

株 主 各 位

第97回定時株主総会招集ご通知に際しての インターネット開示事項

第97期（2020年4月1日から2021年3月31日まで）

■ 事業報告

- | | |
|----------------------|----|
| 1. 会社の新株予約権等に関する事項 … | 1頁 |
| 2. 会計監査人の状況 …………… | 3頁 |
| 3. 会社の体制及び方針 …………… | 4頁 |

■ 連結計算書類

- | | |
|-----------------------|----|
| 1. 連結株主資本等変動計算書 …………… | 7頁 |
| 2. 連結注記表 …………… | 8頁 |

■ 計算書類

- | | |
|---------------------|-----|
| 1. 株主資本等変動計算書 …………… | 16頁 |
| 2. 個別注記表 …………… | 17頁 |



上記の事項につきましては、法令および当社定款第16条の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト（<https://www.sanki.co.jp/>）に掲載することにより、株主の皆様提供しております。

1 会社の新株予約権等に関する事項

1. 当事業年度末日における当社役員が有する新株予約権の状況

①保有する新株予約権の数

1,100個

②目的となる株式の種類及び数

当社普通株式 110,000株 (新株予約権1個につき100株)

③当社役員の保有状況

	名称	行使期間	払込金額	個数	保有者数
			行使価額		
取締役 (社外取締役を除く)	2013年度新株予約権 (株式報酬型ストックオプション)	2013年7月12日～ 2043年7月11日	579円 1円	70個	4名
取締役 (社外取締役を除く)	2014年度新株予約権 (株式報酬型ストックオプション)	2014年7月12日～ 2044年7月11日	695円 1円	80個	4名
取締役 (社外取締役を除く)	2015年度新株予約権 (株式報酬型ストックオプション)	2015年7月11日～ 2045年7月10日	896円 1円	130個	6名
取締役 (社外取締役を除く)	2016年度新株予約権 (株式報酬型ストックオプション)	2016年7月15日～ 2046年7月14日	822円 1円	130個	6名
取締役 (社外取締役を除く)	2017年度新株予約権 (株式報酬型ストックオプション)	2017年7月13日～ 2047年7月12日	1,186円 1円	150個	6名
取締役 (社外取締役を除く)	2018年度新株予約権 (株式報酬型ストックオプション)	2018年7月13日～ 2048年7月12日	1,040円 1円	170個	6名
取締役 (社外取締役を除く)	2019年度新株予約権 (株式報酬型ストックオプション)	2019年7月13日～ 2049年7月12日	1,147円 1円	170個	6名
取締役 (社外取締役を除く)	2020年度新株予約権 (株式報酬型ストックオプション)	2020年7月11日～ 2050年7月10日	965円 1円	200個	7名

(注) 1. 「払込金額」及び「行使価額」は、いずれも1株当たりの金額です。

2. 新株予約権の割当てを受けた者(以下「新株予約権者」という。)は、当該払込金額の払込みに代えて、当社に対して有する報酬債権をもって相殺するものとします。

3. 譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の承認を要するものとします。

4. 新株予約権の主な行使条件

(1) 新株予約権者は、新株予約権の行使期間内において、当社の取締役及び執行役員のいずれの地位をも喪失した日の翌日から10日(10日目が休日にあたる場合には翌営業日)を経過する日までの間に限り新株予約権を行使できます。なお、かかる行使は一括行使に限るものとします。

(2) 新株予約権者が死亡した場合、その者の相続人のうち配偶者又は一親等の親族の1名に限り本新株予約権を行使できます。なお、かかる行使は一括行使に限るものとします。

2. 当事業年度中に当社使用人に交付した新株予約権の内容等

①交付された新株予約権の数

380個

②目的となる株式の種類及び数

当社普通株式 38,000株 (新株予約権 1個につき100株)

③当社使用人への交付状況

	名称	行使期間	払込金額	個数	交付者数
			行使価額		
執行役員 (当社取締役を兼務 している者を除く)	2020年度新株予約権 (株式報酬型ストックオプション)	2020年7月11日～ 2050年7月10日	965円 1円	380個	32名

(注) 1. 「払込金額」及び「行使価額」は、いずれも1株当たりの金額です。

2. 新株予約権者は、当該払込金額の払込みに代えて、当社に対して有する報酬債権をもって相殺するものとします。

3. 譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の承認を要するものとします。

4. 新株予約権の主な行使条件

(1) 新株予約権者は、新株予約権の行使期間内において、当社の取締役及び執行役員のいずれの地位をも喪失した日の翌日から10日(10日目が休日に当たる場合には翌営業日)を経過する日までの間に限り新株予約権を行使できます。なお、かかる行使は一括行使に限るものとします。

(2) 新株予約権者が死亡した場合、その者の相続人のうち配偶者又は一親等の親族の1名に限り本新株予約権を行使できます。なお、かかる行使は一括行使に限るものとします。

3. その他新株予約権等に関する重要な事項

該当事項はありません。

2 会計監査人の状況

1. 会計監査人の名称

EY新日本有限責任監査法人

2. 当該事業年度に係る会計監査人の報酬等の額

- | | |
|---------------------------------|-------|
| ①当社の会計監査人としての報酬等の額 | 74百万円 |
| ②当社及び当社子会社が支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計 | 74百万円 |

