

【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】 東海財務局長

【提出日】 2024年4月24日

【事業年度】 第57期(自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)

【会社名】 太洋基礎工業株式会社

【英訳名】 Taiyo Kisokogyo Co.,Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 加藤 行 正

【本店の所在の場所】 名古屋市中川区柳森町107番地

【電話番号】 (052)362-6351

【事務連絡者氏名】 執行役員管理本部長 庄 田 政 義

【最寄りの連絡場所】 名古屋市中川区柳森町107番地

【電話番号】 (052)362-6351

【事務連絡者氏名】 執行役員管理本部長 庄 田 政 義

【縦覧に供する場所】 太洋基礎工業株式会社 東京支店
(東京都品川区南大井5丁目27番17号)

太洋基礎工業株式会社 大阪支店
(大阪府高槻市五領町20番8号)

株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

回次	第53期	第54期	第55期	第56期	第57期
決算年月	2020年1月	2021年1月	2022年1月	2023年1月	2024年1月
売上高 (千円)	11,853,390	13,308,092	12,933,901	14,709,755	14,571,648
経常利益 (千円)	634,082	660,444	655,299	941,234	314,108
当期純利益 (千円)	479,989	435,796	474,025	613,516	212,225
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)					
資本金 (千円)	456,300	456,300	456,300	456,300	456,300
発行済株式総数 (株)	819,600	819,600	819,600	819,600	2,458,800
純資産額 (千円)	7,033,059	7,298,642	7,868,841	8,619,671	8,715,153
総資産額 (千円)	10,251,062	10,074,557	10,556,130	12,171,696	11,640,346
1株当たり純資産額 (円)	3,522.83	3,655.86	3,822.01	4,072.76	4,381.32
1株当たり配当額 (1株当たり 中間配当額) (円)	100.00 ()	100.00 ()	100.00 ()	100.00 ()	35.00 ()
1株当たり当期純利益 (円)	236.24	218.28	231.33	296.56	107.96
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	68.6	72.4	74.5	70.8	74.9
自己資本利益率 (%)	6.9	6.1	6.3	7.4	2.4
株価収益率 (倍)	11.6	7.3	6.9	5.9	18.7
配当性向 (%)	13.9	15.3	14.5	11.5	32.8
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	1,066,102	419,157	1,148,317	191,415	858,751
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	494,539	706,327	129,393	275,209	343,473
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	95,746	169,924	109,242	338,635	497,489
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)	3,366,449	2,071,039	2,982,092	3,236,934	3,254,721
従業員数 (名)	221	228	227	221	216
株主総利回り (%)	135.1	81.1	82.8	91.7	105.9
(比較指標：配当込み TOPIX) (%)	(110.2)	(121.2)	(129.7)	(138.8)	(183.9)
最高株価 (円)	9,990	8,440	5,370	7,100	2,321 (9,330)
最低株価 (円)	4,860	4,110	4,655	4,480	1,810 (5,160)

(注) 1 当社は連結財務諸表を作成しておりませんので、「最近5連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移」は記載しておりません。

2 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社がないため記載しておりません。

3 潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、潜在株式がないため記載しておりません。

4 最高株価および最低株価は、2022年4月3日以前は東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであり、2022年4月4日以降は東京証券取引所(スタンダード市場)におけるものであります。

5 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第56期の期首から適用しており、第56期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

6 2023年8月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。第53期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。

7 2023年8月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。第57期の株価については当該株式分割後の最高株価及び最低株価を記載しており、()内に株式分割前の最高株価及び最低株価を記載しております。

2 【沿革】

- 1967年 5月 土木工事請負業目的として、太洋基礎工業株式会社を名古屋市中村区烏森町1丁目98番地に資本金2,000千円で改組設立
- 1968年 4月 神守工場(愛知県津島市)を新設
- 1971年 2月 機材部門である神守工場を分離独立して、大洋機械株式会社を設立
- 1973年 8月 浜松営業所(静岡県浜松市)を新設(1990年2月静岡営業所へ吸収により廃止)
- 1973年 8月 津営業所(三重県津市)を新設(1977年11月廃止)
- 1973年10月 名古屋市中川区烏森町字社宮2番地(現名古屋市中川区柳森町107番地)に本社を移転
- 1974年10月 建設大臣許可(般-49)5312号 一般建設業許可を受ける
- 1983年 8月 地質調査業である明和地研株式会社を子会社化(所有比率75%)
- 1986年 9月 横浜営業所(神奈川県横浜市)を新設
- 1990年 2月 静岡営業所(静岡県静岡市)を新設
- 1990年 4月 大阪営業所(大阪府高槻市)を新設
- 1990年 6月 新潟営業所(新潟県新潟市)を新設
- 1990年 8月 建設大臣許可(特-8)5312号 特定建設業の許可を受ける
- 1993年 2月 長野営業所(長野県長野市)を新設
- 1993年 7月 経営合理化のため大洋機械株式会社を吸収合併
- 1994年11月 東京支店(東京都千代田区)並びに東京営業所(東京都千代田区)を新設
- 1997年11月 日本証券業協会の店頭登録銘柄に指定
- 1998年 4月 本社に名古屋支店を新設、東京、長野、静岡、大阪の各営業所を支店に改称
- 1998年 5月 三重営業所(三重県津市)を新設
- 1999年 6月 横浜営業所を東京支店に統合するとともに東京支店(東京都品川区)を移転
- 2001年 7月 福井営業所(福井県福井市)を新設
- 2003年 1月 株式会社三東工業社と業務提携
- 2004年 4月 埼玉営業所(埼玉県さいたま市)を新設
- 2004年12月 日本証券業協会への店頭登録を取り消し、株式会社ジャスダック証券取引所に株式を上場
- 2007年 8月 岐阜営業所(岐阜県可児市)、津島営業所(愛知県津島市)を新設
- 2010年 4月 ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所(JASDAQ市場)に株式を上場
- 2010年 5月 山陽営業所(兵庫県神戸市)を新設
- 2010年10月 大阪証券取引所へラクス市場、同取引所JASDAQ市場及び同取引所NEO市場の各市場の統合に伴い、大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)に株式を上場
- 2011年 4月 福岡営業所(福岡県福岡市)を新設
- 2012年 2月 金沢営業所(石川県金沢市)、四国営業所(香川県高松市)を新設
- 2012年 8月 東北営業所(宮城県仙台市)を新設
- 2013年 2月 機械事業本部を神守研究開発センターに改称
明和地研株式会社を一時休業とし、名古屋支店調査部へ転籍
- 2013年 7月 東京証券取引所と大阪証券取引所の統合に伴い、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に株式を上場
- 2013年11月 株式会社テクノックスと業務提携

2014年4月	福岡営業所を九州支店に改称、九州営業所を佐賀営業所に改称 経営合理化のため明和地研株式会社を清算
2017年5月	岐阜営業所(岐阜県岐阜市)を移転
2017年9月	広島出張所を広島営業所に改称
2019年3月	東京支店(東京都品川区)を移転 九州支店(福岡県福岡市)を移転
2019年7月	土木・環境事業である株式会社ランド・クリエイティブを子会社化(所有比率99%)
2021年2月	千葉出張所を移転(千葉県山武郡芝山町)し関東機材センターを新設 株式会社トラスト建設と業務提携(2024年3月解消)
2021年3月	瀧上工業株式会社と資本提携
2021年8月	経営合理化のため株式会社ランド・クリエイティブを吸収合併
2022年2月	日本エコシステム株式会社と資本提携
2022年4月	東京証券取引所の市場区分見直しに伴い、東京証券取引所スタンダード市場に株式を上場
2022年11月	徳倉建設株式会社と資本提携
2023年6月	山陽営業所(兵庫県神戸市)を移転
2023年12月	株式会社ナガワと資本提携

3 【事業の内容】

当社は特殊土木工事等事業、住宅関連工事業、環境関連工事業、建築事業、機械製造販売等事業及び再生可能エネルギー等事業の6分野での事業活動を展開しております。

当社の事業に係わる位置付け及び事業内容は次のとおりであります。

なお、当社が行っている事業内容とセグメントにおける事業区分は同一です。

(1) 特殊土木工事等事業

特殊土木工事等事業は、主に公共事業の元請・下請工事で地盤改良工事、推進工事、地中連続壁工事、地中障害物撤去工事、液状化対策工事、などの様々な工法による地盤改良工事や、法面補強工事を行っております。

(2) 住宅関連工事業

住宅関連工事業は、住宅基礎補強工事や構造物修復工事を行っております。

(3) 環境関連工事業

環境関連工事業は、太陽光発電設備築造工事や風力発電工事、地中熱を利用したエネルギー事業、土壌浄化環境事業を行っております。

(4) 建築事業

建築事業は、建物建築からリフォーム業などを行っております。

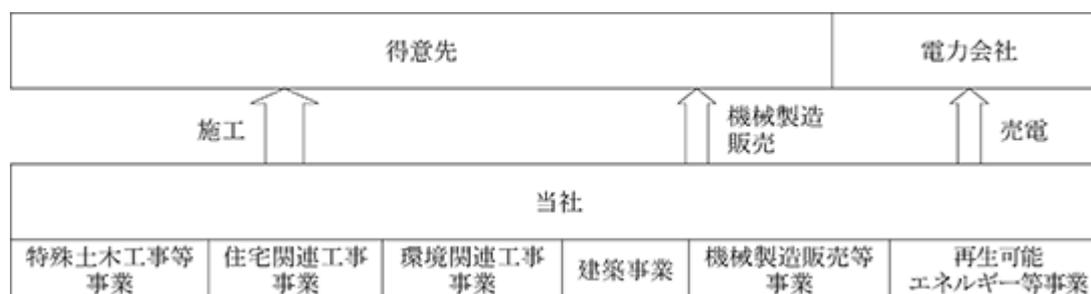
(5) 機械製造販売等事業

機械製造販売等事業は、建設機械の製造販売等に係る事業を行っております。

(6) 再生可能エネルギー等事業

再生可能エネルギー等事業は、太陽光発電売電収入、その他再生可能エネルギー等収入に係る事業を行っております。

事業の系統図は、次のとおりであります。



4 【関係会社の状況】

該当事項はありません。

5 【従業員の状況】

(1) セグメント別従業員数

セグメント別の従業員数は、次のとおりであります。

2024年1月31日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
特殊土木工事等事業	96
住宅関連工事業	73
環境関連工事業	8
建築事業	14
機械製造販売等事業	2
再生可能エネルギー等事業	1
全社(共通)	22
合計	216

(注) 従業員は就業人員であります。

(2) 従業員数、平均年齢、平均勤続年数及び平均年間給与

2024年1月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
216	45.3	13.5	5,927

(注) 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

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中における将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

(1) 会社の経営の基本方針

当社は、創業以来「働いて良かったといえる職場づくり」「社会に存在価値のある職場づくり」を経営理念とし、「建設で拓く豊かな都市づくり」「職域で自己を磨く人こそ建設人」をスローガンに、都市の環境や基盤整備を通して地域社会の発展に貢献できる企業を目指しております。

当社の主力としております特殊土木工事につきましては、上下水道、電力、通信の地中線化、河川の護岸、高速道路等の土留壁工、湾岸周辺の液状化対策、法面の補強工など災害対策を含めた社会インフラおよび都市再開発には必要不可欠であります。住宅関連工事では地盤改良工事や各種基礎補強工事は、個人住宅をはじめとしたさまざまな建築物や土木構造物の基礎を安定させるという重要な役割を担っており、震災や軟弱な地盤が原因で建物が不同沈下した際に、正常な生活を取り戻すことを可能とする構造物修復工事は社会貢献の一助と考えております。建築部門では、土木工事で培ったノウハウを建築現場でも生かしつつリフォームからマンションまで幅広く取り扱っております。

また、昨今は能登半島地震の震災や豪雨等による自然災害による被災が多く見られ、これらの災害復旧は建設業の役割とする所であり、今後とも当社は高い技術力と収益力を維持するとともに、社会に貢献できる会社づくりを経営方針としております。

(2) 目標とする経営指標

当社は「成長こそ繁栄」「完工伸ばさずして未来なし」「独自性を大切にされた地域密着型経営」をモットーに、収益の基本となる売上高ならびに各利益を経営指標としており、経営の効率化と高収益体制の維持を掲げております。

具体的には、当社で設立した工法協会のPR活動を通しての受注拡大と自社所有の大型重機を使用した大型工事の受注を目指します。建築に関しては、新規顧客を獲得する営業活動と技術者の育成、登用による施工体制のさらなる強化を行なっております。

その上で、全現場全部黒字化とすることを目標とし、常に収益改善に努め、コストの縮減意識をもって企業経営に取り組んでまいります。

(3) 中長期的な会社の経営戦略

当社は2024年2月1日より組織体制の一層の強化を図ることを目的とし「東日本」「中日本」「西日本」の地区制を解消し、「施工本部」「営業本部」に加え新たに「経営企画本部」「技術本部」を設置いたしました。新体制を元に、現場従事者の不足、職場環境の改善と脱炭素への対応など一つ一つの課題に向けて対応してまいります。また、IR関連の強化・企業ブランド、イメージの向上・海外事業の促進・新技術の研究開発に力を発揮してまいります。

そして中長期ビジョンとして、売上高150億円の次のステージは売上高200億円達成を目指してまいります。

(4) 経営環境と会社の対処すべき課題

建設業界は建設従事者の高齢化と人手不足が深刻な問題となっており、建設業界全体としてもますますICT化を進めていかなければなりません。建設投資は政府・民間共に昨年度並みと推測されており、前事業年度同等の発注物件があるものと予測しております。

2023年度末に導入しました新型ICT対応地盤改良機2台が2024年年頭から順調に稼働しており、土壌汚染等の工事も含めて多数の引き合いが見込まれております。今後も社会のニーズに沿った設備投資を検討してまいります。

建設の専門業者として新技術の開発に力をいれていく必要があります。経営スローガンである「建設で拓く豊かな都市づくり」新技術に挑戦することでモノづくりの考え方、技術の伝承、人材育成に繋げ企業価値を高めてまいります。

株価が割高か割安か判断するときの指標としてPBR値があります。2024年1月31日現在ではPBRが0.45と1.0を下回りました。資本コストや株価を意識した経営が問われる中、重要な課題と認識しております。今後は機関紙たいよう新聞のリニューアル(2024年6月予定)や中期経営計画の策定などを行い、非財務情報を中心とした情報開示へと注力しサステナビリティ情報の開示などに注力しPBRの向上を目指してまいります。

2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社のサステナビリティに関する考え方及び取組は、次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当会計年度末現在において当社が判断したものであります。

(1) ガバナンス

当社は、「働いて良かったといえる職場づくり」「社会に存在価値のある職場づくり」を経営理念としており、サステナビリティ経営に力を入れております。サステナビリティに関する基本的な方針の策定、課題解決に向けた取組み及び人的資本・知的財産への投資等は経営会議で審議したうえで、取締役会に諮ることとしております。

