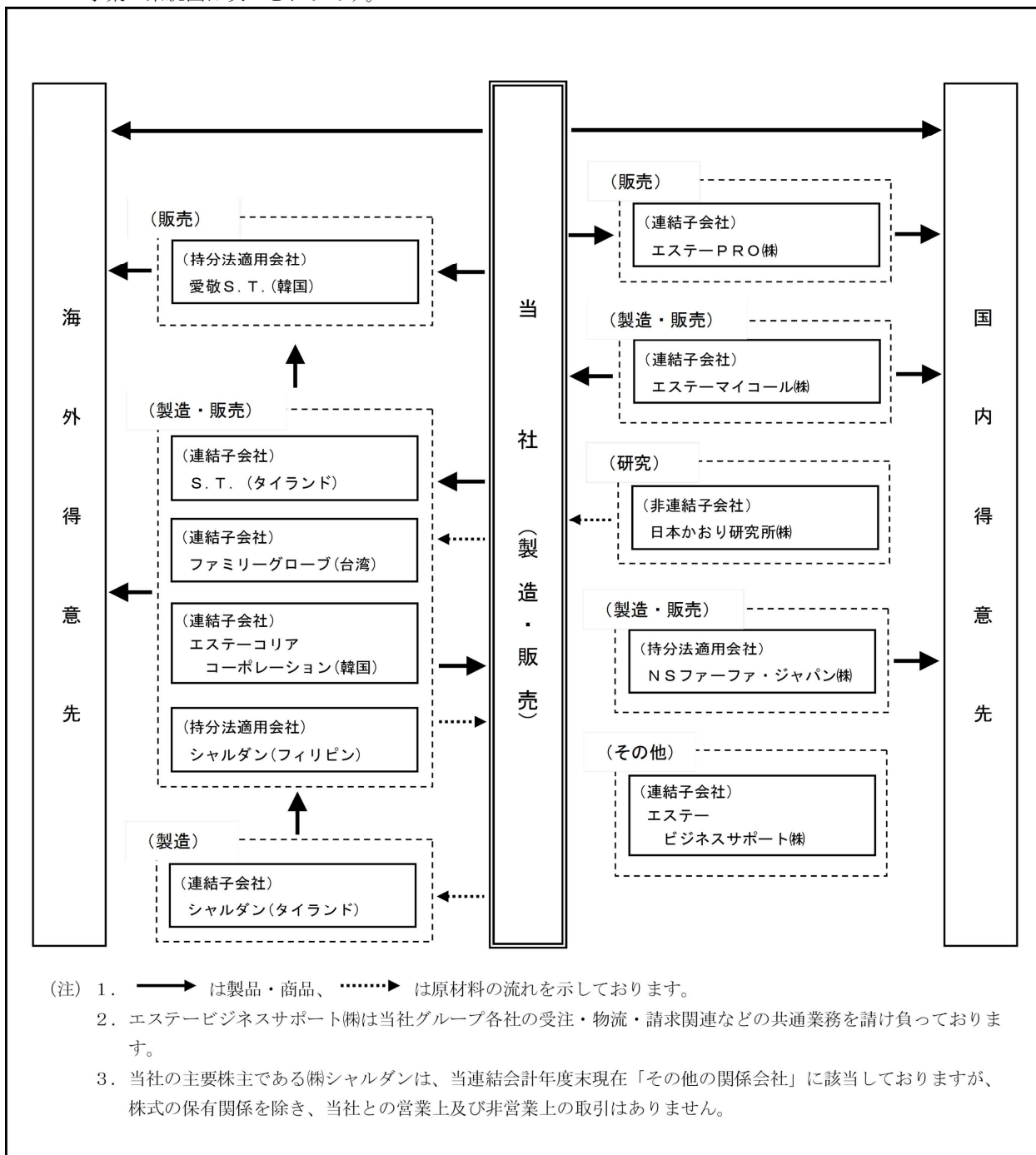
### 3 【事業の内容】

当社グループは、当社と子会社8社及び関連会社3社で構成され、主として生活日用品の製造、販売を行う「生活日用品事業」を営んでいます。なお、当社グループは「生活日用品事業」の単一セグメントであるため、セグメント別の記載は省略しています。

当社グループの事業に係る位置付け及びカテゴリとの関連は次のとおりです。

| カテゴリー       | 主要製品及び商品   | 主要な会社  |
|-------------|--|--|
| エアケア（消臭芳香剤） | <ul style="list-style-type: none"> <li>・消臭力</li> <li>・SHALDAN</li> <li>・脱臭炭</li> </ul>                                     | 当社、エステーPRO(株)、S. T.（タイランド）、エステー코리아コーポレーション（韓国）、シャルダン（タイランド）、シャルダン（フィリピン）、愛敬S. T.（韓国）、日本かおり研究所(株) |
| 衣類ケア（防虫剤）   | <ul style="list-style-type: none"> <li>・ムシューダ</li> <li>・ネオパラ</li> </ul>  | 当社、エステーPRO(株)、シャルダン（フィリピン）、愛敬S. T.（韓国）   |
| サーモケア（カイロ）  | <ul style="list-style-type: none"> <li>・オンボックス</li> <li>・O n S t y l e</li> </ul>  | 当社、エステーPRO(株)、エステーマイコール(株)   |
| ハンドケア（手袋）   | <ul style="list-style-type: none"> <li>・ファミリー</li> <li>・モデルグローブ</li> </ul>   | 当社、エステーPRO(株)、S. T.（タイランド）、ファミリーグローブ（台湾）、エステー코리아コーポレーション（韓国）                                     |
| 湿気ケア（除湿剤）   | <ul style="list-style-type: none"> <li>・ドライペット</li> <li>・備長炭ドライペット</li> </ul>  | 当社、エステーPRO(株)  |
| ホームケア（その他）  | <ul style="list-style-type: none"> <li>・米唐番</li> <li>・洗浄力</li> <li>・M o r i L a b o</li> <li>・D r . C L E A N +</li> </ul> | 当社、エステーPRO(株)、S. T.（タイランド）、シャルダン（タイランド）、エステー코리아コーポレーション（韓国）、愛敬S. T.（韓国）、日本かおり研究所(株)              |

事業の系統図は次のとおりです。





#### 4 【関係会社の状況】

| 名称                             | 住所            | 資本金                 | 主要な事業の内容                   | 議決権の所有割合又は被所有割合(%) | 関係内容                             |
|--------------------------------|---------------|---------------------|----------------------------|--------------------|----------------------------------|
| (連結子会社)<br>エステーPRO(株)<br>(注) 5 | 東京都新宿区        | 70,000千円            | 作業用手袋、業務用品等の販売             | 100.0              | 製品・商品の仕入<br>役員の兼任等…有             |
| エステービジネスサポート(株)                | 東京都新宿区        | 10,000千円            | 事務等の業務請負                   | 100.0              | 業務の受託<br>役員の兼任等…有                |
| エステーマイコール(株)                   | 栃木県栃木市        | 90,000千円            | カイロの製造、販売                  | 100.0              | 製品・商品の供給<br>役員の兼任等…有             |
| S. T. (タイランド)                  | タイ国<br>チョンブリ県 | 202,000千<br>バーツ     | 消臭芳香剤・手袋等の製造、販売            | 81.8               | 製品・商品の仕入<br>及び供給<br>役員の兼任等…有     |
| ファミリーグローブ<br>(台湾) (注) 2        | 台湾高雄市         | 128,000千<br>ニュー台湾ドル | 手袋の製造、販売                   | 49.0               | 製品・商品の供給<br>役員の兼任等…有             |
| エステー코리아コーポ<br>レーション (韓国)       | 韓国<br>ソウル特別市  | 770,000千<br>ウォン     | 消臭芳香剤・家庭用品等の製造、販売          | 100.0              | 原材料の仕入、製品・商品の仕入及び供給<br>役員の兼任等…有  |
| シャルダン (タイランド) (注) 3            | タイ国<br>チョンブリ県 | 75,000千<br>バーツ      | 消臭芳香剤・衣類用洗剤等の製造            | 81.8<br>(81.8)     | 原材料の仕入及び<br>製品・商品の供給<br>役員の兼任等…有 |
| (持分法適用関連会社)<br>シャルダン (フィリピン)   | フィリピン<br>セブ市  | 14,000千<br>フィリピンペソ  | 防虫剤・消臭芳香剤等の製造、販売           | 40.0               | 原材料の仕入及び<br>製品・商品の供給<br>役員の兼任等…有 |
| 愛敬S. T. (韓国)                   | 韓国<br>ソウル特別市  | 5,000,000千<br>ウォン   | 消臭芳香剤・家庭用品等の販売             | 49.0               | 役員の兼任等…有                         |
| NSファーファ・ジャパン(株)                | 東京都中央区        | 350,000千円           | 衣類用洗剤・柔軟剤・パーソナルケア製品等の製造、販売 | 25.0               | 資本業務提携<br>役員の兼任等…有               |
| (その他の関係会社)<br>(株)シャルダン         | 東京都世田谷区       | 51,000千円            | 損害保険代理業<br>不動産賃貸業          | 被所有<br>24.9        | 当社株主<br>役員の兼任等…有                 |

(注) 1. 特定子会社に該当する会社はありません。

2. 持分は100分の50以下ですが、実質的に支配しているため子会社としたものです。

3. 議決権の所有割合の( )内は、間接所有割合で内数です。

4. 連結財務諸表に重要な影響を与えている債務超過の会社はありません。

5. エステートレーディング株式会社は、2020年9月1日付でエステーPRO株式会社に商号変更しています。

## 5 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2021年3月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数（人）   |
|----------|-----------|
| 生活日用品事業  | 997 [173] |

(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めています。）であり、臨時雇用者数（パートタイマー、嘱託を含んでいます。）は [ ] 内に年間の平均人員を外数で記載しています。

なお、在外連結子会社の従業員数は、当該会社の決算日現在の人数を記載しています。

2. 当社グループは「生活日用品事業」の単一セグメントであるため、セグメント別の記載は省略しています。

### (2) 提出会社の状況

2021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（円） |
|-----------|---------|-----------|-----------|
| 457 [163] | 42.6    | 17.1      | 7,015,174 |

| セグメントの名称 | 従業員数（人）   |
|----------|-----------|
| 生活日用品事業  | 457 [163] |

(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めています。）であり、臨時雇用者数（パートタイマー、嘱託を含んでいます。）は、 [ ] 内に年間の平均人員を外数で記載しています。

2. 平均年間給与は基準外賃金及び賞与を含んでいます。

3. 当社は「生活日用品事業」の単一セグメントであるため、セグメント別の記載は省略しています。

### (3) 労働組合の状況

当社グループのうち、提出会社は、エステーユニオンと称し、労使関係は1958年2月結成以来円満に推移しています。

## 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す。

#### (1) 経営方針

当社グループは、社会に対するSERVICE（奉仕）とTRUST（信頼）を信条とし、お客様に最も信頼される製品を提供することにより、社会に貢献することを経営理念としています。社是は「誠実」、企業スローガンに「空気をかえよう」を掲げて、空気を通して暮らしを明るく元気にし、世界中のお客様や社会から愛される会社を目指しています。その実現に向けて、絞り込みと集中・世にない商品の開発・スピード経営を継承しつつ、「ブランド価値経営」を基本方針に進めています。

#### <成長の方向性>

今後の成長の方向性として、「空気ビジネス」を企業価値創造の核とし、以下三つの軸を成長軸と定めています。この三軸に沿って、家庭内に留まらず事業所や公共空間へも当社グループが価値を提供しつづけ、保有する全ブランドがカテゴリーの代名詞となることを目指します。

#### ① 「空気ビジネス」の新機軸

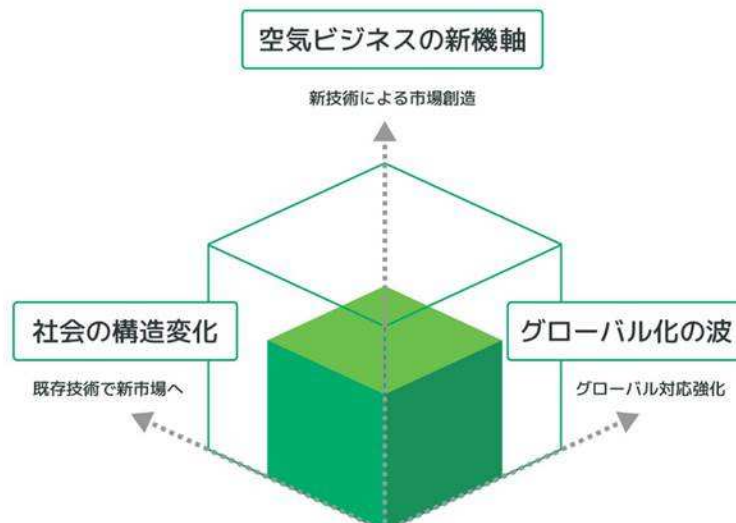
第一は「空気ビジネス」の新機軸です。当社は創業当時から、その時々々の社会課題を解決するために、新機軸を打ち出し、新技術で市場を切り拓いてまいりましたが、今後も「空気ビジネス」の新機軸を第一の成長軸として新技術による市場創造に取り組みます。

#### ② 社会の構造変化への対応

第二の成長軸は日本社会の構造変化と世界共通課題への対応です。人口減少・高齢化・要介護の方の急増といった社会課題とグローバルな環境意識の高まりに対して、独自の空気ビジネスの新技術や温熱技術等を活かして新分野・新市場の開拓に挑戦するとともに、循環型事業に取り組みます。

#### ③ グローバル化の加速

第三の成長軸はグローバル化を加速することです。新型コロナウイルスの影響により、インバウンド需要は激減しましたが、世界からの日本製品への信頼感は根強いものがあります。当社グループは、国内の社会課題解決に向き合う事で培ったノウハウ・新技術を、世界へ展開してまいります。



## (2) 経営戦略

長期的に目指す将来像は、グローバル「空気ビジネス総合企業グループ」です。その実現のために、「ブランド価値経営」の下、顧客の創造、高収益体制の構築、組織の活性化を図ります。一方で、企業が果たすべき社会的な役割、責任に対する要請は、時代とともに変化しています。当社グループは、事業を通して社会課題の解決に貢献し、社会からの要請に応えます。そして、中長期的にESG経営を進めるために「空気をかえようAction 2030」プランを掲げ、ステークホルダーの皆様と良好な関係を築きながら、持続的成長を図っていきます。

### <経営計画の骨子>

中長期的な経営戦略は、以下5つの戦略からなる重点ポイントに取り組み、既存事業の「深化」と新分野・新市場の「探索」を進めます。

- ① 既存事業収益構造の盤石化
  - ・国内主力カテゴリーシェアNo.1
  - ・ブランド力を活かした隣接カテゴリーへの進出
  - ・高付加価値品の拡大とコスト構造改革による原価低減
- ② 成長エンジン（海外、B2B、EC、サーモケア）へのリソース強化
  - ・アジアに集中
  - ・グローバル競争力ある空気軸のユニークな商品展開
  - ・除菌衛生事業と新領域サーモケア事業による販路拡大
- ③ 新分野・新市場への参入・育成
  - ・社外協働、オープンイノベーション、業務提携の活動倍速化
  - ・除菌衛生事業の継続的強化
  - ・未来型エアケア事業開発
- ④ 経営基盤の強化
  - ・DX推進
  - ・空気をかえようAction 2030
- ⑤ 組織能力の向上
  - ・人事構造改革
  - ・戦略策定/遂行能力強化プログラムの実施

## (3) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループの目標は、経営環境の変化に左右されない強い事業基盤の構築です。目標とする主な指標等は次のとおりです。

- ① 営業利益率11%
- ② 国内既存事業（家庭用芳香消臭剤、脱臭剤、防虫剤）市場シェアNo.1
- ③ 成長牽引事業（海外、B2B、EC）の連結売上高構成比25%以上

## (4) 経営環境並びに対処すべき課題

当社グループを取り巻く経営環境は、国内人口の減少と高齢化の進行、経済・社会のグローバル化の進展と変容、地球規模の気候変動、サステナビリティへの要請の高まりなど、急激に変化しています。また、新型コロナウイルス感染症の収束時期と世界経済に与える影響についても引き続き注視する必要があります。このような変化を成長の機会ととらえ、事業を通じて社会課題の解決に貢献することで社会の期待に応えてまいります。

また、環境・社会のサステナビリティ重要課題への取り組みを強化するために、2030年までの中長期ESG推進プラン「空気をかえようAction 2030」を策定しました。

「空気を通して、暮らしを明るく元気にし、世界中のお客様や社会から愛される会社になる」、この考え方をエスターのESG活動の基盤として、世界の誰もの暮らしが、より良く、そして限りなく続くために、わたしたちは「空気をかえる」取り組みを続けていきます。

「空気をかえようAction 2030」では次の3つのテーマに取り組みます。

<環境> みんなの地球の空気のために

（脱炭素化の推進・再資源化の推進）

<社会> 明るく元気なくらしのために

（誰もが明るく元気になる取り組みの推進・働く社員が明るく元気になる取り組みの推進）

<ガバナンス> 誰に対しても、『誠実』で最も信頼される会社であるために

（透明性と実効性のある体制の構築）

## 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、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。

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す。

### <リスクマネジメントの基本方針>

当社グループは、業務から生じるリスクを一定の範囲内にとどめるリスク管理活動が極めて重要との認識のもと、リスクを適切に把握・管理する体制を整備し、管理していくことを、リスク管理の基本的な考え方としています。当社が認識するリスクとして、経営リスク、災害・事故リスク、その他当社の事業目的を阻害する要因を定義し、適切に対応することにより、未然防止及び発生時の影響の極小化と再発防止を図ります。

### <リスクマネジメント体制>

当社グループは、リスク管理活動を適切に実施するために、グループ横断的な体制としてグループ共通のリスク管理規定を定め、代表執行役をリスク管理全般に対する最終的な責任者とし、各社に責任者を置くとともに、グループ経営リスクを統括する担当執行役を長としたリスク管理委員会を設置し、リスク管理体制の整備と維持、リスク発生時のルール化等の活動を推進しています。またリスク管理委員会は、特定のリスクへの対応のため、特別委員会としてPL委員会、コンプライアンス委員会、情報セキュリティ委員会を設置しており、各委員会の活動については、代表執行役、執行役会並びに監査委員会に報告する体制となっています。

リスク管理委員会委員長は、当社がさらされているリスクを適切に認識・把握し、これを適切に管理する責任を有しています。また、リスク管理委員会を主催し、各部門担当執行役またはその指名する者からリスクの状況やその他のリスク管理上の情報の報告を受け、これを整理要約して代表執行役、監査室室長、監査委員会に報告し、当該リスクに関連する部門担当の執行役に必要に応じて支援及び提言しています。

代表執行役及び監査委員会の指示により、監査室室長がリスク対策、管理システムの構築状況の検証を行い、検証の結果を代表執行役、監査委員会及びリスク管理委員会委員長に報告し、必要に応じて当該リスクに関連する部門担当の執行役に指摘及び提言しています。

#### (1) 競争環境の激化のリスク

当社グループの属する日用雑貨業界は、競合他社や新規参入者との間で常に厳しい競争が行われています。このような状況下において、当社グループが競争環境に的確に対応ができない場合は、業績と財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

これに対応するため、当社グループは、市場や消費者のライフスタイルの変化によるニーズの分析などを実施し、高付加価値商品の提供、商品ラインナップ、訴求方法の見直しなど、競合環境への対策を行うとともに、WEB、CMと連動した店頭展開などにより、生活者の価値の創造に取組み、事業成長につなげてまいります。

#### (2) 新規事業・資本業務提携の影響

当社グループは、利益を伴った永続的成長のためには、リスクを管理しつつ、新しい事業に取り組んでいく必要があると考えており、事業戦略の一環として、戦略的提携や企業買収を行うことがあります。事後に予期せぬ障害や状況の変化が生じる可能性があり、これにより当社グループの業績と財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

これに対応するため、資本業務提携や、M&Aの実施にあたっては、事前のデューデリジェンスなどによる企業分析、情報分析を実施することで投資後のリスク低減を図り、事業シナジー創出に向けた各分野での社内分科会等を実施しています。

#### (3) 海外事業リスク

当社グループは国内4拠点の他、タイ、台湾を中心とした海外に生産拠点を有しています。事業を継続・拡大していくうえで、予期せぬテロ、内乱、自然災害、感染症の流行、人権問題等の経済的・政治的・社会的な突発事象が発生した場合には事業活動が制約され、当社グループの業績と財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

これに対応するため、各国、地域における政治・経済の情勢や法規制等の動向について各方面からの情報収集を行い、環境変化に対応できるように努めています。

(4) サプライチェーンのリスク（製品・原材料調達・販売等）

当社グループの製品はプラスチック容器、フィルム等のプラスチック樹脂加工品などの石油製品及びエアゾール缶等の鉄鋼製品の占める比率が高く、これらの原材料の調達にあたっては国内外のサプライヤーから購入しています。しかしながら、気候変動や国際的な需要拡大による需要変化や、原油価格の高騰や円安の進行により、これら素材価格の高止まりが長期化した場合、当社グループの業績と財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。また、取引先は、上流の原材料仕入から下流の小売・流通チャンネルまで多岐にわたり、社会情勢の影響で大きく変化し、この変化に的確に対応ができない場合は、当社グループの業績と財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

これに対応するため、複数購買、グローバル購買などによる原材料調達価格の安定化を進めるほか、代替品の検討を進めることで、物流の寸断等による長期欠品、廃番リスクの低減を図っています。このほか、原材料価格の高騰部分の販売価格への転嫁などを行うとともに、為替変動については、一定の基準による為替予約などにより、影響を最小限に抑えるようにしています。

(5) 気候変動等（天候不順）による販売のリスク

当社グループが販売している商品には、防虫剤や除湿剤、カイロなど、売上高が天候に大きく左右される品目が存在します。天候不順によって、これらの品目の業績が予想より低迷する可能性があります。

これに対応するため、事業活動において、過去からの気候変動データを活用した分析・予測を行い、リスク低減を図っています。また、特に気候変動の影響を大きく受ける冬期商材であるカイロについては、天候に左右されにくいヘルスケア分野など、温熱技術を活かした通年商品の開発を通して、新たな価値の提案を進めています。

(6) 公正な事業慣行（環境規制、理念・行動規範の浸透・インターナル等）

当社グループでは法令や諸規則、倫理・社会規範のほか、理念・行動規範の浸透を徹底していますが、諸規則の変更対応や浸透の徹底が不十分である場合は、業績と財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

これに対応するため、行動規範、倫理基準を定め、コンプライアンス委員会において、グループ各社への周知を図るとともに、コンプライアンス知識の醸成と徹底するための教育を実施し、海外子会社を含めたコンプライアンス意識調査などを実施し、公正な事業慣行の推進に取り組んでいます。

(7) お客様対応（品質・消費者課題）

当社グループは、お客様への安心・安全な製品・サービスの提供を心がけていますが、製品の設計、品質不良や、お客様の誤使用による想定外の製品事故等が発生した場合は、当社グループの業績と財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

これに対応するため、製品品質については、関連法令を遵守するとともに、品質管理基準を設けることにより、製品の開発、設計、資材の受け入れ、製造段階における品質確認体制を構築しています。また、製品の発売後においては、お客様相談センターに寄せられたお客様の声を活かし、製品開発やサービスの改善に取り組んでいます。

(8) 情報管理・システムのリスク

当社グループは、機密情報等の情報資産について、社内の管理体制を整備していますが、万一情報漏洩等の不測の事態が生じた場合は、当社グループの業績と財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

これに対応するため、担当執行役を委員長とする情報セキュリティ委員会を設置し、経営機密情報や研究開発、製造、マーケティング、販売等に関する機密情報、個人情報の取り扱いについて、情報取扱基準や個人情報保護基本規程等を策定し、厳重な管理と情報漏洩防止に努めるとともに、社内教育を徹底しています。また、ITセキュリティにつきましては、外部専門家による助言をもとにしたITセキュリティ規程を策定し、対策を実施しています。

(9) 重要な訴訟のリスク

現在、当社グループに重大な影響を及ぼす訴訟等は提起されていないが、将来、重大な訴訟が発生し、当社グループに不利な判断をされた場合は、事業活動における制限や、業績と財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

これらに対応するため、製品や事業に関わる各種法令の遵守、契約の締結、知的財産権の調査等を実施し、訴訟等の発生を未然に防ぐよう努めています。なお、訴訟等の事案が発生した場合に、適切かつ迅速に対応できるよう、弁護士等の外部機関に相談できる体制を構築しています。

(10) 災害・事故・感染症等に関するリスク

各地域で大地震や大規模自然災害、火災、事故等が発生した場合には、人的・物的被害の他、市場への製品供給に大きな影響が生じる場合があります。また設備への被害が生じた場合には、その修復、再構築等に多額の費用を要し、当社グループの業績と財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

これらに対応するため、地震等の災害や事故発生に備えて、BCM基本方針書及び事業継続計画（首都圏直下型地震BCP・感染症BCP）を策定するとともに、生産拠点の分散化により、製造への影響を最小化し、事業が継続できるよう組織的に対応できる体制を構築しています。

新型コロナウイルス感染症の拡大による事業活動及び業績への影響は、生産面において原材料の調達等大きな影響は起きていないことや、外出自粛などによる販売面の影響は家庭内消費財が多いため限定的です。但し、さらなる事態が長期にわたり収束されないことや深刻化した場合、原材料等の調達や生産活動の遅延や停止、販売活動の低下なども想定されることから、事業活動及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(11) カイロ関連の有形及び無形固定資産（のれんを含む）の減損リスク

当社グループは、カイロ事業の譲受けにより のれんを含む有形及び無形固定資産を計上しています。当該固定資産の減損につきましては、事業計画による将来キャッシュ・フローの見積り等により判定を行っています。将来事業予測の変更により、将来キャッシュ・フローの確保が難しいと判断された場合には、当該固定資産は減額され、当社グループの業績と財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

これらに対応するため、国内外子会社の業績管理プロセスによりカイロ事業の業績変化の兆候を早期にとらえるようにしています。また、業績悪化の兆候を把握した際には、当社関連部署及び対象子会社が事業計画の見直しの必要性を含め、適時に対策が打てるような体制を構築しています。

### 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】

当連結会計年度における当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下「経営成績等」という。）の状況の概要及び経営者の視点による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す。

#### (1) 財政状態及び経営成績の状況

##### ① 経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルスの感染拡大の影響により停滞した経済活動も持ち直しの動きがみられたものの、景気は厳しい状況で推移しました。また、個人消費に関しても、感染拡大の防止策を講じる中で、在宅等による生活必需品等への需要の高まりや政府の各種政策により緩やかに回復しつつありますが、感染拡大が続いていることから依然として先行きに対する不透明感は継続しています。

こうした状況の中、当社グループはブランド価値経営の下、今期は「主力ブランドのさらなる深化」「新分野・新市場の探索」「サーモケア 成長への基盤づくり」「海外事業 構造改革」「成長に向けた体制づくり」の5つの重点ポイントに取り組みました。

その結果、当連結会計年度の経営成績は以下のとおりです。

##### <売上高>

売上高は496億73百万円となり、前連結会計年度と比べ4.5%増加いたしました。これは主に主力カテゴリであるエアケア（消臭芳香剤）において新製品の「消臭力 DEOX」が貢献した他、新型コロナウイルス感染症拡大により、巣ごもり需要と衛生意識の高まりから手袋を中心に全カテゴリにおいて伸長したことによるものです。

##### <売上総利益>

売上総利益は213億15百万円となり、前連結会計年度と比べ4.1%増加いたしました。これは手袋の原価高騰により売上総利益率は減少したものの、高付加価値品の販売数量が増加したことによるものです。

##### <販売費及び一般管理費、営業利益>

販売費及び一般管理費は、前連結会計年度と比べ2億62百万円増加し、173億69百万円となりました。これはマーケティング費用の増加や、人件費の増加によるものです。この結果、営業利益は39億45百万円となり、前連結会計年度と比べ16.9%増加いたしました。なお、売上高営業利益率は7.9%となり、前連結会計年度と比べ0.8ポイント増加いたしました。

