

2021年6月11日

株 主 各 位

宮城県石巻市潮見町2番地の3

株式会社 山 大

代表取締役社長 高橋 暢介

第63回定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜り厚く御礼申し上げます。

さて、当社第63回定時株主総会を下記により開催いたしますので、ご通知申し上げます。

なお、当日ご出席願えない場合には、後記の「議決権の代理行使の勧誘に関する参考書類」をご検討いただき、同封の委任状用紙に議案に対する賛否をご表示、ご押印のうえご返送くださいますようお願い申し上げます。

敬 具

記

1. 日 時 2021年6月29日（火曜日）午後2時
2. 場 所 宮城県石巻市千石町2番10号
石巻グランドホテル
3. 目的事項
報告事項 第63期（2020年4月1日から2021年3月31日まで）事業報告
及び計算書類報告の件

決 議 事 項

- 第1号議案 剰余金処分の件
- 第2号議案 取締役7名選任の件
- 第3号議案 監査役1名選任の件
- 第4号議案 退任取締役2名に対し退職慰労金贈呈の件
- 第5号議案 退任監査役に対し退職慰労金贈呈の件

各議案の概要は、後記の「議決権の代理行使の勧誘に関する参考書類」（30頁から34頁まで）に記載のとおりであります。

以 上

~~~~~  
当日ご出席の際は、お手数ながら同封の委任状用紙を会場受付にご提出くださいますようお願い申し上げます。

なお、事業報告及び計算書類に修正が生じた場合は、インターネット上の当社ウェブサイト（アドレス <http://www.yamadai.com>）に掲載させていただきます。

- \* 昨年より、株主総会にご出席の株主の皆様へのお土産は取りやめさせていただいております。何卒ご理解の程よろしくお願い申し上げます。
- \* 新型コロナウイルスの感染拡大防止のため、今回の株主総会は所要時間の短縮化に取り組みます。ご来場の株主の皆様にはマスクの着用などご配慮いただきますようお願い申し上げます。
- \* 感染リスクを避けるため、株主の皆様におかれましては本年は総会当日のご来場を見合わせ、書面（委任状用紙の返送）による議決権の行使を強くご推奨申し上げます。

## (添付書類)

# 事業報告

( 2020年4月1日から  
2021年3月31日まで )

## 1. 企業集団の現況

### (1) 当事業年度の事業の状況

#### ①事業の経過及び成果

当事業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感染拡大等により、経済活動の停滞が続き、新型コロナウイルス感染症の収束はまだ見えておらず、厳しい状況が続いております。

住宅建築業界及び木材建材業界におきましては、住宅ローンの低金利、政府による住宅取得支援策の継続がされましたが、新型コロナウイルス感染症の感染拡大等により、当事業年度の全国の新設住宅着工戸数は81万戸（前期比8.1%減）、当社に関係が深い木造住宅の新設着工戸数につきましては46万戸（前期比9.0%減）となりました。

このような状況の下で、当社は2010年の「公共建築物等における木材の利用の促進に関する法律」と、更に地球上で唯一の循環資源である木材を生かして「持続可能な開発目標 SDGs」の実現に貢献していくことを宣言いたしました。私たちは、Community with wood～200年先の笑顔のために～、非住宅建築の木造化を推進し、地産地消の認証木材使用による森林保護や高性能住宅により二酸化炭素の排出量を抑制し、2050年に温暖化ガスを実質排出ゼロにする目標に邁進してまいります。

住宅資材事業では、プレカット受注を営業戦略の柱として、建材・住設・エクステリア等のトータル受注を目指してまいりました。また、製材工場ウッド・ミルのブランドであります国産人工乾燥杉製材品「宮城の伊達な杉」の更なる普及や、2019年1月に選出された「第7回富県宮城グランプリ」を糧に宮城県内産業の発展や地域経済の活性化に努力してまいりました。

建設事業では、宮城の伊達な杉を使用することで木の本来の性質であります優しい質感と香り、調湿効果に優れ、ある程度の太さがあれば火にも強く耐久性があり、「優しさ」と「強さ」を兼ね備えた「宮城の伊達な杉の家」CORE（コア）等と、選ばれた自然素材を採用し心身の健康を配慮した設計ノウハウと健康素材で、構成される住まいの提案と住宅の高断

熱化と高効率設備により、快適な室内環境と大幅な省エネルギーを同時に実現した上で、太陽光発電等によってエネルギーを創り年間に消費するエネルギー量が概ねゼロとなる、ZEH住宅等を拡販してまいりました。

この結果、当事業年度の業績は、売上高4,166百万円（前期比15.8%減）、営業損失88百万円（前期営業損失140百万円）、経常損失47百万円（前期経常損失90百万円）、当期純損失202百万円（前期当期純損失135百万円）となりました。

なお、セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。（各セグメントの売上高は、外部顧客に対するものであります。）

#### ア. 住宅資材事業

大型木造物件と地域に根ざした営業展開を図るため地場工務店に対する営業活動に注力し、売上高3,060百万円（前期比19.1%減）、営業利益37百万円（前期比1,419.0%増）となりました。

#### イ. 建設事業

大型物件（非住宅）の売上高は増加しましたが、注文住宅等の競争が厳しく、売上高1,061百万円（前期比5.6%減）、営業損失2百万円（前期比214.5%減）となりました。

#### ウ. 賃貸事業

賃貸事業は、売上高44百万円（前期比3.5%増）、営業利益34百万円（前期比9.0%増）となりました。

### ②設備投資の状況

当事業年度において当社が実施した設備投資額は1百万円であり、その主な内容は、工場機械設備工事等によるものであります。

### ③資金調達の状況

当会計年度中に、当社の所要資金として、金融機関より長期借入金250百万円の調達を行いました。

## (2) 直前3事業年度の財産及び損益の状況

| 区 分                                     | 第60期      | 第61期      | 第62期      | 第63期              |
|-----------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
|                                         | 2017年度    | 2018年度    | 2019年度    | 2020年度<br>(当事業年度) |
| 売 上 高 (千円)                              | 6,029,906 | 4,541,007 | 4,949,666 | 4,166,169         |
| 販売費及び一般管理費 (千円)                         | 567,822   | 567,077   | 591,500   | 543,603           |
| 経常利益又は経常損失<br>(△) (千円)                  | 244,549   | 38,992    | △90,002   | △47,235           |
| 当期純利益又は当期純<br>損 失 (△) (千円)              | 221,119   | 39,593    | △135,712  | △202,438          |
| 1株当たり当期純利益<br>又は1株当たり当期純<br>損 失 (△) (円) | 199.03    | 35.64     | △122.16   | △182.22           |
| 総 資 産 (千円)                              | 6,420,875 | 6,453,068 | 6,190,478 | 6,059,689         |
| 純 資 産 (千円)                              | 3,864,855 | 3,861,734 | 3,686,548 | 3,456,984         |

(注) 2017年10月1日付で普通株式5株につき1株の割合で株式併合を行っておりますが、第60期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり当期純利益を算定しております。

## (3) 重要な親会社及び子会社の状況

### ①親会社との関係

該当事項はありません。

### ②重要な子会社の状況

該当事項はありません。

## (4) 対処すべき課題

我が国経済は、グローバル化の進む中であらゆる面で世界各国との関係が深耕しております。今回の新型コロナウイルスの影響についても、各国とのサプライチェーンが密接につながっている事が証明されました。

そのような中で、新設住宅着工戸数の減少が予想され、それ以上に職人不足が深刻化する状況で職人不足に対して、高性能木材加工機械フンデガーK2i1250・650をフルに活用する事でマーケットの要望に応じてまいります。また、山林の植林から伐採及び木造建築の建て方を志す若い職人を育成し、内製化することで雇用機会の創造にも貢献してまいります。

当社は、内部統制の強化やコンプライアンス体制の充実を図り、ウッド・ミル、プレカット工場製品の価格競争力と品質の確保、安定供給を目指し、継続的な事業収益と企業価値の向上を図り事業を通じて社会貢献に努力してまいります。

株主の皆様におかれましては、今後とも引き続き一層のご指導、ご支援を賜りますようお願い申し上げます。

(5) 主要な事業内容 (2021年3月31日現在)

| セグメント  |                             | 事業の内容                                       |
|--------|-----------------------------|---------------------------------------------|
| 住宅資材事業 | 住宅資材及び建設資材の販売               | 木材・建材・住宅設備機器・合板等の卸・小売販売                     |
|        | 木材の加工                       | 木材のコンピュータカット（大型物件等）加工・防腐加工・人工乾燥加工・製材等       |
|        | 自山林の植林及び育成                  | 主にスギ、ヒノキ等の植林、育成                             |
| 建設事業   | 住宅建築・大型木造建築及び分譲住宅・不動産の販売・仲介 | 大型木造建築・木造注文住宅・建築物の設計・施工・監理及び分譲住宅、不動産の売買・仲介等 |
| 賃貸事業   | 不動産の賃貸等                     | 不動産の賃貸等                                     |

(注) 2020年4月1日付の組織変更に伴い、前事業年度において「ホーム事業」としておりました名称を、「建設事業」に変更いたしました。

(6) 主要な営業所及び工場 (2021年3月31日現在)

|         |         |          |                        |
|---------|---------|----------|------------------------|