(2) 戦略

当社を取り巻く経営環境は著しく変化しており、労働集約型ビジネスである建設業において、長期経営計画に基づくサステナビリティに関する重要課題は「労働力の確保」と「イノベーション」であると認識しております。

労働力の確保においては、ダイバーシティマネジメント、健康経営、職場環境整備に取り組んでおります。具体的には、性別や国籍を問わない公正な採用、健康経営推進室設置による社員の健康維持、女性活躍推進に繋がる男性育休取得や勤務体系設定、DX推進による効率的な業務遂行等に注力してまいりました。

人材育成の戦略としましては、各部門の次世代経営者候補を中心としたチームで時事問題や社内の問題解決を図ることによりマネジメント力の高い人材を育成いたします。また、社内外問わず講師を招いて定期的に研修会を行い、知識を全社共有し一人一人の意識を高めて組織力を向上させております。これからも全社横断的に人材育成を進めて新たな方針・施策を審議・決定することを検討してまいります。

当社は、『SDGsへの取組み～Sustainable Development Goals～』のなかで、環境問題、社会課題、企業統治の分野ごとに、重要課題を設定し取り組んでおります。

特に建設業という業態から「すべての人が健康で安全に働ける作業環境を実現すること」を最重要課題としており、自然環境や作業環境の改善とその普及に取り組んでおります。

(3) リスク管理

当社はリスク管理を経営の重要課題と位置づけ、各部門の業務におけるリスクは担当業務役員が責任者となり、各部門に対してリスクヒヤリングを実施し、リスクの見直しと軽減化を図るとともに発生時に迅速に対応できるよう管理体制の整備に努めております。

損失の危険が発生した場合、危険の内容と損失の程度等について、直ちに代表取締役社長・取締役会・監査等委員会に通報される体制をとっております。

(4) 指標及び目標

人材の育成及び社内環境整備に関する方針に関する指標の内容並びに当該指標を用いた目標については、「採用した労働者に占める女性労働者の割合」の数値目標を「1割以上」と設定しております。当事業年度の実績は、採用者数が18名（男性17名、女性1名）で、採用した労働者に占める女性労働者の割合は5.56%となりました。求人媒体に活躍している女性労働者を掲載するなど、今後も積極的に募集を行っていく所存でございます。

3 【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、当社の経営成績及び投資家判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項については、主として以下のようなものがあります。なお、文中における将来に関する事項については、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

(1) 官公庁への依存について

当社は特殊土木工事、住宅関連工事等の土木工事を事業としており、その受注の概ね3割が官公庁の施工であります。そのため、当社の業績は国の整備計画等の長期計画に基づく支出に加え、財政再建からなる財政政策の影響を受ける可能性があります。

(2) 特定取引先への依存度について

当社は積水ハウス株式会社とその関連企業への売上高が完成工事高のうち概ね2.5割となっており、同社の販売動向及び購買政策等は当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 労働災害時のリスク

当社建設現場においては安全管理に万全を期しておりますが、重大な労災事故が発生した場合、発注者から指名停止等の処分を受け、業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 法的規制等について

建設業を営む当社は、建設業法をはじめこれらの関連法律の規制を受けており、法律の改正や新たな規制等により、当社の財政状態及び業績に少なからず影響するものと思われれます。

(5) 建設資材の物価上昇によるリスク

請負契約後において建設資材の高騰により経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

対策として、常に建設資材の価格調査を行っており、必要となれば購買時期を前倒しした購買等で対応しております。

(6) 建設業界の人材確保と育成について

建設業に従事する就業者が減少傾向にありますので、就業者不足により、受注が確保できない場合や、人件費の高騰により、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。また、建設事業は優秀な資格者と施工実績の良好な評価が、事業継続と拡大のための基礎となっております。事業を拡大させていくためには、技術の伝承や優秀な人材の採用及び育成が重要な経営課題であると認識しております。有資格者の採用や社員が資格を取得できるような教育に注力しておりますが、人材を継続的に確保できなかった場合、当社の事業活動の維持や拡大、業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 協力会社の確保と良好な関係構築について

当社は、工事の施工管理を行っており、協力会社の確保や良好な関係構築が不可欠であります。現状、長年取引を行っている協力会社を中心として受注した工事に対応できる十分な施工能力を有しております。しかしながら、将来協力会社に不測の事態が生じ施工能力が安定的に確保できなくなることで、当社の事業活動の維持や拡大、業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 感染症の拡大

当社は全国に営業拠点を構え、各地の現場で施工を行っておりますが、今般の新型コロナウイルス感染症や同様の感染症が国内に拡大し、工事の中断や延期、営業拠点が閉鎖する等の事態となった場合は、当社の業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 貸倒れリスク

当社の取引先の予期せぬ貸倒れリスクが顕在化し、追加的な損失や引当の計上が必要となる事態が生じた場合は、当社の業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 施工物件の瑕疵

当社は、建築基準法をはじめとする各種法令に準拠した品質管理基準に基づいて施工しております。当社が手がける杭工事と地盤改良工事では、施工する際に十分な事前調査を行っておりますが、地盤は様々な土質で構成されており、予見できない事象により施工の欠陥を生じる可能性を皆無とすることはできません。万一瑕疵に伴う損害賠償請求という事態が生じた場合は、当社の業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 工事施工に関わるリスク

工事施工中における人的・物的事故、あるいは災害の発生や手直し工事の発生等、予期せぬ費用が発生した場合は、当社の業績等に影響を及ぼす可能性があります。

4 【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】

(業績等の概要)

(1) 業績

当事業年度におけるわが国経済は、一部に足踏み感がみられるものの、緩やかに回復してきております。先行きについては、雇用・所得環境の改善が進むなか、各種政策の効果により緩やかな回復が続くことが期待されております。ただし、世界的な金融引締め、長期化する海外情勢等の地政学的リスクの影響により、高騰が続く資源価格の動向など、景気の先行きは依然不透明な状況が続いております。

建設業界におきましては、住宅建設は新設住宅着工戸数の減少など弱含んでいるものの、公共投資・民間投資につきましては底堅く推移しております。個人消費にも回復傾向がみられておりますが、海外景気の影響による原油高・建設資材価格の高騰が依然として続いていることに加え、業界特有の課題である現場従事者の高齢化、慢性的な不足や長時間労働の解消等への対応が待たなしの状況となっており、企業業績への好材料は限定的となっております。

このような状況のもと、当社は徹底した予算管理・工程管理・定期的な施工会議をおこなうことで、安全・良質な工事施工に努めてまいりました。しかしながら、特殊土木工事等事業の都市再開発工事にて地中障害物の影響等により、大幅な工期延長を余儀なくされ多大な工事損失を計上することとなりました。また、受注高増加を目指し、土木、建築、環境の分野で様々なニーズに応えられる技術力を積極的にアピールしてまいりましたが、前事業年度受注した特殊土木工事等事業の大型工事に複数の技術職員・建設設備・資材を配置したことや建築工事でも技術職員の人員不足から受注を差し控えなければならない状況となりました。また、建築事業の主要下請施工会社への債権について、回収が懸念されることから貸倒引当金を設定したことにより、営業利益・経常利益・当期純利益それぞれ影響を与える結果となりました。

この結果、当事業年度の売上高につきましては、145億71百万円（前年同期比0.9%減）となりました。損益につきましては、営業利益は2億25百万円（前年同期比71.4%減）、経常利益は3億14百万円（前年同期比66.6%減）、当期純利益は2億12百万円（前年同期比65.4%減）となりました。

セグメント別の業績は次のとおりであります。

特殊土木工事等事業における当事業年度の完成工事高は69億47百万円（前年同期比6.6%減）となり、セグメント利益は2億11百万円（前年同期比58.4%減）となりました。

住宅関連工事事業における当事業年度の完成工事高は43億40百万円（前年同期比1.6%増）となり、セグメント利益は1億54百万円（前年同期比28.6%増）となりました。

環境関連工事事業における当事業年度の完成工事高は9億58百万円（前年同期比23.5%増）となり、セグメント利益は86百万円（前年同期比40.3%減）となりました。

建築事業における当事業年度の完成工事高は22億73百万円（前年同期比4.4%増）となり、セグメント損失は2億55百万円（前事業年度はセグメント損失2百万円）となりました。

機械製造販売等事業における当事業年度の売上高は6百万円（前年同期比21.0%減）となり、セグメント利益は0百万円（前年同期比86.3%減）となりました。

再生可能エネルギー等事業における当事業年度の売上高は45百万円（前年同期比4.8%増）となり、セグメント利益は28百万円（前年同期比13.6%増）となりました。

セグメント	売上高(百万円)	前年同期比増減(%)
特殊土木工事等事業	6,947	6.6
住宅関連工事事業	4,340	1.6
環境関連工事事業	958	23.5
建築事業	2,273	4.4
機械製造販売等事業	6	21.0
再生可能エネルギー等事業	45	4.8
合計	14,571	0.9

(2) キャッシュ・フローの状況

当事業年度のキャッシュ・フローの状況につきましては、現金及び現金同等物は前事業年度末残高に比べ17百万円増加しました。

この結果、当事業年度末残高は32億54百万円となりました。

なお、当事業年度における各キャッシュ・フローは次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において営業活動の結果得た資金は、8億58百万円(前事業年度は1億91百万円の収入)となりました。この主な要因は、税引前当期純利益3億16百万円、契約資産の減少額10億94百万円と、仕入債務の増加額4億8百万円によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において投資活動の結果使用した資金は、3億43百万円(前事業年度は2億75百万円の支出)となりました。この主な要因は、有形固定資産の取得による支出1億89百万円及び投資有価証券の取得による支出1億15百万円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において財務活動の結果使用した資金は、4億97百万円(前事業年度は3億38百万円の収入)となりました。この主な要因は、自己株式の取得による支出3億78百万円によるものであります。

(受注及び販売の状況)

(1) 受注高、売上高、繰越高及び施工高

項目	セグメントの名称	前期繰越高 (千円)	当期受注高 (千円)	計 (千円)	当期売上高 (千円)	次期繰越高			当期施工高 (千円)
						手持高 (千円)	手持高のうち施工高		
							比率(%)	金額(千円)	
第56期 (自 2022年2月1日 至 2023年1月31日)	特殊土木 工事等事業	2,133,554	8,238,184	10,371,738	7,434,145	2,937,592	1.2	34,903	7,149,982
	住宅関連工 事事業	110,287	4,260,721	4,371,008	4,271,514	99,494	6.2	6,158	4,230,800
	環境関連工 事事業	242,220	1,025,078	1,267,298	775,823	491,475	0.0	109	775,932
	建築事業	688,828	3,404,497	4,093,325	2,177,044	1,916,280			2,176,979
	計	3,174,890	16,928,481	20,103,371	14,658,528	5,444,843	0.8	41,170	14,333,694
	機械製造 販売等事業	3,211	4,382	7,593	7,593				
	再生可能エ ネルギー等事業				43,633				
	計	3,211	4,382	7,593	51,226				
	合計	3,178,101	16,932,863	20,110,964	14,709,755	5,444,843	0.8	41,170	14,333,694
第57期 (自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)	特殊土木 工事等事業	2,937,592	6,052,401	8,989,994	6,947,195	2,042,798	0.7	13,682	6,925,974
	住宅関連工 事事業	99,494	4,401,625	4,501,120	4,340,910	160,209	9.3	14,906	4,349,658
	環境関連工 事事業	491,475	728,086	1,219,562	958,492	261,069			958,383
	建築事業	1,916,280	2,703,508	4,619,789	2,273,342	2,346,446	0.0	316	2,273,659
	計	5,444,843	13,885,622	19,330,465	14,519,941	4,810,524	0.6	28,905	14,507,676
	機械製造 販売等事業	0	6,000	6,000	6,000	0			
	再生可能エ ネルギー等事業				45,706				
	計	0	6,000	6,000	51,706	0			
	合計	5,444,843	13,891,622	19,336,465	14,571,648	4,810,524	0.6	28,905	14,507,676

- (注) 1 前事業年度以前に受注した工事で、契約の変更により請負金額の増減があるものについては、当期受注高にその増減額を含んでおります。従いまして、当期売上高にもかかる増減額が含まれております。
- 2 次期繰越高の施工高は、支出金により手持工事等の施工高を推定したものであります。
- 3 当期施工高は、機械製造販売等事業及び再生可能エネルギー等事業を除き(当期売上高+次期繰越高施工高-前期末繰越高施工高)に一致いたします。
- 4 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第56期の期首から適用しており、第56期に係る前期繰越高については、当該会計基準等を適用した後の前期繰越高となっております。

(2) 売上高

期別	セグメントの名称	官公庁 (千円)	民間 (千円)	計 (千円)
第56期 (自 2022年2月1日 至 2023年1月31日)	特殊土木工事等事業	4,555,156	2,878,989	7,434,145
	住宅関連工事事業	80,413	4,191,100	4,271,514
	環境関連工事事業	22,011	753,811	775,823
	建築事業		2,177,044	2,177,044
	機械製造販売等事業		7,593	7,593
	再生可能エネルギー等事業		43,633	43,633
	合計	4,657,581	10,052,173	14,709,755
第57期 (自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)	特殊土木工事等事業	3,615,642	3,331,553	6,947,195
	住宅関連工事事業	40,625	4,300,285	4,340,910
	環境関連工事事業	17,638	940,854	958,492
	建築事業		2,273,342	2,273,342
	機械製造販売等事業		6,000	6,000
	再生可能エネルギー等事業		45,706	45,706
	合計	3,673,905	10,897,743	14,571,648

(注) 1 売上高のうち主なものは、次のとおりであります。
第56期の売上高のうち請負金額が230百万円以上の主なもの

建設業者又は発注者	受注物件名
(株)メイクス	(仮称)東区飯田町計画新築工事
エスリード(株)	(仮称)エスリード千代田五丁目新築工事
日本コムシス(株)	(株)神戸物産東松島太陽光発電所建設工事
(株)竹中工務店	錦3丁目計画(TRD工事)
エスリード(株)	(仮称)エスリード今池一丁目新築工事

第57期の売上高のうち請負金額が300百万円以上の主なもの

建設業者又は発注者	受注物件名
(株)竹中工務店	錦3丁目計画(TRD工事)
ジェコス(株)	品川駅西口地区(高輪3丁目)計画[一期]
エスリード(株)	(仮称)エスリード北区山田一丁目新築工事
三和電気土木工事(株)	新たいら太陽光発電所建設工事
エスリード(株)	(仮称)エスリード大須四丁目新築工事

2 売上高総額に対する割合が100分の10以上の相手先別の売上高及びその割合は次のとおりであります。

前事業年度(自 2022年2月1日 至 2023年1月31日)

売上高に対する割合が100分の10以上の相手先は該当がない為、記載しておりません。

当事業年度(自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)

売上高に対する割合が100分の10以上の相手先は該当がない為、記載しておりません。

(3) 受注残高(2024年1月31日)

