

有価証券報告書

本書は、EDINET(Electronic Disclosure for Investors' NETwork)システムを利用して金融庁に提出した有価証券報告書の記載事項を、紙媒体として作成したものであります。

ポエック株式会社

(E33514)

目 次

【表紙】	1
第一部 【企業情報】	2
第1 【企業の概況】	2
1 【主要な経営指標等の推移】	2
2 【沿革】	4
3 【事業の内容】	5
4 【関係会社の状況】	9
5 【従業員の状況】	10
第2 【事業の状況】	11
1 【業績等の概要】	11
2 【生産、受注及び販売の状況】	13
3 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】	15
4 【事業等のリスク】	17
5 【経営上の重要な契約等】	21
6 【研究開発活動】	22
7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】	23
第3 【設備の状況】	26
1 【設備投資等の概要】	26
2 【主要な設備の状況】	27
3 【設備の新設、除却等の計画】	29
第4 【提出会社の状況】	30
1 【株式等の状況】	30
(1) 【株式の総数等】	30
① 【株式の総数】	30
② 【発行済株式】	30
(2) 【新株予約権等の状況】	31
(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】	35
(4) 【ライツプランの内容】	35
(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】	35
(6) 【所有者別状況】	35
(7) 【大株主の状況】	36
(8) 【議決権の状況】	37
① 【発行済株式】	37
② 【自己株式等】	37

(9)	【ストックオプション制度の内容】	38
2	【自己株式の取得等の状況】	39
	【株式の種類等】	39
(1)	【株主総会決議による取得の状況】	39
(2)	【取締役会決議による取得の状況】	39
(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】	39
(4)	【取得自己株式の処理状況及び保有状況】	39
3	【配当政策】	39
4	【株価の推移】	39
5	【役員の状況】	40
6	【コーポレート・ガバナンスの状況等】	43
(1)	【コーポレート・ガバナンスの状況】	43
(2)	【監査報酬の内容等】	49
①	【監査公認会計士等に対する報酬の内容】	49
②	【その他重要な報酬の内容】	49
③	【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】	49
④	【監査報酬の決定方針】	49
第5	【経理の状況】	50
1	【連結財務諸表等】	51
(1)	【連結財務諸表】	51
①	【連結貸借対照表】	51
②	【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】	53
【連結損益計算書】	53	
【連結包括利益計算書】	54	
③	【連結株主資本等変動計算書】	55
④	【連結キャッシュ・フロー計算書】	57
【注記事項】	59	
【セグメント情報】	82	
【関連情報】	85	
【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】	85	
【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】	85	
【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】	85	
【関連当事者情報】	86	
⑤	【連結附属明細表】	91
【社債明細表】	91	
【借入金等明細表】	92	
【資産除去債務明細表】	92	

(2) 【その他】	92
2 【財務諸表等】	93
(1) 【財務諸表】	93
① 【貸借対照表】	93
② 【損益計算書】	95
③ 【株主資本等変動計算書】	96
【注記事項】	98
④ 【附属明細表】	107
【有価証券明細表】	107
【株式】	107
【その他】	107
【有形固定資産等明細表】	108
【引当金明細表】	108
(2) 【主な資産及び負債の内容】	108
(3) 【その他】	108
第6 【提出会社の株式事務の概要】	109
第7 【提出会社の参考情報】	110
1 【提出会社の親会社等の情報】	110
2 【その他の参考情報】	110
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】	111
監査報告書	巻末

【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】	中国財務局長
【提出日】	平成29年11月29日
【事業年度】	第29期（自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日）
【会社名】	ポエック株式会社
【英訳名】	Puequ CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 来山 哲二
【本店の所在の場所】	広島県福山市南蔵王町二丁目1番12号
【電話番号】	084-922-8551
【事務連絡者氏名】	取締役管理部長 吉本 貞幸
【最寄りの連絡場所】	広島県福山市南蔵王町二丁目1番12号
【電話番号】	084-922-8551
【事務連絡者氏名】	取締役管理部長 吉本 貞幸
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次	第27期	第28期	第29期
決算年月	平成27年 8 月	平成28年 8 月	平成29年 8 月
売上高 (千円)	4,961,079	5,407,357	4,942,360
経常利益 (千円)	201,042	184,552	183,342
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	113,845	106,667	143,873
包括利益 (千円)	59,188	82,428	186,304
純資産額 (千円)	715,718	729,767	882,123
総資産額 (千円)	6,068,849	7,178,266	7,127,790
1株当たり純資産額 (円)	523.34	533.61	645.02
1株当たり当期純利益金額 (円)	83.24	78.00	105.20
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	—	—	—
自己資本比率 (%)	11.8	10.2	12.4
自己資本利益率 (%)	16.2	14.8	17.9
株価収益率 (倍)	—	—	—
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	267,020	△164,103	388,977
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	△460,057	△658,939	△27,227
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	575,919	1,023,797	△320,777
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	914,249	1,115,649	1,155,670
従業員数 (人)	172	183	182

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株予約権の残高はありますが、当社株式は非上場であったため、期中平均株価が把握できませんので、記載しておりません。

3. 平成29年9月29日付で普通株式1株につき400株の株式分割を行っておりますが、第27期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益金額を算定しております。

4. 株価収益率については、当社株式は非上場であったため、記載しておりません。

5. 従業員数は就業人員（当社グループから当社グループ外への出向者を除き、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む。）であります。また、臨時従業員数については、従業員数の100分の10未満のため、記載を省略しております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第25期	第26期	第27期	第28期	第29期
決算年月	平成25年 8 月	平成26年 8 月	平成27年 8 月	平成28年 8 月	平成29年 8 月
売上高 (千円)	2,560,871	2,900,310	3,204,263	3,421,671	3,387,141
経常利益 (千円)	56,342	45,708	175,492	103,708	173,362
当期純利益 (千円)	20,509	17,891	129,611	57,912	133,724
資本金 (千円)	294,750	294,750	294,750	294,750	294,750
発行済株式総数 (株)	3,419	3,419	3,419	3,419	3,419
純資産額 (千円)	500,937	500,794	551,362	556,613	661,716
総資産額 (千円)	2,646,610	2,565,824	3,029,153	3,378,812	3,198,080
1株当たり純資産額 (円)	366.29	366.18	403.16	407.00	483.85
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	10,000.00 (-)	10,000.00 (-)	20,000.00 (-)	15,000.00 (-)	20,000.00 (-)
1株当たり当期純利益金額 (円)	15.00	13.08	94.77	42.35	97.78
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	18.9	19.5	18.2	16.5	20.7
自己資本利益率 (%)	4.0	3.6	24.6	10.5	22.0
株価収益率 (倍)	-	-	-	-	-
配当性向 (%)	166.7	191.1	52.8	88.6	51.1
従業員数 (人)	65	68	66	68	71

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

- 平成29年9月29日付で普通株式1株につき400株の株式分割を行っており、発行済株式総数は1,367,600株となっております。
- 平成29年9月29日付で普通株式1株につき400株の株式分割を行っておりますが、第25期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益金額を算定しております。
- 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株予約権の残高はありますが、当社株式は非上場であったため、期中平均株価が把握できませんので、記載しておりません。
- 株価収益率については、当社株式は非上場であったため、記載しておりません。
- 従業員数は就業人員（当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。）であります。また、臨時従業員数については、従業員数の100分の10未満のため、記載を省略しております。
- 第27期、第28期及び第29期の財務諸表については、「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）に基づき作成しており、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、新日本有限責任監査法人の監査を受けております。なお、第25期及び第26期については、「会社計算規則」（平成18年法務省令第13号）の規定に基づき算出した各数値を記載しており、当該各数値については、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく新日本有限責任監査法人の監査を受けておりません。

2【沿革】

- 平成元年1月 広島県福山市南蔵王町四丁目において水処理機器の販売を目的として五大販売株式会社（現ポエック株式会社）を設立（資本金10,000千円）
- 平成3年3月 五大販売株式会社をポエック株式会社に商号変更
- 平成4年5月 広島県福山市南蔵王町二丁目へ本社を移転
岡山市北区田中において岡山営業所を開設
- 平成9年5月 広島市安佐南区において広島営業所を開設
山尾産業株式会社より水処理部門の営業権を譲り受ける
- 平成10年1月 当社のスプリンクラー消火設備用加圧送水装置（製品名「ナイアス」）が財団法人日本消防設備安全センター（現一般財団法人日本消防設備安全センター、以下「日本消防設備安全センター」）の評定品となる
- 平成12年9月 東京都中央区において東京営業所を開設
- 平成13年3月 当社本社及び本社工場でISO9001を取得
- 平成13年9月 愛媛県松山市において松山営業所（現松山出張所）を開設
- 平成14年6月 株式会社オーゼット（長崎県大村市）から営業権、製造権、特許権を譲り受け、オゾン脱臭装置の販売を開始
- 平成15年3月 当社が企画・開発した製品の製造拠点とすることを目的として株式会社三和テスコ（香川県高松市）の全株式を取得し、当社100%出資の子会社（現連結子会社）とする
- 平成17年3月 福岡市博多区において福岡営業所を開設
- 平成19年6月 子会社株式会社三和テスコでフィンランドのVAHTERUS OY社製プレート&シェル熱交換器の国内独占製造販売権を取得
- 平成20年9月 当社グループにおける製造技術（精密機械加工及び熱処理技術）の補完目的で東洋精機産業株式会社（岡山市）の全株式を取得し、当社100%出資の子会社（現連結子会社）とする
- 平成21年8月 オガタ工業株式会社から水中攪拌機の営業権及び製造権を譲り受ける
- 平成21年9月 当社製品「ナイアス」NAP-M2400Sが日本消防設備安全センターの認定品となる ※
- 平成21年11月 大阪市東淀川区において大阪営業所を開設
- 平成23年9月 名古屋市西区において名古屋営業所を開設
- 平成24年11月 仙台市太白区において仙台営業所を開設
- 平成26年1月 胎児由来の羊膜を再利用した医療機器（ハイパードライ羊膜）の開発及び事業化を推進するため、富山県下新川郡朝日町において医療機器製造の許可を保有する株式会社TSSと共同で株式会社アムノスを設立
- 平成27年8月 子会社株式会社アムノスが第三者割当増資を実施したことにより、当社持分比率が低下し関連会社へ移行
- 平成29年4月 関連会社株式会社アムノスが第三者割当増資を実施したことにより当社の出資比率が10.7%となる
- 平成29年5月 当社持分比率の低下により、株式会社アムノスを持分法の適用範囲から除外

※平成21年9月以降、「ナイアス」NAP13N、NAP-M1200S、NAP6N、NAP-M2400、NAP16N、NAP20N及びNAP-M3200が順次、日本消防設備安全センターの認定品となる

3【事業の内容】

当社グループは、当社、連結子会社2社（株式会社三和テスコ及び東洋精機産業株式会社）及び、持分法非適用関連会社1社（株式会社泰元コーポレーション）により構成されており、環境・エネルギー関連機器、動力・重機関連機器及び防災・安全関連機器の製造・販売を主な事業内容としております。

当社グループの事業内容及び当社と関係会社の当該事業に係る位置づけは次のとおりであります。

なお、次の3事業は「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (セグメント情報等)」に掲げる報告セグメントの区分と同一であります。

(1) 環境・エネルギー事業

主要な製商品は、環境関連機器としてポンプ類・攪拌機等の水処理機器、オゾンガス発生装置、オゾン水製造装置及びオゾン脱臭装置などの環境改善機器があり、エネルギー関連機器として熱交換器等があります。水処理機器のうち、ポンプ類は国内メーカーとの代理店契約に基づき当社が仕入れ、販売するほか、当社あるいは他社が納入した機器（ポンプ類、攪拌機、オゾンガス発生装置、オゾン水製造装置、オゾン脱臭装置）の修理及びメンテナンス等技術サービスによるストックビジネスとしての展開も図っております。

イ. 環境関連機器

①水処理機器

主な製商品は、ポンプ類及びその関連機器（水槽、送風機、ブロア、コンプレッサ、ボイラー等）、攪拌機等があります。

ポンプ類は、一般的に工場及び建物等における水の供給システム又は加熱、冷却等の熱媒として利用されます。国内メーカーからポンプ類を当社が仕入れ、販売し、修理及びメンテナンス等技術サービスも行っております。

攪拌機は、複数の素材を均一分布になるように混ぜる装置のことであり、容器内にプロペラ状の攪拌用の羽根を装着させ、この羽根を回転させることで攪拌を行います。特に食品メーカー、化学メーカーで液体の混合、沈殿防止を必要とするケースで利用されます。攪拌機は当社で製造し販売しております。

②環境改善機器

a. オゾンガス発生装置

装置は国内メーカーから当社のOEM品として供給を受け、当社が販売し、装置の保守及びメンテナンス等技術サービスの提供も行っております。オゾンガス発生装置は、人体に影響がないとされる0.03ppm以下の低濃度オゾンガスを発生させ、空気中の浮遊菌を死滅させ「空気中の臭い」を24時間連続して防ぐことができます。

b. オゾン水製造装置

装置は国内メーカーから当社のOEM品として供給を受け、当社が販売し、装置の保守及びメンテナンス等技術サービスの提供も行っております。オゾン水とはオゾンが水に溶解している状態の水をいいます。このオゾン水は殺菌力を持つと同時に臭いの分子を酸化分解する脱臭力があります。特に、厨房や食品流通工場では通常0.3ppm～1.2ppmの濃度の範囲で使用されますが、医学にも応用され、歯科医、外科医の傷口消毒から、手術・器具等の消毒殺菌にも広く利用されるようになりました。

c. オゾン脱臭装置

当社の仕様設計により、国内メーカーが製造したものを当社が仕入れ、販売しており、装置の保守及びメンテナンス等技術サービスの提供も行っております。このオゾン脱臭装置には大、中、小の納入施設の規模に応じたラインナップがあります。

大規模又は中規模施設用のオゾン脱臭装置は、集中配管方式を採用しております。従来の電気管方式では各端末の消耗品交換が必要であるのに比べ、施設の天井配管によりオゾンを供給する集中配管方式では、施設内部の各部屋に脱臭用オゾンの噴射ノズルが設置されるのみであり、装置のメンテナンスは機械の一台で完結します。特に大規模施設用の装置は、液晶タッチパネルでガス発生量を調整するなど、簡単な操作で運転できる方式をとっております。

小規模施設用のオゾン脱臭装置は、大規模施設が集中配管方式であることに対して、配管の不要な壁掛・据置共用型又は天井埋込型等の個別方式を採用しております。壁掛・据置共用型とは、施設内の個室専用装置で、壁に掛ける又は据え置くことにより簡単に設置できるものであります。天井埋込型とは、天井に装置本体を格納し、トイレや汚物処理室等の狭い空間で使用する場合に適しております。

ロ. エネルギー関連機器

熱交換器

フィンランドの熱交換器メーカーであるVAHTERUS OYとの製造・販売契約（独占製造販売権の付与）に基づき、当社の連結子会社である株式会社三和テスコで同社のプレートを入力仕入し、プレート&シェル熱交換器を製造し、当社が販売しております。

熱交換器とは、温度の高い物体から低い物体へ効率的に熱を移動させる機能をもつ機器であり、液体・気体などの流体の熱を段階的に利用・回収することができます。主な用途としては冷凍機、食品製造、化学薬品製造における冷却・加熱プロセス、蒸気タービンに使用されております。近年、工場やプラントでは省エネルギー、温室効果ガス削減を目的として導入が進んでおります。当社グループで製造、販売するプレート&シェル熱交換器は、プレート構造により従来の多管式熱交換器と比べてコンパクトであり、液やガス漏れがなく、メンテナンスの頻度も少なくてすみます。製品に組み込まれるプレートは設置する環境に応じて適宜使い分けて使用できるため、流量や温度、圧力などの条件に応じてカスタマイズが可能であります。また、独自のプレートパックにより温度差が1℃単位で熱交換できる点は、プレート&シェル熱交換器の特徴となっております。

(2) 動力・重機等事業

主要な製品は、船舶用機械及び部品、プラント関係機器及びその他動力関係部品であります。

船舶用機械及び部品は主に、大型の機械として船舶用エンジン台板があり、また小型精密部品として燃料噴射弁部品等があります。

船舶用エンジン台板は、エンジン本体部を構成するクランク軸、主軸受の下部に設置される台底であり、当社の連結子会社である株式会社三和テスコで製造し、販売しております。当該エンジン台板は、運航中の振動を吸収する役割をもつとともに、厳しい条件下で使用されるため溶接には高い品質が要求されることから、非破壊検査（超音波探傷試験及び磁粉探傷試験）を自社内で行い、溶接の品質を確保した上で出荷しております。

小型精密部品としての燃料噴射弁は、ディーゼル機関で高压の燃料を燃焼室内に噴射する弁であり、ばねを利用して燃料の圧力が一定の値になると自動的に開閉する精密部品であり、主として船舶用エンジンに組み込まれております。当社の連結子会社である東洋精機産業株式会社で製造（精密機械加工及び熱処理）し、販売しております。燃料噴射弁は、動力を伝達するエンジンとして、設計図面を忠実に再現した精巧なつくりと耐久性を兼ね備えていることが要求されることから、機械加工後の熟練工による仕上げ作業により精巧さと耐久性両方の要求事項を満たしております。

プラント関係機器はボイラー、圧力容器等があります。これらの機器は、石油化学プラント、発電プラントで使用されます。なお、連結子会社である株式会社三和テスコは、大型機器の溶接技術力を応用し、船舶及びプラント関係以外の市場において需要獲得を進め、航空機治工具、原子力関係実験装置及びその二次系周辺機器といった機器も製造し、販売しております。

(3) 防災・安全事業

主要な製商品は、屋内・屋外消火栓、スプリンクラー消火設備用加圧送水装置であります。当社の連結子会社である株式会社三和テスコが製造し、当社が販売、設置しております。また、装置の保守及びメンテナンス等技術サービスの提供も行っております。

スプリンクラー消火設備とは、火災時に散水で消火を図る設備であります。一般的なスプリンクラーポンプは加圧水槽を付置して加圧水槽からスプリンクラーヘッドに繋がる配管内に水圧を与えるものとなっており、水圧を与えるのは、電力を使用したポンプ式の加圧装置が一般的となっております。火災時、スプリンクラーヘッドが開いて流水が始まると流水検知装置が作動し、同時に加圧水槽の水圧が下がり、この二つの信号の何れかで自動的にスプリンクラーポンプが起動し散水を継続させる仕組みとなっております。その他の散水方式として、延床面積が1,000㎡以下の特定防火対象物においては、専用の水源や加圧送水装置を設けずにスプリンクラーヘッドを公設水道に直結して散水するものもあります。

当社のスプリンクラー消火設備用加圧送水装置（製品名「ナイアス」。以下、スプリンクラー消火装置「ナイアス」）は加圧水槽を付置する方法になりますが、加圧のための電力を用いず窒素ガスの圧力で加圧することから安定した圧力で散水できるため、災害時に水道や電気がストップしても確実に作動します。また、ポンプの動力に必要な電気工事が不要であることを特徴としております。なお、当社のスプリンクラー消火設備用加圧送水装置の方式は「消火用ガス圧式加圧送水装置及び消火方法」として特許（特許第3489933号）を取得しております。