| (株) 山 大 | 本 社     |          | 宮城県石巻市潮見町2番地の3         |
|         | 住宅資材事業部 | 本 店      | 宮城県石巻市雲雀野町一丁目7番地の1     |
|         |         | 仙 台 支 店  | 宮城県仙台市宮城野区仙台港北一丁目6番地の8 |
|         |         | 流通センター   | 宮城県石巻市雲雀野町一丁目7番地の1     |
|         | 建設事業部   | ホーム本店    | 宮城県石巻市雲雀野町一丁目7番地の1     |
|         |         | 木構造特殊建築  | 宮城県石巻市雲雀野町一丁目7番地の1     |
|         | 開発生産部   | ウッド・ミル   | 宮城県石巻市潮見町14番地13        |
|         |         | プレカット工場  | 宮城県石巻市潮見町2番地の3         |
|         |         | Y P 木材工場 | 宮城県石巻市潮見町3番地2          |

(注) 2020年4月1日付の組織変更に伴い、前事業年度において「ホーム事業部」としておりました名称を、「建設事業部」に変更いたしました。

(7) 使用人の状況 (2021年3月31日現在)

当社の使用人の状況

| 使用人数 | 前事業年度末比増減 | 平均年齢  | 平均勤続年数 |
|------|-----------|-------|--------|
| 85名  | 2名増       | 38.0歳 | 11.8年  |

(注) 使用人数は就業人員数であり、臨時雇用者数（パートタイマー等）は上表の外に年間平均人員で14名であります。

(8) 主要な借入先の状況 (2021年3月31日現在)

| 借入先          | 借入額       |
|--------------|-----------|
| 株式会社日本政策金融公庫 | 867,458千円 |
| 株式会社七十七銀行    | 411,100   |
| 株式会社三井住友銀行   | 5,000     |
| 株式会社三菱UFJ銀行  | 5,000     |
| 株式会社みずほ銀行    | 5,000     |
| 株式会社岩手銀行     | 5,000     |
| 三井住友信託銀行株式会社 | 5,000     |

(9) その他企業集団の現況に関する重要な事項

該当事項はありません。

## 2. 会社の現況

### (1) 株式の状況 (2021年3月31日現在)

- |                            |            |
|----------------------------|------------|
| ①発行可能株式総数                  | 4,200,000株 |
| ②発行済株式の総数 (自己株式76,439株を除く) | 1,110,929株 |
| ③株主数                       | 485名       |
| ④大株主 (上位10名)               |            |

| 株 主 名          | 持 株 数    | 持 株 比 率 |
|----------------|----------|---------|
| 有限会社エステートヤマダイン | 297,200株 | 26.75%  |
| 須山木材株式会社       | 57,100   | 5.14    |
| 鈴木正利           | 44,100   | 3.97    |
| 株式会社山友殖林       | 40,800   | 3.67    |
| 高橋恒            | 40,700   | 3.66    |
| 松澤孝一           | 36,100   | 3.25    |
| 高橋武一           | 35,480   | 3.19    |
| 株式会社七十七銀行      | 30,000   | 2.70    |
| 高橋勝            | 26,840   | 2.42    |
| 株式会社ジャフコ       | 20,200   | 1.82    |

- (注) 1. 当社は、自己株式を76,439株保有しておりますが、上記大株主から除外しております。
2. 持株比率は自己株式を控除して計算しております。

### (2) 新株予約権等の状況

該当事項はありません。

### (3) 会社役員 の 状況

#### ① 取締役及び監査役の状況 (2021年3月31日現在)

| 会社における地位  | 氏 名     | 担当及び重要な兼職の状況                 |
|-----------|---------|------------------------------|
| 代表取締役社長   | 高 橋 暢 介 |                              |
| 常 務 取 締 役 | 宍 戸 広 光 | 開発生産部部长                      |
| 常 務 取 締 役 | 本 田 典 雄 | 建設事業部部长                      |
| 取 締 役     | 阿 部 雅 徳 | 住宅資材事業部担当                    |
| 取 締 役     | 高 橋 茂 之 | 管理部部長                        |
| 取 締 役     | 阿 部 哲 也 | 住宅資材事業部部长兼住宅資材事業部仙<br>台支店支店長 |
| 取 締 役     | 渡 辺 静 吉 |                              |
| 常 勤 監 査 役 | 高 橋 武 一 | 株式会社山友殖林代表取締役社長              |
| 監 査 役     | 長谷川 隆 司 | 税理士                          |
| 監 査 役     | 佐 藤 光 弘 | 税理士                          |

- (注) 1. 取締役渡辺静吉氏は、社外取締役であります。
2. 監査役長谷川隆司氏及び佐藤光弘氏は、社外監査役であります。
3. 監査役長谷川隆司氏及び佐藤光弘氏は、税理士の資格を有しており、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。
4. 当社は、監査役長谷川隆司氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。
5. 当社は、取締役及び監査役と責任限定契約は締結しておりません。

#### ② 当事業年度中に退任した取締役及び監査役

2020年6月26日開催の第62回定時株主総会終結の時をもって、代表取締役会長高橋貞夫氏は辞任により退任いたしました。

### ③取締役及び監査役に支払った報酬等の総額

#### イ、当事業年度に係る報酬等の総額

| 役員区分             | 報酬等の総額<br>(千円)    | 報酬等の種類別の総額 (千円)   |             |        | 対象となる役員<br>の員数 (人) |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------|--------|--------------------|
|                  |                   | 基本報酬              | 業績連動<br>報酬等 | 非金銭報酬等 |                    |
| 取締役<br>(うち社外取締役) | 34,443<br>(1,638) | 34,443<br>(1,638) | —           | —      | 8<br>(1)           |
| 監査役<br>(うち社外監査役) | 8,688<br>(2,928)  | 8,688<br>(2,928)  | —           | —      | 3<br>(2)           |
| 合計<br>(うち社外役員)   | 43,131<br>(4,566) | 43,131<br>(4,566) | —           | —      | 11<br>(3)          |

- (注) 1. 取締役の支給額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。
2. 取締役の報酬限度額は、1993年6月29日開催の第35回定時株主総会において年額130百万円以内（ただし、使用人分給与は含まない。）と決議しております。当該株主総会終結時点の取締役の員数は、12名です。
3. 監査役の報酬限度額は、2011年8月30日開催の第53回定時株主総会において年額15百万円以内と決議しております。当該株主総会終結時点の監査役の員数は、3名です。

#### ロ、役員報酬等の内容の決定に関する方針等

##### 1. 基本方針

- ・優秀な人材を確保できる報酬とします。
- ・企業業績と企業価値の向上を動機づける報酬とします。
- ・透明性、公正性、合理性の高い報酬体系とします。
- ・報酬体系・水準は、経済情勢や当社業績等を踏まえて見直しをします。

##### 2. 報酬体系及び報酬決定の手続

取締役の報酬は、取締役会で代表取締役社長に一任して、代表取締役社長が決定し、株主総会において承認された総額の範囲内で、各人への配分を行います。

また、報酬の構成割合は、取締役会にて決定します。

取締役の報酬体系（社外取締役は固定報酬のみとする。）は、固定報酬と賞与から構成され、固定報酬は取締役としての責務に対する基本的な報酬で役位ごとに決定されますが、その総額は株主総会において承認されています。

賞与は、会社業績（前期、当期）及び個人業績に応じて、配分額と時期を取締役会で決定します。

監査役の報酬は、固定報酬のみとし、株主総会において承認された範囲内で、監査役の協議に基づき各人への配分を決定します。

3. 当該事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の内容が決定方針に沿うものであると取締役会が判断した理由

取締役会は、各取締役の報酬額の決定を代表取締役社長に委任する決議を行っております。また、これ以外の経営に関する取締役会での各種意思決定の結果、企業業績が改善しております。このことから、優秀な人材を確保でき、企業価値の向上を動機づけ、合理性が高いという決定方針に沿うものであると判断しております。

4. 取締役の個人別の報酬等の決定に係る委任に関する事項

取締役会は、代表取締役社長高橋暢介に対し各取締役の報酬の額の決定を委任しております。

- ハ. 当事業年度に支払った役員退職慰労金

2020年6月26日開催の第62回定時株主総会決議に基づき、同総会終結の時をもって退任した取締役1名に対し支払った役員退職慰労金は、129,000千円であります。

#### ④社外役員等に関する事項

- イ. 他の法人等の重要な兼職の状況及び当社と当該他の法人等との関係  
該当事項はありません。
- ロ. 会社または会社の特定関係事業者の業務執行者または業務執行者でない役員との親族関係  
該当事項はありません。
- ハ. 当事業年度における主な活動状況  
・取締役会及び監査役会への出席状況

|              | 取締役会（22回開催） |      | 監査役会（7回開催） |      |