セグメントの名称	官公庁(千円)	民間(千円)	計(千円)
特殊土木工事等事業	1,203,627	839,171	2,042,798
住宅関連工事業	27,309	132,900	160,209
環境関連工事業		261,069	261,069
建築事業	99,524	2,246,922	2,346,446
機械製造販売等事業			
再生可能エネルギー等事業			
合計	1,330,461	3,480,063	4,810,524

(注) 受注残高のうち請負金額が270百万円以上の主なものは次のとおりであります。

建設業者又は発注者	受注物件名	完成予定年月
サムティ(株)	(仮称)サムティ名古屋市熱田区新尾頭二丁目新築工事	2025年4月
(株)プレサンスコーポレーション	(仮称)プレサンス内山三丁目(1901)新築工事	2025年7月
名古屋市上下水道局	南区汐田町地内始め2箇所下水道築造工事	2025年3月
(株)メイクス	(仮称)名古屋市中区矢場町 新築工事	2024年11月
(株)メイクス	(仮称)中川区八熊一丁目計画新築工事	2024年10月

(財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析)

経営者の視点による当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

(1) 財政状態の分析

当事業年度末における資産合計は116億40百万円となり、前事業年度末に比べ5億31百万円減少いたしました。これを流動・固定資産別にみますと以下のとおりであります。

流動資産は73億円で前事業年度末に比べ9億42百万円減少いたしました。これは主に完成工事未収入金の減少及び契約資産の減少によるものであります。

固定資産は43億40百万円となり、前事業年度末に比べ4億10百万円増加いたしました。これは主に機械及び装置の増加及び投資有価証券の増加によるものであります。

当事業年度末における負債合計は29億25百万円となり、前事業年度末に比べ6億26百万円減少いたしました。これを流動・固定負債別にみますと以下のとおりであります。

流動負債は23億86百万円で前事業年度末に比べ4億69百万円減少いたしました。これは主に支払手形、工事未払金、未払法人税等の減少によるものであります。

固定負債は5億39百万円で前事業年度末に比べ1億57百万円減少いたしました。これは主に長期借入金の減少によるものであります。

当事業年度末における純資産の合計は87億15百万円となり、前事業年度末に比べ95百万円増加いたしました。これは主に繰越利益剰余金の増加によるものであります。

(2) 経営成績の分析

当事業年度における受注工事高は138億91百万円(前年同期比18.0%減)となり、前事業年度に比べ30億41百万円の減少となりました。

完成工事高は145億19百万円(前年同期比0.9%減)となり前事業年度に比べ1億38百万円の減少となりました。セグメントごとに経営成績の分析をすると次の通りであります。

特殊土木工事等事業につきましては、専業者として多彩な工種で社会のニーズに応えられる施工技術を各地でおこなわれる建設技術フェアやフォーラムへ出展しPRし工事受注の拡大につなげてまいりました。

住宅関連工事事業につきましては、戸建住宅主流であった地盤改良工事を工場やマンション・アパートの大型・中型案件の地盤改良工事へと施工対象を拡げ、従来の戸建住宅の地盤改良工事も含め取引先拡大の営業努力をおこなってまいりました。

環境関連工事事業につきましては、主に土壌浄化工事、太陽光発電設備工事の分野で施工を行い、受注も同様に計上しております。

建築事業につきましては、マンション築造工事の受注を引き続き伸ばし、新たな新規施工物件獲得も行ってまいりました。なお、損益につきましては、主要下請施工会社への債権について、回収が懸念されることから貸倒引当金を設定したことにより大幅な損失を計上することとなりました。

このほか、兼業事業売上高の機械製造販売等事業における売上高は6百万円(前年同期比21.0%減)となり前事業年度に比べ1百万円の減少となりました。また、再生可能エネルギー等事業の売上高は45百万円(前年同期比4.8%増)となり前事業年度に比べ2百万円の増加となりました。

この結果、売上高合計は145億71百万円(前年同期比0.9%減)となり前事業年度と比べ1億38百万円の減少となりました。

損益面では、売上総利益は13億38百万円(前年同期比19.2%減)となり前事業年度に比べ3億17百万円の減少となりました。

営業利益につきましては、2億25百万円(前年同期比71.4%減)となり前事業年度に比べ5億71百万円の減少となりました。

経常利益につきましては、3億14百万円(前年同期比66.6%減)となり前事業年度に比べ6億27百万円の減少となりました。

当期純利益につきましては、2億12百万円(前年同期比65.4%減)となり前事業年度に比べ4億1百万円の減少となりました。

(3) キャッシュ・フローの状況の分析並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当事業年度におけるキャッシュ・フローの状況については「第2 事業の状況 4 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 業績等の概要 (2)キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

当社の運転資金需要の主なものは、工事費、販売費及び一般管理費の営業費用であります。投資を目的とした資金需要のうち主なものは、建設事業に係る工事機械の取得を目的とした設備投資によるものであります。

当社は、運転資金及び投資目的とした資金需要を自己資金および一部を借入金でまかなっております。

(4) 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

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

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

5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

当社は都市土木を主体とした土木専門業者で、都市における多様化、高度化した生活環境の変化への対応、また、自然災害に強く、自然と調和した環境づくりなどの社会基盤整備を目的とした特色ある技術の確立を図るため、新工法、新技術の開発と導入、既存工法の改良などに積極的に取り組んでおります。当事業年度の研究開発費として特殊土木工事等事業部門、住宅関連工事事業部門、環境関連工事事業部門で52百万円を計上しており、主なものは、液状化防止対策実験工事及び構造物基礎補強関連実験工事などであります。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当事業年度の設備投資につきましては、住宅地盤改良工事の設備増強と工種全般の施工能力の維持・向上を目的とした機械の更新などを継続的に実施しております。

当事業年度中に実施した設備投資の総額は394百万円であり、このうち主なものは、構築物の神守研究開発センター外構工事 10百万円、機械装置の地盤改良機 2億81百万円、神守研究開発センター土地 3百万円であります。

2 【主要な設備の状況】

2024年1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 (名)	
			建物及び 構築物	機械・運搬具 工具器具 備品	土地		リース 資産		合計
					面積(m ²)	金額			
本社、 名古屋支店及び 建築事業部 (名古屋市中川区)	特殊土木 工事等事業 住宅関連 工事事業 建築事業	統括業務 施設及び 営業用設備	25,325	1,295	1,837	260,618		287,239	97
東京支店 (東京都品川区)	特殊土木 工事等事業 住宅関連 工事事業	営業用設備	612	291	1,006	153,683		154,586	50
神守研究開発セン ター (愛知県津島市)	特殊土木 工事等事業 住宅関連 工事事業 機械製造販 売等事業 再生可能エ ネルギー等 事業	機械製造・ メンテナ ンス等設備 及び太陽光 発電設備	72,801	1,002,833	7,054	215,764	20,592	1,311,992	18
太陽光発電所 (三重県菰野町)	再生可能エ ネルギー等 事業	太陽光発電 設備		63,383	12,560	103,059		166,443	1
関東機材センター (千葉県山武郡)	特殊土木 工事等事業 住宅関連 工事事業	機材及び資 材管理設備	19,759	47	11,020	108,028		127,836	1

3 【設備の新設、除却等の計画】

該当事項はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	8,400,000
計	8,400,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2024年1月31日)	提出日現在 発行数(株) (2024年4月24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	2,458,800	2,458,800	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	2,458,800	2,458,800		

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (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)
2023年8月1日	1,639	2,458	-	456,300	-	340,700

(注) 2023年8月1日付で、普通株式1株につき3株の割合で株式分割を実施しております。これにより株式分割後の発行済株式数は1,639,200株増加し、2,458,800株となっております。

(5) 【所有者別状況】

2024年1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)		8	19	29	12	2	605	675	
所有株式数(単元)		2,525	477	3,723	292	12	17,546	24,575	1,300
所有株式数の割合(%)		10.27	1.94	15.15	1.19	0.05	71.40	100.00	

(注) 自己株式469,638株は「個人その他」に4,696単元、「単元未満株式の状況」に38株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2024年1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(%)
豊住清	名古屋市守山区	567	28.53
太洋基礎工業取引先持株会	名古屋市中川区柳森町107番地	121	6.12
(株)愛知銀行	名古屋市中区栄3丁目14番12号	90	4.52
岐阜信用金庫	岐阜県岐阜市神田町6丁目11番地	65	3.29
瀧上工業(株)	半田市神明町1丁目1番地	62	3.14
(株)三東工業社	滋賀県栗東市上鉤480番地	60	3.02
徳倉建設(株)	名古屋市中区錦3丁目13番5号	57	2.90
日本エコシステム(株)	一宮市本町2丁目2番11号	54	2.71
太洋基礎工業従業員持株会	名古屋市中川区柳森町107番地	53	2.67
(株)ナガワ	千代田区丸の内1丁目4番1号	47	2.37
計		1,179	59.27

(注) 上記のほか当社所有の自己株式469千株(19.1%)があります。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2024年1月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 469,600		
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,987,900	19,879	
単元未満株式	普通株式 1,300		
発行済株式総数	2,458,800		
総株主の議決権		19,879	

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式が38株含まれております。

【自己株式等】

2024年1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) 太洋基礎工業株式会社	名古屋市中川区柳森町 107番地	469,600		469,600	19.10
計		469,600		469,600	19.10

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第3号及び会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
取締役会(2023年3月16日)での決議状況 (取得期間2023年3月16日～2023年3月17日)	70,000	455,000
当事業年度前における取得自己株式		
当事業年度における取得自己株式	58,000	377,000
残存決議株式の総数及び価額		
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)		
当期間における取得自己株式		
提出日現在の未行使割合(%)		

(注) 2023年8月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行ったことにより、当該株式分割による調整後の株式数を記載しております。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	360	774,450
当期間における取得自己株式		

(注) 1 2023年8月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行ったことにより、当事業年度における取得自己株式数は、当該株式分割による調整後の株式数を記載しております。

2 当期間における保有自己株式数には、2024年4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い取りによる株式数は含めておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(千円)	株式数(株)	処分価額の総額(千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	47,100	74,071		
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	469,638		469,638	

(注) 1 2023年8月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行ったことにより、当事業年度における取得自己株式数は、当該株式分割による調整後の株式数を記載しております。

2 当期間における保有自己株式数には、2024年4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い取りによる株式数は含めておりません。

3 【配当政策】

当社は、株主の皆様に対する利益還元を経営の重要な課題と位置づけております。また、株主資本の充実と経営基盤の確立に努めつつ、業績に対応した利益還元策を持続しながら、安定的な配当を行うことを基本方針としております。

内部留保資金につきましては、財務体質の強化と更なる事業の拡大に役立ててまいりたいと考えております。

剰余金の配当は、年1回期末配当をさせていただいております。配当の決定機関は株主総会であります。

当事業年度の剰余金の配当につきましては、継続的な安定配当の基本方針のもとに、2024年4月23日の定時株主総会により配当金の総額69百万円、1株当たり35円00銭を実施することといたしました。

当社は取締役会の決議により毎年7月31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。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)
2024年4月23日 定時株主総会決議	69	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】

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、当社の企業理念であります「社会に貢献できる職場づくり」「働いて良かったといえる職場づくり」の下に、経営の公正性、透明性を高め、業績と企業価値の向上を図るとともに、事業活動を通じてステークホルダー(利害関係者)との良好な関係を構築し、また、コンプライアンス(法令順守)の徹底を図ることをコーポレート・ガバナンスの基本方針としております。

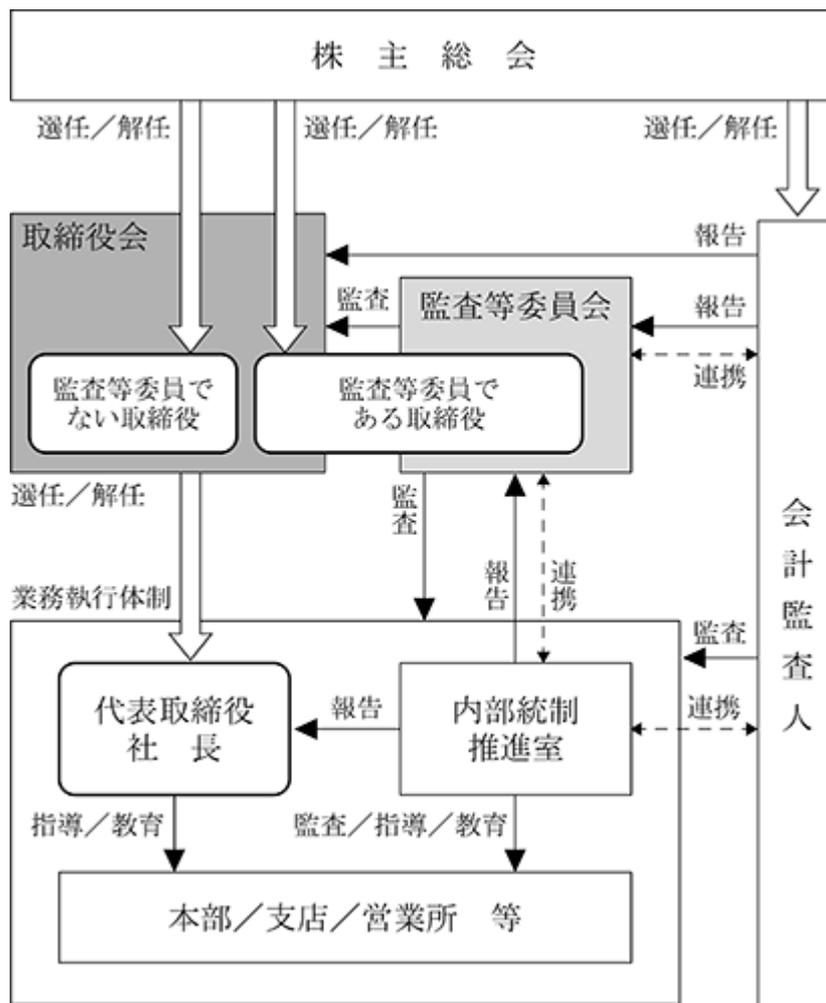
企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、2024年4月23日開催の第57期定時株主総会において、取締役会の監督機能を強化し、コーポレート・ガバナンスの一層の充実を図るため、監査等委員会設置会社への移行等を目的とする定款の変更が決議されたことにより、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行しております。

当社の取締役会は、本書提出日現在、取締役（監査等委員である取締役を除く。）8名、監査等委員3名で構成されております。取締役（監査等委員である取締役を除く。）取締役会は経営の基本方針、法令及び定款で定められた事項並びに経営に関する重要事項を決定する機関として取締役会及び常務会を定例的に開催し、必要に応じて随時、臨時取締役会を開催しております。

また、当社は監査等委員会設置会社であり、監査等委員である取締役は3名で構成され、3名すべてが社外取締役であります。各監査等委員は取締役会をはじめとする重要な会議に出席し、構成員として取締役会での議決権を持つことで、取締役会の業務執行の監督を行っております。また、業務及び財産の状況の調査、会計監査人の選解任や役員報酬に係る権限の行使等を通じて、取締役の職務執行及び内部統制システムに関わる監査を行っております。また、社外取締役制度を導入することにより、経営の意思決定の透明性・公平性を確保しております。