##### <営業外収益、営業外費用、経常利益>

営業外収益は、主に為替差益の減少により前連結会計年度と比べ77百万円減少し、4億37百万円となり、営業外費用は、主に売上割引や持分法による投資損失の増加により前連結会計年度と比べ1億円増加し、6億45百万円となりました。この結果、経常利益は37億37百万円となり、前連結会計年度と比べ11.7%増加いたしました。

##### <税金等調整前当期純利益、親会社株主に帰属する当期純利益>

特別利益は主に投資有価証券売却益を計上したこと、特別損失は主に投資有価証券評価損や子会社出資金売却損を計上した結果、税金等調整前当期純利益は36億85百万円となりました。また、親会社株主に帰属する当期純利益は25億25百万円となり、前連結会計年度と比べ11.7%増加いたしました。

当社グループの事業セグメントは、「生活日用品事業」の単一セグメントですが、カテゴリ別の業績は以下のとおりです。

##### <カテゴリ別売上高>

（単位：百万円）

| カテゴリ        | 金額     | 構成比    | 増減率   |
|-------------|--------|--------|-------|
| エアケア（消臭芳香剤） | 21,354 | 43.0%  | 1.3%  |
| 衣類ケア（防虫剤）   | 9,423  | 19.0%  | 1.7%  |
| サーモケア（カイロ）  | 4,489  | 9.0%   | 3.8%  |
| ハンドケア（手袋）   | 6,923  | 13.9%  | 20.2% |
| 湿気ケア（除湿剤）   | 3,385  | 6.8%   | 2.0%  |
| ホームケア（その他）  | 4,097  | 8.3%   | 7.9%  |
| 合計          | 49,673 | 100.0% | 4.5%  |



#### <エアケア>

エアケア（消臭芳香剤）は、既存主力品の売上安定化と高付加価値品の育成に向けた取り組みを進めました。在宅勤務や外出の自粛要請などの影響による業務用や車用消臭芳香剤の落ち込みや、海外子会社の売上が低迷したものの、「玄関・リビング用 消臭力 Premium Aroma」等の高単価・高付加価値品が堅調だった他、悪臭成分を感じにくくする新技术を用いた新製品「消臭力 DEOX」が貢献しました。また、内食需要の高まりから「脱臭炭 冷蔵庫用」が大きく伸長し、売上高は213億54百万円（前期比1.3%増）となりました。

#### <衣類ケア>

衣類ケア（防虫剤）は、主力ブランド「ムシューダ」シリーズにおいて機能性向上やデザイン性を重視したラインナップの充実を図る取り組みを進めました。前期の消費税増税の影響が限定的であったことや、外出自粛中の巣ごもりで衣替えへの需要が拡大したことにより、「ムシューダ カバー」等が伸長した他、新製品の「ムシューダ ダニよけ」も貢献し、売上高は94億23百万円（同1.7%増）となりました。

#### <サーモケア>

サーモケア（カイロ）は、成長事業の柱としてヘルスケア市場や海外市場への展開を目指す取り組みを進めました。巣ごもりから外出機会が減る中、年末年始の寒波の影響により「くつ下用」等のカイロの伸長や、海外輸出も貢献し、売上高は44億89百万円（同3.8%増）となりました。

#### <ハンドケア>

ハンドケア（手袋）は、機能性とデザイン性を高めることにより、マーケットを活性化させる取り組みを進めました。新型コロナウイルスに対する除菌・衛生意識の高まりや内食需要の高まりから極薄手タイプが大きく伸長した他、海外での家庭用手袋も伸長し、売上高は69億23百万円（同20.2%増）となりました。

#### <湿気ケア>

湿気ケア（除湿剤）は、厳しい価格競争の中で高付加価値品へのシフトを進めた結果、シートタイプが好調に推移し、売上高は33億85百万円（同2.0%増）となりました。

#### <ホームケア>

ホームケア（その他）は、「洗浄力」ブランドの浸透と国内の新分野へのチャレンジとして商品拡充に向けた取り組みを進めました。内食や巣ごもり需要の高まりから「米唐番」や「洗浄力 洗たく槽クリーナー」等が好調に推移したことや、業務用ルートで持続性のある除菌コート剤の新製品「Dr. CLEAN+（ドクタークリーン）除菌・ウイルス除去スプレー」も貢献し、売上高は40億97百万円（同7.9%増）となりました。

## ② 財政状態の状況

当連結会計年度末における総資産は、前連結会計年度末と比較して35億40百万円増加し、468億16百万円となりました。主な要因は、現金及び預金の増加17億4百万円、商品及び製品の増加11億69百万円、投資有価証券の増加9億31百万円等です。

負債は、前連結会計年度末と比較して10億43百万円増加し、141億83百万円となりました。主な要因は、支払手形及び買掛金の増加3億41百万円、電子記録債務の増加5億71百万円等です。

純資産は、前連結会計年度末と比較して24億97百万円増加し、326億32百万円となりました。主な要因は、利益剰余金の増加17億12百万円、その他有価証券評価差額金の増加6億58百万円等です。

以上の結果、自己資本は320億89百万円、自己資本比率は前連結会計年度末と同じ68.5%となりました。

## (2) キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資産の流動性

### ① 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。）の残高は、前連結会計年度末と比較して17億9百万円増加し、118億31百万円となりました。

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す。

#### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動によるキャッシュ・フローは44億23百万円の収入（前年同期は36億37百万円の収入）となりました。収入の主な内訳は、税金等調整前当期純利益36億85百万円、減価償却費13億49百万円、仕入債務の増加額9億21百万円であり、支出の主な内訳は、たな卸資産の増加額11億7百万円、法人税等の支払額10億4百万円です。

#### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動によるキャッシュ・フローは15億63百万円の支出（前年同期は36億84百万円の支出）となりました。主な支出としては有形固定資産の取得による支出11億55百万円です。

#### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動によるキャッシュ・フローは11億52百万円の支出（前年同期は8億84百万円の支出）となりました。主な支出としては配当金の支払8億5百万円です。

② 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社グループは、主に営業活動から得られる自己資金及び金融機関からの借入を資金の源泉としています。設備投資並びにM&A等の事業投資の長期資金需要につきましては、資金需要が発生した時点で、自己資金はもとより、金融機関からの長期借入等、金利コストの最小化を図れるような調達方法を検討し対応しています。また、短期の運転資金需要につきましては、営業活動から得られる自己資金により賅っています。

なお、当連結会計年度末における借入金及びリース債務を含む有利子負債の残高は6億11百万円となっており、借入金については当社連結子会社における運転資金及び製造設備改修のための資金で、全て金融機関からの借入となっています。当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は118億31百万円です。

(3) 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

当連結会計年度における財政状態及び経営成績の分析については、「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) 財政状態及び経営成績の状況」に記載のとおりです。

(4) 当社グループの経営成績等に重要な影響を与える要因

経営成績等に重要な影響を与える要因については、「2 事業等のリスク」に記載のとおりです。

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

当社グループは、本業での収益性を示す営業利益率を重要な指標として位置づけ、営業利益率11%を目標としています。当連結会計年度の営業利益率は7.9%で前連結会計年度と比較して0.8ポイント増加しています。高収益な企業を目指してブランド価値経営を推進することで、経営環境の変化に左右されない強い事業基盤を構築し、企業と社会の相乗発展を実現してまいります。

(6) 生産、受注及び販売の実績

① 生産実績

当社グループは「生活日用品事業」の単一セグメントであり、当連結会計年度の生産実績は、次のとおりです。

| セグメントの名称     | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 前期比 (%) |
|--------------|--|---------|
| 生活日用品事業 (千円) | 30,743,231                               | 101.5   |

(注) 1. 金額は主として製販価格により表示しています。なお、製販価格には消費税等を含んでいません。  
2. 当社は生産の一部を外注しています。

② 商品仕入実績

当社グループは「生活日用品事業」の単一セグメントであり、当連結会計年度の商品仕入実績は、次のとおりです。

| セグメントの名称     | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 前期比 (%) |
|--------------|--|---------|
| 生活日用品事業 (千円) | 1,846,101                                | 88.7    |

(注) 金額は主として実際商品仕入金額により表示しています。なお、実際商品仕入金額には消費税等を含んでいません。

③ 製品仕入実績

当社グループは「生活日用品事業」の単一セグメントであり、当連結会計年度の製品仕入実績は、次のとおりです。

| セグメントの名称     | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 前期比 (%) |
|--------------|--|---------|
| 生活日用品事業 (千円) | 11,186,205                               | 119.9   |

(注) 金額は主として実際製品仕入金額により表示しています。なお、実際製品仕入金額には消費税等を含んでいません。

④ 受注実績

当社グループは見込み生産を行っているため、該当事項はありません。

⑤ 販売実績

当社グループは「生活日用品事業」の単一セグメントであり、当連結会計年度の販売実績は、次のとおりです。

| セグメントの名称     | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 前期比 (%) |
|--------------|--|---------|
| 生活日用品事業 (千円) | 49,673,733                               | 104.5   |

(注) 1. 最近2連結会計年度の主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりです。

| 相手先     | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |        | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |        |
|---------|--|--------|--|--------|
|         | 金額 (千円)                                  | 割合 (%) | 金額 (千円)                                  | 割合 (%) |
| ㈱PALTAC | 16,342,520                               | 34.4   | 17,612,429                               | 35.5   |
| ㈱あらた    | 11,288,747                               | 23.7   | 12,250,292                               | 24.7   |

2. 本表の金額には、消費税等は含んでいません。

#### (7) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されています。この連結財務諸表の作成にあたり、資産・負債及び収益・費用の報告数値及び開示に影響を与える見積りや判断を行う必要があります。これらの見積り及び判断を過去の実績や状況に応じ合理的に行っていますが、実際の結果は見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

個々の項目については、「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（連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項）」に記載していますが、特に以下の重要な会計方針が連結財務諸表における重要な見積りの判断に大きな影響を及ぼすと考えています。

##### ① 有価証券

当社グループでは、その他有価証券のうち、取得原価に比べ時価又は実質価額が著しく下落したものについては、回復可能性があるとは判断される場合を除き、減損処理を行っています。時価のあるものについては、決算日現在の時価が取得原価に比べて30%以上下落した場合には回復可能性はないものと判断し、減損処理を行っています。時価のないものについては、発行会社の財政状態の悪化により、実質価額が取得原価に比べて50%以上下落した場合には、回復可能性があるとは判断できる場合を除き、減損処理を行っています。経営者は、回復可能性の判断が適切なものであると判断していますが、回復可能性ありと判断している有価証券についても、将来、時価の下落又は投資先の財政状態及び経営成績の悪化により、減損損失が発生する可能性があります。

##### ② 有形固定資産

当社グループでは、有形固定資産の簿価について、それが回収できなくなる可能性を示す兆候がある場合には、減損の有無を判定しています。この判定は、事業用資産については管理会計上の区分を考慮して資産グループを決定し、本社等の共用資産については、事業全体をグルーピングの単位として将来キャッシュ・フローの見積りに基づいて行っています。また、事業の用に直接供していない遊休資産及び売却予定資産については、個別物件ごとにグルーピングを行っており、個別に比較可能な市場価格に基づいて行っています。経営者は将来キャッシュ・フロー及び回収可能価額の見積りは合理的であると考えていますが、将来の予測不能な事業上の前提条件の変化によって見積りが変更されることにより、将来キャッシュ・フローや回収可能価額が減少し、減損損失が発生する可能性があります。

##### ③ のれん

当社グループでは、のれんの簿価について、それが回収できなくなる可能性を示す兆候がある場合には、減損の有無を判定しています。この判定は、のれんが配分された資金生成単位毎に将来キャッシュ・フローの見積りに基づいて行っています。経営者は将来キャッシュ・フローの見積りは合理的であると考えていますが、将来の予測不能な事業上の前提条件の変化によって見積りが変更されることにより、将来キャッシュ・フローが減少し、減損損失が発生する可能性があります。

#### 4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

## 5 【研究開発活動】

当社グループの研究開発活動の大部分は当社によるものであり、「世にない商品」の開発理念のもと、新製品の開発と既存製品の改良及びそのための基礎研究の充実に努めています。基礎研究では他社にはない技術を生み出す検討を行ってきました。継続的な取り組みとしては、ペット悪臭の分析、新規消臭成分の探索検討、製品の環境負荷軽減処方検討などを行いました。特に消臭技術の分野では、これまでの消臭方法に加え、新たな消臭技術の研究を進めることで、お客様の生活環境の改善に取り組んでいます。更にお客様の購入意欲を引き出すためには差別化された高付加価値製品が必要であると確信し、「聞いてわかる、見てわかる、使ってわかる」製品づくりを各カテゴリーに展開しています。また、「機能性樹木抽出成分」を用いたクリアフォレストの研究を継続し、新市場創造並びに従来市場の拡大を目指し、より幅広い魅力的な商品開発を行っています。

なお、当連結会計年度における研究開発費の総額は、790,382千円となっています。その主なものは人件費であり、421,667千円となっています。

また、当社グループは「生活日用品事業」の単一セグメントですが、カテゴリー別の主な研究開発活動の概要は次のとおりです。

エアケア（消臭芳香剤）は当社主要カテゴリーとして、主力ブランドである「消臭力」を中心に個別ニーズに特化したアイテムを拡充・新規投入し、エアケア全体の市場を活性化する施策を行いました。

① 「消臭力」シリーズでは、新消臭技術「レセプターブロック消臭」を採用し、トイレの便臭を感じる前にニオイをブロックする「消臭力 DEOX トイレ用」及び「消臭力 DEOX トイレ用 スプレー」を新たに上市しトイレ市場の活性化を図りました。

「消臭力 Premium Aroma」シリーズでは、香りデザインでインテリア性を訴求したモダンシリーズをラインナップに追加することでマーケットを牽引しました。

機能プラスシリーズとしては、「イオン消臭プラス」、「クエン酸プラス」、「プラグタイプ」について追香・企画品を発売し、市場の活性化を図りました。

② 「SHALDAN」シリーズでは、より上質な香りと、大空間に向けた香りの拡散性を訴求した「シャルダンフレグランス」に香りのラインナップを追加。今どきの住空間に適応した商品群として、高価格帯商品としての、市場全体の活性化に努めました。

③ 車用市場に向けては、「クルマの消臭力」からスポーツでの汗臭に特化した「FOR SPORTS」シリーズを発売し、クルマ用市場の活性化を図りました。

④ 介護現場の前向きな暮らしを応援する「エールズ」シリーズからは、在宅介護における「ニオイ問題」を解決すべく、在宅時や外出時に手軽に使えて、ニオイもれを防ぐことができ、一枚ずつ取り出しやすい仕様となった「エールズ おむつニオわない炭シート」を新発売することで、引き続き、介護市場の活性化に努めています。

衣類ケア（防虫剤）では、合成の防虫成分を使わない天然100%の「ムシューダ ダニよけ」シリーズに、新たに「ムシューダ ダニよけ大判シート」を投入し、さらなるマーケット拡大と新規顧客獲得を図りました。昨年追加した「かおりムシューダ」の新ラインナップ「ムシューダ Premium Aroma」にはグレイスポーテの香りに加え、新規ユーザーの獲得と、マーケットの拡大を図りました。

サーモケア（カイロ）では、30代の働く女性中心に職場での「冷え」をケアし、働く女性の毎日をサポートする新ブランド「On Style」の育成により、温熱関連の市場開拓と拡大に努め、既存ブランドの「オンボックス」では既存品の価値をより浸透させるべくパッケージリニューアルを行いました。

① 「On Style」には新たに「On Style 腰40℃」を投入するとともに、「On Style おしり41℃」ではパッケージを見直し、ビジネスシーンでのカイロの市場開拓の促進に更に取り組まれました。また、新たに首や肩の、コリのポイントを集中的にほぐす速熱タイプの温熱パッチ「On Style 首肩ポイント温熱」を投入し、温熱を利用したコリほぐし市場にブランドを展開しました。

② 既存ブランドの「オンボックス」においては、極熱シリーズのパッケージを見直し、ベースカラーを変更することで店頭視認性の改善を行い、市場の活性化を図りました。

ハンドケア（手袋）では、炊事用途で長らくご利用いただいている「ファミリービニール薄手」の課題であった不満や改善点を解決した、「ファミリー プレミアムストロング」を投入し、突き刺しに強く、時間が経っても固くなりにくい高品質の高価格帯品を投入することで市場の活性化を図りました。また、保水性が高く、なめらかな肌触りで就寝時の手肌を守る手袋「ファミリー プレミアムケア」を新たに投入、高い品質で市場活性化を図ります。また、採用している超極細繊維のレーヨン繊維は、植物パルプを原料とする生分解しやすい再生繊維であり、環境負荷低減にも貢献します。

湿気ケア（除湿剤）では、生活空間にマッチする見た目と気持ちをスッキリクリアにする「ドライペット クリア」及び、「ドライペット コンパクト容器」「ドライペット コンパクト詰替」を使用していただくことで、使用後の廃棄樹脂を大幅に削減し、環境に配慮出来る事を訴求したパッケージへ見直しを行い、次世代除湿剤として再提案することによる活性化を図りました。

ホームケア（その他）では、イベント的に行われてきた洗濯槽のクリーニングが、徐々に定期的実施に変化しつつある実態に合わせ、数回分を手軽にストックし、いつでもさっと使える様にコンパクトにすると共に、塩素系でありながらも酸素系で評価が高い発泡性を付与し、濃縮タブレットタイプとして開発した、次世代の新製品「シュワッと洗濯槽クリーナー」を投入し、新たな需要を開拓すると共に、容器に使用する樹脂の大幅な削減を実施しました。

コロナ禍において学校や介護施設、クリニック、飲食店など、さまざまな企業や施設において日々の感染対策が欠かせなくなっています。そのような中、衛生除菌市場に向けてはR&D内の開発体制を強化し、アルコール除菌と銀イオンを表面に薄くコーティングする富士フイルム㈱の革新的技術「Hydro Ag+」を採用することで、高い除菌効果が約1ヵ月持続する「Dr. CLEAN+除菌・ウイルス除去スプレー」及び「Dr. CLEAN+除菌・ウイルス除去アルコールクロス」を発売致しました。これにより、主に、不特定多数の人が触れるドアノブ、机、テーブル、手すりなどへのアルコールによる除菌作業の負担軽減・効率化を図り、衛生除菌市場の活性化に貢献しました。また、花粉対策市場に向けては、トドマツから抽出した香り成分で花粉に直接アプローチする次世代の花粉対策商品「MoriLabo(モリラボ)」から、「MoriLabo 花粉バリアシール」と「MoriLabo 花粉バリアスプレー」を新たにラインナップし、花粉対策市場の活性化を図ると同時に「MoriLabo」ブランドの認知拡大に努めました。

グローバル展開におきましては、ASEAN、韓国ではエアケアを中心に、欧米では手袋を中心に、各国に対応した商品開発体制を強化しています。

（注） 研究開発費及びその内訳には消費税等は含んでいません。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当社グループでは、コスト競争力の向上及び企業価値の増大を実現していくため、新製品対応・生産能力の増強等の生産設備への重点的な投資を行い、当連結会計年度における投資総額（のれん及び無形資産への投資を含む）は1,335,198千円となりました。

その主な内容としましては、新製品対応・生産能力の増強等を目的として、当社埼玉工場防虫剤製造設備に87,588千円、当社九州工場防虫剤製造設備に87,805千円、当社成型用金型取得として160,422千円の投資をしました。

また、基幹システムの構築に向けた開発過程における支払（347,113千円）をしています。

なお、当社グループは「生活日用品事業」の単一のセグメントであるため、セグメント別の記載は省略していません。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりです。

なお、当社グループは「生活日用品事業」の単一のセグメントであるため、セグメントの名称の記載は省略していません。

##### (1) 提出会社

2021年3月31日現在

| 事業所名<br>(所在地)               | 設備の内容                      | 帳簿価額            |                       |                      |                   |             |            | 従業員数<br>(人) |
|-----------------------------|----------------------------|-----------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-------------|------------|-------------|
|                             |                            | 建物及び構築物<br>(千円) | 機械装置<br>及び運搬<br>具(千円) | 土地<br>(千円)<br>(面積㎡)  | リース<br>資産<br>(千円) | その他<br>(千円) | 合計<br>(千円) |             |
| 福島工場<br>(福島県いわき市)           | 防虫剤・消臭<br>芳香剤・除湿<br>剤等製造設備 | 147,664         | 191,774               | 158,252<br>(11,402)  | 37,364            | 11,597      | 546,653    | 14<br>[24]  |
| 埼玉工場<br>(埼玉県本庄市)            | 防虫剤・消臭<br>芳香剤・除湿<br>剤等製造設備 | 830,927         | 596,723               | 500,037<br>(31,564)  | 49,537            | 7,302       | 1,984,527  | 22<br>[24]  |
| 九州工場<br>(北九州市門司区)           | 防虫剤・消臭<br>芳香剤・除湿<br>剤等製造設備 | 116,630         | 109,259               | 589,664<br>(19,800)  | 148               | 5,914       | 821,618    | 16<br>[9]   |
| 九州工場<br>小倉事業所<br>(北九州市小倉南区) | 防虫剤製造設<br>備                | 56,578          | 85,994                | 249,465<br>(3,795)   | 20,068            | 0           | 412,105    | 4<br>[2]    |
| 栃木工場<br>(栃木県栃木市)            | カイロ製造設<br>備                | 1,486,840       | -                     | 292,939<br>(20,495)  | -                 | 2,754       | 1,782,535  | -<br>[-]    |
| 本社・首都圏支店<br>(東京都新宿区)        | 統括業務、販<br>売・管理業務<br>等      | 1,402,791       | 174,564               | 1,227,221<br>(2,661) | 106,155           | 343,376     | 3,254,109  | 300<br>[33] |
| 近畿支店<br>(大阪府吹田市)            | 販売・管理業<br>務等               | 154,655         | 0                     | 175,538<br>(902)     | 4,823             | 2,947       | 337,964    | 23<br>[13]  |

## (2) 在外子会社

2020年12月31日現在

| 会社名                             | 事業所名<br>(所在地)               | 設備の内容                     | 帳簿価額                |                       |                     |                   |             | 従業員数<br>(人) |            |
|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------|------------|
|                                 |                             |                           | 建物及び構<br>築物<br>(千円) | 機械装置及<br>び運搬具<br>(千円) | 土地<br>(千円)<br>(面積㎡) | リース<br>資産<br>(千円) | その他<br>(千円) |             | 合計<br>(千円) |
| S. T.<br>(タイラン<br>ド)            | タイ工場<br>(タイ国チ<br>ョンブリ<br>県) | 手袋製造設備                    | 1,231               | 90,442                | -<br>(-)            | -                 | 8,303       | 99,978      | 219<br>[-] |
| シャルダン<br>(タイラン<br>ド)            | タイ工場<br>(タイ国チ<br>ョンブリ<br>県) | 消臭芳香剤製造<br>設備、その他製<br>造設備 | 53,152              | 6,188                 | -<br>(-)            | -                 | 47,275      | 106,617     | 88<br>[1]  |
| ファミリー<br>グループ<br>(台湾)           | 大發工場<br>(台湾高雄<br>市)         | 手袋製造設備                    | 21,363              | 44,049                | 127,207<br>(8,460)  | -                 | 8,003       | 200,624     | 98<br>[-]  |
| エステーコ<br>リアコーポ<br>レーション<br>(韓国) | 本社<br>(韓国ソウ<br>ル特別市)        | 統括業務、販<br>売・管理業務等         | -                   | 7,193                 | -<br>(-)            | -                 | 244         | 7,438       | 5<br>[-]   |

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品、ソフトウェア、借地権であり、建設仮勘定は含んでいません。

なお、金額には消費税等を含んでいません。

2. 従業員数の[ ]は、臨時従業員数を外書しています。なお、在外子会社の従業員数につきましては、当該会社の決算日現在の人数を記載しています。

## 3 【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資計画につきましては、景気予測、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しています。設備投資計画は原則的に連結会社各社が個別に策定していますが、計画策定に当たっては提出会社と調整を図っています。

なお、当連結会計年度末現在における重要な設備の新設等は次のとおりです。

## (1) 重要な設備の新設

| 会社名     | 事業所名<br>(所在地)       | セグメント<br>の名称 | 設備の内容              | 投資予定金額     |              | 資金調達<br>方法 | 着手及び完了予定年月 |         | 完成後<br>の<br>増加能<br>力 |
|---------|---------------------|--------------|--------------------|------------|--------------|------------|------------|---------|----------------------|
|         |                     |              |                    | 総額<br>(千円) | 既支払額<br>(千円) |            | 着手         | 完了      |                      |
| エステー(株) | 本社他<br>(東京都<br>新宿区) | 生活日用品<br>事業  | グループ<br>基幹システ<br>ム | 1,258,383  | 347,113      | 自己資金       | 2020年5月    | 2022年3月 | -                    |

(注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれていません。

2. 完了後の増加能力については、算定が困難なため記載はしていません。

## (2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。



## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### ①【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 96,817,000  |
| 計    | 96,817,000  |

##### ②【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在発行数(株)<br>(2021年3月31日) | 提出日現在発行数(株)<br>(2021年6月16日) | 上場金融商品取引所名<br>又は登録認可金融商品<br>取引業協会名 | 内容  |
|------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---|
| 普通株式 | 23,000,000                    | 23,000,000                  | 東京証券取引所<br>(市場第一部)                 | 権利内容に何ら限定<br>のない当社における<br>標準となる株式<br>単元株式数 100株 |
| 計    | 23,000,000                    | 23,000,000                  | —                                  | —   |

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### ①【ストックオプション制度の内容】

ストックオプション制度の内容は「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」の(ストック・オプション等関係)に記載しています。

##### ②【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### ③【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日                | 発行済株式総<br>数増減数(株) | 発行済株式総<br>数残高(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金増<br>減額(千円) | 資本準備金残<br>高(千円) |
|--------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 2010年11月12日<br>(注) | △6,500,000        | 23,000,000       | -              | 7,065,500     | -                | 7,067,815       |

(注) 自己株式の消却による発行済株式総数の減少

## (5) 【所有者別状況】

2021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）      | -                  | 25     | 24       | 137    | 135    | 14   | 15,070 | 15,405  | -            |
| 所有株式数（単元）   | -                  | 55,809 | 1,901    | 76,779 | 19,616 | 23   | 75,632 | 229,760 | 24,000       |
| 所有株式数の割合（%） | -                  | 24.29  | 0.82     | 33.42  | 8.54   | 0.01 | 32.92  | 100.00  | -            |

（注）自己株式600,510株は「個人その他」に6,005単元及び「単元未満株式の状況」に10株を含めて記載しています。

## (6) 【大株主の状況】

2021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（%） |
|--|--|-----------|-----------------------------------|
| 株式会社シャルダン  | 東京都世田谷区桜新町1丁目17-11                               | 5,587     | 24.94                             |
| 日本生命保険相互会社   | 東京都千代田区丸の内1丁目6番6号<br>日本生命証券管理部内                  | 1,336     | 5.97                              |
| 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                                 | 949       | 4.24                              |
| みずほ信託銀行株式会社 退職給付信託 みずほ銀行口<br>再信託受託者 株式会社日本カストディ銀行<br>（注） | 東京都中央区晴海1丁目8-12<br>晴海アイランド トリトンスクエア<br>オフィスタワーZ棟 | 884       | 3.95                              |
| 鈴木 喬   | 東京都杉並区   | 665       | 2.97                              |
| 株式会社日本カストディ銀行（信託口）                                       | 東京都中央区晴海1丁目8-12                                  | 563       | 2.52                              |
| フマキラー株式会社  | 東京都千代田区神田美倉町11番地                                 | 541       | 2.42                              |
| 株式会社三菱UFJ銀行  | 東京都千代田区丸の内2丁目7番1号                                | 524       | 2.34                              |
| 鈴木 貴子  | 東京都品川区   | 515       | 2.30                              |
| 鈴木 幹一  | 東京都杉並区   | 500       | 2.23                              |
| 計  | -  | 12,067    | 53.87                             |