|--------------|-------------|------|------------|------|
|              | 出席回数        | 出席率  | 出席回数       | 出席率  |
| 社外取締役 渡辺 静吉  | 13回         | 59%  | -回         | -%   |
| 社外監査役 長谷川 隆司 | 22回         | 100% | 7回         | 100% |
| 社外監査役 佐藤 光弘  | 22回         | 100% | 7回         | 100% |

- ・取締役会及び監査役会における発言状況

社外取締役渡辺静吉氏は、長年にわたる企業経営の豊富な経験と実績を生かし、経営から独立した客観的・中立的な立場から、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための発言を行っております。

また、社外監査役長谷川隆司氏及び佐藤光弘氏は、税理士としての専門的見地から発言を行っております。

- ・社外取締役に期待される役割に関して行った職務の概要

社外取締役渡辺静吉氏は、取締役の職務の執行に対する助言等を行うことにより、当社の経営に対する実効性の高い監督等に十分な役割・責務を果たしております。

#### (4) 会計監査人の状況

##### ①名称

有限責任監査法人トーマツ

##### ②報酬等の額

|                                | 支 払 額    |
|--------------------------------|----------|
| 当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額            | 21,500千円 |
| 当社が会計監査人に支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額 | 21,500   |

(注) 1. 当社と会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬等の額を明確に区分しておらず、実質的にも区分できませんので、当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額にはこれらの合計額を記載しております。

2. 監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務執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、会計監査人の報酬等の額について同意の判断をいたしました。

##### ③非監査業務の内容

該当事項はありません。

##### ④会計監査人の解任または不再任の決定の方針

監査役会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定いたします。

また、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨及びその理由を報告いたします。

#### (5) 業務の適正を確保するための体制

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の決定内容の概要は以下のとおりであります。

##### ①当社グループの取締役、使用人の職務の執行が法令・定款に適合することを確保するための体制

代表取締役社長は、コンプライアンスの精神を当社グループの役職員に伝えることにより、法令および社会倫理の遵守を企業活動の前提とすることを徹底します。

また、管理部は、当社グループのコンプライアンスの取組みを統括し、内部監査部門は、当社グループのコンプライアンスの状況を監査します。

- ②取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する事項  
文書管理規程に従い、取締役の職務の執行に係る情報を保存します。
- ③当社グループの損失の危険の管理、その他の体制  
管理部部長が当社グループのリスクを総括的に管理します。
- ④当社グループの取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制  
以下の経営管理システムを用いて、取締役の職務の執行の効率化を図ります。  
イ. 役付取締役・当社グループの社長等を構成員とする会議の設置  
ロ. 取締役・監査役を構成員とする経営会議の設置  
ハ. 取締役会による月次業績の検討と改善策の実施
- ⑤当会社および子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制  
グループ内企業から当社への報告および協議方法を整備し、グループ全体でリスク管理・業務の適正性を高めます。また、当社子会社に対しては、営業成績・財務状況その他重要な情報について当社への定期的な報告を義務付けます。
- ⑥監査役会がその補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する体制ならびにその使用人の取締役からの独立性および実効性確保に関する事項  
監査役は、内部監査部門等の職員に監査業務に必要な事項を命令することができるものとし、監査役より監査業務に必要な命令を受けた職員はその命令に従わなければならない、取締役の指揮命令を受けないものとします。
- ⑦取締役、使用人およびグループ会社の取締役等が監査役会に報告するための体制その他の監査役会への報告ならびに不利益取扱の禁止に関する体制  
取締役または使用人は、監査役の求めに応じて職務執行に関する事項を、また当社グループに重要な影響を与える可能性がある事項が判明したときは、その事項を監査役会に報告します。この報告を行った者に対し、その報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止します。
- ⑧その他監査役会の監査が実効的に行われることを確保するための体制  
監査役は取締役会およびその他の重要な会議に出席し、会計監査人等と連携をし、業務執行等を充分監視できる体制とします。また、監査役がその職務に関して、当社に対し費用の前払い等の請求をしたときは、当社は速やかに対応するものとする。

## (6) 業務の適正を確保するための体制の運用状況

- ①当社グループの取締役、使用人の職務の執行が法令・定款に適合することを確認するための体制

代表取締役社長は、コンプライアンスの遵守状況の確認と啓蒙を実施しています。また、内部監査部門は、コンプライアンスの状況を監査しています。

- ②取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

文書管理規程に従い、取締役の職務の執行に係る情報の保存は適切に行われています。

- ③当社グループの損失の危険の管理、その他の体制

管理部部長が当社全体のリスクを適切に管理しています。

- ④当社グループの取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

以下の経営管理システムを用いて、取締役の職務の執行の効率化が図られています。

- イ. 役付取締役・当社グループの社長等を構成員とする会議の設置
- ロ. 取締役・監査役を構成員とする経営会議の設置
- ハ. 取締役会による月次業績の検討と改善策の実施

- ⑤当会社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

当事業年度において該当する子会社はありません。

- ⑥監査役会がその補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する体制ならびにその使用人の取締役からの独立性および実効性確保に関する事項

監査役の職務を補助すべき使用人の独立性は十分確保されています。

- ⑦取締役、使用人およびグループ会社の取締役等が監査役会に報告するための体制その他の監査役会への報告ならびに不利益取扱の禁止に関する体制  
監査役会に対する取締役や使用人からの職務執行に関する報告及び重要な情報の報告は適切に行われています。

- ⑧その他監査役会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査役は取締役会及びその他の重要な会議に出席して意見交換を実施しています。監査が実効的に行われることは十分に確保されています。

# 貸借対照表

(2021年3月31日現在)

(単位：千円)

| 科 目           | 金 額                | 科 目              | 金 額              |
|---------------|--------------------|------------------|------------------|
| (資産の部)        |                    | (負債の部)           |                  |
| <b>流動資産</b>   | <b>2,937,006</b>   | <b>流動負債</b>      | <b>1,370,478</b> |
| 現金及び預金        | 1,470,236          | 支払手形             | 538,198          |
| 受取手形          | 189,326            | 買掛金              | 226,955          |
| 売掛金           | 500,247            | 工事未払金            | 63,408           |
| 完成工事未収入金      | 96,823             | 短期借入金            | 195,000          |
| 商品及び製品        | 181,046            | 1年以内返済予定の長期借入金   | 149,596          |
| 仕掛品           | 105,097            | リース債務            | 14,927           |
| 原材料及び貯蔵品      | 47,007             | 設備関係支払手形         | 6,541            |
| 販売用土地建物       | 283,703            | 未払金              | 73,096           |
| 未成工事支出金       | 52,192             | 未払費用             | 2,485            |
| 前払費用          | 8,666              | 前受金              | 4,530            |
| 未収入金          | 4,158              | 未払法人税等           | 5,124            |
| その他の流動資産      | 5,817              | 未成工事受入金          | 4,150            |
| 貸倒引当金         | △7,318             | 預り金              | 6,264            |