当社のコーポレート・ガバナンス体制の概要は、下記のとおりです。



企業統治に関するその他の事項

内部統制システムの整備の状況

当社は取締役会において内部統制システムに関する基本方針、すなわち取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制、その他会社の業務の適正を確保するための体制について定めております。

コンプライアンスやリスク管理体制を統括する内部統制推進室を設置し、内部統制推進室の指示に基づき、社内規定の整備及び取締役・使用人への教育を実施しております。

リスク管理体制の整備の状況

当社はリスク管理を経営の重要課題と位置づけ、各部門の業務におけるリスクは担当業務役員が責任者となり、各部門に対してリスクヒヤリングを実施し、リスクの見直しと軽減化を図るとともに発生時に迅速に対応できるよう管理体制の整備に努めております。

損失の危険が発生した場合、危険の内容と損失の程度等について、直ちに代表取締役社長・取締役会・監査等委員会に通報される体制をとっております。

反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方

当社は、役職員が遵守すべき行動規範として、コンプライアンスマニュアル「太洋基礎工業行動基準」を定め、企業倫理を十分に認識し、業務を誠実かつ公正に遂行することを表明しております。反社会的勢力や団体との関係は一切遮断し、不当な要求に対しても毅然とした対応で臨み拒絶しております。

排除に向けた整備状況としましては、総務部を対応統括部署として、反社会的勢力や団体に関する情報収集及び管理を行っております。また、当社は名古屋市中区建設業防犯協会に加盟し、所轄警察管内における情報交換に積極的に参加し、外部専門機関と連携し、常に相談できる体制を整備しております。

取締役会の活動状況

当事業年度において当社は取締役会を9回開催しており、個々の取締役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
加藤 行正	9回	9回
加藤 敏彦	9回	9回
土屋 敦雄	9回	9回
六鹿 敏也	9回	9回
奥山 喜裕	9回	9回
市岡 秀夫	9回	9回
豊住 清	9回	9回
岡田 浩	9回	9回
一柳 守央	9回	9回

取締役会における具体的な検討内容は、内規に従い、法定に関する事項、重要な業務に関する事項、経理に関する事項、人事に関する事項等であります。

責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項に基づき、社外取締役及び監査等委員である取締役全員との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任限度額は、法令が定める額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役及び監査等委員である取締役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

取締役の定数

当社の取締役は当会社の監査等委員でない取締役は15名以内とし、監査等委員である取締役は4名以内とする旨を定款に定めております。

取締役の選任決議要件

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う旨を定款に定めております。

また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

株主総会決議事項を取締役会で決議できることとしている事項

当社は、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策を遂行できるよう、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨定款に定めております。また、会社法第454条第5項の規定により、機動的な配当政策を遂行できるよう、取締役会の決議によって毎年7月31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。

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】

役員一覧

男性10名 女性1名 (役員のうち女性の比率9.1%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (百株)
代表取締役 社長	加藤 行 正	1960年11月18日生	1979年 5月 当社入社 1994年11月 当社東京支店次長 1998年 1月 当社東京支店副支店長 兼埼玉出張所長 2001年 4月 当社取締役 名古屋支店副支店長 2003年10月 当社名古屋支店長 2007年 4月 当社専務取締役 2011年 4月 当社管理本部長 2017年 4月 当社代表取締役社長(現任)	(注) 2	100
常務取締役 技術本部長	加藤 敏 彦	1956年11月 6日生	1979年 3月 当社入社 2000年 4月 当社名古屋支店営業部副部長 2002年 4月 当社名古屋支店営業部長 2003年10月 当社名古屋支店副支店長 2004年 4月 当社取締役大阪支店長 2017年 4月 当社常務取締役(現任) 西日本地区担当 兼大阪支店長 2019年 4月 当社西日本地区担当 兼九州支店長 2021年 4月 当社西日本地区担当 2024年 2月 当社技術本部長(現任)	(注) 2	79
常務取締役 施工本部長 兼神守研究開発 センター長	土屋 敦 雄	1963年 7月14日生	1984年 3月 当社入社 2001年 4月 当社機械事業本部長 2005年 4月 当社取締役 2013年 2月 当社神守研究開発センター長 (現任) 2015年 8月 当社施工本部長(現任) 2021年 4月 当社常務取締役(現任)	(注) 2	36
常務取締役 経営企画本部長	六鹿 敏 也	1965年 2月20日生	1987年 3月 当社入社 2004年 3月 当社名古屋支店営業部長 2006年 2月 当社名古屋支店副支店長 2011年 4月 当社取締役名古屋支店長 2015年 8月 当社取締役営業本部長 2021年 4月 当社常務取締役(現任) 営業本部長 兼東日本地区担当 2024年 2月 当社経営企画本部長(現任)	(注) 2	85
常務取締役 営業本部長	奥山 喜 裕	1957年 9月 3日生	1983年 1月 当社入社 1998年 4月 当社名古屋支店工事部長 2011年 4月 当社名古屋支店副支店長 2013年 4月 当社取締役東京支店長 2017年 4月 当社常務取締役(現任) 中日本地区担当 兼静岡支店長 2021年 4月 当社中日本地区担当 2024年 2月 当社営業本部長(現任)	(注) 2	44
取締役 長野支店長	市岡 秀 夫	1963年 8月23日生	1991年10月 当社入社 1998年 4月 当社長野支店工事部長 2013年 4月 当社取締役長野支店長(現任)	(注) 2	82

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (百株)
取締役 建築事業部長	豊住 清	1975年10月24日生	2005年3月 2009年11月	当社入社 当社神守研究開発センター管理部課長	(注) 2	5,675
			2016年1月 2017年2月 2017年4月 2021年4月	当社東京支店営業課長 当社名古屋支店建築部長 当社取締役(現任) 当社建築事業部長(現任)		
取締役 大阪支店長	岡田 浩	1963年4月26日生	1982年3月 1993年4月 2009年9月 2013年4月 2018年4月 2019年4月	当社入社 当社名古屋支店工事部課長 当社機械事業部本部工事課長 当社大阪支店副支店長兼工事部長 当社大阪支店副支店長 当社取締役大阪支店長(現任)	(注) 2	54
取締役 (監査等委員)	一柳 守央	1949年9月12日生	1974年8月 2001年1月 2007年7月 2008年4月 2017年4月 2024年4月	監査法人伊東会計事務所入社 同法人代表社員 一柳公認会計士事務所開設 (現在に至る) 当社監査役 当社取締役 当社取締役(監査等委員)(現任)	(注) 3	
取締役 (監査等委員)	太田 好宣	1954年4月25日生	1977年4月 1997年10月 1999年12月 2002年4月 2008年11月 2012年11月 2014年11月 2017年4月 2024年4月	中日本建設コンサルタント(株)入社 同社設計本部第3部部長 同社建設技術本部第3部部長 同社総務本部部長 同社執行役員総務本部部長 同社取締役総務本部部長 同社常勤監査役 当社監査役 当社取締役(監査等委員)(現任)	(注) 3	
取締役 (監査等委員)	皆見 幸	1972年8月16日生	1998年10月 2002年3月 2005年7月 2009年1月 2010年4月 2016年6月 2019年4月 2020年11月 2023年4月 2024年4月	中央監査法人(現有限責任あずさ監査法人)名古屋事務所入所 公認会計士資格登録 財務省東海財務局検査総括課出向 かがやき監査法人入所 税理士開業登録 皆見幸会計事務所開設 所長(現任) (株)コメ兵(現株)コメ兵ホールディングス) 社外取締役監査等委員(現任) 愛知県公立大学法人 監事就任(現任) 山八商事(株) 社外監査役(現任) 当社監査役 当社取締役(監査等委員)(現任)	(注) 3	
計						6,155

- (注) 1 取締役一柳守央氏、太田好宣氏、皆見幸氏は、社外取締役であります。
- 2 取締役(監査等委員である取締役を除く。)の任期は、2024年4月23日開催の定時株主総会終結の時から選任後1年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会終結の時までであります。
- 3 監査等委員である取締役の任期は、2024年4月23日開催の定時株主総会終結の時から選任後2年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会終結の時までであります。
- 4 2024年4月23日開催の第57期定時株主総会の終結をもって、当社は同日付で監査等委員会設置会社へ移行いたしました。

社外取締役の状況

当社は、経営監視機能の客観性及び中立性を確保するため、監査等委員である社外取締役を3名選任しております。社外取締役である一柳守央氏、太田好宣氏、皆見幸氏は当社と人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

なお、当社は、社外取締役を選任するにあたり、独立性に関する基準又は方針は特に設けておりませんが、選任にあたっては、会社法に定める社外性の要件を満たすというだけでなく、東京証券取引所の独立役員の基準等を参考にしております。

社外取締役一柳守央氏は公認会計士としての経歴を持っており、専門的な見知より当社の経営全般に適切な監督機能を果たしていただけるものと期待しております。社外取締役太田好宣氏は経営者として建設業界に精通した見識を有しており、また、社外取締役皆見幸氏は公認会計士として豊富な経験を積んでおり、当社の業務執行に対する監督・助言等をいただいております。引き続きその経験と見識を当社の経営判断に生かしていただけるものと判断しております。これら社外取締役の活動は、当社が経営判断を行うにあたり重要な役割を果たしており、適切な選任状況であると考えております。

社外取締役が出席する取締役会において、内部監査及び会計監査の結果等を含めた内部統制の状況の報告が行われており、主として取締役会への出席を通じて監督を行っております。

社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等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

社外取締役はいずれも経営陣から独立した立場で、経営の監督あるいは監査を行っております。また、取締役会においてコンプライアンスやリスク管理等を含む内部統制システムの整備・運用状況及び内部監査結果の報告を受け、適宜意見を述べております。また、内部監査部門及び会計監査人と連携をとって実効的な監査を行い、経営の監督機能の向上を図っております。

会計監査人との連携につきましては、社外取締役は会計監査人から各事業年度の監査計画及び監査結果について報告を受け、また必要に応じて情報支援等を行い緊密な連携関係の維持向上に努めております。

(3) 【監査の状況】

当社は、2024年4月23日開催の第57期定時株主総会において、必要な定款変更について承認をいただき、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社に移行いたしました。移行理由は次のとおりです。

1) 経営の透明性の向上

委員の過半数が社外取締役で構成される監査等委員会が、取締役の職務執行について適法性及び妥当性の観点から監査・監督を担うことで、さらに透明性の高い経営を実現し、国内外のステークホルダーの期待により的確に応じうる体制の構築を目指します。

2) 意思決定の迅速化

取締役会の業務執行の決定権限を広く取締役に委任することを可能とすることにより、取締役会の適切な監督のもとで経営の意思決定及び業務執行のさらなる迅速化を図ります。

なお、本項については監査役監査の状況について記載しております。

監査役監査の状況

監査役会は定期的を開催し、監査の実施、情報の共有等を図り、重要な会議に参加し、取締役会の業務執行について業務監査を行っております。

会計監査の状況につきましては、監査法人 アンビシャスと監査契約を締結し、会社法及び金融商品取引法に基づき、会計に関する事項の監査を受けており、監査役との間で監査情報の交換を実施し情報の共有を図っております。

当事業年度において当社は監査役会を年5回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
北川充彦	5回	5回
太田好宣	5回	5回
皆見 幸	4回	4回

(注) 北川充彦は2024年4月23日定時株主総会の終結をもって退任しております。

監査役監査における主な検討事項としましては、各法令に定める計算書類が法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているかどうか、取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実がないか、監査公認会計士等の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況等の評価が挙げられます。

また、常勤の監査役の活動として、取締役会のほか、経営会議等の社内重要会議に出席するとともに、取締役から業務執行の状況について直接聴取を行い、業務執行の状況やコンプライアンスに関する問題点を日常業務レベルで監視する体制を整備し、経営監視機能の強化及び向上を図っております。

内部監査の状況

内部監査につきましては7名(経理、総務)があたり、監査役監査は3名の監査役、うち常勤監査役1名、社外監査役(非常勤)2名の構成で監査を行っております。当社の社外監査役は公認会計士、建設業界に精通した者で各専門分野において相当程度の知見を有するものをそれぞれ選任し、監査機能強化を図っております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

監査法人 アンビシヤス

b. 継続監査期間

2020年1月期以降の5年間

c. 業務を執行した公認会計士

代表社員 業務執行社員 今津 邦博

代表社員 業務執行社員 田中 昭仁

d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士5名からなっております。

e. 監査法人の選定方針と理由

監査法人の品質管理体制、専門性、独立性を総合的に勘案して、当社の会計及び内部統制監査が適正かつ妥当に行われると判断したためであります。また、監査法人の職務の執行に支障がある等、不再任・解任の必要があると判断した場合、その決議は監査役会全員一致によって行われます。監査役会の選任した監査役が解任後最初の株主総会において解任の旨及びその理由を説明することとなっております。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役及び監査役会は、監査法人に対して評価を行っております。監査法人から内部統制の評価及び監査の状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、監査法人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、監査法人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。このような方法に基づき、財務計算に関する書類及び内部統制報告書は、法令及び定款に従い会社の状況を正しく示しているものと評価いたしました。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

前事業年度		当事業年度	
監査証明業務に基づく報酬 (千円)	非監査業務に基づく報酬 (千円)	監査証明業務に基づく報酬 (千円)	非監査業務に基づく報酬 (千円)
11,500		13,500	

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針といたしましては、特に定めておりませんが、業務の特性、監査日数等を勘案して決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

取締役会が提案した会計監査人に対する報酬等に対して当社の監査役会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠等が適切であるかどうかについて、必要な検証を行ったうえで、監査役会の同意を得たためであります。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

役員の基本報酬の決定方針につきまして、役員の基本報酬は当社の内規に従い代表取締役社長がその額を決定しております。なお、役員退職慰労金につきましては、定時株主総会の決議後、取締役（監査等委員である取締役を除く。）は取締役会において、また監査等委員である取締役は監査等委員内の協議において当社の内規に従いその額を決定しております。

当社の役員の報酬等に関する株主総会決議年月日は2024年3月24日であり、決議の内容は取締役（監査等委員である取締役を除く。）の員数15名以内の報酬限度額は年額150百万円以内（これには、使用人兼務役員の使用人分給与は含みません。）であります。当該株主総会終結時点の取締役の員数は11名です。また、監査等委員である取締役の員数4名以内の報酬限度額は年額20百万円以内であります。当該株主総会終結時点の監査等委員である取締役の員数は3名です。

取締役の個人別の報酬等の内容に係る方針に関する事項

取締役の報酬水準については、経営内容、事業規模等の類似する会社の報酬水準、従業員給与等とのバランスを考慮して、求められる役割及び責任を勘案した上で設定しております。