（注）みずほ信託銀行株式会社退職給付信託みずほ銀行口再信託受託者株式会社日本カストディ銀行を名義人とする884千株は、株式会社みずほ銀行が保有する当社株式を退職給付信託として設定した同行の信託財産です。

## (7) 【議決権の状況】

## ① 【発行済株式】

2021年3月31日現在

| 区分              | 株式数 (株)                  | 議決権の数 (個) | 内容                        |
|-----------------|--------------------------|-----------|---------------------------|
| 無議決権株式          | -                        | -         | -                         |
| 議決権制限株式 (自己株式等) | -                        | -         | -                         |
| 議決権制限株式 (その他)   | -                        | -         | -                         |
| 完全議決権株式 (自己株式等) | (自己保有株式)<br>普通株式 600,500 | -         | 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式 |
| 完全議決権株式 (その他)   | 普通株式 22,375,500          | 223,755   | 同上                        |
| 単元未満株式          | 普通株式 24,000              | -         | 同上                        |
| 発行済株式総数         | 23,000,000               | -         | -                         |
| 総株主の議決権         | -                        | 223,755   | -                         |

(注) 株式会社日本カストディ銀行 (信託E口) が所有する当社株式194,100株 (議決権の数1,941個) につきましては、「完全議決権株式 (その他)」に含めて表示しています。

## ② 【自己株式等】

2021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 (%) |
|----------------------|-----------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------------|
| (自己保有株式)<br>エステー株式会社 | 東京都新宿区下落合<br>1丁目4番10号 | 600,500       | -             | 600,500      | 2.61                    |
| 計                    | -                     | 600,500       | -             | 600,500      | 2.61                    |

(注) 株式会社日本カストディ銀行 (信託E口) が所有する当社株式194,100株 (0.84%) は、上記自己株式に含めていません。

#### (8) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

当社は、2015年4月30日開催の報酬委員会において、執行役報酬制度の見直しを行い、執行役退任慰労金制度を廃止することを決議し、あわせて執行役に対する新たな株式報酬制度「株式給付信託（BBT（=Board Benefit Trust））」を導入しています。また、同日開催の執行役会決議により、当社の株価や業績と従業員の処遇の連動性をより高め、経済的な効果を株主の皆様と共有することにより、株価及び業績向上への従業員の意欲や士気を高めるため、従業員に対して自社の株式を給付するインセンティブプラン「株式給付信託（J-E S O P）」を導入しています。

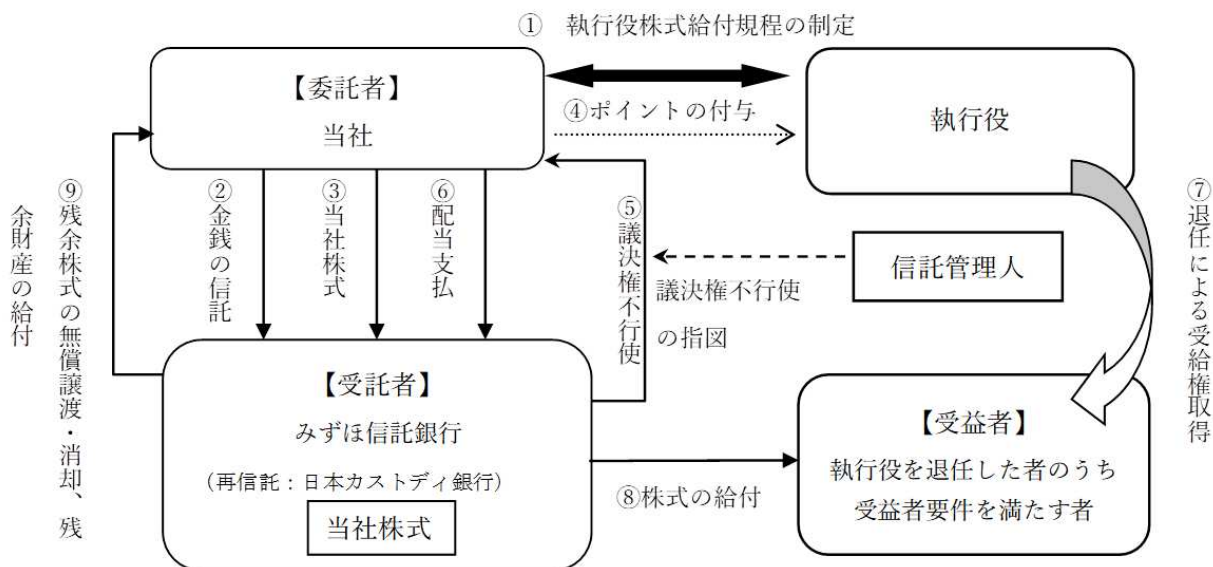
（株式給付信託「BBT」）

##### 1. 本制度の概要

当社報酬委員会は、執行役がより業績や株価を意識して職務を執行するよう報酬制度を改定しました。2014年度を以って廃止したストックオプションに加え、執行役退任慰労金を廃止し、月例報酬のなかの業績連動部分の増額を実施するとともに本制度を導入しました。本制度導入の目的は、株価変動のメリットとリスクを株主の皆様と共有するために執行役に対して毎期業績に連動してポイントを付与し退任時に株式を給付する株式報酬制度を導入することで、中長期に至る業績向上と企業価値の増大を企図するものです。

なお、執行役の過去の在任期間に対応する退任慰労金は打ち切り支給することとし、各執行役の退任後に支払う予定です。

また、これまでに執行役へ付与されたストックオプションの権利行使期間の最終日は2021年8月1日です。



- ① 当社は、報酬委員会において本制度の導入についての決議を行い、取締役会において本制度に係る自己株式の処分を決議します。本制度の導入に関して執行役報酬に係る「執行役株式給付規程」を制定します。
- ② 当社は、①の報酬委員会及び取締役会の決議に基づき金銭を信託します。
- ③ 本信託は、②で信託された金銭を原資として当社株式を、当社の自己株式処分を引き受ける方法により取得します。
- ④ 当社は、執行役株式給付規程に基づき執行役にポイントを付与します。
- ⑤ 本信託は、当社から独立した信託管理人の指図に従い、本信託勘定内の当社株式に係る議決権を行使しないこととします。
- ⑥ 本信託内の当社株式に対して配当がなされます。
- ⑦ 本信託は、執行役を退任した者のうち執行役株式給付規程に定める受益者要件を満たした者（以下、「受益者」といいます。）に対して受給権が発生します。
- ⑧ 本信託は、当該受益者に付与されたポイント数に応じた当社株式を給付します。
- ⑨ 本信託の終了時に受益者に給付されるべき株式が受益者に交付された後、信託内に残存する当社株式は全て当社に無償で譲渡され、消却される予定です。また、信託内に信託報酬の充分分を超える財産が残るようであれば、報酬委員会の決議により各受給予定執行役にそれぞれの保有するポイントに応じて按分して分配するなどの措置がなされる予定です。

※信託の概要

- a. 名称 : 株式給付信託 (BBT)
- b. 委託者 : 当社
- c. 受託者 : みずほ信託銀行株式会社  
みずほ信託銀行株式会社は株式会社日本カストディ銀行と包括信託契約を締結し、株式会社日本カストディ銀行は再信託受託者となります。
- d. 受益者 : 執行役を退任した者のうち執行役株式給付規程に定める受益者要件を満たす者
- e. 信託管理人 : 当社と利害関係のない第三者 (弁護士)
- f. 信託の種類 : 金銭信託以外の金銭の信託 (他益信託)
- g. 本信託契約の締結日 : 2015年5月26日
- h. 金銭を信託する日 : 2015年5月26日
- i. 信託の期間 : 2015年5月26日から信託が終了するまで  
(特定の終了期日は定めず、本制度が継続する限り信託は継続します。)

2. 株式給付信託「BBT」に拠出する予定の株式の総数

2015年5月26日付で自己株式100,000株 (104,700千円) を株式会社日本カストディ銀行 (信託E口) に拠出しており、今後拠出する予定は未定です。

3. 当該株式給付信託 (BBT) による受益権その他の権利を受けることができる者の範囲

執行役を退任した者のうち執行役株式給付規程に定める受益者要件を満たした者

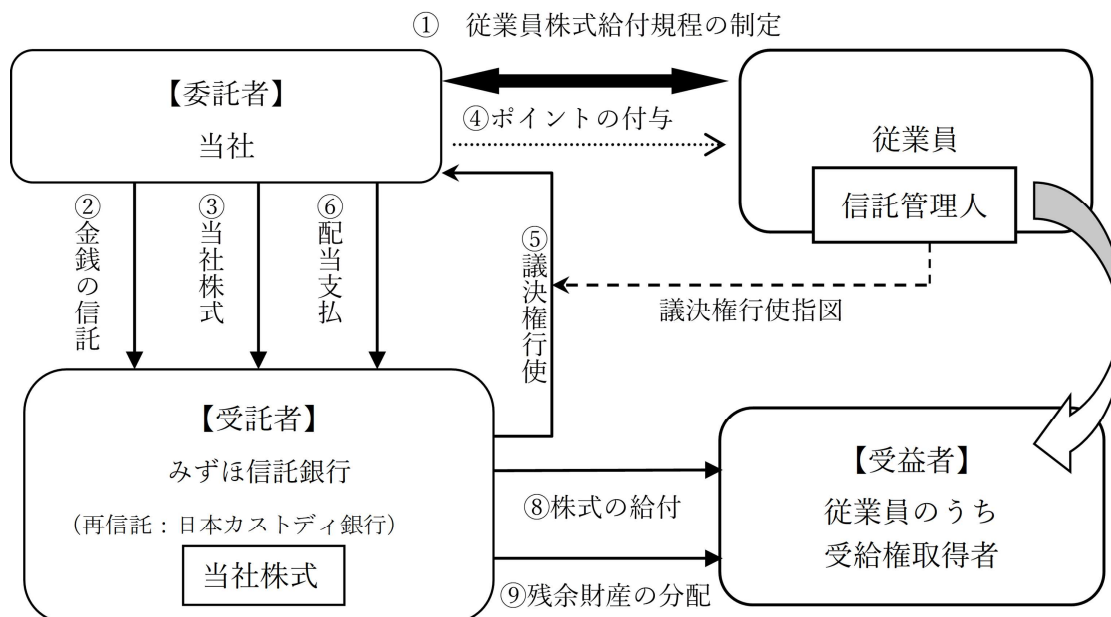
(株式給付信託「J-E SOP」)

1. 本制度の概要

本制度は、予め当社が定めた株式給付規程に基づき、一定の要件を満たした当社の従業員に対し当社株式を給付する仕組みです。

当社は、従業員に対し、毎年利益に関して一定の条件を満たした場合の利益水準に応じてポイントを付与し、退職時に当該付与ポイントに相当する当社株式を給付します。従業員に対し給付する株式については、予め信託設定した金銭により将来分も含め取得し、信託財産として分別管理するものとします。

本制度の導入により、当社従業員の株価及び業績向上への関心が高まり、これまで以上に意欲的に業務に取り組むことに寄与することが期待されます。



- ① 当社は、本制度の導入に際し、「従業員株式給付規程」を制定します。
- ② 当社は、従業員株式給付規程に基づき従業員に将来給付する株式を予め取得するために、みずほ信託銀行 (再信託先: 株式会社日本カストディ銀行) (以下、「信託銀行」といいます。) に金銭を信託します。
- ③ 信託銀行は、②で信託された金銭を原資として当社株式を、当社の自己株式処分を引き受ける方法により取得します。
- ④ 当社は、従業員株式給付規程に基づき従業員にポイントを付与します。

- ⑤ 信託銀行は、信託管理人からの指図に基づき、議決権を行使します。
- ⑥ 本信託内の当社株式に対して配当がなされます。
- ⑦ 退職した従業員のうち従業員株式給付規程に定める受益者要件を満たした者（以下、「受益者」といいます。）に対して受給権が発生します。
- ⑧ 信託銀行は、当該受益者に付与されたポイント数に応じた当社株式を給付します。
- ⑨ 本信託の終了時に受益者に給付されるべき信託財産が受益者に交付された後、残存する信託財産はポイントを保有する従業員にポイント持分の比率に応じて分配される予定です。

※信託の概要

- a. 名称 : 株式給付信託（J－E S O P）
  - b. 委託者 : 当社
  - c. 受託者 : みずほ信託銀行株式会社  
みずほ信託銀行株式会社は株式会社日本カストディ銀行と包括信託契約を締結し、株式会社日本カストディ銀行は再信託受託者となります。
  - d. 受益者 : 当社を退職した従業員のうち従業員株式給付規程に定める受益者要件を満たす者
  - e. 信託管理人 : 従業員の中から選定した者
  - f. 信託の種類 : 金銭信託以外の金銭の信託（他益信託）
  - g. 本信託契約の締結日 : 2015年5月26日
  - h. 金銭を信託する日 : 2015年5月26日
  - i. 信託の期間 : 2015年5月26日から信託が終了するまで  
(特定の終了期日は定めず、本信託が継続する限り信託は継続します。)
2. 株式給付信託「J－E S O P」に拠出する予定の株式の総数  
2015年5月26日付で自己株式120,000株（125,640千円）を株式会社日本カストディ銀行（信託E口）に拠出しており、今後拠出する予定は未定です。
3. 当該株式給付信託（J－E S O P）による受益権その他の権利を受けることができる者の範囲  
退職した従業員のうち従業員株式給付規程に定める受益者要件を満たした者

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に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】

該当事項はありません。

### (3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

| 区分              | 株式数 (株) | 価額の総額 (円) |
|-----------------|---------|-----------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 274     | 515,940   |
| 当期間における取得自己株式   | 10      | 18,650    |

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれていません。

### (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分                               | 当事業年度   |             | 当期間              |             |
|----------------------------------|---------|-------------|------------------|-------------|
|                                  | 株式数 (株) | 処分価額の総額 (円) | 株式数 (株)          | 処分価額の総額 (円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式              | -       | -           | -                | -           |
| 消却の処分を行った取得自己株式                  | -       | -           | -                | -           |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | -       | -           | -                | -           |
| その他 (注) 1                        | 36,000  | 50,165,880  | 10,000           | 13,935,600  |
| 保有自己株式数                          | 600,510 | -           | 590,520<br>(注) 2 | -           |

(注) 1. 当事業年度の内訳は新株予約権の権利行使によるものです。

2. 当期間における保有自己株式数には、2021年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の権利行使及び単元未満株式の売渡しによる株式は含まれていません。

### 3 【配当政策】

当社の利益配分に関する基本方針は、次のとおりです。

持続的な成長と中長期的な企業価値の向上のために、戦略的な投資（研究開発、効果的なプロモーション、設備投資、人材育成等）を行うための内部留保を確保するとともに、配当につきましては継続的な安定配当を基本方針としながら、業績に連動した配当政策を進めていく考えです。また、自己株式の取得等につきましても資本効率を考えながら機動的に実施してまいります。

当社は、「会社法第459条第1項の規定に基づき、取締役会の決議をもって剰余金の配当等を行うことができる。」旨定款に定めています。

当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としています。

これらの剰余金の配当の決定機関は、取締役会です。

当事業年度の配当につきましては、上記方針に基づき、当期純利益の状況、並びに株主利益の実現などを勘案し、1株当たり37円（うち中間配当18円）の配当を実施することを決定しました。この結果、当事業年度の配当性向は29.3%となりました。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりです。

| 決議年月日              | 配当金の総額（千円） | 1株当たり配当額（円） |
|--------------------|------------|-------------|
| 2020年10月27日 取締役会決議 | 402,599    | 18          |
| 2021年5月17日 取締役会決議  | 425,590    | 19          |



#### 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】

###### 1. コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

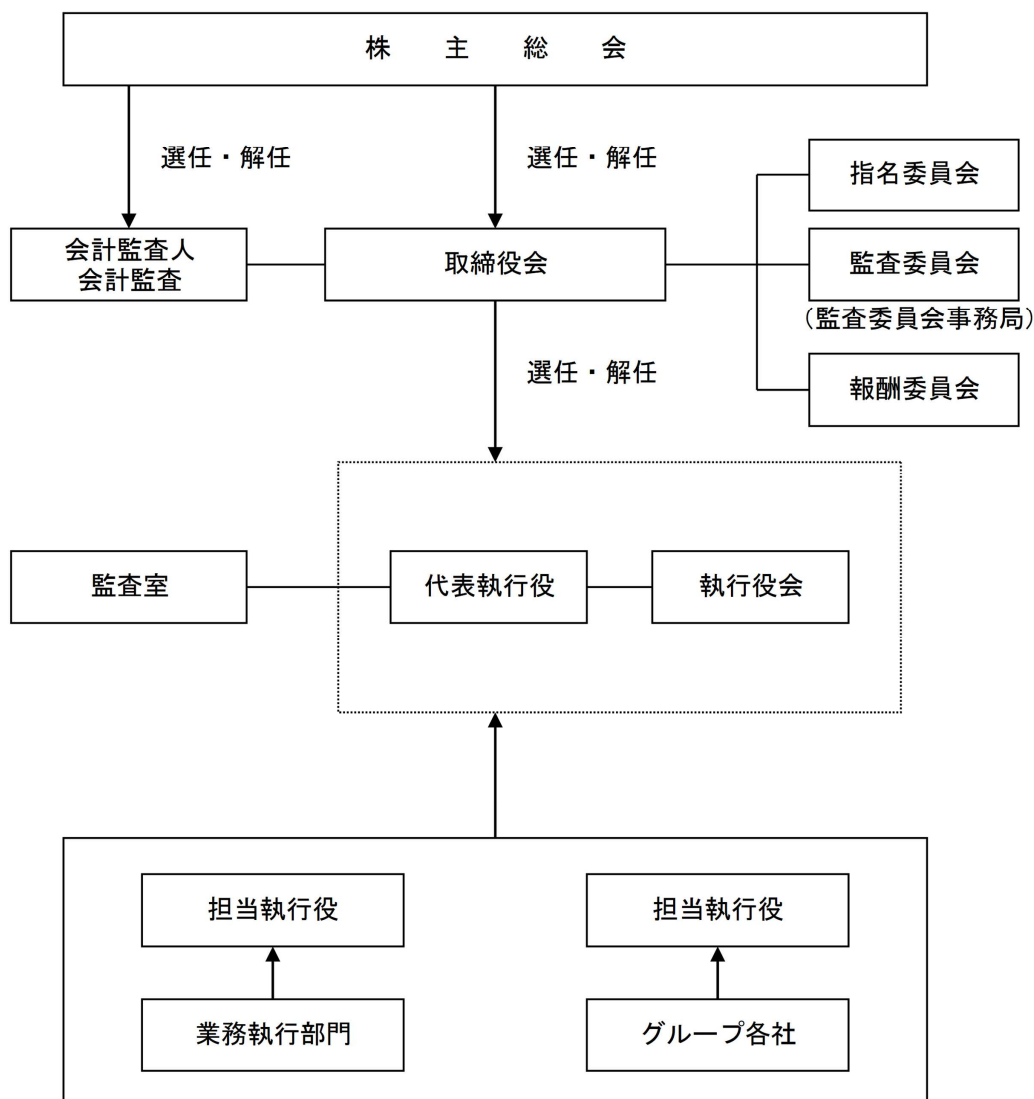
当社は、社是「誠実」のもと、企業と社会の持続的な相乗発展の実現を通して企業価値の向上・株主価値の増大を図るとともに、株主の権利を尊重し、経営の公正性・透明性を確保していくことが重要であると考えており、こうした持続的な相乗発展を支える仕組みづくりとして、コーポレート・ガバナンスの向上に取り組みます。

###### 2. 企業統治の体制

###### (1) 企業統治の体制の概要

当社は、指名委員会等設置会社体制のもとで、9名の執行役が、取締役会の決議により委任を受けた事項の決定を行うとともに、当社の業務を執行しています。原則として、月2回「執行役会」を開催し、執行役相互の情報交換を通じて効率的な業務執行に努めるとともに、執行役に委任された事項のうち特に重要な事項について決定しています。定期的な取締役会の開催により、執行役同士の相互牽制が果たされていますが、同時に取締役は3ヶ月毎に開催される定例取締役会及び必要に応じて機動的に開催される臨時取締役会等を通じて、執行役の業務執行の監視を行っています。更に、法令により取締役会の内部機関として設置された指名・監査・報酬の各委員会の機能発揮を通じて実効性のある経営監視体制の実現に努めています。なお、当社の取締役会はその半数（5名）を社外取締役が占めており、社外取締役は独立した立場で当社の経営を監督しています。

#### 業務執行・経営監視の体制



(各種委員会の概要)

① 指名委員会

株主総会に提出する取締役の選任及び解任に関する議案の内容を決定する機関であり、社外取締役3名及び社内取締役2名の5名（男性4名・女性1名）で構成され、委員長は社外取締役が務めています。また、指名委員会規程により、1年に1回以上開催することとなっており、例年、規程どおり開催されています。

② 監査委員会

取締役及び執行役の職務執行の監査並びに株主総会に提出する会計監査人の選任及び解任並びに会計監査人を再任しないことに関する議案の内容の決定に関する権限を有する機関であり、社外取締役5名（男性3名・女性2名）で構成され、委員長は社外取締役5名の中から選定されています。また、監査委員会規程により、原則として1年に5回開催することとなっており、例年、規程どおり開催されています。

監査委員会の職務を補助すべき使用人につきましては、その組織と独立性に関する規程を定め、監査委員会事務局を設け、事務局には事務局長1名と事務局員若干名を配置し、監査委員会の職務を補助することとしています。監査委員会の監査は、執行役からの月次の業務執行報告や個別案件に対する調査指示、並びに監査室の実施する実地監査への同行などの活動によって実施しています。

③ 報酬委員会

取締役及び執行役の個人別の報酬の内容を決定する機関であり、社外取締役2名及び社内取締役1名の3名（男性3名）で構成され、委員長は社外取締役が務めています。また、報酬委員会規程により、1年に1回以上開催することとなっており、執行役に対する業績連動報酬額の決定を含め、規程どおり開催されています。

各機関の構成員は次のとおりです。

| 取締役      | 取締役会 | 指名委員会 | 監査委員会 | 報酬委員会 | 氏名      |
|----------|------|-------|-------|-------|---------|
| 取締役議長    | ◎    | ○     |       |       | 鈴木 貴子 ※ |
| 取締役      | ○    | ○     |       |       | 鈴木 喬 ※  |
| 取締役（社外）  | ○    | ○     | ○     | ◎     | 恩藏 直人   |
| 取締役（社外）☆ | ○    |       | ◎     |       | 宮川 美津子  |
| 取締役（社外）☆ | ○    | ◎     | ○     | ○     | 前田 新造   |
| 取締役（社外）  | ○    | ○     | ○     |       | 岩田 彰一郎  |
| 取締役（社外）☆ | ○    |       | ○     |       | 野田 弘子   |
| 取締役      | ○    |       |       |       | 椎名 正明 ※ |
| 取締役      | ○    |       |       | ○     | 吉澤 浩一 ※ |
| 取締役      | ○    |       |       |       | 西田 誠一 ※ |
|          | 10名  | 5名    | 5名    | 3名    |         |

◎：議長、委員長 ○：構成員 ※：執行役兼務 ☆：独立社外取締役

(2) 企業統治の体制を採用する理由

当社が指名委員会等設置会社を採用している理由は以下のとおりです。

- ① 経営の監督機能と業務執行とが分離され、執行役に業務執行の権限が大幅に委譲されることによる経営の質の向上、迅速な意思決定、機動的な業務執行の実現
- ② 社外取締役を過半数とする指名・監査・報酬の各委員会の設置による経営に対する監督機能の強化と経営の透明性の向上

(3) 内部統制システムの整備の状況

当社は、会社法第416条第1項第1号ロの「監査委員会の職務の執行のため必要なものとして法務省令で定める事項」、及び会社法第416条第1項第1号ホの「執行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株式会社の業務並びに当該株式会社及びその子会社から成る企業集団の業務の適正を確保するために必要なものとして法務省令で定める体制の整備」について取締役会で決議を行っており、その決議事項と整備状況は次のとおりです。

① 当社の監査委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項

監査委員会の職務を補助すべき独立部署として監査委員会事務局を設けることとしています。

監査委員会の職務を補助する取締役及び使用人に関する規程を定め、監査委員会の職務を補助すべき使用人は、監査委員会事務局に所属する使用人とし、事務局長1名と事務局員若干名を置くこととしています。

監査委員会の職務を補助すべき取締役1名を選定することとしています。

② 前①の取締役及び使用人の当社の執行役からの独立性に関する事項

監査委員会の職務を補助する取締役及び使用人に関する規程を定め、当該使用人の人事異動並びに考課につき、あらかじめ監査委員会の同意を要することとしています。

③ 当社の監査委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

監査委員会の職務を補助する取締役及び使用人に関する規程を定め、指示の実効性を確保することとしています。

監査委員会事務局に所属する使用人については、監査委員会の指示を実効的に遂行できるだけの知識及び能力をもった使用人を置くこととしています。

④ 次に掲げる体制その他の当社の監査委員会への報告に関する体制

(ア) 当社の取締役（監査委員である取締役を除く。）、執行役及び使用人が当社の監査委員会に報告をするための体制その他の監査委員会への報告に関する体制

監査委員会に対する報告に関する規程を定め、下記の事項につき報告することとしています。

- ・執行役会で決議された事項
- ・当社に著しい損害を及ぼすおそれのある事項
- ・当社の業務又は業績に影響を与える重要な事項
- ・毎月の経営の状況として別途定める事項
- ・内部監査内容等社内規程に規定された事項

上記の報告は、監査委員会に対する報告に関する規程に基づき、執行役が直接若しくは監査委員会事務局を通じて定期的に、また必要により随時、書面又は電磁的記録により報告することとしています。

取締役（監査委員である取締役を除く。）、執行役及び使用人は、監査委員会又は監査委員会が選定した監査委員からその職務の執行に関する事項について報告を求められたときは、速やかに適切な報告を行うこととしています。

(イ) 当社の子会社の取締役、監査役その他これらの者に相当する者及び使用人又はこれらの者から報告を受けた者（以下、この号において「子会社取締役等」という。）が当社の監査委員会に報告をするための体制

関係会社管理規程を定め、下記の事項につき報告することとしています。

- ・関係会社の取締役会で決議された事項
- ・関係会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事項
- ・関係会社の業務又は業績に影響を与える重要な事項
- ・関係会社の経営の状況として別途定める事項
- ・関係会社に関する内部監査内容等社内規程に規定された事項

子会社取締役等又は当社の執行役及び使用人は、監査委員会又は監査委員会が選定した監査委員から子会社に関する事項について報告を求められたときは、速やかに適切な報告を行うこととしています。

⑤ 前④の報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

監査委員会に対する報告に関する規程を定め、監査委員会又は監査委員会が選定した監査委員に報告した者は、当社並びに執行役及び使用人等から当該報告をしたことを理由としたいかなる不利益も受けないこととしています。

当社並びに執行役及び使用人等は、監査委員会又は監査委員会が選定した監査委員に報告した者に対して、当該報告をしたことを理由としたいかなる不利益も加えてはならないこととしています。

