

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47期)	至	2021年3月31日

株式会社 マースグループホールディングス

東京都新宿区新宿一丁目10番7号

(E02424)

表紙

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	5
	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	9
	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	10
	4. 経営上の重要な契約等	14
	5. 研究開発活動	14
第3	設備の状況	15
	1. 設備投資等の概要	15
	2. 主要な設備の状況	15
	3. 設備の新設、除却等の計画	16
第4	提出会社の状況	17
	1. 株式等の状況	17
	(1) 株式の総数等	17
	(2) 新株予約権等の状況	17
	(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	17
	(4) 発行済株式総数、資本金等の推移	17
	(5) 所有者別状況	17
	(6) 大株主の状況	18
	(7) 議決権の状況	19
	2. 自己株式の取得等の状況	19
	3. 配当政策	20
	4. コーポレート・ガバナンスの状況等	20
	(1) コーポレート・ガバナンスの概要	20
	(2) 役員の状況	23
	(3) 監査の状況	26
	(4) 役員の報酬等	27
	(5) 株式の保有状況	29
第5	経理の状況	31
	1. 連結財務諸表等	32
	(1) 連結財務諸表	32
	(2) その他	59
	2. 財務諸表等	60
	(1) 財務諸表	60
	(2) 主な資産及び負債の内容	68
	(3) その他	68
第6	提出会社の株式事務の概要	69
第7	提出会社の参考情報	70
	1. 提出会社の親会社等の情報	70
	2. その他の参考情報	70
第二部	提出会社の保証会社等の情報	71

【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30日
【事業年度】	第47期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）
【会社名】	株式会社マースグループホールディングス
【英訳名】	Mars Group Holdings Corporation
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 松波 明宏
【本店の所在の場所】	東京都新宿区新宿一丁目10番7号
【電話番号】	03（3352）8555（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 佐藤 敏昭
【最寄りの連絡場所】	東京都新宿区新宿一丁目10番7号
【電話番号】	03（3352）8555（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 佐藤 敏昭
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次	第43期	第44期	第45期	第46期	第47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)	25,071,593	23,427,690	24,345,651	22,562,827	14,760,826
経常利益 (千円)	4,695,367	3,836,732	5,104,193	4,286,020	1,533,397
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	3,618,636	2,608,482	1,094,940	2,300,991	807,016
包括利益 (千円)	4,538,073	2,228,302	286,686	1,571,098	2,026,216
純資産額 (千円)	51,195,242	52,254,167	51,204,851	51,439,818	52,297,036
総資産額 (千円)	60,623,541	60,644,166	59,220,290	58,422,967	57,961,970
1株当たり純資産額 (円)	3,065.55	3,128.99	3,066.15	3,080.23	3,131.56
1株当たり当期純利益 (円)	216.68	156.20	65.57	137.78	48.32
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	84.4	86.2	86.5	88.0	90.2
自己資本利益率 (%)	7.3	5.0	2.1	4.5	1.6
株価収益率 (倍)	10.7	15.8	33.5	12.4	34.2
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	4,061,038	1,973,615	3,652,353	4,217,685	2,599,302
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	3,167,288	△2,319,685	△3,056,204	△3,703,155	△590,489
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	△1,103,365	△1,161,436	△1,334,968	△1,343,496	△1,168,088
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	25,444,664	23,933,711	23,200,404	22,371,032	23,228,825
従業員数 (人)	788	776	761	733	718
[外、平均臨時雇用者数]	[141]	[147]	[157]	[165]	[127]

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

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

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第43期	第44期	第45期	第46期	第47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
売上高及び営業収益 (千円)	14,515,846	12,002,649	7,048,483	3,449,569	2,125,810
経常利益 (千円)	2,991,026	2,232,106	2,467,696	3,158,004	1,767,692
当期純利益 (千円)	3,026,665	2,126,095	1,599,198	2,585,003	1,703,126
資本金 (千円)	7,934,100	7,934,100	7,934,100	7,934,100	7,934,100
発行済株式総数 (千株)	22,720	22,720	22,720	22,720	22,720
純資産額 (千円)	37,753,682	38,189,589	37,766,048	38,338,108	39,826,216
総資産額 (千円)	41,646,914	41,226,490	38,682,590	38,786,652	40,430,186
1株当たり純資産額 (円)	2,260.67	2,286.80	2,261.44	2,295.70	2,384.81
1株当たり配当額 (円)	70.00	70.00	80.00	80.00	70.00
(内1株当たり中間配当額) (円)	(35.00)	(35.00)	(45.00)	(45.00)	(35.00)
1株当たり当期純利益 (円)	181.23	127.31	95.76	154.79	101.98
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	90.7	92.6	97.6	98.8	98.5
自己資本利益率 (%)	8.3	5.6	4.2	6.8	4.4
株価収益率 (倍)	12.7	19.4	22.9	11.1	16.2
配当性向 (%)	38.6	55.0	83.5	51.7	68.6
従業員数 (人)	432	418	8	7	8
[外、平均臨時雇用者数]	[74]	[74]	[—]	[—]	[—]
株主総利回り (%)	122.0	133.5	123.9	103.3	103.7
(比較指標：TOPIX 配当込) (%)	(114.7)	(132.9)	(126.2)	(114.2)	(162.3)
最高株価 (円)	2,448	2,597	2,759	2,255	1,817
最低株価 (円)	1,878	2,155	1,996	1,503	1,482

(注) 1. 売上高及び営業収益には消費税等は含まれておりません。

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

3. 第45期の1株当たり配当額80.00円には、ホールディングス化記念配当10.00円が含まれております。

4. 第46期の1株当たり配当額80.00円には、創立45周年記念配当10.00円が含まれております。

2 【沿革】

- 1974年 9月 東京都新宿区新宿において、各種電子機器の設計・試作並びに製造・販売を目的として株式会社マースエンジニアリングを設立。
- 1975年12月 カシオ計算機株式会社とシステム機販売特約店契約を締結。
- 1980年 8月 遊技場向け景品管理システムを開発し、販売を開始。
- 1981年10月 日本電気株式会社とオフコン販売取扱店契約を締結。
- 1985年 2月 玉計数機を開発し、販売を開始。
- 1987年10月 日本信号株式会社と小型磁気カード・リーダー・ライタの開発、製造並びに販売に関する契約を締結。カード式景品管理システムを開発し、販売を開始。
- 1989年10月 静岡県御殿場市に東富士工場を開設。
- 1990年10月 自動払出システムを開発し、販売を開始。
東富士工場を増築。
- 1992年 3月 会員管理対応景品管理システムを開発し、販売を開始。
- 1993年 3月 静岡県三島市に技術センターを開設。
- 1993年11月 日本証券業協会に株式を店頭登録。
- 1994年 7月 ホールコンピュータを開発し、販売を開始。
- 1995年10月 静岡県御殿場市にテクノ流通センターを開設。
- 1996年 7月 国際標準化機構の品質管理に関する規格「ISO9001」の認証を取得。
- 1996年 8月 パーソナルシステムを開発し、販売を開始。
- 1996年 9月 東京証券取引所市場第二部上場。
- 1996年11月 当社のアンテナショップとしてパチンコホール経営を行うために設立された株式会社エー・エム企画を当社グループの関係会社とする。
- 1996年12月 本社屋が完成し、本社を現在地に移転。
不動産管理及び総合リース業を目的とした株式会社マースコーポレーション（現・連結子会社）を設立。
- 1997年 4月 静岡県裾野市に技術センターを開設。
- 1997年10月 島補給工事の技術力のある浅間産業株式会社を当社グループの関係会社とする。（1998年 9月株式会社アサマエンジニアリングに商号変更）
- 1998年 7月 パチンコサイクルカードシステムを開発し、販売を開始。
- 1998年10月 ビジネスホテル業を目的とした株式会社ホテルサンルート博多を設立。第三者管理を行うカード管理会社として株式会社カード情報管理センターを設立。
- 1999年 4月 ホテルサンルート博多が完成。
- 1999年 8月 プリペイドカード事業としてのサイクルカードシステム（K1）の販売を開始。
- 2000年 7月 パチンコ周辺機器に技術開発力のある株式会社ウインテックを当社グループの関係会社とする。
- 2000年 9月 東芝ケミカル株式会社からICカード・無線タグの製造に関するRFID事業を譲受け、販売を目的とした株式会社エムアンドティ・カードテクノロジーを設立。
- 2000年12月 株式会社エー・エム企画は、所期の目的を達成したため、営業を休止。
- 2001年 9月 東京証券取引所の市場第一部に指定。
- 2002年 1月 株式会社エー・エム企画を解散。
- 2002年 3月 株式会社カード情報管理センターが株式会社エムアンドティ・カードテクノロジーを吸収合併。
- 2002年 4月 株式会社カード情報管理センターが株式会社マーステクノサイエンスに商号変更。
株式会社アサマエンジニアリングが株式会社マースラインテックに商号変更。
- 2002年10月 東富士工場を増築。
- 2006年 1月 商材の企画立案及び拡販を目的として株式会社マースフロンティアを設立。
- 2006年 2月 パーソナルPCシステムを開発し、販売を開始。
- 2006年 3月 東富士工場を増築。
- 2007年 2月 情報セキュリティマネジメントシステムの国際規格である「ISO27001」の認証を取得。
- 2007年 7月 昭和情報機器株式会社と業務及び資本提携。
- 2008年 4月 株式会社マーステクノサイエンスの第三者管理事業を会社分割し、株式会社マースネットワークス（現・連結子会社）を設立。パーソナルPCシステムⅡを開発し、販売を開始。

- 2009年3月 環境マネジメントシステムの国際規格である「ISO14001」の認証を取得。
- 2009年7月 連結子会社である株式会社ウインテックの株式を取得し、完全子会社化。
- 2009年12月 株式会社東研と業務及び資本提携。
株式会社ホテルサンルート博多が株式会社マースプランニング（現・連結子会社）に商号変更し、本店を東京都新宿区に移転。
- 2010年4月 株式会社マースコーポレーションのホテル関連事業の一部を株式会社マースプランニングに吸収分割。
- 2010年10月 当社のホテル関連事業を株式会社マースプランニングに吸収分割。
マースガーデンウッド御殿場が完成。
- 2011年9月 株式交換により、株式会社東研の株式を取得し、完全子会社化。
- 2012年2月 株式会社マーステクノサイエンスが株式会社東研を吸収合併し、株式会社マーストークンソリューション（現・連結子会社）に商号変更。
- 2012年3月 株式会社マースラインテックを解散。
- 2012年7月 株式会社ウインテックが株式会社マースウインテック（現・連結子会社）に商号変更。
- 2014年7月 株式会社マースプランニングが東京銀座に「鉄板焼銀明翠GINZA」、ホテルサンルート博多内に「海鮮処松月亭」の直営レストランを新設。
- 2015年4月 株式会社マースフロンティアを解散。
- 2015年10月 株式会社マーストークンソリューションがマース東研X線検査株式会社を吸収合併。
- 2016年4月 紙幣計数機を製造販売するコア株式会社の株式を取得し、完全子会社化。
- 2016年11月 当社グループ製品のプレス事業を目的とした株式会社マーステクノファクトリーを設立。
- 2018年4月 コア株式会社が株式会社マースコアに商号変更。
- 2018年10月 純粋持株会社への移行に伴い、当社のアミューズメント関連事業を株式会社マースエンジニアリング（現・連結子会社）に新設分割。
当社は株式会社マースグループホールディングスに商号変更。
- 2019年4月 株式会社マースエンジニアリングのアミューズメント機器販売事業を株式会社マースシステムズに新設分割。
- 2020年4月 販売体制強化のため、株式会社マースシステムズ東海及び株式会社マースシステムズ西日本を設立。株式会社マースシステムズが株式会社マースシステムズ東日本（現・連結子会社）に商号変更し、本店を埼玉県さいたま市中央区に移転。

3 【事業の内容】

当社グループは当社、子会社12社（連結子会社9社、非連結子会社3社）により構成されており、アミューズメント関連事業、自動認識システム関連事業、ホテル関連事業を営んでおります。

なお、当社は、有価証券の取引等の規制に関する内閣府令第49条第2項に規定する特定上場会社等に該当しており、これにより、インサイダー取引規制の重要事実の軽微基準については連結ベースの数値に基づいて判断することとなります。当社グループの事業内容及び当社と子会社の当該事業に係る位置付けは次のとおりであります。また、報告セグメントと同一の区分であります。

(1) アミューズメント関連事業

(株)マースエンジニアリングは、主にアミューズメント施設向け製品の開発・製造・販売を、(株)マースシステムズ東日本、(株)マースシステムズ東海、(株)マースシステムズ西日本は、製品の販売及びアフターサービスを行っております。(株)マースコーポレーションは、リース事業及びグループ会社の不動産管理事業を行っております。(株)マースネットワークスは、アミューズメント施設のデータ管理を行っております。(株)マースウインテックは、新製品の開発を行っております。

(2) 自動認識システム関連事業

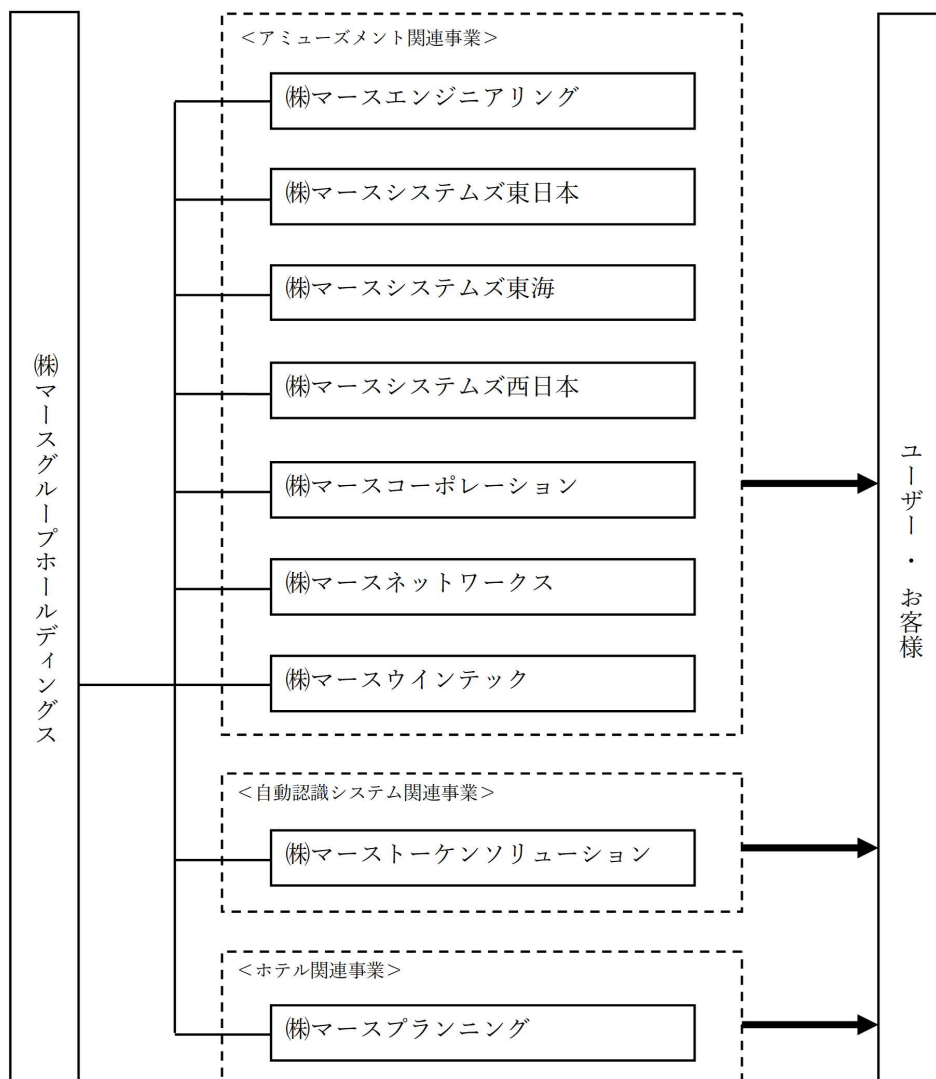
(株)マーストークンソリューションは、RFIDやバーコード等を活用した自動認識システムの提案販売を行っております。