当社の社外取締役を除く取締役の報酬は、役位に応じて決定される固定報酬（年俸制）と業績連動報酬である役員賞与に分かれており、株主総会にて決定する報酬総額の限度内で、経営内容、経済状況等を考慮し、担当する役員の職務、業績、貢献度等の要素を基準に算定しており、個人別の報酬額については取締役会決議に基づき、代表取締役社長がその具体的内容について委任を受け、報酬額を決定しております。

業務執行から独立した立場である社外取締役の報酬は、固定報酬のみとなっており、業績連動報酬である役員賞与は支給しておりません。

監査役の報酬はその役割から固定報酬のみとなっており、監査等委員である取締役の協議により決定しております。

当事業年度における役員の報酬等

当事業年度における取締役の報酬については、株主総会決議により決定された限度額の範囲内で、代表取締役が各取締役の業務評価、会社の業績、従業員給与とのバランス、外部機関の役員報酬調査データを勘案しながら素案を作成し、社外取締役が中立的な立場で適切な関与、助言を行い、2023年4月23日開催の取締役会において決定いたしました。また、監査等委員である取締役の報酬については、株主総会決議により決定された限度額の範囲内で、2023年4月23日において監査等委員である取締役の協議により決定いたしました。

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 (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)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	退職慰労金	退職慰労 引当金繰入 額	
取締役 (社外取締役を除く)	89,255	79,955				9,300	8
監査役 (社外監査役を除く)	5,672	5,172				500	1
社外役員	4,120	4,120					4

(注) 上記には、2024年4月23日開催の第57回定時株主総会終結の時をもって退任した監査役1名を含めておりません。

役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上であるものが存在しないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの

総額(千円)	対象となる役員の 員数(名)	内容
28,800	3	使用人としての給与であります。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

純投資目的である投資株式とは、株式の配当や値上がり益を得ることを目的として保有する株式を意図し、純投資目的以外の目的である株式とは、発行会社との関係性から事業上の何らかの便益を目的として保有する株式と位置付けております。当社では、純投資目的の投資は行わず、純投資目的以外の目的である投資株式のみを保有する方針としております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法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

当社は発行会社との関係性において、中長期的な関係維持のための取引先への出資など、当該株式を保有する高度の合理性があると判断する場合に限り他社株式を保有します。

保有株式については、株式取得時の投資目的や直近の事業戦略等との整合性、株式保有による便益やリスクといった観点から、経営会議等で保有の合理性を検証しています。上記検証の結果、保有の合理性が乏しいと判断した場合には、取締役会にて株式の売却を検討いたします。

保有株式については、個別銘柄ごとに中長期的な関係維持の保有目的に沿った便益が得られているか、経営会議等にて慎重に審議した結果、保有する高度の合理性があると判断いたしました。

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	8,057
非上場株式以外の株式	22	1,283,848

(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	7	65,372	業務取引強化による新規取得及び取引先持株会を通じた株式取得のため

(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)	株式数の減少の理由
非上場株式			
非上場株式以外の株式			

c. 特定投資株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報
 特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
日本エコシステム(株)	58,200	24,100	業務取引強化のため、同社との関係を強化し、相互に株式を取得・保有し安定した経営基盤を確立するため、継続的な株式の市場買い付けを行っているため株式数が増加	有
	243,567	40,222		
(株)浅沼組	49,875	49,468	業務取引強化のため株式の保有し、かつ、持株会に継続加入している。持株会の積立により株式数が増加	無
	220,698	161,020		
徳倉建設(株)	46,433	46,247	業務取引強化のため株式の保有し、かつ、持株会に継続加入している。持株会の積立により株式数が増加	有
	172,267	154,005		
瀧上工業(株)	19,400	19,400	当社の建築事業、特殊土木工事等事業における技術協力及び施工協力を行う体制を構築するため。また、同社との関係を強化し、相互に株式を取得・保有し安定した経営基盤を確立するため	有
	161,602	153,066		
(株)あいちフィナンシャルグループ	51,984	51,984	金融機関との安定的な取引維持のため	有
	136,250	120,083		
(株)テノックス	100,000	100,000	業務提携関係の維持強化のため	有
	121,000	89,200		
(株)トーエネック	11,597	11,263	業務取引強化のため株式の保有し、かつ、持株会に継続加入している。持株会の積立により株式数が増加	無
	56,305	38,860		
(株)三東工業社	16,000	16,000	業務提携関係の維持強化のため	有
	54,400	43,088		
(株)スズケン	4,791	4,791	業務取引強化のため	無
	21,981	16,361		
鉄建建設(株)	10,000	10,000	業務取引強化のため	無
	21,770	18,280		
(株)三菱UFJフィナンシャル・グループ	10,038	10,038	金融機関との安定的な取引維持のため	有
	14,003	9,563		
JFEホールディングス(株)	5,032	5,032	業務取引強化のため	無
	11,792	8,589		
三井住友建設(株)	25,885	24,281	業務取引強化のため株式の保有し、かつ、持株会に継続加入している。持株会の積立により株式数が増加	無
	10,716	10,198		
(株)小松製作所	2,000	2,000	業務取引強化のため	無
	8,490	6,310		
日本国土開発(株)	13,213	11,173	業務取引強化のため株式を保有し、かつ、持株会に継続加入している。持株会の積立により株式数が増加	無
	7,254	6,212		
(株)百五銀行	10,000	10,000	金融機関との安定的な取引維持のため	有
	5,760	4,190		
日本電信電話(株)	30,000	1,200	業務取引強化のため、2023年6月30日を基準日として1株につき25株の割合をもって分割したことにより株式数が増加	無
	5,589	4,670		
(株)みずほフィナンシャルグループ	1,989	1,989	金融機関との安定的な取引維持のため	無
	5,374	4,032		
ENEOSホールディングス(株)	3,500	3,500	業務取引強化のため	無
	2,095	1,621		
(株)T&Dホールディングス	800	800	金融機関との安定的な取引維持のため	無
	1,972	1,661		
大和ハウス工業(株)	113	110	業務取引強化のため株式の保有し、かつ、持株会に継続加入している。持株会の積立により株式数が増加	無
	521	344		
丸八証券(株)	300	300	金融機関との安定的な取引維持のため	無
	439	418		

(注) 当事業年度末において保有している特定投資株式については、定量的な保有効果の記載が困難であるため定量的な観点から判断した保有効果を記載しております。

第5 【経理の状況】

1 財務諸表の作成方法について

当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)第2条の規定に基づき、同規則及び「建設業法施行規則」(昭和24年建設省令第14号)により作成しております。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度(2023年2月1日から2024年1月31日まで)の財務諸表について、監査法人 アンビシヤスにより監査を受けております。

3 連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、連結財務諸表は作成しておりません。

4 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、財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みとして、会計基準等の内容を適切に把握し、また、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するとともに、監査法人等の主催するセミナーに参加しております。

1 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年1月31日)	当事業年度 (2024年1月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,538,934	3,556,721
受取手形	167,391	62,138
電子記録債権	305,945	326,642
完成工事未収入金	1,543,223	1,174,722
契約資産	2,403,067	1,761,189
売掛金	5,534	5,531
有価証券	-	49,853
未成工事支出金	35,872	26,066
原材料及び貯蔵品	49,179	41,126
前渡金	29,816	131,041
前払費用	23,258	25,280
短期貸付金	-	47,796
その他	140,222	92,229
流動資産合計	8,242,445	7,300,339
固定資産		
有形固定資産		
建物	456,238	457,584
減価償却累計額	363,249	371,158
建物(純額)	1 92,989	1 86,426
構築物	134,534	148,589
減価償却累計額	80,699	84,809
構築物(純額)	53,834	63,779
機械及び装置	6,012,760	6,299,623
減価償却累計額	4,992,917	5,232,766
機械及び装置(純額)	1,019,843	1,066,857
車両運搬具	23,773	22,859
減価償却累計額	22,853	22,400
車両運搬具(純額)	920	458
工具、器具及び備品	42,616	43,068
減価償却累計額	38,848	40,593
工具、器具及び備品(純額)	3,768	2,474
土地	1 948,886	1 952,500
リース資産	78,400	78,400
減価償却累計額	47,527	57,807
リース資産(純額)	30,872	20,592
建設仮勘定	-	50
有形固定資産合計	2,151,115	2,193,139
無形固定資産		
ソフトウェア	7,640	11,060
特許権	2,544	3,774
その他	4,606	4,606
無形固定資産合計	14,790	19,441

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年1月31日)	当事業年度 (2024年1月31日)
投資その他の資産		
投資有価証券	1,396,255	1,789,385
出資金	120	120
破産更生債権等	12,500	262,913
長期前払費用	11,198	7,605
投資不動産(純額)	1, 2 168,558	1, 2 166,308
会員権	47,544	47,544
保険積立金	88,935	95,247
繰延税金資産	53,863	20,573
その他	30,633	34,405
貸倒引当金	46,264	296,678
投資その他の資産合計	1,763,344	2,127,425
固定資産合計	3,929,251	4,340,006
資産合計	12,171,696	11,640,346
負債の部		
流動負債		
支払手形	920,302	18,166
電子記録債務	-	781,043
工事未払金	1,099,807	812,243
1年内返済予定の長期借入金	1 133,332	1 133,332
リース債務	14,170	14,831
未払金	57,772	28,133
未払費用	86,143	84,990
未払法人税等	243,338	17,574
未払消費税等	68,223	-
契約負債	28,595	43,519
預り金	57,593	37,580
前受収益	16	941
工事損失引当金	9,076	64,390
完成工事補償引当金	32,038	392
賞与引当金	46,093	46,418
設備関係支払手形	58,666	-
設備関係電子記録債務	-	302,610
流動負債合計	2,855,169	2,386,167
固定負債		
長期借入金	1 244,444	1 111,112
リース債務	42,959	28,128
退職給付引当金	298,201	278,735
役員退職慰労引当金	107,260	117,060
資産除去債務	3,990	3,990
固定負債合計	696,855	539,026
負債合計	3,552,024	2,925,193

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年1月31日)	当事業年度 (2024年1月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	456,300	456,300
資本剰余金		
資本準備金	340,700	340,700
その他資本剰余金	82,457	108,190
資本剰余金合計	423,157	448,890
利益剰余金		
利益準備金	114,075	114,075
その他利益剰余金		
圧縮記帳積立金	11,304	11,304
別途積立金	3,230,000	3,230,000
繰越利益剰余金	4,523,734	4,665,412
利益剰余金合計	7,879,114	8,020,792
自己株式	434,869	738,572
株主資本合計	8,323,702	8,187,410
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	295,969	527,742
評価・換算差額等合計	295,969	527,742
純資産合計	8,619,671	8,715,153
負債純資産合計	12,171,696	11,640,346

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年 2月 1日 至 2023年 1月31日)	当事業年度 (自 2023年 2月 1日 至 2024年 1月31日)
売上高		
完成工事高	14,658,528	14,519,941
兼業事業売上高	51,226	51,706
売上高合計	14,709,755	14,571,648
売上原価		
完成工事原価	¹ 13,028,616	¹ 13,209,450
兼業事業売上原価	24,390	23,210
売上原価合計	13,053,006	13,232,660
売上総利益		
完成工事総利益	1,629,911	1,310,491
兼業事業総利益	26,836	28,496
売上総利益合計	1,656,748	1,338,988
販売費及び一般管理費		
役員報酬	89,017	89,247
従業員給料手当	340,188	319,537
賞与引当金繰入額	11,687	11,793
退職金	-	344
退職給付費用	8,282	358
役員退職慰労引当金繰入額	9,800	9,800
法定福利費	56,502	52,556
福利厚生費	26,928	25,302
修繕維持費	1,411	2,114
事務用品費	25,345	27,994
通信交通費	32,730	35,908
動力用水光熱費	7,693	6,881
広告宣伝費	13,864	14,613
貸倒引当金繰入額	710	250,413
交際費	15,986	16,651
寄付金	549	830
地代家賃	47,356	47,180
減価償却費	8,493	9,942
租税公課	37,782	31,443
研究開発費	² 43,198	² 52,286
保険料	2,514	3,151
雑費	80,842	106,036
販売費及び一般管理費合計	859,465	1,113,672
営業利益	797,282	225,316

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年 2月 1日 至 2023年 1月 31日)	当事業年度 (自 2023年 2月 1日 至 2024年 1月 31日)
営業外収益		
受取利息	3,144	3,718
受取配当金	28,745	36,154
貸倒引当金戻入額	4,800	-
保険解約返戻金	60,302	24,537
受取賃貸料	15,838	17,637
受取保険金	-	9,758
生命保険配当金	26,916	-
物品売却益	8,641	5,337
特許関連収入	3,500	624
雑収入	5,179	5,407
営業外収益合計	157,068	103,174
営業外費用		
支払利息	3,395	3,101
賃貸費用	9,149	9,991
雑損失	571	1,288
営業外費用合計	13,116	14,381
経常利益	941,234	314,108
特別利益		
固定資産売却益	3 38,005	3 2,278
その他	0	-
特別利益合計	38,006	2,278
特別損失		
特別功労金	6 50,000	-
減損損失	5 12,100	-
固定資産除売却損	4 0	-
特別損失合計	62,100	-
税引前当期純利益	917,140	316,387
法人税、住民税及び事業税	312,490	171,500
法人税等調整額	8,866	67,337
法人税等合計	303,623	104,162
当期純利益	613,516	212,225

【完成工事原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2022年2月1日 至 2023年1月31日)		当事業年度 (自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費		2,118,736	16.3	2,062,909	15.6
労務費		459,035	3.5	568,154	4.3
(うち労務外注費)		(442,134)	(3.4)	(567,712)	(4.3)
外注費		7,065,191	54.2	7,077,350	53.6
経費		3,385,652	26.0	3,501,035	26.5
(うち人件費)		(1,189,219)	(9.1)	(1,098,186)	(8.3)
計		13,028,616	100.0	13,209,450	100.0

(注) 原価計算方法は個別原価計算によっております。

【兼業事業原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2022年2月1日 至 2023年1月31日)		当事業年度 (自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費		3,877	15.9	4,712	20.3
労務費		881	3.6	687	3.0
経費		19,631	80.5	17,810	76.7
計		24,390	100.0	23,210	100.0

(注) 原価計算方法は個別原価計算によっております。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2022年2月1日 至 2023年1月31日)

(単位：千円)

	株主資本									
	資本金	資本剰余金			利益剰余金					
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金				利益剰余金合計
					圧縮記帳積立金	特別償却積立金	別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	456,300	340,700	56,737	397,437	114,075	11,304	16,201	3,230,000	3,948,739	7,320,320
会計方針の変更による累積的影響額									13,904	13,904
会計方針の変更を反映した当期首残高	456,300	340,700	56,737	397,437	114,075	11,304	16,201	3,230,000	3,962,644	7,334,225
当期変動額										
剰余金の配当									68,627	68,627
当期純利益									613,516	613,516
自己株式の処分			25,719	25,719						
特別償却積立金の取崩							16,201		16,201	
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)										
当期変動額合計			25,719	25,719			16,201		561,090	544,889
当期末残高	456,300	340,700	82,457	423,157	114,075	11,304		3,230,000	4,523,734	7,879,114