|               |                    | 賞与引当金            | 9,400            |
| <b>固定資産</b>   | <b>3,122,683</b>   | 完成工事補償引当金        | 6,240            |
| <b>有形固定資産</b> | <b>(3,017,471)</b> | その他の流動負債         | 64,559           |
| 建物            | 751,530            | <b>固定負債</b>      | <b>1,232,227</b> |
| 構築物           | 83,247             | 長期借入金            | 958,962          |
| 機械及び装置        | 185,682            | リース債務            | 27,866           |
| 車両運搬具         | 1,270              | 再評価に係る繰延税金負債     | 106,362          |
| 工具器具及び備品      | 7,440              | 退職給付引当金          | 114,049          |
| 土地            | 1,715,294          | 預り敷金             | 24,985           |
| 山林            | 233,452            | <b>負債合計</b>      | <b>2,602,705</b> |
| リース資産         | 39,552             | (純資産の部)          |                  |
| <b>無形固定資産</b> | <b>(26,848)</b>    | <b>株主資本</b>      | <b>3,410,646</b> |
| 電話加入権         | 1,255              | 資本金              | 1,103,184        |
| ソフトウェア        | 25,592             | 資本剰余金            | 97,927           |
| 投資その他の資産      | (78,362)           | 資本準備金            | 97,927           |
| 投資有価証券        | 9,204              | <b>利益剰余金</b>     | <b>2,263,739</b> |
| 出資金           | 12,115             | 利益準備金            | 33,903           |
| 破産更生債権等       | 4,332              | その他利益剰余金         | 2,229,836        |
| 長期前払費用        | 533                | 別途積立金            | 2,350,000        |
| 差入保証金         | 56,210             | 繰越利益剰余金          | △120,163         |
| その他の投資その他の資産  | 300                | <b>自己株式</b>      | <b>△54,204</b>   |
| 貸倒引当金         | △4,332             | 評価・換算差額等         | 46,338           |
| <b>資産合計</b>   | <b>6,059,689</b>   | その他有価証券          |                  |
|               |                    | 評価差額金            | △756             |
|               |                    | 土地再評価差額金         | 47,094           |
|               |                    | <b>純資産合計</b>     | <b>3,456,984</b> |
|               |                    | <b>負債及び純資産合計</b> | <b>6,059,689</b> |

(金額は千円未満を切り捨てております。)

## 損 益 計 算 書

( 2020年4月1日から  
2021年3月31日まで )

(単位：千円)

| 科 目                     | 金       | 額         |
|-------------------------|---------|-----------|
| 売 上 高                   |         | 4,166,169 |
| 売 上 原 価                 |         | 3,710,990 |
| 売 上 総 利 益               |         | 455,178   |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費     |         | 543,603   |
| 営 業 損 失                 |         | △88,425   |
| 営 業 外 収 益               |         |           |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金       | 2,050   |           |
| 仕 入 割 引                 | 6,056   |           |
| 受 取 助 成 金               | 19,483  |           |
| 雑 収 入                   | 23,799  | 51,390    |
| 営 業 外 費 用               |         |           |
| 支 払 利 息                 | 8,148   |           |
| 売 上 割 引                 | 1,391   |           |
| 雑 損 失                   | 660     | 10,200    |
| 経 常 損 失                 |         | △47,235   |
| 特 別 利 益                 |         |           |
| 固 定 資 産 売 却 益           | 2,386   |           |
| 役 員 退 職 慰 労 金 戻 入 額     | 15,000  | 17,386    |
| 特 別 損 失                 |         |           |
| 役 員 退 職 慰 労 金           | 144,000 |           |
| 減 損 損 失                 | 25,567  | 169,567   |
| 税 引 前 当 期 純 損 失         |         | △199,416  |
| 法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税 | 3,021   | 3,021     |
| 当 期 純 損 失               |         | △202,438  |

(金額は千円未満を切り捨てております。)

# 株主資本等変動計算書

( 2020年4月1日から  
2021年3月31日まで )

(単位：千円)

|                             | 株 主 資 本   |        |              |            |            |             |              |
|-----------------------------|-----------|--------|--------------|------------|------------|-------------|--------------|
|                             | 資 本 金     | 資本剰余金  |              |            | 利益剰余金      |             |              |
|                             |           | 資本準備金  | 資本剰余金<br>合 計 | 利 益<br>準備金 | その他利益剰余金   |             | 利益剰余金<br>合 計 |
|                             |           |        |              |            | 別 途<br>積立金 | 繰越利益<br>剰余金 |              |
| 当 期 首 残 高                   | 1,103,184 | 97,927 | 97,927       | 31,125     | 2,550,000  | △29,208     | 2,551,916    |
| 事 業 年 度 中 の 変 動 額           |           |        |              |            |            |             |              |
| 利 益 準 備 金 の 積 立             |           |        |              | 2,777      |            | △2,777      | －            |
| 別 途 積 立 金 の 積 立             |           |        |              |            | △200,000   | 200,000     | －            |
| 剰 余 金 の 配 当                 |           |        |              |            |            | △27,773     | △27,773      |
| 当 期 純 損 失                   |           |        |              |            |            | △202,438    | △202,438     |
| 土地再評価差額金の取崩                 |           |        |              |            |            | △57,965     | △57,965      |
| 株主資本以外の項目の<br>事業年度中の変動額(純額) |           |        |              |            |            |             |              |