- ⑥ 当社の監査委員の職務の執行（監査委員会の職務の執行に関するものに限る。）について生ずる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項  
監査委員の職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針として、職務の執行について生ずる費用を請求するときは、当該請求に係る費用が職務の執行に必要でないと認められる場合を除き、これを拒むことはできず、着手金等の前払、及び事後的に発生した費用等の償還その他の当該職務の執行について生ずる費用の処理についても同様とすることとしています。
- ⑦ その他当社の監査委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制  
内部監査部門と連携し、監査委員による往査を実施することとしています。また、定期的に代表執行役及び監査法人との意見交換を実施することとしています。
- ⑧ 当社の執行役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制  
コンプライアンス体制の基礎として、コンプライアンス規程を定めることとしています。  
コンプライアンス体制の構築のため、コンプライアンス委員会を設置し、規程の整備を行うこととしています。  
当社グループとしてのコンプライアンスの取り組みの推進を行うこととしています。  
内部通報制度にかかる規程を制定し、ヘルプラインを設置することとしています。  
反社会的勢力の不当な要求に対して毅然とした態度で対応し、一切の関わりを排除することとしています。  
コンプライアンス委員会は、当社グループのコンプライアンス体制の推進のために、コンプライアンス活動計画の承認と活動状況の確認、コンプライアンスに関する教育及び啓蒙活動等を実施することとしています。
- ⑨ 当社の執行役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制  
文書管理規程を定め、執行役の職務執行に係る情報の保存・管理に関する規程を定め、情報の保存・管理を適切に行うことに努めることとしています。  
監査委員会又は監査委員会が選定する監査委員が求めたときは、執行役はいつでも当該文書を閲覧又は謄写に供することとしています。
- ⑩ 当社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制  
グループ横断的な体制として当社グループ共通のリスク管理規程を定め、各社に責任者を置くこととしています。  
当社グループとしてのリスク管理委員会を設置し、リスク管理体制整備の推進とリスク発生時の対応のルール化を行うこととしています。  
執行役は、当社グループにおいてリスク管理に関する重要な事項を発見した場合、監査委員会に対して報告することとしています。  
リスク管理委員会は、特定のリスクへの対応のため、特別委員会を設けることができることとしています。  
特別委員会としてPL委員会、コンプライアンス委員会、情報セキュリティ委員会を設置することとしています。  
リスク管理委員会は、その活動につき、代表執行役、執行役会並びに監査委員会に報告することとしています。
- ⑪ 当社の執行役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制  
当社の取締役は経営の迅速化、監督機能の強化など経営機能に専念し、取締役会は経営の執行方針、法令で定められた事項やその他経営に関する重要事項を決定し、業務執行状況を監督することとしています。  
執行役に委任した業務分掌及び権限について明確にするために、執行役の職務分掌及び権限に関する規程を定めることとしています。また、経営上の重要事項につきましては、定期的に開催する執行役会において各執行役が協議の上決定することとしています。  
財務報告の適正性を確保するために必要な内部統制体制を整備することとしています。

- ⑫ 次に掲げる体制その他の当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
- (ア) 当社の子会社の取締役その他これらの者に相当する者（以下、「子会社の取締役等」という。）の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制  
関係会社管理規程に基づく各種報告を求めていることとしています。  
当社グループ会社に対する内部監査部門による監査を実施し、必要により、監査委員による往査を実施することとしています。
- (イ) 当社の子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制  
グループ横断的な体制として当社グループ共通のリスク管理規程を定め、各社に責任者を置くこととしています。  
当社グループとしてのリスク管理委員会を設置し、リスク管理体制整備の推進とリスク発生時の対応のルール化を行うこととしています。  
子会社を担当する執行役は、当社グループにおいてリスク管理に関する重要な事項を発見した場合、監査委員会に対して報告することとしています。  
リスク管理委員会は、特定のリスクへの対応のため、特別委員会を設けることができることとしています。特別委員会としてPL委員会、コンプライアンス委員会、情報セキュリティ委員会を設置することとしています。  
リスク管理委員会は、その活動につき、代表執行役、執行役会並びに監査委員会に報告することとしています。
- (ウ) 当社の子会社の取締役等の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制  
関係会社管理規程に基づき、各社の位置づけや規模に応じた適切な子会社管理及び支援を行うことにより当社グループ会社における職務執行の効率化を図ることとしています。  
各社の位置づけや規模に応じた当社への事前承認事項及び報告事項等を定めた契約を締結することにより当社グループ会社における職務執行の効率化を図ることとしています。
- (エ) 当社の子会社の取締役等及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制  
子会社の取締役及び使用人が法令・定款を遵守し、当社グループの経営理念等に則った行動をとるため、コンプライアンス体制の構築を推進することとしています。  
コンプライアンス体制の構築のため、コンプライアンス委員会を設置し、規程の整備を行うこととしています。  
当社グループとしてのコンプライアンスの取り組みの推進を行うこととしています。  
内部通報制度にかかる規程を制定し、ヘルプラインを設置することとしています。  
反社会的勢力の不当な要求に対して毅然とした態度で対応し、一切の関わりを排除することとしています。
- (オ) その他の当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制  
当社グループとして倫理基準を定め、遵守に努めることとしています。

#### (4) 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

##### ① 監査体制

監査委員会は定期的に開催され、「監査委員会に対する報告に関する規程」に定める事項について報告を受ける他、執行役及び使用人が月次報告書により監査委員会に対して報告しています。この内容には、グループ会社の状況についても含んでいます。なお、監査委員は内部監査部門と連携し監査計画に基づき、往査を実施しました。内部監査部門も監査計画に基づき、グループ会社を含む監査を実施しました。

##### ② 法令遵守体制

コンプライアンス委員会は定期的に開催され、当社及び子会社のコンプライアンス活動計画を承認し、コンプライアンスに関する教育及び啓蒙活動を実施するとともに、定期的に活動状況を確認することで、コンプライアンス体制を推進しました。その活動については、速やかに監査委員会に対し報告されています。

##### ③ リスク管理体制

リスク管理委員会は定期的に開催され、当社及び子会社のリスク管理体制整備の推進とリスク発生時の対応のルール化を実施しました。PL委員会は定期的に開催され、品質の保証及び製造物責任に関する事項について審議、情報交換し、よりよい製造体制を推進しました。情報セキュリティ委員会は定期的に開催され、情報管理体制に関する事項について審議、情報交換し、情報セキュリティについての意識向上を推進しました。これらの活動については、速やかに監査委員会に対し報告されています。

##### ④ 経営管理体制

当社の取締役会は、指名委員会等設置会社として、経営の執行方針やその他経営に関する重要事項を決定し、業務執行状況を監督しています。

(5) 責任限定契約の内容の概要

当社は取締役（業務執行取締役等である者を除く。）と、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しています。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、7百万円以上であらかじめ定めた金額と法令が定める額のいずれか高い額としています。なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役が責任の原因となった職務の遂行について善意かつ重大な過失がないときに限られます。

(6) 取締役の定数及び任期

当社は、取締役の定数は10名以内、任期は選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までとする旨を定款に定めています。

(7) 取締役の選任及び解任の決議要件

当社は、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これを行う旨及び累積投票によらない旨を定款で定めています。

(8) 株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

① 自己の株式の取得

当社は、自己株式の取得を機動的に行えるよう、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市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款で定めています。

② 剰余金の配当等の決定機関

当社は、株主の皆様への利益還元や資本政策を機動的に行えるよう、剰余金の配当等の会社法第459条第1項各号に定める事項を取締役会の決議によって定めることができる旨を定款で定めています。

(9) 株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を目的として、会社法第309条第2項の規定による株主総会の決議は、議決権を行使することができる株主の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもってこれを行う旨を定款で定めています。

## (2) 【役員の状況】

## 1. 役員一覧

男性10名 女性4名 (役員のうち女性の比率28.6%)

## (1) 取締役の状況

| 役職名    | 氏名    | 生年月日       | 略歴   | 任期    | 所有株式数<br>(千株) |
|--------|-------|------------|--|-------|---------------|
| 取締役会議長 | 鈴木 貴子 | 1962年3月5日生 | 1984年4月 日産自動車株式会社入社<br>2001年8月 L V J グループ株式会社入社<br>2009年4月 株式会社シャルダン代表取締役<br>2009年4月 株式会社花房山企画室代表取締役<br>(現任)<br>2009年6月 有限会社鈴木誠一商店代表取締<br>役 (現任)<br>2010年1月 当社入社 営業本部付<br>2010年3月 当社製造部門付マネージャー<br>2010年4月 当社執行役 カスタマー・サー<br>ビス部門担当 兼フレグラン<br>ス・デザイン担当 兼新規事業<br>担当<br>2010年10月 当社執行役 コーポレートスタ<br>ップ部門副部門長 (経営企画担<br>当) 兼フレグラン ス・デザイン<br>担当<br>2011年4月 当社執行役 グループ事業戦略<br>担当 兼フレグラン ス・デザイ<br>ン担当<br>2011年6月 当社取締役 兼執行役 グルー<br>プ事業戦略担当 兼フレグラン<br>ス・デザイン担当<br>2012年4月 当社取締役 兼執行役 グロー<br>バルマーケティング部門 特命<br>担当<br>2013年4月 当社取締役 兼代表執行役社長<br>経営全般担当 兼R&D部門担<br>当<br>2013年5月 株式会社シャルダン取締役<br>(現任)<br>2014年4月 当社取締役 兼代表執行役社長<br>経営全般担当<br>2020年3月 トラスコ中山株式会社社外取締<br>役 (現任)<br>2021年6月 当社取締役会議長 兼代表執行<br>役社長 経営全般担当 (現任) | (注) 3 | 515           |

| 役職名 | 氏名     | 生年月日        | 略歴   | 任期    | 所有株式数<br>(千株) |
|-----|--------|-------------|--|-------|---------------|
| 取締役 | 鈴木 喬   | 1935年1月18日生 | 1984年4月 日本生命保険相互会社総合法人<br>業務部次長<br>1985年3月 当社入社 社長付部長<br>1986年9月 当社取締役 企画部長<br>1991年2月 当社常務取締役 管理担当<br>1997年9月 当社専務取締役<br>1998年9月 当社代表取締役社長 兼営業本<br>部長<br>2002年8月 当社代表取締役社長 兼最高業<br>務執行役員<br>2004年6月 当社取締役会議長 兼代表執行<br>役社長<br>2007年4月 当社取締役会議長 兼執行役<br>2007年6月 当社取締役会会長 兼執行役グ<br>ループ戦略担当<br>2009年4月 当社取締役会会長 兼代表執行<br>役社長<br>2012年4月 当社取締役会会長 兼代表執行<br>役グループ事業政策担当<br>2012年5月 株式会社シャルダン監査役<br>(現任)<br>2012年6月 当社取締役会議長 兼代表執行<br>役会長 グループ事業政策担当<br>2013年4月 当社取締役会議長 兼代表執行<br>役会長 経営全般担当<br>2021年6月 当社取締役 兼執行役会長 経<br>営全般担当 (現任) | (注) 3 | 665           |
| 取締役 | 恩蔵 直人  | 1959年1月29日生 | 1996年4月 早稲田大学商学部教授<br>2004年9月 同大学商学学院教授 (現任)<br>2008年9月 同大学商学学院院長 兼商学部<br>長<br>2010年6月 当社社外取締役 (現任)<br>2013年4月 早稲田大学理事<br>2015年9月 株式会社キングジム社外取締役<br>(現任)<br>2018年6月 株式会社ロッテ社外取締役 (現<br>任)<br>2019年4月 早稲田大学常任理事 (現任)  | (注) 3 | -             |
| 取締役 | 宮川 美津子 | 1960年2月13日生 | 1986年4月 弁護士登録 西村真田法律事務<br>所入所<br>1990年10月 T M I 総合法律事務所入所<br>1994年3月 米国ニューヨーク州弁護士資格<br>取得<br>1995年4月 T M I 総合法律事務所パートナ<br>ー (現任)<br>2005年4月 慶應義塾大学法科大学院講師<br>2008年6月 当社社外取締役<br>2012年4月 ユニリーバ・ジャパン・ホール<br>ディングス株式会社監査役<br>2015年6月 当社社外取締役 (現任)<br>2016年6月 パナソニック株式会社社外監査<br>役<br>2019年6月 三菱自動車工業株式会社社外取<br>締役 (現任)   | (注) 3 | -             |



| 役職名 | 氏名     | 生年月日        | 略歴   | 任期    | 所有株式数<br>(千株) |
|-----|--------|-------------|--|-------|---------------|
| 取締役 | 前田 新造  | 1947年2月25日生 | 1970年4月 株式会社資生堂入社<br>1996年6月 同社マーケティング本部化粧品企画部長<br>1997年12月 同社国際事業本部アジアパシフィック地域本部長<br>兼資生堂アジアパシフィック株式会社取締役社長<br>2001年4月 同社化粧品事業戦略本部推販部長<br>2003年6月 同社取締役執行役員経営企画室長<br>2005年6月 同社代表取締役執行役員社長<br>2011年4月 同社代表取締役会長<br>2013年4月 同社代表取締役会長兼執行役員社長<br>2014年4月 同社代表取締役会長<br>2014年6月 同社相談役<br>2015年6月 ユアサ商事株式会社社外取締役(現任)<br>2015年9月 株式会社東芝社外取締役<br>2021年6月 当社取締役(現任)                     | (注) 3 | -             |
| 取締役 | 岩田 彰一郎 | 1950年8月14日生 | 1973年3月 ライオン油脂株式会社(現ライオン株式会社)入社<br>1986年3月 プラス株式会社入社<br>1992年5月 同社営業本部アスクル事業推進室室長<br>1997年3月 アスクル株式会社代表取締役社長<br>2000年5月 同社代表取締役社長兼最高経営責任者(CEO)<br>2006年6月 株式会社資生堂社外取締役<br>2019年9月 株式会社フォース・マーケティングアンドマネジメント代表取締役社長(現任)<br>2021年6月 当社取締役(現任)  | (注) 3 | -             |
| 取締役 | 野田 弘子  | 1960年7月3日生  | 1987年4月 港監査法人(現有限責任あずさ監査法人)入社<br>1987年8月 ブルデンシャル証券会社東京支店入社<br>1990年3月 公認会計士登録<br>1992年8月 インドスエズ銀行(現クレディ・アグリコル・CIB)東京支店入社<br>2000年6月 カナダ・コマース銀行東京支店入社<br>2006年7月 株式会社ビジコム入社<br>2007年9月 プロミネントコンサルティング株式会社代表取締役<br>2010年5月 プロビティコンサルティング株式会社代表取締役(現任)<br>2014年4月 亜細亜大学大学院アジア国際経営戦略科非常勤講師(現任)<br>2019年3月 三井海洋開発株式会社社外取締役(現任)<br>2019年3月 岡部株式会社社外取締役(監査等委員)(現任)<br>2021年6月 当社取締役(現任) | (注) 3 | -             |

| 役職名 | 氏名    | 生年月日         | 略歴  | 任期    | 所有株式数<br>(千株) |
|-----|-------|--------------|---|-------|---------------|
| 取締役 | 椎名 正明 | 1965年3月6日生   | 1988年4月 当社入社<br>2007年4月 当社営業本部東京支店第四営業部マネージャー<br>2012年4月 当社営業部門広域営業統括本部量販第一営業部部長<br>2013年10月 当社営業部門販売企画グループマネージャー<br>2014年4月 当社営業部門営業戦略グループマネージャー 兼営業支援グループマネージャー<br>2015年7月 当社経営戦略部門経営企画グループマネージャー<br>2018年4月 当社経営管理部門部門長 兼人事・総務グループマネージャー<br>2019年4月 当社執行役 経営管理部門担当 兼人事・総務グループマネージャー<br>2019年10月 当社執行役 営業部門担当 兼国内営業本部本部長<br>2021年4月 当社常務執行役 営業部門担当 兼国内営業本部本部長<br>2021年6月 当社取締役 兼常務執行役 営業部門担当 (現任)   | (注) 3 | 1             |
| 取締役 | 吉澤 浩一 | 1962年10月26日生 | 1985年4月 当社入社<br>2007年4月 当社コーポレートスタッフ部門財務・総務グループマネージャー<br>2009年4月 当社コーポレートスタッフ部門経営企画グループマネージャー<br>2010年4月 当社コーポレートスタッフ部門副部門長 兼コーポレートスタッフ部門経営企画グループマネージャー<br>2012年4月 当社経営統括部門 経営管理本部副本部長 兼経営統括部門経営企画本部経営企画グループマネージャー<br>2013年4月 当社経営戦略部門 経営企画グループシニアマネージャー<br>2014年4月 当社執行役 経営戦略部門担当 兼関係会社担当 兼経営企画グループマネージャー<br>2014年6月 当社取締役 兼執行役 経営戦略部門担当 兼関係会社担当<br>2017年4月 当社取締役 兼執行役 経営戦略部門担当 兼製造部門担当<br>2018年4月 当社取締役 兼執行役 経営戦略部門担当 兼関係会社担当<br>2018年5月 NSファーファ・ジャパン株式会社社外取締役<br>2019年10月 当社取締役 兼執行役 経営戦略部門担当 兼経営管理部門担当 兼関係会社担当 (現任)<br>2021年4月 当社取締役 兼執行役 経営統括部門担当 兼関係会社担当 (現任) | (注) 3 | 7             |

| 役職名 | 氏名    | 生年月日       | 略歴   | 任期    | 所有株式数<br>(千株) |
|-----|-------|------------|--|-------|---------------|
| 取締役 | 西田 誠一 | 1963年4月3日生 | 1987年4月 日本生命保険相互会社入社<br>2010年6月 ニッセイ情報テクノロジー株式<br>会社取締役経営企画部長<br>2011年4月 同社取締役経営企画部長 兼法<br>務・コンプライアンス統括室長<br>2018年4月 ニッセイ・リース株式会社取締<br>役執行役員経営企画部長<br>2020年4月 当社出向 社長付マネージャー<br>2020年6月 当社経営管理部門マネージャー<br>2021年4月 当社執行役 経営管理部門担当<br>2021年4月 当社取締役 兼執行役経営管理<br>部門担当(現任) | (注) 3 | -             |
| 計   |       |            |  |       | 1,189         |

- (注) 1. 恩藏 直人、宮川 美津子、前田 新造、岩田 彰一郎及び野田 弘子は、社外取締役です。  
 2. 当社の委員会体制については、次のとおりです。

| 委員会名  | 取締役名   |                          |
|-------|--------|--------------------------|
|       | 委員長    | 委員                       |
| 指名委員会 | 前田 新造  | 恩藏 直人、岩田 彰一郎、鈴木 貴子、鈴木 喬  |
| 監査委員会 | 宮川 美津子 | 恩藏 直人、前田 新造、岩田、彰一郎、野田 弘子 |
| 報酬委員会 | 恩藏 直人  | 前田 新造、吉澤 浩一              |

3. 取締役の任期は、2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から2022年3月期に係る定時株主総会終結の時  
 までです。

## (2) 執行役の状況

| 役職名   | 氏名    | 生年月日        | 略歴   | 任期  | 所有株式数<br>(千株) |
|---|-------|-------------|--|-----|---------------|
| 代表執行役社長<br>経営全般担当                             | 鈴木 貴子 | 1962年3月5日生  | (1) 取締役の状況参照   | (注) | 515           |
| 執行役会長<br>経営全般担当                               | 鈴木 番  | 1935年1月18日生 | (1) 取締役の状況参照   | (注) | 665           |
| 常務執行役<br>事業統括部門担当<br>兼コーポレートコミュニケーション<br>部門担当 | 上月 洋  | 1963年7月29日生 | 1987年4月 当社入社<br>2002年4月 当社営業企画グループマネージャー<br>2004年2月 当社広島支店長<br>2008年4月 当社経営企画グループマネージャー<br>2008年10月 当社マーケティング部門副部門長 兼経営企画グループマネージャー<br>2009年4月 当社マーケティング部門部門長 兼商品開発グループマネージャー<br>2009年10月 当社執行役 マーケティング部門担当<br>2011年2月 当社執行役 R&D部門担当<br>2012年4月 当社執行役 グローバルマーケティング部門 マーケティング本部長<br>2012年6月 当社常務執行役 グローバルマーケティング部門担当 兼マーケティング本部長<br>2013年4月 当社常務執行役 マーケティング部門担当<br>2013年10月 当社常務執行役 営業部門担当<br>2014年4月 当社常務執行役 営業部門担当 兼カイロ事業担当<br>2014年10月 当社常務執行役 営業部門担当 兼カイロ事業担当 兼カーケア事業担当<br>2015年4月 当社常務執行役 営業部門担当<br>2017年4月 当社常務執行役 営業部門担当 兼国内営業本部本部長<br>2019年10月 当社常務執行役 事業統括部門担当 兼コーポレートコミュニケーション部門担当<br>2020年4月 当社常務執行役 事業統括部門担当 兼コーポレートコミュニケーション部門担当 兼EC事業本部担当<br>2021年4月 当社常務執行役 事業統括部門担当 兼コーポレートコミュニケーション部門担当 (現任) | (注) | 19            |

| 役職名                           | 氏名    | 生年月日         | 略歴   | 任期  | 所有株式数<br>(千株) |
|-------------------------------|-------|--------------|--|-----|---------------|
| 常務執行役<br>R & D部門担当<br>兼製造部門担当 | 紺田 司  | 1959年8月9日生   | 1982年4月 当社入社<br>1993年8月 当社千葉営業所長<br>1997年4月 当社東京支店販売二課課長<br>1999年4月 当社営業企画部マネージャー<br>2001年4月 当社商品開発グループ衣類ケア<br>チームリーダー<br>2002年2月 当社東京支店第二営業部長<br>2004年4月 当社消耗家雑開発グループマネ<br>ージャー<br>2004年8月 スリーエム・エステー販売株式<br>会社取締役営業本部長 (出向)<br>2008年10月 当社東京支店長<br>2011年5月 当社執行役 東京支店長<br>2012年4月 当社執行役 営業部門 広域営<br>業統括本部長<br>2013年4月 当社執行役 関係会社統括担当<br>兼エステートレーディング株式<br>会社 (当社子会社) 代表取締役<br>社長<br>2013年10月 当社執行役 マーケティング部<br>門担当 兼クリアフォレスト事<br>業担当<br>2014年4月 当社常務執行役 マーケティン<br>グ部門担当 兼クリアフォレス<br>ト事業担当<br>2014年9月 当社常務執行役 マーケティン<br>グ部門担当 兼クリアフォレス<br>ト事業担当 兼防虫・除湿事業<br>担当 兼防虫・除湿事業部事業<br>部長<br>2015年4月 当社常務執行役 事業本部統括<br>担当 兼防虫・除湿事業本部本<br>部長 兼手袋事業本部本部長<br>2016年4月 当社常務執行役 事業本部統括<br>担当 兼第1事業本部本部長<br>兼サーモケア事業部事業部長<br>2016年5月 当社常務執行役 事業本部統括<br>担当 兼第1事業本部本部長<br>兼第3事業本部本部長<br>2016年10月 当社常務執行役 事業本部統括<br>担当 兼第1事業本部本部長<br>兼第2事業本部本部長 兼第3<br>事業本部本部長<br>2017年4月 当社常務執行役 事業統括部門<br>担当 兼第1事業本部本部長<br>兼第2事業本部本部長<br>2018年4月 当社常務執行役 事業統括部門<br>担当<br>2019年10月 当社常務執行役 R & D部門担<br>当 兼特命担当<br>2020年4月 当社常務執行役 R & D部門担<br>当 兼製造部門担当 兼購買部<br>門担当<br>2021年4月 当社常務執行役 R & D部門担<br>当 兼製造部門担当 (現任) | (注) | 13            |
| 常務執行役<br>営業部門担当               | 椎名 正明 | 1965年3月6日生   | (1) 取締役の状況参照   | (注) | 1             |
| 執行役<br>経営戦略部門担当<br>兼関係会社担当    | 吉澤 浩一 | 1962年10月26日生 | (1) 取締役の状況参照   | (注) | 7             |

| 役職名                                   | 氏名    | 生年月日        | 略歴   | 任期  | 所有株式数<br>(千株) |
|---------------------------------------|-------|-------------|--|-----|---------------|
| 執行役<br>海外事業部門担当<br>兼海外グループ会社統括担当      | 米本 薫  | 1960年1月2日生  | 1982年4月 ユニ・チャーム株式会社入社<br>2018年10月 当社入社 同事業統括部門海外<br>第2事業部事業部長<br>2019年10月 当社海外事業部門部長 兼海<br>外マーケティンググループマネ<br>ージャー<br>2020年4月 当社執行役 海外事業部門担当<br>兼海外グループ会社統括本部本<br>部長<br>2021年4月 当社執行役 海外事業部門担当<br>兼海外グループ会社統括担当<br>(現任) | (注) | -             |
| 執行役<br>経営管理部門担当                       | 西田 誠一 | 1963年4月3日生  | (1) 取締役の状況参照   | (注) | -             |
| 執行役<br>経営企画室担当<br>兼新規事業担当<br>兼経営企画室室長 | 橋本 成明 | 1979年2月11日生 | 2001年4月 当社入社<br>2013年4月 当社営業部門大阪支店第一販売<br>課課長<br>2016年4月 当社経営戦略部門経営企画グル<br>ープサブマネージャー<br>2018年4月 当社経営戦略部門経営企画グル<br>ープマネージャー<br>2021年4月 当社執行役 経営企画室担当<br>兼新規事業担当 兼経営企画室<br>室長 (現任)                                      | (注) | 0             |
| 計                                     |       |             |  |     | 1,221         |

(注) 執行役の任期は、2021年3月期に係る定時株主総会終結後最初に開催される取締役会終結の時から2022年3月期に係る定時株主総会終結後最初に開催される取締役会終結の時までです。

## 2. 社外役員の状況

当社の社外取締役は5名です。社外取締役による当社株式の保有は、「(2) 役員の状況 1. 役員一覧」の所有株式数に記載のとおりです。

社外取締役恩蔵直人氏は、早稲田大学常任理事、早稲田大学商学大学院教授並びに株式会社キングジム及び株式会社ロッテの社外取締役ですが、当社との間に特別な関係はありません。また、同氏はマーケティング戦略の第一人者であることを活かして幅広い実績と見識に基づいて、アドバイス及びチェック機能を果たしていただけるものと判断したため選任しています。

社外取締役宮川美津子氏は、TMI 総合法律事務所パートナー及び三菱自動車工業株式会社の社外取締役ですが、当社との間に特別な関係はありません。また、同氏は主に弁護士としての経験を活かして、高度な法律的知見を当社の経営に活かしていただけるものと判断したため選任しています。社外取締役としての職務を遂行する上で当社の一般株主と利益相反を生ずるおそれのある事項がなく、したがって、独立性を害することがないと判断し、独立役員として指定しました。

社外取締役前田新造氏は、ユアサ商事株式会社の社外取締役ですが、当社との間に特別な関係はありません。また、同氏は主に企業経営者としての知識・経験・能力を発揮し、経営全般に対する的確な判断が期待できるものとして選任しています。社外取締役としての職務を遂行する上で当社の一般株主と利益相反を生ずるおそれのある事項がなく、したがって、独立性を害することがないと判断し、独立役員として指定しました。

社外取締役岩田彰一郎氏は、株式会社フォース・マーケティングアンドマネージメントの代表取締役社長ですが、当社との間に特別な関係はありません。また、同氏は主に企業経営者としての知識・経験・能力を発揮し、経営全般に対する的確な判断が期待できるものとして選任しています。

社外取締役野田弘子氏は三井海洋開発株式会社の社外取締役及び岡部株式会社の社外取締役(監査等委員)ですが、当社との間に特別な関係はありません。また、同氏は主に公認会計士としての知識・経験・能力を発揮し、経営において高度な経理・財務的見地を当社の経営に活かしていただけるものと判断したため選任しています。社外取締役としての職務を遂行する上で当社の一般株主と利益相反を生ずるおそれのある事項がなく、したがって、独立性を害することがないと判断し、独立役員として指定しました。

なお、当社は、社外取締役の独立性に関する基準として次のように定めています。

(社外取締役の独立性に関する判断基準)

当社は、株式会社東京証券取引所が定める独立役員の要件に加え、本人の現在及び過去3事業年度において、以下(1)～(6)のいずれにも該当しない場合に、独立性を有しているものとする。

- (1) 当社の大株主(直接・間接に10%以上の議決権を保有する者)又はその取締役、監査役、執行役、執行役員その他の使用人等(以下、業務執行者という)。
- (2) 当社と取引(当社連結売上高又は、取引先の売上高の2%超)のある企業の業務執行役。
- (3) 当社から役員報酬以外に金銭その他の財産上の利益(1事業年度当たり10,000千円超)を得ているコンサルタント、弁護士、公認会計士等の専門的サービスを提供する者。
- (4) 当社の会計監査人の代表社員又は社員。
- (5) 当社より、一定額を超える寄附(1事業年度当たり10,000千円超)を受けた団体に属する者。
- (6) 当社の社外役員としての任期が10年を超える者。