	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	508,029	7,666,028	202,812	202,812	7,868,841
会計方針の変更による累積的影響額		13,904			13,904
会計方針の変更を反映した当期首残高	508,029	7,679,933	202,812	202,812	7,882,745
当期変動額					
剰余金の配当		68,627			68,627
当期純利益		613,516			613,516
自己株式の処分	73,160	98,880			98,880
特別償却積立金の取崩					
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)			93,156	93,156	93,156
当期変動額合計	73,160	643,769	93,156	93,156	736,925
当期末残高	434,869	8,323,702	295,969	295,969	8,619,671

当事業年度(自 2023年 2月 1日 至 2024年 1月31日)

(単位：千円)

	株主資本									
	資本金	資本剰余金			利益剰余金					
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金				利益剰余金合計
						圧縮記帳積立金	特別償却積立金	別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	456,300	340,700	82,457	423,157	114,075	11,304		3,230,000	4,523,734	7,879,114
会計方針の変更による累積的影響額										
会計方針の変更を反映した当期首残高	456,300	340,700	82,457	423,157	114,075	11,304		3,230,000	4,523,734	7,879,114
当期変動額										
剰余金の配当									70,547	70,547
当期純利益									212,225	212,225
自己株式の処分			25,733	25,733						
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			25,733	25,733					141,677	141,677
当期末残高	456,300	340,700	108,190	448,890	114,075	11,304		3,230,000	4,665,412	8,020,792

	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	434,869	8,323,702	295,969	295,969	8,619,671
会計方針の変更による累積的影響額					
会計方針の変更を反映した当期首残高	434,869	8,323,702	295,969	295,969	8,619,671
当期変動額					
剰余金の配当		70,547			70,547
当期純利益		212,225			212,225
自己株式の処分	74,071	99,804			99,804
自己株式の取得	377,774	377,774			377,774
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)			231,773	231,773	231,773
当期変動額合計	303,703	136,291	231,773	231,773	95,481
当期末残高	738,572	8,187,410	527,742	527,742	8,715,153

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年 2月 1日 至 2023年 1月31日)	当事業年度 (自 2023年 2月 1日 至 2024年 1月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益	917,140	316,387
減価償却費	342,643	351,430
貸倒引当金の増減額（ は減少）	5,510	250,413
賞与引当金の増減額（ は減少）	1,030	324
退職給付引当金の増減額（ は減少）	14,689	19,466
役員退職慰労引当金の増減額（ は減少）	8,300	9,800
工事損失引当金の増減額（ は減少）	5,576	55,314
完成工事補償引当金の増減額（ は減少）	5,526	31,646
受取利息及び受取配当金	31,889	39,872
支払利息	3,395	3,101
減損損失	12,100	-
固定資産除却損	0	-
固定資産売却損益（ は益）	38,005	2,278
契約資産の増減額（ は増加）	1,195,249	1,094,937
棚卸資産の増減額（ は増加）	163,853	17,858
破産更生債権等の増減額（ は増加）	-	250,413
仕入債務の増減額（ は減少）	407,716	408,656
契約負債の増減額（ は減少）	150,800	14,923
その他	202,377	158,266
小計	247,085	1,203,891
利息及び配当金の受取額	38,679	44,727
利息の支払額	3,433	3,143
法人税等の支払額	90,915	386,724
営業活動によるキャッシュ・フロー	191,415	858,751
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	502,000	502,000
定期預金の払戻による収入	502,000	502,000
有形固定資産の取得による支出	435,533	189,665
有形固定資産の売却による収入	38,709	2,278
無形固定資産の取得による支出	3,986	9,730
有価証券の取得による支出	100,000	-
投資有価証券の取得による支出	173,966	115,505
投資有価証券の償還による収入	280,000	-
ゴルフ会員権の売却による収入	5,500	-
投資不動産の取得による支出	-	900
投資不動産の賃貸による収入	13,750	14,460
投資不動産の賃貸による支出	3,515	2,307
貸付けによる支出	-	47,796
出資金の回収による収入	10	-
保険積立金の解約による収入	120,316	25,412
その他	16,492	19,719
投資活動によるキャッシュ・フロー	275,209	343,473

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年 2月 1日 至 2023年 1月 31日)	当事業年度 (自 2023年 2月 1日 至 2024年 1月 31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	400,000	-
長期借入金の返済による支出	78,086	133,332
自己株式の取得による支出	6	378,030
自己株式の売却による収入	98,880	98,800
リース債務の返済による支出	13,540	14,170
配当金の支払額	68,611	70,757
財務活動によるキャッシュ・フロー	338,635	497,489
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	254,841	17,787
現金及び現金同等物の期首残高	2,982,092	3,236,934
現金及び現金同等物の期末残高	1 3,236,934	1 3,254,721

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

2 棚卸資産の評価基準及び評価方法

未成工事支出金

個別法による原価法

原材料及び貯蔵品

最終仕入原価法による原価法(収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

3 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

定率法

ただし、1998年4月1日以降取得の建物(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

(主な耐用年数)

建物 31～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 2～17年

無形固定資産

定額法

ただし、自社利用のソフトウェアについては社内における利用可能期間に基づいております。

リース資産

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。

長期前払費用

定額法

なお、償却年数につきましては、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

投資不動産

定率法

ただし、1998年4月1日以降取得の建物(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

(主な耐用年数)

建物 47～50年

4 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒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の可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額を計上しております。

工事損失引当金

当事業年度末手持工事のうち、損失の発生が見込まれるものについて将来の損失に備えるため、その損失見込額を計上しております。

完成工事補償引当金

完成引渡済工事に係る瑕疵担保の費用に備えるため、過年度の実績を基礎に将来の補償見込額を加味して算定した見積補償額を計上しております。

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、独立行政法人勤労者退職金共済機構及び公益財団法人名古屋市中小企業共済会の各給付見込額に基づき、当事業年度末に発生していると認められる額を計上しております。

なお、当社は簡便法により退職給付引当金を設定しております。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

5 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する時点）は、以下のとおりであります。

工事契約

主に土木工事・建築工事において締結する工事契約については、一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断し、履行義務の充足に係る進捗度に基づき収益を認識しております。なお、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積ることができず、発生した費用を回収することが見込まれる場合は、原価回収基準により収益を認識し、また、履行義務を充足するまでの期間がごく短い場合は、履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

機械製造販売

機械製品の販売につきましては、引渡時点において顧客が当該製品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断していることから、原則として製品の引渡時点で収益を認識しております。

再生可能エネルギー

再生可能エネルギーの固定価格買取制度を利用した太陽光発電事業を営んでおります。検針日から期末までの売電量を見積もって計上することで、会計期間に対応した収益を認識しております。

6 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における現金及び現金同等物は、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。

(重要な会計上の見積り)

会計上の見積りにより当事業年度に係る財務諸表にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりであります。

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

一定の期間にわたり履行義務を充足し収益を認識する方法による完成工事高

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
完成工事高	3,717,776 (完成工事高の25%)	4,366,198 (完成工事高の30%)

(2) 会計上の見積りの内容について財務諸表利用者の理解に資するその他の情報

当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出方法

当事業年度末までの履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき一定の期間にわたり収益を認識する方法（履行義務の充足に係る進捗度の見積りはコストに基づくインプット法）を適用しております。履行義務の充足に係る進捗度は案件の工事原価総額の見積りに対する事業年度末までの発生原価の割合に基づき算定しております。

当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出方法に用いた主要な仮定

工事収益総額の見積りは、当事者間で実質的に合意された対価の額として見積もることができる契約書など、工事原価総額の見積りは、仕様や作業内容などの入手可能な情報に基づいて策定した実行予算などを用いて見積金額を算定しております。

翌事業年度の財務諸表に与える影響

収益の認識に関して、工事収益総額、工事原価総額及び期末日における履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積る必要がありますが、建設資材単価や労務単価等が、請負契約締結後に予想を超えて大幅に変動する場合や、自然災害等による工事中断や工期遅れなど様々な要因により見積りに不確実性を伴うため、翌事業年度の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27 - 2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。これにより、市場価格のない株式等として取得原価をもって貸借対照表価額としていた一部の投資信託について、時価をもって貸借対照表価額とすることに变更しております。なお、「金融商品関係」の金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項における投資信託に関する注記事項においては、時価算定会計基準適用指針第27 - 3項に従って、前事業年度に係るものについては記載しておりません。

(貸借対照表関係)

1 担保に供している資産及びこれに対応する債務は以下のとおりであります。

(イ) 担保に供している資産

	前事業年度 (2023年1月31日)	当事業年度 (2024年1月31日)
建物	21,511千円	20,296千円
土地	393,925	393,925
投資不動産	76,373	75,954
計	491,810	490,176

(ロ) 上記に対応する債務

	前事業年度 (2023年1月31日)	当事業年度 (2024年1月31日)
1年内返済予定の長期借入金	116,652千円	116,652千円
長期借入金	216,684	100,032
計	333,336	216,684

2 投資不動産の減価償却累計額は以下のとおりであります。

	前事業年度 (2023年1月31日)	当事業年度 (2024年1月31日)
	162,459千円	165,609千円

(損益計算書関係)

1 完成工事原価に含まれている工事損失引当金繰入額は以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年2月1日 至 2023年1月31日)	当事業年度 (自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)
	9,076千円	64,390千円

2 一般管理費に含まれる研究開発費は以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年2月1日 至 2023年1月31日)	当事業年度 (自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)
	43,198千円	52,286千円

3 固定資産売却益の内容は以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年2月1日 至 2023年1月31日)	当事業年度 (自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)
機械及び装置	36,799千円	2,277千円
車輛運搬具	1,205	0
計	38,005	2,278

4 固定資産除売却損の内容は以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年2月1日 至 2023年1月31日)	当事業年度 (自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)
機械及び装置	0	

5 減損損失

以下の資産について減損損失を認識しました。

前事業年度(自 2022年2月1日 至 2023年1月31日)

用途	場所	種類	減損損失
事業資産	佐賀県佐賀市大和町	土地	12,100千円

(1) 減損損失の認識に至った経緯

保有する事業資産のうち回収可能額が帳簿価額を下回るものについては、帳簿価額を回収可能額まで減額し、当該減少額を減損損失(12,100千円)として特別損失に計上しております。

減損損失の内訳は、土地12,100千円であります。

(2) グループिंगの方法

事業活動を行う事業所を基準として資産のグループングを行っており、賃貸用資産及び遊休資産については各物件ごとに行っています。

(3) 回収可能価額の算定方法

回収可能価額は使用価値または正味売却価額のいずれか高い金額により測定しておりますが、使用価値については将来キャッシュ・フローが見込まれないことから、正味売却価額により測定しており、時価については主として不動産鑑定評価額により算定しております。

当事業年度(自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)

該当事項はありません。

6 特別功労金

前事業年度(自 2022年2月1日 至 2023年1月31日)

特別功労金50,000千円は、2022年4月22日開催の第55期定時株主総会において提案、可決されました豊住満氏を対象とした創業者功労金の贈呈によるものであります。

当事業年度(自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)

該当事項はありません。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2022年2月1日 至 2023年1月31日)

1 発行済株式の種類及び総数に関する事項

	発行済株式の種類
	普通株式
当事業年度期首株式数	819,600株
当事業年度増加株式数	株
当事業年度減少株式数	株
当事業年度末株式数	819,600株

2 自己株式の種類及び株式数に関する事項

	自己株式の種類
	普通株式
当事業年度期首株式数	133,326株
当事業年度増加株式数	株
当事業年度減少株式数	19,200株
当事業年度末株式数	114,126株

(変動事由の概要)

普通株式の自己株式の株式数の減少19,200株は、2022年11月14日開催の取締役会の決議に基づく第三者割当による自己株式の処分によるものであります。

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

2022年4月22日開催の第55期定時株主総会において次のとおり決議しております。

・普通株式の配当に関する事項

配当金の総額 68,627千円
 1株当たり配当額 100円00銭
 基準日 2022年1月31日
 効力発生日 2022年4月25日

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

2023年4月21日開催の第56期定時株主総会において次のとおり決議しております。

・普通株式の配当に関する事項

配当金の総額 70,547千円
 配当金の原資 利益剰余金
 1株当たり配当額 100円00銭
 基準日 2023年1月31日
 効力発生日 2023年4月24日

当事業年度(自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)

1 発行済株式の種類及び総数に関する事項

	発行済株式の種類
	普通株式
当事業年度期首株式数	819,600株
当事業年度増加株式数	1,639,200株
当事業年度減少株式数	株
当事業年度末株式数	2,458,800株

(変動事由の概要)

株式分割による増加 1,639,200株

2 自己株式の種類及び株式数に関する事項

	自己株式の種類
	普通株式
当事業年度期首株式数	114,126株
当事業年度増加株式数	402,612株
当事業年度減少株式数	47,100株
当事業年度末株式数	469,638株

(変動事由の概要)

増減数の内訳は次のとおりであります。

ToSNeT-3による自己株式の買付による増加 58,000株
 単元未満株式の買取りによる増加 120株
 株式分割による増加 344,492株
 第三者割当による自己株式の処分による減少 47,100株

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

2023年4月21日開催の第56期定時株主総会において次のとおり決議しております。

・普通株式の配当に関する事項

配当金の総額 70,547千円
 1株当たり配当額 100円00銭
 基準日 2023年1月31日
 効力発生日 2023年4月24日

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

2024年4月23日開催の第57期定時株主総会において次のとおり決議しております。

・普通株式の配当に関する事項

配当金の総額 69,620千円
 配当金の原資 利益剰余金
 1株当たり配当額 35円00銭
 基準日 2024年1月31日
 効力発生日 2024年4月24日

(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貸借対照表に掲記されている科目と金額との関係

	前事業年度 (自 2022年 2月 1日 至 2023年 1月 31日)	当事業年度 (自 2023年 2月 1日 至 2024年 1月 31日)
現金及び預金	3,538,934千円	3,556,721千円
預入期間が3ヶ月を超える 定期預金	302,000	302,000
現金及び現金同等物	3,236,934	3,254,721

(リース取引関係)

所有権移転ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

主として、地盤改良機(機械及び装置)であります。

リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「3. 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(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

当社の資金調達については、事業計画に基づき必要な運転資金を主として自己資金で賄っており、必要に応じて銀行借入により調達しております。なお、デリバティブ取引については、現在利用しておらず、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である電子記録債権及び完成工事未収入金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、当社の経理規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を定期的に把握する体制としております。

営業債務である電子記録債務及び工事未払金は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。

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おりますが、定期的に把握された時価が取締役に報告されております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については次のとおりであります。

前事業年度(2023年1月31日)

	貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 投資有価証券			
その他有価証券	1,388,197	1,388,197	
資産計	1,388,197	1,388,197	