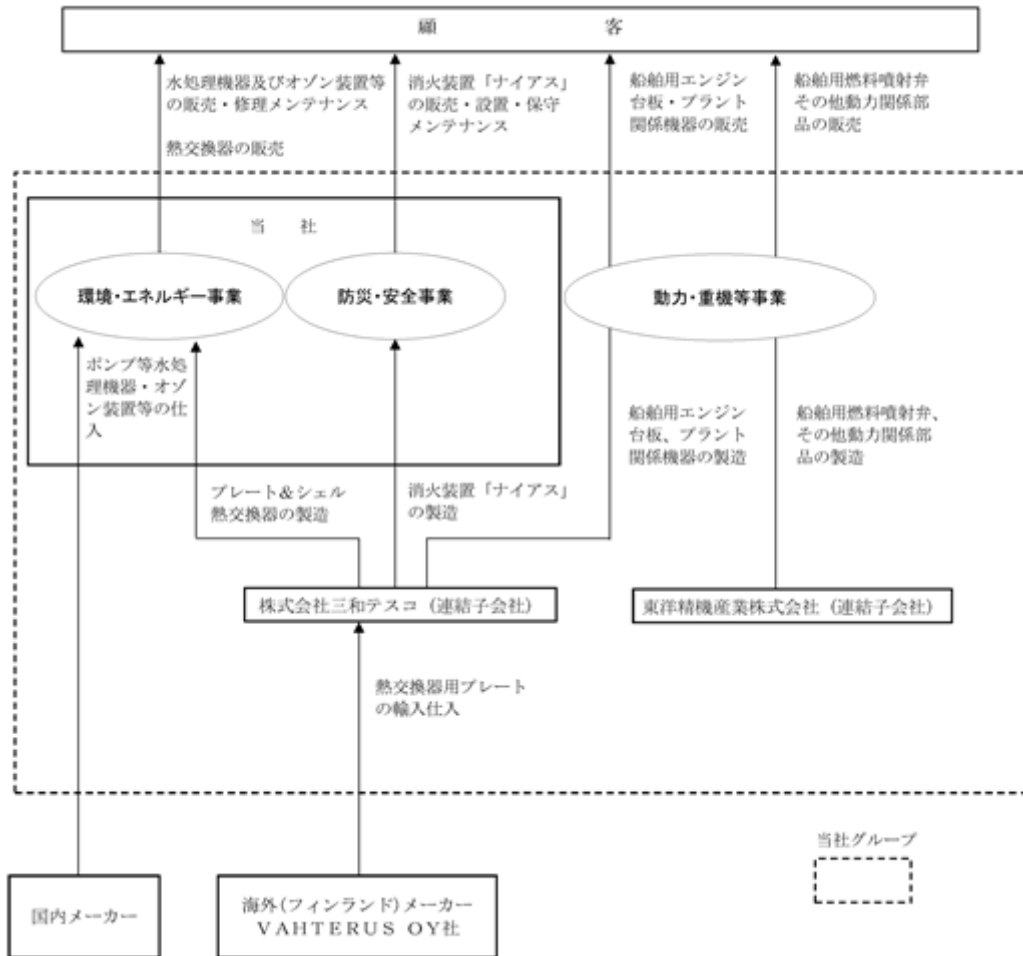
平成25年12月の消防法の改正を受けて平成26年3月に厚生労働省より有床診療所等の行うスプリンクラー等整備に対して補助金を交付する制度が創設されました。具体的には、診療所、病院、助産所のうち病床又は入所施設を有している棟を対象とした補助制度であります。

さらに、消防法の改正を受けて、平成26年10月に屋内消火栓に新たな基準（広範囲2号消火栓）が設けられました。この基準に当社製品が適合し、かつ電源設備を不要とするなど、コスト面で有利な展開を図ることができ

ることから、当該基準による消火栓の設置義務があるホテル、マンション及び量販店等をターゲットとした拡販を目指してまいります。

[事業系統図]

以上で述べた事項を事業系統図によって示すと次のとおりであります。



(注) 上記の他、持分法非適用関連会社として株式会社泰元コーポレーションがあります。

4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業の内容	議決権の所有割合又は被所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) 株式会社三和テスコ (注) 2、3	香川県高松市	10,000	環境・エネルギー事業 防災・安全事業 動力・重機等事業	100.0	当社へ製品等を供給 役員の兼任4名
東洋精機産業株式会社 (注) 2、4	岡山市中区	10,000	動力・重機等事業	100.0	当社へ製品等を供給 役員の兼任4名

(注) 1. 「主要な事業の内容」欄には、セグメント情報に記載された名称を記載しております。

2. 特定子会社に該当しております。

3. 株式会社三和テスコは、売上高（連結会社相互間の内部売上高を除く。）の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

平成29年6月期の主要な損益情報等

(1) 売上高	1,330,178千円
(2) 経常利益	65,482千円
(3) 当期純利益	44,767千円
(4) 純資産額	178,287千円
(5) 総資産額	2,344,180千円

4. 東洋精機産業株式会社は、売上高（連結会社相互間の内部売上高を除く。）の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

平成29年6月期の主要な損益情報等

(1) 売上高	667,987千円
(2) 経常利益	16,851千円
(3) 当期純利益	13,890千円
(4) 純資産額	114,129千円
(5) 総資産額	1,653,128千円

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成29年8月31日現在

セグメントの名称	従業員数（人）
環境・エネルギー事業	64
動力・重機等事業	105
防災・安全事業	6
全社（共通）	7
合計	182

(注) 1. 従業員数は就業人員（当社グループから当社グループ外への出向者を除き、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む。）であります。また、臨時従業員数については、従業員数の100分の10未満のため、記載を省略しております。

2. 全社（共通）として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

(2) 提出会社の状況

平成29年8月31日現在

従業員数（人）	平均年齢（歳）	平均勤続年数（年）	平均年間給与（円）
71	38.4	9.8	4,394,694

セグメントの名称	従業員数（人）
環境・エネルギー事業	62
防災・安全事業	2
全社（共通）	7
合計	71

(注) 1. 従業員数は就業人員（当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。）であります。また、臨時従業員数については、従業員数の100分の10未満のため、記載を省略しております。

2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んだものを記載しております。

3. 全社（共通）として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

(3) 労働組合の状況

当社グループの労働組合は結成されておきませんが、労使関係は安定しております。

第2【事業の状況】

1【業績等の概要】

(1) 業績

当連結会計年度におけるわが国経済は、政府による経済対策や日銀による金融緩和等により、雇用環境の改善や、企業収益等の改善が見られ、緩やかな回復基調となりました。

一方、世界経済においては、景気は緩やかに回復しているものの、米国の経済・金融政策や新興国の経済動向には不確実性があり、先行きは依然不透明な状況となっております。また、新興国経済の減速懸念、米国の経済・金融政策の影響による為替・株式市場の変化等、依然として先行き不安定な状況が続いております。

このような状況のもと、当社グループは既存水処理機器卸販売等の事業で安定した営業基盤のさらなる底上げのための展開を図りながら、自社商品であるスプリンクラー消火装置ナイアス及びプレート&シェル熱交換器拡販のため、展示会への出展、インターネットを利用したプロモーション活動を積極的に進め新規顧客獲得にも注力してまいりました。

こうしたなか、営業及び技術スタッフの採用により体制の充実化を図ることで、既存顧客からのさまざまな要望に応えるべく品質向上のための諸施策を講じるとともに以下の対応を図ってまいりました。

この結果、当連結会計年度の業績は、売上高4,942百万円（前年同期比8.6%減）、営業利益129百万円（同50.1%減）、経常利益183百万円（同0.7%減）、親会社株主に帰属する当期純利益143百万円（同34.9%増）となりました。

なお、各セグメントの状況については以下のとおりであります。

(環境・エネルギー事業)

ポンプ等の水処理機器については、毎年安定した需要を獲得できており営業人員体制の整備とともに技術サービス力の強化によって営業基盤をさらに底上げしていくことが可能な事業展開を進めております。

こうしたなか、水処理機器は販売後も保守メンテナンスサービスに対する需要が見込まれ、これに対応していくことで顧客からリピート受注を獲得できるメリットがあります。

こうした顧客ニーズへの適合を図るため、本社福山営業所、岡山営業所、福岡営業所について東京営業所に技術スタッフ1名を配置しました。当社グループはこうした需要構造を踏まえた技術サービス体制の整備により付加価値の高い事業展開を図ってまいりました。しかしながら、東北地区を担当する仙台営業所におきまして、前期で受注売上した大型案件に相当する収益が計上に至ってないことなどにより水処理機器の卸販売について収益減少の影響を受けました。

一方、当社グループで販売するプレート&シェル熱交換器は、排熱利用発電等、代替エネルギー市場が拡大傾向にあることを背景として、エネルギー関連機器としてその将来性が期待されております。

このような需要構造の特徴に基づき、当社グループでは川上にある大手エネルギー会社や電力会社をターゲットに選定した営業展開を積極的に実施してまいりました。

この結果、売上高は2,580百万円（前年同期比2.4%減）、営業利益は120百万円（同11.4%増）となりました。

(動力・重機等事業)

動力・重機等事業におきましては、中国や新興国の景気減速、世界的な船舶の過剰供給等により船舶エンジン部品の需要が減少傾向となるなか、既存の大口取引先からの受注減少の影響を受けました。また、プラント機器の受託製造事業におきましては大口案件の受注が前期ほど発生しなかったことを受け、産業機械用小型部品に係る新規開拓を積極的に行ってまいりました。

この結果、売上高は1,613百万円（前年同期比20.6%減）、営業利益は56百万円（同56.6%減）となりました。

(防災・安全事業)

昨今、グループホームや病院での火災事故を受けて、さらなる防災意識の高まりから、建物へのスプリンクラー消火装置の設置基準がより厳格化されてきております。

当社グループでは引き続き、グループホーム等の介護施設や補助金を活用してスプリンクラー消火装置を設置する有床診療所を中心ターゲットに設定した営業を実施してまいりました。

さらに、消防機器等の営業につきましては、環境エネルギー関連事業におけるポンプ等水処理機器の販売先である顧客と重複するケースがあることを踏まえて、環境機器とのセット営業を積極的に実施してまいりました。

この結果、売上高は748百万円（前年同期比2.1%増）、営業利益は52百万円（同54.9%減）となりました。

(2) キャッシュ・フロー

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、1,155百万円（前連結会計年度末に比べ40百万円増加）となりました。

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

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は388百万円（前連結会計年度は164百万円の支出）となりました。これは主に税金等調整前当期純利益205百万円及び減価償却費140百万円を計上したことによるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は27百万円（前連結会計年度は658百万円の支出）となりました。これは主に定期預金の払戻による収入260百万円があった一方で、定期預金の預入による支出310百万円を計上したことによるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果使用した資金は320百万円（前連結会計年度は1,023百万円の収入）となりました。これは主に長期借入れによる収入1,120百万円があった一方、長期借入金の返済による支出1,296百万円を計上したことによるものであります。

2【生産、受注及び販売の状況】

(1) 生産実績

当連結会計年度の生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日)	前年同期比 (%)
環境・エネルギー事業 (千円)	264,942	116.3
動力・重機等事業 (千円)	1,610,267	80.3
防災・安全事業 (千円)	111,100	35.3
合計 (千円)	1,986,310	78.0

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

(2) 商品仕入実績

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

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日)	前年同期比 (%)
環境・エネルギー事業 (千円)	1,814,570	104.3
動力・重機等事業 (千円)	—	—
防災・安全事業 (千円)	483,298	96.2
合計 (千円)	2,297,868	102.5

- (注) 1. 金額は仕入価格によっております。
 2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(3) 受注実績

当連結会計年度の受注状況をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	受注高 (千円)	前年同期比 (%)	受注残高 (千円)	前年同期比 (%)
環境・エネルギー事業	2,580,703	97.6	—	—
動力・重機等事業	1,467,979	88.9	865,942	85.6
防災・安全事業	748,008	102.1	—	—
合計	4,796,691	95.4	865,942	85.6

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

(4) 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日)	前年同期比 (%)
環境・エネルギー事業 (千円)	2,580,703	97.6
動力・重機等事業 (千円)	1,613,648	79.4
防災・安全事業 (千円)	748,008	102.1
合計 (千円)	4,942,360	91.4

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

3【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

(1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、「お客様第一主義」を経営理念とし、世界に通用する技術・商品の開発、社員一人一人の個性の尊重及び力の結集、社会の変化を先取りし自らも進化する、これらのことを総合し、企業価値の増大を計ることを経営基本方針としております。

(2) 会社の経営戦略及び対処すべき課題

①市場から信頼される製商品の提供体制確保と企業認知度の向上

当社グループが持続的な企業価値の向上を実現していくためには、提供する製商品や保守・メンテナンスサービスの品質について顧客から信頼を獲得することによって、関連市場における当社グループに対する認知度を向上していくことが課題であると認識しております。

また、当社グループ各社では、製商品の品質管理に対する問題の認識を顧客目線で行うことが重要であると考えており、顧客ターゲットに設定する需要層から本質的なニーズの把握をいかに効果的に行えるかが鍵であると考えます。

これらを達成するために、市場開拓を目的としたインターネット上のセールスプロモーションサイトを活用し、同サイト上の掲載ページにアクセスする訪問者に対し、アンケートを含むメールマガジンを発行し、回答収集により得られた結果を製商品の品質向上に活かすなどダイレクトマーケティング策を積極的に実施してまいります。

得られた情報をマーケティングに活用し市場ニーズに適合する製商品づくり、より高品質なサービスの提供体制にも反映させることで、顧客の信頼獲得につなげ、ひいては企業認知度の向上を目指してまいります。

②ストックビジネスを目指した技術力の強化

当社グループが積極的に拡販に取り組む「プレート&シェル熱交換器」は代替エネルギーの多様化等によって、これらのシステムに組み込まれる機器としての利用範囲が拡大してきております。また、このような市場環境において導入先企業では、システムの安定稼働に対する信頼性が導入時の決定要因となるケースが多くあり、顧客が抱く機器導入後の保守・メンテナンスへの不安を払拭することが課題であると認識しております。

熱交換器導入後の保守・メンテナンスサービスの提供体制を確立するとともに、点検技術の強化につなげる技術開発を進め、当社製品を導入した顧客の囲い込みを目指したストックビジネス展開を視野に事業展開を図ってまいります。

③製造と販売が一体となった事業組織体制の整備

平成25年12月の消防法の改正を受けて平成26年3月に厚生労働省より有床診療所等の行うスプリンクラー等設備に対して補助金を交付する制度が創設されました。具体的には、診療所、病院、助産所のうち病床又は入所施設を有している棟を対象とした補助制度であります。

当社グループは、当該補助金の対象と目される施設とともに装置導入に当たって、それらの情報が集約される設備設計事務所等の対象顧客を重点ターゲットとして拡販を実施してまいりました。

さらに、消防法の改正を受けて平成26年10月に、屋内消火栓に新たな基準（広範囲2号消火栓）が設けられました。この基準に当社製品が適合し、かつ電源設備を不要とするなど、コスト面で有利な展開を図ることができることから、今後は当該基準による消火栓の設置義務があるホテル、マンション及び量販店等をターゲットとした拡販を目指してまいります。

このような状況下、電力を用いず窒素ガスの圧力で、安定した圧力で散水できるスプリンクラー消火装置「ナィアス」の需要増加が予想されるため、当社グループでは納期厳守、欠品リスクなど機会損失への対応が課題であると認識しております。

このため、製造を担当する連結子会社株式会社三和テスコとは、必要在庫情報、生産スケジュールの共有化をタイムリーに図っていき、活況な需要に対して利益の最大化を図るための体制を整備してまいります。

④人材確保と育成

当社グループは、多様化し続ける顧客ニーズに迅速に対応していくため、様々なビジネス能力を併せ持つ優秀な人材の確保が必要であると考えております。

当社グループの事業規模の拡大に伴って営業力、企画提案力、革新的なサービスを創出できる構想力をもつ人材確保の必要性が高まっております。

一方、当社グループの提供する製商品及びサービスの技術力向上を目指す上では、専門性とスキルを備えた人材の確保及び育成が重要と考えています。

以上のような人材ニーズに対し、当社グループでは適材適所の人員体制を整備することを課題と認識しており、当社グループでの人材交流を進め能力の多様化ニーズに対応した人材育成を目指してまいります。

さらに、当社グループ内での人材育成力を高めることを目指して、人事担当者に対する教育を強化してまいります。

4【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。また、必ずしもそのようなリスク要因に該当しない事項につきましても、投資者の投資判断上、重要であると考えられる事項につきましては、投資者に対する積極的な情報開示の観点から以下に開示しております。

当社グループは、これらのリスク発生の可能性を十分に認識した上で、発生の回避及び発生した場合の対応に努める方針ではありますが、当社株式に関する投資判断は、本項及び本書中の本項以外の記載事項を慎重に検討した上で行われる必要があると考えております。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであり、将来において発生の可能性のあるすべてのリスクを網羅するものではありません。

(1) 事業環境について

当社グループの業績は、企業の設備投資に対する需要動向に影響を受けやすいため、経済環境及び当社グループが関連する企業の経営環境に変化があった場合には、企業の購買意欲が減退し、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。例えば環境・エネルギー事業では企業の設備投資に影響を受けやすく、動力・重機等事業では原材料価格及び造船業界等の動向に影響を受けやすくなっております。また、防災・安全事業では、政府の防災設備に対する補助金制度の変更及び廃止による顧客の購買意欲の減退、あるいは消防法の改正による消防設備の設置義務範囲の変更が、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 製造コストの変動によるリスクについて

当社グループは、製造上必要となる多数の資機材を直接仕入先から購買し、あるいは顧客から供給を受けて調達しております。特に連結子会社の株式会社三和テスコと東洋精機産業株式会社では原材料価格が直接製造原価に結びつき、製造コストの変動により業績が左右されやすくなっており、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。また、これらの仕入先から購買する資機材の中には、市況変動により調達価格が高騰するものも含まれるため、急激な市況価格の上昇は、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 当社グループ商品の安全性のリスクについて

当社グループは環境、エネルギー、動力重機、防災及び安全等に関連する機器の製造及び販売を行っております。当社グループでは製商品の安全性を最重要課題として認識し、適用される規制を遵守し要求される全ての品質基準を満たすよう取り組んでおります。

さらに当社グループは、品質、環境、健康及び安全に関する様々な基準を採用しております。しかしながら、当社グループの取り組みにもかかわらず、製商品がこれらの基準を満たさず又はその品質が低下し、安全性に問題が生じる可能性があります。このような問題は、当社グループにおいて生じ得るのみならず、当社の管理が及ばない販売先や仕入先、製造委託先において生じる可能性があります。これによる多額の費用を伴う製造中止や損害賠償請求が発生した場合、また当社グループのブランド及び信用が低下した場合には、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 補助金制度の内容や廃止によるリスクについて

当社グループの防災・安全事業におけるスプリンクラー消火装置「ナイアス」の製造及び販売については、国又は地方自治体が支援する「有床診療所等スプリンクラー等施設整備事業補助金」を活用して導入に至るケースがあります。

当社グループは、営業スタッフの増員や、代理店経由での販売等、販売チャネルを増やすことで、売上を増加させる方針ですが、補助金の採択漏れによる売上計上時期のズレや、失注が発生するリスクがあります。また、当該補助金制度の変更、あるいは廃止により顧客の購買意欲が減退した場合、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 有利子負債等について

当社グループの事業では、事業規模の拡大及び新製品の開発に伴う製造設備等の新設・更新のために、継続的な設備投資を行っております。なお、当社グループでは設備投資に必要な資金は主として金融機関からの借入により補っており、平成29年8月末時点で総資産に占める有利子負債の比率は75.4%に達し、自己資本比率は12.4%となっております。また、連結子会社東洋精機産業株式会社における一部の借入には、財務制限条項が付されており、当該条項に抵触した場合、期限の利益の喪失や利息が加算される等、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