(3) ホテル関連事業

(株)マースプランニングは、マースガーデンホテル博多、マースガーデンウッド御殿場、銀明翠銀座等を運営しております。

(事業系統図)

以上述べた事項を事業系統図によって示すと、次のとおりであります。



4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な事業の内容	議決権の所有 割合 (%)	関係内容
(連結子会社) ㈱マースエンジニアリング	東京都新宿区	480	アミューズメント関連事業	100.0	経営指導及び経営管理 不動産の賃貸 役員の兼任あり
㈱マースシステムズ 東日本	埼玉県 さいたま市	100	アミューズメント関連事業	100.0	経営指導及び経営管理 役員の兼任あり
㈱マースシステムズ 東海 (注) 2	神奈川県 横浜市	100	アミューズメント関連事業	100.0	経営指導及び経営管理 役員の兼任あり
㈱マースシステムズ 西日本	大阪府大阪市	100	アミューズメント関連事業	100.0	経営指導及び経営管理 役員の兼任あり
㈱マースコーポレーション	東京都府中市	100	アミューズメント関連事業	100.0	経営指導及び経営管理 資金の貸付 役員の兼任あり
㈱マースネットワークス (注) 2	東京都府中市	100	アミューズメント関連事業	100.0	経営指導及び経営管理 役員の兼任あり
㈱マースウインテック	長野県埴科郡 坂城町	100	アミューズメント関連事業	100.0	経営指導及び経営管理 役員の兼任あり
㈱マーストークンソリューション (注) 2	東京都新宿区	480	自動認識システム関連事業	100.0	経営指導及び経営管理 役員の兼任あり
㈱マースプランニング	東京都新宿区	100	ホテル関連事業	100.0	経営指導及び経営管理 役員の兼任あり

(注) 1. 主要な事業の内容欄には、セグメントの名称を記載しております。

2. ㈱マースシステムズ東海、㈱マースネットワークス、㈱マーストークンソリューションについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

名称	主要な損益情報等				
	売上高 (百万円)	経常利益 (百万円)	当期純利益 (百万円)	純資産額 (百万円)	総資産額 (百万円)
㈱マースシステムズ東海	1,708	17	9	209	591
㈱マースネットワークス	3,591	1,604	1,052	2,207	4,095
㈱マーストークンソリューション	4,802	546	367	6,723	7,863

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）
アミューズメント関連事業	431 (64)
自動認識システム関連事業	173 (12)
ホテル関連事業	106 (51)
全社（共通）	8 (－)
合計	718 (127)

- (注) 1. 従業員数は就業人員数（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んでおります。）であり、臨時雇用者数（パートタイマー及び人材会社からの派遣社員を含んでおります。）は、（ ）内に年間の平均人員を外数で記載しております。
2. 全社（共通）として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門等に所属しているものであります。

(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）
8 (－)	43.5	22.4	6,337,760

- (注) 1. 従業員数は就業人員数であり、臨時雇用者数（パートタイマー及び人材会社からの派遣社員を含んでおります。）は、（ ）内に年間の平均人員を外数で記載しております。
2. 当社従業員は㈱マースエンジニアリングからの出向者であり、平均勤続年数はその勤続年数を通算しております。
3. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

(3) 労働組合の状況

当社グループには、労働組合はありませんが、労使関係について特に記載すべき事項はありません。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

(1) 経営方針

当社グループは、「開発型企業グループ」として、すべての顧客の満足を勝ち取るために、顧客本位のシステム作り、行き届いたサービスを提供することを基本としております。また、企業の安全を図り、経営の安定を図り、持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を目指していくことで、社会に貢献してまいります。

(2) 経営戦略等

① グループ経営体制の強化

今後の発展を期するため、グループ会社間の人的融合と事業の協調体制を図りながら強い企業集団を目指してまいります。さらに経営の効率化を進め経営基盤の強化を図るとともに、安定した収益確保のため、商品開発力の強化に取り組んでまいり所存であります。

② サービス体制の充実

全国にサービス拠点となるサービスステーションを配置し、身近な窓口として一層の顧客満足を勝ち得る体制を確保してまいります。

③ 開発体制の強化

当社グループは開発型企業グループとして当社を中心にグループ会社各社で開発を進めております。顧客ニーズを取り込んだ製品の開発を円滑に進めるため、タイムリーな情報の共有化を図ってまいります。また、グループ各社の開発部門が横断的に開発できる柔軟な組織体制を敷き、経営資源の集約及びタイムリーな製品の提供に努めてまいります。

④ 組織の強化及び人員配置の最適化

事業環境の変化に応じて柔軟に対応できる強力な組織へ再構築するとともに、企業の成長を支える人材の育成並びに効率的な配置転換を推進してまいります。

(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

当社グループは、営業利益拡大により強固な財務体質を維持しつつ、資本の有効活用を踏まえ、成長事業への投資を機動的に実行していく等、積極的な事業展開を図り、更なる企業価値の増大を目指しております。また、株主還元を重要な資本政策と位置づけ、安定した配当を維持しつつ、配当性向30%を目標としております。

(4) 経営環境

アミューズメント関連事業におきまして、主要販売先であるパチンコ業界は、遊技人口や店舗数が減少傾向にあり、規則改正等に対応した遊技機への入れ替えや受動喫煙対策等の諸問題を抱えております。更には新型コロナウイルス感染症の影響で全国のパチンコホールの営業活動は制限され、新規出店や改装の見送り等、買い控えの傾向が一層強まるものと思われれます。

自動認識システム関連事業におきましては、国内外において設備の更新需要が高まりつつあり、特にF A市場での成長が期待されます。その一方で新型コロナウイルス感染症の影響によるニーズの変化が懸念されます。

ホテル関連事業におきましては、新型コロナウイルス感染症の感染拡大に伴う訪日外国人観光客の減少や不要不急の外出の自粛等で観光業界は大きな影響を受け、厳しい状況が続くものと思われれます。

(5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社グループは開発・製造・販売・アフターサービスの一貫体制で、直接販売を通じて、顧客ニーズの情報収集を迅速かつ的確に行い、競合他社との差別化を図るべく、新製品の開発や付加価値の提供に努めてまいります。長年築き上げてきたアミューズメント関連事業を基盤事業として強化を図りつつ、M&Aや業務提携を通じて新しい分野への事業拡大を図ってまいります。

また、グループ会社間の人材交流や育成を図り、柔軟で機動的な組織体制の構築に努めてまいります。

① アミューズメント関連事業

アミューズメント関連事業において、当社グループが提唱するパーソナルPCシステムは、少人数でのホール運営が可能なシステムであり、導入店舗は年度末で1,565店舗となりました。今日では業界標準システムとして業界内に浸透し競合他社の参入もありますが、顧客ニーズに適した新製品の開発で同業他社との差別化を図り、製品力の優位性を持って更なる市場シェアの拡大に努めてまいります。当社グループ独自のA i r紙幣搬送システムは、安全性が高く省力化できるシステムであり、着実に導入実績を伸ばしております。今後は市場シェアの拡大に向けて、より一層販売に注力してまいります。

当社グループは、顧客に対するサービスを重要視し、全国にサービスステーションを配置しております。多様化する顧客ニーズに対してきめ細かいサービスを提供していくため、販売体制を見直し、2020年4月1日付で㈱マースシステムズ東日本・㈱マースシステムズ東海・㈱マースシステムズ西日本の3社販売体制へ移行いたしました。新体制をもって顧客サービスの品質向上に努めてまいります。

② 自動認識システム関連事業

自動認識システム関連事業は、AIやIoTをキーワードに世界的な需要の増加が見込まれており、特にFA市場での成長が期待されます。成長分野に注力しつつ、様々な展示会への出展を通して情報を蓄積し、あらゆる分野での事業領域の拡大を推し進めてまいります。今後は海外市場への展開やM&Aによる事業基盤の強化を推し進めてまいります。

③ ホテル関連事業

ホテル関連事業は、新型コロナウイルス感染症の感染拡大に伴う訪日外国人観光客の減少や不要不急の外出の自粛等で観光業界は大きな影響を受けておりますが、新ブランド「マースガーデンホテル博多」の定着と「マースガーデンウッド御殿場」のブランド力強化を図ってまいります。また、レストラン事業を拡販するため、好立地への出店を進めてまいります。

④ グループシナジーの創出

持株会社体制への移行に伴い、各事業会社の業務効率化を追求し、生産性の向上を進めてまいります。また、グループ会社間の人材交流や育成を図り、柔軟で機動的な組織体制の再構築に努めてまいります。

⑤ 経営人材の育成及び生産性の向上

持株会社体制への移行により各事業会社の役割や責任を明確にし、経営人材の育成を推し進めてまいります。また、当社グループは、社員一人ひとりが才能を十分に発揮し躍動するには、心身の健康保持を増進し、働きやすい職場環境を整えることが企業経営の重要課題の1つであるという考えの下に「健康経営」を行っております。これらの活動が評価され、経済産業省が主催する「健康経営優良法人」に4年連続で認定されました。今後も社員の働きやすい環境を整え、社員一人ひとりの生産性の向上を図ってまいります。

2【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財務状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があるとして認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。

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

① 法的規制等について

当社グループの事業は、製品そのものは直接的には法的規制の対象ではありませんが、当社グループの主要販売先となるパチンコホールは、「風俗営業等の規制及び業務の適正化等に関する法律」（いわゆる「風営法」）、「国家公安委員会規則」、「都道府県条例」等による法的規制を受けており、プリペイドカードシステムを使用する際には、届出が必要になっております。以上の法的規制の改正が行われた場合、パチンコホールへの導入・設置に際して、当社グループの業績及び財政状態に重大な影響を及ぼす可能性があります。当社グループは、お客様ニーズに合った製品の開発を進めるとともに、持株会社体制へと移行し、変化するニーズに対し、柔軟に対応できる体制を構築しております。

② 競争について

当社グループは開発型企業グループとして、お客様ニーズに合った製品の開発やプロダクトアウト型製品の開発に注力し、製品の優位性や手厚いサービス体制で競合他社との差別化を図っております。また、販売体制の見直しを行い、迅速できめ細かい対応に努めておりますが、販売競争の激化による利益率や市場シェアの低下が、当社グループの業績及び財政状態に重大な影響を及ぼす可能性があります。

③ 債権の貸し倒れについて

債権残の大きい顧客が倒産した場合、当社グループの業績及び財政状態に重大な影響を及ぼす可能性があります。当社グループでは、「与信管理規程」に基づき、販売先の信用限度の調査を慎重に行っております。また、貸し倒れの影響を最小限にとどめるためにグループ会社間で情報の共有化を図っております。

④ 情報の管理について

万が一、企業機密や顧客データ等の情報が流出した場合には、社会的信用の失墜等により、営業活動に支障をきたし、その結果、当社グループの業績及び財政状態に重大な影響を及ぼす可能性があります。当社グループは、その対策として企業機密や顧客データ等の情報を諸法令や社内にて定める「情報管理規程」に則り、厳重に管理を行うとともに、ISMS（情報セキュリティマネジメントシステム）に準拠した体制の構築を行っております。

⑤ 訴訟について

当社グループは、他社が保有する知的財産権を侵害しないように、慎重に調査しておりますが、訴訟が提起され、多額の損害賠償を負った場合や、業務の停止を受けた場合、当社グループの業績及び財政状態に重大な影響を及ぼす可能性があります。

⑥ 投資について

当社グループは、M&Aやキャピタルゲインを目的とした投資を行っております。成長戦略の一つの手段として位置づけるM&Aは、厳密にデューデリジェンスを行い、リスクの回避に努めておりますが、偶発債務等が顕在した場合や投資先企業の業績の悪化により、当社グループの業績に重大な影響を及ぼす可能性があります。キャピタルゲインを目的とした投資につきましても、株価・為替の変動により、当社グループの業績及び財政状態に重大な影響を及ぼす可能性があります。

⑦ 固定資産の減損会計適用について

当社グループは、固定資産を保有しておりますが、固定資産の減損に係る会計基準の対象となる資産について減損損失を認識すべきであると判定した場合には、当社グループの業績及び財政状態に重大な影響を及ぼす可能性があります。

⑧ 自然災害について

想定を超える大規模な自然災害が発生し、当社グループが保有する生産工場や企業機密・顧客データ等の情報を集約・管理する管理センターの倒壊、システム障害等が生じた場合には事業を中断せざるを得ず、当社グループの業績に重大な影響を及ぼす可能性があります。当社グループは、自然災害に備えた設備を構築するとともにバックアップ体制を整えております。

⑨ 新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響について

新型コロナウイルス感染症の感染拡大に伴い、国内外の経済活動が停滞した場合や感染した社員が複数出た場合、製造や販売、サービスの提供等の事業活動を縮小又は中断せざるを得ず、当社グループの業績や財務状況に影響を及ぼす恐れがあります。当社グループは、社員への感染を防止するため、社員教育を行い、時差出勤やテレワーク勤務等を実施するとともに危機管理体制の確立に努めております。

3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

経営成績等の状況の概要

(1) 財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度における我が国経済は、新型コロナウイルス感染症の拡大に伴い経済や社会活動が制限され、大きく影響を受けました。緊急事態宣言解除後、政府や自治体は様々な施策で経済活動の持ち直しを図っているものの、第2波、第3波と感染拡大の波が繰り返されており、依然として先行き不透明な状況が続きました。

このような状況の中、従業員とその家族、ステークホルダーの安全に配慮しつつ、当社グループはアミューズメント関連事業、自動認識システム関連事業、ホテル関連事業の各事業を通じてお客様の「満足」を勝ち取るために新たな付加価値の追求をまいりました。また、アミューズメント関連事業の販売体制を見直し、責任と権限を明確化するとともに地域に密着したサービスを提供するため、グループ会社の再編を行いました。しかしながら、新型コロナウイルス感染症の感染拡大による消費低迷で市場は冷え込み、営業活動は厳しい状況となりました。

この結果、当連結会計年度の業績は、売上高147億60百万円（前期比34.6%減）、営業利益11億30百万円（同70.2%減）、経常利益15億33百万円（同64.2%減）、親会社株主に帰属する当期純利益8億7百万円（同64.9%減）となりました。

セグメントの実績は次のとおりであります。

[アミューズメント関連事業]

アミューズメント関連事業の主な販売先であるパチンコ業界は、新型コロナウイルス感染症の拡大の影響を受け、期初の緊急事態宣言時には全国の殆どのパチンコホールが営業活動を自粛し、大幅に落ち込みました。その後は、感染予防対策を実施しつつ営業活動を再開し、徐々に遊技客数の回復をみせているものの、感染再拡大の懸念もあり先行き不透明な状況が続きました。加えて、規則改正等に対応した遊技機への入れ替えも控えているため、業界を取り巻くホールの経営状況は依然として厳しく、新規出店や大規模な改装は限定的となりました。