| 当 期 変 動 額 合 計               | －         | －      | －            | 2,777      | △200,000   | △90,954     | △288,177     |
| 当 期 末 残 高                   | 1,103,184 | 97,927 | 97,927       | 33,903     | 2,350,000  | △120,163    | 2,263,739    |

|                             | 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<br>証券評価<br>差 額 金 | 土地再評価<br>差 額 金 | 評価・換算<br>差額等合計 |           |
| 当 期 首 残 高                   | △54,204 | 3,698,824 | △1,404                 | △10,871        | △12,275        | 3,686,548 |
| 事 業 年 度 中 の 変 動 額           |         |           |                        |                |                |           |
| 利 益 準 備 金 の 積 立             |         | －         |                        |                |                | －         |
| 別 途 積 立 金 の 積 立             |         | －         |                        |                |                | －         |
| 剰 余 金 の 配 当                 |         | △27,773   |                        |                |                | △27,773   |
| 当 期 純 損 失                   |         | △202,438  |                        |                |                | △202,438  |
| 土地再評価差額金の取崩                 |         | △57,965   |                        | 57,965         | 57,965         | －         |
| 株主資本以外の項目の<br>事業年度中の変動額(純額) |         |           | 648                    | －              | 648            | 648       |
| 当 期 変 動 額 合 計               | －       | △288,177  | 648                    | 57,965         | 58,613         | △229,563  |
| 当 期 末 残 高                   | △54,204 | 3,410,646 | △756                   | 47,094         | 46,338         | 3,456,984 |

(金額は千円未満を切り捨てております。)

## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

##### ① その他有価証券

- ・ 時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）
- ・ 時価のないもの 移動平均法による原価法

##### ② たな卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有するたな卸資産

評価基準は原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

- ・ 商品 移動平均法
- ・ 製品・原材料・仕掛品 総平均法
- ・ 販売用土地建物・未成工事支出金 個別法

#### (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）

定率法によっております。

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、定額法によっております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

|        |       |
|--------|-------|
| 建物     | 8～47年 |
| 機械及び装置 | 8～12年 |

##### ② 無形固定資産（リース資産を除く）

- ・ 自社利用のソフトウェア 社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法

##### ③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

①貸倒引当金

売掛債権等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、取立不能見込額を計上しております。

②賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

③完成工事補償引当金

引渡済建物の瑕疵担保責任に基づく補償費の支出に備えるため、過去2年間の実績を基礎として計上しております。

④退職給付引当金

従業員の退職給付（退職一時金）に備えるため、当事業年度末における退職給付債務を退職給付に係る期末自己都合要支給額により算定し、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

①当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事

工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）

②その他の工事

工事完成基準

(5) その他計算書類作成のための基本となる事項

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. 表示方法の変更

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当事業年度から適用し、個別注記表 3. 会計上の見積りに関する注記を記載しております。

### 3. 会計上の見積りに関する注記

#### 固定資産の減損

##### (1)財務諸表に計上した金額

|          |           |    |
|----------|-----------|----|
| 建物       | 751,530   | 千円 |
| 構築物      | 83,247    |    |
| 機械及び装置   | 185,682   |    |
| 車両運搬具    | 1,270     |    |
| 工具器具及び備品 | 7,440     |    |
| 土地       | 1,715,294 |    |
| 山林       | 233,452   |    |
| リース資産    | 39,552    |    |
| 電話加入権    | 1,255     |    |
| ソフトウェア   | 25,592    |    |
| 計        | 3,044,319 |    |

減損損失 25,567 千円

##### (2)その他の情報

###### ①算出方法

当社は、住宅資材事業部、建設事業部、各賃貸物件をキャッシュ・フローを生み出す最小単位としております。当事業年度において、営業損益が過去2期連続してマイナスとなった場合及び各事業部及び賃貸物件の固定資産の時価が著しく下落した場合等に減損の兆候を把握しております。減損の兆候が把握された各事業部及び賃貸物件については、将来キャッシュ・フローを見積り、割引前将来キャッシュ・フローの合計が当該各事業部及び賃貸物件の固定資産の帳簿価額を下回る場合には、固定資産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計上しております。回収可能価額は正味売却価額と使用価値のいずれか高い金額によっております。

###### ②主要な仮定

将来キャッシュ・フローの見積りは、適切な権限を有する経営者の承認を得た事業計画に基づく将来の収益予測及び営業利益予測に基づいております。割引前将来キャッシュ・フローの合計及び使用価値の算定にあたっては、当社は土地を主要な資産としており、見積り期間を20年としております。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響については、ワクチンの接種が進むことで感染が収束することにより2021年中盤には回復していくと仮定し、当該仮定を加味して割引前将来キャッシュ・フローの見積りを算定しております。

### ③翌年度の財務諸表に与える影響

新型コロナウイルス感染症の影響等により翌事業年度以降の収益予測及び営業利益予測の仮定が大きく異なった場合には、翌事業年度において減損損失を認識する可能性があります。

## 4. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産から控除した減価償却累計額は、3,168,803千円であります。

(2) 担保に供している資産

|        |           |
|--------|-----------|
| 建物     | 527,266千円 |
| 機械及び装置 | 0         |
| 土地     | 958,338   |
| 計      | 1,485,604 |

上記の物件は、短期借入金170,000千円及び長期借入金（1年以内返済予定額を含む）1,108,558千円の担保に供しております。

(3) 国庫補助金等の受入れにより取得価額から控除している圧縮記帳額は次のとおりであります。

|          |           |
|----------|-----------|
| 建物       | 281,424千円 |
| 構築物      | 83,347    |
| 機械及び装置   | 758,954   |
| 車両運搬具    | 13,020    |
| 工具器具及び備品 | 5,700     |
| 土地       | 216,960   |
| 山林       | 5,635     |
| 計        | 1,365,041 |

(4) 保証債務

該当事項はありません。

- (5) 「土地の再評価に関する法律」（平成10年3月31日公布法律第34号 平成13年3月31日改正）に基づき、2002年3月31日に事業用の土地の再評価を行っております。