以上のような事象又は状況を回避すべく、事業の選択と集中によって、既存事業の成長による業績の回復や、財務体質の強化を図っておりますが、これらの事業計画が当初の経営計画、利益計画及び設備投資計画どおりに

進捗せず、投入された資本の回収計画が低下、停滞又は計画の中断に至った場合には、更なる自己資本比率の低下が想定され、この結果、借入が増加する場合は金利上昇により資金調達コストが増加する可能性があります。

さらに、借入資金を変動金利で調達した場合は、金利変動によって支払利息の負担が増加し、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 経営上の重要な契約について

当社グループにて経営上重要と認識している契約の概要は、「5 経営上の重要な契約等」に記載のとおりであります。当該契約の解除、その他の理由に基づき終了した場合、もしくは当社グループにとって不利な改定が行われた場合、又は契約の相手方の経営状態が悪化したり、経営方針が変更された場合には、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 人材の採用・育成について

当社グループは、今後の成長が見込まれる事業や企業規模の拡大に伴い、継続的に優秀な人材を採用することが必要不可欠であると認識しております。顧客ニーズに適合する製品の製造や競争力の向上にあたっては、技術力・企画力を有する人材が要求されることから、一定以上の水準を満たす優秀な人材を採用していくとともに、人材育成にも積極的に取り組む方針であります。しかしながら、当社グループの採用基準を満たす優秀な人材の確保が計画どおり進まなかった場合や人材育成が計画どおり進まなかった場合には、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(8) M&Aについて

当社グループは、事業規模の拡大と収益源の多様化を目的として、M&Aを事業展開の選択肢の一つとして考えております。

M&Aを行う際には、対象企業の財務内容や契約関係等について公認会計士等の外部専門家の助言を含めたデューデリジェンスを実施すること等により、各種リスクの低減に努めております。

しかしながら、M&Aによる事業展開においては、当社グループが当初想定したシナジーや事業拡大等の効果が得られない可能性があることに加えて、新規事業領域に関しては、M&Aによりその事業固有のリスク要因が加わる可能性があります。これらに加えて、子会社化後の業績悪化やのれんの償却又は減損等により、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 新規事業について

当社グループは今後も引き続き、積極的に新商品の開発もしくは新規事業に取り組んでまいりますが、これによるシステム及び資産への先行投資や追加的な支出が発生した場合には、利益率が低下する可能性があります。さらに、進出した新領域での新規事業の拡大・成長が当初の予定どおりに進まない場合、投資を回収できず、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 当社代表取締役への依存について

代表取締役社長である来山哲二及び代表取締役副社長である采女信二郎は、当社の創業者であり、設立以来取締役を務めております。両氏は、水処理機器の卸販売、技術サービスに関する豊富な経験と知識を有しており、経営方針や事業戦略の決定及びその遂行において極めて重要な役割を果たしております。

当社は、取締役会等における役員及び幹部社員の情報共有や経営組織の強化を図り、両氏に過度に依存しない経営体制の整備を進めておりますが、何らかの理由により両氏のうちいずれかが当社の業務を継続することが困難となった場合、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 自然災害、事故等のリスクについて

当社グループの事業拠点の周辺地域において、大地震や津波、台風、洪水等の自然災害あるいは予期せぬ事故等が発生した場合には、工場等の施設に物理的に障害が生じる可能性があります。また、当社グループの販売活動や物流、仕入活動が阻害された場合、さらに人的被害があった場合は、通常の事業活動ができなくなり、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(12) 法的規制について

当社グループは、製造物責任法、知的財産基本法、建設業法、消防法等による法的規制を受けております。

当社グループは、これらの法令に基づいた許認可等を受けるための諸条件及び当該関係法令を遵守しており、現状において許認可等が取り消しとなる事由は発生しておりませんが、今後、これらの関係法令が改正された場合や新たな法的規制が設けられた場合、又は何らかの理由によりこれらの法的規制について遵守できなかった場

合には、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。なお、現時点において、当社グループは以下の許認可取消事由に抵触しておりません。

(許認可の状況)

(当社)

取得年月	平成24年11月	平成24年11月	平成24年11月	平成24年11月	平成24年11月
許認可等の名称	建設業許可	建設業許可	建設業許可	建設業許可	建設業許可
	管工事業	機械器具設置工事業	電気工事業	消防施設工事業	土木工事業
所管官庁等	国土交通省	国土交通省	国土交通省	国土交通省	国土交通省
許認可等の内容	特定(特-24) 第19882号	一般(般-24) 第19882号	一般(般-24) 第19882号	一般(般-24) 第19882号	一般(般-25) 第19882号
有効期限	平成29年11月 (5年ごと更新)	平成29年11月 (5年ごと更新)	平成29年11月 (5年ごと更新)	平成29年11月 (5年ごと更新)	平成31年1月 (5年ごと更新)
規制法令	建設業法	建設業法	建設業法	建設業法	建設業法
法令違反の要件 及び主な許認可取消 事由	不正な手段による許可の取得や役員等の欠格条項違反等に該当した場合は許可の取消(建設業法第29条) 不正入札等不誠実な行為があった場合は業務停止等の処分(同法第28条)	不正な手段による許可の取得や役員等の欠格条項違反等に該当した場合は許可の取消(建設業法第29条) 不正入札等不誠実な行為があった場合は業務停止等の処分(同法第28条)	不正な手段による許可の取得や役員等の欠格条項違反等に該当した場合は許可の取消(建設業法第29条) 不正入札等不誠実な行為があった場合は業務停止等の処分(同法第28条)	不正な手段による許可の取得や役員等の欠格条項違反等に該当した場合は許可の取消(建設業法第29条) 不正入札等不誠実な行為があった場合は業務停止等の処分(同法第28条)	不正な手段による許可の取得や役員等の欠格条項違反等に該当した場合は許可の取消(建設業法第29条) 不正入札等不誠実な行為があった場合は業務停止等の処分(同法第28条)

(子会社 株式会社三和テスコ)

取得年月	平成24年11月
許認可等の名称	建設業許可
	鋼構造物工事業
所管官庁等	香川県知事
許認可等の内容	一般(般-11) 第5528号
有効期限	平成29年11月 (5年ごと更新)
規制法令	建設業法
法令違反の要件 及び主な許認可取消 事由	不正な手段による許可の取得や役員等の欠格条項違反等に該当した場合は許可の取消(建設業法第29条) 不正入札等不誠実な行為があった場合は業務停止等の処分(同法第28条)

(13) 売掛債権等の回収について

当社グループは取引先に対する売掛債権などの信用供与を行っており、信用リスクの顕在化を防ぐために適切な限度額を設定するなど、与信管理を徹底しております。また、信用リスクが顕在化した場合の損失に備えるため、一定の見積りに基づいて貸倒引当金を設定しておりますが、こうした管理はリスクを完全に回避できるものではなく実際に発生する損失が貸倒引当金を超過するなど当該リスクが顕在化した場合、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(14) 投資有価証券による影響について

当社グループの平成29年8月末時点における投資有価証券の合計残高は、471百万円と総資産の約6.6%を占めております。有価証券への投資は、価格変動リスク、信用リスク、為替金利変動リスク、元本毀損リスク等のさまざまなリスクを有しており、市場の変動による価値変化等により当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(15) ベンチャーキャピタル等による株式売却について

当連結会計年度末日現在の当社の発行済株式総数3,419株のうち、ベンチャーキャピタル及びベンチャーキャピタルが組成した投資事業組合が所有している株式数は225株で、その所有割合は6.6%であります。

一般的にベンチャーキャピタル等による株式の所有目的は、株式上場後に株式を売却してキャピタルゲインを得ることにあるため、当社株式上場後に所有する株式の全部又は一部を売却する可能性があり、かかる場合には当社株式の市場価格に影響を及ぼす可能性があります。

(16) 新株予約権の行使による株式価値の希薄化について

当社は、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に従って、平成21年6月25日開催の臨時株主総会決議及び平成21年7月18日開催の取締役会決議並びに平成25年9月21日開催の臨時株主総会決議及び取締役会決議に基づいて、当社及び当社子会社の役員、従業員及び外部協力者に対するインセンティブを目的とし、新株予約権（以下「ストックオプション」という。）を付与しております。これらのストックオプションが権利行使された場合、新株式が発行され、株式価値及び議決権割合が希薄化する可能性があります。当連結会計年度末日現在、これらのストックオプションによる潜在株式数は539株であり、発行済株式総数3,419株の15.8%に相当しております。なお、新株予約権の詳細については、「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」をご参照下さい。

5 【経営上の重要な契約等】

ライセンス契約等

契約会社名	相手方の名称	国名	契約品目	契約締結日	契約内容	契約期間
株式会社三和テスコ	VAHTERUS OY	フィンランド	熱交換器	平成19年6月21日	プレート&シェル熱交換器に組み込む同社から輸入したプレートパックの販売及び当該プレートを組み込んだ熱交換器の製造販売権を与える契約（国内独占製造販売権）	契約締結日より3年間の契約（その後、当事者による6ヶ月以前の書面による通告により解除されない限り有効に存続する。）

(注) 上記についてはロイヤリティとして売上高の一定率を支払っております。

6【研究開発活動】

当社グループは、環境・エネルギー事業について当社連結子会社の株式会社三和テスコの技術部にて、研究開発に取り組んでおります。

なお、当連結会計年度における研究開発費の総額は7,847千円となりました。

環境・エネルギー事業

環境・エネルギー事業では、株式会社三和テスコにおいて汚泥脱水装置の開発に取り組みました。これは、発電所や製鉄所で使われる搬送ベルトコンベヤを清掃する際に出る廃水に含まれる汚泥を、特殊な脱水機で固形物を取り除く設備であり、同社では試作品を設計製作し模擬試験を実施いたしました。

7【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

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

(1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められる会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成にあたっては、経営者による会計方針の選択・適用、資産・負債及び収益・費用の報告数値に影響を与える見積りを必要とします。経営者は、過去の実績等を勘案して合理的な見積りを行っておりますが、見積り特有の不確実性があるため、実際の結果は、これらの見積りと異なる場合があります。

(2) 財政状態の分析

・資産

当連結会計年度末の総資産は7,127百万円となり、前連結会計年度末と比べ50百万円減少しました。

(流動資産)

当連結会計年度末における流動資産の残高は、21百万円減少して3,643百万円（前連結会計年度末は3,664百万円）となりました。これは主に、電子記録債権の減少47百万円等によるものであります。

(固定資産)

当連結会計年度末における固定資産の残高は、28百万円減少して3,484百万円（前連結会計年度末は3,513百万円）となりました。これは主に、建設仮勘定の減少134百万円等によるものであります。

・負債

当連結会計年度末の負債は6,245百万円となり、前連結会計年度末と比べ202百万円減少しました。

(流動負債)

当連結会計年度末における流動負債の残高は、50百万円増加して2,731百万円（前連結会計年度末は2,681百万円）となりました。これは主に、支払手形及び買掛金の増加54百万円等によるものであります。

(固定負債)

当連結会計年度末における固定負債の残高は、253百万円減少して3,513百万円（前連結会計年度末は3,767百万円）となりました。これは主に、長期借入金の返済による減少216百万円、社債の償還による減少45百万円等によるものであります。

・純資産

当連結会計年度末における純資産の残高は、152百万円増加して882百万円（前連結会計年度末は729百万円）となりました。これは主に、親会社株主に帰属する当期純利益143百万円等によるものであります。

(3) 経営成績の分析

(売上高の分析)

当連結会計年度の売上高は、前連結会計年度と比較して464百万円減少して4,942百万円（前連結会計年度は5,407百万円、8.6%減）となりました。

環境・エネルギー事業は、水処理機器の販売においては、毎年安定した需要を獲得できており営業人員体制の整備とともに技術サービス力の強化によって営業基盤をさらに底上げしていくことが可能な事業展開を進めております。しかしながら、東北地区を担当する仙台営業所におきまして、前期で受注売上した大型案件に相当する収益が計上に至っていないことなどにより、売上高は2,580百万円（前連結会計年度は2,643百万円、2.4%減）を計上しました。

動力・重機等事業は、中国や新興国の景気減速、世界的な船舶の過剰供給等により船舶エンジン部品の需要が減少傾向となるなか、既存の大口取引先からの受注減少の影響を受けました。また、プラント機器の受注製造事業におきましては大口案件の受注が前期ほど発生しなかったことを受け、産業機械用小型部品に係る新規開拓を積極的に行ったことにより、売上高は1,613百万円（前連結会計年度は2,031百万円、20.6%減）を計上しました。

防災・安全事業は、グループホーム等の介護施設や補助金を活用してスプリンクラー消火装置を設置する有床診療所をターゲットに設定した営業を実施してまいりました。さらに、消防機器等の営業につきましては、環境エネルギー関連事業におけるポンプ等水処理機器の販売先である顧客と重複するケースがあることを踏まえて、環境機器とのセット営業を積極的に行ったことにより、売上高は748百万円（前連結会計年度は732百万円、2.1%増）を計上しました。

売上原価は、336百万円減少して3,969百万円（前連結会計年度は4,306百万円、7.8%減）となり、売上総利益は、128百万円減少して972百万円（前連結会計年度は1,100百万円、11.7%減）となりました。

売上総利益率は、0.7ポイント低下して19.7%（前連結会計年度は20.4%）となりました。

（販売費及び一般管理費、営業利益の分析）

販売費及び一般管理費は、1百万円増加して843百万円（前連結会計年度は841百万円、0.2%増）となりました。これは、主に給与手当の増加20百万円、貸倒引当金繰入額の増加19百万円、役員報酬の減少26百万円等によるものであります。

この結果、営業利益は、130百万円減少して129百万円（前連結会計年度は259百万円、50.1%減）となりました。

営業利益率は、2.2ポイント減少して2.6%（前連結会計年度は4.8%）となりました。

（営業外損益、経常利益の分析）

営業外収益は、保険解約返戻金39百万円、投資有価証券売却益24百万円等により122百万円（前連結会計年度は78百万円、56.9%増）を計上しました。また、営業外費用は、支払利息43百万円、持分法による投資損失10百万円等により68百万円（前連結会計年度は153百万円、55.1%減）を計上しました。

この結果、経常利益は、1百万円減少して183百万円（前連結会計年度は184百万円、0.7%減）となりました。

（特別損益、親会社株主に帰属する当期純利益の分析）

特別利益は、持分変動利益22百万円を計上しました。

特別損失は、固定資産除却損を計上しました。

この結果、親会社株主に帰属する当期純利益は、37百万円増加して143百万円（前連結会計年度は106百万円、34.9%増）となりました。

（4）キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、1,155百万円（前連結会計年度末に比べ40百万円増加）となりました。

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

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は388百万円（前連結会計年度は164百万円の支出）となりました。これは主に税金等調整前当期純利益205百万円及び減価償却費140百万円を計上したことによるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は27百万円（前連結会計年度は658百万円の支出）となりました。これは主に定期預金の払戻による収入260百万円があった一方、定期預金の預入による支出310百万円を計上したことによるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果使用した資金は320百万円（前連結会計年度は1,023百万円の収入）となりました。これは主に長期借入れによる収入1,120百万円があった一方、長期借入金の返済による支出1,296百万円を計上したことによるものであります。

（5）経営戦略の現状と見通し

当社グループが展開しております環境・エネルギー事業におきましては、原子力発電に代わるエネルギー需要が活況となりつつあります。こうした中、排熱利用発電への需要が高まっており、当社グループで製造・販売している水処理機器については、保守・メンテナンスサービス力を高めるための人員体制を強化し、新規需要に加え更新需要の獲得を進めていくことで販売シェアの拡大に努めてまいります。また、熱交換器を発電システムに組み込むためのプロモーションを積極的に行うことを営業戦略としております。

動力・重機等事業におきましては、これまで売上比重の高かった船舶用機器及び部品関係の需要が不透明であることから、プラント関連及び航空機関連等、海から陸へターゲットの切り替えを進めてまいります。

防災・安全事業におきましては、当社が開発し子会社（株式会社三和テスコ）で製造しているスプリンクラー消火装置「ナイアス」の拡販を進め、特に介護施設市場に向けた重点営業を図ってまいります。介護施設市場におきましては、高齢者専用賃貸住宅の新設需要が増加傾向にあり、これらに対する営業展

開を実施していくことで、対象マーケットをさらに拡げることが可能となります。こうしたことから、同賃貸住宅も重点ターゲットに設定し拡販を進めてまいります。

さらに、消防法の改正を受けて、平成26年10月に屋内消火栓に新たな基準（広範囲2号消火栓）が設けられました。この基準に当社製品が適合し、かつ電源設備を不要とするため、コスト面で有利な展開を図ることができることから、今後は当該基準による消火栓の設置義務があるホテル、マンション及び量販店等に対してもダイレクトにPRを実施し、新規顧客の獲得に注力してまいります。

(6) 経営者の問題認識と今後の方針について

当社グループは①市場から信頼される製商品の提供体制確保と企業認知度の向上、②ストックビジネスを目指した技術力の強化、③製造と販売が一体となった事業組織体制の整備、④人材確保と育成、を経営上の課題として認識しております。これらの課題に対応するため、当社グループの経営陣は、最大限に入手可能な情報に基づき現在の事業環境を確認し、最善の経営方針を立案するよう努めてまいります。

なお、当社はこれまでM&A（企業買収）により事業規模を拡大してきた実績があります。具体的には、連結子会社である株式会社三和テスコ、東洋精機産業株式会社をはじめ数社のM&Aを行ってまいりました。今後は以上の課題に対してもM&Aによる経営手法を取り入れ、シナジーの発揮を前提とした効率的な事業展開を推進してまいりの方針であります。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度において、当社グループでは、生産設備の増強などを目的とした設備投資を継続的に実施しております。

当連結会計年度の設備投資の総額は120百万円であり、セグメントごとの設備投資について示すと、次のとおりであります。

(1) 環境・エネルギー事業

当連結会計年度の主な設備投資は、株式会社三和テスコにおける郷東工場の建物整備工事及び生産設備の増強などを目的としたコンプレッサー及び溶接機の購入などを中心とする総額21百万円であります。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

(2) 動力・重機等事業

当連結会計年度の主な設備投資は、東洋精機産業株式会社における生産設備の増強などを目的としたNC旋盤の購入などを中心とする総額87百万円であります。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

(3) 防災・安全事業

当連結会計年度の主な設備投資は、株式会社三和テスコにおける郷東工場の建物整備工事などを中心とする総額9百万円であります。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

(4) 全社共通

当連結会計年度の主な設備投資は、会社案内動画などを中心とする総額2百万円であります。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

(1) 提出会社

平成29年8月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額 (千円)					従業員数 (人)
			建物及び構 築物	機械装置及び 運搬具	土地 (面積㎡)	その他 (注) 2	合計	
本社及び工場 (広島県福山市)	環境・エネル ギー事業 全社	攪拌機の製造及び水処 理機器修理設備 水処理機器の物流倉庫 統轄業務施設	57,549	9,563	102,651 (1,112.84)	34,669	204,434	30
岡山営業所 (岡山市南区)	環境・エネル ギー事業	水処理機器用物流倉庫	8,811	51	47,061 (657.35)	12	55,937	12
東京事務所 (東京都大田区)	環境・エネル ギー事業 防災・安全事 業	水処理機器用物流倉庫 統括業務施設	27,805	—	214,883 (502.09)	—	242,689	—
福利厚生施設その他 (広島県三原市) (注) 3	—	福利厚生施設等	36,216	—	61,139 (102,076.00)	31,312	128,668	—