このような状況の中、当社グループは、責任と権限を明確化するとともに地域に密着したサービスを提供するため、販売体制を見直し、㈱マースシステムズ東日本・㈱マースシステムズ東海・㈱マースシステムズ西日本の3社販売体制へ移行しました。

主力のパーソナルPCシステム及び遊技データ等の収集・AI分析が可能なパーソナルPCシステム「マースユニコン」は、パチンコホールが抱える人手不足や人件費の高騰等の経営課題を改善し、少人数でのホール運営を実現するシステムとして広く認知されております。また、感染リスクが伴う状況においては、遊技客と従業員の接触回数を減らせるとして再注目されておりますが、周辺設備の更新需要が低迷する状況下において販売活動は厳しいものとなりました。当連結会計年度におけるパーソナルの売上実績は22店舗、当連結会計年度末時点における導入（実稼働）店舗数は累計1,565店舗（市場シェア21.2%）となりました。また、パーソナルを含めたプリペイドカードシステムの売上実績は25店舗、導入（実稼働）店舗数は累計1,720店舗（市場シェア23.3%）となりました。

A i r 紙幣搬送システム及びハイスペックモデルの立体A i r 紙幣搬送システムは、空気のみで紙幣を搬送する業界随一のシステムであり、導入によりセキュリティの強化やホール業務の省力化が期待されています。既存のユーザーだけでなく他社ユーザーの獲得にもつながっておりますが、新規出店や改装に慎重になっている状況において導入件数は伸び悩みました。

感染症リスクが伴う状況においては、接客による感染を抑制できる「セルフPOS」が注目され、導入が進みました。加えて、カードの自動除菌ができる「全自動カードクリーナー」を開発し、パチンコホールだけでなく、ホテルや病院等、業種を問わず、カードを取り扱う施設向けに販売を行いました。

この結果、アミューズメント関連事業の売上高は、87億82百万円（前期比38.4%減）、セグメント利益は15億72百万円（同53.9%減）となりました。

[自動認識システム関連事業]

自動認識システム関連事業における市場は、第4次産業革命（Industry 4.0）によりIoT、ビッグデータ、人工知能（AI）、ロボット等が浸透し、昨今ではデジタルトランスフォーメーション（DX）が注目を浴び、インフラ分野での推進が期待されております。新型コロナウイルス感染症の感染拡大による影響で国内外の経済活動は低迷し、設備投資需要の動きは鈍化しましたが、その一方でテレワークや遠隔操作、セキュリティ関連は、感染拡大を契機として需要が高まりつつあります。

自動認識システムは、RFID、バーコード、X線検査装置等を媒体として各種データを精査しながら自動的に取り込み・認識ができるため、当社グループでは特にFA市場、流通市場、アミューズメント市場、健診市場を中心に提案販売活動を行ってまいりました。しかしながら、新型コロナウイルス感染症の影響により、設備投資の需要が後退したことや営業活動が制限されたことから販売活動は厳しい状況となりました。

健診市場向けクラウドプラットフォームサービスの第一弾として、健康診断・人間ドック向けの間診入力システム「どこでも間診」を開発し、本格的に販売を開始いたしました。従来は、健康診断や人間ドックを受診する際に、受診者が紙の間診票に記入していましたが、受診者が持つスマートフォンやパソコンから事前に登録できるようになります。また、各健診機関にとって運用上の負担となっていた「記入内容の確認」や、「整合性の確認」、「記入漏れのチェック」等の作業が大幅に軽減され、今後の健診市場向けプラットフォームとして拡販に努めてまいります。

この結果、自動認識システム関連事業の売上高は、47億46百万円（前期比23.3%減）、セグメント利益は4億37百万円（同42.9%減）となりました。

[ホテル関連事業]

ホテル業界は、新型コロナウイルス感染症が世界的に感染拡大した影響で、国内外の旅行者数は大きく落ち込み、経営環境は急激に悪化いたしました。期初の緊急事態宣言解除後は、政府によるGoToキャンペーン等の各種施策の効果もあり、段階的に回復してきましたが、感染の再拡大に伴うGoTo EatやGoToトラベルの停止、2度目の緊急事態宣言等もあり、先行き不透明な状況が続きました。

このような状況の中、「マースガーデンホテル博多」及び「マースガーデンウッド御殿場」は、緊急事態宣言時に稼働率が大幅に低下しましたが、政府による各種施策等の効果もあり、段階的に回復してきました。その後、繰り返される感染拡大の波により、先行きに対する不透明感は払拭されず、本格的な回復には至りませんでした。

関連事業のレストランは、ホテルと同様に新型コロナウイルス感染症の影響を大きく受け、営業の自粛や営業時間の短縮等、営業活動は制限され、厳しい状況が続きました。

この結果、ホテル関連事業の売上高は、12億31百万円（前期比41.6%減）、セグメント損失は6億24百万円（前期は1億41百万円のセグメント損失）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、232億28百万円となり、前連結会計年度末より8億57百万円増加（前期比3.8%増）となりました。

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

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は、25億99百万円（前連結会計年度末は42億17百万円の収入）となりました。これは主に税金等調整前当期純利益15億7百万円、売上債権の減少額14億96百万円等によるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果支出した資金は、5億90百万円（前連結会計年度末は37億3百万円の支出）となりました。これは主に投資有価証券の取得による支出3億95百万円、有形固定資産の取得による支出1億円等によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果支出した資金は、11億68百万円（前連結会計年度末は13億43百万円の支出）となりました。これは配当金の支払額11億68百万円によるものであります。

生産、受注及び販売の実績

(1) 生産実績

当連結会計年度の生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	前期比 (%)
アミューズメント関連事業 (千円)	1,652,810	32.4
自動認識システム関連事業 (千円)	1,222,422	64.6
ホテル関連事業 (千円)	—	—
合計 (千円)	2,875,233	41.1

- (注) 1. 金額は販売価格によっており、セグメント間の内部振替前の数値によっております。
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 商品仕入実績

当連結会計年度の商品仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	前期比 (%)
アミューズメント関連事業 (千円)	108,877	73.4
自動認識システム関連事業 (千円)	1,368,463	71.3
ホテル関連事業 (千円)	37,865	59.7
合計 (千円)	1,515,206	71.1

- (注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(3) 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。

(4) 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	前期比 (%)
アミューズメント関連事業 (千円)	8,782,367	61.6
自動認識システム関連事業 (千円)	4,746,557	76.7
ホテル関連事業 (千円)	1,231,900	58.4
合計 (千円)	14,760,826	65.4

- (注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。
2. 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あります。

相手先	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 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	
	金額 (千円)	割合 (%)	金額 (千円)	割合 (%)
株式会社ダイナム	2,758,740	12.2	1,413,542	9.6

3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

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

(1) 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的に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成しております。この連結財務諸表の作成にあたり、見積りが必要となる事項につきましては、合理的な基準に基づき、会計上の見積りを行っておりますが、見積り特有の不確実性が存在するため、実際の結果はこれらの見積りと異なる場合があります。

当事業年度における当社グループの連結財務諸表の作成に係る重要な会計方針は、「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)」に記載しておりますが、特に以下の会計方針が連結財務諸表作成における重要な見積りの判断等に影響を及ぼすと考えております。

なお、現時点で新型コロナウイルス感染症の収束時期などを想定することは困難であるものの、当社グループの事業計画の進捗状況等の情報に基づき検討しておりますが、同感染症による当社グループ収益においては2022年3月期以降も影響を及ぼす可能性があります。

① 貸倒引当金の計上基準

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を繰入計上しております。将来、顧客の財務状況等が悪化し支払能力が低下した場合には、引当金の追加計上または貸倒損失が発生する可能性があります。

② 有価証券の減損

当社グループが保有する有価証券について時価のあるものについては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合に時価まで減損処理を行い、30%以上50%未満下落した株式等の減損については、個別銘柄ごとに回復の可能性を総合的に検討し実施することとしております。また、時価のない有価証券については、実質価額が著しく低下し、かつ、回復する見込みがないと判断した場合には減損処理を行っております。

③ 固定資産の減損

当社グループは、固定資産のうち減損の兆候がある資産又は資産グループについて、当該資産又は資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合には、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計上しております。減損の兆候の把握、減損損失の認識及び測定に当たっては慎重に検討しておりますが、事業計画や市場環境の変化により、その見積り額の前提とした条件や仮定に変更が生じ減少した場合、減損処理が必要となる可能性があります。

(2) 当連結会計年度の経営成績の分析

当連結会計年度における売上高は147億60百万円（前期比34.6%減）、販売費及び一般管理費は69億6百万円（同12.8%減）、営業利益は11億30百万円（同70.2%減）、経常利益は15億33百万円（同64.2%減）、親会社株主に帰属する当期純利益は8億7百万円（同64.9%減）となりました。なお、セグメント別の分析は、第2〔事業の状況〕 3〔経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析〕 「経営成績等の状況の概要 (1) 財政状態及び経営成績の状況」の項目を参照ください。

(3) 当連結会計年度の財政状態の分析

流動資産

当連結会計年度末の流動資産の残高は327億6百万円（前連結会計年度末340億34百万円）となり、13億27百万円減少しました。減少の主な内訳は、受取手形及び売掛金（48億29百万円から33億32百万円へ14億96百万円減少）であります。

固定資産

当連結会計年度末の固定資産の残高は252億55百万円（前連結会計年度末243億88百万円）となり、8億66百万円増加しました。増加の主な内訳は、投資有価証券（79億58百万円から97億28百万円へ17億69百万円増加）であります。

流動負債

当連結会計年度末の流動負債の残高は32億27百万円（前連結会計年度末41億68百万円）となり、9億40百万円減少しました。減少の主な内訳は、支払手形及び買掛金（17億94百万円から11億66百万円へ6億28百万円減少）、未払法人税等（3億89百万円から2億41百万円へ1億47百万円減少）であります。

固定負債

当連結会計年度末の固定負債の残高は24億37百万円（前連結会計年度末28億14百万円）となり、3億77百万円減少しました。減少の主な内訳は、リース債務（8億21百万円から6億40百万円へ1億81百万円減少）、退職給付に係る負債（6億84百万円から5億12百万円へ1億71百万円減少）であります。

純資産

当連結会計年度末の純資産の残高は522億97百万円（前連結会計年度末514億39百万円）となり、8億57百万円増加しました。その増加の主な内訳は、その他有価証券評価差額金（△12億84百万円から△2億49百万円へ10億34百万円増加）であります。

(4) キャッシュ・フローの分析

第2 「事業の状況」 3 「経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析」に記載のとおりであります。

(5) 経営成績に重要な影響を与える要因について

第2 「事業の状況」 2 「事業等のリスク」に記載のとおりであります。

(6) 資本の財源及び資金の流動性

当社グループでは、運転資金及び投資資金は基本的に自己資金で賄うこととしており、フリーキャッシュ・フローの状況や流動比率から見ても、事業運営に必要な資金を調達することは可能と考えております。

(7) 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、売上収益及び営業利益を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として用いています。

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】

当社グループは開発型企業グループとして、直販体制で収集した顧客ニーズを的確且つスピーディーに取り込み、国際品質保証規格ISO9001の手順に則って研究開発に取り組んでおります。

研究開発活動は、主要事業であるアミューズメント施設向けの周辺機器の開発、並びにRFID関連製品の開発に注力しており、当連結会計年度におけるグループ全体の研究開発費の総額は、1,073百万円となっております。

当連結会計年度における各セグメント別の研究の目的、主要課題及び研究成果は次のとおりであります。

(1) 研究開発体制

研究開発は技術開発部で進めており、ハードウェア、ソフトウェア及び機構設計の開発業務を行っております。

(2) 主な研究開発

当連結会計年度の主な成果としては、次のような項目をあげることができます。

① アミューズメント関連事業

当連結会計年度における主な成果はありませんが、プリペイドカードシステムや景品管理システム等に関連する新製品の商品化を目指して開発を進めております。

② 自動認識システム関連事業

- ・新設計照明で高速・高精度なDPMコードの読取りを実現した小型2次元コード固定式スキャナ「MCR-F180」の商品化
- ・簡単設定でシステム構築できる自律駆動型固定式UHF帯RFIDリーダライタ「MRU-F5100JP」の商品化
- ・業界最高水準の0.4μm分解能（JIMAチャート）の自社開発X線源を搭載したX線CT装置「MUX-2021」の商品化

③ ホテル関連事業

この事業は、研究開発活動を行っておりません。

第3【設備の状況】

当社グループ（当社及び連結子会社）は、消費税等に係る会計処理方法につき、税抜方式を採用しているため、以下の記載金額には消費税等は含まれておりません。

1【設備投資等の概要】

当社グループでは、アミューズメント関連事業において、東富士工場改修工事（26百万円）及び本社改修工事（78百万円）の設備投資を実施いたしました。また、ホテル関連事業においては、新規店舗開店（22百万円）の設備投資を実施いたしました。その結果、当連結会計年度の設備投資金額は162百万円となりました。

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、以下のとおりであります。

(1) 提出会社

(2021年3月31日現在)

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額（千円）					従業員 数 (人)	
			建物及び 構築物	工具器具 備品	土地 (面積㎡)	リース 資産	その他		合計
本社 (東京都新宿区)	グループ会社の 統括・管理	グループ会社 統括業務設備	70,990	6,710	—	—	—	77,701	8
東富士工場 (静岡県御殿場市)	グループ会社の 統括・管理	グループ会社へ の賃貸不動産	467,599	—	604,469 (12,299)	—	—	1,072,068	—
テクノ流通センター (静岡県御殿場市)	グループ会社の 統括・管理	グループ会社へ の賃貸不動産	275,739	—	535,660 (2,692)	—	—	811,399	—
御殿場倉庫 (静岡県御殿場市)	グループ会社の 統括・管理	グループ会社へ の賃貸不動産	129,933	—	172,813 (7,654)	—	—	302,747	—
富士研修所 (静岡県御殿場市)	グループ会社の 統括・管理	グループ会社へ の賃貸不動産	328,134	7,280	—	—	—	335,414	—
寮 (東京都小金井市他)	グループ会社の 統括・管理	グループ会社へ の賃貸不動産	71,079	—	330,012 (1,202)	—	—	401,092	—

(2) 国内子会社

(2021年3月31日現在)

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額 (千円)						従業員 数 (人)
				建物及び 構築物	工具器 具備品	土地 (面積㎡)	リース資産	その他	合計	
(株)マース エンジニアリング	本社 (東京都新宿区)	アミュー ズメント 関連事業	会社統括 業務設備	100,406	7,766	—	—	—	108,173	95 (1)
(株)マース システムズ東日本	本社(埼玉県さいたま市) 他 4営業所	アミュー ズメント 関連事業	業務設備	6,385	730	—	—	—	7,116	50 (2)
(株)マース システムズ東海	本社(神奈川県横浜市) 他 3営業所	アミュー ズメント 関連事業	業務設備	—	—	—	—	—	—	38 (1)
(株)マース システムズ西日本	本社(大阪府大阪市) 他 6営業所	アミュー ズメント 関連事業	業務設備	—	—	—	—	—	—	65 (2)
(株)マース コーポレ ーション	グループ本社 (東京都新宿区)	アミュー ズメント 関連事業	リース 不動産賃貸管 理	1,611,808	718	2,981,707 (33,546)	—	38,930	4,633,165	3
(株)マース ネットワ ークス	本社 (東京都新宿区)	アミュー ズメント 関連事業	情報処理サー ビス	56	13,779	—	243,875	—	257,711	19
(株)マース ウインテ ック	本社 (長野県埴科郡坂城町)	アミュー ズメント 関連事業	製品生産設備	172,099	21,675	115,017 (5,583)	—	1,622	310,415	56 (22)
(株)マース トーケン ソリューション	テクニカルセンター (東京都調布市)	自動認識 システム 関連事業	研究開発施設	123,245	8,276	354,101 (1,250)	—	7	485,623	59
	諏訪工場 (長野県諏訪郡原村)		製品生産設備	65,932	9,633	213,911 (11,848)	—	—	289,477	10 (10)
(株)マース プランニ ング	マースガーデンウッド 御殿場 (静岡県御殿場市)	ホテル 関連事業	ホテル運営・ 飲食運営	1,608,897	27,964	725,332 (26,005)	—	10,390	2,372,584	41 (20)
	マースガーデンホテル 博多(福岡市博多区)			501,181	32,515	653,632 (644)	—	—	1,187,329	40 (21)
	銀明翠G I N Z A (東京都中央区)		飲食運営	287,620	37,602	—	—	—	325,222	22 (10)