なお、再評価差額金については、土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律（平成11年3月31日公布法律第24号）に基づき、当該再評価差額に係る税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

#### 再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令（平成10年3月31日公布政令第119号）第2条第4号に定める地価税法（平成3年法律第69号）第16条に規定する地価税の課税価格の計算の基礎となる土地の価額を算定するために国税庁長官が定めた方法により算定した価額に合理的な調整を行う方法に基づいて算定しております。なお、減損損失を計上したことにより、土地再評価差額金57,965千円の取崩しを行っております。

再評価を行った年月日 2002年3月31日

再評価を行った土地の期末における  
時価と再評価及び減損後の帳簿価額  
との差額  $\Delta 231,202$ 千円

- (6) 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行6行と当座貸越契約を締結しております。

当事業年度末における当座貸越契約に係る借入未実行残高等は以下のとおりであります。

|         |                  |
|---------|------------------|
| 当座貸越極度額 | 1,950,000千円      |
| 借入実行残高  | 195,000          |
| 差引額     | <u>1,755,000</u> |

## 5. 損益計算書に関する注記

### 減損損失

- (1) 減損損失を認識した資産グループの概要

| 用途    | 種類  | 場所     | 減損損失     |
|-------|-----|--------|----------|
| 事業用資産 | 土地等 | 宮城県石巻市 | 25,567千円 |

- (2) 減損損失の認識に至った経緯

継続的な営業損失のマイナスにより回収可能価額が帳簿価額を下回る資産について減損処理を行い、減損損失25,567千円を計上しました。

- (3) 減損損失の内訳

土地 25,567千円

- (4) 資産のグルーピングの方法

資産のグルーピングは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、事業部門を基本単位としております。また、賃貸不動産については、物件単位毎にグルーピングを行っております。

(5) 回収可能価額の算定方法

回収可能価額は正味売却価額により測定しており、主として不動産鑑定士から入手した不動産鑑定評価基準に基づく評価額、及び処分見積額をもとに算定しております。

## 6. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式総数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首の株式数 | 当事業年度増加株式数 | 当事業年度減少株式数 | 当事業年度末の株式数 |
|-------|-------------|------------|------------|------------|
| 普通株式  | 1,187,368株  | 一株         | 一株         | 1,187,368株 |

(2) 自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首の株式数 | 当事業年度増加株式数 | 当事業年度減少株式数 | 当事業年度末の株式数 |
|-------|-------------|------------|------------|------------|
| 普通株式  | 76,439株     | 一株         | 一株         | 76,439株    |

(3) 剰余金の配当に関する事項

①配当金支払額等

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2020年6月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 27,773         | 25.00           | 2020年3月31日 | 2020年6月29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

2021年6月29日開催の定時株主総会において次のとおり付議いたします。

| 決議予定                 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2021年6月29日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 27,773         | 25.00           | 2021年3月31日 | 2021年6月30日 |

## 7. 金融商品に関する注記

### (1) 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。

営業債権である受取手形、売掛金及び完成工事未収入金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。また、投資有価証券は主として株式であり、上場株式については四半期ごとに時価を把握しております。

営業債務である支払手形、買掛金及び工事未払金は、そのほとんどが4ヶ月以内の支払期日であります。

借入金の使途は、運転資金（主として短期）及び設備投資資金（長期）であり、長期借入金は全て固定金利であります。

### (2) 金融商品の時価に関する事項

2021年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。

|                         | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価 (千円)     | 差額 (千円) |
|-------------------------|------------------|-------------|---------|
| ① 現金及び預金                | 1,470,236        | 1,470,236   | —       |
| ② 受取手形                  | 189,326          | 189,326     | —       |
| ③ 売掛金                   | 500,247          | 500,247     | —       |
| ④ 完成工事未収入金              | 96,823           | 96,823      | —       |
| ⑤ 未収入金                  | 4,158            | 4,158       | —       |
| ⑥ 投資有価証券<br>その他有価証券     | 6,244            | 6,244       | —       |
| ⑦ 支払手形<br>(設備関係支払手形含む)  | (544,740)        | (544,740)   | —       |
| ⑧ 買掛金                   | (226,955)        | (226,955)   | —       |
| ⑨ 工事未払金                 | (63,408)         | (63,408)    | —       |
| ⑩ 短期借入金                 | (195,000)        | (195,000)   | —       |
| ⑪ 長期借入金<br>(1年以内返済予定含む) | (1,108,558)      | (1,119,063) | 10,505  |

(※) 負債に計上されているものについては、( )で示しております。

(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

① 現金及び預金、② 受取手形、③ 売掛金、④ 完成工事未収入金、並びに⑤ 未収入金

これらは短期で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

⑥ 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

⑦ 支払手形、⑧ 買掛金、⑨ 工事未払金、並びに⑩ 短期借入金

これらは短期で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

⑪ 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(注2) 非上場株式等（貸借対照表計上額2,960千円）は、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「⑥投資有価証券 その他有価証券」には含めておりません。

## 8. 賃貸不動産等に関する注記

当社では、宮城県において賃貸収益を得ることを目的として、賃貸用のマンションや貸家及び賃貸商業施設を有しております。2021年3月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は28,981千円であります。

また、当該賃貸等不動産の貸借対照表計上額、当事業年度増減額及び時価は、次のとおりであります。

| 貸借対照表計上額（千円） |          |          | 当事業年度末の時価<br>（千円） |
|--------------|----------|----------|-------------------|
| 当事業年度期首残高    | 当事業年度増減額 | 当事業年度末残高 |                   |
| 545,401      | △3,674   | 541,726  | 388,300           |

- (注) 1. 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。  
2. 当事業年度増減額のうち、主な減少額は減価償却費の計上であります。  
3. 当事業年度末の時価は、主として、「路線価による相続税評価額」等に基づいて自社で算定した金額であります。

## 9. 税効果会計に関する注記

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

|              |          |
|--------------|----------|
| 繰延税金資産       | 千円       |
| 賞与引当金        | 2,857    |
| 未払事業税        | 720      |
| 貸倒引当金        | 3,541    |
| 税額控除繰越額      | 102,660  |
| 退職給付引当金      | 34,671   |
| 有形固定資産       | 10,142   |
| 投資有価証券       | 2,474    |
| 繰越欠損金        | 73,032   |
| その他          | 6,921    |
| 計            | 237,022  |