- (注) 1. 従業員数は就業人員（当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。）であります。
 2. 帳簿価額のうち「その他」は、主に工具、器具及び備品であります。
 3. 当社グループ役職員の福利厚生に使用する施設であります。
 4. 上記金額には消費税等は含まれておりません。
 5. 現在休止中の設備はありません。

(2) 国内子会社

平成29年8月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額 (千円)					従業員数 (人)	
				建物及び構 築物	機械装置及 び運搬具	土地 (面積㎡)	リース資産	その他 (注) 2		合計
株式会社三和 テスコ	本社及び工 場 (香川県高 松市)	環境・エネ ルギー事業 動力・重機 等事業 防災・安全 事業	工場及び事 務所棟	329,812	114,305	758,017 (41,031.71)	8,628	14,081	1,224,846	58
東洋精機産業 株式会社	本社及び工 場 (岡山市中 区)	動力・重機 等事業	工場及び事 務所棟	311,580	155,343	277,005 (5,599.14)	12,256	4,432	760,617	53

- (注) 1. 従業員数は就業人員（当社グループから当社グループ外への出向者を除き、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む。）であります。
 2. 帳簿価額のうち「その他」は、主に工具、器具及び備品であります。
 3. 上記金額には消費税等は含まれておりません。
 4. 現在休止中の設備はありません。

5. 上記のほか、連結会社以外から賃借している主要な設備の内容は、以下のとおりであります。

会社名	事業所名	セグメントの 名称	設備の内容	主なリース 期間	年間リース料 (千円)	リース契約残高 (千円)
株式会社三和 テスコ	本社及び工場 (香川県高松市)	動力・重機等 事業	トラック及びト ラクター	60か月	3,845	9,467
東洋精機産業 株式会社	本社及び工場 (岡山市中区)	動力・重機等 事業	トラック、自動 車及び電話機	60か月	5,044	13,326

3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、景気予測、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。設備計画は原則的に連結会社各社が個別に策定していますが、計画策定に当たってはグループ会議において提出会社を中心に調整を図っております。

なお、当連結会計年度末現在における重要な設備の新設計画は次のとおりであります。

(1) 重要な設備の新設

会社名 事業所名	所在地	セグメント の名称	設備の内容	投資予定金額		資金調達 方法	着手及び完了予定 年月		完成後の増加能力
				総額 (千円)	既支払額 (千円)		着手	完了	
ポエック株式会社 東京事務所	東京都 大田区	環境・エネルギー事業 防災・安全事業	東京営業所事務所棟 (注) 3	80,000	—	自己資金 及び借入金	平成29 年12月	平成30 年7月	(注) 2
株式会社三 和テスコ 郷東工場	香川県 高松市	環境・エネルギー事業 防災・安全事業	スプリンクラー消火 装置「ナイアス」及 びプレート&シェル 熱交換器等、自社製 品生産に係る省人化 機械設備	95,000	—	増資資金	平成29 年12月	平成30 年6月	スプリンクラー消 火装置「ナイア ス」生産能力約 200%向上 プレート&シェル 熱交換器生産能力 約300%向上
東洋精機産 業株式会社 本社工場	岡山市 中区	動力・重機 等事業	NC内面研削盤及び横 型マシニングセンタ ー機械	78,000	—	増資資金	平成29 年7月	平成31 年9月	NC内面研削盤2 台の導入及び横型 マシニングセンタ ー機械1台の導入 により生産能力約 15%向上

(注) 1. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

2. 完成後の増加能力につきましては、計数的な把握が困難であるため、記載を省略しております。

3. 東京営業所事務所棟の新設は、関東地区における活動拠点として利用するほか、空きスペースは間仕切り分割により賃貸用事務所として利用する方針であります。

(2) 重要な設備の除却等

経常的な設備の更新のための除却等を除き、重要な設備の除却等の計画はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	10,000
計	10,000

(注) 平成29年9月13日開催の取締役会決議により、平成29年9月29日付で株式分割に伴う定款の変更が行われ、発行可能株式総数は3,990,000株増加し、4,000,000株となっております。

②【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (平成29年8月31日)	提出日現在発行数(株) (平成29年11月29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	3,419	1,687,600	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。なお、単元株式数は100株であります。
計	3,419	1,687,600	—	—

- (注) 1. 平成29年9月13日開催の取締役会決議により、平成29年9月29日付で普通株式1株につき400株の株式分割を行っております。これにより、発行済株式総数は1,364,181株増加し、1,367,600株となっております。
2. 平成29年9月28日開催の臨時株主総会決議により定款の変更が行われ、1単元を100株とする単元株制度を導入しております。
3. 平成29年11月27日を払込期日として、公募増資を行い、発行済株式総数は320,000株増加しております。
4. 平成29年11月28日付で、当社株式は東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)市場に上場いたしました。

(2) 【新株予約権等の状況】

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

第1回新株予約権（平成21年6月25日臨時株主総会決議及び平成21年7月18日取締役会決議）

	事業年度末現在 (平成29年8月31日)	提出日の前月末現在 (平成29年10月31日)
新株予約権の数(個)	489	487
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	489(注)1	194,800(注)1・5
新株予約権の行使時の払込金額(円)	200,000(注)2	500(注)2・5
新株予約権の行使期間	自平成23年9月5日 至平成31年5月31日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 200,000 資本組入額 100,000	発行価格 500(注)5 資本組入額 250(注)5
新株予約権の行使の条件	(注)3	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要する。	同左
代用払込みに関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)4	同左

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、事業年度末現在は1株であり、提出日の前月末現在は400株であります。

ただし、新株予約権発行後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合、次の算式により本新株予約権1個当たりの目的となる株式数を調整するものとする。ただし、かかる調整は本新株予約権のうち、当該時点において行使されていない本新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数についてはこれを切り捨てるものとする。

調整後株式数 = 調整前株式数 × 分割・併合の比率

2. 新株予約権発行後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、次の算式により1株当たりの払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

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

また、当社が行使価額（ただし、上記による調整が既に行われている場合は調整後の金額を意味する、以下同じ）を下回る価額で当社普通株式につき、新株式の発行又は自己株式の処分を行う場合（会社法第194条の規定（単元未満株主による単元未満株式売渡請求）に基づく自己株式の売渡し、当社普通株式に転換される証券もしくは転換できる証券又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の転換又は行使の場合を除く。）、上記の行使価額は、次の算式により調整されるものとし、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行株式数} \times \text{調整前行使価額} + \text{新規発行又は処分株式数} \times \text{一株当たり払込金額又は処分価額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数又は処分株式数}}$$

3. 新株予約権の行使の条件

- (1) 新株予約権者が死亡した場合は、相続人がその権利を行使することができるものとする。
- (2) 新株予約権の質入その他の処分は一切認めないものとする。
- (3) その他の条件については、取締役会決議及び株主総会決議に基づき、当社と対象取締役又は従業員との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところによる。

4. 組織再編成行為時における新株予約権の取扱い

当社が組織再編に際して定める契約書又は計画書に以下に定める株式会社の新株予約権を交付する旨を定めた場合には、当該組織再編の比率に応じて、次の各号に定める株式会社の新株予約権を交付するものとする。

①合併（当社が消滅する場合に限る）

合併後存続する株式会社又は合併により設立する株式会社

②吸収分割

吸収分割をする株式会社とその事業に関して有する権利義務の全部又は一部を承継する株式会社

③新設分割

新設分割により設立する株式会社

④株式交換

株式交換をする株式会社の発行済株式の全部を取得する株式会社

⑤株式移転

株式移転により設立する株式会社

5. 平成29年9月13日開催の取締役会決議により、平成29年9月29日付で普通株式1株につき400株の株式分割を行っております。これにより、「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

第2回新株予約権（平成25年9月21日臨時株主総会決議及び取締役会決議）

	事業年度末現在 (平成29年8月31日)	提出日の前月末現在 (平成29年10月31日)
新株予約権の数（個）	50	50
新株予約権のうち自己新株予約権の数（個）	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数（株）	50（注）1	20,000（注）1・5
新株予約権の行使時の払込金額（円）	300,000（注）2	750（注）2・5
新株予約権の行使期間	自 平成27年12月1日 至 平成34年11月30日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円）	発行価格 300,000 資本組入額 150,000	発行価格 750（注）5 資本組入額 375（注）5
新株予約権の行使の条件	（注）3	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要する。	同左
代用払込みに関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	（注）4	同左

（注）1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、事業年度末現在は1株であり、提出日の前月末現在は400株であります。

ただし、新株予約権発行後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合、次の算式により本新株予約権1個当たりの目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は本新株予約権のうち、当該時点において行使されていない本新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数についてはこれを切り捨てるものとする。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

2. 新株予約権発行後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、次の算式により1株当たりの払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

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

また、当社が行使価額（ただし、上記による調整が既に行われている場合は調整後の金額を意味する、以下同じ）を下回る価額で当社普通株式につき、新株式の発行又は自己株式の処分を行う場合（会社法第194条の規定（単元未満株主による単元未満株式売渡請求）に基づく自己株式の売渡し、当社普通株式に転換される証券もしくは転換できる証券又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の転換又は行使の場合を除く。）、上記の行使価額は、次の算式により調整されるものとし、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行株式数} \times \text{調整前行使価額} + \text{新規発行又は処分株式数} \times \text{一株当たり払込金額又は処分価額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数又は処分株式数}}$$

3. 新株予約権の行使の条件

- (1) 新株予約権者が死亡した場合は、相続人がその権利を行使することができるものとする。
- (2) 新株予約権の質入その他の処分は一切認めないものとする。
- (3) その他の条件については、取締役会決議及び株主総会決議に基づき、当社と対象者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところによる。

4. 組織再編成行為時における新株予約権の取扱い

当社が組織再編に際して定める契約書又は計画書に以下に定める株式会社の新株予約権を交付する旨を定めた場合には、当該組織再編の比率に応じて、次の各号に定める株式会社の新株予約権を交付するものとする。

①合併（当社が消滅する場合に限る）

合併後存続する株式会社又は合併により設立する株式会社

②吸収分割

吸収分割をする株式会社とその事業に関して有する権利義務の全部又は一部を承継する株式会社

③新設分割

新設分割により設立する株式会社

④株式交換

株式交換をする株式会社の発行済株式の全部を取得する株式会社

⑤株式移転

株式移転により設立する株式会社

5. 平成29年9月13日開催の取締役会決議により、平成29年9月29日付で普通株式1株につき400株の株式分割を行っております。これにより、「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

(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) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式総 数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額	資本準備金残 高 (千円)
平成21年12月25日 (注) 1	165	3,419	24,750	294,750	24,750	152,450

(注) 1. 有償第三者割当 165株

発行価格 300,000円

資本組入額 150,000円

主な割当先 株式会社自重堂、東洋額装株式会社、来山哲二、采女信二郎、来山美佐子、ポエック従業員持株会、黒川和子、酒井久吉

2. 平成29年9月13日開催の取締役会決議により、平成29年9月29日付で普通株式1株につき400株の株式分割を行い、発行済株式総数が1,364,181株増加しております。

また、平成29年11月27日を払込期日とする公募増資により、発行済株式総数が320,000株、資本金及び資本準備金はそれぞれ110,400千円増加しております。

(6) 【所有者別状況】

平成29年8月31日現在

区分	株式の状況							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)	—	—	—	9	—	—	77	86	—
所有株式数 (株)	—	—	—	438	—	—	2,981	3,419	—
所有株式数の 割合 (%)	—	—	—	12.81	—	—	87.19	100.00	—

(7) 【大株主の状況】

平成29年8月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合 (%)
来山 哲二	広島県福山市	935	27.35
采女 信二郎	岡山県笠岡市	605	17.70
ポエック従業員持株会	広島県福山市南蔵王町2-1-12	298	8.72
東洋額装株式会社	広島県福山市加茂町八軒屋3	200	5.85
来山 美佐子	広島県福山市	155	4.53
下田 武久	岡山市南区	100	2.92
ごうぎんキャピタル株式会社	島根県松江市白湯本町71	75	2.19
藤田 砂智	広島県福山市	56	1.64
定藤 洋子	広島県福山市	50	1.46
H C 6号投資事業有限責任組合	広島市中区銀山町3-1	50	1.46
三菱UFJキャピタル3号投資事業 有限責任組合	東京都中央区日本橋1-7-17	50	1.46
株式会社東洋高圧	広島市西区楠木町2-1-22	50	1.46
りそなキャピタル株式会社	東京都中央区日本橋茅場町1-10-5	50	1.46
計	—	2,674	78.21

(8) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

平成29年8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)	—	—	—
完全議決権株式 (その他)	普通株式 3,419	3,419	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。
単元未満株式	—	—	—
発行済株式総数	3,419	—	—
総株主の議決権	—	3,419	—

② 【自己株式等】

平成29年8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 (%)
—	—	—	—	—	—
計	—	—	—	—	—

(9) 【ストックオプション制度の内容】

当社は、ストックオプション制度を採用しております。当該制度は、会社法に基づき新株予約権を発行する方法によるものであります。

当該制度の内容は、以下のとおりであります。

第1回新株予約権（平成21年6月25日臨時株主総会決議及び平成21年7月18日取締役会決議）

会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

決議年月日	平成21年7月18日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 6名 子会社取締役 6名 当社従業員 25名 子会社従業員 3名
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数(株)	同上
新株予約権の行使時の払込金額(円)	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。

(注) 本書提出日現在、役員及び従業員の異動、退職により「付与対象者の区分及び人数」は当社取締役8名、子会社取締役5名、当社従業員20名、及び子会社従業員2名となっております。

第2回新株予約権（平成25年9月21日臨時株主総会決議及び取締役会決議）

会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

決議年月日	平成25年9月21日
付与対象者の区分及び人数	従業員 1名 外部協力者 2名
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数(株)	同上
新株予約権の行使時の払込金額(円)	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。

(注) 本書提出日現在、当社従業員の転籍により「付与対象者の区分及び人数」は当社出資会社従業員1名、外部協力者2名となっております。

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】

該当事項はありません。

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

該当事項はありません。

3 【配当政策】

当社は、利益配分につきましては、将来の事業展開に必要な内部留保を確保しつつ、安定した配当を継続して実施していくこと及び年1回の期末配当として剰余金の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、今後予想される経営環境の変化に対応すべく、今まで以上にコスト競争力を高め、市場ニーズに応える技術・製造開発・販売体制を強化し、さらには将来のグローバル戦略の展開を図るために有効に投資してまいりたいと考えております。

第29期事業年度の配当につきましては、上記方針に基づき1株当たり20,000円としております。

当社は、取締役会の決議により、毎年2月末日を基準日として、中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

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

第29期事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
平成29年11月29日 定時株主総会決議	68,380	20,000

(注) 平成29年9月29日付で普通株式1株につき400株の株式分割を行っております。そこで、第29期事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、第29期事業年度に属する剰余金の配当を算定すると、1株当たり配当金が50.00円に相当いたします。

4 【株価の推移】

当社株式は非上場であったため、該当事項はありません。

なお、当社株式は平成29年11月28日付で、東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）市場に上場いたしました。

5【役員の状況】

男性13名 女性一名（役員のうち女性の比率-%）

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役社長 (代表取締役)	—	来山 哲二	昭和22年5月21日生	昭和45年4月 株式会社極東機械製作所（現テラル株式会社）入社 昭和54年4月 五大産業株式会社入社 平成元年1月 当社設立 代表取締役社長（現任） 平成15年3月 株式会社三和テスコ 代表取締役社長（現任） 平成21年10月 東洋精機産業株式会社 代表取締役社長（現任） 平成26年1月 株式会社アムノス 代表取締役社長 平成27年8月 株式会社アムノス 取締役会長（現任）	(注)3	374,000
取締役副社長 (代表取締役)	—	采女 信二郎	昭和26年5月9日生	昭和45年4月 株式会社極東機械製作所（現テラル株式会社）入社 昭和54年6月 五大産業株式会社入社 平成元年1月 当社設立 専務取締役 平成15年3月 株式会社三和テスコ 取締役副社長（現任） 平成18年9月 当社取締役副社長 平成21年10月 東洋精機産業株式会社 取締役副社長 平成26年1月 株式会社アムノス 専務取締役 平成26年11月 当社代表取締役副社長（現任） 平成27年8月 東洋精機産業株式会社 代表取締役副社長（現任） 株式会社アムノス 取締役副社長	(注)3	242,000
専務取締役	—	寒川 貴宣	昭和35年4月17日生	昭和57年4月 大日コンクリート工業株式会社入社 昭和63年8月 五大産業株式会社入社 平成元年8月 当社入社 平成10年9月 当社営業部長 平成14年10月 当社取締役営業部長 平成15年3月 株式会社三和テスコ 監査役 平成26年1月 当社専務取締役 平成26年7月 当社専務取締役（現任） 平成29年8月 株式会社三和テスコ 取締役（現任）	(注)3	12,400
常務取締役	営業部長	松村 俊宏	昭和27年11月11日生	昭和51年4月 中国三鉱株式会社入社 昭和54年3月 交洋工業株式会社入社 昭和56年7月 ヒサシオキサープラント株式会社入社 昭和57年11月 山尾産業株式会社入社 平成12年11月 当社入社 平成13年9月 当社営業部長 平成14年10月 当社取締役営業部長 平成26年7月 当社常務取締役営業部長（現任） 平成29年8月 株式会社三和テスコ 監査役（現任）	(注)3	2,000
常務取締役	業務部長	三谷 俊二	昭和36年5月8日生	昭和61年4月 谷口美容株式会社入社 平成元年3月 当社入社 平成10年9月 当社業務部長 平成14年10月 当社取締役業務部長 平成21年10月 東洋精機産業株式会社 監査役（現任） 平成26年7月 当社常務取締役業務部長（現任）	(注)3	12,400

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	管理部長	吉本 貞幸	昭和38年2月12日生	昭和62年9月 日本タイプライター株式会社（現キヤノンセミコンダクターエクイップメント株式会社）入社 平成元年2月 株式会社日本マンパワー入社 平成4年7月 株式会社エフビコ入社 平成5年8月 株式会社オービス入社 平成13年10月 ダイコー通産株式会社入社 平成20年10月 当社入社 平成21年12月 当社管理部長 平成25年11月 当社取締役管理部長（現任）	(注)3	—
取締役	—	森本 敏昭	昭和33年4月15日生	昭和56年4月 株式会社山田組入社 昭和57年4月 株式会社鶴見製作所入社 平成4年4月 当社入社 平成4年8月 当社営業所長 平成14年10月 当社取締役 平成17年9月 当社常務取締役 平成21年8月 当社取締役（現任） 平成21年10月 東洋精機産業株式会社 常務取締役（現任）	(注)3	12,000
取締役	—	森 紀男	昭和15年1月8日生	昭和37年4月 東洋工業株式会社（現マツダ株式会社）入社 昭和62年9月 同社 技術本部 副本部長 平成4年2月 マツダ機電株式会社代表取締役社長 平成8年5月 一般社団法人中国地域ニュービジネス協議会専務理事 平成13年9月 中小企業総合事業団（現 独立行政法人中小企業基盤整備機構）中小企業・ベンチャー総合支援センター中国 統括プロジェクトマネージャー 平成28年5月 当社取締役（現任）	(注)3	—
取締役	—	高坂 敬三	昭和20年12月11日	昭和45年4月 弁護士登録 色川法律事務所入所 平成7年4月 大阪弁護士会副会長 平成13年1月 色川法律事務所代表 平成18年6月 東洋アルミニウム株式会社監査役（現任） 平成21年3月 住友ゴム工業株式会社取締役（現任） 平成24年6月 積水化成成品工業株式会社監査役（現任） 平成28年5月 当社取締役（現任） 平成28年6月 株式会社テクノアソシエ監査役（現任） 平成29年1月 色川法律事務所顧問（現任）	(注)3	—
取締役	—	村本 修	昭和32年12月9日	昭和55年4月 住友石炭鉱業株式会社入社 昭和55年11月 三和鉄工株式会社 （現株式会社三和テスコ）入社 平成13年10月 同社第一事業部長 平成15年3月 同社取締役統括部長 平成17年9月 同社常務取締役統括部長 平成21年6月 同社専務取締役 平成27年8月 同社代表取締役専務（現任） 平成29年9月 当社取締役（現任）	(注)3	4,000