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、機械装置、運搬具、建設仮勘定であります。なお、金額には消費税等を含めておりません。

2. 提出会社の富士研修所は、東富士工場敷地内にあるため、土地の表示をしておりません。

3. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を()外数で記載しております。

3 【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、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おります。設備計画は原則的に連結会社各社が個別に策定しておりますが、計画策定に当たってはグループ全体で重複投資とならないよう、提出会社を中心に調整を図っております。

なお、当連結会計年度末現在における、重要な設備の新設、除却、売却等の計画はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	67,620,000
計	67,620,000

②【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数(株) (2021年3月31日)	提出日現在発行数(株) (2021年6月30日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品取 引業協会名	内容
普通株式	22,720,000	22,720,000	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数 100株
計	22,720,000	22,720,000	—	—

(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】

該当事項はありません。

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	発行済株式総数 増減数(千株)	発行済株式総数 残高(千株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額(千円)	資本準備金残 高(千円)
2004年9月17日 (注)	11,360	22,720	—	7,934,100	—	8,371,830

(注) 株式分割(1:2)によるものであります。

(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)	—	21	23	86	110	26	10,043	10,309	—
所有株式数(単元)	—	24,989	2,705	39,116	22,802	142	137,291	227,045	15,500
所有株式数の割合 (%)	—	11.01	1.19	17.23	10.04	0.06	60.47	100.00	—

(注) 1. 自己株式6,020,024株は「個人その他」に60,200単元及び「単元未満株式の状況」に24株を含めて記載しております。

2. 「その他の法人」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が、63単元含まれております。

(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(%)
株式会社イー・エムプランニング	東京都府中市新町1-11-14	2,120	12.69
光通信株式会社	東京都豊島区西池袋1-4-10	794	4.76
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2-11-3	713	4.27
松波 廣和	東京都国分寺市	680	4.07
松波 香代子	東京都国分寺市	680	4.07
松波 明宏	東京都武蔵野市	680	4.07
みずほ信託銀行株式会社 退職給付信託 きらぼし銀行口 再信託受託者 株式会社 日本カストディ銀行	東京都中央区晴海1-8-12	663	3.97
BBH FOR FIDELITY PURITAN TR : FIDELITY SR INTRINSIC OPPORTUNITIES FUND (常任代理人株式会社三菱UFJ銀行)	245 SUMMER STREET BOSTON. MA 02210 U. S. A. (東京都千代田区丸の内2-7-1)	550	3.29
公益財団法人マース奨学財団	東京都新宿区新宿1-10-7	500	2.99
BBH FOR FIDELITY LOW-PRICED STOCK FUND (PRINCIPAL ALL SECTOR SUBPORTFOLIO) (常任代理人株式会社三菱UFJ銀行)	245 SUMMER STREET BOSTON. MA 02210 U. S. A. (東京都千代田区丸の内2-7-1)	445	2.67
計	—	7,826	46.87

(注) 上記のほか、自己株式が6,020千株あります。

(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)	普通株式 6,020,000	—	単元株式数100株
完全議決権株式 (その他)	普通株式 16,684,500	166,845	同上
単元未満株式	普通株式 15,500	—	—
発行済株式総数	22,720,000	—	—
総株主の議決権	—	166,845	—

(注) 「完全議決権株式 (その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が6,300株 (議決権の数63個) 含まれております。

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 (%)
株式会社マースグループホールディングス	東京都新宿区新宿1-10-7	6,020,000	—	6,020,000	26.50
計	—	6,020,000	—	6,020,000	26.50

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】

該当事項はありません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数 (株)	処分価額の総額 (千円)	株式数 (株)	処分価額の総額 (千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	—	—	—	—
消却の処分を行った取得自己株式	—	—	—	—
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他 (—)	—	—	—	—
保有自己株式数	6,020,024	—	6,020,024	—

(注) 当期間における保有自己株式数には、2021年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りや売渡による株式数は含まれておりません。

3 【配当政策】

当社は、株主の皆様に対する利益還元を最重要政策の一つと考えております。長期的な視野に立ち、安定的で継続した企業成長を図るため、財務体質の強化を図りながら、株主の皆様に対しては安定的で適切な配当水準に業績成果を加味して、利益配分を行うことを基本としております。

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おります。

これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

当事業年度の配当につきましては、上記の方針に基づき、1株当たり70円の配当（うち中間配当金35円）を実施することに決定いたしました。この結果、当事業年度の配当性向は68.6%となりました。

内部留保資金につきましては、安定成長に向けた財務体質の強化と設備投資等に有効利用したいと考えております。

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

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
2020年10月13日 取締役会決議	584,499	35
2021年6月29日 定時株主総会決議	584,499	35

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「企業の安全を図り、経営の安定を図り、事業を通じて社会に貢献する」という経営理念の下、開発型企業として全てのお客様の満足を勝ち取るために、お客様本位のシステム作りや、行き届いたサービスを提供し続けると共に、最適なコーポレート・ガバナンスの整備構築を目指しております。

当社は、取締役による迅速な意思決定を行い、かつ取締役相互の経営監視とコンプライアンスの徹底に取り組んでおります。コーポレート・ガバナンスの充実のため、株主を始め全てのステークホルダーに対する経営責任と説明責任を明確にすることが最重要であると考え、高収益化と財務体質の強化により企業価値の増大を図り透明性の高い経営体制の確立が重要であると認識して、諸施策を実施しております。

② 企業統治体制の概要及び当該体制を採用する理由

イ. 企業統治体制の概要

当社の取締役会は取締役7名（うち社外取締役3名）で構成されております。経営環境の変化に柔軟かつ迅速に対応するため、毎月1回定例の取締役会及びグループ経営会議の他、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。取締役会は、月次営業報告に加え、法令・定款に定められた事項の他、重要事項の審議・決裁を行い、各取締役の業務執行状況を監督しております。

なお、取締役会の構成員は次のとおりであります。

議長：代表取締役社長 松波明宏

構成員：取締役 秋山裕和、取締役 佐藤敏昭、取締役 春山安成、社外取締役 中村勝典、社外取締役 小林郁夫、社外取締役 洞口治夫

監査役会につきましては監査役3名（うち社外監査役2名）で構成されており、監査役は取締役会及びグループ経営会議の他、重要な会議に出席するとともに監査役会を定期的開催し、取締役の職務執行について厳正な監査を行っております。また、定期的に情報交換を行い、相互の連携を図っております。

なお、監査役会の構成員は次のとおりであります。

議長：常勤監査役 名取満郎

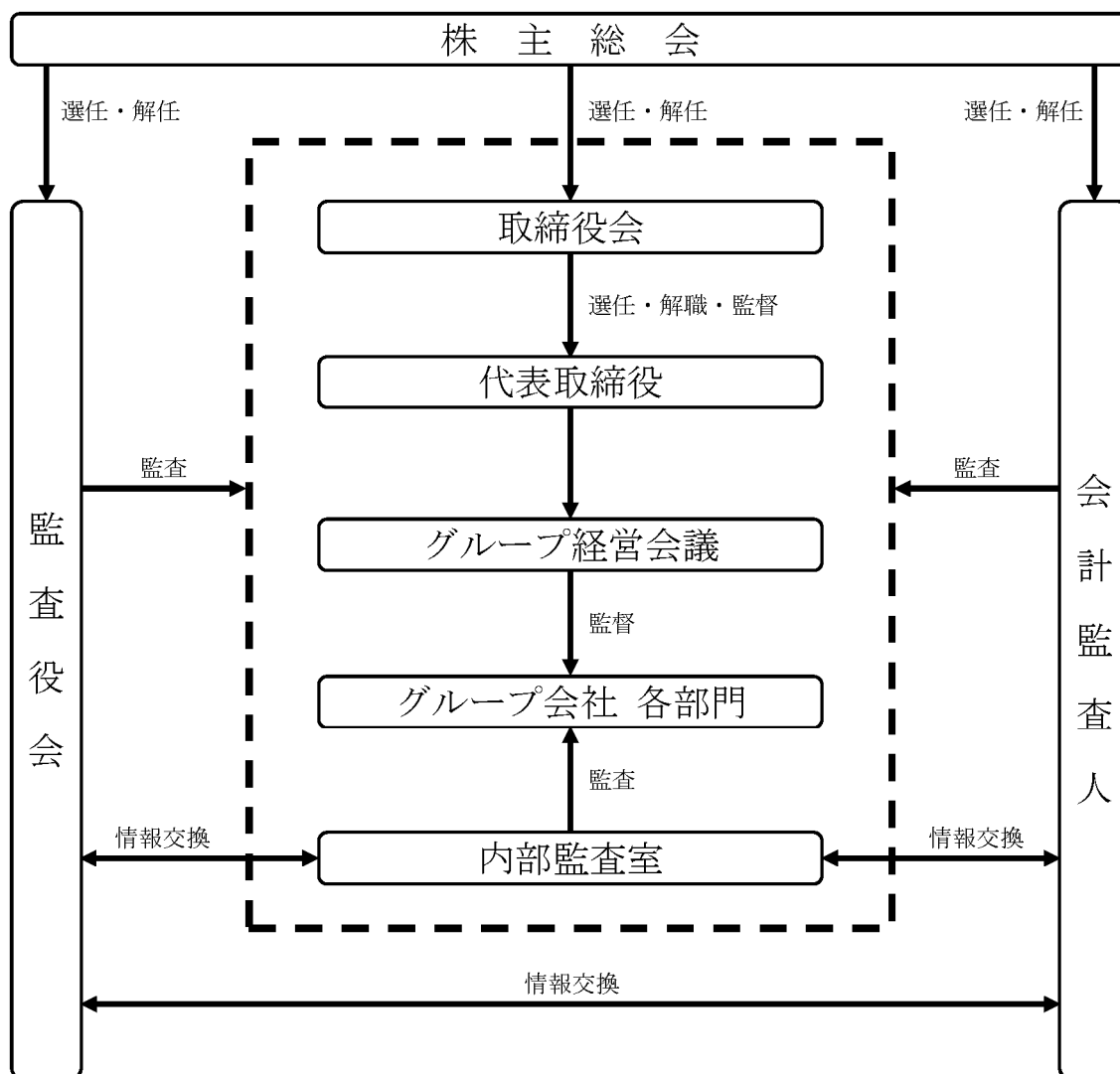
構成員：社外監査役 安原正義、社外監査役 吉田茂夫

グループ経営会議につきましては、当社取締役7名及び監査役3名、当社子会社代表取締役社長6名で構成されており、経営上の重要事項の審議及び月次実績報告を行い、原則として毎月1回開催しております。

議長：代表取締役社長 松波明宏

構成員：取締役 秋山裕和、取締役 佐藤敏昭、取締役 春山安成、社外取締役 中村勝典、社外取締役 小林郁夫、社外取締役 洞口治夫、常勤監査役 名取満郎、社外監査役 安原正義、社外監査役 吉田茂夫、当社子会社代表取締役社長 野口智、当社子会社代表取締役社長 井出平三郎、当社子会社代表取締役社長 小平尚、当社子会社代表取締役社長 高橋丈治、当社子会社代表取締役社長 藤原久信、当社子会社代表取締役社長 妹尾俊幸

内部監査室は3名で構成され、業務の適正を確保するために社長直轄の内部統制部門として設置されております。年間計画に基づき、当社及び各子会社の各部門の業務執行状況について監査を実施しております。



ロ. 当該体制を採用する理由

当社は監査役制度を採用しており、独立性を保ち中立的な立場から客観的に経営を監視するため、社外監査役2名を含めた監査役会による監査を実施しております。監査役は取締役会に出席し、取締役の業務執行の状況を監視するとともに、社内の監査部門である内部監査室と情報を共有する体制が整っており、経営の監視機能を十分果たしているため、現状の体制を採用しております。

③ 企業統治に関するその他の事項

イ. 内部統制システムの整備の状況

当社は法令遵守体制、リスク管理体制等、業務の適正を確保するための内部統制整備の基本方針を決議しております。コーポレート・ガバナンスの基盤となるコンプライアンスに関する体制として、当社の経営理念や経営方針に加え、行動規範を新たに制定し、当社の行動規範として整備、体系化しております。行動規範は、部門ごとに掲示した上、社内システムや当社ホームページで常時閲覧できるように整備しており、全役員や全従業員を対象にした教育も適宜行っております。また、内部通報制度を導入し、遵法精神に裏打ちされた健全な企業風土の醸成を図っております。

ロ. リスク管理体制の整備の状況

当社はリスク管理規程を定め、個々のリスクについての管理責任者の決定、並びにリスク管理体制を構築しております。予期せぬ自然災害、事故、不祥事等のリスクが発生した場合に備え、連絡網の整備や責任者を決定し、被害を最小限に止めるためのマニュアルを作成しております。

また、取締役及び執行役員自身が各種リスクの特性を理解し、事案によっては弁護士及び公認会計士に適宜相談して、専門家によるアドバイスを求めています。

ハ. 子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社の取締役が子会社の取締役を兼務し、定期的に経営会議を開催することで情報の共有化を図る体制を整えております。また、関係会社管理規程を定め、子会社の重要な意思決定事項については、事前に当社取締役会で審議する他、適宜報告を受け、必要に応じて指導を行っております。

ニ. 責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役及び各社外監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、同法第425条第1項に定める最低責任限度額としております。

ホ. 役員等賠償責任保険契約の内容の概要等

当社は、保険会社との間で、当社及び当社子会社の取締役及び監査役（当事業年度中に在任していた者を含む。）を被保険者とする、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を締結しており、保険料は全額当社が負担しております。

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

ヘ. 取締役の定数

当社の取締役は10名以内とする旨定款に定めております。

ト. 取締役の選任及び解任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行なう旨を定款に定めております。

チ. 取締役会で決議できる株主総会決議事項

a. 自己株式取得の決定機関

当社は、会社法第165条第2項の規定に従い、取締役会の決議をもって市場取引等により自己株式を取得することができる旨定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策を遂行することを目的とするものであります。

b. 中間配当の決定機関

当社は、取締役会の決議により、中間配当を実施することができる旨定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