## 3. 社外取締役による監督と内部監査、監査委員会監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

当社の社外取締役5名全員が監査委員を務めており、監査委員会は「(1) コーポレート・ガバナンスの概要 2. 企業統治の体制 (3) 内部統制システムの整備の状況」に記載のとおり、企業統治に関与しています。また、「(3) 監査の状況 2. 内部監査の状況」に記載のとおり、内部監査及び会計監査人と連携し、経営の監督・監視の実効性向上を図っています。

### (3) 【監査の状況】

#### 1. 監査委員会監査の状況

##### (1) 監査委員会監査の組織・人員・手続き

監査委員会は、取締役会によって選定された取締役4名から構成されており、全員が社外取締役です。監査委員会の職務を補助する体制としては、取締役1名が選定されているとともに監査委員会事務局が設置されています。

当事業年度において、監査委員会を6回開催しており、個々の監査委員の出席状況は次の通りです。

渡邊紀征（6回/6回出席）

恩蔵直人（6回/6回出席）

宮川美津子（6回/6回出席）

有賀文宣（6回/6回出席）

監査委員会における主な検討事項としては、グループ会社管理に取り組みました。

監査委員会は、重要な会議への出席、執行役から毎月受け取る業務執行報告の閲覧や個別案件に対する調査指示、並びに監査室の実施する実地監査への同行などの活動によって監査を実施しています。特に、会社法の内部統制システムの整備状況及び金融商品取引法の財務報告に係る内部統制の整備・運用状況の監査については、監査委員会で選ばれた監査委員が、代表執行役や担当執行役に対する面談を実施しています。

#### 2. 内部監査の状況

##### (1) 内部監査の組織・人員・手続き

内部監査は、代表執行役直轄の監査室が担当しており、その人数は3名です。監査室は、期初に代表執行役に提出した監査計画書に基づいた業務全般にわたる内部監査を実施するとともに、取締役会、監査委員会、代表執行役が特に必要と認めた事項について随時、特別監査を実施しています。

なお、監査室が行う内部監査は、当社の各部署と海外を含めたグループ各社を対象として行っています。

##### (2) 内部監査・監査委員会監査・会計監査の相互連携

監査室は、内部監査報告書を監査委員会に提出するとともに、定期的に監査委員会に対して内部監査の実施状況を報告しています。

監査法人は監査委員会に対して、期初に監査及び四半期レビューの計画を報告し、四半期ごとに監査あるいは四半期レビューの結果を報告すると同時に意見交換を実施し、情報と問題点の共有を図っています。

また、監査法人と監査室は随時、問題点の共有を図るための意見交換を実施しています。

##### (3) 内部監査・監査委員会監査・会計監査と内部統制部門との関係

当社では、財務報告に係る内部統制の評価を監査室が行っています。そのため、ここでいう内部統制部門とは監査室を指しています。

###### ① 内部監査と内部統制部門との関係

内部監査と内部統制評価を同じ監査室が行っていることで、2つの職務が有機的に連動し、業務の効率的な遂行と深化が図られています。

###### ② 監査委員会監査と内部統制部門との関係

監査室は監査委員会に対して財務報告に係る内部統制の整備・運用状況の評価内容について報告しています。また、監査室は監査委員会による内部統制監査を受けています。

###### ③ 会計監査と内部統制部門との関係

監査法人が実施する内部統制監査の対象が監査室の行う内部統制評価であるという関係です。

#### 3. 会計監査の状況

##### (1) 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

##### (2) 継続監査期間

1981年以降。

##### (3) 業務を執行した公認会計士

植村 文雄

根本 知香



(4) 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6名、会計士試験合格者等2名、その他10名です。

会計監査人と監査委員会は定期的に、また、会計監査人と監査室は随時、問題点の共有を図るための意見交換を実施しています。

(5) 監査法人の選定方針と理由

会計監査人の選任については、監査委員会において現任の会計監査人の監査活動実績、監査計画及び専門スタッフの陣容、監査報酬の適切性・妥当性を総合的に評価し、当該会計監査人の再任の適否についての判断を行っています。

監査委員会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定することとします。

また、監査委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査委員全員の合意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査委員会が選定した監査委員は、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。

(6) 監査委員会による監査法人の評価

当社の監査委員会は、監査法人に対して評価を行っています。この評価については、日本監査役協会から公表されています「会計監査人の評価基準策定に関する実務指針」を基に、評価項目7項目「監査法人の品質管理」、「監査チーム」、「監査報酬等」、「監査役等とのコミュニケーション」、「経営者等との関係」、「グループ監査」、「不正リスク」について会計監査人に対し確認しました結果、会計監査の監査体制等について、特に指摘すべき事項は認められませんでした。

4. 監査報酬の内容等

(1) 監査公認会計士等に対する報酬の内容

| 区分    | 前連結会計年度          |                 | 当連結会計年度          |                 |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|       | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) |
| 提出会社  | 41,500           | -               | 41,500           | -               |
| 連結子会社 | -                | -               | -                | -               |
| 計     | 41,500           | -               | 41,500           | -               |

(2) 監査公認会計士等と同一のネットワーク(Ernst&Young)に対する報酬((1)を除く)

| 区分    | 前連結会計年度          |                 | 当連結会計年度          |                 |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|       | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) |
| 提出会社  | 4,748            | -               | 4,976            | -               |
| 連結子会社 | 1,274            | 2,244           | 1,288            | 2,260           |
| 計     | 6,022            | 2,244           | 6,264            | 2,260           |

連結子会社における非監査業務は、税務に関するアドバイザー業務等です。

(3) 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。

(4) 監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容

該当事項はありません。

(5) 監査報酬の決定方針

該当事項はありませんが、規模・特性・監査日数等を勘案した上で決定し、監査委員会において同意しています。

(6) 監査委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

執行役会が承認した会計監査人の報酬等に対して、当社の監査委員会は、会計監査人の監査計画の内容、職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠等を確認し、検討した結果、会計監査人の報酬等について、監査品質を維持向上していくために合理的な水準であると判断し、会社法第399条第1項の同意を行っています。

#### (4) 【役員の報酬等】

##### 1. 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

###### (1) 基本方針

取締役及び執行役の報酬については、当社の企業価値向上に資するための報酬体系を原則としつつ、経営環境、業績、従業員に対する処遇との整合性等を考慮して適切な水準を定めることを基本としています。特に執行役については、適正な業績評価を行うことにより、当社の企業価値向上へのインセンティブとなる報酬であること、また、株主と利益を共有した中長期のインセンティブが組み込まれている報酬であることを方針としています。

###### (2) 取締役報酬の方針

取締役の報酬は、その主な職務が監督機能であることから、各取締役の職務内容に応じて、相当と思われる金額を固定報酬として定めています。なお、原則として取締役への業績連動報酬及び退職慰労金は支給いたしません。

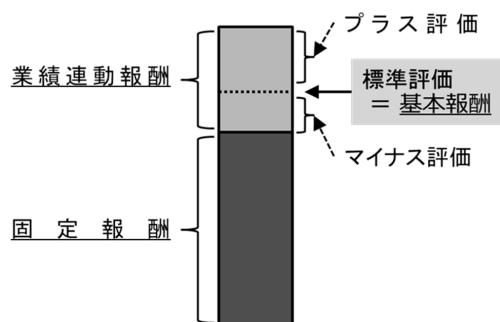
###### (3) 執行役報酬

執行役の報酬は、月例報酬と中長期インセンティブ報酬としての株式報酬で構成されています。

###### ① 月例報酬（固定報酬と業績連動報酬）

執行役の月例報酬は、固定報酬と業績連動報酬から構成されます。月例報酬は、職務の役割と責任に応じて役位別の報酬テーブルに設定された基本報酬額をベースとします。基本報酬額は、固定報酬額と各執行役の業績評価において標準評価を得た場合の業績連動報酬額の合計額をいいます（下図）。個別の月例報酬は、各執行役の事業年度ごとの業績結果・貢献度等を勘案し、所定の評定手順に従って基本報酬額の-5%から+15%までの範囲で算定した業績連動報酬を固定報酬額に加算し、報酬委員会が個別の執行役報酬を決定します。

###### 固定報酬、業績連動報酬及び基本報酬



なお、執行役の退職慰労金制度については、2016年3月期に廃止しています。

執行役ごとの業績連動報酬算定の指標と算定方法は次のとおりです。

(ア) 会社の連結業績結果に対する評価として、連結売上高、連結営業利益、連結経常利益の実績により、評価の70%部分を算定します。

(イ) 執行役別の業績貢献度と委嘱分野における実績により、30%部分を算定します。

代表執行役は各執行役について、上の(ア)及び(イ)を総合した評価を決定し、報酬委員会に提示します。ただし、代表執行役自身の最終評価については、報酬委員会が実施します。報酬委員会は、提示された評価を審議し、執行役の次期報酬を決定します。

② 中長期インセンティブ報酬

執行役が株主と利益を共有し中長期の視点で株価や業績を意識した経営を行うことを目的に、株式を交付します。毎年の業績に連動したポイントを付与し、退任時に累積ポイントに応じた株式を交付することとしています。毎年付与されるポイントは、職務・職責に応じて役位別に基準ポイントが設定されています。基準ポイントは、役位別の基本報酬額に比例したポイント数を設定し、各執行役に付与される個別ポイント数は、上記①で算定された評価に連動して、役位別の基準ポイントに0.8から1.3までを乗じた数値としています。

(4) 業績連動報酬に係る指標の目標及び実績について

会社業績の目標は、連結売上高、連結営業利益、連結経常利益の予算であり、各執行役の委嘱分野の目標は、部門ごとの業務遂行の期中達成計画の目標値です。これらの目標に対して、実績は、売上高、利益額ともに予算を達成しました。

(5) 役員の報酬等の額及び算定方法の決定に関与する委員会

① 報酬委員会が役員の報酬等の額及び算定方法を決定する手続きの概要

当社報酬委員会の目的は、取締役及び執行役が受ける個人別の報酬の内容について必要な決議を行い、各報酬が適切に定められることにより経営の透明性の確保に資することです。執行役が指名委員会等設置会社の支配人その他の使用人を兼ねているときは、当該支配人その他の使用人の報酬等の内容についても同様とします。

報酬委員会は、毎年、取締役及び執行役が受ける個人別の報酬の内容の決定に関する方針、基準及び算定方法を決定し、その算定方法の範囲内で業績連動報酬を含めた個人別の具体的な月例報酬額を決定するとともに株式報酬の付与ポイント数を決定します。

また、報酬委員会の委員長は、報酬委員会の職務の執行の状況を、取締役会に、遅滞なく報告します。

② 報酬委員会の活動内容

当事業年度の役員報酬については、次のとおり報酬委員会を開催し、審議・決定しました。

- ・2020年4月7日：退任執行役に対する退任慰労金及び株式給付付与ポイントに関する決議
- ・2020年6月10日：個別取締役の月例報酬額及び個別執行役の月例報酬額（固定報酬、業績連動報酬）と株式給付付与ポイントに関する審議  
退任執行役に対する退任慰労金及び株式給付付与ポイント案に関する審議
- ・2020年6月17日：個別取締役の月例報酬額及び個別執行役の月例報酬額（固定報酬、業績連動報酬）と株式給付付与ポイントに関する決議
- ・2020年6月18日：退任執行役に対する退任慰労金及び株式給付付与ポイントに関する決議
- ・2021年3月31日：新任執行役の報酬額決定の決議

2. 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<br>(千円) | 報酬等の種類別の総額 (千円) |        |       |                  | 対象となる<br>役員の員数<br>(人) |
|--------------------|----------------|-----------------|--------|-------|------------------|-----------------------|
|                    |                | 固定報酬            | 業績連動報酬 | 退職慰労金 | 左記のうち、<br>非金銭報酬等 |                       |
| 取締役<br>(社外取締役を除く。) | 15,600         | 15,600          | -      | -     | -                | 4                     |
| 執行役                | 186,359        | 171,722         | 12,511 | 2,125 | 11,059           | 10                    |
| 社外役員               | 29,100         | 29,100          | -      | -     | -                | 5                     |

(注) 執行役に対する非金銭報酬等の総額の内訳は、固定報酬8,847千円、業績連動報酬2,211千円であります。

(5) 【株式の保有状況】

1. 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は運用の対象としていません。一方、純投資目的以外の目的である投資株式は、取引先等との業務上の関係の維持及び強化や取引の円滑化を図り、企業価値向上につなげることを目的として、取引先等の株式を保有しています。

2. 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

- ・当社は、政策保有株式については、投資額と当社及びグループ会社の利益への影響等を総合的に勘案し、投資の目的、合理性について取締役会にて毎年検証しています。また、その保有の意義が乏しいと判断する政策保有株式については売却を検討しています。
- ・当社は、政策保有株式に係る議決権行使については、議案が当社及び投資先企業の持続的成長と中長期的な企業価値の向上につながる内容であるか、株主価値を毀損する内容はないか総合的に判断し行使を行っています。

(2) 投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額 (千円) |
|------------|-------------|-----------------------|
| 非上場株式      | 6           | 124,998               |
| 非上場株式以外の株式 | 37          | 6,599,289             |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の増加に係る取得<br>価額の合計額 (千円) | 株式数の増加の理由   |
|------------|-------------|----------------------------|-------------|
| 非上場株式      | 1           | 100,800                    | 資本業務提携による取得 |
| 非上場株式以外の株式 | 8           | 9,838                      | 持株会による取得    |

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の減少に係る売却<br>価額の合計額 (千円) |
|------------|-------------|----------------------------|
| 非上場株式      | -           | -                          |
| 非上場株式以外の株式 | 1           | 87,400                     |

(3) 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の保有区分、銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的  
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<br>及び株式数が増加した理由                                     | 当社の株式の<br>保有の有無 |
|-----------|------------------|------------------|---|-----------------|
|           | 株式数 (株)          | 株式数 (株)          |   |                 |
|           | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 貸借対照表計上額<br>(千円) |   |                 |
| フマキラー(株)  | 1,728,500        | 1,728,500        | 業務提携先であり、共同研究や業務委託等、幅広い領域での関係維持強化を目的に長期的な業務提携効果等を総合的に判断して保有しています。 | 有               |
|           | 2,750,043        | 2,214,208        |   |                 |
| (株)PALTAC | 339,000          | 339,000          | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。                        | 無               |
|           | 2,030,610        | 1,827,210        |   |                 |

| 銘柄                 | 当事業年度            | 前事業年度            | 保有目的、定量的な保有効果<br>及び株式数が増加した理由   | 当社の株式の<br>保有の有無 |
|--------------------|------------------|------------------|---|-----------------|
|                    | 株式数 (株)          | 株式数 (株)          |   |                 |
|                    | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 貸借対照表計上額<br>(千円) |   |                 |
| (株)プラネット           | 300,800          | 300,800          | 当社が利用しているEDIサービスを担う取引先であり、取引関係維持を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。                               | 無               |
|                    | 445,785          | 399,161          |   |                 |
| (株)セブン&アイ・ホールディングス | 31,794           | 30,897           | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。<br>株式数の増加は持株会による取得です。                              | 無               |
|                    | 141,897          | 110,487          |   |                 |
| 大日本印刷(株)           | 60,000           | 60,000           | 当社の主要な調達先であり、取引関係維持を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。  | 有               |
|                    | 139,140          | 138,060          |   |                 |
| (株)コスモス薬品          | 7,200            | 3,600            | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。<br>株式数の増加は株式分割によるものです。                             | 無               |
|                    | 124,344          | 92,808           |   |                 |
| セントラル警備保障(株)       | 29,690           | 29,690           | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。  | 有               |
|                    | 101,094          | 115,791          |   |                 |
| (株)サンドラッグ          | 20,031           | 19,619           | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。<br>株式数の増加は持株会による取得です。                              | 無               |
|                    | 81,127           | 67,884           |   |                 |
| (株)あらた             | 14,370           | 14,370           | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。  | 無               |
|                    | 70,484           | 66,461           |   |                 |
| イオン(株)             | 20,752           | 20,306           | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。<br>株式数の増加は持株会による取得です。                              | 無               |
|                    | 68,462           | 48,716           |   |                 |
| (株)ココカラファイン        | 7,760            | 7,760            | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。  | 無               |
|                    | 66,037           | 43,533           |   |                 |
| (株)バローホールディングス     | 24,800           | 24,800           | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。  | 無               |
|                    | 61,677           | 47,690           |   |                 |
| (株)みずほフィナンシャルグループ  | 36,312           | 363,120          | 当社の取引金融機関の持株会社であり、グループ金融機関との取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。<br>株式数の減少は株式併合によるものです。 | 無               |
|                    | 58,062           | 44,881           |   |                 |
| (株)ツルハホールディングス     | 4,000            | 4,000            | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。  | 無               |
|                    | 57,120           | 57,040           |   |                 |

| 銘柄                   | 当事業年度            | 前事業年度            | 保有目的、定量的な保有効果<br>及び株式数が増加した理由  | 当社の株式の<br>保有の有無 |
|----------------------|------------------|------------------|--|-----------------|
|                      | 株式数 (株)          | 株式数 (株)          |  |                 |
|                      | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 貸借対照表計上額<br>(千円) |  |                 |
| (株)三菱UFJフィナンシャル・グループ | 90,100           | 90,100           | 当社の取引金融機関の持株会社であり、取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。           | 無               |
|                      | 53,312           | 36,310           |  |                 |
| (株)いなげや              | 26,541           | 26,130           | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。<br>株式数の増加は持株会による取得です。       | 無               |
|                      | 43,952           | 41,363           |  |                 |
| (株)クリエイトSDホールディングス   | 12,000           | 12,000           | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。                             | 無               |
|                      | 43,200           | 32,472           |  |                 |
| (株)リテールパートナーズ        | 30,000           | 30,000           | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。                             | 無               |
|                      | 41,700           | 18,930           |  |                 |
| CBグループマネジメント(株)      | 15,098           | 14,445           | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。<br>株式数の増加は持株会による取得です。       | 有               |
|                      | 41,356           | 30,885           |  |                 |
| ハリマ共和物産(株)           | 18,000           | 18,000           | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。                             | 無               |
|                      | 31,392           | 23,994           |  |                 |
| (株)イエローハット           | 11,600           | 11,600           | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。                             | 有               |
|                      | 21,958           | 17,434           |  |                 |
| ウエルシアホールディングス(株)     | 5,186            | 2,507            | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。<br>株式数の増加は株式分割及び持株会による取得です。 | 無               |
|                      | 19,710           | 18,933           |  |                 |
| (株)アークス              | 6,402            | 6,402            | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。                             | 無               |
|                      | 15,307           | 12,471           |  |                 |
| (株)ヤオコー              | 2,200            | 2,200            | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。                             | 無               |
|                      | 14,960           | 14,674           |  |                 |
| (株)フジ                | 6,900            | 6,900            | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。                             | 無               |
|                      | 14,828           | 12,406           |  |                 |
| 大木ヘルスケアホールディングス(株)   | 11,000           | 11,000           | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。                             | 無               |
|                      | 13,739           | 11,077           |  |                 |
| イオン北海道(株)            | 9,600            | 9,600            | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。                             | 無               |
|                      | 11,635           | 7,084            |  |                 |

| 銘柄                           | 当事業年度            | 前事業年度            | 保有目的、定量的な保有効果<br>及び株式数が増加した理由                                    | 当社の株式の<br>保有の有無 |
|------------------------------|------------------|------------------|--|-----------------|
|                              | 株式数 (株)          | 株式数 (株)          |  |                 |
|                              | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 貸借対照表計上額<br>(千円) |  |                 |
| (株)ヤマタネ                      | 7,300            | 7,300            | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。                       | 無               |
|                              | 11,096           | 8,088            |  |                 |
| ユナイテッド・スーパーマーケット・ホールディングス(株) | 5,906            | 5,734            | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。<br>株式数の増加は持株会による取得です。 | 無               |
|                              | 6,886            | 5,510            |  |                 |
| (株)マミーマーケット                  | 2,000            | 2,000            | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。                       | 無               |
|                              | 4,576            | 3,912            |  |                 |
| (株)セキチュー                     | 1,810            | 1,583            | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。<br>株式数の増加は持株会による取得です。 | 有               |
|                              | 3,585            | 1,621            |  |                 |
| (株)関西スーパーマーケット               | 3,000            | 3,000            | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。                       | 無               |
|                              | 3,369            | 3,060            |  |                 |
| (株)サンデー                      | 2,200            | 2,200            | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。                       | 無               |
|                              | 3,256            | 2,734            |  |                 |
| (株)イズミ                       | 400              | 400              | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。                       | 無               |
|                              | 1,734            | 1,192            |  |                 |
| (株)Olympicグループ               | 1,000            | 1,000            | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。                       | 無               |
|                              | 852              | 620              |  |                 |
| エイチ・ツー・オーリテイリング(株)           | 630              | 630              | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。                       | 無               |
|                              | 577              | 498              |  |                 |
| (株)コメリ                       | 135              | 135              | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。                       | 無               |
|                              | 416              | 261              |  |                 |
| (株)ファミリーマート                  | -                | 38,000           | 取引関係の維持及び強化を目的に、取引に係る当社利益等を総合的に判断し保有しています。<br>株式数の減少は売却によるものです。  | 無               |
|                              | -                | 73,644           |  |                 |

(注) 特定投資株式における定量的な保有効果の記載が困難であるため、保有の合理性には投資額に対する配当等の収益や、当社及び当社グループ会社への利益貢献等を総合的に勘案し、検証しています。

3. 保有目的が純投資目的である投資株式  
該当事項はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）に基づいて作成しています。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）に基づいて作成しています。  
また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しています。

### 2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（2020年4月1日から2021年3月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（2020年4月1日から2021年3月31日まで）の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けています。

### 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います。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等についての的確に対応すること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、監査法人等が主催するセミナーへの参加並びに会計専門誌の定期購読を行っています。



## 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

## ① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                         |                         |
| 流動資産          |                         |                         |
| 現金及び預金        | ※3 10,159,371           | ※3 11,864,226           |
| 受取手形及び売掛金     | ※4 5,796,565            | ※4 5,789,675            |
| 有価証券          | -                       | 73,920                  |
| 商品及び製品        | 5,902,371               | 7,072,094               |
| 仕掛品           | 236,790                 | 206,346                 |
| 原材料及び貯蔵品      | 1,046,181               | 991,276                 |
| その他           | 510,753                 | 520,541                 |
| 貸倒引当金         | △4,585                  | △34,592                 |
| 流動資産合計        | 23,647,447              | 26,483,487              |
| 固定資産          |                         |                         |
| 有形固定資産        |                         |                         |
| 建物及び構築物（純額）   | ※1 4,588,169            | ※1 4,409,983            |
| 機械装置及び運搬具（純額） | ※1 2,257,409            | ※1 1,951,317            |
| 工具、器具及び備品（純額） | ※1 320,518              | ※1 221,390              |
| 土地            | ※5 3,318,945            | ※5 3,581,707            |
| リース資産（純額）     | ※1 234,385              | ※1 218,098              |
| 建設仮勘定         | 80,459                  | 75,990                  |
| 有形固定資産合計      | 10,799,888              | 10,458,486              |
| 無形固定資産        |                         |                         |
| のれん           | 1,360,830               | 1,263,627               |
| その他           | 335,057                 | 643,739                 |
| 無形固定資産合計      | 1,695,887               | 1,907,367               |
| 投資その他の資産      |                         |                         |
| 投資有価証券        | ※2 6,339,178            | ※2 7,270,358            |
| 長期貸付金         | 5,435                   | 5,055                   |
| 退職給付に係る資産     | 8,778                   | 7,841                   |
| 繰延税金資産        | 118,630                 | 84,255                  |
| その他           | ※2 660,468              | 599,650                 |
| 投資その他の資産合計    | 7,132,490               | 7,967,161               |
| 固定資産合計        | 19,628,266              | 20,333,015              |
| 資産合計          | 43,275,714              | 46,816,503              |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                         |
| 流動負債          |                         |                         |
| 支払手形及び買掛金     | 2,592,353               | 2,933,890               |
| 電子記録債務        | 2,614,720               | 3,186,586               |
| 短期借入金         | 736,199                 | 464,400                 |
| リース債務         | 75,526                  | 55,343                  |
| 未払金           | 2,978,376               | 2,865,728               |
| 未払費用          | 762,602                 | 789,246                 |
| 未払法人税等        | 668,632                 | 778,947                 |
| 未払消費税等        | 277,162                 | 398,130                 |
| 返品調整引当金       | 118,100                 | 119,000                 |
| 営業外電子記録債務     | 31,518                  | 83,342                  |
| その他           | 95,432                  | 86,777                  |
| 流動負債合計        | 10,950,626              | 11,761,393              |
| 固定負債          |                         |                         |
| リース債務         | 91,862                  | 91,278                  |
| 繰延税金負債        | 315,474                 | 553,101                 |
| 再評価に係る繰延税金負債  | ※5 262,175              | ※5 262,175              |
| 役員退職慰労引当金     | 114,716                 | 107,591                 |
| 役員株式給付引当金     | 76,499                  | 69,150                  |
| 退職給付に係る負債     | 1,319,414               | 1,337,211               |
| その他           | 9,115                   | 1,741                   |
| 固定負債合計        | 2,189,258               | 2,422,250               |
| 負債合計          | 13,139,885              | 14,183,643              |
| <b>純資産の部</b>  |                         |                         |
| 株主資本          |                         |                         |
| 資本金           | 7,065,500               | 7,065,500               |
| 資本剰余金         | 7,067,815               | 7,036,277               |
| 利益剰余金         | 15,269,715              | 16,982,081              |
| 自己株式          | △1,107,935              | △1,040,068              |
| 株主資本合計        | 28,295,094              | 30,043,790              |
| その他の包括利益累計額   |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金  | 2,228,295               | 2,886,423               |
| 土地再評価差額金      | ※5 △537,202             | ※5 △537,202             |
| 為替換算調整勘定      | △341,813                | △314,417                |
| 退職給付に係る調整累計額  | △17,558                 | 11,389                  |
| その他の包括利益累計額合計 | 1,331,721               | 2,046,192               |
| 新株予約権         | 9,858                   | 2,328                   |
| 非支配株主持分       | 499,155                 | 540,547                 |
| 純資産合計         | 30,135,829              | 32,632,859              |
| 負債純資産合計       | 43,275,714              | 46,816,503              |

## ②【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 売上高             | 47,545,804                               | 49,673,733                               |
| 売上原価            | ※1,※3 27,052,002                         | ※1,※3 28,357,741                         |
| 売上総利益           | 20,493,801                               | 21,315,991                               |
| 返品調整引当金繰入額      | 118,100                                  | 119,000                                  |
| 返品調整引当金戻入額      | 106,100                                  | 118,100                                  |
| 差引売上総利益         | 20,481,801                               | 21,315,091                               |
| 販売費及び一般管理費      | ※2,※3 17,107,305                         | ※2,※3 17,369,991                         |
| 営業利益            | 3,374,495                                | 3,945,100                                |
| 営業外収益           |  |  |
| 受取利息            | 6,756                                    | 5,665                                    |
| 受取配当金           | 109,998                                  | 103,281                                  |
| 仕入割引            | 138,310                                  | 148,773                                  |
| 持分法による投資利益      | 9,462                                    | -  |
| 為替差益            | 105,364                                  | -  |
| その他             | 145,011                                  | 179,804                                  |
| 営業外収益合計         | 514,904                                  | 437,524                                  |
| 営業外費用           |  |  |
| 支払利息            | 15,793                                   | 9,115                                    |
| 売上割引            | 488,444                                  | 509,734                                  |
| 持分法による投資損失      | -  | 19,080                                   |
| 為替差損            | -  | 13,450                                   |
| その他             | 40,670                                   | 94,067                                   |
| 営業外費用合計         | 544,908                                  | 645,447                                  |
| 経常利益            | 3,344,492                                | 3,737,177                                |
| 特別利益            |  |  |
| 固定資産売却益         | ※4 1,195                                 | -  |
| 投資有価証券売却益       | -  | 68,989                                   |
| 新株予約権戻入益        | -  | 3,978                                    |
| 特別利益合計          | 1,195                                    | 72,967                                   |
| 特別損失            |  |  |
| 固定資産除売却損        | ※5 25,730                                | ※5 3,889                                 |
| 減損損失            | ※6 29,560                                | -  |
| 投資有価証券評価損       | 941                                      | 30,960                                   |
| 子会社出資金売却損       | -  | 89,509                                   |
| 特別損失合計          | 56,231                                   | 124,358                                  |
| 税金等調整前当期純利益     | 3,289,456                                | 3,685,785                                |
| 法人税、住民税及び事業税    | 1,070,158                                | 1,106,149                                |
| 法人税等調整額         | △85,006                                  | △27,981                                  |
| 法人税等合計          | 985,151                                  | 1,078,168                                |
| 当期純利益           | 2,304,304                                | 2,607,617                                |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | 43,065                                   | 81,635                                   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 2,261,238                                | 2,525,981                                |