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
常勤監査役	—	上村 一武	昭和14年7月9日生	昭和33年4月 株式会社極東機械製作所 (現テラル株式会社) 入社 平成12年7月 当社入社 開発室室長 平成19年11月 当社常勤監査役 (現任)	(注) 4	4,000
監査役	—	小林 景	昭和24年1月30日生	昭和41年8月 日本鋼管株式会社 (現JFEエンジニアリング株式会社) 入社 昭和54年5月 東洋額装株式会社設立 同社専務取締役 昭和56年5月 同社代表取締役社長 平成20年1月 同社相談役 平成21年11月 当社監査役 (現任)	(注) 4	12,000
監査役	—	池田 和三	昭和19年10月17日生	昭和38年3月 マツダ株式会社入社 平成8年6月 同社企画本部長 平成11年4月 同社監査本部長 平成14年6月 同社監査役 平成22年11月 当社監査役 (現任) 平成26年6月 株式会社アイグラン監査役 平成26年6月 株式会社アイグランホールディングス 監査役	(注) 4	—
計						674,800

- (注) 1. 取締役森紀男及び高坂敬三は、社外取締役であります。
2. 監査役小林景及び池田和三は、社外監査役であります。
3. 平成29年9月28日開催の臨時株主総会の終結の時から、2年以内に終了する事業年度に関する定時株主総会終結の時までであります。
4. 平成29年9月28日開催の臨時株主総会の終結の時から、4年以内に終了する事業年度に関する定時株主総会終結の時までであります。

6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社グループは、健全な企業統治こそが事業発展のために重要であると認識しております。その実現に向けて、株主をはじめとするステークホルダーと良好な関係を保ち、それぞれの意見を適切に企業運営に反映させていくことが事業発展に不可欠であり、そのためにはまず企業運営の推進役である取締役及び取締役会が健全に機能することが必要であると考えております。また、その上で、企業規模の拡大に合わせて、積極的に経営組織体制を整備し、内部統制の充実に図っていく考えであります。

a. 企業統治の体制

イ. 企業統治の体制の概要

・取締役会

取締役会は10名で構成され、2名は独立性の高い社外取締役とすることでコーポレート・ガバナンスの一層の強化を図っております。

取締役会は月1回開催するほか、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。また、取締役会は定款及び法令に則り、法定決議事項及び経営方針等の経営に関する重要事項や業務執行の意思決定を行うほか、取締役の業務執行状況について監督を行っております。

取締役会には監査役が出席し、取締役の業務執行の状況について監査を行っております。

・監査役会

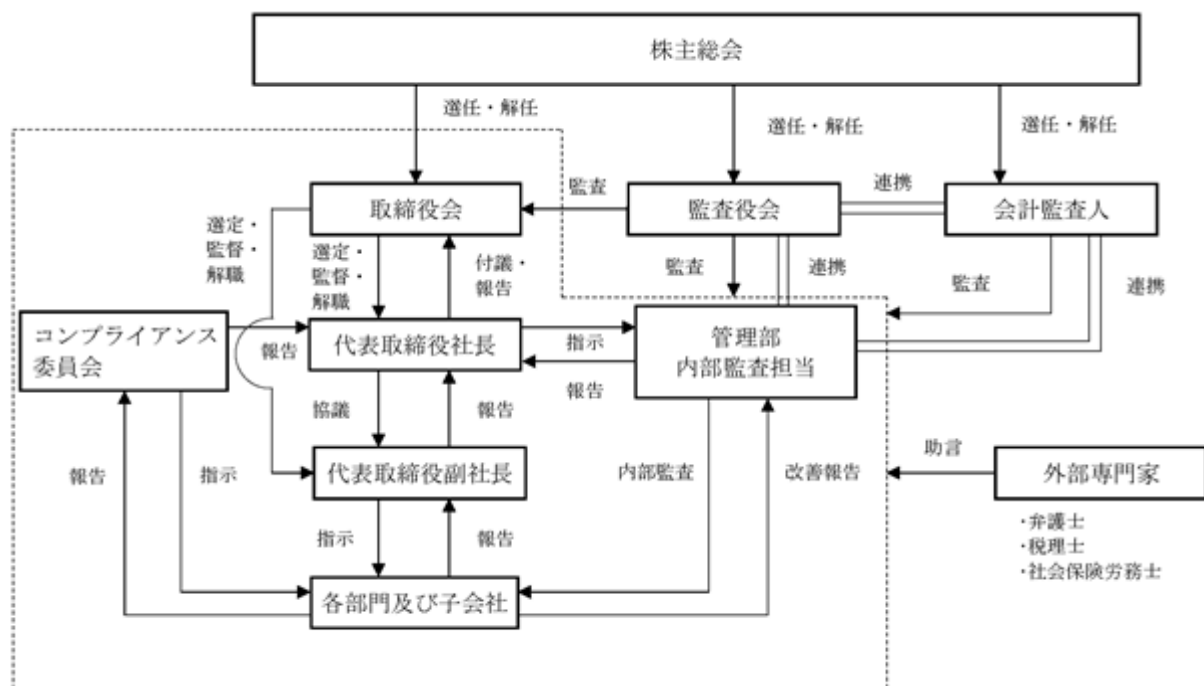
監査役会は常勤監査役1名、非常勤監査役2名の計3名で構成され、うち2名は独立性の高い社外監査役であります。

監査役会は、月1回の定時監査役会の開催に加え、重要な事項等が発生した場合、必要に応じて臨時監査役会を開催しております。監査役会では、法令、定款及び当社監査役会規程に基づき重要事項の決議及び職務の進捗報告等を行っております。監査役は取締役会その他の重要な会議へ出席し、取締役の業務執行について適宜意見を述べ、業務執行全般に対する監視及び監査を実施しております。このほか、内部監査担当者及び会計監査人との緊密な連携をとり、年度監査計画に基づき監査を実施するとともに、必要に応じて役職員に対して報告を求め、監査等を通じて発見された事項等については、監査役会において協議し、取締役会に対する監査指摘事項の提出等を行っております。

ロ. 当該体制を採用する理由

当社は、取締役会設置会社であり、かつ監査役会設置会社であり、業務執行に対して、取締役会による監督と監査役による監査という二重のチェック体制をとっております。また、社外取締役及び社外監査役が、取締役会にて独立性の高い立場から発言を行い、客観的かつ中立的な立場から監督及び監査を行う一方で、監査役、内部監査担当及び会計監査人が業務執行を把握できるよう連携を強化することで、社内外から経営監視機能が十分に発揮される体制が確保できている現体制が、コーポレート・ガバナンスの有効性を担保することに最適であると考えております。

なお、当社のコーポレート・ガバナンスの状況を図示すると以下のとおりであります。



ハ．内部統制システムに関する基本的な考え方及びその整備状況

当社グループにおきましては、コーポレート・ガバナンス強化の一環として内部統制基本方針を制定しており、同基本方針の確実な運用に加えて、経営トップからのメッセージ発信やコンプライアンス教育の強化、通報制度の拡充によりコーポレート・ガバナンスの更なる強化に努めてまいります。

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

- i. 当社は、取締役が法令及び定款を遵守し実践するために行動指針の1つであるコンプライアンス体制を浸透させるためのコンプライアンス委員会を設置し、コンプライアンス・マインドの定着と高揚を図っている。
- ii. 当社は、法令遵守の観点から、これに反する行為等を早期に発見し、是正するためのグループ各社を対象としたリスク・コンプライアンス規程に従い、運営している。

②取締役の職務執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

- i. 当社は、取締役の職務の執行に係る文書（電磁的記録を含む）を、法令及び社内規程に基づき保管する。
- ii. 社内情報の管理については、内部情報管理規程及び個人情報保護規程に従い、情報のセキュリティ体制を整備する。

③損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- i. 当社は、事業活動におけるリスク管理を経営の最重要課題と認識し、リスク・コンプライアンス規程に定めた体制作り及び本社における包括的・効率的リスクマネジメントの充実を図る。
- ii. 当社は、防災体制を含む分類されたリスクの特定、評価、制御による管理を実施し、これらの状況を定期的に検証し、リスク管理の実効性を確保する。
- iii. 当社は、リスク管理部門として、管理部が関係部門と連携し、これに当たり、損失の危険のある重大な業務執行行為を発見した時は、取締役会、監査役会に通報する体制を構築する。

④取締役の職務の執行が効率的に行われること確保するための体制

取締役会は、取締役会規程に従い、適切な運営を確保し、原則月1回、その他必要に応じて随時開催し、適切な職務執行を実施し、意思疎通を図るとともに、相互の業務執行を監督する。

- ⑤使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
- i. 使用人が法令・定款及び当社の経営理念を遵守し、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、当社グループ行動規範、リスク・コンプライアンス規程等を定め、全ての使用人に対し周知徹底する。
 - ii. 使用人はリスク・コンプライアンス規程により、重大な法令違反その他コンプライアンスに関する重要な事実を発見した場合、管理部長に報告するものとする。
 - iii. コンプライアンスに関する報告・相談窓口を設置し、利用者の匿名性を担保するとともに不利益を蒙らない仕組みとする。
 - iv. コンプライアンス違反者に対しては、就業規則に基づく懲戒を含め厳正に対処する。
- ⑥当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
- i. 当社は、関係会社管理規程を定め、管理部長が主体となり、子会社の経営上の重要事項を事前に当社取締役会で報告させ審議したうえで実施することで経営管理を行う。
 - ii. 当社は、子会社の業務の適正を確認するための内部監査を実施するとともに、コンプライアンス委員会で教育を実施する。
 - iii. 監査役は、往査を含め、子会社の監査を行うとともに、当社グループにおける業務の適正の確保のため、監査に関して子会社の監査役と意見交換等を行い、連携を図る。
- ⑦監査役がその職務を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
- i. 監査役は、監査の実効性を確保するため、監査役が求めた場合は監査役の職務を補助する使用人を設置する。
 - ii. 監査役の職務を補助する使用人は、監査役の指揮命令に従って監査役業務全体を補佐するものとし、これに必要な知識・能力を有する者を選任する。
- ⑧監査役は、その職務を補助すべき使用人及び当該使用人の取締役からの独立性に関する事項
- 監査役は、その職務を補助する使用人の取締役からの独立性を確保するため、担当取締役は同使用人の人事（異動・評価・懲戒等）について監査役の意見を求める。
- ⑨監査役は、その職務を補助すべき使用人に対する監査役の指示の実効性の確保に関する事項
- 監査役は、その職務を補助する使用人は、監査役の指揮・命令に基づき職務を行うものとし、監査役でない取締役その他の当社グループ役員からの指揮・命令を受けない。
- ⑩当社グループの取締役及び使用人が監査役に報告するための体制その他の監査役への報告に関する体制
- i. 取締役及び使用人は、監査役の求めに応じて、随時その職務の執行状況その他に関する報告を行う。
 - ii. 管理部長等は、その職務の内容に応じ、月次、四半期毎その他の頻度で定期的に監査役に対する報告を行う。
 - iii. 管理部長は、監査役に対して、内部者通報制度の運用状況につき定期的に報告し、取締役は当社グループ行動規範に違反する事実があると認める場合その他緊急の報告が必要な場合には、直ちに報告する。
 - iv. 重要な決裁書類は、監査役の閲覧に供する。
- ⑪報告者等が通報・報告をしたことを理由として不利益を受けないことを確保するための体制
- i. 当社グループの取締役及び使用人が直接・間接を問わず、監査役に通報・報告をした場合、当該通報・報告を理由として、人事上その他一切の点で不利益な取り扱いを行うことを禁止し、その旨当社グループの役員に周知徹底する。
 - ii. 監査役は、通報・報告をした者の異動、人事評価、懲戒等に関し、取締役はその理由の開示・説明を求めることができる。
- ⑫監査役は、その職務の執行について生じる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生じる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項
- i. 監査役は、その職務の執行に関し、法令で定める費用等を当社に請求することができる。
 - ii. 監査役は、その職務の執行に必要と認めるときは、外部専門家を起用することができる。なお、これに要する費用は前記 i によるものとする。

⑬その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- i. 監査役は、取締役会に出席するほか、必要と認める重要な会議に出席する。
- ii. 監査役は、随時会計システム等の社内情報システムの情報を閲覧することができる。
- iii. 監査役は、月1回定時に監査役会を開催するほか、必要に応じて臨時に開催し、監査実施状況等について情報交換及び協議を行う。

ニ. リスク管理体制の整備状況

当社は想定される事業上のリスクを最小限に留めるべく、社内規程及び各種マニュアル等に沿って業務を遂行することで、社内におけるチェック・牽制機能を働かせております。また、管理部がリスク管理に関する重要事項について統制活動を行っており、コンプライアンス委員会と連携を図りながらリスク統制活動の浸透促進を行うことでリスク管理体制の強化を図っております。

また、当社では事業運営上発生する様々な法的リスクに対処すべく、会社法、建設業法、労務関係等、重要な分野ごとに弁護士及び社会保険労務士等と顧問契約を締結することで多面的にアドバイスを受け、リスクの軽減に努めております。

b. 内部監査及び監査役監査の状況

①内部監査

管理部内部監査担当（人員1名）が、法令・規程への準拠等を重視する観点から、業務の適法な遂行状況、リスク管理への対応などを含めた業務の妥当性等の監査を継続的に行っております。これらの監査は、内部監査規程に基づき実施しており、結果についてはその都度代表取締役社長に報告しております。

②監査役監査

監査役は、3名（うち常勤監査役1名）であります。監査役は月次で開催される取締役会へ出席し月次業績を把握するとともに、決算時の実地棚卸の立会いや決算書類等の検討を行うことにより、計算書類等の適法性の監査を実施しております。

さらに、各部門への往査及び関係者へのヒアリングを通じ経営課題の進捗状況の確認や、取締役会及び社内的重要な会議への出席を通じ、取締役の業務執行状況の監査を実施しております。また、監査役全員で構成された監査役会を定例的に月1回開催し、常勤監査役は監査状況を非常勤監査役に報告するとともに、意見を聴取し、取締役会へ報告が行われております。さらに、監査役会は、会計監査人及び内部監査からそれぞれの監査計画及び監査結果を入手し、監査役の監査が実効的に行われるようにしております。また、その監査活動の中で、会計監査人及び内部監査部門等と必要な情報を共有し、かつ管理部門からの報告を通じて適切な監査を実施しております。

c. 会計監査の状況

当社は、新日本有限責任監査法人と監査契約を締結しております。当社の会計監査業務を執行した公認会計士は藤田立雄及び笹山直孝であり、当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士13名、その他5名であります。

なお、継続監査年数が7年以内のため、年数の記載を省略しております。

d. 社外役員の状況

有価証券報告書提出日現在、当社は社外取締役2名、社外監査役2名を選任しております。

当社は、コーポレート・ガバナンスの強化、充実を経営上の重要な課題の一つとして位置づけており、経営の健全性及び透明性を向上させることを目的として、社外取締役及び社外監査役が中立的な立場から有効に監督及び監査を行える体制を整備し、経営監視機能の強化に努めております。社外取締役及び社外監査役は、豊富な経験、専門性の高い知識など幅広い知見と経験をもち、当社の取締役会に参加し、業務執行に関する意思決定について協議し、監督又は監査を行っております。また、社外取締役及び社外監査役による監督又は監査にあたり必要に応じて、内部監査、監査役及び会計監査人と協議・報告・情報交換を行うことにより、相互連携を図っております。さらには、内部監査からも必要に応じて内部統制の状況に関する報告を受けております。

当社社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性に関する基準又は方針は定めておりませんが、選任にあたっては株式会社東京証券取引所の独立役員に関する判断基準を参考にしております。

社外取締役森紀男は、企業経営に関する経験と高い見識から当社社外取締役として適任であると判断しております。なお、当社と同氏の間には人的関係、資金的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外取締役高坂敬三は、弁護士として法務に関する専門知識と豊富な経験を有していることから当社社外取締役として適任であると判断しております。なお、当社と同氏との間には人的関係、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。

社外監査役小林景は、長年にわたり会社の代表者として経験を積んでおり、経営業務に関して深い知見を有していることから当社社外監査役として適任であると判断しております。また、同氏は有価証券報告書提出日現在において、当社の株式12,000株を保有しております。当社と同氏との間にはそれ以外の人的関係、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。また、同氏は当社の株主である東洋額装株式会社の創業者であり、過去に同社の代表取締役を務めておりました（現在は同社の取締役を退任）。同社は当社株式の5.05%を保有する資本的関係がありますが、当社と同社との間にはそれ以外の人的関係、資本的関係又は重要な取引関係その他の利害関係はありません。

社外監査役の池田和三は、上場企業の監査役として経験を積んでおり、監査業務全般に関して深い知見を有していることから当社社外監査役として適任であると判断しております。なお、当社と同氏との間には人的関係、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。

e. 取締役の定数

当社の取締役は11名以内とする旨、定款に定めております。

f. 役員報酬の内容

イ. 提出会社の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 (人)
		基本報酬	ストックオプション	賞与	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く。)	81,986	8,964	—	72,642	380	6
監査役 (社外監査役を除く。)	3,924	3,204	—	640	80	1
社外役員	9,000	9,000	—	—	—	4

- (注) 1. 取締役の報酬等の金額には、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. 退職慰労金は、当事業年度に役員退職慰労引当金繰入額として費用処理した金額を含んでおります。
 3. 当事業年度末現在の取締役員数と、上記の取締役の支給人員が相違しておりますのは、使用人分給与のみの取締役が1名存在しているためであります。

ロ. 提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

ハ. 使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの

該当事項はありません。

ニ. 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する事項

当社の役員報酬については、株主総会の決議により定められた取締役、監査役それぞれの報酬限度額の範囲内において決定しております。各役員の報酬額は、取締役については取締役会で、監査役については監査役会で決定しております。

g. 株式の保有状況

(a) 投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額
該当事項はありません。

(b) 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の保有区分、銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的

(前事業年度)

該当事項はありません。

(当事業年度)

該当事項はありません。

(c) 保有目的が純投資目的である投資株式の前事業年度及び当事業年度における貸借対照表計上額の合計額並びに当事業年度における受取配当金、売却損益及び評価損益の合計額

区分	前事業年度 (千円)	当事業年度 (千円)			
	貸借対照表 計上額の合計額	貸借対照表 計上額の合計額	受取配当金の 合計額	売却損益の 合計額	評価損益の 合計額
非上場株式	—	72,000	—	—	—
上記以外の株式	231,556	212,947	1,531	11,595	△33,444 (△667)