リ. 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

(2) 【役員の状況】

① 役員一覧

男性 10名 女性 一名 (役員のうち女性の比率 ー%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役社長 (代表取締役)	松波 明宏	1965年 7月 1日生	1989年 4月 川鉄商事株式会社入社 1995年 2月 当社入社 1998年 6月 取締役就任 営業本部営業企画部長兼総合企画室長 1999年11月 営業本部営業企画部長兼西日本営業部長 2001年10月 営業本部営業企画部長兼西日本営業部長兼カスタマーサービス部長 2002年 4月 常務取締役就任 製販統括本部長兼カスタマーサービス部長 2003年 4月 製販統括本部長 2004年10月 代表取締役社長就任 (現任) 2018年10月 株式会社マースエンジニアリング代表取締役社長就任 (現任)	(注) 4	680.0
取締役	秋山 裕和	1961年 1月 2日生	1983年 4月 株式会社カンサカ入社 1994年 6月 当社入社 2001年10月 大阪支店長 2002年 4月 執行役員西日本営業部長兼大阪支店長 2003年 4月 執行役員西日本営業部長 2007年 4月 執行役員営業本部長兼西日本営業部長 2008年 4月 執行役員営業本部長兼近畿営業部長 2009年 4月 執行役員営業本部長 2010年 7月 常務執行役員営業本部長 2011年 4月 常務執行役員営業本部長兼首都圏営業部長 2012年 6月 取締役就任 (現任) 常務執行役員営業本部長 2017年 6月 常務執行役員 2018年 4月 常務執行役員兼近畿営業部長 2020年 4月 株式会社マースシステムズ西日本代表取締役社長就任 (現任)	(注) 4	6.6
取締役	佐藤 敏昭	1956年 4月 16日生	1979年 5月 ニッポー株式会社入社 1990年 5月 当社入社 2000年 7月 管理本部経理部長 2002年 4月 執行役員経理部長 2007年 7月 執行役員管理本部長兼経理部長 2010年 7月 常務執行役員管理本部長兼経理部長 2012年 6月 取締役就任 (現任) 常務執行役員管理本部長兼経理部長 2012年10月 常務執行役員管理本部長 2014年 1月 常務執行役員管理本部長兼経理部長 2015年 6月 株式会社マースネットワークス代表取締役社長就任 (現任) 2017年 6月 常務執行役員経理部長 2018年 1月 常務執行役員	(注) 4	1.9

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	春山 安成	1955年9月15日生	1978年4月 株式会社東研入社 1997年7月 同社取締役就任 営業副本部長兼 営業推進部長 1999年5月 同社取締役第一営業部長 2002年7月 同社常務取締役営業本部長 2009年5月 同社代表取締役社長 2012年4月 株式会社マーストーケンソリュー ション取締役会長 2018年6月 当社取締役就任 (現任) 2019年6月 株式会社マーストーケンソリュー ション代表取締役会長 2019年10月 株式会社マーストーケンソリュー ション代表取締役会長兼社長 2021年4月 株式会社マーストーケンソリュー ション取締役会長就任 (現任)	(注) 4	3.1
取締役	中村 勝典	1956年6月4日生	1983年12月 監査法人サンワ東京丸の内事務 所 (現: 有限責任監査法人トー マツ) 入所 1991年3月 公認会計士登録 2003年2月 中村勝典公認会計士事務所開設 2004年8月 シティア公認会計士共同事務所 開設 2012年6月 当社監査役 2015年6月 当社取締役就任 (現任)	(注) 4	—
取締役	小林 郁夫	1942年2月11日生	1979年4月 弁護士登録 安原法律特許事務所入所 2006年6月 当社監査役 2008年4月 小林法律事務所開設 2019年6月 当社取締役就任 (現任)	(注) 4	—
取締役	洞口 治夫	1959年2月19日生	1991年4月 法政大学経営学部専任講師 1993年4月 同大学経営学部助教授 1994年8月 アメリカ ハーバード大学経済学 部客員研究員 1999年3月 フランス リヨン第二大学経済学 部招聘客員教授 1999年4月 法政大学経営学部教授 (現任) 2002年4月 東京大学経済学部非常勤講師 2004年1月 法政大学イノベーション・マネジ メント研究センター所長 2012年7月 アメリカ ワシントン大学ヘンリー ・M・ジャクソン国際関係学部 客員研究員 2013年4月 放送大学教養学部客員教授 (現 任) 2017年12月 一般財団法人マース奨学財団 (現: 公益財団法人マース奨学財 団) 評議員 (現任) 2020年6月 当社取締役就任 (現任)	(注) 4	—
常勤監査役	名取 満郎	1955年7月13日生	1979年4月 当社入社 2000年8月 技術開発部センター長 2002年4月 品質保証部センター長 2008年4月 執行役員品質保証部長 2015年7月 技術開発部顧問 2018年6月 常勤監査役就任 (現任)	(注) 5	35.7

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
監査役	安原 正義	1951年5月11日生	1978年4月 安原法律特許事務所入所 1980年11月 弁理士登録 2008年10月 オリナス特許事務所開設 2015年6月 当社監査役就任(現任)	(注)5	—
監査役	吉田 茂夫	1951年6月27日生	1974年4月 扶桑監査法人入所 1975年8月 ビート・マーウィック・ミッチェル会計士事務所入所 1979年4月 公認会計士登録 1979年10月 税理士登録 1990年2月 淡青社公認会計士共同事務所社員(現任) 2016年7月 税理士法人九段あおば会計代表社員(現任) 2019年6月 当社監査役就任(現任)	(注)6	—
計					727.3

- (注) 1. 取締役中村勝典、小林郁夫及び洞口治夫は、社外取締役であります。
2. 監査役安原正義及び吉田茂夫は、社外監査役であります。
3. 取締役洞口治夫の戸籍上の氏名は、萩原治夫であります。
4. 2020年6月26日開催の定時株主総会の終結の時から2年間であります。
5. 2020年6月26日開催の定時株主総会の終結の時から4年間あります。
6. 2019年6月26日開催の定時株主総会の終結の時から3年間あります。
なお、監査役吉田茂夫の任期は、前任者の辞任に伴う就任であるため、当社定款の定めにより、前任者の任期満了の時までとなります。

② 社外役員の状況

当社の社外取締役は3名、社外監査役は2名です。

社外取締役中村勝典は、公認会計士としての専門的な見識を有していることから、当社の社外取締役として職務を遂行していただけるものと判断しております。なお、同氏と当社との間に人的関係、資本的関係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

社外取締役小林郁夫は、弁護士としての専門的な見識を有していることから、当社の社外取締役として職務を遂行していただけるものと判断しております。なお、同氏と当社との間に人的関係、資本的関係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

社外取締役洞口治夫は、大学教授としての専門的な見識を有していることから、当社の社外取締役として職務を遂行していただけるものと判断しております。なお、同氏と当社との間に人的関係、資本的関係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

社外監査役安原正義は、弁理士としての専門的な見識を有していることから、当社の社外監査役として職務を遂行していただけるものと判断しております。なお、同氏が所属する特許事務所との間で顧問契約を締結しておりますが、その報酬額は軽微であり、他の取引及びその他の利害関係はありません。

社外監査役吉田茂夫は、公認会計士及び税理士としての専門的な見識を有していることから、当社の社外監査役として職務を遂行していただけるものと判断しております。なお、同氏と当社との間に人的関係、資本的関係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

当社は、社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性に関する基準や方針についての特段の定めはありませんが、独立性に関しては、株式会社東京証券取引所が定める基準を参考にしており、選任にあたっては経歴や当社との取引関係を踏まえ、十分な独立性が確保できることを前提に判断しております。

③ 社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

当社は、独立性を保ち中立的な立場から客観的に経営を監視するために社外取締役3名、社外監査役2名を選任しております。社外監査役は、監査役と取締役会及び経営会議の他重要な会議に出席し、取締役の業務執行の状況を監視するとともに各取締役と意見交換を行っております。また、監査役会で作成した監査計画に基づいて監査を実施し、内部統制部門である内部監査室及び会計監査人と定期的に情報交換を行い、相互の連携を図っております。

社長直轄の内部監査室(3名)は、年間計画に基づき、当社及び子会社の定期的な監査を実施し、内部統制の評価並びに業務の適正性及び有効性を監査し、監査結果を代表取締役社長及び監査役に報告しております。

(3) 【監査の状況】

① 監査役監査の状況

イ. 監査役監査の組織、人員及び手続

当社は常勤監査役1名、社外監査役2名からなる監査役会を設置し、経営監視を行っております。

社外監査役吉田茂夫は、公認会計士の資格を有し、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

ロ. 監査役及び監査役会の活動状況

監査役は、監査役会で策定した監査計画に基づいて監査を実施し、原則として毎月1回定例の監査役会を開催する他、必要に応じて臨時監査役会を開催しております。また、取締役会に出席し、取締役の業務執行の状況を監視するとともに各取締役と意見交換を行っております。更に内部統制部門である内部監査室及び会計監査人と定期的に情報交換を行い、相互の連携を図っております。

当社は、当事業年度において監査役会を合計12回開催しており、1回あたりの所要時間は約1時間でした。個々の監査役の出席状況については以下のとおりです。

区分	氏名	出席状況
常勤監査役	名取 満郎	全12回中12回
社外監査役	安原 正義	全12回中11回
社外監査役	吉田 茂夫	全12回中12回

② 内部監査の状況

業務の適正を確保するために社長直轄の内部統制部門として内部監査室（3名）を設置し、年間計画に基づき、当社及び各子会社の各部門の業務執行状況について監査を実施しております。また、内部監査室は監査役と定期的に情報交換を行い、相互の連携を図っております。内部統制の評価ならびに業務の適正性及び有効性を監査し、その監査結果は代表取締役社長及び監査役に報告しております。

③ 会計監査の状況

イ. 監査法人の名称

太陽有限責任監査法人

ロ. 継続監査期間

2年間

ハ. 業務を執行した公認会計士の氏名

指定有限責任社員 業務執行社員 須永 真樹

指定有限責任社員 業務執行社員 杉江 俊志

ニ. 会計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11名、その他16名となります。

ホ. 監査法人の選定方針と理由

会計監査人の選定及び評価につきましては、監査役会が「会計監査人の評価及び選定基準」に則り、会計監査人としての品質管理体制、会計監査に必要な専門及び独立性、グローバルな監査体制、当社グループへの理解度、監査費用等を総合的に勘案して判断しております。

ヘ. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役及び監査役会は、監査法人に対して評価を行っております。「会計監査人の評価及び選定基準」に則り、太陽有限責任監査法人の会計監査の経過、結果を検証し、適性・適切であるとの判断しております。

ト. 監査法人の異動

当社の監査法人は次のとおり異動しております。

第45期（連結・個別） 有限責任監査法人トーマツ

第46期（連結・個別） 太陽有限責任監査法人

なお、臨時報告書に記載した事項は次のとおりであります。

(1) 異動に係る監査公認会計士等の名称

① 選任する監査公認会計士等の名称

太陽有限責任監査法人

② 退任する監査公認会計士等の名称

有限責任監査法人トーマツ

- (2) 異動の年月日
2019年6月26日
- (3) 退任する監査公認会計士等が直近において監査公認会計士等となった年月日
2018年6月28日
- (4) 退任する監査公認会計士等が直近3年間に作成した監査報告書等における意見等に関する事項
該当事項はありません。
- (5) 異動の決定又は異動に至った理由及び経緯
当社の会計監査人である有限責任監査法人トーマツは、2019年6月26日開催予定の第45回定時株主総会終結の時をもって任期満了となります。監査役会は、現会計監査人の監査継続年数が長期にわたることや監査費用の相当性等を総合的に検討した結果、新たに会計監査人を選任することといたしました。太陽有限責任監査法人を候補者とした理由は、会計監査人としての品質管理体制、会計監査に必要な専門及び独立性、グローバルな監査体制、当社グループへの理解度、監査費用等を総合的に勘案して適任であると判断したためであります。
- (6) 上記(5)の理由及び経緯に対する監査報告書等の記載事項に係る退任する監査公認会計士等の意見
特段の意見はない旨の回答を得ております。

④ 監査報酬の内容等

イ. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	40,000	—	43,300	—
連結子会社	—	—	—	—
計	40,000	—	43,300	—

ロ. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬(イ.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	—	1,800	—	1,800
連結子会社	—	—	—	—
計	—	1,800	—	1,800

(前連結会計年度)

当社における非監査業務の内容は、税務申告に関するアドバイザー業務等であり、当社の監査公認会計士等と同一のネットワークに属している太陽グラントソントン税理士法人に対して支払っております。

(当連結会計年度)

当社における非監査業務の内容は、税務申告に関するアドバイザー業務等であり、当社の監査公認会計士等と同一のネットワークに属している太陽グラントソントン税理士法人に対して支払っております。

ハ. 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。

ニ. 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

(前連結会計年度)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

ホ. 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針は策定されておきませんが、監査法人からの見積書をもとに当社の規模及び事業の特性等総合的に検討し決定しております。

ヘ. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積り等を確認し、当社の事業規模や事業内容に適切であるかどうかについて必要な検証を行い、報酬等の額について判断しております。

(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

持続的な企業価値及び業績の向上を図るために、各役員が期待される役割を十分発揮できる報酬体系とし、インセンティブに資する報酬を支払うことを基本方針としております。当社は、2021年2月15日開催の取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を決議しております。また、取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が当該決定方針と整合していることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

なお、取締役及び監査役それぞれの報酬等の限度額については、取締役は1990年5月25日開催の第16回定時株主総会において決議された年額300百万円（ただし、使用人給与は含まない）、監査役は1994年6月29日開催の第20回定時株主総会において決議された年額30百万円（ただし、使用人分は含まない）と定めております。

取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針の内容は次のとおりであります。

イ. 基本報酬の個人別の報酬等の額の決定に関する方針

当社の取締役の基本報酬は固定報酬とし、役職、職責、在任年数、貢献度、業績等の要素を総合的に勘案し、取締役会の決議により個別の支給額を決定しております。

ロ. 業績連動報酬等に関する方針

現行の制度は適切であると考えており、業績連動報酬等を設定しておりませんが、業績に連動した報酬等も今後検討いたします。

ハ. 報酬等の付与時期や条件に関する方針

株主総会で決議された報酬等の限度額の範囲内において、基本方針に基づき固定報酬の額を算出し、月例報酬（ただし6月、12月は別に定める月例報酬）を支払います。

ニ. 報酬等の決定の委任に関する事項

当事業年度においては、2021年6月29日開催の取締役会にて代表取締役社長松波明宏に取締役の個人別の報酬額の決定を委任する旨を決議し、代表取締役社長が具体的な内容を決定しております。委任した理由は、報酬等の決定方針に基づき、グループ全体を把握し各取締役の適正な評価を行うには代表取締役社長が最も適任であるためであります。

② 役員区分ごとの報酬等の総額、報酬額等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる 役員の員数 (名)
		固定報酬	業績連動報酬	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く)	116,100	95,520	—	20,580	4
監査役 (社外監査役を除く)	9,430	8,350	—	1,080	1
社外役員	12,980	11,850	—	1,130	5

(注) 退職慰労金は、当事業年度に係る役員退職慰労引当金繰入額であります。

③ 役員ごとの連結報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

④ 使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

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と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、純投資目的とは専ら株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的とする投資株式、それ以外の目的で保有する株式は全て純投資目的以外の投資株式としております。

② 当社及び連結子会社のうち、投資株式の貸借対照表計上額（投資株式計上額）が最も大きい会社（最大保有会社）は当社であります。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容
保有株式については、投資先企業との取引その他の関係の維持・強化等事業活動上の必要性、リターンとリスクを踏まえた中長期的な経済合理性や、当社の中長期的な企業価値の向上に資するか否か等を総合的に検討して合理性が認められる場合に保有いたします。なお、主要な保有株式に関しては毎年取締役会において保有の合理性について検証し、保有継続の是非を確認いたします。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額 (千円)
非上場株式	4	195,000
非上場株式以外の株式	4	3,659,286