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|                  | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 当期純利益            | 2,304,304                                | 2,607,617                                |
| その他の包括利益         |  |  |
| その他有価証券評価差額金     | △504,833                                 | 658,034                                  |
| 為替換算調整勘定         | △7,697                                   | 36,495                                   |
| 退職給付に係る調整額       | △2,620                                   | 28,947                                   |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | △6,321                                   | 1,228                                    |
| その他の包括利益合計       | ※ △521,473                               | ※ 724,706                                |
| 包括利益             | 1,782,831                                | 3,332,323                                |
| (内訳)             |  |  |
| 親会社株主に係る包括利益     | 1,740,537                                | 3,240,452                                |
| 非支配株主に係る包括利益     | 42,293                                   | 91,871                                   |

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：千円）

|                     | 株主資本      |           |            |            |            |
|---------------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|
|                     | 資本金       | 資本剰余金     | 利益剰余金      | 自己株式       | 株主資本合計     |
| 当期首残高               | 7,065,500 | 7,067,815 | 13,821,557 | △1,163,347 | 26,791,524 |
| 当期変動額               |           |           |            |            |            |
| 剰余金の配当              |           |           | △803,715   |            | △803,715   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |           |           | 2,261,238  |            | 2,261,238  |
| 自己株式の取得             |           |           |            | △319       | △319       |
| 自己株式の処分             |           |           | △9,365     | 55,731     | 46,366     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |           |           |            |            |            |
| 当期変動額合計             | -         | -         | 1,448,157  | 55,412     | 1,503,569  |
| 当期末残高               | 7,065,500 | 7,067,815 | 15,269,715 | △1,107,935 | 28,295,094 |

|                     | 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 | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 |        |         |            |
| 当期首残高               | 2,733,279    | △537,202 | △328,716 | △14,937      | 1,852,423     | 14,126 | 565,228 | 29,223,301 |
| 当期変動額               |              |          |          |              |               |        |         |            |
| 剰余金の配当              |              |          |          |              |               |        |         | △803,715   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |              |          |          |              |               |        |         | 2,261,238  |
| 自己株式の取得             |              |          |          |              |               |        |         | △319       |
| 自己株式の処分             |              |          |          |              |               |        |         | 46,366     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | △504,983     | -        | △13,096  | △2,620       | △520,701      | △4,268 | △66,073 | △591,042   |
| 当期変動額合計             | △504,983     | -        | △13,096  | △2,620       | △520,701      | △4,268 | △66,073 | 912,527    |
| 当期末残高               | 2,228,295    | △537,202 | △341,813 | △17,558      | 1,331,721     | 9,858  | 499,155 | 30,135,829 |

|                     | 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               | 7,065,500 | 7,067,815 | 15,269,715 | △1,107,935 | 28,295,094 |
| 当期変動額               |           |           |            |            |            |
| 剰余金の配当              |           |           | △805,146   |            | △805,146   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |           |           | 2,525,981  |            | 2,525,981  |
| 自己株式の取得             |           |           |            | △515       | △515       |
| 自己株式の処分             |           |           | △8,468     | 68,383     | 59,914     |
| 連結範囲の変動             |           | △31,537   |            |            | △31,537    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |           |           |            |            |            |
| 当期変動額合計             | -         | △31,537   | 1,712,366  | 67,867     | 1,748,696  |
| 当期末残高               | 7,065,500 | 7,036,277 | 16,982,081 | △1,040,068 | 30,043,790 |

|                     | 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 | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 |        |         |            |
| 当期首残高               | 2,228,295    | △537,202 | △341,813 | △17,558      | 1,331,721     | 9,858  | 499,155 | 30,135,829 |
| 当期変動額               |              |          |          |              |               |        |         |            |
| 剰余金の配当              |              |          |          |              |               |        |         | △805,146   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |              |          |          |              |               |        |         | 2,525,981  |
| 自己株式の取得             |              |          |          |              |               |        |         | △515       |
| 自己株式の処分             |              |          |          |              |               |        |         | 59,914     |
| 連結範囲の変動             |              |          |          |              |               |        |         | △31,537    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 658,127      | -        | 27,395   | 28,947       | 714,470       | △7,530 | 41,392  | 748,333    |
| 当期変動額合計             | 658,127      | -        | 27,395   | 28,947       | 714,470       | △7,530 | 41,392  | 2,497,030  |
| 当期末残高               | 2,886,423    | △537,202 | △314,417 | 11,389       | 2,046,192     | 2,328  | 540,547 | 32,632,859 |

## ④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                          | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------------------------|--|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>  |  |  |
| 税金等調整前当期純利益              | 3,289,456                                | 3,685,785                                |
| 減価償却費                    | 1,389,768                                | 1,349,763                                |
| のれん償却額                   | 97,202                                   | 97,202                                   |
| 減損損失                     | 29,560                                   | -  |
| 新株予約権戻入益                 | -  | △3,978                                   |
| 固定資産除売却損益 (△は益)          | 24,534                                   | 3,889                                    |
| 投資有価証券売却及び評価損益 (△は益)     | 941                                      | △38,028                                  |
| 子会社出資金売却損益 (△は益)         | -  | 89,509                                   |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)         | 559                                      | 30,002                                   |
| 退職給付に係る資産及び負債の増減額 (△は減少) | 41,833                                   | 21,706                                   |
| 役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)     | -  | △7,125                                   |
| 役員株式給付引当金の増減額 (△は減少)     | 2,214                                    | △7,348                                   |
| 返品調整引当金の増減額 (△は減少)       | 12,000                                   | 900                                      |
| 受取利息及び受取配当金              | △116,755                                 | △108,946                                 |
| 支払利息                     | 15,793                                   | 9,115                                    |
| 為替差損益 (△は益)              | △110,194                                 | △15,646                                  |
| 持分法による投資損益 (△は益)         | △9,462                                   | 19,080                                   |
| 売上債権の増減額 (△は増加)          | △500,410                                 | △7,547                                   |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)         | △875,419                                 | △1,107,460                               |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)          | △10,179                                  | 921,664                                  |
| 未払消費税等の増減額 (△は減少)        | 266,569                                  | 120,964                                  |
| 敷金及び保証金の増減額 (△は増加)       | 492,419                                  | △4,978                                   |
| その他                      | 236,287                                  | 276,387                                  |
| 小計                       | 4,276,718                                | 5,324,910                                |
| 利息及び配当金の受取額              | 122,995                                  | 113,035                                  |
| 利息の支払額                   | △14,241                                  | △10,374                                  |
| 法人税等の支払額                 | △747,531                                 | △1,004,304                               |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー         | 3,637,940                                | 4,423,266                                |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>  |  |  |
| 定期預金の預入による支出             | △54,667                                  | △64                                      |
| 定期預金の払戻による収入             | 14,527                                   | -  |
| 有形固定資産の取得による支出           | △1,401,039                               | △1,155,224                               |
| 有形固定資産の売却による収入           | 100,569                                  | 1,390                                    |
| 事業譲受による支出                | ※2 △2,040,848                            | -  |
| 投資有価証券の取得による支出           | △9,443                                   | △111,129                                 |
| 投資有価証券の売却による収入           | -  | 87,412                                   |
| 子会社出資金の取得による支出           | △65,958                                  | △23,564                                  |
| その他                      | △227,981                                 | △362,810                                 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー         | △3,684,841                               | △1,563,988                               |

(単位：千円)

|                      | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021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)    | 183,391                                  | △232,397                                 |
| 非支配株主からの払込みによる収入     | -  | 10,137                                   |
| 自己株式の取得による支出         | △319                                     | △515                                     |
| 自己株式の処分による収入         | 42,098                                   | 56,362                                   |
| 配当金の支払額              | △803,715                                 | △805,146                                 |
| 非支配株主への配当金の支払額       | △108,366                                 | △94,711                                  |
| その他                  | △197,879                                 | △86,044                                  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | △884,791                                 | △1,152,317                               |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額     | △17,798                                  | 2,304                                    |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △949,491                                 | 1,709,264                                |
| 現金及び現金同等物の期首残高       | 11,071,984                               | 10,122,492                               |
| 現金及び現金同等物の期末残高       | ※1 10,122,492                            | ※1 11,831,757                            |



## 【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 7社

主要な連結子会社の名称

エステーPRO(株)

エステービジネスサポート(株)

エステーマイコール(株)

S. T. (タイランド)

ファミリーグローブ (台湾)

エステー코리아コーポレーション (韓国)

シャルダン (タイランド)

なお、2020年9月1日付で、エステートレーディング株式会社は、エステーPRO株式会社に商号変更しています。

#### (2) 主要な非連結子会社の名称等

主要な非連結子会社

日本かおり研究所(株)

なお、当連結会計年度における非連結子会社の異動は減少1社であり、内容は以下のとおりです。

(持分譲渡による減少)

ZETA S. R. L. (イタリア)

(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(持分に見合う額)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、連結の範囲から除外しています。

### 2. 持分法の適用に関する事項

#### (1) 持分法適用の関連会社数 3社

主要な会社名

シャルダン (フィリピン)

愛敬S. T. (韓国)

NSファーファ・ジャパン(株)

(2) 持分法を適用していない非連結子会社の日本かおり研究所(株)は、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しています。

(3) 持分法適用会社のうち、決算日が連結決算日と異なる会社については、各社の事業年度に係る財務諸表を使用しています。

### 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S. T. (タイランド)、ファミリーグローブ(台湾)、エステー코리아コーポレーション(韓国)及びシャルダン(タイランド)の決算日は、12月31日です。連結財務諸表の作成に当たっては、同決算日現在の財務諸表を使用しています。但し、1月1日から連結決算日3月31日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っています。

#### 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

###### 時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しています。

###### 時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しています。

なお、債券については償却原価法（定額法）を採用しています。

###### ロ たな卸資産

当社及び国内連結子会社は主として総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を、また、在外連結子会社は主として総平均法による低価法を採用しています。

##### (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

###### イ 有形固定資産（リース資産を除く）

当社及び国内連結子会社は定率法を、また、在外連結子会社は主として当該国の会計基準の規定に基づく定額法を採用しています。

（但し、当社及び国内連結子会社は1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は定額法によっています。）

なお、主な耐用年数は次のとおりです。

建物及び構築物 3～50年

機械装置及び運搬具 2～17年

工具、器具及び備品 2～20年

###### ロ 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しています。

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

###### 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

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います。

##### (3) 重要な引当金の計上基準

###### イ 貸倒引当金

当社及び国内連結子会社は、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る計算額を、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います。また、在外連結子会社は主として回収不能見込額を計上しています。

###### ロ 返品調整引当金

当社及び国内連結子会社は、決算期末日後の返品損失に備えるため、過去の返品率等を勘案した将来の返品による損失予想額を計上しています。

###### ハ 役員退職慰労引当金

当社は、役員に対する退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しています。

###### ニ 役員株式給付引当金

当社は、内規に基づく執行役への当社株式の交付に備えるため、当連結会計年度末における株式給付債務の見込額を計上しています。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

① 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっています。

② 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額を発生翌連結会計年度から費用処理しています。

③ 小規模企業等における簡便法の採用

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います。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

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

なお、在外子会社等の資産・負債及び収益・費用は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めています。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

イ ヘッジ会計の方法

主として繰延ヘッジ処理を採用しています。なお、為替予約については振当処理の要件を満たしているものは振当処理を採用しており、当連結会計年度においては全て振当処理をしています。

ロ ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段……為替予約

ヘッジ対象……外貨建予定取引

なお、当連結会計年度末においては、残高はありません。

ハ ヘッジ方針

主として当社は、外貨建予定取引の短期の為替変動リスクをヘッジするために為替予約を実施しています。

(7) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、その個別案件ごとに判断し、20年以内の合理的な年数で均等償却しています。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっています。

(9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっています。

(重要な会計上の見積り)

(1) のれん

① 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

|         | 当 連 結 会 計 年 度 |
|---------|---------------|
| の れ ん   | 1,263,627千円   |
| 減 損 損 失 | -千円           |

② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

イ. 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出方法

当社グループでは、事業用資産は管理会計上の区分を考慮して資産グループを決定し、本社等の共用資産は事業全体をグルーピングの単位とし、減損の兆候がある場合には、将来キャッシュ・フローの見積りに基づいて測定を行っています。のれんは執行役会によって承認された事業計画に基づく投資の回収期間で将来キャッシュ・フローが見積られており、事業計画についてはマイコール株式会社からのカイロ事業譲受時に見込まれる超過収益力が将来にわたり発現することを勘案し策定しています。

ロ. 重要な会計上の見積りに用いた主要な仮定

事業計画に基づく将来キャッシュ・フローの主要な仮定は、商品別の売上高成長率、売上総利益率と判断しています。

ハ. 重要な会計上の見積りが翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

上記の主要な仮定である商品別売上成長率や売上総利益率は見積りの不確実性が高く、将来の予測不能な事業上の前提条件の変化によって見積りが変更した場合には、翌連結会計年度の連結財務諸表に影響が生じる可能性があります。

(2) カイロ関連の有形及び無形固定資産 (のれんを除く)

① 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

|                     | 当 連 結 会 計 年 度 |
|---------------------|---------------|
| 有 形 及 び 無 形 固 定 資 産 | 2,580,067千円   |
| 減 損 損 失             | -千円           |

② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

イ. 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出方法

当社グループでは、事業用資産は管理会計上の区分を考慮して資産グループを決定し、本社等の共用資産は事業全体をグルーピングの単位とし、減損の兆候がある場合には、将来キャッシュ・フローの見積りに基づいて測定を行っています。カイロ関連の有形及び無形固定資産は、超過収益力であるのれんと合わせて事業計画に基づき将来キャッシュ・フローが見積られています。

ロ. 重要な会計上の見積りに用いた主要な仮定

事業計画に基づく将来キャッシュ・フローの主要な仮定は、商品別の売上高成長率、売上総利益率と判断しています。

ハ. 重要な会計上の見積りが翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

上記の主要な仮定である商品別売上成長率や売上総利益率は見積りの不確実性が高く、将来の予測不能な事業上の前提条件の変化によって見積りが変更した場合には、翌連結会計年度の連結財務諸表に影響が生じる可能性があります。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会 (IASB) 及び米国財務会計基準審議会 (FASB) は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、2014年5月に「顧客との契約から生じる収益」(IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606)を公表しており、IFRS第15号は2018年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は2017年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわせない範囲で代替的な取扱いを追加することとされています。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については軽微の見込みです。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(追加情報)

(従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

(1) 株式給付信託 (BBT)

当社は、執行役に対し中長期に至る業績向上と企業価値の増大への貢献意識を高めるため、執行役に対する新たな株式報酬制度「株式給付信託 (BBT)」を導入しています。

① 取引の概要

本制度は、予め当社が定めた執行役株式給付規程に基づき、一定の要件を満たした当社の執行役に対し当社株式を給付する仕組みです。

当社は執行役に対し、毎年業績に連動してポイントを付与し、退任時に当該付与ポイントに相当する当社株式を給付します。執行役に対し給付する株式については、予め信託設定した金銭により将来分も含め取得し、信託財産として分別管理するものとします。

② 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額 (付随費用の金額を除く。) により純資産の部に自己株式として計上しています。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度95,800千円、91千株、当連結会計年度77,582千円、74千株です。

(2) 株式給付信託 (J-E SOP)

当社は、株価及び業績向上への従業員の意欲や士気を高めるため、従業員に対して自社の株式を給付するインセンティブプラン「株式給付信託 (J-E SOP)」を導入しています。

① 取引の概要

本制度は、予め当社が定めた株式給付規程に基づき、一定の要件を満たした当社の従業員に対し当社株式を給付する仕組みです。

当社は従業員に対し、毎年利益に関して一定の条件を満たした場合の利益水準に応じてポイントを付与し、退職時に当該付与ポイントに相当する当社株式を給付します。従業員に対し給付する株式については、予め信託設定した金銭により将来分も含め取得し、信託財産として分別管理するものとします。

② 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額 (付随費用の金額を除く。) により純資産の部に自己株式として計上しています。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度125,640千円、120千株、当連結会計年度125,640千円、120千株です。

(新型コロナウイルス感染症の影響等について)

当連結会計年度における連結財務諸表への影響は、生産面において原材料の調達等大きな影響は起きていないことや、外出自粛などによる販売面の影響は家庭内消費財が多いため限定的です。翌年度の連結財務諸表への影響は、当連結会計年度末において当社グループが把握している情報をもとに新型コロナウイルス感染症の影響を織り込んだ結果、軽微であると考えています。

但し、さらなる事態が長期にわたり収束されないことや深刻化した場合は、原材料等の調達や生産活動の遅延や停止、販売活動の低下なども想定されることから、連結財務諸表に影響を及ぼす可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

※1 有形固定資産の減価償却累計額は、次のとおりです。

|  | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | 14,670,326千円            | 14,092,595千円            |

※2 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりです。

|                        | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券(株式)             | 443,736千円               | 441,907千円               |
| 投資その他の資産「その他」<br>(出資金) | 65,958                  | -                       |

※3 担保資産

担保に供している資産は、次のとおりです。

|       | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 預金(注) | 4,795千円                 | 4,544千円                 |

(注) 預金は、取引の担保として供しています。

※4 受取手形(輸出手形)割引高

|               | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 受取手形(輸出手形)割引高 | 18,530千円                | 8,258千円                 |

※5 土地の再評価に関する法律(平成10年3月31日公布法律第34号)及び土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律(平成13年3月31日公布法律第19号)に基づき、事業用土地の再評価を行い、評価差額については、当該評価差額に係る税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しています。

- ・再評価の方法…土地の再評価に関する法律施行令(平成10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号に定める地価税法に基づいて合理的な調整を行い算出する方法によっています。
- ・再評価を行った年月日…2002年3月31日

|                                      | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 再評価を行った土地の期末における<br>時価と再評価後の帳簿価額との差額 | △286,370千円              | △167,671千円              |

(連結損益計算書関係)

※1 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれています。

|  | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--|--|--|
|  | 334,805千円                                | 307,836千円                                |

※2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりです。

|              | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 運送費及び保管費     | 1,687,202千円                              | 1,711,446千円                              |
| 拡販費          | 3,399,322                                | 3,657,963                                |
| 広告宣伝費        | 2,649,178                                | 2,559,534                                |
| 給料           | 2,394,098                                | 2,447,762                                |
| 退職給付費用       | 195,626                                  | 167,425                                  |
| 役員株式給付引当金繰入額 | 2,214                                    | 11,059                                   |
| 貸倒引当金繰入額     | 513                                      | 29,571                                   |

※3 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額は、次のとおりです。

|  | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--|--|--|
|  | 724,851千円                                | 790,382千円                                |

※4 固定資産売却益の内容は、次のとおりです。

|           | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 機械装置及び運搬具 | 18千円                                     | -千円                                      |
| 工具、器具及び備品 | 1,177                                    | -  |
| 計         | 1,195                                    | -  |

※5 固定資産除売却損の内容は、次のとおりです。

|           | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物及び構築物   | 9,193千円                                  | 1,310千円                                  |
| 機械装置及び運搬具 | 6,772                                    | 1,829                                    |
| 工具、器具及び備品 | 494                                      | 643                                      |
| 土地        | 9,269                                    | -  |
| その他       | 0  | 106                                      |
| 計         | 25,730                                   | 3,889                                    |



※6 減損損失

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

当連結会計年度において、当社グループは、下記の資産グループについて減損損失を計上しています。

| 場 所       | 用 途   | 種 類       | 減損損失<br>(千円) |
|-----------|-------|-----------|--------------|
| タイ国チョンブリ県 | 事業用資産 | 機械装置及び運搬具 | 29,560       |

当社グループは、事業用資産については管理会計上の区分を考慮して資産グループを決定し、本社等の共用資産については、事業全体をグルーピングの単位としています。また、事業の用に直接供していない遊休資産及び売却予定資産については、個別物件ごとにグルーピングを行っています。

連結子会社であるシャルダン（タイランド）の保有する固定資産について、収益性が低下しているため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しました。

回収可能価額は使用価値により測定していますが、当該資産は将来キャッシュ・フローがマイナスであるため、使用価値は備忘価額をもって評価しています。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

(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<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-------------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金：     |  |  |
| 当期発生額             | △713,955千円                               | 1,014,159千円                              |
| 組替調整額             | △941                                     | △68,989                                  |
| 税効果調整前合計          | △714,896                                 | 945,170                                  |
| 税効果額              | 210,063                                  | △287,136                                 |
| その他有価証券評価差額金      | △504,833                                 | 658,034                                  |
| 為替換算調整勘定：         |  |  |
| 当期発生額             | △7,697                                   | 36,495                                   |
| 退職給付に係る調整額：       |  |  |
| 当期発生額             | △8,854                                   | 33,600                                   |
| 組替調整額             | 5,056                                    | 8,352                                    |
| 税効果調整前合計          | △3,797                                   | 41,953                                   |
| 税効果額              | 1,177                                    | △13,005                                  |
| 退職給付に係る調整額        | △2,620                                   | 28,947                                   |
| 持分法適用会社に対する持分相当額： |  |  |
| 当期発生額             | △6,321                                   | 1,228                                    |
| その他の包括利益合計        | △521,473                                 | 724,706                                  |

## (連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

## 1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|         | 当連結会計年度期首株式数(千株) | 当連結会計年度増加株式数(千株) | 当連結会計年度減少株式数(千株) | 当連結会計年度末株式数(千株) |
|---------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 発行済株式   |                  |                  |                  |                 |
| 普通株式    | 23,000           | -                | -                | 23,000          |
| 合計      | 23,000           | -                | -                | 23,000          |
| 自己株式    |                  |                  |                  |                 |
| 普通株式(注) | 887              | 0                | 40               | 847             |
| 合計      | 887              | 0                | 40               | 847             |

- (注) 1. 普通株式の自己株式の株式数の増加0千株は、単元未満株式の買取による増加です。  
 2. 普通株式の自己株式の株式数の減少40千株は、ストック・オプションの権利行使による減少です。  
 3. 普通株式の自己株式には、株式会社カストディ銀行(信託E口)が所有する株式(当連結会計年度期首211千株、当連結会計年度末211千株)が含まれています。

## 2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分        | 新株予約権の内訳                | 新株予約権の目的となる株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数(千株) |           |           |          | 当連結会計年度末残高(千円) |
|-----------|-------------------------|------------------|---------------------|-----------|-----------|----------|----------------|
|           |                         |                  | 当連結会計年度期首           | 当連結会計年度増加 | 当連結会計年度減少 | 当連結会計年度末 |                |
| 提出会社(親会社) | ストック・オプションとして<br>の新株予約権 | -                | -                   | -         | -         | -        | 9,858          |
|           | 合計                      | -                | -                   | -         | -         | -        | 9,858          |

## 3. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

| (決議)                | 株式の種類 | 配当金の総額(千円) | 1株当たり配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|---------------------|-------|------------|-------------|------------|------------|
| 2019年5月20日<br>取締役会  | 普通株式  | 401,831    | 18          | 2019年3月31日 | 2019年6月4日  |
| 2019年10月30日<br>取締役会 | 普通株式  | 401,884    | 18          | 2019年9月30日 | 2019年12月6日 |

- (注) 1. 2019年5月20日取締役会決議による配当金の総額には、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式に対する配当金3,807千円が含まれています。  
 2. 2019年10月30日取締役会決議による配当金の総額には、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式に対する配当金3,807千円が含まれています。

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

| (決議)               | 株式の種類 | 配当金の総額(千円) | 配当の原資 | 1株当たり配当額(円) | 基準日        | 効力発生日     |
|--------------------|-------|------------|-------|-------------|------------|-----------|
| 2020年5月18日<br>取締役会 | 普通株式  | 402,547    | 利益剰余金 | 18          | 2020年3月31日 | 2020年6月2日 |

- (注) 2020年5月18日取締役会決議による配当金の総額には、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式に対する配当金3,807千円が含まれています。

当連結会計年度（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並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（千株） | 当連結会計年度増加株式数（千株） | 当連結会計年度減少株式数（千株） | 当連結会計年度末株式数（千株） |
|---------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 発行済株式   |                  |                  |                  |                 |
| 普通株式    | 23,000           | -                | -                | 23,000          |
| 合計      | 23,000           | -                | -                | 23,000          |
| 自己株式    |                  |                  |                  |                 |
| 普通株式（注） | 847              | 0                | 53               | 794             |
| 合計      | 847              | 0                | 53               | 794             |

（注）1. 普通株式の自己株式の株式数の増加0千株は、単元未満株式の買取による増加です。

2. 普通株式の自己株式の株式数の減少53千株は、ストック・オプションの権利行使による減少36千株、株式給付信託（BBT）による自己株式の交付による減少17千株です。

3. 普通株式の自己株式には、株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が所有する株式（当連結会計年度期首211千株、当連結会計年度末194千株）が含まれています。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分        | 新株予約権の内訳            | 新株予約権の目的となる株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数（千株） |           |           |          | 当連結会計年度末残高（千円） |
|-----------|---------------------|------------------|---------------------|-----------|-----------|----------|----------------|
|           |                     |                  | 当連結会計年度期首           | 当連結会計年度増加 | 当連結会計年度減少 | 当連結会計年度末 |                |
| 提出会社（親会社） | ストック・オプションとしての新株予約権 | -                | -                   | -         | -         | -        | 2,328          |
| 合計        |                     | -                | -                   | -         | -         | -        | 2,328          |

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| （決議）                | 株式の種類 | 配当金の総額（千円） | 1株当たり配当額（円） | 基準日        | 効力発生日      |
|---------------------|-------|------------|-------------|------------|------------|
| 2020年5月18日<br>取締役会  | 普通株式  | 402,547    | 18          | 2020年3月31日 | 2020年6月2日  |
| 2020年10月27日<br>取締役会 | 普通株式  | 402,599    | 18          | 2020年9月30日 | 2020年12月4日 |

（注）1. 2020年5月18日取締役会決議による配当金の総額には、株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が所有する当社株式に対する配当金3,807千円が含まれています。

2. 2020年10月27日取締役会決議による配当金の総額には、株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が所有する当社株式に対する配当金3,493千円が含まれています。

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

| （決議）               | 株式の種類 | 配当金の総額（千円） | 配当の原資 | 1株当たり配当額（円） | 基準日        | 効力発生日     |
|--------------------|-------|------------|-------|-------------|------------|-----------|
| 2021年5月17日<br>取締役会 | 普通株式  | 425,590    | 利益剰余金 | 19          | 2021年3月31日 | 2021年6月1日 |

（注）2021年5月17日取締役会決議による配当金の総額には、株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が所有する当社株式に対する配当金3,687千円が含まれています。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

|                  | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 現金及び預金勘定         | 10,159,371千円                             | 11,864,226千円                             |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | △60,097                                  | △60,474                                  |
| 流動資産の「その他」(注)    | 23,218                                   | 28,004                                   |
| 現金及び現金同等物        | 10,122,492                               | 11,831,757                               |

(注) 「株式給付信託(BBT)」及び「株式給付信託(J-E S O P)」制度を目的として設定した信託の信託財産に属する銀行勘定貸です。

※2 事業譲受けにより増加した資産及び負債の主な内訳

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

|            |            |
|------------|------------|
| 流動資産       | 393,812 千円 |
| 固定資産       | 326,355    |
| のれん        | 1,458,032  |
| 流動負債       | △126,963   |
| 固定負債       | △10,387    |
| 事業譲受けによる支出 | 2,040,848  |