(注) 「評価損益の合計額」の()は外書きで、当事業年度の減損処理額であります。

h. 取締役選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、株主総会にお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及び累積投票によらない旨を定款に定めております。

i. 株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うことを目的として、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以上をもってこれを行う旨を定款に定めております。

j. 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、社外取締役及び社外監査役との間において、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、法令で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、社外取締役及び社外監査役が責任の限定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。

k. 中間配当に関する事項

当社は、会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会の決議によって毎年2月末日を基準日として、中間配当をすることができる旨を定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を可能とするためであります。

l. 自己株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって市場取引等により自己株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするためであります。

m. 取締役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議によって任務を怠ったことによる取締役(取締役であった者を含む。)の損害賠償責任を法令の限度において免除することができる旨を定款に定めております。これは、取締役が期待される役割を十分に発揮出来るようにするためであります。

(2) 【監査報酬の内容等】

① 【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬 (千円)	非監査業務に基づく報酬 (千円)	監査証明業務に基づく報酬 (千円)	非監査業務に基づく報酬 (千円)
提出会社	16,560	—	16,760	—
連結子会社	—	—	—	—
計	16,560	—	16,760	—

② 【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

③ 【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

(前連結会計年度)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

④ 【監査報酬の決定方針】

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針は、特に定めておりませんが、当社の事業規模の観点から合理的監査日数等を総合的に勘案し決定しております。

第5【経理の状況】

1. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（平成28年9月1日から平成29年8月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（平成28年9月1日から平成29年8月31日まで）の財務諸表について、新日本有限責任監査法人による監査を受けております。

3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、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、監査法人等が主催する研修に参加しています。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成28年8月31日)	当連結会計年度 (平成29年8月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	※21,585,358	※21,678,023
受取手形及び売掛金	1,399,394	1,371,370
電子記録債権	108,180	60,375
有価証券	806	—
商品及び製品	25,525	26,111
仕掛品	426,070	399,218
原材料及び貯蔵品	14,562	17,063
繰延税金資産	46,901	48,707
その他	61,796	46,813
貸倒引当金	△3,618	△4,374
流動資産合計	3,664,977	3,643,309
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	※21,470,075	※21,604,086
減価償却累計額	△783,683	△831,614
建物及び構築物 (純額)	※2686,392	※2772,472
機械装置及び運搬具	※21,636,337	※21,726,548
減価償却累計額	△1,399,345	△1,446,856
機械装置及び運搬具 (純額)	※2236,992	※2279,691
土地	※21,458,258	※21,460,758
建設仮勘定	150,140	15,570
その他	267,418	274,497
減価償却累計額	△163,153	△175,924
その他 (純額)	104,265	98,573
有形固定資産合計	2,636,049	2,627,065
無形固定資産	12,008	8,583
投資その他の資産		
投資有価証券	※1486,715	※1471,655
長期貸付金	15,000	15,000
繰延税金資産	53,079	42,642
投資不動産	※2180,984	※2179,366
その他	207,407	217,516
貸倒引当金	△77,957	△77,349
投資その他の資産合計	865,230	848,831
固定資産合計	3,513,288	3,484,481
資産合計	7,178,266	7,127,790

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成28年8月31日)	当連結会計年度 (平成29年8月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	323,197	377,392
短期借入金	870,000	835,000
1年内返済予定の長期借入金	※2 1,155,891	※2 1,196,593
1年内償還予定の社債	50,000	45,000
未払金	97,158	78,302
未払法人税等	28,797	33,571
賞与引当金	9,100	9,240
受注損失引当金	—	884
その他	147,088	155,743
流動負債合計	2,681,232	2,731,726
固定負債		
社債	515,000	470,000
長期借入金	※2 3,043,978	※2 2,827,210
繰延税金負債	79,749	82,486
役員退職慰労引当金	10,664	11,124
退職給付に係る負債	98,112	106,983
その他	19,762	16,137
固定負債合計	3,767,265	3,513,941
負債合計	6,448,498	6,245,667
純資産の部		
株主資本		
資本金	294,750	294,750
資本剰余金	152,450	152,450
利益剰余金	368,553	478,477
株主資本合計	815,753	925,677
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△85,986	△43,554
その他の包括利益累計額合計	△85,986	△43,554
純資産合計	729,767	882,123
負債純資産合計	7,178,266	7,127,790

②【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日)
売上高	5,407,357	4,942,360
売上原価	※2 4,306,405	※1, ※2 3,969,742
売上総利益	1,100,951	972,618
販売費及び一般管理費	※3, ※4 841,342	※3, ※4 843,111
営業利益	259,609	129,507
営業外収益		
受取利息	6,994	142
受取配当金	10,681	6,768
固定資産賃貸料	12,837	16,009
投資有価証券売却益	1,999	24,266
保険解約返戻金	1,087	39,158
補助金収入	20,450	9,978
その他	24,186	26,402
営業外収益合計	78,236	122,724
営業外費用		
支払利息	47,576	43,271
投資有価証券評価損	56,602	667
持分法による投資損失	24,801	10,151
その他	24,311	14,799
営業外費用合計	153,293	68,889
経常利益	184,552	183,342
特別利益		
固定資産売却益	※5 3,554	—
持分変動利益	※6 17,280	※6 22,051
特別利益合計	20,834	22,051
特別損失		
固定資産除却損	※7 226	※7 85
会員権評価損	2,699	—
特別損失合計	2,926	85
税金等調整前当期純利益	202,460	205,308
法人税、住民税及び事業税	84,811	70,295
法人税等調整額	10,981	△8,860
法人税等合計	95,792	61,435
当期純利益	106,667	143,873
親会社株主に帰属する当期純利益	106,667	143,873

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日)
当期純利益	106,667	143,873
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△24,238	42,431
その他の包括利益合計	※△24,238	※42,431
包括利益	82,428	186,304
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	82,428	186,304

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日）

（単位：千円）

	株主資本			
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計
当期首残高	294,750	152,450	330,266	777,466
当期変動額				
剰余金の配当			△68,380	△68,380
親会社株主に帰属する当期純利益			106,667	106,667
持分法の適用範囲の変動				—
株主資本以外の項目の当期変動額 （純額）				
当期変動額合計	—	—	38,287	38,287
当期末残高	294,750	152,450	368,553	815,753

	その他の包括利益累計額		純資産合計
	その他有価証券評価差額 金	その他の包括利益累計額 合計	
当期首残高	△61,747	△61,747	715,718
当期変動額			
剰余金の配当			△68,380
親会社株主に帰属する当期純利益			106,667
持分法の適用範囲の変動			—
株主資本以外の項目の当期変動額 （純額）	△24,238	△24,238	△24,238
当期変動額合計	△24,238	△24,238	14,048
当期末残高	△85,986	△85,986	729,767

当連結会計年度（自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日）

（単位：千円）

	株主資本			
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計
当期首残高	294,750	152,450	368,553	815,753
当期変動額				
剰余金の配当			△51,285	△51,285
親会社株主に帰属する当期純利益			143,873	143,873
持分法の適用範囲の変動			17,335	17,335
株主資本以外の項目の当期変動額 （純額）				
当期変動額合計	－	－	109,923	109,923
当期末残高	294,750	152,450	478,477	925,677

	その他の包括利益累計額		純資産合計
	その他有価証券評価差額 金	その他の包括利益累計額 合計	
当期首残高	△85,986	△85,986	729,767
当期変動額			
剰余金の配当			△51,285
親会社株主に帰属する当期純利益			143,873
持分法の適用範囲の変動			17,335
株主資本以外の項目の当期変動額 （純額）	42,431	42,431	42,431
当期変動額合計	42,431	42,431	152,355
当期末残高	△43,554	△43,554	882,123

④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	202,460	205,308
減価償却費	135,661	140,461
長期前払費用償却額	42	39
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△35,887	147
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	417	460
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△116	140
受注損失引当金の増減額 (△は減少)	△835	884
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	3,907	8,870
会員権評価損	2,699	—
投資有価証券売却損益 (△は益)	△1,999	△24,266
投資有価証券評価損益 (△は益)	56,602	667
保険解約戻戻金	△1,087	△39,158
固定資産除却損	226	85
受取利息及び受取配当金	△17,675	△6,910
支払利息	47,576	43,271
為替差損益 (△は益)	△645	951
固定資産売却損益 (△は益)	△3,554	—
持分変動損益 (△は益)	△17,280	△22,051
持分法による投資損益 (△は益)	24,801	10,151
売上債権の増減額 (△は増加)	△433,249	74,099
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△54,857	23,765
仕入債務の増減額 (△は減少)	21,950	54,195
未払金の増減額 (△は減少)	△42,191	4,760
その他	108,709	10,697
小計	△4,323	486,570
利息及び配当金の受取額	17,653	6,917
利息の支払額	△48,543	△43,606
法人税等の支払額	△128,890	△60,903
営業活動によるキャッシュ・フロー	△164,103	388,977
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	△233,752	△310,900
定期預金の払戻による収入	134,322	260,671
投資有価証券の取得による支出	△13,580	—
投資有価証券の払戻による収入	60,164	45,250
投資有価証券の売却による収入	4,903	85,550
有形固定資産の取得による支出	△618,167	△144,415
有形固定資産の売却による収入	5,100	—
無形固定資産の取得による支出	△166	—
保険解約による収入	—	39,158
貸付金の回収による収入	700	—
その他	1,537	△2,542
投資活動によるキャッシュ・フロー	△658,939	△27,227
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	70,000	△35,000
長期借入れによる収入	2,443,200	1,120,000
長期借入金の返済による支出	△1,776,714	△1,296,066
社債の発行による収入	493,585	—
社債の償還による支出	△130,000	△50,000
リース債務の返済による支出	△7,893	△8,426
配当金の支払額	△68,380	△51,285
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,023,797	△320,777
現金及び現金同等物に係る換算差額	645	△951
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	201,399	40,021

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日)
現金及び現金同等物の期首残高	914,249	1,115,649
現金及び現金同等物の期末残高	※1,115,649	※1,155,670

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 2社

株式会社三和テスコ
東洋精機産業株式会社

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用会社である株式会社アムノスは、平成29年2月及び平成29年4月に第三者割当増資を行っており、当社の持分比率が低下したため、平成29年5月31日をもって持分法適用の範囲から除外しております。

(2) 持分法を適用していない関連会社(株式会社泰元コーポレーション)は、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は6月30日であります。

連結財務諸表の作成に当たっては、同決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、7月1日から連結決算日8月31日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ. 有価証券

その他有価証券

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)を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

ロ. たな卸資産

総平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

ただし、船舶用ディーゼルエンジン台板、その他の船舶用関連機器及び各種プラント機器類については個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ. 有形固定資産(リース資産を除く)及び投資不動産

定率法を採用しております。

(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)及び平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物は定額法によっております。)

なお、主な耐用年数は、次のとおりであります。

建物及び構築物 10~38年

機械装置及び運搬具 4~17年

ロ. 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

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

- ハ. リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
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。

 - ニ. 長期前払費用
均等償却しております。
- (3) 重要な引当金の計上基準
- イ. 貸倒引当金
売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

 - ロ. 賞与引当金
当社は従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。

 - ハ. 受注損失引当金
株式会社三和テスコは、受注契約に係る将来の損失に備えるため、当連結会計年度末における受注契約に係る損失見込額を計上しております。

 - ニ. 役員退職慰労引当金
役員の退職慰労金の支出に備えて、当社は役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しております。
- (4) 退職給付に係る会計処理の方法
- 当社及び連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。
- (5) 重要な収益及び費用の計上基準
- 完成工事高及び完成工事原価の計上基準
- イ. 当連結会計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）を適用しております。

 - ロ. その他の工事
工事完成基準を適用しております。
- (6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
- 手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。
- (7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項
- 消費税等の会計処理
- 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(未適用の会計基準等)
該当事項はありません。

(追加情報)

(繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用)

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日)を当連結会計年度から適用しております。

(連結貸借対照表関係)

※1 関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成28年8月31日)	当連結会計年度 (平成29年8月31日)
投資有価証券(株式)	52,519千円	10,000千円

※2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成28年8月31日)	当連結会計年度 (平成29年8月31日)
定期預金	32,654千円	32,655千円
建物及び構築物	535,315	608,204
機械装置及び運搬具	36,949	52,920
土地	1,303,537	1,306,037
投資不動産	171,200	89,689
計	2,079,657	2,089,506

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成28年8月31日)	当連結会計年度 (平成29年8月31日)
1年内返済予定の長期借入金	4,656千円	159,231千円
長期借入金	1,674,349	1,433,246
計	1,679,005	1,592,477

3. 当座貸越契約

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行5行と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成28年8月31日)	当連結会計年度 (平成29年8月31日)
当座貸越限度額の総額	950,000千円	1,600,000千円
借入実行残高	680,000	755,000
差引額	270,000	845,000

4. 受取手形割引高

	前連結会計年度 (平成28年8月31日)	当連結会計年度 (平成29年8月31日)
受取手形割引高	100,000千円	一千円

5. 受取手形裏書譲渡高

	前連結会計年度 (平成28年8月31日)	当連結会計年度 (平成29年8月31日)
受取手形裏書譲渡高	313,902千円	281,802千円

(連結損益計算書関係)

※1. 売上原価に含まれている受注損失引当金繰入額

	前連結会計年度 (自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日)
	一千円	884千円

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

	前連結会計年度 (自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日)
	1,865千円	3,346千円

※3. 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日)
給与手当	233,686千円	253,909千円
役員報酬	179,107	152,300
賞与引当金繰入額	6,890	6,864
退職給付費用	5,185	3,611
役員退職慰労引当金繰入額	417	460
貸倒引当金繰入額	△19,060	471

※4. 一般管理費に含まれる研究開発費の総額

	前連結会計年度 (自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日)
	5,068千円	7,847千円

※5. 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日)
機械装置及び運搬具	3,554千円	一千円

※6. 持分変動利益は、当社の持分法適用会社（株式会社アムノス）の第三者割当増資によるものであります。

※7. 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日)
建物及び構築物	225千円	一千円
機械装置及び運搬具	1	36
その他（工具、器具及び備品）	0	48
計	226	85

(連結包括利益計算書関係)

※ その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	△90,699千円	86,260千円
組替調整額	54,603	△23,599
税効果調整前	△36,096	62,661
税効果額	11,857	△20,229
その他有価証券評価差額金	△24,238	42,431
その他の包括利益合計	△24,238	42,431

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自平成27年9月1日 至平成28年8月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首株式数(株)	当連結会計年度増加株式数(株)	当連結会計年度減少株式数(株)	当連結会計年度末株式数(株)
発行済株式				
普通株式	3,419	—	—	3,419
合計	3,419	—	—	3,419
自己株式				
普通株式	—	—	—	—
合計	—	—	—	—

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

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

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
平成27年11月26日 定時株主総会	普通株式	68,380	20,000	平成27年8月31日	平成27年11月27日

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額(千円)	配当の原資	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
平成28年11月29日 定時株主総会	普通株式	51,285	利益剰余金	15,000	平成28年8月31日	平成28年11月30日

当連結会計年度（自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首株式数（株）	当連結会計年度増加株式数（株）	当連結会計年度減少株式数（株）	当連結会計年度末株式数（株）
発行済株式				
普通株式	3,419	—	—	3,419
合計	3,419	—	—	3,419
自己株式				
普通株式	—	—	—	—
合計	—	—	—	—

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

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

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額（千円）	1株当たり配当額（円）	基準日	効力発生日
平成28年11月29日 定時株主総会	普通株式	51,285	15,000	平成28年8月31日	平成28年11月30日

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額（千円）	配当の原資	1株当たり配当額（円）	基準日	効力発生日
平成29年11月29日 定時株主総会	普通株式	68,380	利益剰余金	20,000	平成29年8月31日	平成29年11月30日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※ 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日)
現金及び預金	1,585,358千円	1,678,023千円
有価証券	806	—
その他	1,608	—
計	1,587,773	1,678,023
預入期間が3か月を超える定期預金	△472,124	△522,352
現金及び現金同等物	1,115,649	1,155,670

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

①リース資産の内容

主として、動力・重機等事業における生産設備（「機械装置及び運搬具」）であります。

②リース資産の減価償却の方法

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

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、設備投資計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入）を調達しております。一時的な余資は主に金融資産で運用し、また短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

投資有価証券は、発行体の信用リスク及び市場価格等の変動リスクに晒されております。

営業債務である買掛金及び未払金は、そのほとんどが1ヶ月の支払期日であります。

借入金及び社債は、主に、設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、償還日は最長で決算日後14年であります。このうち一部は、金利の変動リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

販売管理規程等の社内規程に従い、営業債権について、主要な取引先及び契約先ごとに期日及び残高を管理するとともに、相手先の状況を定期的にモニタリングし、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

②市場リスク（金利等の変動リスク）の管理

借入金及び社債に係る金利変動リスクについては、財務担当部署が金利動向を注視し金融機関個別に金利の交渉を行うことにより金利変動リスクを軽減しております。

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

各部署からの報告に基づき担当部署が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度（平成28年8月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	1,585,358	1,585,358	—
(2) 受取手形及び売掛金	1,399,394	1,399,394	—
(3) 投資有価証券	434,195	434,195	—
資産計	3,418,948	3,418,948	—
(1) 支払手形及び買掛金	323,197	323,197	—
(2) 短期借入金	870,000	870,000	—
(3) 長期借入金（※1）	4,199,869	4,296,322	96,453
(4) 社債（※2）	565,000	567,380	2,380
負債計	5,958,066	6,056,899	98,833

（※1）1年以内返済予定額を含んでおります。

（※2）1年以内償還予定額を含んでおります。

当連結会計年度（平成29年8月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	1,678,023	1,678,023	—
(2) 受取手形及び売掛金	1,371,370	1,371,370	—
(3) 投資有価証券	461,655	461,655	—
資産計	3,511,050	3,511,050	—
(1) 支払手形及び買掛金	377,392	377,392	—
(2) 短期借入金	835,000	835,000	—
(3) 長期借入金（※1）	4,023,803	4,041,337	17,534
(4) 社債（※2）	515,000	515,533	533
負債計	5,751,195	5,769,262	18,067

（※1）1年以内返済予定額を含んでおります。

（※2）1年以内償還予定額を含んでおります。

（注）1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

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

(3) 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、投資信託は取引金融機関等から提示等された価格によっております。なお、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照下さい。

負債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金

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

(3) 長期借入金、(4) 社債

元利金の合計額を新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	前連結会計年度 (平成28年8月31日)	当連結会計年度 (平成29年8月31日)
関係会社株式	52,519	10,000

上記については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度（平成28年8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)	10年超 (千円)
現金及び預金	1,585,358	—	—	—
受取手形及び売掛金	1,399,394	—	—	—
合計	2,984,752	—	—	—

当連結会計年度（平成29年8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)	10年超 (千円)
現金及び預金	1,678,023	—	—	—
受取手形及び売掛金	1,371,370	—	—	—
合計	3,049,394	—	—	—

4. 短期借入金、社債、長期借入金の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度（平成28年8月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	870,000	—	—	—	—	—
社債	50,000	45,000	430,000	20,000	20,000	—
長期借入金	1,155,891	1,016,903	794,427	566,097	247,822	418,729
合計	2,075,891	1,061,903	1,224,427	586,097	267,822	418,729

当連結会計年度（平成29年8月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	835,000	—	—	—	—	—
社債	45,000	430,000	20,000	20,000	—	—
長期借入金	1,196,593	1,007,475	770,587	424,950	230,899	393,299
合計	2,076,593	1,437,475	790,587	444,950	230,899	393,299

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度 (平成28年8月31日)

	区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	5,648	4,103	1,545
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	27,204	25,412	1,791
	小計	32,852	29,515	3,336
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	98,953	182,025	△83,072
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	302,390	406,279	△103,888
	小計	401,343	588,304	△186,961
合計		434,195	617,819	△183,624