(注) 1 「現金及び預金」、「完成工事未収入金」、「支払手形」および「工事未払金」については、現金であること、および短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似しているものであることから、記載を省略しております。

2 市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

区分	前事業年度 2023年1月31日
非上場株式(千円)	8,057

市場価格のない株式等は、「(1)投資有価証券」には含めておりません。

当事業年度(2024年1月31日)

	貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 有価証券及び投資有価証券			
その他有価証券	1,831,180	1,831,180	
資産計	1,831,180	1,831,180	

(注) 1 「現金及び預金」、「完成工事未収入金」、「電子記録債権」、「電子記録債務」及び「工事未払金」については、現金であること、及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似しているものであることから、記載を省略しております。

2 市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

区分	当事業年度 2024年1月31日
非上場株式(千円)	8,057

3 金銭債権及び満期のある有価証券の事業年度末日後の償還予定額
前事業年度(2023年1月31日)

	1年以内(千円)	1年超5年以内(千円)	5年超10年以内(千円)
現金及び預金	3,538,934		
完成工事未収入金	1,525,623	17,600	
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち 満期のある債券			
債券			
社債		400,000	50,000
地方債		30,000	
合計	5,064,557	447,600	50,000

当事業年度(2024年1月31日)

	1年以内(千円)	1年超5年以内(千円)	5年超10年以内(千円)
現金及び預金	3,556,721		
完成工事未収入金	1,174,722		
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち 満期のある債券			
債券			
社債	50,000	400,000	50,000
地方債		30,000	
合計	4,781,444	430,000	50,000

3. 金融商品の時価等に関する事項

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

レベル1の時価：同一資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

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

レベル3の時価：重要な観測できないインプットを使用して算定した時価

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

時価をもって貸借対照表計上額とする金融商品

前事業年度(2023年1月31日)

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券				
株式	891,999			891,999
国債・地方債		29,703		29,703
社債		457,980		457,980
投資信託		8,515		8,515
資産計	891,999	496,198		1,388,197

当事業年度(2024年1月31日)

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券				
株式	1,283,848			1,283,848
国債・地方債		29,748		29,748
社債		506,292		506,292
投資信託		11,292		11,292
資産計	1,283,848	547,332		1,831,180

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定にかかるインプットの説明

有価証券及び投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

一方で、当社が保有している国債・地方債、社債及び投資信託は、市場での取引頻度が低く活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1 その他有価証券

前事業年度(2023年1月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの			
株式	837,388	437,358	400,029
債券			
その他	8,515	3,233	5,281
小計	845,903	440,592	405,311
貸借対照表計上額が取得原価を 超えないもの			
株式	54,611	57,137	2,526
債券	487,683	497,121	9,438
その他			
小計	542,294	554,259	11,965
合計	1,388,197	994,851	393,345

(注) 1 減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合及び、過去一定期間において連続して30%以上50%未満下落した場合には回復可能性がないものと判断し減損処理を行っております。

2 非上場株式(貸借対照表計上額非上場株式8,057千円)について市場価格がないことから上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当事業年度(2024年1月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの			
株式	1,273,132	547,222	725,910
債券			
その他	11,292	3,260	8,031
小計	1,284,424	550,482	733,942
貸借対照表計上額が取得原価を 超えないもの			
株式	10,716	12,647	1,930
債券	536,040	542,303	6,263
その他			
小計	546,756	554,951	8,194
合計	1,831,180	1,105,433	725,747

(注) 1 減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合及び、過去一定期間において連続して30%以上50%未満下落した場合には回復可能性がないものと判断し減損処理を行っております。

2 非上場株式(貸借対照表計上額非上場株式8,057千円)について市場価格がないことから上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2 事業年度中に売却したその他有価証券

前事業年度（自 2022年2月1日 至 2023年1月31日）

重要性が乏しいため記載を省略しております。

当事業年度（自 2023年2月1日 至 2024年1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

前事業年度（自 2022年2月1日 至 2023年1月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2023年2月1日 至 2024年1月31日）

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

当社はデリバティブ取引を利用しておりませんので、該当事項はありません。

(退職給付関係)

1 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に備えるため、退職一時金制度を採用し、独立行政法人勤労者退職金共済機構、公益財団法人名古屋市中心小企業共済会から支払われる期末日現在の各給付見込額を年金資産として取り扱っております。

退職給付債務、退職給付引当金及び退職給付費用の計上にあたっては簡便法を適用しており、退職給付債務の計算は、自己都合退職による期末要支給額とする方法によっております。

2 確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

	(千円)	
	前事業年度 (自 2022年2月1日 至 2023年1月31日)	当事業年度 (自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)
退職給付引当金の期首残高	283,512	298,201
退職給付費用	31,023	6,278
退職給付の支払額	8,796	19,415
制度への拠出額	7,538	6,328
退職給付引当金の期末残高	298,201	278,735

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

	(千円)	
	前事業年度 (2023年1月31日)	当事業年度 (2024年1月31日)
積立型制度の退職給付債務	412,062	393,556
年金資産	113,861	114,820
	298,201	278,735
非積立型制度の退職給付債務		
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	298,201	278,735
退職給付引当金	298,201	278,735
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	298,201	278,735

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用	前事業年度31,023千円	当事業年度6,278千円
----------------	---------------	--------------

(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

	前事業年度 (2023年1月31日)	当事業年度 (2024年1月31日)
繰延税金資産		
投資有価証券評価損	27,086千円	27,086千円
試験研究費	5,150	9,038
会員権評価損・貸倒引当金	17,664	94,290
退職給付引当金	91,249	85,293
役員退職慰労引当金	32,821	35,820
未払事業税	13,421	3,377
賞与引当金	14,104	14,203
減損損失	143,450	143,450
完成工事補償引当金	9,803	119
その他	23,764	36,168
繰延税金資産小計	378,517	448,849
評価性引当額	222,244	225,243
繰延税金資産合計	156,273	223,606
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	97,376	198,004
圧縮記帳積立金	4,984	4,984
その他	48	44
繰延税金負債合計	102,409	203,033
繰延税金資産(負債)の純額	53,863	20,573

(2) 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (2023年1月31日)	当事業年度 (2024年1月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等		
永久に損金算入されない項目	1.6	1.8
受取配当金等		
永久に益金算入されない項目	0.2	0.7
住民税の均等割等	1.3	2.1
評価性引当額の増減	0.5	0.9
法人税等の特別控除		1.6
その他	0.7	0.2
税効果会計適用後の 法人税等の負担率	33.1	32.9

(資産除去債務関係)

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)

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

(収益認識関係)

(1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

(2) 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

前述の「(重要な会計方針)5 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

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

前事業年度(自 2022年2月1日 至 2023年1月31日)

顧客との契約から生じた債権及び契約負債の残高等

(単位：千円)

	当事業年度期首	当事業年度期末
顧客との契約から生じた債権		
受取手形	155,171	167,391
完成工事未収入金	1,132,439	1,543,223
電子記録債権	342,257	305,945
契約資産	1,466,025	2,403,067
契約負債	179,396	28,595

契約資産は、主に顧客との請負契約について、期末時点で収益を認識した対価に対する権利に関するものです。契約資産は、当該権利が無条件になった時点で顧客との契約から生じた債権に振替えられるものであります。

契約負債は、すべての履行義務を充足する前に顧客から受け取った前受金に関するものであります。契約負債は、収益の認識に伴い取り崩されます。

当事業年度に認識された収益の額のうち、期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、179,396千円であります。また、契約資産の増減は主として収益認識（契約資産の増加）と、債権への振替（契約資産の減少）により生じたものであり、期末残高は、主として特殊土木事業等における大型工事の竣工時期等の影響により変動します。

残存履行義務に配分した取引価格

未充足の残存履行義務は、当事業年度末において5,444,843千円であります。当該履行義務は、主として工事契約に係るものであり、工事の進捗に応じて概ね3年以内に完成工事高として認識されると見込んでおります。

当事業年度(自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)
 顧客との契約から生じた債権及び契約負債の残高等

(単位：千円)

	当事業年度期首	当事業年度期末
顧客との契約から生じた債権		
受取手形	167,391	62,138
電子記録債権	305,945	326,642
完成工事未収入金	1,543,223	1,174,722
売掛金	5,534	5,531
契約資産	2,403,067	1,761,189
契約負債	28,595	43,519

契約資産は、主に顧客との請負契約について、期末時点で収益を認識した対価に対する権利に関するものです。契約資産は、当該権利が無条件になった時点で顧客との契約から生じた債権に振替えられるものであります。

契約負債は、すべての履行義務を充足する前に顧客から受け取った前受金に関するものであります。契約負債は、収益の認識に伴い取り崩されます。

当事業年度に認識された収益の額のうち、期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、28,595千円であります。また、契約資産の増減は主として収益認識（契約資産の増加）と、債権への振替（契約資産の減少）により生じたものであり、期末残高は、主として特殊土木事業等における大型工事の竣工時期等の影響により変動します。

残存履行義務に配分した取引価格

未充足の残存履行義務は、当事業年度末において4,810,524千円であります。当該履行義務は、主として工事契約に係るものであり、工事の進捗に応じて概ね3年以内に完成工事高として認識されると見込んでおります。

(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

当社の報告セグメントは、当社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。

当社は、特殊土木工事、住宅等地盤改良工事、その他工事に関する機械等の製造販売及び売電に関する事業を展開しており、したがって、「特殊土木工事等事業」、「住宅関連工事事業」、「環境関連工事事業」、「建築事業」、「機械製造販売等事業」及び「再生可能エネルギー等事業」の6つを報告セグメントとしております。

特殊土木工事等事業は、主に公共事業の元請・下請工事の特殊土木工事事業を行っております。

住宅関連工事事業は、住宅地盤改良工事、住宅矯正工事事業を行っております。

環境関連工事事業は、太陽光発電設備築造工事等、土壌浄化環境事業を行っております。

建築事業は、建物建築、リフォーム事業を行っております。

機械製造販売等事業は、建設機械の製造販売等に係る事業を行っております。

再生可能エネルギー等事業は、太陽光発電売電収入、その他再生可能エネルギー等収入に係る事業を行っております。

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

報告されている事業セグメントごとの会計処理の方法は「重要な会計方針」における記載と同一であります。また、報告セグメントの利益は、損益計算書の営業利益と一致しております。

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

前事業年度(自 2022年2月1日 至 2023年1月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント							調整額	合計
	特殊土木工事等事業	住宅関連工事事業	環境関連工事事業	建築事業	機械製造販売等事業	再生可能エネルギー等事業	計		
売上高									
官公庁	4,555,156	80,413	22,011				4,657,581		4,657,581
民間	2,878,989	4,191,100	753,811	2,177,044	7,593	43,633	10,052,173		10,052,173
顧客との契約から生じる収益	7,434,145	4,271,514	775,823	2,177,044	7,593	43,633	14,709,755		14,709,755
外部顧客への売上高 セグメント間の内部売上高又は振替高	7,434,145	4,271,514	775,823	2,177,044	7,593	43,633	14,709,755		14,709,755
計	7,434,145	4,271,514	775,823	2,177,044	7,593	43,633	14,709,755		14,709,755
セグメント利益又は損失()	506,936	120,041	145,654	2,047	1,950	24,747	797,282		797,282
セグメント資産	3,904,975	804,600	291,955	1,477,753	3,732	233,090	6,716,108	5,455,588	12,171,696
その他の項目									
減価償却費	189,727	113,553	17,303	147	160	14,438	335,331	7,312	342,643
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	401,121	46,287	7,844				455,253	52,205	507,458

(注) 1 セグメント資産の調整額5,455,588千円は、各報告セグメントに配分していない全社資産であります。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない現金預金、投資有価証券であります。

2 減価償却費には、長期前払費用の償却額が含まれております。

3 セグメント利益又は損失は、損益計算書の営業利益と一致しております。

当事業年度(自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント							調整額	合計
	特殊土木工事等事業	住宅関連工事事業	環境関連工事事業	建築事業	機械製造販売等事業	再生可能エネルギー等事業	計		
売上高									
官公庁	3,615,642	40,625	17,638				3,673,905		3,673,905
民間	3,331,553	4,300,285	940,854	2,273,342	6,000	45,706	10,897,743		10,897,743
顧客との契約から生じる収益	6,947,195	4,340,910	958,492	2,273,342	6,000	45,706	14,571,648		14,571,648
外部顧客への売上高 セグメント間の内部売上高又は振替高	6,947,195	4,340,910	958,492	2,273,342	6,000	45,706	14,571,648		14,571,648
計	6,947,195	4,340,910	958,492	2,273,342	6,000	45,706	14,571,648		14,571,648
セグメント利益又は損失()	211,108	154,391	86,935	255,504	266	28,118	225,316		225,316
セグメント資産	3,283,763	903,558	153,095	1,244,012	27,601	218,988	5,831,018	5,809,328	11,640,346
その他の項目									
減価償却費	189,692	116,186	23,867	38	164	13,067	343,017	8,413	351,430
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	225,247	139,021	28,684	477	668		394,099		394,099

(注) 1 セグメント資産の調整額5,809,328千円は、各報告セグメントに配分していない全社資産であります。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない現金預金、投資有価証券であります。

2 減価償却費には、長期前払費用の償却額が含まれております。

3 セグメント利益又は損失は、損益計算書の営業利益と一致しております。

【関連情報】

前事業年度(自 2022年2月1日 至 2023年1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損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

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

当事業年度(自 2023年2月1日 至 2024年1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損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

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

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前事業年度(自 2022年2月1日 至 2023年1月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント							全社・ 消去	合計
	特殊土木工 事等事業	住宅関連工 事事業	環境関連工 事事業	建築事業	機械製造販 売等事業	再生可能 エネルギー 等事業	計		
減損損失		12,100					12,100		12,100

(注) 住宅関連工事事業は全て事業資産に係る金額であります。

当事業年度(自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

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。

(持分法損益等)

前事業年度(自 2022年2月1日 至 2023年1月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前事業年度(自 2022年2月1日 至 2023年1月31日)

関連当事者との取引

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金 又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等 の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末 残高 (千円)
役員	豊住 清			当社取締役	(被所有) 直接 35.04	当社取締役	有形固定資産の 購入(注)1.	51,900		
							特別功労金等の 支払(注)2.	12,535		
役員 の 近親者	加藤慶子			当社取締役 豊住 清の 近親者	(被所有) 直接 0.13	当社取締役 豊住 清の 近親者	特別功労金等の 支払(注)2.	12,535		
役員 の 近親者	加藤高子			当社取締役 豊住 清の 近親者	(被所有) 直接 0.11	当社取締役 豊住 清の 近親者	特別功労金等の 支払(注)2.	12,535		
役員 の 近親者	古田千恵			当社取締役 豊住 清の 近親者		当社取締役 豊住 清の 近親者	特別功労金等の 支払(注)2.	12,535		