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

① 有形固定資産

「生活日用品事業」における生産設備(「機械装置及び運搬具」)及び統括業務、販売・管理業務等設備(「建物及び構築物」、「工具、器具及び備品」)です。

② 無形固定資産

ソフトウェアです。

(2) リース資産の減価償却の方法

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

2. オペレーティング・リース取引

重要なオペレーティング・リース取引はありません。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、生活日用品等の製造販売事業を行うための設備投資計画に照らして、必要な資金を調達し、一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用しています。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

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います。また、外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されています。

有価証券及び投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されています。

営業債務である支払手形及び買掛金、電子記録債務、未払金は、1年以内の支払期日です。また、輸入に伴う外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されています。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、社内管理規程に従い、営業債権について、取引先ごとに期日及び残高を管理するとともに、取引先の信用状況を適時把握する体制としており、回収懸念の早期把握や軽減を図っています。連結子会社についても、同等な管理を行っています。

② 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

当社は、外貨建ての営業債権債務について、為替の変動リスクに対して、為替予約取引を利用してヘッジしています。なお、当連結会計年度末において残高はありません。

有価証券及び投資有価証券については、定期的に把握された時価が担当役員に報告されており、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しています。

③ 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

月次に資金繰計画を作成するなどの方法により、流動性リスクを管理しています。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

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、次のとおりです。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めていません（（注）2. 参照）。

前連結会計年度（2020年3月31日）

|                       | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価 (千円)    | 差額 (千円) |
|-----------------------|--------------------|------------|---------|
| (1) 現金及び預金            | 10,159,371         | 10,159,371 | -       |
| (2) 受取手形及び売掛金         | 5,796,565          | 5,796,565  | -       |
| (3) 投資有価証券<br>その他有価証券 | 5,840,283          | 5,840,283  | -       |
| 資産計                   | 21,796,220         | 21,796,220 | -       |
| (1) 支払手形及び買掛金         | 2,592,353          | 2,592,353  | -       |
| (2) 電子記録債務            | 2,614,720          | 2,614,720  | -       |
| (3) 未払金               | 2,978,376          | 2,978,376  | -       |
| 負債計                   | 8,185,450          | 8,185,450  | -       |

当連結会計年度（2021年3月31日）

|                             | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価 (千円)    | 差額 (千円) |
|-----------------------------|--------------------|------------|---------|
| (1) 現金及び預金                  | 11,864,226         | 11,864,226 | -       |
| (2) 受取手形及び売掛金               | 5,789,675          | 5,789,675  | -       |
| (3) 有価証券及び投資有価証券<br>その他有価証券 | 6,777,372          | 6,777,372  | -       |
| 資産計                         | 24,431,274         | 24,431,274 | -       |
| (1) 支払手形及び買掛金               | 2,933,890          | 2,933,890  | -       |
| (2) 電子記録債務                  | 3,186,586          | 3,186,586  | -       |
| (3) 未払金                     | 2,865,728          | 2,865,728  | -       |
| 負債計                         | 8,986,204          | 8,986,204  | -       |

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によつてい  
ます。

(3) 有価証券及び投資有価証券

時価について、株式等は取引所の価格によつており、債券は取引所の価格又は取引金融機関等から提  
示された価格によつています。

また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照下さ  
い。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 電子記録債務、(3) 未払金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によつてい  
ます。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

| 区分    | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 非上場株式 | 55,158                  | 124,998                 |

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、前連結会計  
年度及び当連結会計年度の「(3) 有価証券及び投資有価証券」には含めていません。

3. 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（2020年3月31日）

|                       | 1年以内（千円）   | 1年超5年以内<br>（千円） | 5年超10年以内<br>（千円） | 10年超（千円） |
|-----------------------|------------|-----------------|------------------|----------|
| 預金                    | 10,157,957 | -               | -                | -        |
| 受取手形及び売掛金             | 5,796,565  | -               | -                | -        |
| 投資有価証券                |            |                 |                  |          |
| その他有価証券のうち満期<br>があるもの |            |                 |                  |          |
| その他                   | -          | 100,000         | -                | -        |
| 合計                    | 15,954,523 | 100,000         | -                | -        |

当連結会計年度（2021年3月31日）

|                       | 1年以内（千円）   | 1年超5年以内<br>（千円） | 5年超10年以内<br>（千円） | 10年超（千円） |
|-----------------------|------------|-----------------|------------------|----------|
| 預金                    | 11,862,748 | -               | -                | -        |
| 受取手形及び売掛金             | 5,789,675  | -               | -                | -        |
| 有価証券及び投資有価証券          |            |                 |                  |          |
| その他有価証券のうち満期<br>があるもの |            |                 |                  |          |
| その他                   | 100,000    | -               | -                | -        |
| 合計                    | 17,752,423 | -               | -                | -        |



(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度 (2020年3月31日)

|                        | 種類        | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 取得原価 (千円) | 差額 (千円)   |
|------------------------|-----------|-----------------|-----------|-----------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式    | 5,612,871       | 2,409,028 | 3,203,843 |
|                        | (2) 債券    |                 |           |           |
|                        | ① 国債・地方債等 | -               | -         | -         |
|                        | ② 社債      | -               | -         | -         |
|                        | ③ その他     | -               | -         | -         |
| (3) その他                | 130,720   | 113,539         | 17,181    |           |
|                        | 小計        | 5,743,592       | 2,522,567 | 3,221,024 |
| 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    | 40,242          | 45,869    | △5,627    |
|                        | (2) 債券    |                 |           |           |
|                        | ① 国債・地方債等 | -               | -         | -         |
|                        | ② 社債      | -               | -         | -         |
|                        | ③ その他     | -               | -         | -         |
| (3) その他                | 56,449    | 57,022          | △573      |           |
|                        | 小計        | 96,691          | 102,891   | △6,200    |
|                        | 合計        | 5,840,283       | 2,625,459 | 3,214,824 |

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額55,158千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めていません。

当連結会計年度 (2021年3月31日)

|                        | 種類        | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 取得原価 (千円) | 差額 (千円)   |
|------------------------|-----------|-----------------|-----------|-----------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式    | 6,599,289       | 2,445,383 | 4,153,905 |
|                        | (2) 債券    |                 |           |           |
|                        | ① 国債・地方債等 | -               | -         | -         |
|                        | ② 社債      | -               | -         | -         |
|                        | ③ その他     | -               | -         | -         |
| (3) その他                | 124,480   | 114,029         | 10,450    |           |
|                        | 小計        | 6,723,769       | 2,559,413 | 4,164,356 |
| 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    | -               | -         | -         |
|                        | (2) 債券    |                 |           |           |
|                        | ① 国債・地方債等 | -               | -         | -         |
|                        | ② 社債      | -               | -         | -         |
|                        | ③ その他     | -               | -         | -         |
| (3) その他                | 53,603    | 57,022          | △3,419    |           |
|                        | 小計        | 53,603          | 57,022    | △3,419    |
|                        | 合計        | 6,777,372       | 2,616,436 | 4,160,936 |

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額124,998千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めていません。

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

| 種類        | 売却額（千円） | 売却益の合計額<br>（千円） | 売却損の合計額<br>（千円） |
|-----------|---------|-----------------|-----------------|
| (1) 株式    | -       | -               | -               |
| (2) 債券    |         |                 |                 |
| ① 国債・地方債等 | -       | -               | -               |
| ② 社債      | -       | -               | -               |
| ③ その他     | -       | -               | -               |
| (3) その他   | -       | -               | -               |
| 合計        | -       | -               | -               |

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

| 種類        | 売却額（千円） | 売却益の合計額<br>（千円） | 売却損の合計額<br>（千円） |
|-----------|---------|-----------------|-----------------|
| (1) 株式    | 87,400  | 68,989          | -               |
| (2) 債券    |         |                 |                 |
| ① 国債・地方債等 | -       | -               | -               |
| ② 社債      | -       | -               | -               |
| ③ その他     | -       | -               | -               |
| (3) その他   | -       | -               | -               |
| 合計        | 87,400  | 68,989          | -               |

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、有価証券について941千円（株式）減損処理を行っています。

当連結会計年度において、有価証券について30,960千円（株式）減損処理を行っています。

（デリバティブ取引関係）

前連結会計年度（2020年3月31日）及び当連結会計年度（2021年3月31日）

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

期末残高がないため、該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は確定給付制度（積立型制度、非積立型制度）、また当社及び一部連結子会社では確定拠出年金制度を採用しています。

確定給付企業年金制度（積立型制度）では、給与と勤務期間に基づいた一時金又は年金を支給します。

退職一時金制度（非積立型制度）では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給します。

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います。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

|              | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 退職給付債務の期首残高  | 1,356,838千円                              | 1,380,978千円                              |
| 勤務費用         | 97,875                                   | 67,363                                   |
| 利息費用         | 9,991                                    | 9,874                                    |
| 数理計算上の差異の発生額 | △8,105                                   | △35,008                                  |
| 退職給付の支払額     | △78,618                                  | △34,154                                  |
| その他          | 2,996                                    | △2,971                                   |
| 退職給付債務の期末残高  | 1,380,978                                | 1,386,080                                |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

|              | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 年金資産の期首残高    | 99,888千円                                 | 70,342千円                                 |
| 期待運用収益       | 1,248                                    | 879                                      |
| 数理計算上の差異の発生額 | △16,960                                  | △1,407                                   |
| 退職給付の支払額     | △13,834                                  | △13,103                                  |
| 年金資産の期末残高    | 70,342                                   | 56,709                                   |

(3) 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<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務          | 61,563千円                | 48,868千円                |
| 年金資産                  | △70,342                 | △56,709                 |
|                       | △8,778                  | △7,841                  |
| 非積立型制度の退職給付債務         | 1,319,414               | 1,337,211               |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 1,310,636               | 1,329,370               |
|                       |                         |                         |
| 退職給付に係る負債             | 1,319,414               | 1,337,211               |
| 退職給付に係る資産             | △8,778                  | △7,841                  |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 1,310,636               | 1,329,370               |

## (4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 勤務費用            | 97,875千円                                 | 67,363千円                                 |
| 利息費用            | 9,991                                    | 9,874                                    |
| 期待運用収益          | △1,248                                   | △879                                     |
| 数理計算上の差異の費用処理額  | 5,056                                    | 8,352                                    |
| 臨時に支払った割増退職金等   | 30,165                                   | 10,586                                   |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 141,840                                  | 95,297                                   |

## (5) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりです。

|          | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|----------|--|--|
| 数理計算上の差異 | △3,797千円                                 | 41,953千円                                 |

## (6) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりです。

|             | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 未認識数理計算上の差異 | 25,447千円                | △16,506千円               |

## (7) 年金資産に関する事項

## ① 年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりです。

|      | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 一般勘定 | 100.0%                  | 100.0%                  |
| 合計   | 100.0                   | 100.0                   |

## ② 長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しています。

## (8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎（加重平均で表わしています。）

|           | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 割引率       | 0.8%                    | 0.8%                    |
| 長期期待運用収益率 | 1.3%                    | 1.3%                    |

## 3. 確定拠出年金制度

当社及び連結子会社の確定拠出年金制度への要拠出額は、前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）136,292千円、当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）130,615千円です。

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

|  | 2013年<br>ストック・オプション  | 2014年<br>ストック・オプション                              |
|--|--|--|
| 決議年月日                                      | 2013年6月14日   | 2014年6月17日                                       |
| 付与対象者の区分及び人数                               | 執行役2名<br>使用人10名  | 執行役6名<br>使用人11名                                  |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注)1                    | 普通株式<br>130,000株   | 普通株式<br>175,000株                                 |
| 付与日  | 2013年8月1日  | 2014年8月1日  |
| 権利確定条件                                     | 付与日(2013年8月1日)以降、権利確定日(2015年8月1日)まで継続して勤務していること。   | 付与日(2014年8月1日)以降、権利確定日(2016年8月1日)まで継続して勤務していること。 |
| 対象勤務期間                                     | 自 2013年8月1日<br>至 2015年8月1日   | 自 2014年8月1日<br>至 2016年8月1日                       |
| 権利行使期間                                     | 権利確定後5年以内。<br>但し、権利確定後退職した場合は、退職日より行使できない。   |  |
| 新株予約権の数(個)<br>(注)2                         | -  | 24   |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び株式数<br>(注)2           | -  | 普通株式 24,000株                                     |
| 新株予約権行使時の払込金額(円)(注)2                       | -  | 1,059  |
| 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)(注)2 | -  | 発行価格 1,059<br>資本組入額 530                          |
| 新株予約権の行使の条件<br>(注)2                        | -  |  |
| 新株予約権の譲渡に関する事項(注)2                         | 譲渡による募集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)2               | 当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割若しくは新設分割(それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。)、又は株式交換若しくは株式移転(それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。)(以上を総称して以下、「組織再編行為」という。)をする場合において、組織再編行為の効力発生日(吸収合併につき吸収合併の効力発生日、新設合併につき新設合併設立株式会社成立の日、吸収分割につき吸収分割の効力発生日、新設分割につき新設分割設立株式会社の成立の日、株式交換につき株式交換の効力発生日、及び株式移転につき株式移転設立完全親会社の成立の日をいう。)の直前において残存する新株予約権を保有する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号のイからホまでに掲げる株式会社の新株予約権を一定の条件に基づきそれぞれ交付することとする。 |  |

(注) 1. 株式数に換算して記載しています。

2. 当連結会計年度末における内容を記載しています。当連結会計年度の末日から有価証券報告書の提出日の属する月の前月末現在(2021年5月31日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[ ]内に記載しており、その他の事項については当連結会計年度の末日における内容から変更はありません。

(追加情報)

「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況 ①ストックオプション制度の内容」に記載すべき事項をストック・オプション等関係注記に集約して記載しています。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度（2021年3月期）において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しています。

① ストック・オプションの数

|          | 2013年<br>ストック・オプション | 2014年<br>ストック・オプション |
|----------|---------------------|---------------------|
| 権利確定前（株） |                     |                     |
| 前連結会計年度末 | -                   | -                   |
| 付与       | -                   | -                   |
| 失効       | -                   | -                   |
| 権利確定     | -                   | -                   |
| 未確定残     | -                   | -                   |
| 権利確定後（株） |                     |                     |
| 前連結会計年度末 | 37,000              | 57,000              |
| 権利確定     | -                   | -                   |
| 権利行使     | 3,000               | 33,000              |
| 失効       | 34,000              | -                   |
| 未行使残     | -                   | 24,000              |

② 単価情報

|                       | 2013年<br>ストック・オプション | 2014年<br>ストック・オプション |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 権利行使価格（円）             | 1,066               | 1,059               |
| 行使時平均株価（円）            | 1,711               | 1,972               |
| 付与日における公正な評価<br>単価（円） | 117                 | 97                  |

2. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しています。

## (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<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産                   |                         |                         |
| 未払事業税                    | 58,147千円                | 51,576千円                |
| 未払賞与                     | 164,819                 | 169,085                 |
| 返品調整引当金                  | 36,615                  | 36,890                  |
| たな卸資産評価損                 | 14,972                  | 14,070                  |
| 税務上の繰越欠損金 (注) 2          | 78,625                  | 89,944                  |
| 退職給付に係る負債                | 389,025                 | 398,031                 |
| 確定拠出年金移行に伴う未払金           | 15,107                  | -                       |
| 役員退職慰労引当金                | 35,562                  | 33,353                  |
| 役員株式給付引当金                | 23,714                  | 21,436                  |
| 投資有価証券評価損                | 63,989                  | 63,989                  |
| その他                      | 205,023                 | 238,237                 |
| 繰延税金資産小計                 | 1,085,603               | 1,116,616               |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 (注) 2 | △78,625                 | △88,591                 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額    | △127,473                | △117,308                |
| 評価性引当額小計                 | △206,098                | △205,899                |
| 繰延税金資産合計                 | 879,504                 | 910,716                 |
| 繰延税金負債                   |                         |                         |
| 買換資産圧縮積立金                | △10,864                 | △10,514                 |
| 退職給付に係る資産                | △2,721                  | △14,810                 |
| 在外子会社の留保利益               | △69,565                 | △70,252                 |
| その他有価証券評価差額金             | △985,307                | △1,272,443              |
| その他                      | △7,888                  | △11,540                 |
| 繰延税金負債合計                 | △1,076,348              | △1,379,562              |
| 繰延税金負債の純額 (注) 1          | △196,843                | △468,845                |

(注) 1. 前連結会計年度及び当連結会計年度における繰延税金負債の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれています。

|             | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 固定資産－繰延税金資産 | 118,630千円               | 84,255千円                |
| 固定負債－繰延税金負債 | △315,474                | △553,101                |

(注) 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 (2020年3月31日)

|                  | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 税務上の繰越欠損金<br>(※) | -            | -                   | -                   | 29,695              | 48,930              | -           | 78,625     |
| 評価性引当額           | -            | -                   | -                   | △29,695             | △48,930             | -           | △78,625    |
| 繰延税金資産           | -            | -                   | -                   | -                   | -                   | -           | -          |

当連結会計年度（2021年3月31日）

|                  | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 税務上の繰越欠損金<br>(※) | 1,353        | -                   | 25,811              | 46,369              | 16,410              | -           | 89,944     |
| 評価性引当額           | -            | -                   | △25,811             | △46,369             | △16,410             | -           | △88,591    |
| 繰延税金資産           | 1,353        | -                   | -                   | -                   | -                   | -           | 1,353      |

(※) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額です。

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

|                      | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率<br>(調整)       | 31.00%                  | 31.00%                  |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 0.53                    | 0.16                    |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | △0.29                   | △0.27                   |
| 税額控除                 | △1.86                   | △1.77                   |
| 在外子会社の留保利益           | 0.29                    | 0.02                    |
| 持分法投資損益              | △0.09                   | 0.16                    |
| 評価性引当額の増減            | 0.20                    | 0.03                    |
| 子会社株式評価損の連結修正        | △1.49                   | -                       |
| その他                  | 1.66                    | △0.08                   |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 29.95                   | 29.25                   |



(資産除去債務関係)  
該当事項はありません。

(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

当社グループは、「生活日用品事業」の単一セグメントであるため、記載を省略しています。

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

当社グループは、「生活日用品事業」の単一セグメントであるため、記載を省略しています。

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

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

当社グループは、「生活日用品事業」の単一セグメントであるため、記載を省略しています。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

当社グループは、「生活日用品事業」の単一セグメントであるため、記載を省略しています。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

|           | 消臭芳香剤<br>(千円) | 防虫剤<br>(千円) | カイロ<br>(千円) | 手袋<br>(千円) | その他<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-----------|---------------|-------------|-------------|------------|-------------|------------|
| 外部顧客への売上高 | 21,078,700    | 9,266,456   | 4,324,957   | 5,758,316  | 7,117,373   | 47,545,804 |

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、記載を省略しています。

(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、記載を省略しています。

3. 主要な顧客ごとの情報

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高(千円)    | 関連するセグメント名 |
|-----------|------------|------------|
| 株PALTAC   | 16,342,520 | 生活日用品事業    |
| 株あらた      | 11,288,747 | 生活日用品事業    |

当連結会計年度（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

|           | 消臭芳香剤<br>(千円) | 防虫剤<br>(千円) | カイロ<br>(千円) | 手袋<br>(千円) | その他<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-----------|---------------|-------------|-------------|------------|-------------|------------|
| 外部顧客への売上高 | 21,354,736    | 9,423,795   | 4,489,850   | 6,923,105  | 7,482,245   | 49,673,733 |

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、記載を省略しています。

(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、記載を省略しています。

3. 主要な顧客ごとの情報

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高 (千円)   | 関連するセグメント名 |
|-----------|------------|------------|
| ㈱PALTAC   | 17,612,429 | 生活日用品事業    |
| ㈱あらた      | 12,250,292 | 生活日用品事業    |

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

当社グループは、「生活日用品事業」の単一セグメントであるため、記載を省略しています。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

当社グループは、「生活日用品事業」の単一セグメントであるため、記載を省略しています。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

当社グループは、「生活日用品事業」の単一セグメントであるため、記載を省略しています。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

当社グループは、「生活日用品事業」の単一セグメントであるため、記載を省略しています。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

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 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

関連当事者との取引

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

関連当事者との取引

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

|                     | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|---------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額           | 1,337円42銭                                | 1,445円14銭                                |
| 1株当たり当期純利益金額        | 102円19銭                                  | 113円90銭                                  |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 | 101円97銭                                  | 113円78銭                                  |

(注) 1. 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりです。

|   | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|---|--|--|
| 1株当たり当期純利益金額  |  |  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益金額<br>(千円)                                 | 2,261,238                                | 2,525,981                                |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)  | -  | -  |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する<br>当期純利益金額(千円)                          | 2,261,238                                | 2,525,981                                |
| 普通株式に係る期中平均株式数(千株)  | 22,127                                   | 22,176                                   |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額                                       |  |  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益調整額<br>(千円)                                | -  | -  |
| 普通株式増加数(千株)   | 47                                       | 23                                       |
| (うち新株予約権(千株))   | (47)                                     | (23)                                     |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益金額の算定に含めなかつた<br>潜在株式の概要 | -  | -  |

2. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりです。

|                                     | 前連結会計年度末<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度末<br>(2021年3月31日) |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 純資産の部の合計額(千円)                       | 30,135,829               | 32,632,859               |
| 純資産の部の合計額から控除する金額(千円)               | 509,013                  | 542,875                  |
| (うち新株予約権(千円))                       | (9,858)                  | (2,328)                  |
| (うち非支配株主持分(千円))                     | (499,155)                | (540,547)                |
| 普通株式に係る期末の純資産額(千円)                  | 29,626,816               | 32,089,983               |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた期末<br>の普通株式の数(千株) | 22,152                   | 22,205                   |

3. 株主資本において自己株式として計上されている信託に残存する自社の株式は、1株当たり純資産額の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めています。(前連結会計年度211千株、当連結会計年度194千株)

また、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めています。(前連結会計年度211千株、当連結会計年度195千株)

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## ⑤【連結附属明細表】

## 【社債明細表】

該当事項はありません。

## 【借入金等明細表】

| 区分                      | 当期末残高<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限        |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 短期借入金                   | 736,199       | 464,400       | 1.0         | —           |
| 1年以内に返済予定の長期借入金         | —             | —             | —           | —           |
| 1年以内に返済予定のリース債務         | 75,526        | 55,343        | —           | —           |
| 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。） | 91,862        | 91,278        | —           | 2022年～2025年 |
| その他有利子負債                | —             | —             | —           | —           |
| 合計                      | 903,589       | 611,022       | —           | —           |

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

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、記載していません。

3. リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりです。

|       | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| リース債務 | 32,264          | 31,974          | 22,811          | 4,228           |

## 【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

## (2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間)                     | 第1四半期      | 第2四半期      | 第3四半期      | 当連結会計年度    |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| 売上高(千円)                    | 11,213,574 | 25,473,570 | 38,788,117 | 49,673,733 |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益金額(千円)     | 841,853    | 2,881,732  | 3,651,869  | 3,685,785  |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益金額(千円) | 572,898    | 1,981,030  | 2,488,747  | 2,525,981  |
| 1株当たり四半期(当期)純利益金額(円)       | 25.85      | 89.36      | 112.25     | 113.90     |

| (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金額(円) | 25.85 | 63.51 | 22.89 | 1.68  |

## 2 【財務諸表等】

### (1) 【財務諸表】

#### ① 【貸借対照表】

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>資産の部</b>  |                       |                       |
| 流動資産         |                       |                       |
| 現金及び預金       | 6,783,855             | 8,772,272             |
| 受取手形         | ※3 91,380             | ※3 98,329             |
| 売掛金          | ※1 5,083,426          | ※1 5,261,109          |
| 有価証券         | -                     | 73,920                |
| 商品及び製品       | 5,674,262             | 6,670,532             |
| 仕掛品          | 43,268                | 47,483                |
| 原材料及び貯蔵品     | 626,242               | 629,305               |
| 前払費用         | 201,957               | 198,097               |
| その他          | ※1 253,667            | ※1 194,419            |
| 貸倒引当金        | △4,556                | △36,964               |
| 流動資産合計       | 18,753,504            | 21,908,506            |
| 固定資産         |                       |                       |
| 有形固定資産       |                       |                       |
| 建物           | 4,160,358             | 4,021,168             |
| 構築物          | 216,570               | 197,221               |
| 機械及び装置       | 1,289,282             | 1,155,894             |
| 車両運搬具        | 3,252                 | 2,420                 |
| 工具、器具及び備品    | 213,756               | 140,151               |
| 土地           | 3,193,120             | 3,454,499             |
| リース資産        | 234,385               | 218,098               |
| 建設仮勘定        | 78,774                | 75,327                |
| 有形固定資産合計     | 9,389,501             | 9,264,781             |
| 無形固定資産       |                       |                       |
| のれん          | 1,360,830             | 1,263,627             |
| 特許権          | 4,810                 | 3,072                 |
| 借地権          | 12,939                | 12,939                |
| 商標権          | 13,983                | 10,296                |
| 実用新案権        | 197                   | 148                   |
| 意匠権          | 2,521                 | 2,100                 |
| 著作権          | 1,200                 | 1,200                 |
| ソフトウェア       | 258,358               | 235,186               |
| ソフトウェア仮勘定    | 23,873                | 361,818               |
| 電話加入権        | 11,336                | 11,336                |
| 無形固定資産合計     | 1,690,050             | 1,901,725             |
| 投資その他の資産     |                       |                       |
| 投資有価証券       | 5,895,441             | 6,828,451             |
| 関係会社株式       | 947,609               | 1,127,332             |
| 出資金          | 10                    | 10                    |
| 関係会社出資金      | 65,958                | -                     |
| 関係会社長期貸付金    | ※1 1,554,734          | ※1 1,622,555          |
| 従業員に対する長期貸付金 | 5,435                 | 5,055                 |
| 長期前払費用       | 43,612                | 26,841                |
| 前払年金費用       | 25,120                | 19,556                |
| 敷金及び保証金      | 55,311                | 65,512                |
| 生命保険積立金      | 457,551               | 475,449               |
| 貸倒引当金        | △9,015                | △10,932               |
| 投資その他の資産合計   | 9,041,768             | 10,159,831            |
| 固定資産合計       | 20,121,320            | 21,326,339            |
| 資産合計         | 38,874,825            | 43,234,845            |

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>負債の部</b>  |                       |                       |
| 流動負債         |                       |                       |
| 支払手形         | 316,850               | 110,460               |
| 買掛金          | ※1 1,984,376          | ※1 2,745,050          |
| リース債務        | 75,464                | 55,122                |
| 電子記録債務       | 2,614,720             | 3,166,671             |
| 未払金          | ※1 2,810,806          | ※1 2,650,108          |
| 未払費用         | 540,636               | 566,978               |
| 未払法人税等       | 449,175               | 753,650               |
| 未払消費税等       | 217,179               | 316,766               |
| 前受金          | -                     | 33,702                |
| 預り金          | 25,534                | 26,589                |
| 返品調整引当金      | 118,000               | 119,000               |
| 設備関係支払手形     | 12,676                | 11,614                |
| 営業外電子記録債務    | 31,518                | 83,342                |
| その他          | 63,461                | 21,873                |
| 流動負債合計       | 9,260,400             | 10,660,932            |
| 固定負債         |                       |                       |
| リース債務        | 91,659                | 90,581                |
| 繰延税金負債       | 264,997               | 487,074               |
| 再評価に係る繰延税金負債 | 262,175               | 262,175               |
| 退職給付引当金      | 1,168,448             | 1,224,524             |
| 役員退職慰労引当金    | 114,716               | 107,591               |
| 役員株式給付引当金    | 76,499                | 69,150                |
| その他          | 9,115                 | 1,741                 |
| 固定負債合計       | 1,987,612             | 2,242,839             |
| 負債合計         | 11,248,012            | 12,903,771            |
| 純資産の部        |                       |                       |
| 株主資本         |                       |                       |
| 資本金          | 7,065,500             | 7,065,500             |
| 資本剰余金        |                       |                       |
| 資本準備金        | 7,067,815             | 7,067,815             |
| 資本剰余金合計      | 7,067,815             | 7,067,815             |
| 利益剰余金        |                       |                       |
| 利益準備金        | 549,835               | 549,835               |
| その他利益剰余金     |                       |                       |
| 買換資産圧縮積立金    | 24,182                | 23,463                |
| 別途積立金        | 3,600,000             | 3,600,000             |
| 繰越利益剰余金      | 8,724,301             | 10,710,909            |
| 利益剰余金合計      | 12,898,319            | 14,884,208            |
| 自己株式         | △1,107,935            | △1,040,068            |
| 株主資本合計       | 25,923,698            | 27,977,455            |
| 評価・換算差額等     |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金 | 2,230,458             | 2,888,493             |
| 土地再評価差額金     | △537,202              | △537,202              |
| 評価・換算差額等合計   | 1,693,255             | 2,351,290             |
| 新株予約権        | 9,858                 | 2,328                 |
| 純資産合計        | 27,626,812            | 30,331,073            |
| 負債純資産合計      | 38,874,825            | 43,234,845            |