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額 (千円)	株式数の増加の理由
非上場株式	—	—	—
非上場株式以外の株式	1	34,249	取引先持株会を通じた株式の定期取得、取引関係の維持・強化のため

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数 (株)	株式数 (株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
(株)ダイナムジャパン ホールディングス	16,373,681	16,038,142	アミューズメント関連事業における製品 販売を行っている取引先で、同社との取 引関係を維持・強化するため 取引先持株会を通じた株式の定期取得	無
	1,727,724	1,686,571		
高千穂交易(株)	804,000	804,000	アミューズメント関連事業における購買 取引を行っている取引先で、同社との取 引関係を維持・強化するため	無
	904,500	770,232		
(株)東京きらぼしフィ ナンシャルグループ	590,200	590,200	当社の金融取引を行っている取引先で、 同社との取引関係を維持・強化するため	有
	826,280	673,418		
(株)ニラク・ジー・シ ー・ホールディング ス	47,796,000	47,796,000	アミューズメント関連事業における製品 販売を行っている取引先で、同社との取 引関係を維持・強化するため	無
	200,781	147,632		

(注) 当社は、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ります。当事業年度末で保有する全ての政策保有株式について、2021年4月19日開催の取締役会で継続保有の適否の検証を行いました。

③ 保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額 (千円)	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額 (千円)
非上場株式	1	272,285	1	183,356
非上場株式以外の株式	3	4,036,775	3	2,850,800

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額 (千円)	売却損益の 合計額 (千円)	評価損益の 合計額 (千円)
非上場株式	—	—	—
非上場株式以外の株式	188,350	—	153,263

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

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（2020年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、太陽有限責任監査法人により監査を受けております。

3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、変更点等に対応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ております。

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 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	22,371,032	23,228,825
受取手形及び売掛金	4,829,694	3,332,781
営業貸付金	1,817,771	1,652,741
リース債権及びリース投資資産	841,811	666,760
有価証券	349,895	349,930
商品及び製品	1,923,379	1,569,820
仕掛品	221,669	157,332
原材料及び貯蔵品	1,064,800	1,054,945
その他	614,855	693,773
貸倒引当金	△389	△341
流動資産合計	34,034,520	32,706,570
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	13,241,289	13,334,287
減価償却累計額	△7,113,317	△7,469,972
建物及び構築物 (純額)	6,127,971	5,864,314
機械装置及び運搬具	421,418	406,044
減価償却累計額	△346,960	△345,533
機械装置及び運搬具 (純額)	74,458	60,511
工具、器具及び備品	3,448,133	3,455,448
減価償却累計額	△3,242,090	△3,270,555
工具、器具及び備品 (純額)	206,042	184,892
土地	6,692,857	6,686,658
リース資産	363,064	325,594
減価償却累計額	△129,332	△81,719
リース資産 (純額)	233,732	243,875
建設仮勘定	21,674	—
有形固定資産合計	13,356,737	13,040,251
無形固定資産	182,589	275,254
投資その他の資産		
投資有価証券	※2 7,958,856	※2 9,728,222
繰延税金資産	1,648,002	1,088,524
その他	1,341,233	1,366,269
貸倒引当金	△98,973	△243,121
投資その他の資産合計	10,849,120	11,939,894
固定資産合計	24,388,447	25,255,400
資産合計	58,422,967	57,961,970

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,794,479	1,166,078
リース債務	453,534	459,539
未払法人税等	389,668	241,783
賞与引当金	422,356	345,761
その他	1,108,561	1,014,727
流動負債合計	4,168,600	3,227,889
固定負債		
リース債務	821,946	640,378
役員退職慰労引当金	168,850	191,640
退職給付に係る負債	684,088	512,588
資産除去債務	51,395	60,768
その他	1,088,268	1,031,668
固定負債合計	2,814,548	2,437,043
負債合計	6,983,149	5,664,933
純資産の部		
株主資本		
資本金	7,934,100	7,934,100
資本剰余金	8,371,830	8,371,830
利益剰余金	49,009,478	48,647,496
自己株式	△12,315,383	△12,315,383
株主資本合計	53,000,025	52,638,043
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△1,284,155	△249,865
退職給付に係る調整累計額	△276,051	△91,141
その他の包括利益累計額合計	△1,560,207	△341,006
純資産合計	51,439,818	52,297,036
負債純資産合計	58,422,967	57,961,970

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 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上高	22,562,827	14,760,826
売上原価	10,843,765	6,723,487
売上総利益	11,719,062	8,037,339
販売費及び一般管理費	※1,※2 7,919,073	※1,※2 6,906,728
営業利益	3,799,989	1,130,611
営業外収益		
受取配当金	439,189	420,196
雇用調整助成金	—	58,090
その他	60,778	82,767
営業外収益合計	499,968	561,054
営業外費用		
投資事業組合運用損	10,487	10,920
貸倒引当金繰入額	—	147,348
為替差損	3,450	—
営業外費用合計	13,937	158,268
経常利益	4,286,020	1,533,397
特別利益		
投資有価証券売却益	4,566	—
土地売却益	—	800
特別利益合計	4,566	800
特別損失		
減損損失	—	※3 25,946
投資有価証券評価損	※4 705,607	※4 484
役員退職慰労金	33,600	—
特別損失合計	739,207	26,431
税金等調整前当期純利益	3,551,379	1,507,766
法人税、住民税及び事業税	1,222,913	573,843
法人税等調整額	27,474	126,906
法人税等合計	1,250,387	700,750
当期純利益	2,300,991	807,016
親会社株主に帰属する当期純利益	2,300,991	807,016

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	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 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
当期純利益	2,300,991	807,016
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△707,399	1,034,290
退職給付に係る調整額	△22,493	184,909
その他の包括利益合計	※1 △729,893	※1 1,219,200
包括利益	1,571,098	2,026,216
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,571,098	2,026,216

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	7,934,100	8,371,830	48,044,487	△12,315,252	52,035,164
当期変動額					
剰余金の配当			△1,336,000		△1,336,000
親会社株主に帰属する当期純利益			2,300,991		2,300,991
自己株式の取得				△130	△130
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	－	－	964,991	△130	964,860
当期末残高	7,934,100	8,371,830	49,009,478	△12,315,383	53,000,025

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	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	△576,756	△253,557	△830,313	51,204,851
当期変動額				
剰余金の配当				△1,336,000
親会社株主に帰属する当期純利益				2,300,991
自己株式の取得				△130
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△707,399	△22,493	△729,893	△729,893
当期変動額合計	△707,399	△22,493	△729,893	234,967
当期末残高	△1,284,155	△276,051	△1,560,207	51,439,818

	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	7,934,100	8,371,830	49,009,478	△12,315,383	53,000,025
当期変動額					
剰余金の配当			△1,168,998		△1,168,998
親会社株主に帰属する当期純利益			807,016		807,016
自己株式の取得				—	—
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	—	—	△361,981	—	△361,981
当期末残高	7,934,100	8,371,830	48,647,496	△12,315,383	52,638,043

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	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	△1,284,155	△276,051	△1,560,207	51,439,818
当期変動額				
剰余金の配当				△1,168,998
親会社株主に帰属する当期純利益				807,016
自己株式の取得				—
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,034,290	184,909	1,219,200	1,219,200
当期変動額合計	1,034,290	184,909	1,219,200	857,218
当期末残高	△249,865	△91,141	△341,006	52,297,036

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 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	3,551,379	1,507,766
減価償却費	472,369	533,849
減損損失	—	25,946
引当金の増減額 (△は減少)	△56,923	90,295
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	89,336	△171,500
受取利息及び受取配当金	△447,747	△426,746
投資事業組合運用損益 (△は益)	10,487	10,920
固定資産除売却損益 (△は益)	—	△800
投資有価証券売却損益 (△は益)	△4,566	—
投資有価証券評価損益 (△は益)	705,607	484
売上債権の増減額 (△は増加)	747,653	1,496,912
営業貸付金の増減額 (△は増加)	1,182,276	165,030
リース債権及びリース投資資産の増減額 (△は増加)	△185,324	164,908
たな卸資産の増減額 (△は増加)	252,094	427,750
仕入債務の増減額 (△は減少)	△623,613	△628,401
リース債務の増減額 (△は減少)	142,007	△175,562
その他	△366,720	33,645
小計	5,468,316	3,054,498
利息及び配当金の受取額	448,127	427,132
法人税等の支払額	△1,698,758	△882,328
営業活動によるキャッシュ・フロー	4,217,685	2,599,302
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△2,766,482	△100,669
有形固定資産の売却による収入	—	7,000
投資有価証券の取得による支出	△1,073,662	△395,700
投資有価証券の売却による収入	6,948	—
貸付金の回収による収入	—	86,258
その他	130,041	△187,376
投資活動によるキャッシュ・フロー	△3,703,155	△590,489
財務活動によるキャッシュ・フロー		
自己株式の取得による支出	△130	—
配当金の支払額	△1,343,365	△1,168,088
財務活動によるキャッシュ・フロー	△1,343,496	△1,168,088
現金及び現金同等物に係る換算差額	△405	17,068
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△829,371	857,793
現金及び現金同等物の期首残高	23,200,404	22,371,032
現金及び現金同等物の期末残高	※1 22,371,032	※1 23,228,825

【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 9社

連結子会社の名称

(株)マースエンジニアリング、(株)マースシステムズ東日本、(株)マースシステムズ東海、(株)マースシステムズ西日本、(株)マースコーポレーション、(株)マースネットワークス、(株)マースウインテック、(株)マーストーケンソリューション、(株)マースプランニング

なお、2020年4月1日付で当社の連結子会社である(株)マースシステムズを(株)マースシステムズ東日本に商号変更いたしました。また、(株)マースシステムズ東海、(株)マースシステムズ西日本を設立し、連結の範囲に含めております。

(2) 非連結子会社の数 3社

非連結子会社の名称

(株)マーステクノファクトリー、(株)マースコア、マース東研(上海)電子貿易有限公司

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は、小規模会社であり、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)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おります。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社数 一社

(2) 非連結子会社3社及び関連会社1社に対する投資については持分法を適用しておりません。持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社の当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)はいずれも小規模であり、連結財務諸表に重要な影響を及ぼしておりません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

1) 有価証券

① 子会社株式及び関連会社株式

非連結子会社株式及び持分法非適用関連会社株式については、移動平均法による原価法を採用しております。

② その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格に基づく時価法(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)を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

2) たな卸資産

主に移動平均法による原価法(貸借対照表価額については、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。また、ホテル事業用資産については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 3～65年

機械装置及び工具器具備品 2～20年

- 2) 無形固定資産（リース資産を除く）
 - ① 販売目的のソフトウェア
販売開始後3年以内の販売見込数量に基づき償却しております。ただし、その償却額が残存有効期間に基づく均等配分に満たない場合は、その均等配分額を最低限として償却しております。
 - ② その他
定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについては社内における利用可能期間（5年）により、償却しております。
- 3) リース資産
 - ① 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。
 - ② 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。
- (3) 重要な引当金の計上基準
 - 1) 貸倒引当金
債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
 - 2) 賞与引当金
従業員への賞与支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。
 - 3) 役員退職慰労引当金
役員に対する退職慰労金の支払に備えるために、内規に基づく期末要支給額を計上しております。
- (4) 退職給付に係る会計処理の方法
 - 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、期間定額基準によっております。
 - ② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法
過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により費用処理しております。
数理計算上の差異は、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（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。
 - ③ 未認識数理計算上の差異については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。
- (5) 重要な収益及び費用の計上基準
ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準
リース料受取時に転リース差益を売上高に計上しております。
- (6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
手許現金、随時引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おります。
- (7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項
 - ① 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。
 - ② 連結納税制度の適用
連結納税制度を適用しております。
 - ③ 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用
当社及び一部の国内連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

(連結貸借対照表関係)

1 営業債権に係る預り手形

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
リース投資資産に係る預り手形	1,026,815千円	833,060千円

※2 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
投資有価証券	465,506千円	465,506千円

(連結損益計算書関係)

※1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
給料	3,010,984千円	2,863,676千円
賞与引当金繰入額	356,552	293,513
退職給付費用	214,644	245,810
役員退職慰労引当金繰入額	20,990	22,790

※2 一般管理費に含まれる研究開発費の総額

	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 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
	1,193,416千円	1,073,438千円

※3 減損損失

当連結会計年度において、当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

(1) 減損損失を認識した資産

用途	種類	場所
店舗	建物及び構築物、工具、器具及び備品	福岡県福岡市

(2) 減損損失の認識に至った経緯

店舗については、営業活動から生じる損益が継続してマイナスである資産グループの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ております。

(3) 減損損失の金額

建物及び構築物	22,578千円
工具、器具及び備品	3,367千円

(4) 資産のグルーピング方法

当社グループ資産のグルーピング方法は、管理会計上の区分に基づいて事業用資産をグルーピングしております。

(5) 回収可能価額の算定方法

当資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しておりますが、将来キャッシュ・フローが見込めないことから使用価値を零として評価しております。

※4 投資有価証券評価損

当社が保有する「投資有価証券」に区分される有価証券のうち実質価額が著しく下落したのものについて、減損処理を実施しております。

(連結包括利益計算書関係)

※1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	△1,026,087千円	1,385,254千円
組替調整額	4,566	—
税効果調整前	△1,021,521	1,385,254
税効果額	314,121	△350,964
その他有価証券評価差額金	△707,399	1,034,290
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	△75,249	204,811
組替調整額	42,829	61,705
税効果調整前	△32,420	266,516
税効果額	9,927	△81,607
退職給付に係る調整額	△22,493	184,909
その他の包括利益合計	△729,893	1,219,200

(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 (株)	当連結会計年度増 加株式数 (株)	当連結会計年度減 少株式数 (株)	当連結会計年度末 株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	22,720,000	—	—	22,720,000
合計	22,720,000	—	—	22,720,000
自己株式				
普通株式 (注)	6,019,964	60	—	6,020,024
合計	6,019,964	60	—	6,020,024

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加60株は、単元未満株式の買取による増加であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当 額 (円)	基準日	効力発生日
2019年6月26日 定時株主総会	普通株式	584,501	35	2019年3月31日	2019年6月27日
2019年10月15日 取締役会	普通株式	751,498	45	2019年9月30日	2019年12月10日

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (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6月26日 定時株主総会	普通株式	584,499	利益剰余金	35	2020年3月31日	2020年6月29日

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 (株)	当連結会計年度増 加株式数 (株)	当連結会計年度減 少株式数 (株)	当連結会計年度末 株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	22,720,000	—	—	22,720,000
合計	22,720,000	—	—	22,720,000
自己株式				
普通株式 (注)	6,020,024	—	—	6,020,024
合計	6,020,024	—	—	6,020,024

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当 額 (円)	基準日	効力発生日
2020年6月26日 定時株主総会	普通株式	584,499	35	2020年3月31日	2020年6月29日
2020年10月13日 取締役会	普通株式	584,499	35	2020年9月30日	2020年12月10日

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (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6月29日 定時株主総会	普通株式	584,499	利益剰余金	35	2021年3月31日	2021年6月30日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	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 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
現金及び預金期末残高	22,371,032千円	23,228,825千円
現金及び現金同等物期末残高	22,371,032	23,228,825