当連結会計年度 (平成29年8月31日)

	区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	8,405	6,640	1,764
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	8,405	6,640	1,764
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	140,646	159,013	△18,367
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	312,604	361,028	△48,424
	小計	453,250	520,042	△66,791
合計		461,655	526,683	△65,027

2. 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日）

区分	売却額（千円）	売却益の合計額 （千円）	売却損の合計額 （千円）
(1) 株式	4,899	1,999	—
(2) 債券			
① 国債・地方債等	—	—	—
② 社債	—	—	—
③ その他	—	—	—
(3) その他	—	—	—
合計	4,899	1,999	—

当連結会計年度（自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日）

区分	売却額（千円）	売却益の合計額 （千円）	売却損の合計額 （千円）
(1) 株式	55,126	19,399	—
(2) 債券			
① 国債・地方債等	—	—	—
② 社債	—	—	—
③ その他	—	—	—
(3) その他	29,571	4,866	—
合計	84,698	24,266	—

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、有価証券について56,602千円（その他有価証券の株式56,602千円）減損処理を行っております。

当連結会計年度において、有価証券について667千円（その他有価証券の株式667千円）減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べて50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30%～50%程度下落した場合には、回復可能性を考慮して、必要と認められた額について減損処理を行っています。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社グループは確定給付型の制度として、退職一時金制度を設けております。

なお、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	94,204千円	98,112千円
退職給付費用	11,543千円	11,605千円
退職給付の支払額	△7,635千円	△2,734千円
退職給付に係る負債の期末残高	98,112千円	106,983千円

(2) 退職給付債務の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債の調整表

	前連結会計年度 (平成28年8月31日)	当連結会計年度 (平成29年8月31日)
非積立型制度の退職給付債務	98,112千円	106,983千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	98,112千円	106,983千円
退職給付に係る負債	98,112千円	106,983千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	98,112千円	106,983千円

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用

前連結会計年度	11,543千円
当連結会計年度	11,605千円

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

該当事項はありません。

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

	第1回ストック・オプション	第2回ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 6名 子会社取締役 6名 当社従業員 25名 子会社従業員 3名	当社従業員 1名 外部協力者 2名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)	普通株式 200,000株	普通株式 20,000株
付与日	平成21年8月28日	平成25年10月29日
権利確定条件	付与日(平成21年8月28日)以降、権利確定日(平成23年9月5日)まで継続して勤務していること。	付されておられません。
対象勤務期間	平成21年8月28日から平成23年9月5日まで	平成25年9月21日から平成27年12月1日まで
権利行使期間	平成23年9月5日から平成31年5月31日まで	平成27年12月1日から平成34年11月30日まで

(注) 株式数に換算して記載しております。なお、平成29年9月29日付株式分割(1株につき400株の割合)による分割後の株式数に換算して記載しております。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(平成29年8月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

① スtock・オプションの数

	第1回ストック・オプション	第2回ストック・オプション
権利確定前 (株)		
前連結会計年度末	—	—
付与	—	—
失効	—	—
権利確定	—	—
未確定残	—	—
権利確定後 (株)		
前連結会計年度末	195,600	20,000
権利確定	—	—
権利行使	—	—
失効	—	—
未行使残	195,600	20,000

(注) 平成29年9月29日付株式分割(1株につき400株の割合)による分割後の株式数に換算して記載しております。

②単価情報

	第1回ストック・オプション	第2回ストック・オプション
権利行使価格 (円)	500	750
行使時平均株価 (円)	—	—
付与日における公正な評価単価 (円)	—	—

(注) 平成29年9月29日付株式分割(1株につき400株の割合)による分割後の株式数に換算して記載しております。

3. スtock・オプションの公正な評価単価の見積方法

ストック・オプションの付与時点において、当社は株式を上場していないことから、ストック・オプションについて、公正な評価単価の見積方法を単位当たりの本源的価値の見積によっております。

また、単位当たりの本源的価値の算定基礎となる当社株式の評価方法は、純資産価額方式等により算出した価格を総合的に勘案して決定する方法によっております。

4. スtock・オプションの権利確定数の見積方法

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

5. スtock・オプションの単位当たりの本源的価値により算定を行う場合の当連結会計年度末における本源的価値の合計額及び当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額

	第1回ストック・オプション	第2回ストック・オプション
①当連結会計年度末における本源的価値の合計額(千円)	—	—
②当連結会計年度において権利行使された本源的価値の合計額(千円)	—	—

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (平成28年8月31日)	当連結会計年度 (平成29年8月31日)
繰延税金資産		
未払事業税	3,288千円	2,625千円
賞与引当金	2,792	2,835
未払賞与	6,034	6,128
貸倒引当金	24,856	24,902
棚卸資産評価損	37,007	38,007
前渡金	2,577	2,577
退職給付引当金	31,951	34,790
役員退職慰労引当金	3,248	3,388
投資有価証券評価損	35,714	28,944
減価償却超過額	5,359	5,408
その他有価証券評価差額金	41,034	20,805
土地評価差額金	9,154	9,153
その他	11,397	9,190
繰延税金資産小計	214,418	188,759
評価性引当額	△85,807	△75,014
繰延税金資産合計	128,610	113,745
繰延税金負債		
土地評価差額金	△87,075	△87,075
特別償却準備金	△21,302	△17,389
その他	—	△417
繰延税金負債合計	△108,378	△104,882
繰延税金資産（負債）の純額	20,232	8,862

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

	前連結会計年度 (平成28年8月31日)	当連結会計年度 (平成29年8月31日)
法定実効税率	32.8%	法定実効税率と税効果
(調整)		会計適用後の法人税等の
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.1	負担率との間の差異が法
住民税均等割	1.8	定実効税率の100分の5以
税率変更による修正	0.1	下であるため注記を省略
評価性引当額の増減	10.3	しております。
その他	1.2	
税効果会計適用後の法人税等の負担率	47.3	

(企業結合等関係)
該当事項はありません。

(賃貸等不動産関係)

当社では、広島県及び岡山県並びに香川県において、賃貸住宅等（駐車場を含む）を所有しております。平成29年8月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は13,115千円（賃貸収益は営業外収益に、賃貸費用は営業外費用に計上）であります。

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

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日)
連結貸借対照表計上額		
期首残高	220,648	218,947
期中増減額	△1,700	△1,618
期末残高	218,947	217,329
期末時価	206,599	204,337

- (注) 1. 連結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. 期中増減額のうち、前連結会計年度の主な減少額は減価償却費1,700千円であります。当連結会計年度の主な減少額は減価償却費1,618千円であります。
3. 当連結会計年度末における時価は、主として固定資産税評価額等の指標を用いて合理的に算定したものであります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社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、事業部及び連結子会社を基礎とした事業・サービス別のセグメントから構成されており、「環境・エネルギー事業」、「動力・重機等事業」及び「防災・安全事業」の3つの報告セグメントとしております。

「環境・エネルギー事業」は、水処理及び環境改善を目的とした環境関連機器の製造・販売並びに熱交換器を主力としたエネルギー関連機器の製造、販売を行っております。

「動力・重機等事業」は、船舶用機械及び部品、プラント関係機器及びその他動力関係部品の製造・販売を行っております。

「防災・安全事業」は、屋内・屋外消火栓、スプリンクラー消火設備用加圧送水装置の製造・販売を行っております。

「その他」は、再生医療品として乾燥羊膜の研究開発を行っております。

(報告セグメントの変更等に関する事項)

「その他」の区分に含まれていた再生医療品研究開発事業については、株式会社アムノスが平成29年5月31日をもって持分法適用の範囲から除外されたため、当連結会計年度より削除しております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

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

前連結会計年度(自平成27年9月1日至平成28年8月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント				その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	連結財務諸表 計上額 (注) 3
	環境・エネルギー	動力・重機等	防災・安全	計				
売上高								
外部顧客への売上高	2,643,780	2,031,289	732,286	5,407,357	—	5,407,357	—	5,407,357
セグメント間の内部 売上高又は振替高	4,018	—	—	4,018	—	4,018	△4,018	—
計	2,647,799	2,031,289	732,286	5,411,375	—	5,411,375	△4,018	5,407,357
セグメント利益	107,734	128,907	115,678	352,320	—	352,320	△92,711	259,609
セグメント資産	1,155,717	3,743,416	428,708	5,327,842	42,519	5,370,362	1,807,903	7,178,266
その他の項目								
減価償却費	17,661	101,464	8,186	127,312	—	127,312	8,348	135,661
持分法適用会社の投資額	—	—	—	—	42,519	42,519	—	42,519
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	228,289	257,830	91,454	577,573	—	577,573	27,226	604,800

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、再生医療品研究開発事業を含んでおります。

2. 調整額の内容は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益

(単位：千円)

	当連結会計年度
セグメント間取引消去	1,200
全社費用※	△93,911
合計	△92,711

※全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(2) セグメント資産

(単位：千円)

	当連結会計年度
セグメント間取引消去	△1,636
全社資産※	1,809,539
合計	1,807,903

※全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない余剰運用資金（現金及び預金）、長期投資資金（投資有価証券）及び管理部門に係る資産等であります。

(3) その他の項目

(単位：千円)

	当連結会計年度
減価償却費	8,348
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	27,226
合計	35,575

3. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度（自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント				調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	環境・エネルギー	動力・重機等	防災・安全	計		
売上高						
外部顧客への売上高	2,580,703	1,613,648	748,008	4,942,360	—	4,942,360
セグメント間の内部 売上高又は振替高	17,449	—	—	17,449	△17,449	—
計	2,598,153	1,613,648	748,008	4,959,810	△17,449	4,942,360
セグメント利益	120,018	56,006	52,128	228,153	△98,645	129,507
セグメント資産	1,273,862	3,781,529	486,423	5,541,815	1,585,975	7,127,790
その他の項目						
減価償却費	20,645	104,342	8,635	133,623	6,837	140,461
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	21,213	87,172	9,141	117,528	2,969	120,497

(注) 1. 調整額の内容は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益

（単位：千円）

	当連結会計年度
セグメント間取引消去	1,245
全社費用※	△99,890
合計	△98,645

※全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(2) セグメント資産

（単位：千円）

	当連結会計年度
セグメント間取引消去	△2,205
全社資産※	1,588,180
合計	1,585,975

※全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない余剰運用資金（現金及び預金）、長期投資資金（投資有価証券）及び管理部門に係る資産等であります。

(3) その他の項目

（単位：千円）

	当連結会計年度
減価償却費	6,837
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	2,969
合計	9,806

2. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 平成27年9月1日 至 平成28年8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

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、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、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 平成28年9月1日 至 平成29年8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

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、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、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日）及び

当連結会計年度（自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日）及び

当連結会計年度（自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日）

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】

前連結会計年度（自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日）及び

当連結会計年度（自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人等の場合に限る。）等

前連結会計年度（自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (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	来山哲二 (注) 2	-	-	当社代表取締役社長 公益財団法人ポエック 里海財団代表理事	(被所有) 直接27.3		寄付金の支払い	寄付金の支払い(注) 3	3,600	-	-
							事務所の賃貸	事務所の賃貸(注) 4	168	-	-

- (注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。
2. 来山哲二は当社の主要株主であり、上記取引は主要株主との取引にも該当しております。
3. 公益財団法人ポエック里海財団への寄付につきましては、社会貢献の一環として、当該財団の活動を支援することを目的とした支払いです。
4. 事務所スペースと同程度の近隣ワンルームマンションにおける賃貸価格を参考として決定しております。

当連結会計年度（自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (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	来山哲二 (注) 2	-	-	当社代表取締役社長 公益財団法人ポエック 里海財団代表理事	(被所有) 直接27.3		事務所の賃貸	事務所の賃貸(注) 3	168	-	-

- (注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。
2. 来山哲二は当社の主要株主であり、上記取引は主要株主との取引にも該当しております。
3. 事務所スペースと同程度の近隣ワンルームマンションにおける賃貸価格を参考として決定しております。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人等の場合に限る。）等

前連結会計年度（自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (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	来山哲二 (注) 2	-	-	当社代表取締役社長 公益財団法人ポエック 里海財団代表理事	(被所有) 直接27.3		寄付金の支払い	寄付金の支払い(注) 3	2,000	-	-

- (注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。
2. 来山哲二は当社の主要株主であり、上記取引は主要株主との取引にも該当しております。
3. 公益財団法人ポエック里海財団への寄付につきましては、社会貢献の一環として、当該財団の活動を支援することを目的とした支払いです。連結子会社株式会社三和テスコ、東洋精機産業株式会社においてそれぞれ1,000千円の寄付を行っております。

当連結会計年度（自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日）

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

前連結会計年度（自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日）

重要な関連会社の要約財務諸表

当連結会計年度において、重要な関連会社は株式会社アムノス（決算日8月31日）であり、その要約財務情報は以下のとおりであります。

（単位：千円）

	株式会社アムノス
	当連結会計年度
流動資産合計	49,217
固定資産合計	114,777
流動負債合計	4,157
固定負債合計	—
純資産合計	159,837
売上高	—
税引前当期純利益金額	△57,971
当期純利益金額	△58,559

当連結会計年度（自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日）

前連結会計年度において関連会社であった株式会社アムノスは、平成29年5月31日をもって持分法適用の範囲から除外されたため、記載しておりません。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 平成27年 9月 1日 至 平成28年 8月 31日)	当連結会計年度 (自 平成28年 9月 1日 至 平成29年 8月 31日)
1株当たり純資産額	533.61円	645.02円
1株当たり当期純利益金額	78.00円	105.20円

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株予約権の残高はありますが、当社株式は非上場であったため、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。

2. 当社は平成29年9月29日付で普通株式1株につき400株の株式分割を行っておりますが、前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益金額を算定しております。

3. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成27年 9月 1日 至 平成28年 8月 31日)	当連結会計年度 (自 平成28年 9月 1日 至 平成29年 8月 31日)
親会社株主に帰属する当期純利益金額 (千円)	106,667	143,873
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期 純利益金額(千円)	106,667	143,873
期中平均株式数(株)	1,367,600	1,367,600
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額の算定に含めなかつた 潜在株式の概要	新株予約権2種類(新株予約権 の数539個)。 なお、新株予約権の概要は「第 4 提出会社の状況 1 株式等 の状況 (2)新株予約権等の状 況」に記載のとおりであります。	新株予約権2種類(新株予約権 の数539個)。 なお、新株予約権の概要は「第 4 提出会社の状況 1 株式等 の状況 (2)新株予約権等の状 況」に記載のとおりであります。

(重要な後発事象)

1. 株式分割及び単元株制度の導入

当社は、平成29年9月13日開催の取締役会決議により、平成29年9月29日付で株式分割を行っております。また、平成29年9月28日開催の臨時株主総会決議に基づき、定款の一部を変更し、単元株制度を採用しております。

(1) 株式分割、単元株制度の採用の目的

当社株式の流動性の向上と投資家層の拡大を図ることを目的として株式分割を実施するとともに、単元株式数(売買単位)を100株に統一することを目標とする全国証券取引所の「売買単位の集約に向けた行動計画」を考慮し、1単元を100株とする単元株制度を採用いたしました。

(2) 株式分割の概要

①分割方法

平成29年9月29日最終の株主名簿に記載又は記録された株主の所有株式数を、1株につき400株の割合を持って分割しております。

②分割により増加する株式数

株式分割前の発行済株式数	3,419株
今回の分割により増加する株式数	1,364,181株
株式分割後の発行済株式総数	1,367,600株
株式分割後の発行可能株式総数	4,000,000株

③株式分割の効力発生日

平成29年9月29日

④1株当たり情報に与える影響

「1株当たり情報」は、当該株式分割が前連結会計年度の期首に行われたものと仮定して算出しており、これによる影響については、当該箇所に反映されております。

(3) 単元株制度の採用

単元株制度を採用し、普通株式の単元株式数を100株といたしました。

2. 公募増資

当社は、平成29年11月28日付で株式会社東京証券取引所 J A S D A Q（スタンダード）市場に上場いたしました。当社は上場にあたり、平成29年10月23日及び平成29年11月8日開催の取締役会において、次のとおり新株式の発行を決議し、平成29年11月27日に払込が完了いたしました。

(1) 募集株式の種類及び数	当社普通株式 320,000株
(2) 発行価格	1株当たり750円 一般公募はこの価格にて行いました。
(3) 引受価額	1株当たり690.00円 この価額は当社が引受人から1株あたりの新株払込金として受け取った金額であります。なお、発行価格と引受価額との差額の総額は、引受人の手取金となります。
(4) 払込金額	1株当たり569.50円 会社法上の払込金額であり、平成29年11月8日の取締役会において決定された金額であります。
(5) 払込期日	平成29年11月27日
(6) 資本組入額	1株につき 345.00円
(7) 発行価額の総額	182,240,000円 会社法上の払込金額の総額であります。
(8) 引受価額の総額	220,800,000円
(9) 資本組入額の総額	110,400,000円
(10) 募集方法	一般募集（ブックビルディング方式による募集）
(11) 資金の用途	連結子会社2社への投融資資金及び当社の運転資金に充当いたします。

3. 第三者割当増資

当社は、平成29年11月28日付で株式会社東京証券取引所 J A S D A Q（スタンダード）市場に上場いたしました。当社は上場にあたり、平成29年10月23日及び平成29年11月8日開催の取締役会において、野村證券株式会社が行うオーバーアロットメントによる売出しに関連して、同社を割当先とする第三者割当増資による新株式の発行を次のとおり決議いたしました。

(1) 募集株式の種類及び数	当社普通株式 69,300株
(2) 割当価格	2. 公募増資 (3) 引受価額と同一であります。
(3) 払込金額	2. 公募増資 (4) 払込金額と同一であります。
(4) 資本組入額	1株につき345.00円
(5) 申込期日	平成29年11月22日
(6) 払込期日	平成29年12月26日
(7) 発行価額の総額	39,466,350円 会社法上の払込金額の総額であります。
(8) 引受価額の総額	47,817,000円
(9) 資本組入額の総額	23,908,500円
(10) 割当先	野村證券株式会社
(11) 資金の用途	連結子会社2社への投融資資金及び当社の運転資金に充当いたします。
(12) 申込期日までに申込みのない株式については、発行を打切るものとしております。	

⑤【連結附属明細表】

【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	利率 (%)	担保	償還期限
ポエック株式会社	第2回無担保社債	平成28年 2月26日	300,000 (-)	300,000 (-)	0.2	無し	平成31年 2月26日
株式会社三和テスコ	第2回無担保社債 (注)1	平成24年 9月28日	15,000 (10,000)	5,000 (5,000)	1.1	無し	平成29年 9月28日
株式会社三和テスコ	第3回無担保社債 (注)1	平成25年 9月30日	50,000 (20,000)	30,000 (20,000)	0.3	無し	平成30年 9月28日
株式会社三和テスコ	第4回無担保社債	平成27年 9月18日	100,000 (-)	100,000 (-)	0.4	無し	平成30年 9月18日
株式会社三和テスコ	第5回無担保社債 (注)1	平成28年 3月31日	100,000 (20,000)	80,000 (20,000)	0.2	無し	平成33年 3月31日
合計	-	-	565,000 (50,000)	515,000 (45,000)	-	-	-

(注) 1. () 内書は、1年以内の償還予定額であります。

2. 連結決算日後5年内の償還予定額は以下のとおりであります。

1年以内 (千円)	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
45,000	430,000	20,000	20,000	-