(注) 1. 有形固定資産の取引金額につきましては、不動産鑑定士の評価額を参考にして、交渉の上決定しております。

2. 取引条件および取引条件の決定方針等

特別功労金は、2022年3月8日に逝去されました当社創業者豊住満氏に支払われるものを相続人が受領するものであります。なお、支給金額は創業者豊住満の役員在任期間および在職中の当社への多大な貢献を社内規定に照らし取締役会で決定し、株主総会において承認されております。

当事業年度(自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

項目	前事業年度 (自 2022年2月1日 至 2023年1月31日)	当事業年度 (自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)
1株当たり純資産額	4,072.76円	4,381.32円
1株当たり当期純利益	296.56円	107.96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、潜在株式がないため記載していません。
- 2 当社は、2023年8月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。
- 3 1株当たり当期純利益の算定上の基礎

	前事業年度 (自 2022年2月1日 至 2023年1月31日)	当事業年度 (自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)
当期純利益(千円)	613,516	212,225
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る当期純利益(千円)	613,516	212,225
普通株式の期中平均株式数(千株)	2,068	1,965

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額(千円)
(投資有価証券)		
その他有価証券		
日本エコシステム(株)	58,200	243,567
(株)浅沼組	49,875	220,698
徳倉建設(株)	46,433	172,267
瀧上工業(株)	19,400	161,602
(株)あいちフィナンシャルグループ	51,984	136,250
(株)テクノックス	100,000	121,000
(株)トーエネック	11,597	56,305
(株)三東工業社	16,000	54,400
(株)スズケン	4,791	21,981
鉄建建設(株)	10,000	21,770
(株)三菱UFJフィナンシャル・グループ	10,038	14,003
JFEホールディングス(株)	5,032	11,792
三井住友建設(株)	25,885	10,716
(株)小松製作所	2,000	8,490
日本国土開発(株)	13,213	7,254
(株)百五銀行	10,000	5,760
日本電信電話(株)	30,000	5,589
(株)みずほフィナンシャルグループ	1,989	5,374
中部国際空港(株)	100	5,000
その他7銘柄	10,923	8,085
計	477,462	1,291,906

【債券】

銘柄	券面総額(口)	貸借対照表計上額(千円)
(有価証券)		
その他有価証券		
第21回三菱UFJフィナンシャル・グループ永久劣後社債	500,000	49,853
(投資有価証券)		
その他有価証券		
第20回みずほフィナンシャルグループ期限前償還条項付社債	500,000	49,880
第10回みずほフィナンシャルグループ永久劣後社債	1,000,000	99,974
第2回三菱UFJフィナンシャル・グループ永久劣後社債	2,000,000	205,006
第3回三菱UFJフィナンシャル・グループ永久劣後社債	1,000,000	101,579
第20回なごやか市民債	300,000	29,748
計	5,300,000	536,040

【その他】

種類及び銘柄	投資口数等(口)	貸借対照表計上額(千円)
(投資有価証券)		
その他有価証券		
投資信託の受益証券		
システム・オープン	500	9,168
ファンドオブオールスター	1,596	2,123
計	2,096	11,292

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却 累計額(千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	456,238	1,346		457,584	371,158	7,908	86,426
構築物	134,534	14,054		148,589	84,809	4,109	63,779
機械及び装置	6,012,760	364,852	77,989	6,299,623	5,232,766	317,838	1,066,857
車両運搬具	23,773		914	22,859	22,400	461	458
工具、器具及び備品	42,616	451		43,068	40,593	1,745	2,474
土地	948,886	3,613		952,500			952,500
リース資産	78,400			78,400	57,807	10,280	20,592
建設仮勘定		28,541	28,491	50			50
有形固定資産計	7,697,210	412,860	107,395	8,002,675	5,809,535	342,344	2,193,139
無形固定資産							
ソフトウェア	16,038	7,130		23,168	12,107	3,709	11,060
特許権	9,574	2,600		12,175	8,400	1,370	3,774
その他	4,606			4,606			4,606
無形固定資産計	30,218	9,730		39,949	20,508	5,080	19,441
投資その他の資産							
長期前払費用	12,079	6,705	9,443	9,342	1,737	855	7,605
投資不動産	331,017	900		331,917	165,609	3,149	166,308
投資その他の 資産計	343,097	7,605	9,443	341,260	167,346	4,005	173,913

(注) 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

構築物	神守研究開発センター外構工事	10,676千円
機械及び装置	地盤改良機	281,995千円
土地	神守研究開発センター土地	3,613千円

【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長期借入金	133,332	133,332	0.12	
1年以内に返済予定のリース債務	14,170	14,831		
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	244,444	111,112	0.10	2025年2月25日～2026年1月31日
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	42,959	28,128		2025年2月20日～2027年8月20日
その他有利子負債				
合計	434,906	287,403		

- (注) 1. 「平均利率」については借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。
 2. リース債務については、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資産を貸借対照表に計上しているため、「平均利率」を記載しておりません。
 3. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の貸借対照表日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	111,112			
リース債務	15,523	9,587	3,017	

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	46,264	250,413			296,678
賞与引当金	46,093	46,418	46,093		46,418
工事損失引当金	9,076	64,390	9,076		64,390
完成工事補償引当金	32,038	392		32,038	392
役員退職慰労引当金	107,260	9,800			117,060

- (注) 完成工事補償引当金の「当期減少額(その他)」の欄の金額は、補償実績率による洗替額32,038千円であります。

【資産除去債務明細表】

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

(2) 【主な資産及び負債の内容】

現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	1,089
預金の種類	
当座預金	3,149,427
普通預金	52,521
別段預金	1,683
定期預金	352,000
計	3,555,631
合計	3,556,721

受取手形

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
旭建設(株)	25,047
清水工業(株)	10,000
(株)明和	8,655
杉崎基礎(株)	6,500
吉良建設(株)	4,157
その他	7,779
合計	62,138

期日別内訳

期日	金額(千円)
2024年2月	4,255
" 3月	11,050
" 4月	30,243
" 5月	12,200
" 6月	4,390
合計	62,138

電子記録債権
相手先別内訳

相手先	金額(千円)
エスリード(株)	175,945
(株)小宮山土木	66,484
(株)守谷商会	33,907
清水建設(株)	16,500
大豊建設(株)	8,000
その他	25,806
合計	326,642

期日別内訳

期日	金額(千円)
2024年 2月	197,154
" 3月	63,868
" 4月	63,119
" 5月	2,500
合計	326,642

完成工事未収入金
相手先別内訳

相手先	金額(千円)
鹿島建設(株)	161,261
(株)日拓	144,848
若築建設(株)	107,800
積水ハウス建設中部(株)	55,959
安井建設(株)	47,795
その他	657,058
合計	1,174,722

滞留状況

2023年 1月期以前計上額	129,140千円
2024年 1月期計上額	1,045,582千円
計	1,174,722千円

契約資産
相手先別内訳

相手先	金額(千円)
エスリード(株)	352,593
ジェコス(株)	161,093
日本コムシス(株)	137,004
(株)メイクス	110,742
良誠工業(株)	79,052
その他	920,704
合計	1,761,189

売掛金

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円) (A)	当期発生高 (千円) (B)	当期回収高 (千円) (C)	当期末残高 (千円) (D)	回収率(%) $\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	滞留期間(日) $\frac{(A)+(D)}{2}$ $\frac{(B)}{365}$
5,534	56,877	56,880	5,531	91	36

未成工事支出金

当期首残高(千円)	当期支出額(千円)	完成工事原価への振替額 (千円)	当期末残高(千円)
35,872	13,199,644	13,209,450	26,066

期末残高の内訳は次のとおりであります。

材料費	34,213千円
労務費	7,794千円
外注費	43,604千円
経費	59,546千円
計	26,066千円

原材料及び貯蔵品

区分	金額(千円)
工事中消耗品	30,515
事務用消耗品	10,611
合計	41,126

支払手形
相手先別内訳

相手先	金額(千円)
(株)高松金属製作所	4,447
金子基礎工事(株)	4,104
(有)N K 商事	3,905
アースピック(株)	2,785
三和機材(株)	1,672
その他	1,250
合計	18,166

期日別内訳

期日	金額(千円)
2024年 2 月	3,033
" 3 月	4,456
" 4 月	3,332
" 5 月	7,343
合計	18,166

電子記録債務
相手先別内訳

相手先	金額(千円)
ソーダニッカ(株)	176,074
(株)協伸建材興業	85,253
E S C 建材(株)	37,096
(株)高見澤	36,124
(株)アクティオ	35,517
その他	410,978
合計	781,043

期日別内訳

期日	金額(千円)
2024年2月	211,719
" 3月	220,389
" 4月	200,202
" 5月	148,731
合計	781,043

設備電子記録債務

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
日本車輛製造(株)	291,170
(株)ワイビーエムサービス	10,340
矢橋林業(株)	1,100
合計	302,610

期日別内訳

期日	金額(千円)
2024年2月	150,755
" 3月	150,755
" 5月	1,100
合計	302,610

工事未払金

相手先	金額(千円)
成幸利根(株)	65,039
ソーダニッカ(株)	43,271
(株)ワカマツ	30,635
(株)大嶽名古屋	23,386
(株)三東工業社	22,480
その他	627,430
合計	812,243

(3) 【その他】

当事業年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当事業年度
売上高 (千円)	3,865,065	8,203,577	11,686,733	14,519,941
税引前四半期(当期)純利益 (千円)	267,869	503,145	492,713	316,387
四半期(当期)純利益 (千円)	183,609	346,459	333,316	212,225
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	90.52	174.58	169.18	107.96

(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又は1株当たり四半期純損失(円)	90.52	83.85	6.77	62.02

(注) 2023年8月1日付けで普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。当事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり四半期(当期)純利益又は1株当たり四半期純損失を算定しております。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	2月1日から1月31日まで
定時株主総会	4月中
基準日	1月31日
剰余金の配当の基準日	7月31日、1月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	以下の算式により1単元当たりの金額を算定し、これを買取った単元未満の株式の数で按分した金額とする。 (算式) 1株当たりの買取価格に1単元の株式数を乗じた金額のうち 100万円以下の金額につき 1.150% 100万円を超え500万円以下の金額につき 0.900% (円未満の端数を生じた場合には切り捨てる) ただし、1単元当たりの算定金額が2,500円に満たない場合には2,500円とする。
公告掲載方法	当会社の公告方法は、電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることが出来ない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。なお、電子公告は当会社のホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおりです。 https://www.taiyoukiso.co.jp
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 当会社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない。

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

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、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、 有価証券報告書の 確認書	事業年度 (第56期)	自 2022年2月1日 至 2023年1月31日	2023年4月24日 東海財務局長に提出
(2) 内部統制報告書 及びその添付書類	事業年度 (第56期)	自 2022年2月1日 至 2023年1月31日	2023年4月24日 東海財務局長に提出
(3) 四半期報告書、四半期 報告書の確認書	第57期 第1四半期 第2四半期 第3四半期	自 2023年2月1日 至 2023年4月30日 自 2023年5月1日 至 2023年7月31日 自 2023年8月1日 至 2023年10月31日	2023年6月13日 東海財務局長に提出 2023年9月13日 東海財務局長に提出 2023年12月14日 東海財務局長に提出
(4) 臨時報告書	企業内容等の開示に関する内閣府令第19条 第2項第9号の2(株主総会における議決 権行使の結果)に基づく臨時報告書		2023年4月24日 東海財務局長に提出

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2024年4月22日

太洋基礎工業株式会社
取締役会御中

監査法人 アンビシャス

岐阜県岐阜市

代表社員 公認会計士 今津 邦博
業務執行社員

代表社員 公認会計士 田中 昭仁
業務執行社員

<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」に掲げられている太洋基礎工業株式会社の2023年2月1日から2024年1月31日までの第57期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、太洋基礎工業株式会社の2024年1月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

一定の期間にわたり履行義務を充足し収益を認識する方法における工事原価総額の見積り	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社は、【注記事項】（重要な会計方針）の「5 収益及び費用の計上基準」及び（重要な会計上の見積り）に記載のとおり、工事契約のうち主に土木工事・建築工事において締結する工事契約については、一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断し、履行義務の充足に係る進捗度に基づき収益を認識している。当事業年度の損益計算書に計上されている完成工事高14,519,941千円のうち一定の期間にわたり収益を認識する方法により計上した完成工事高は4,366,198千円であり、完成工事高に占める割合は30%である。</p> <p>履行義務の充足に係る進捗度（履行義務の充足に係る進捗度の見積りはコストに基づくインプット法）は、工事案件ごとの工事原価総額の見積りに対する事業年度末までの発生原価の割合に基づき算定している。</p> <p>工事原価総額は仕様や作業内容などの入手可能な情報に基づいて策定した実行予算などを用いて算定しているが、建設資材単価や労務単価等が予想を超えて大幅に変動する可能性があり、また、自然災害等による工事中断や工期遅れなど様々な要因により、工事原価総額の見積りには不確実性を伴う。これらにより、発生原価が見積工事原価総額と大きく異なった場合は、収益認識額に影響を及ぼす可能性がある。</p> <p>以上により、当監査法人は一定の期間にわたり履行義務が充足される契約に係る工事原価総額の見積りの妥当性が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、一定の期間にわたり履行義務が充足される工事契約に係る工事原価総額の見積りの妥当性を検討するため、主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>（1）内部統制の評価 一定の期間にわたり履行義務が充足される契約に係る工事原価総額の見積りに関連する内部統制の整備、運用状況の有効性について、特に以下に焦点を当てて評価した。</p> <p>会社及び業界を取り巻く事業環境を理解した上で、見積工事原価総額的前提となる実行予算の作成・承認に関連する内部統制の整備状況及び運用状況の評価を実施した。 工事着工時における実行予算書の策定及び承認状況、着工後の見直しに関して、各工事の状況変化が適時・適切に反映され、承認されているかどうかについて焦点を当てて評価を実施した。</p> <p>（2）工事原価総額の見積りの妥当性の評価 一定の期間にわたり履行義務が充足される契約について工事原価総額の見積りの合理性を評価するため、以下を含む監査手続を実施した。</p> <p>工事内容及び工事原価総額の内訳を理解するための関連証憑の閲覧、損益率が他の工事案件の趨勢と比較して著しく高い又は低い場合の要因分析、工事原価総額の見積りが前事業年度と比較して著しく増減している場合の要因分析、関連証憑の閲覧、工事責任者への質問等を実施した。 前事業年度の工事原価総額に含まれる会計上の見積りについて、当事業年度の確定額又は再見積額と前事業年度の見積額を比較し、会社の工事原価総額の策定方法の妥当性と精度を評価した。 特定の工事案件について、当事業年度末日を基準日として現場視察を実施し、工事責任者への工事原価総額の正確性や工事の進捗度に関する質問をするとともに、工程表、工事台帳と現場の進捗状況を照合し、総合的に当事業年度末の工事原価総額の見積りが妥当かどうかを検討した。</p>

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、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、太洋基礎工業株式会社の2024年1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、太洋基礎工業株式会社が2024年1月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以上

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