| 評価性引当額       | △237,022 |
| 繰延税金資産合計     | —        |
| 繰延税金負債       | —        |
| その他有価証券評価差額金 | —        |
| 繰延税金負債合計     | —        |
| 繰延税金資産の純額    | —        |
| 再評価に係る繰延税金負債 | △106,362 |

## 10. 関連当事者との取引に関する注記

該当事項はありません。

### 11. 1株当たり情報に関する注記

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額     | 3,111円79銭 |
| (2) 1株当たり当期純損失(△) | △182円22銭  |

### 12. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

### 13. その他の注記

(退職給付関係)

#### (1) 採用している退職給付制度の概要

当社は退職金規程に基づく社内積立の退職一時金制度を採用しております。

#### (2) 確定給付制度

##### ①簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

|              |           |
|--------------|-----------|
| 退職給付引当金の期首残高 | 108,570千円 |
| 退職給付費用       | 7,211     |
| 退職給付の支払額     | △1,732    |
| 退職給付引当金の期末残高 | 114,049   |

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

|                     |         |
|---------------------|---------|
| 非積立型制度の退職給付債務       | 114,049 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 114,049 |
| 退職給付引当金             | 114,049 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 114,049 |

##### ③簡便法で計算した退職給付費用

|        |       |
|--------|-------|
| 勤務費用   | 7,211 |
| 退職給付費用 | 7,211 |

# 計算書類に係る会計監査報告

## 独立監査人の監査報告書

2021年5月25日

株式会社 山 大  
取 締 役 会 御 中

有限責任監査法人トーマツ

仙 台 事 務 所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 澤 田 修 一 ㊞

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 宮 澤 義 典 ㊞

### 監査意見

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、株式会社山大の2020年4月1日から2021年3月31日までの第63期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の計算書類等が、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、当該計算書類等に係る期間の財産及び損益の状況を、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、「計算書類等の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。

### 計算書類等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計算書類等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計算書類等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。

計算書類等を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき計算書類等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。

## 計算書類等の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、全体としての計算書類等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計算書類等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、計算書類等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。
- ・ 計算書類等の監査の目的は、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計算書類等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計算書類等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計算書類等の注記事項が適切でない場合は、計算書類等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。
- ・ 計算書類等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計算書類等の表示、構成及び内容、並びに計算書類等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。

## 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

## 監査役会の監査報告

### 監 査 報 告 書

当監査役会は、2020年4月1日から2021年3月31日までの第63期事業年度の取締役の職務の執行に関して、各監査役が作成した監査報告書に基づき、審議の上、本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

#### 1. 監査役及び監査役会の監査の方法及びその内容

- (1) 監査役会は、監査の方針、職務の分担等を定め、各監査役から監査の実施状況及び結果について報告を受けるほか、取締役等及び会計監査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。
- (2) 各監査役は、監査役会が定めた監査役監査の基準に準拠し、監査の方針、職務の分担等に従い、取締役、内部監査部門その他の使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、以下の方法で監査を実施しました。
  - ① 取締役会その他重要な会議に出席し、取締役及び使用人等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、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査いたしました。
  - ② 事業報告に記載されている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株式会社の業務の適正を確保するために必要なものとして会社法施行規則第100条第1項及び第3項に定める体制の整備に関する取締役会決議の内容及び当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）について、取締役及び使用人等からその構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明いたしました。
  - ③ 会計監査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、会計監査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。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（平成17年10月28日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書並びに計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表）及びその附属明細書について検討いたしました。

## 2. 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、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認めます。
- ② 取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ③ 内部統制システムに関する取締役会決議の内容は相当であると認めます。また、当該内部統制システムに関する事業報告の記載内容及び取締役の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。

### (2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人有限責任監査法人トーマツの監査の方法及び結果は相当であると認めます。

2021年5月27日

株式会社 山 大 監査役会

常勤監査役 高 橋 武 一 ⑩

社外監査役 長谷川 隆 司 ⑩

社外監査役 佐 藤 光 弘 ⑩

以 上

# 議決権の代理行使の勧誘に関する参考書類

## 1. 議決権の代理行使の勧誘者

株式会社 山大

代表取締役社長 高橋暢介

## 2. 議案及び参考事項

### 第1号議案 剰余金処分の件

#### 1. 期末配当に関する事項

第63期の期末配当につきましては、当事業年度の業績ならびに今後の事業展開等を勘案いたしまして以下のとおりといたしたいと存じます。

(1) 配当財産の種類

金銭といたします。

(2) 配当財産の割当に関する事項及びその総額

当社普通株式1株につき金25円といたしたいと存じます。

なお、この場合の配当総額は27,773,225円となります。

(3) 剰余金の配当が効力を生じる日

2021年6月30日といたしたいと存じます。

#### 2. その他の剰余金の処分に関する事項

第63期は誠に遺憾ながら、当期純損失を計上することになり、繰越利益剰余金がマイナスとなりましたので、その欠損補填及び株主の皆様への配当を実施するため、別途積立金取崩しのご承認をお願いするものであります。

(1) 増加する剰余金の項目とその額

|         |              |
|---------|--------------|
| 繰越利益剰余金 | 200,000,000円 |
|---------|--------------|

(2) 減少する剰余金の項目とその額

|       |              |
|-------|--------------|
| 別途積立金 | 200,000,000円 |