- (注) 1. 当社と会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬の額を区分しておらず、実質的にも区分できないため、上記金額はこれらの合計額で記載しております。
2. 監査役会は、取締役、社内関係部署及び会計監査人から必要な資料を入手し、報告を受けるほか、監査計画の内容、監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠等が適切かどうかを検討した結果、会計監査人の報酬等の額について合理的な水準であると判断し、同意をしております。

3. 非監査業務の内容

当社は会計監査人に対して、公認会計士法第2条第1項の監査証明業務以外の業務を委託しておりません。

4. 責任限定契約の内容の概要

該当事項はありません。

5. 会計監査人の解任又は不再任の決定の方針

- ①会社法第340条第1項各号に定める事項に該当すると判断される場合
- ②会社法、公認会計士法等の法令違反による懲戒処分又は監督官庁からの処分を受けた場合
- ③会計監査人として、監査品質、品質管理、独立性又は総合的能力等の観点から監査を適切に遂行することが不十分であると判断される場合

監査役会は、上記①に該当すると判断される場合は、監査役全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。また、上記②又は③に該当した場合は、必要に応じて株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。

6. 会計監査人が現に受けている業務停止処分

該当事項はありません。

7. 会計監査人の辞任又は解任に関する事項

該当事項はありません。

3 会社の体制及び方針

1. 業務の適正を確保するための体制

当社は、業務の適正を確保するために必要な体制の整備に関する基本方針（内部統制システム基本方針）を定めており、その内容は以下のとおりであります。

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

- i. 企業倫理規程に基づき、社長を委員長とする企業倫理委員会を中心に、三機工業グループコンプライアンス宣言、三機工業グループ行動規範・行動指針及び三機工業グループ行動基準等の浸透を図り、コンプライアンス推進活動を実施する。
- ii. 法令遵守等に関する研修を行い、コンプライアンス意識の浸透を図る。
- iii. 内部監査部門等により、遵法の指導、モニタリングを実施し、コンプライアンスを強化する。
- iv. 通報窓口を活用し、社内の自浄作用を働かせ、不祥事の未然防止を図る。
- v. 市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力に対しては、毅然とした態度でこれを排除する。
- vi. 万が一コンプライアンスに反した事態が発生した場合は、就業規程等により厳正に対処する。

②取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

法令の定め及び社内規則（文書保管・保存規則、情報セキュリティリスク管理規則等）に則り、適切な保存・管理を行い、その状況を確認する。

③当社グループの損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- i. 経営リスク（コンプライアンス、情報セキュリティ、品質、損益、環境、災害などに係るリスク）については、リスク管理委員会を設置し、全社のリスクを一元的に管理する。リスク管理委員会のもとに分科会を設け、特定のリスクについて評価、コントロールを行う。
- ii. 新たに生じたリスクへの対応のために必要な場合、社長は速やかに対応部署及び責任執行役員を定める。重要な経営判断を要する事項については、その重要度に応じて経営会議、取締役会において判断する。
- iii. 財務報告に係る内部統制規程、経理規程等に則り、財務報告の適正性を確保する。

④取締役及び子会社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- i. 執行役員制度、組織規程・職務分掌規程等の社内規則の整備、経営会議、執行役員会等での審議・報告により経営効率の向上、意思決定の迅速化を図る。
- ii. 子会社に対し当社の職務分掌、指揮命令系統及び意思決定その他の組織に関する基準に準拠した体制を構築させる。

⑤当社グループにおける業務の適正を確保するための体制及び子会社の取締役の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制

- i. 子会社の重要な組織・経理・業務・財務状況等に関しては、子会社管理規則に則り、それぞれの子会社の担当執行役員及び担当部署への速やかな報告、承認を通じて管理する。
- ii. 内部監査部門による定期的な監査により実施状況を確認する。

⑥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、必要があるときは、取締役に対して監査役スタッフの派遣を求めることができる。また、監査役スタッフは、監査役の指揮命令に従わなければならない。
- ii. 監査役スタッフの人事異動に際しては、人事担当執行役員は、事前に監査役の同意を得るものとする。
- iii. 監査役は、取締役会、経営会議、企業倫理委員会、執行役員会その他重要な会議に出席する。
- iv. 監査役は、役員・従業員から報告・重要な書類の提示を受け、また、内部監査部門から内部監査の報告を受ける。
- v. 子会社の取締役・監査役及び従業員（以下「子会社の役職員」という。）は、監査役から業務執行に関する事項について報告を求められたときは、速やかに適切な報告を行う。
- vi. 子会社の役職員及びこれらの者から報告を受けた者は、監査役に報告する必要があると判断