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

(1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

有形固定資産

主としてアミューズメント関連事業における電子機器であります。

② リース資産の減価償却の方法

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

(2) 所有権移転ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

有形固定資産

主としてアミューズメント関連事業における電子機器であります。

② リース資産の減価償却の方法

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

(貸主側)

1. ファイナンス・リース取引

(1) リース投資資産の内訳

流動資産

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
リース料債権部分	403,613	258,579
受取利息相当額	△55,138	△33,657
リース投資資産	348,475	224,921

(2) リース債権及びリース投資資産に係るリース料債権部分の連結決算日後の回収予定額

流動資産

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)				
	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内
リース債権及びリース投資資産	308,096	280,713	166,792	134,896	111,465

(単位：千円)

	当連結会計年度 (2021年3月31日)				
	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内
リース債権及びリース投資資産	301,360	189,711	167,424	118,897	9,817

(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、設備投資計画等に照らし合わせて、必要な資金調達をしております。

一時的な余剰資金については、安全性の高い金融資産で運用し、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

営業貸付金及びリース債権及びリース投資資産は、顧客の契約不履行によってもたらされる信用リスクに晒されております。

有価証券及び投資有価証券は、主に株式や投資信託であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は全て4ヶ月以内の支払期日であります。また、その一部には、原材料等の輸入に伴う外貨建てのものがありますが少額であり、為替の変動リスクは僅少であります。

リース債務は主に、アミューズメント関連事業に必要な資金調達を目的としたものであり、償還日は決算日後、最長5年後であります。

(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

当社グループは、債権管理規程等に従い、営業債権等について、各グループ間での情報交換を行い、かつ、主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引先ごとの期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

② 市場リスク（金利や為替の変動リスク）の管理

有価証券及び投資有価証券及びデリバティブ取引については、定期的に時価を把握しております。

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

当社グループは、各部署からの報告に基づき経理部において適時資金計画を作成・更新することで流動性リスクを管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められる非上場株式は、次表には含まれておりません。（注）2. 参照）

前連結会計年度（2020年3月31日）

(単位：千円)

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	22,371,032	22,371,032	—
(2) 受取手形及び売掛金 貸倒引当金(*)	4,829,694 △146		
	4,829,547	4,828,406	△1,141
(3) 営業貸付金 貸倒引当金(*)	1,817,771 —		
	1,817,771	1,978,328	160,556
(4) リース債権及びリース投資資産 貸倒引当金(*)	841,811 —		
	841,811	1,000,109	158,298
(5) 有価証券及び投資有価証券 その他有価証券	6,940,859	6,940,859	—
資産計	36,801,023	37,118,736	317,713
(1) 支払手形及び買掛金	1,794,479	1,794,479	—
(2) リース債務	1,275,480	1,254,731	△20,749
(3) 未払法人税等	389,668	389,668	—
負債計	3,459,628	3,438,879	△20,749

(*)受取手形及び売掛金、営業貸付金、リース債権及びリース投資資産に計上している貸倒引当金を控除しております。

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	23,228,825	23,228,825	—
(2) 受取手形及び売掛金 貸倒引当金(*)	3,332,781 △152		
	3,332,629	3,332,349	△279
(3) 営業貸付金 貸倒引当金(*)	1,652,741 —		
	1,652,741	1,770,398	117,657
(4) リース債権及びリース投資資産 貸倒引当金(*)	666,760 —		
	666,760	787,359	120,599
(5) 有価証券及び投資有価証券 その他有価証券	8,614,425	8,614,425	—
資産計	37,495,381	37,733,359	237,977
(1) 支払手形及び買掛金	1,166,078	1,166,078	—
(2) リース債務	1,099,918	1,081,907	△18,010
(3) 未払法人税等	241,783	241,783	—
負債計	2,507,780	2,489,769	△18,010

(*) 受取手形及び売掛金、営業貸付金、リース債権及びリース投資資産に計上している貸倒引当金を控除しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項
資産

(1) 現金及び預金

現金及び預金は、短期間に決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(2) 受取手形及び売掛金並びに (3) 営業貸付金

受取手形及び売掛金並びに営業貸付金は回収期間別に区分し、無リスクの利子率で割引計算した額より貸倒引当金を差し引いた額を時価としております。

(4) リース債権及びリース投資資産

リース債権及びリース投資資産は、無リスクの利子率で割引計算した額より貸倒引当金を差し引いた額を時価としております。

(5) 有価証券及び投資有価証券

有価証券及び投資有価証券は、株式は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格または取引先金融機関より提示された価格により算定しております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照下さい。

負債

(1) 支払手形及び買掛金並びに (3) 未払法人税等

支払手形及び買掛金並びに未払法人税等に関しては、短期間に決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(2) リース債務

リース債務は、一定期間ごとに分類し、無リスクの利子率に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いた額により算定しております。

(注) 2. 時価を把握することが極めて困難と認められる非上場株式

(単位：千円)

区分	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
非上場株式	1,084,536	1,091,441
投資事業組合等への出資	283,356	372,285
合計	1,367,892	1,463,727

*1 前連結会計年度の非上場株式には、非連結子会社株式及び関連会社株式465,506千円が含まれております。

*2 当連結会計年度の非上場株式には、非連結子会社株式及び関連会社株式465,506千円が含まれております。

また、これらについては、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、「(5) 有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

(注) 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)

(単位：千円)

区分	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内
現金及び預金	22,371,032	—	—
受取手形及び売掛金	4,614,508	215,185	—
営業貸付金	646,002	914,524	257,245
リース債権及びリース投資資産	251,749	590,062	—
合計	27,883,292	1,719,771	257,245

当連結会計年度 (2021年3月31日)

(単位：千円)

区分	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内
現金及び預金	23,228,825	—	—
受取手形及び売掛金	3,205,659	127,122	—
営業貸付金	826,885	666,779	159,076
リース債権及びリース投資資産	252,234	414,525	—
合計	27,513,605	1,208,427	159,076

(注) 4. リース債務の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度 (2020年3月31日)

(単位：千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内
リース債務	453,534	386,966	217,648	116,297	101,033

当連結会計年度 (2021年3月31日)

(単位：千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内
リース債務	459,539	294,766	211,911	124,117	9,584

(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	1,094,369	987,964	106,404
	(2) 債券	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	1,094,369	987,964	106,404
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	5,496,595	7,452,669	△1,956,073
	(2) 債券	—	—	—
	(3) その他	349,895	350,000	△105
	小計	5,846,490	7,802,669	△1,956,178
合計		6,940,859	8,790,634	△1,849,774

(注) その他有価証券のうち非上場株式等 (連結貸借対照表計上額 902,385千円) については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

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	4,927,041	4,264,068	662,972
	(2) 債券	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	4,927,041	4,264,068	662,972
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	3,337,453	4,472,266	△1,134,812
	(2) 債券	—	—	—
	(3) その他	349,930	350,000	△70
	小計	3,687,383	4,822,266	△1,134,882
合計		8,614,425	9,086,334	△471,909

(注) その他有価証券のうち非上場株式等 (連結貸借対照表計上額 998,220千円) については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 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 (千円)	売却損の合計額 (千円)
(1) 株式	7,006	4,566	—
(2) 債券	—	—	—
(3) その他	—	—	—
合計	7,006	4,566	—

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。

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、投資有価証券（その他有価証券）について、705,607千円減損処理を行っております。

当連結会計年度において、投資有価証券（その他有価証券）について、484千円減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得価格に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30～50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。また、時価を把握することが極めて困難と認められる有価証券については、財政状態等の悪化により実質価額が著しく低下した場合には、回収可能性等を考慮して減損処理を行っております。

（デリバティブ取引関係）

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

当社及び一部の連結子会社は、確定給付型の制度として、確定給付企業年金制度を設けております。

但し、従業員の退職等に際して、退職給付会計に準拠した数理計算による退職給付債務の対象となされない割増退職金を支払う場合があります。また、一部の連結子会社は、退職給付債務算定にあたり簡便法を採用しております。

この他に複数事業主制度による企業年金（全国情報サービス産業厚生年金基金）に加盟しており、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができない制度については、確定拠出制度と同様に会計処理しております。なお、当社及び一部の連結子会社が加入している全国情報サービス産業厚生年金基金の代行部分について、2017年7月1日に厚生労働大臣から過去分返上の許可を受けております。

2. 複数事業主制度

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の厚生年金基金制度への要拠出額は、前連結会計年度43,183千円、当連結会計年度42,283千円であります。

(1) 複数事業主制度の直近の積立状況

	前連結会計年度 2019年3月31日現在	当連結会計年度 2020年3月31日現在
年金資産の額	234,785,739千円	234,208,090千円
年金財政計算上の数理債務の額と 最低責任準備金の額との合計額	192,041,661	193,925,906
差引額	42,744,078	40,282,184

(2) 複数事業主制度の掛金に占める当社グループの割合

前連結会計年度 0.68% (2019年3月31日現在)

当連結会計年度 0.65% (2020年3月31日現在)

(3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、前連結会計年度剰余金42,744,078千円、当連結会計年度剰余金40,282,184千円であります。

なお、上記(2)の割合は当社グループの実際の負担割合とは一致しません。

3. 確定給付制度（簡便法を適用した制度を含む。）

(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 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付債務の期首残高	3,011,055千円	3,068,838千円
勤務費用	193,535	196,952
利息費用	12,972	13,201
数理計算上の差異の発生額	△45,194	△65,594
退職給付の支払額	△103,530	△71,386
退職給付債務の期末残高	3,068,838	3,142,011

(注) 簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は「勤務費用」に計上しております。

(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 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
年金資産の期首残高	2,416,303千円	2,384,749千円
期待運用収益	78,266	64,073
数理計算上の差異の発生額	△120,443	139,216
事業主からの拠出額	105,324	103,483
退職給付の支払額	△94,700	△62,100
年金資産の期末残高	2,384,749	2,629,423

(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 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	3,068,838千円	3,142,011千円
年金資産	△2,384,749	△2,629,423
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	684,088	512,588
退職給付に係る負債	684,088	512,588
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	684,088	512,588

(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 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
勤務費用	193,535千円	196,952千円
利息費用	12,972	13,201
期待運用収益	△78,266	△64,073
数理計算上の差異の費用処理額	48,366	61,705
過去勤務費用の費用処理額	△5,537	—
確定給付制度に係る退職給付費用	171,070	207,786

(注) 簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は「勤務費用」に計上しております。

(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あります。

	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 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
過去勤務費用	△5,537千円	—千円
数理計算上の差異	△26,882	266,516
合計	△32,420	266,516

(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あります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
未認識過去勤務費用	－千円	－千円
未認識数理計算上の差異	397,882	131,365
合 計	397,882	131,365

(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、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
生命保険一般勘定	60%	20%
共同運用資産	40	80
合 計	100	100

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おります。

(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おります。）

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
割引率	0.4%	0.4%
長期期待運用収益率	3.2%	2.7%
予想昇給率	1.6%	1.6%

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
未払事業税	86,789 千円	40,329 千円
賞与引当金	135,733	110,861
たな卸資産評価損	123,248	135,367
固定資産に係る未実現利益	57,933	—
役員退職慰労引当金	51,701	58,680
その他有価証券評価差額金	581,538	243,225
減価償却費限度超過額	154,314	154,786
税務上の繰越欠損金(注) 2	356,338	423,786
退職給付に係る負債	209,902	156,462
減損損失	693,083	678,394
その他	364,862	375,390
繰延税金資産小計	2,815,446	2,377,284
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注) 2	△313,072	△363,993
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△749,296	△806,077
評価性引当額小計(注) 1	△1,062,368	△1,170,070
繰延税金資産合計	1,753,078	1,207,213
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	△407	△13,058
固定資産評価差額	△92,695	△92,695
その他	△11,972	△12,934
計	△105,075	△118,689
繰延税金資産の純額	1,648,002	1,088,524

(注) 1. 評価性引当額が107,702千円増加しております。この増加の主な内容は連結子会社において貸倒引当金に係る評価性引当額が49,494千円追加的に認識したことによるものであります。

2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2020年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越 欠損金(b)	53,750	35,599	31,612	38,620	25,751	171,004	356,338
評価性引当額	△53,750	△35,599	△31,612	△38,620	△25,751	△127,738	△313,072
繰延税金資産	—	—	—	—	—	43,266	(c) 43,266

(b) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(c) 税務上の繰越欠損金356,338千円について、繰延税金資産43,266千円を計上しております。当該繰延税金資産43,266千円は提出会社における税務上の繰越欠損金について認識したものであり、将来の課税所得見込みにより回収可能と判断し、評価性引当額を認識しておりません。

当連結会計年度（2021年3月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越 欠損金(b)	35,599	31,612	38,620	25,751	20,277	271,926	423,786
評価性引当額	△35,599	△31,612	△38,620	△25,751	△20,277	△212,132	△363,993
繰延税金資産	—	—	—	—	—	59,793	(c) 59,793

(b) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(c) 税務上の繰越欠損金423,786千円について、繰延税金資産59,793千円を計上しております。当該繰延税金資産59,793千円は税務上の繰越欠損金について認識したものであり、将来の課税所得見込みにより回収可能と判断し、評価性引当額を認識しておりません。

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

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
法定実効税率 (調整)	30.6%	30.6%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△0.3	△1.0
住民税均等割	1.4	2.1
未実現利益の消去	—	4.1
評価性引当額	△0.7	7.2
連結子会社の税率差異	2.9	3.1
その他	1.3	0.4
税効果会計適用後の法人税等の負担率	35.2	46.5

(資産除去債務関係)

資産除去債務については、総額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

当社では、東京都その他の地域において遊休資産及び賃貸用不動産を有しております。

また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は、次のとおりであります。

(単位：千円)

	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 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
連結貸借対照表計上額		
期首残高	80,000	2,280,432
期中増減額	2,200,431	△55,643
期末残高	2,280,432	2,224,789
期末時価	2,847,008	2,885,683

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

2. 期末の時価は、主として路線価等の指標に基づいて自社で算定した金額であります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

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

当社グループでは「アミューズメント関連事業」、「自動認識システム関連事業」及び「ホテル関連事業」の3つを報告セグメントとしております。

「アミューズメント関連事業」は、主にアミューズメント関連施設向け周辺機器の製造、販売及びサービスの提供を行っております。

「自動認識システム関連事業」は、主に医療、教育、図書館、F A分野においてRFIDやバーコード等を活用した自動認識システムの提供を行っております。

「ホテル関連事業」は、福岡市博多区にて営業中の「マースガーデンホテル博多」及び静岡県御殿場市にて営業中の「マースガーデンウッド御殿場」のホテル経営を行っております。また、関連事業として、マースガーデンホテル博多内に直営レストラン「海鮮処博多松月亭」、東京銀座にはマースガーデンウッド御殿場で人気のレストラン「鉄板焼銀明翠GINZA」を営業しております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、連結財務諸表作成のために採用している会計処理の方法と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

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

前連結会計年度（自2019年4月1日 至2020年3月31日）

(単位：千円)

	報告セグメント			合計	調整額 (注) 1	連結 財務諸表 計上額 (注) 2
	アミューズ メント 関連事業	自動認識 システム 関連事業	ホテル 関連事業			
売上高						
外部顧客への売上高	14,266,024	6,186,767	2,110,035	22,562,827	—	22,562,827
セグメント間の内部 売上高又は振替高	664,173	143,168	33,070	840,412	△840,412	—
計	14,930,198	6,329,935	2,143,106	23,403,240	△840,412	22,562,827
セグメント利益又は損 失(△)	3,407,160	766,291	△141,913	4,031,539	△231,549	3,799,989
セグメント資産	25,813,618	8,022,026	5,142,829	38,978,474	19,444,493	58,422,967
その他の項目						
減価償却費	313,027	58,996	192,886	564,910	—	564,910
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	2,720,903	30,700	186,020	2,937,623	—	2,937,623