## ②【損益計算書】

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高          | ※1 43,831,135                          | ※1 47,124,069                          |
| 売上原価         | ※1 25,575,451                          | ※1 27,663,890                          |
| 売上総利益        | 18,255,684                             | 19,460,178                             |
| 販売費及び一般管理費   | ※2 15,623,514                          | ※2 16,212,030                          |
| 営業利益         | 2,632,169                              | 3,248,148                              |
| 営業外収益        |  |  |
| 受取利息         | ※1 50,582                              | ※1 44,283                              |
| 受取配当金        | ※1 578,051                             | ※1 413,773                             |
| 仕入割引         | 138,310                                | 148,773                                |
| 受取賃貸料        | ※1 130,287                             | ※1 130,285                             |
| 雑収入          | 118,577                                | 148,282                                |
| 営業外収益合計      | 1,015,809                              | 885,399                                |
| 営業外費用        |  |  |
| 売上割引         | 410,044                                | 461,228                                |
| 賃貸費用         | 118,160                                | 92,696                                 |
| 雑支出          | 52,460                                 | 124,409                                |
| 営業外費用合計      | 580,665                                | 678,334                                |
| 経常利益         | 3,067,313                              | 3,455,213                              |
| 特別利益         |  |  |
| 投資有価証券売却益    | -                                      | 68,989                                 |
| 新株予約権戻入益     | -                                      | 3,978                                  |
| 抱合せ株式消滅差益    | -                                      | 282,285                                |
| 特別利益合計       | -                                      | 355,252                                |
| 特別損失         |  |  |
| 固定資産除売却損     | 22,678                                 | 2,552                                  |
| 投資有価証券評価損    | 941                                    | 30,960                                 |
| 子会社株式評価損     | 158,611                                | -                                      |
| 子会社出資金売却損    | -                                      | 89,509                                 |
| 特別損失合計       | 182,231                                | 123,022                                |
| 税引前当期純利益     | 2,885,082                              | 3,687,444                              |
| 法人税、住民税及び事業税 | 704,643                                | 952,998                                |
| 法人税等調整額      | △44,309                                | △65,059                                |
| 法人税等合計       | 660,334                                | 887,939                                |
| 当期純利益        | 2,224,747                              | 2,799,504                              |

【製造原価明細書】

| 区分        | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |            | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |            |
|-----------|----------|--|------------|--|------------|
|           |          | 金額 (千円)                                | 構成比<br>(%) | 金額 (千円)                                | 構成比<br>(%) |
| I 材料費     |          | 7,521,801                              | 73.4       | 8,323,487                              | 73.6       |
| II 労務費    | ※1       | 549,238                                | 5.4        | 601,073                                | 5.3        |
| III 経費    | ※2       | 2,167,768                              | 21.2       | 2,378,831                              | 21.1       |
| 当期総製造費用   |          | 10,238,808                             | 100.0      | 11,303,393                             | 100.0      |
| 期首仕掛品たな卸高 |          | 47,442                                 |            | 43,268                                 |            |
| 合計        |          | 10,286,250                             |            | 11,346,661                             |            |
| 期末仕掛品たな卸高 |          | 43,268                                 |            | 47,483                                 |            |
| 当期製品製造原価  |          | 10,242,981                             |            | 11,299,178                             |            |

(原価計算の方法)

当社の原価計算は、組別総合原価計算を採用しています。

(注) ※1. 主な内訳は次のとおりです。

| 項目          | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-------------|--|--|
| 給料 (千円)     | 358,349                                | 378,305                                |
| 賞与 (千円)     | 85,745                                 | 109,965                                |
| 退職給付費用 (千円) | 17,081                                 | 17,563                                 |
| 法定福利費 (千円)  | 75,309                                 | 81,312                                 |
| 福利厚生費 (千円)  | 12,752                                 | 13,926                                 |

※2. 主な内訳は次のとおりです。

| 項目         | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|------------|--|--|
| 外注加工費 (千円) | 297,237                                | 326,206                                |
| 減価償却費 (千円) | 678,790                                | 754,640                                |
| その他 (千円)   | 1,191,741                              | 1,297,985                              |



③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：千円）

|                         | 株主資本      |           |             |         |           |           |           |             |
|-------------------------|-----------|-----------|-------------|---------|-----------|-----------|-----------|-------------|
|                         | 資本金       | 資本剰余金     |             | 利益剰余金   |           |           |           |             |
|                         |           | 資本準備金     | 資本剰余金<br>合計 | 利益準備金   | その他利益剰余金  |           |           | 利益剰余金<br>合計 |
|                         |           |           |             |         | 買換資産圧縮積立金 | 別途積立金     | 繰越利益剰余金   |             |
| 当期首残高                   | 7,065,500 | 7,067,815 | 7,067,815   | 549,835 | 25,107    | 3,600,000 | 7,311,710 | 11,486,652  |
| 当期変動額                   |           |           |             |         |           |           |           |             |
| 買換資産圧縮積立金の取崩            |           |           |             |         | △924      |           | 924       | -           |
| 剰余金の配当                  |           |           |             |         |           |           | △803,715  | △803,715    |
| 当期純利益                   |           |           |             |         |           |           | 2,224,747 | 2,224,747   |
| 自己株式の取得                 |           |           |             |         |           |           |           |             |
| 自己株式の処分                 |           |           |             |         |           |           | △9,365    | △9,365      |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |           |           |             |         |           |           |           |             |
| 当期変動額合計                 | -         | -         | -           | -       | △924      | -         | 1,412,591 | 1,411,666   |
| 当期末残高                   | 7,065,500 | 7,067,815 | 7,067,815   | 549,835 | 24,182    | 3,600,000 | 8,724,301 | 12,898,319  |

|                         | 株主資本       |            | 評価・換算差額等     |          |            | 新株予約権  | 純資産合計      |
|-------------------------|------------|------------|--------------|----------|------------|--------|------------|
|                         | 自己株式       | 株主資本合計     | その他有価証券評価差額金 | 土地再評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |        |            |
| 当期首残高                   | △1,163,347 | 24,456,619 | 2,735,291    | △537,202 | 2,198,089  | 14,126 | 26,668,835 |
| 当期変動額                   |            |            |              |          |            |        |            |
| 買換資産圧縮積立金の取崩            |            | -          |              |          |            |        | -          |
| 剰余金の配当                  |            | △803,715   |              |          |            |        | △803,715   |
| 当期純利益                   |            | 2,224,747  |              |          |            |        | 2,224,747  |
| 自己株式の取得                 | △319       | △319       |              |          |            |        | △319       |
| 自己株式の処分                 | 55,731     | 46,366     |              |          |            |        | 46,366     |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |            |            | △504,833     |          | △504,833   | △4,268 | △509,101   |
| 当期変動額合計                 | 55,412     | 1,467,078  | △504,833     | -        | △504,833   | △4,268 | 957,977    |
| 当期末残高                   | △1,107,935 | 25,923,698 | 2,230,458    | △537,202 | 1,693,255  | 9,858  | 27,626,812 |

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

|                         | 株主資本      |           |             |           |          |           |            |             |
|-------------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|----------|-----------|------------|-------------|
|                         | 資本金       | 資本剰余金     |             | 利益剰余金     |          |           |            |             |
|                         |           | 資本準備金     | 資本剰余金<br>合計 | 利益準備金     | その他利益剰余金 |           |            | 利益剰余金<br>合計 |
|                         |           |           |             | 買換資産圧縮積立金 | 別途積立金    | 繰越利益剰余金   |            |             |
| 当期首残高                   | 7,065,500 | 7,067,815 | 7,067,815   | 549,835   | 24,182   | 3,600,000 | 8,724,301  | 12,898,319  |
| 当期変動額                   |           |           |             |           |          |           |            |             |
| 買換資産圧縮積立金の取崩            |           |           |             |           | △718     |           | 718        | -           |
| 剰余金の配当                  |           |           |             |           |          |           | △805,146   | △805,146    |
| 当期純利益                   |           |           |             |           |          |           | 2,799,504  | 2,799,504   |
| 自己株式の取得                 |           |           |             |           |          |           |            |             |
| 自己株式の処分                 |           |           |             |           |          |           | △8,468     | △8,468      |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |           |           |             |           |          |           |            |             |
| 当期変動額合計                 | -         | -         | -           | -         | △718     | -         | 1,986,607  | 1,985,888   |
| 当期末残高                   | 7,065,500 | 7,067,815 | 7,067,815   | 549,835   | 23,463   | 3,600,000 | 10,710,909 | 14,884,208  |

|                         | 株主資本       |            | 評価・換算差額等     |          |            | 新株予約権  | 純資産合計      |
|-------------------------|------------|------------|--------------|----------|------------|--------|------------|
|                         | 自己株式       | 株主資本合計     | その他有価証券評価差額金 | 土地再評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |        |            |
| 当期首残高                   | △1,107,935 | 25,923,698 | 2,230,458    | △537,202 | 1,693,255  | 9,858  | 27,626,812 |
| 当期変動額                   |            |            |              |          |            |        |            |
| 買換資産圧縮積立金の取崩            |            | -          |              |          |            |        | -          |
| 剰余金の配当                  |            | △805,146   |              |          |            |        | △805,146   |
| 当期純利益                   |            | 2,799,504  |              |          |            |        | 2,799,504  |
| 自己株式の取得                 | △515       | △515       |              |          |            |        | △515       |
| 自己株式の処分                 | 68,383     | 59,914     |              |          |            |        | 59,914     |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |            |            | 658,034      |          | 658,034    | △7,530 | 650,504    |
| 当期変動額合計                 | 67,867     | 2,053,756  | 658,034      | -        | 658,034    | △7,530 | 2,704,261  |
| 当期末残高                   | △1,040,068 | 27,977,455 | 2,888,493    | △537,202 | 2,351,290  | 2,328  | 30,331,073 |

## 【注記事項】

(重要な会計方針)

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

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います。

その他有価証券

市場価格のあるもの……期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しています。

市場価格のないもの……移動平均法による原価法を採用しています。

なお、債券については償却原価法（定額法）を採用しています。

#### (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品、製品、原材料、仕掛品……総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しています。

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法（但し、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は定額法）を採用しています。

なお、主な耐用年数は次のとおりです。

建物 3～50年

構築物 7～45年

機械及び装置 2～17年

車両運搬具 4～5年

工具、器具及び備品 2～20年

#### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しています。

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

#### (3) 長期前払費用

定額法を採用しています。

#### (4) 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います。

### 3. 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、貸倒実績率による計算額を、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います。

#### (2) 返品調整引当金

決算期末日後の返品損失に備えるため、過去の返品率等を勘案した将来の返品による損失予想額を計上しています。

#### (3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しています。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額を発生翌事業年度から費用処理することとしています。

#### (4) 役員退職慰労引当金

役員に対する退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しています。

#### (5) 役員株式給付引当金

内規に基づく執行役への当社株式の交付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額を計上しています。

#### 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

##### (1) ヘッジ会計の方法

###### ①ヘッジ会計の方法

主として繰延ヘッジ処理を採用しています。なお、為替予約については振当処理の要件を満たしているものは振当処理を採用しており、当事業年度においては全て振当処理をしています。

###### ②ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段…為替予約

ヘッジ対象…外貨建予定取引

なお、当事業年度末においては、残高はありません。

###### ③ヘッジ方針

主として外貨建予定取引の短期の為替変動リスクをヘッジするために為替予約を実施しています。

##### (2) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、その個別案件ごとに判断し、20年以内の合理的な年数で均等償却しています。

##### (3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっています。

##### (4) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の未処理額の会計処理の方法は、連結財務諸表における会計処理の方法と異なっています。

#### (重要な会計上の見積り)

##### (のれん)

###### ① 当事業年度の財務諸表に計上した金額

|         | 当 事 業 年 度   |
|---------|-------------|
| の れ ん   | 1,263,627千円 |
| 減 損 損 失 | -千円         |

###### ② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

###### イ. 当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出方法

①の金額の算出方法は、連結財務諸表「注記事項（重要な会計上の見積り）」の内容と同一です。

###### ロ. 重要な会計上の見積りに用いた主要な仮定

重要な会計上の見積りに用いた主要な仮定は、連結財務諸表「注記事項（重要な会計上の見積り）」の内容と同一です。

###### ハ. 重要な会計上の見積りが翌事業年度の財務諸表に与える影響

重要な会計上の見積りが翌事業年度の財務諸表に与える影響は、連結財務諸表「注記事項（重要な会計上の見積り）」の内容と同一です。

#### (表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(追加情報)

(従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

(1) 株式給付信託 (B B T)

執行役に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する注記については、連結財務諸表「注記事項(追加情報)」に同一の内容を記載しているので、注記を省略しています。

(2) 株式給付信託 (J - E S O P)

従業員に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する注記については、連結財務諸表「注記事項(追加情報)」に同一の内容を記載しているので、注記を省略しています。

(貸借対照表関係)

※1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

|        | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 556,106千円             | 398,836千円             |
| 長期金銭債権 | 1,554,734             | 1,622,555             |
| 短期金銭債務 | 508,896               | 632,382               |

2 保証債務

次の関係会社等について、金融機関からの借入債務に対し保証を行っています。

|               | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| S. T. (タイランド) | 558,089千円             | 460,200千円             |
| シャルダン (タイランド) | 116,686               | 34,692                |

※3 受取手形(輸出手形)割引高

|               | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 受取手形(輸出手形)割引高 | 18,530千円              | 8,258千円               |

## (損益計算書関係)

## ※1 関係会社との取引高

|                 | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 営業取引による取引高      |  |  |
| 売上高             | 3,829,123千円                            | 2,615,351千円                            |
| 仕入高             | 6,782,717                              | 5,888,523                              |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 923,451                                | 775,217                                |

※2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度62.2%、当事業年度61.8%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度37.8%、当事業年度38.2%です。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりです。

|              | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 拡販費          | 3,350,355千円                            | 3,640,650千円                            |
| 広告宣伝費        | 2,605,924                              | 2,540,814                              |
| 給料           | 2,034,006                              | 2,094,619                              |
| 退職給付費用       | 169,556                                | 146,929                                |
| 役員株式給付引当金繰入額 | 2,214                                  | 11,059                                 |
| 貸倒引当金繰入額     | 472                                    | 32,018                                 |
| 減価償却費        | 290,120                                | 296,836                                |

## (有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式は、市場価格がなく時価を把握することが極めて困難と認められるため、子会社株式及び関連会社株式の時価を記載していません。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

(単位：千円)

| 区分     | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 子会社株式  | 541,036               | 720,759               |
| 子会社出資金 | 65,958                | -                     |
| 関連会社株式 | 406,572               | 406,572               |

## (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<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産         |                       |                       |
| 未払賞与           | 134,266千円             | 140,325千円             |
| 返品調整引当金        | 36,580                | 36,890                |
| たな卸資産評価損       | 14,972                | 13,962                |
| 退職給付引当金        | 362,218               | 379,602               |
| 確定拠出年金移行に伴う未払金 | 15,107                | -                     |
| 役員退職慰労引当金      | 35,562                | 33,353                |
| 役員株式給付引当金      | 23,714                | 21,436                |
| 投資有価証券評価損      | 63,989                | 63,989                |
| その他            | 187,815               | 236,297               |
| 繰延税金資産小計       | 874,227               | 925,857               |
| 評価性引当額         | △127,473              | △117,308              |
| 繰延税金資産合計       | 746,753               | 808,549               |
| 繰延税金負債         |                       |                       |
| 買換資産圧縮積立金      | △10,864               | △10,514               |
| 前払年金費用         | △7,787                | △6,062                |
| その他有価証券評価差額金   | △985,307              | △1,272,443            |
| その他            | △7,791                | △6,604                |
| 繰延税金負債合計       | △1,011,751            | △1,295,624            |
| 繰延税金負債の純額      | △264,997              | △487,074              |

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

|                      | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率               | 31.00%                | 31.00%                |
| (調整)                 |                       |                       |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 0.52                  | 0.12                  |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | △5.32                 | △2.81                 |
| その他                  | △3.31                 | △4.23                 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 22.89                 | 24.08                 |

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## ④【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

| 区分     | 資産の種類     | 当期首残高                   | 当期増加額   | 当期減少額   | 当期償却額   | 当期末残高                   | 減価償却累計額    |
|--------|-----------|-------------------------|---------|---------|---------|-------------------------|------------|
| 有形固定資産 | 建物        | 4,160,358               | 60,706  | 527     | 199,368 | 4,021,168               | 3,765,413  |
|        | 構築物       | 216,570                 | 1,900   | -       | 21,248  | 197,221                 | 359,488    |
|        | 機械及び装置    | 1,289,282               | 274,497 | 1,166   | 406,719 | 1,155,894               | 5,285,733  |
|        | 車両運搬具     | 3,252                   | 2,055   | 0       | 2,887   | 2,420                   | 19,896     |
|        | 工具、器具及び備品 | 213,756                 | 188,354 | 405     | 261,554 | 140,151                 | 2,259,273  |
|        | 土地        | 3,193,120<br>[△275,026] | 261,379 | -       | -       | 3,454,499<br>[△275,026] | -          |
|        | リース資産     | 234,385                 | 50,719  | -       | 67,007  | 218,098                 | 559,644    |
|        | 建設仮勘定     | 78,774                  | 104,364 | 107,811 | -       | 75,327                  | -          |
|        | 計         | 9,389,501<br>[△275,026] | 943,977 | 109,910 | 958,786 | 9,264,781<br>[△275,026] | 12,249,450 |
| 無形固定資産 | のれん       | 1,360,830               | -       | -       | 97,202  | 1,263,627               | 194,404    |
|        | 特許権       | 4,810                   | -       | 106     | 1,632   | 3,072                   | 2,959      |
|        | 借地権       | 12,939                  | -       | -       | -       | 12,939                  | -          |
|        | 商標権       | 13,983                  | -       | -       | 3,687   | 10,296                  | 8,859      |
|        | 実用新案権     | 197                     | -       | -       | 49      | 148                     | 98         |
|        | 意匠権       | 2,521                   | -       | -       | 420     | 2,100                   | 841        |
|        | 著作権       | 1,200                   | -       | -       | -       | 1,200                   | -          |
|        | ソフトウェア    | 258,358                 | 75,063  | -       | 98,235  | 235,186                 | 1,142,592  |
|        | ソフトウェア仮勘定 | 23,873                  | 357,750 | 19,805  | -       | 361,818                 | -          |
|        | 電話加入権     | 11,336                  | -       | -       | -       | 11,336                  | -          |
|        | 計         | 1,690,050               | 432,813 | 19,911  | 201,227 | 1,901,725               | 1,349,756  |

(注) 1. 「当期首残高」及び「当期末残高」の各欄の[ ]内は内書きで、土地の再評価に関する法律（平成10年3月31日公布法律第34号）及び土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律（平成13年3月31日公布法律第19号）により行った、土地の再評価に係る土地再評価差額です。

2. 当期増加額のうち主なものは次のとおりです。

|           |      |            |           |
|-----------|------|------------|-----------|
| 機械及び装置    | 埼玉工場 | 防虫剤製造設備    | 87,588千円  |
| 機械及び装置    | 九州工場 | 防虫剤製造設備    | 87,805千円  |
| 工具、器具及び備品 | 本社   | 成型用金型      | 160,422千円 |
| 土地        | 本社   | 事業用資産      | 261,379千円 |
| ソフトウェア仮勘定 | 本社   | 自社利用ソフトウェア | 347,113千円 |

3. 建設仮勘定の当期増加額は、各資産の取得に伴う増加額であり、当期減少額は、主に各資産科目への振替額です。



【引当金明細表】

(単位：千円)

| 科目        | 当期首残高   | 当期増加額   | 当期減少額   | 当期末残高   |
|-----------|---------|---------|---------|---------|
| 貸倒引当金     | 13,571  | 47,896  | 13,571  | 47,896  |
| 返品調整引当金   | 118,000 | 119,000 | 118,000 | 119,000 |
| 役員退職慰労引当金 | 114,716 | -       | 7,125   | 107,591 |
| 役員株式給付引当金 | 76,499  | 11,059  | 18,408  | 69,150  |

(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、記載を省略しています。

(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)<br>東京都中央区八重洲一丁目2番1号<br>みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部   |
| 株主名簿管理人    | (特別口座)<br>東京都中央区八重洲一丁目2番1号<br>みずほ信託銀行株式会社   |
| 取次所        | _____   |
| 買取手数料      | 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める額  |
| 公告掲載方法     | 電子公告により行う。但し電子公告によることができない事故その他やむを得ない事由が生じた時は、日本経済新聞に掲載して行う。<br>公告掲載URL <a href="https://www.st-c.co.jp/">https://www.st-c.co.jp/</a> |
| 株主に対する特典   | 株主優待制度(100株以上1,000株未満の株主に年1回、自社製品1,000円相当、1,000株以上の株主に年2回、自社製品3,000円相当を郵送)  |

(注) 当会社の株主は、その有する単元未満株式について会社法第189条第2項各号に掲げる権利、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利、株主の有する株式数に応じて募集株式及び募集新株予約権の割当を受ける権利以外の権利を有していません。

## 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、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 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います。

(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73期）（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）2020年6月17日関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2020年6月17日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第74期第1四半期）（自 2020年4月1日 至 2020年6月30日）2020年8月14日関東財務局長に提出

（第74期第2四半期）（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）2020年11月13日関東財務局長に提出

（第74期第3四半期）（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日）2021年2月12日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2020年6月18日関東財務局長に提出

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

(5) 訂正臨時報告書

2020年10月5日関東財務局長に提出

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

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

# 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年6月16日

エステー株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 植村 文雄 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 根本 知香 印

## <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」に掲げられているエステー株式会社の2020年4月1日から2021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、エステー株式会社及び連結子会社の2021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。

### 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。

| カイロ事業に係る有形無形固定資産及びのれんの減損   |  |
|--|--|
| 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、2021年3月31日現在、カイロ事業に係る資産として、連結財務諸表に有形無形固定資産2,580,067千円、のれん1,263,627千円を計上しており、総資産の8%を占めている。</p> <p>注記事項（重要な会計上の見積り）に記載されており、会社は、当連結会計年度において、執行役会によって承認された事業計画に基づく営業利益及び割引前将来キャッシュ・フローをモニタリングすることによって、当該資産グループの減損の兆候の把握を行い、兆候が把握された場合には減損損失の認識の判断を行うこととしているが、当該資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額がその帳簿価額を上回っていることから、減損損失を認識していない。</p> <p>将来キャッシュ・フローの見積りにおける重要な仮定は、注記事項（重要な会計上の見積り）に記載のとおり事業計画の基礎となる商品別の売上成長率及び売上総利益率である。</p> <p>将来キャッシュ・フローの見積りにおける上記の重要な仮定は不確実性を伴い経営者による判断を必要とすることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項と判断した。</p> | <p>当監査法人は、カイロ事業の有形無形固定資産及びのれんの減損損失の判定における割引前将来キャッシュ・フローの総額の見積りについて、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・超過収益力であるのれんの毀損の有無、事業計画に考慮された外部の経営環境の変化等の把握について経営者と協議し、関連する資料の閲覧を通じて整合性を検討した。</li> <li>・将来キャッシュ・フローについて、執行役会によって承認された事業計画との整合性を検討した。</li> <li>・経営者の見積りプロセスの有効性を評価するために、過年度における事業計画とその後の実績を比較した。</li> <li>・事業計画の基礎となる重要な仮定の商品別の売上成長率及び売上総利益率については、経営者と協議を行うとともに、過去実績からの趨勢分析を実施した結果と比較した。</li> </ul> |

#### 連結財務諸表に対する経営者及び監査委員会の責任

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

監査委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における執行役及び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、監査委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

監査人は、監査委員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、エステー株式会社の2021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、エステー株式会社が2021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及び監査委員会の責任

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

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

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

### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

#### 利害関係

会社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、その原本は当社が別途保管しております。  
2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。



# 独立監査人の監査報告書

2021年6月16日

エステー株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 植村 文雄 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 根本 知香 印

## 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」に掲げられているエステー株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第74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、エステー株式会社の2021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。

## 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。

### カイロ事業に係るのれんの減損

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（カイロ事業に係る有形無形固定資産及びのれんの減損）と同一内容であるため、記載を省略している。

## 財務諸表に対する経営者及び監査委員会の責任

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

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業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。

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

監査人は、監査委員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、その原本は当社が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

## 【表紙】

|                |                                  |
|----------------|----------------------------------|
| 【提出書類】         | 内部統制報告書                          |
| 【根拠条文】         | 金融商品取引法第24条の4の4第1項               |
| 【提出先】          | 関東財務局長                           |
| 【提出日】          | 2021年6月16日                       |
| 【会社名】          | エステー株式会社                         |
| 【英訳名】          | S. T. CORPORATION                |
| 【代表者の役職氏名】     | 代表執行役社長 鈴木 貴子                    |
| 【最高財務責任者の役職氏名】 | 該当事項はありません。                      |
| 【本店の所在の場所】     | 東京都新宿区下落合一丁目4番10号                |
| 【縦覧に供する場所】     | 株式会社東京証券取引所<br>(東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

## 1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

代表執行役社長鈴木貴子は、当社の財務報告に係る内部統制の整備及び運用に責任を有しており、企業会計審議会の公表した「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の改訂について（意見書）」に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して財務報告に係る内部統制を整備及び運用しています。

なお、内部統制は、内部統制の各基本的要素が有機的に結びつき、一体となって機能することで、その目的を合理的な範囲で達成しようとするものです。このため、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ります。

## 2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

財務報告に係る内部統制の評価は、当事業年度の末日である2021年3月31日を基準日として行われており、評価に当たっては、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ました。

本評価においては、連結ベースでの財務報告全体に重要な影響を及ぼす内部統制（全社的な内部統制）の評価を行った上で、その結果を踏まえて、評価対象とする業務プロセスを選定しています。当該業務プロセスの評価においては、選定された業務プロセスを分析した上で、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を識別し、当該統制上の要点について整備及び運用状況を評価することによって、内部統制の有効性に関する評価を行いました。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、当社並びに連結子会社及び持分法適用会社について、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定しました。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、当社並びに連結子会社5社及び持分法適用関連会社1社を対象として行った全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定しました。なお、連結子会社2社及び持分法適用関連会社2社については、金額的及び質的重要性の観点から僅少であると判断し、全社的な内部統制の評価範囲に含めていません。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、内部取引消去後の連結売上高の概ね2/3に達している1事業拠点を「重要な事業拠点」としました。選定した重要な事業拠点においては、企業の事業目的に大きく関わる勘定科目として売上高、売掛金及び棚卸資産に至る業務プロセスを評価の対象としました。さらに、選定した重要な事業拠点にかかわらず、それ以外の事業拠点をも含めた範囲について、重要な虚偽記載の発生可能性が高く、見積りや予測を伴う重要な勘定科目に係る業務プロセスやリスクが大きい取引を行っている事業又は業務に係る業務プロセスを財務報告への影響を勘案して重要性の大きい業務プロセスとして評価対象に追加しています。

## 3 【評価結果に関する事項】

上記の評価の結果、当事業年度末日時点において、当社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断しました。

## 4 【付記事項】

付記すべき事項はありません。

## 5 【特記事項】

特記すべき事項はありません。