【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
短期借入金	870,000	835,000	0.5	—
1年以内に返済予定の長期借入金	1,155,891	1,196,593	0.8	—
1年以内に返済予定のリース債務	8,390	9,402	—	—
長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。）	3,043,978	2,827,210	0.8	平成30年～42年
リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）	17,034	13,390	—	平成30年～32年
合計	5,095,293	4,881,596	—	—

- (注) 1. 平均利率については、期末借入残高に対する加重平均利率を記載しております。
 2. リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。
 3. 長期借入金及びリース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	1,007,475	770,587	424,950	230,899
リース債務	6,729	3,822	1,874	809

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(千円)	—	—	3,602,381	4,942,360
税金等調整前四半期(当期)純利益金額(千円)	—	—	75,516	205,308
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益金額(千円)	—	—	52,651	143,873
1株当たり四半期(当期)純利益金額(円)	—	—	38.50	105.20

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益金額(円)	—	—	31.42	66.70

- (注) 1. 当社は、平成29年11月28日付で東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)市場に上場いたしましたので、第1四半期及び第2四半期の四半期報告書は提出していないため、記載しておりません。
 2. 当社は、平成29年9月29日付で普通株式1株につき400株の株式分割を行っておりますが、当連結会計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)純利益金額を算定しております。

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

①【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成28年8月31日)	当事業年度 (平成29年8月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	※1 1,077,563	※1 809,796
受取手形	271,245	290,369
売掛金	※2 492,952	※2 634,136
電子記録債権	78,186	24,190
商品及び製品	19,835	26,111
仕掛品	1,676	831
原材料及び貯蔵品	5,690	—
前渡金	15,000	22,500
前払費用	10,394	11,293
繰延税金資産	6,469	7,836
未収入金	※2 1,888	※2 1,611
その他	※2 653	79
貸倒引当金	△3,618	△4,374
流動資産合計	1,977,939	1,824,383
固定資産		
有形固定資産		
建物	※1 130,634	※1 122,942
構築物	9,272	8,136
機械及び装置	7,849	6,165
車両運搬具	5,878	3,876
工具、器具及び備品	65,503	65,001
土地	※1 425,735	※1 425,735
建設仮勘定	—	15,300
有形固定資産合計	644,873	647,159
無形固定資産		
ソフトウェア	2,843	2,117
その他	711	638
無形固定資産合計	3,554	2,755
投資その他の資産		
投資有価証券	231,556	284,947
関係会社株式	231,500	159,500
出資金	95	96
長期貸付金	15,000	15,000
長期未収入金	78,747	66,445
保険積立金	39,660	39,895
破産更生債権等	922	2,651
長期前払費用	39,850	51,026
繰延税金資産	34,840	25,879
投資不動産	※1 134,427	※1 132,887
その他	23,802	22,801
貸倒引当金	△77,957	△77,349
投資その他の資産合計	752,445	723,782
固定資産合計	1,400,873	1,373,697
資産合計	3,378,812	3,198,080

(単位：千円)

	前事業年度 (平成28年 8月31日)	当事業年度 (平成29年 8月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	※2284,390	※2317,496
短期借入金	250,000	350,000
1年内返済予定の長期借入金	※1540,037	533,039
未払金	37,868	47,781
未払費用	1,811	2,789
未払法人税等	4,678	26,442
未払消費税等	21,676	13,418
前受金	1,169	—
預り金	5,709	5,980
前受収益	※21,223	1,240
賞与引当金	9,100	9,240
その他	12	—
流動負債合計	1,157,677	1,307,427
固定負債		
社債	300,000	300,000
長期借入金	※11,307,282	※1865,908
退職給付引当金	43,848	49,157
役員退職慰労引当金	10,664	11,124
預り保証金	2,728	2,747
固定負債合計	1,664,522	1,228,936
負債合計	2,822,199	2,536,363
純資産の部		
株主資本		
資本金	294,750	294,750
資本剰余金		
資本準備金	152,450	152,450
資本剰余金合計	152,450	152,450
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	154,870	237,310
利益剰余金合計	154,870	237,310
株主資本合計	602,070	684,510
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△45,457	△22,793
評価・換算差額等合計	△45,457	△22,793
純資産合計	556,613	661,716
負債純資産合計	3,378,812	3,198,080

②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日)	当事業年度 (自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日)
売上高	※13,421,671	※13,387,141
売上原価	※12,712,184	※12,680,708
売上総利益	709,486	706,433
販売費及び一般管理費	※2596,263	※2601,871
営業利益	113,223	104,561
営業外収益		
受取利息	294	79
受取配当金	※159,140	※158,531
固定資産賃貸料	6,243	7,563
投資有価証券売却益	1,999	11,595
その他	※110,210	※111,441
営業外収益合計	77,888	89,211
営業外費用		
支払利息	21,071	16,436
社債発行費	6,414	—
社債利息	225	450
投資有価証券評価損	56,335	667
固定資産賃貸費用	2,547	2,482
その他	808	373
営業外費用合計	87,403	20,410
経常利益	103,708	173,362
特別損失		
固定資産除却損	—	24
特別損失合計	—	24
税引前当期純利益	103,708	173,338
法人税、住民税及び事業税	43,935	41,946
法人税等調整額	1,860	△2,332
法人税等合計	45,796	39,613
当期純利益	57,912	133,724

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日）

（単位：千円）

	株主資本					
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本合計
		資本準備金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計	
当期首残高	294,750	152,450	152,450	165,338	165,338	612,538
当期変動額						
剰余金の配当				△68,380	△68,380	△68,380
当期純利益				57,912	57,912	57,912
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）						
当期変動額合計	—	—	—	△10,467	△10,467	△10,467
当期末残高	294,750	152,450	152,450	154,870	154,870	602,070

	評価・換算差額等		純資産合計
	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	△61,175	△61,175	551,362
当期変動額			
剰余金の配当			△68,380
当期純利益			57,912
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	15,718	15,718	15,718
当期変動額合計	15,718	15,718	5,250
当期末残高	△45,457	△45,457	556,613

当事業年度（自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日）

（単位：千円）

	株主資本					
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本合計
		資本準備金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計	
当期首残高	294,750	152,450	152,450	154,870	154,870	602,070
当期変動額						
剰余金の配当				△51,285	△51,285	△51,285
当期純利益				133,724	133,724	133,724
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）						
当期変動額合計	—	—	—	82,439	82,439	82,439
当期末残高	294,750	152,450	152,450	237,310	237,310	684,510

	評価・換算差額等		純資産合計
	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	△45,457	△45,457	556,613
当期変動額			
剰余金の配当			△51,285
当期純利益			133,724
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	22,663	22,663	22,663
当期変動額合計	22,663	22,663	105,103
当期末残高	△22,793	△22,793	661,716

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) その他有価証券

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）を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産及び投資不動産

定率法（ただし、平成10年4月1日以降取得の建物（附属設備を除く）及び平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については定額法）を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	10～38年
構築物	10～20年
機械及び装置	4～17年
車両運搬具	2～7年
工具、器具及び備品	2～20年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

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

(3) 長期前払費用

均等償却しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えて、賞与支給見込額の当期負担額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えて、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しております。

5. 重要な収益および費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

イ. 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（工事の進捗度の見積りは原価比例法）を適用しております。

ロ. その他の工事

工事完成基準を適用しております。

6. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

（表示方法の変更）

貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、有形固定資産等明細表、引当金明細表については、財務諸表等規則第127条第1項に定める様式に基づいて作成しております。

また、財務諸表等規則第127条第2項に掲げる各号の注記については、各号の会社計算規則に掲げる事項の注記に変更しております。

(貸借対照表関係)

※1. 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成28年8月31日)	当事業年度 (平成29年8月31日)
定期預金(注)	32,654千円	32,655千円
建物	65,421	61,328
土地	306,731	306,731
投資不動産	124,956	43,445
計	529,764	444,160

担保付債務は、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成28年8月31日)	当事業年度 (平成29年8月31日)
1年内返済予定の長期借入金	4,656千円	一千円
長期借入金	343,440	320,000
計	348,096	320,000

(注) 関係会社の借入金(前事業年度91,246千円、当事業年度113,736千円)を担保するため、物上保証に供しております。

※2. 関係会社項目

関係会社に対する資産及び負債には区分掲記されたもののほか次のものがあります。

	前事業年度 (平成28年8月31日)	当事業年度 (平成29年8月31日)
短期金銭債権	3,928千円	3,584千円
短期金銭債務	73,372	87,553

3. 当座貸越契約

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行5行と当座貸越契約を締結しております。これら契約に基づく当事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

	前事業年度 (平成28年8月31日)	当事業年度 (平成29年8月31日)
当座貸越限度額の総額	300,000千円	950,000千円
借入実行残高	200,000	300,000
差引額	100,000	650,000

4. 保証債務

次の関係会社等について、金融機関からの借入に対し債務保証及び保証予約を行っております。

債務保証

	前事業年度 (平成28年8月31日)	当事業年度 (平成29年8月31日)
株式会社三和テスコ	1,602,250千円	1,601,471千円
東洋精機産業株式会社	971,916	940,946

5. 受取手形裏書譲渡高

	前事業年度 (平成28年8月31日)	当事業年度 (平成29年8月31日)
受取手形裏書譲渡高	160,674千円	210,987千円

(損益計算書関係)

※1. 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

	前事業年度 (自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日)	当事業年度 (自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日)
営業取引		
売上高	45,603千円	58,369千円
売上原価	437,898	382,580
営業取引以外の取引高	56,314	58,200

※2. 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度63%、当事業年度65%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度37%、当事業年度35%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日)	当事業年度 (自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日)
給与手当	227,514千円	238,170千円
役員報酬	108,837	94,450
法定福利費	42,253	44,179
賞与引当金繰入額	6,890	6,864
退職給付費用	4,916	3,396
役員退職慰労引当金繰入額	417	460
支払手数料	11,081	11,086
減価償却費	20,670	18,707
貸倒引当金繰入額	2,785	471

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式（当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式149,500千円、関連会社株式10,000千円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式149,500千円、関連会社株式82,000千円）は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成28年8月31日)	当事業年度 (平成29年8月31日)
繰延税金資産		
未払事業税	1,976千円	1,909千円
賞与引当金	2,792	2,835
貸倒引当金	24,856	24,902
棚卸資産評価損	4,272	5,456
前渡金	2,577	2,577
退職給付引当金	13,356	14,973
役員退職慰労引当金	3,248	3,388
投資有価証券評価損	24,932	23,014
減価償却超過額	904	685
その他有価証券評価差額金	19,910	9,984
その他	2,597	1,946
繰延税金資産小計	101,426	91,674
評価性引当額	△60,115	△57,958
繰延税金資産の合計	41,310	33,716

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

	前事業年度 (平成28年8月31日)	当事業年度 (平成29年8月31日)
法定実効税率	32.8%	30.7%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.1	1.5
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△17.5	△10.1
住民税均等割	3.2	1.9
評価性引当額の増減	20.1	△1.3
税率変更による修正	1.2	—
その他	2.2	0.2
税効果会計適用後の法人税等の負担率	44.1	22.9

(重要な後発事象)

1. 株式分割及び単元株制度の導入

当社は、平成29年9月13日開催の取締役会決議により、平成29年9月29日付で株式分割を行っております。また、平成29年9月28日開催の臨時株主総会決議に基づき、定款の一部を変更し、単元株制度を採用しております。

(1) 株式分割、単元株制度の採用の目的

当社株式の流動性の向上と投資家層の拡大を図ることを目的として株式分割を実施するとともに、単元株式数(売買単位)を100株に統一することを目標とする全国証券取引所の「売買単位の集約に向けた行動計画」を考慮し、1単元を100株とする単元株制度を採用いたしました。

(2) 株式分割の概要

①分割方法

平成29年9月29日最終の株主名簿に記載又は記録された株主の所有株式数を、1株につき400株の割合を持って分割しております。

②分割により増加する株式数

株式分割前の発行済株式数	3,419株
今回の分割により増加する株式数	1,364,181株
株式分割後の発行済株式総数	1,367,600株
株式分割後の発行可能株式総数	4,000,000株

③株式分割の効力発生日

平成29年9月29日

④1株当たり情報に与える影響

当該株式分割が前事業年度の期首に行われたと仮定した場合の1株当たり情報は以下のとおりとなります。

	前事業年度 (自 平成27年9月1日 至 平成28年8月31日)	当事業年度 (自 平成28年9月1日 至 平成29年8月31日)
1株当たり純資産額	407.00円	483.85円
1株当たり当期純利益金額	42.35円	97.78円

(注) 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株予約権の残高はありますが、当社株式は非上場であったため、期中平均株価が把握できませんので、記載しておりません。

(3) 単元株制度の採用

単元株制度を採用し、普通株式の単元株式数を100株といたしました。

2. 公募増資

当社は、平成29年11月28日付で株式会社東京証券取引所 J A S D A Q（スタンダード）市場に上場いたしました。当社は上場にあたり、平成29年10月23日及び平成29年11月8日開催の取締役会において、次のとおり新株式の発行を決議し、平成29年11月27日に払込が完了いたしました。

(1) 募集株式の種類及び数	当社普通株式 320,000株
(2) 発行価格	1株当たり750円 一般公募はこの価格にて行いました。
(3) 引受価額	1株当たり690.00円 この価額は当社が引受人から1株あたりの新株払込金として受け取った金額であります。なお、発行価格と引受価額との差額の総額は、引受人の手取金となります。
(4) 払込金額	1株当たり569.50円 会社法上の払込金額であり、平成29年11月8日の取締役会において決定された金額であります。
(5) 払込期日	平成29年11月27日
(6) 資本組入額	1株につき 345.00円
(7) 発行価額の総額	182,240,000円 会社法上の払込金額の総額であります。
(8) 引受価額の総額	220,800,000円
(9) 資本組入額の総額	110,400,000円
(10) 募集方法	一般募集（ブックビルディング方式による募集）
(11) 資金の用途	連結子会社2社への投融資資金及び当社の運転資金に充当いたします。

3. 第三者割当増資

当社は、平成29年11月28日付で株式会社東京証券取引所 J A S D A Q（スタンダード）市場に上場いたしました。当社は上場にあたり、平成29年10月23日及び平成29年11月8日開催の取締役会において、野村證券株式会社が行うオーバーアロットメントによる売出しに関連して、同社を割当先とする第三者割当増資による新株式の発行を次のとおり決議いたしました。

(1) 募集株式の種類及び数	当社普通株式 69,300株
(2) 割当価格	2. 公募増資 (3) 引受価額と同一であります。
(3) 払込金額	2. 公募増資 (4) 払込金額と同一であります。
(4) 資本組入額	1株につき345.00円
(5) 申込期日	平成29年11月22日
(6) 払込期日	平成29年12月26日
(7) 発行価額の総額	39,466,350円 会社法上の払込金額の総額であります。
(8) 引受価額の総額	47,817,000円
(9) 資本組入額の総額	23,908,500円
(10) 割当先	野村證券株式会社
(11) 資金の用途	連結子会社2社への投融資資金及び当社の運転資金に充当いたします。
(12) 申込期日までに申込みのない株式については、発行を打切るものとしております。	

④【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

投資有価証券	その他有価証券	銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (千円)
		株式会社アムノス	1,440	72,000
株式会社メディネット	233,700	30,614		
株式会社コロブラ	6,000	8,136		
株式会社東芝	18,000	5,508		
株式会社gumi	3,000	3,708		
三菱自動車工業株式会社	3,000	2,436		
住友金属鉱山株式会社	1,000	1,895		
株式会社みずほフィナンシャルグループ	10,000	1,891		
オンコセラピー・サイエンス株式会社	5,000	1,275		
株式会社愛媛銀行	600	840		
その他 (4銘柄)	3,900	2,083		
計		285,640	130,387	

【その他】

投資有価証券	その他有価証券	種類及び銘柄	投資口数等 (口)	貸借対照表計上額 (千円)
		(投資信託受益証券) 証券投資信託受益証券 (8銘柄)	48,447	154,560
計		48,447	154,560	

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却 累計額
有形固定資産	建物	130,634	277	—	7,969	122,942	72,484
	構築物	9,272	—	—	1,136	8,136	13,019
	機械及び装置	7,849	—	24	1,659	6,165	31,820
	車両運搬具	5,878	—	0	2,001	3,876	19,634
	工具、器具及び備品	65,503	4,714	0	5,215	65,001	39,565
	土地	425,735	—	—	—	425,735	—
	建設仮勘定	—	15,300	—	—	15,300	—
	計	644,873	20,292	24	17,981	647,159	176,525
無形固定資産	ソフトウェア	2,843	—	—	726	2,117	1,512
	その他	711	—	72	—	638	—
	計	3,554	—	72	726	2,755	1,512

(注) 当期増加額のうち主なものは、次のとおりです。

工具、器具及び備品 会社案内動画 2,789千円

【引当金明細表】

科目	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)
貸倒引当金	81,575	4,374	4,226	81,723
賞与引当金	9,100	9,240	9,100	9,240
役員退職慰労引当金	10,664	460	—	11,124

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	毎年9月1日から8月31日まで
定時株主総会	毎年11月
基準日	毎年8月31日
株券の種類	—
剰余金の配当の基準日	毎年8月31日 毎年2月末日
1単元の株式数	100株
株式の名義書換え (注) 1	
取扱場所	大阪市中央区伏見町三丁目6番3号 三菱UFJ信託銀行株式会社 大阪証券代行部
株主名簿管理人	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	三菱UFJ信託銀行株式会社 全国各支店
名義書換手数料	無料
新券交付手数料	—
単元未満株式の買取り	
取扱場所	大阪市中央区伏見町三丁目6番3号 三菱UFJ信託銀行株式会社 大阪証券代行部
株主名簿管理人	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	三菱UFJ信託銀行株式会社 全国各支店 (注) 1
買取手数料	無料 (注) 2
公告掲載方法	当社の公告は、電子公告により行う。ただし、やむを得ない事由によって電子公告によることができない場合は、日本経済新聞に掲載する方法により行う。 電子公告掲載URL http://www.puequ.co.jp/
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 1. 当社株式は、東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）への上場に伴い、社債、株式等の振替に関する法律第128条第1項に規定する振替株式となることから、平成29年11月28日より該当事項はなくなっております。

2. 単元未満株式の買取手数料は、当社株式が東京証券取引所に上場された平成29年11月28日から「株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額」に変更されました。

3. 当社株式は、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旨を定款に定めております。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 取得請求付株式の取得を請求する権利
- (3) 募集株式又は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) 有価証券届出書及びその添付書類

有償一般募集増資（ブックビルディング方式による募集）及び株式売出し（ブックビルディング方式による売出し）

平成29年10月23日中国財務局長に提出。

(2) 有価証券届出書の訂正届出書

平成29年10月23日提出の有価証券届出書に係る訂正届出書を平成29年11月8日及び平成29年11月16日中国財務局長に提出。

(3) 臨時報告書

平成29年11月28日中国財務局長に提出。

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第4号（主要株主の異動）に基づく臨時報告書であります。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

平成29年11月28日

ポエック株式会社

取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 藤田 立雄 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 笹山 直孝 印

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」に掲げられているポエック株式会社の平成28年9月1日から平成29年8月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

連結財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。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。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、ポエック株式会社及び連結子会社の平成29年8月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべ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。

利害関係

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

以上

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

2. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成29年11月28日

ポエック株式会社

取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 藤田 立雄 印
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 笹山 直孝 印
業務執行社員

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」に掲げられているポエック株式会社の平成28年9月1日から平成29年8月31日までの第29期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、当監査法人に財務諸表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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

監査意見

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、ポエック株式会社の平成29年8月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべ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。

利害関係

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

以 上

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