(注) 1. 調整額の内容は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失(△)の調整額△231,549千円には、セグメント間取引消去3,900千円、及び各報告セグメントに配分していない全社費用等△235,449千円が含まれております。

(2) セグメント資産の調整額19,444,493千円には、セグメント間取引消去△72,320千円、及び各報告セグメントに配分していない全社資産等19,516,814千円が含まれております。

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

3. その他の項目のうち、減価償却費と有形固定資産及び無形固定資産の増加額については長期前払費用を含んでおります。

	報告セグメント			合計	調整額 (注) 1	連結 財務諸表 計上額 (注) 2
	アミューズ メント 関連事業	自動認識 システム 関連事業	ホテル 関連事業			
売上高						
外部顧客への売上高	8,782,367	4,746,557	1,231,900	14,760,826	—	14,760,826
セグメント間の内部 売上高又は振替高	623,621	55,850	35,098	714,571	△714,571	—
計	9,405,989	4,802,408	1,266,999	15,475,397	△714,571	14,760,826
セグメント利益又は損 失(△)	1,572,243	437,242	△624,316	1,385,168	△254,557	1,130,611
セグメント資産	25,617,107	7,863,340	4,736,629	38,217,077	19,744,893	57,961,970
その他の項目						
減価償却費	319,086	54,756	227,547	601,391	—	601,391
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	339,478	66,524	31,534	437,536	—	437,536

(注) 1. 調整額の内容は以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益又は損失(△)の調整額△254,557千円には、セグメント間取引消去4,593千円、及び各報告セグメントに配分していない全社費用等△259,150千円が含まれております。
- (2) セグメント資産の調整額19,744,893千円には、セグメント間取引消去△1,880,821千円、及び各報告セグメントに配分していない全社資産等21,625,714千円が含まれております。
2. セグメント利益又は損失(△)は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。
3. その他の項目のうち、減価償却費と有形固定資産及び無形固定資産の増加額については長期前払費用を含んでおります。

【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

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
株式会社ダイナム	2,758,740	アミューズメント関連事業

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

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
株式会社ダイナム	1,413,542	アミューズメント関連事業

【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）

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）

(単位：千円)

	アミューズメント 関連事業	自動認識システム 関連事業	ホテル関連事業	全社・消去	合計
減損損失	—	—	25,946	—	25,946

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自2019年4月1日 至2020年3月31日）

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）

該当事項はありません。

（1株当たり情報）

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり純資産額	3,080.23円	3,131.56円
1株当たり当期純利益	137.78円	48.32円

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

2. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益（千円）	2,300,991	807,016
普通株主に帰属しない金額（千円）	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益（千円）	2,300,991	807,016
期中平均株式数（株）	16,699,976	16,699,976

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	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
1年以内に返済予定のリース債務	453,534	459,539	3.0	—
リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）	821,946	640,378	3.0	2022年～26年
合計	1,275,480	1,099,918	—	—

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

2. リース債務（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あります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
リース債務	294,766	211,911	124,117	9,584

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(千円)	3,262,363	6,883,099	11,001,805	14,760,826
税金等調整前四半期(当期) 純利益(千円)	10,998	205,299	1,107,868	1,507,766
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益(千円)	3,491	61,466	571,596	807,016
1株当たり四半期(当期)純 利益(円)	0.21	3.68	34.23	48.32

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益 (円)	0.21	3.47	30.55	14.10

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 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	12,659,910	13,112,437
有価証券	349,895	349,930
その他	※1 1,081,781	※1 840,434
流動資産合計	14,091,586	14,302,802
固定資産		
有形固定資産		
建物	1,302,710	1,338,657
土地	1,642,954	1,642,954
その他	16,868	18,810
有形固定資産合計	2,962,533	3,000,423
無形固定資産		
その他	15,214	15,214
無形固定資産合計	15,214	15,214
投資その他の資産		
投資有価証券	6,507,009	8,163,346
関係会社株式	12,378,881	12,778,881
関係会社長期貸付金	1,735,663	1,451,859
繰延税金資産	1,016,983	626,552
その他	※1 87,084	※1 96,931
貸倒引当金	△8,305	△5,825
投資その他の資産合計	21,717,317	23,111,746
固定資産合計	24,695,065	26,127,384
資産合計	38,786,652	40,430,186

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
未払金	※1 5,404	※1 2,913
未払費用	17,900	18,067
未払法人税等	93,923	68,035
賞与引当金	6,493	5,428
その他	※1 74,242	※1 239,705
流動負債合計	197,963	334,150
固定負債		
役員退職慰労引当金	168,850	191,640
その他	※1 81,730	※1 78,180
固定負債合計	250,580	269,820
負債合計	448,544	603,970
純資産の部		
株主資本		
資本金	7,934,100	7,934,100
資本剰余金		
資本準備金	8,371,830	8,371,830
資本剰余金合計	8,371,830	8,371,830
利益剰余金		
利益準備金	372,109	372,109
その他利益剰余金		
別途積立金	4,600,000	4,600,000
繰越利益剰余金	30,656,944	31,191,072
利益剰余金合計	35,629,053	36,163,182
自己株式	△12,315,383	△12,315,383
株主資本合計	39,619,600	40,153,728
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△1,281,492	△327,512
評価・換算差額等合計	△1,281,492	△327,512
純資産合計	38,338,108	39,826,216
負債純資産合計	38,786,652	40,430,186

②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業収益	※1 3,449,569	※1 2,125,810
営業費用	※1, ※2 685,479	※1, ※2 701,251
営業利益	2,764,090	1,424,559
営業外収益		
受取配当金	398,814	342,274
その他	※1 5,587	※1 11,779
営業外収益合計	404,401	354,053
営業外費用		
投資事業組合運用損	10,487	10,920
営業外費用合計	10,487	10,920
経常利益	3,158,004	1,767,692
特別利益		
投資有価証券売却益	4,566	—
特別利益合計	4,566	—
特別損失		
投資有価証券評価損	705,607	—
役員退職慰労金	33,600	—
特別損失合計	739,207	—
税引前当期純利益	2,423,363	1,767,692
法人税、住民税及び事業税	△148,150	12,448
法人税等調整額	△13,489	52,117
法人税等合計	△161,639	64,565
当期純利益	2,585,003	1,703,126

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	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計
				別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	7,934,100	8,371,830	372,109	4,600,000	29,407,941	34,380,050
当期変動額						
剰余金の配当					△1,336,000	△1,336,000
当期純利益					2,585,003	2,585,003
自己株式の取得						
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）						
当期変動額合計	—	—	—	—	1,249,003	1,249,003
当期末残高	7,934,100	8,371,830	372,109	4,600,000	30,656,944	35,629,053

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額 等合計	
当期首残高	△12,315,252	38,370,727	△604,679	△604,679	37,766,048
当期変動額					
剰余金の配当		△1,336,000			△1,336,000
当期純利益		2,585,003			2,585,003
自己株式の取得	△130	△130			△130
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			△676,812	△676,812	△676,812
当期変動額合計	△130	1,248,872	△676,812	△676,812	572,059
当期末残高	△12,315,383	39,619,600	△1,281,492	△1,281,492	38,338,108

	株主資本					
	資本金	資本剰余金	利益剰余金			
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計
				別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	7,934,100	8,371,830	372,109	4,600,000	30,656,944	35,629,053
当期変動額						
剰余金の配当					△1,168,998	△1,168,998
当期純利益					1,703,126	1,703,126
自己株式の取得						
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）						
当期変動額合計	—	—	—	—	534,128	534,128
当期末残高	7,934,100	8,371,830	372,109	4,600,000	31,191,072	36,163,182

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額 等合計	
当期首残高	△12,315,383	39,619,600	△1,281,492	△1,281,492	38,338,108
当期変動額					
剰余金の配当		△1,168,998			△1,168,998
当期純利益		1,703,126			1,703,126
自己株式の取得	—	—			—
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			953,979	953,979	953,979
当期変動額合計	—	534,128	953,979	953,979	1,488,108
当期末残高	△12,315,383	40,153,728	△327,512	△327,512	39,826,216

【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) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

(2) その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格に基づく時価法（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出）

時価のないもの

移動平均法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用しております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 3～65年

機械装置及び工具器具備品 2～20年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

① 販売目的のソフトウェア

販売開始後3年以内の販売見込数量に基づき償却しております。ただし、その償却額が残存有効期間に基づく均等配分に満たない場合は、その均等配分額を最低限として償却しております。

② その他

定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについては社内における利用可能期間（5年）により、償却しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員への賞与支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

(3) 役員退職慰労引当金

役員に対する退職慰労金の支払に備えるために、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

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) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

(2) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(3) 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

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

(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 (区分表示したものを除く)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
短期金銭債権	863,939千円	637,207千円
長期金銭債権	68,919	81,342
短期金銭債務	61,986	109,953
長期金銭債務	81,730	78,180

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業取引による取引高		
営業収益	3,449,569千円	2,125,810千円
営業費用	143,748	194,460
営業取引以外の取引高	73	52

※2 営業費用のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
減価償却費	56,451千円	67,001千円
役員報酬	135,750	115,720
賞与引当金繰入額	6,493	5,428
役員退職慰労引当金繰入	20,990	22,790
地代家賃	114,206	121,831
租税公課	109,107	113,066
おおよその割合		
販売費	0%	0%
営業費用	100%	100%

(有価証券関係)

子会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式12,778,881千円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式12,378,881千円)は市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
投資有価証券評価損	174,033 千円	174,033 千円
役員退職慰労引当金	51,701	58,680
関係会社株式	373,674	373,674
減損損失	67,682	67,653
その他有価証券評価差額金	581,538	243,225
その他	110,641	93,625
評価性引当額	△342,288	△384,339
繰延税金資産合計	1,016,983	626,552

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

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△38.7	△30.2
住民税均等割等	0.0	0.1
評価性引当額	0.6	2.4
その他	0.8	0.8
税効果会計適用後の法人税等の負担率	△6.7	3.7

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	当期末 残 高	減価償却 累計額	当 期 償却額	差引期末 帳簿価額
有形 固定資産	建物	3,919,821	98,023	5,987	4,011,856	2,673,199	62,076	1,338,657
	土地	1,642,954	—	—	1,642,954	—	—	1,642,954
	その他	223,562	42,067	35,200	230,429	211,619	4,924	18,810
	計	5,786,338	140,090	41,187	5,885,241	2,884,818	67,001	3,000,423
無形 固定資産	その他	—	—	—	15,214	—	—	15,214
	計	—	—	—	15,214	—	—	15,214

- (注) 1. 建物の増加の主な内容は東富士工場改修工事費用26,690千円及び本社改修工事費用71,332千円であります。
2. 無形固定資産については金額の重要性が乏しいため、「当期首残高」、「当期増加額」、「当期減少額」の記載を省略しております。

【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	8,305	—	2,480	5,825
賞与引当金	6,493	5,428	6,493	5,428
役員退職慰労引当金	168,850	22,790	—	191,640

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	_____
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	電子公告により行う。ただし電子公告によることができない事故その他やむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL http://www.mars-ghd.co.jp/kessan/index.html
株主に対する特典	株主優待制度 (1) 対象株主 毎年3月31日現在の株主名簿及び実質株主名簿に記載された100株以上の株式を保有する株主 (2) 優待内容 100株以上・・・1,000円相当のQ U Oカード 500株以上・・・3,000円相当の地方特産品 (カタログより選択) 1,000株以上・・・5,000円相当の地方特産品 (カタログより選択)

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、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の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利並びに単元未満株式の売渡請求をする権利以外の権利を有しておりません。

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おります。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第46期）（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）2020年6月29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29日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第47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47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47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7月3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あります。

(5) 訂正臨時報告書

2020年9月30日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第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あります。

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。

株式会社マースグループホールディングス

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 須 永 真 樹 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 杉 江 俊 志 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」に掲げられている株式会社マースグループホールディングスの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、株式会社マースグループホールディングス及び連結子会社の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。

固定資産の減損	
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、連結貸借対照表に有形固定資産を13,040,251千円、無形固定資産を275,254千円計上している。これには、注記事項（重要な会計上の見積り）に記載のとおりホテル関連事業の有形固定資産が3,885,135千円、無形固定資産が10,136千円含まれている。また、連結損益計算書及び注記事項（重要な会計上の見積り、連結損益計算書関係）に記載のとおり、減損損失を25,946千円計上している。</p> <p>会社は、子会社である株式会社マースプランニングにおいてホテル関連事業を営んでおり、ホテル及びレストランを運営している。当該事業においては、継続してセグメント損失を計上しており、減損の検討対象となる固定資産の金額的重要性も高い。</p> <p>会社は、各ホテル・レストランの損益状況、使用方法の変化及び外部の事業環境の変化等を考慮し、固定資産の減損の兆候を把握している。</p> <p>また、減損損失の認識の判定に当たっては、各資産グループ（各ホテル・レストラン）における主要な資産の経済的残存使用年数に対応する割引前将来キャッシュ・フローと固定資産の帳簿価額との比較を行い、割引前将来キャッシュ・フロー合計が固定資産簿価を下回った場合には、回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上している。割引前将来キャッシュ・フローは、次年度の事業予算に基づき算定されるが、当該見積りには、各ホテル等の稼働率、平均客室単価の見込み等の重要な仮定が用いられており、これらは経営者の判断により重要な影響を受ける。</p> <p>ホテル関連事業は、新型コロナウイルス感染症により事業活動に重要な影響を受けており、当該仮定の不確実性が高くなっているため、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、固定資産の減損の検討に当たり、主に以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> 固定資産の減損に係る会社の内部統制の整備状況及び運用状況の有効性を評価した。評価した内部統制には、各ホテル・レストランの事業予算のグループ内での承認手続を含んでいる。 経営者による固定資産の減損の兆候の把握が適切に行われていることを確かめるため、各ホテル・レストランの損益状況、使用方法の変化及び外部の事業環境の変化、主要資産の市場価格等を適切に考慮しているかどうかについて、経営者と議論を行うとともに、各ホテル・レストランの損益の過去実績からの趨勢分析、関連する資料の閲覧、公表されている路線価との照合等により検討した。 経営者が立案した事業予算の信頼性を検証するため、過年度の見積額と実績額との比較分析を実施した。 経営者における固定資産の減損損失の認識の必要性の判定において、割引前将来キャッシュ・フローの基礎として利用される次年度の事業予算が、合理的で実現可能なものであるかどうか主要な項目ごとに慎重に検討した。特に各ホテル等の稼働率、平均客室単価の見込み等、新型コロナウイルス感染症の影響も含め、経営者が用いた重要な仮定について、経営者と議論を行うとともに、同業種に係る利用可能な外部データとの比較及び過去実績からの趨勢分析等を実施した。 経営者の減損損失の測定が適切に行われていることを確かめるため、回収可能価額の算定方法について検討し、減損損失の計上額を確かめた。

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

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

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

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

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

<内部統制監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社マースグループホールディングスの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、株式会社マースグループホールディングスが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並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

(注) 1. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

2. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。

株式会社マースグループホールディングス

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 須永真樹 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 杉江俊志 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」に掲げられている株式会社マースグループホールディングスの2020年4月1日から2021年3月31日までの第47期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社マースグループホールディングスの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。

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

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

2. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。