|-------|--------------|

## 第2号議案 取締役7名選任の件

本定時株主総会終結の時をもって取締役全員（7名）は任期満了となります。つきましては、取締役7名の選任をお願いするものであります。

取締役候補者は、次のとおりであります。

| 氏名<br>(生年月日)                 | 略歴、当社における地位及び担当<br>(重要な兼職の状況)                                                                                                                                                                                                                                                | 所有する<br>当社の株式数 |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 高橋 暢 介<br>(1987年12月29日生)     | 2010年4月 当社入社<br>2016年10月 当社住宅資材事業部直需部仙台支店一課主任<br>2017年6月 当社取締役管理部部长<br>2018年6月 当社代表取締役社長<br>(現在に至る)                                                                                                                                                                          | 一株             |
| ※<br>阿部 竜 也<br>(1967年8月15日生) | 2020年4月 S M B 建材株式会社西日本建材本部近畿営業一部部長<br>2021年5月 当社入社<br>2021年5月 当社執行役員<br>(現在に至る)                                                                                                                                                                                             | 一株             |
| 穴戸 広 光<br>(1963年1月6日生)       | 1996年8月 当社入社<br>2004年4月 当社開発生産部キャド・キャム管理センター次長職センター長<br>2009年7月 当社開発生産部開発技術部長兼キャド・キャム管理センター長<br>2011年1月 当社ホーム事業部部长兼ホーム本店長<br>2011年8月 当社取締役ホーム事業部部长<br>2013年6月 当社常務取締役ホーム事業部部长<br>2019年6月 当社常務取締役開発生産部部长兼ホーム事業部担当<br>2020年4月 当社常務取締役開発生産部部长<br>2021年4月 当社常務取締役社長補佐<br>(現在に至る) | 400株           |
| 高橋 茂 之<br>(1962年9月1日生)       | 1985年4月 当社入社<br>2002年4月 当社住宅資材事業部本店次長<br>2009年7月 当社開発生産部部长兼工場長<br>2011年9月 当社開発生産部工場長兼原木仕入担当部長<br>2013年10月 当社開発生産部原木仕入、山林担当部長<br>2015年6月 当社取締役開発生産部部长<br>2019年6月 当社取締役管理部部长<br>(現在に至る)                                                                                        | 17,360株        |

| 氏名<br>(生年月日)                | 略歴、当社における地位及び担当<br>(重要な兼職の状況)                                                                                                                                                                                                        | 所有する<br>当社の株式数 |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 阿部 哲也<br>(1968年6月9日生)       | 1987年4月 当社入社<br>2007年6月 当社住宅資材事業部仙台支店二課課長<br>2011年10月 当社住宅資材事業部仙台支店次長職支店長代理<br>2014年4月 当社住宅資材事業部直需部仙台支店次長職支店長<br>2015年6月 当社取締役住宅資材事業部直需部仙台支店支店長<br>2020年4月 当社取締役住宅資材事業部部長兼住宅資材事業部仙台支店長<br>2021年4月 当社取締役住宅資材事業部部長兼開發生産部部長<br>(現在に至る)  | 300株           |
| ※<br>高橋 拓宏<br>(1970年11月6日生) | 1991年4月 当社入社<br>2011年4月 当社住宅資材事業部木材建材部次長<br>2019年4月 当社木構造特殊建築室次長<br>2020年4月 当社建設事業部木構造特殊建築室室長<br>2021年4月 当社執行役員建設事業部部長<br>(現在に至る)                                                                                                    | 一株             |
| ※<br>高橋 猛<br>(1957年10月17日生) | 1981年4月 七十七銀行入行<br>2008年6月 同行審査部長<br>2011年6月 同行取締役審査部長<br>2012年6月 同行取締役石巻支店長<br>2013年3月 同行取締役石巻支店長兼湊支店長<br>2014年6月 同行取締役執行役員石巻支店長兼湊支店長<br>2015年6月 同行取締役執行役員本店営業部長<br>2016年6月 同行常務取締役<br>2018年7月 七十七リサーチ&コンサルティング株式会社取締役社長<br>(現在に至る) | 一株             |

- (注) 1. ※印は、新任の取締役候補者であります。  
2. 高橋猛氏は、社外取締役候補者であります。

3. 高橋猛氏を社外取締役候補者として選任した理由は、経営者としての豊富な経験と幅広い見識を当社経営に反映していただくためであります。また、客観的・中立的立場で取締役の職務執行に対する監督・助言等をいただくことを期待したためであります。
4. 取締役候補者と当社との間には、特別の利害関係はありません。

### 第3号議案 監査役1名選任の件

本定時株主総会終結の時をもって監査役高橋武一氏は辞任により退任となりますので、監査役1名の選任をお願いするものであります。なお、選任されます監査役の任期は、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。

なお、本議案につきましては、監査役会の同意を得ております。

監査役候補者は、次のとおりであります。

| 氏名<br>(生年月日)          | 略歴、当社における地位及び担当<br>(重要な兼職の状況)                                                                                                                                                                                                                              | 所有する<br>当社の株式数 |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 本田典雄<br>(1957年11月6日生) | 1982年4月 当社入社<br>1999年9月 当社住宅資材事業部長職流通センター長<br>2004年4月 当社住宅資材事業部流通センター部長職センター長<br>2009年4月 当社住宅資材事業部直需部部長兼流通センター長<br>2011年8月 当社取締役住宅資材事業部部長<br>2018年6月 当社常務取締役管理部部长<br>2019年6月 当社常務取締役管理担当兼住宅資材事業部担当<br>2020年4月 当社常務取締役建設事業部部長<br>2021年4月 当社常務取締役<br>(現在に至る) | 200株           |

(注) 候補者と当社との間には、特別の利害関係はありません。

#### 第4号議案 退任取締役2名に対し退職慰労金贈呈の件

本定時株主総会終結の時をもって取締役を退任されます阿部雅徳氏、渡辺静吉氏が在任中の功労に報いるため、下記の支給額を限度として退職慰労金を贈呈することとし、その具体的金額、贈呈の時期、方法等は、取締役会にご一任願いたいと存じます。

本議案は、過去の退職慰労金の支給実績や在任期間等を勘案して決定しており、相当であると判断しています。

なお、退任取締役の略歴は次のとおりであります。

| 氏名   | 略歴                       | 退職慰労金支給限度額 |
|------|--------------------------|------------|
| 阿部雅徳 | 2013年6月 当社取締役<br>(現在に至る) | 400,000円   |
| 渡辺静吉 | 2015年6月 当社取締役<br>(現在に至る) | 800,000円   |

#### 第5号議案 退任監査役に対し退職慰労金贈呈の件

本定時株主総会終結の時をもって監査役を退任されます高橋武一氏に対し、在任中の功労に報いるため、下記の支給額を限度として退職慰労金を贈呈いたしたいと存じます。その具合的金額、贈呈の時期、方法等は、取締役在任期間分については取締役会に、監査役在任期間分については監査役の協議に、それぞれご一任願いたいと存じます。

本議案は、過去の退職慰労金の支給実績や在任期間等を勘案して決定しており、相当であると判断しています。

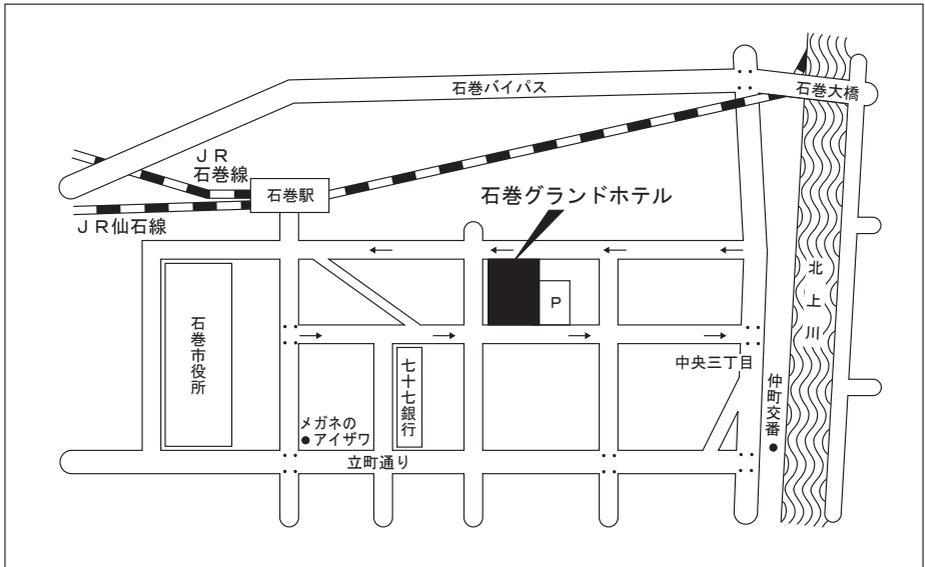
なお、退任監査役の略歴は次のとおりであります。

| 氏名   | 略歴                                                                                | 退職慰労金支給限度額  |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 高橋武一 | 1987年6月 当社取締役<br>1991年4月 当社常務取締役<br>1995年8月 当社専務取締役<br>2011年8月 当社常勤監査役<br>(現在に至る) | 18,300,000円 |

以上

メ モ

## 株主総会会場ご案内図



会 場 〒986-0827 宮城県石巻市千石町 2 番10号  
石巻グランドホテル

電 話 0225 (93) 8111

交通機関 JR石巻駅より徒歩5分