- した事項について、直接又は間接的に監査役に報告することができる。
- vii. 監査役に報告を行った当社グループの取締役及び従業員は、当該報告をしたことを理由として不利な取り扱いを受けることはない。
 - viii. 監査役が、その職務の執行について必要な費用の前払い等の請求をした場合は、速やかに当該費用の支払いを行う。
 - ix. 監査役は、内部監査部門及び会計監査人と随時協議し、必要な場合は内部監査部門に対して特定事項の調査を依頼することができる。
 - x. 監査役は、当社グループの取締役及び従業員に対して業務執行に関する必要な事項の調査・説明を求めることができる。調査・説明を求められた当社グループの取締役及び従業員は、速やかに適切な調査・説明を行わなければならない。
 - xi. 社長は、監査役と定期的に意見交換を行う。

2. 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要は、以下のとおりであります。

①法令及び定款に適合することを確保するための体制

当社は、当社グループの全役員・従業員が守るべき行動規範として、三機工業グループコンプライアンス宣言、三機工業グループ行動規範・行動指針及び三機工業グループ行動基準等を制定しております。また、企業倫理委員会が中心となり、当社グループの全員が高い倫理観を持って責任ある行動をとるように施策を検討し、企業倫理研修及びアンケートによるモニタリングにより、コンプライアンス意識のさらなる向上に努めております。

また、企業倫理全般に関する通報窓口に加え、経営陣から独立した立場にある常勤監査役への通報窓口、さらに、女性の活躍をバックアップし、働きやすい職場環境づくりを目指して、女性向け相談窓口を運用しております。

企業倫理委員会の審議結果及び内部通報制度の運用状況は、定期的に取り締り会へ報告しております。通報件数や対応結果は当社グループ内へ公表して、内部通報制度に対する信頼性を高めております。

②情報の保存及び管理に関する体制

当社は、株主総会、取締役会などの議事録を法令の定め及び社内規則に則り、適切に保存・管理を行い、その状況を内部監査部が確認しております。

③損失の危険の管理に関する体制

当社は、リスク管理委員会が中心となり、当社グループ内の想定されるリスクを抽出し、未然防止と対応策を決定しております。リスク管理委員会では、お取引先・法務・労務・財務・情報セキュリティ・海外・コンプライアンス・品質・安全・経営など分野ごとの分科会を中心に、リスクの兆候管理やリスク対策の有効性の検証を行っております。

リスク管理委員会での審議結果は、定期的に取り締り会へ報告しております。

さらに当期は、新型コロナウイルス対策本部を設置し、感染拡大の防止、罹患者発生時の対応及び事業継続に関する当社グループの対策を情勢の変化に合わせて実施しました。

また、緊急連絡体制の再確認では、経営層への速やかな連絡体制を検証しました。具体的には、BCPポータルサイトを利用した全社的な連絡訓練を実施し、安否確認返信率の向上に努めました。

情報セキュリティ対策といたしましては、当社グループの全員は、毎年定期的に、ガイドラインに準拠した情報セキュリティに関する研修を通じてリスク管理意識の浸透に努めております。

さらに、海外子会社におけるリスク対策といたしまして、海外グループ会社からのリスク報告を検証しております。

経営全般のリスク管理の浸透状況は、内部監査部が定例内部監査を通じて確認しております。

④効率的な職務執行を確保するための体制

当社は、取締役会を開催し、法令や定款に定める事項や業務執行に関する事項の決定のほか、業務執行が適切に行われていることを監督しております。経営会議では、付議及び報告の基準に則って、職務の執行を効率的に行うことができる体制としております。

また、社外取締役・社外監査役を構成員とする社外役員連絡会を四半期ごとに開催し、必要な情報の交換と認識の共有を行い、経営の監督機能を強化しております。

⑤企業集団における業務の適正を確保するための体制

当社は、組織規程及び職務分掌規程等に当社の機構、職務分掌、職制及び職務権限の大綱を規定し、業務の組織的運営を行っております。

当社グループ各社におきましても、重要な事項は取締役会で決定し、業務の適正を確保する体制としております。

また、エンジニアリングをつうじて快適環境を創造し広く社会の発展に貢献する、という「三機工業グループ経営理念」において、当社グループの目指すべきところや社会における存在意義を示し、当社グループ全役員・従業員が経営理念の価値観を共有しております。

当期は、中期経営計画の2年目であり、KPI（進捗状況を測る指標）を設定することで、当社グループの長期ビジョン“Century 2025”の実現に向け、あらゆるステークホルダーからの「信頼」を高めるように取り組みました。

⑥監査役の実効的な監査を確保するための体制

監査役は、代表取締役、会計監査人及び内部監査部との間でそれぞれ定期的に意見交換の場を持つほか、常勤監査役は、経営会議、長期計画委員会、総合予算会議、リスク管理委員会、執行役員会など重要な会議に出席し、内部統制システムの運用状況の確認を行っております。

また、常勤監査役は、内部監査部門と定期的に情報交換・意見交換を行って、監査の実効性の向上を図るほか、当社グループ各社の監査役を兼任し、各グループ会社への往査や各社社長との定期的な意見交換により、当社グループ全体の内部統制に関する状況の把握を行っております。

さらに、会計監査人と必要な都度、情報交換を行い、監査の独立性と適正性を監視しつつ、監査計画及び監査結果の報告を受けるなど連携を取りながら監査の実効性の向上を図っております。

3. 反社会的勢力排除に向けた体制

①反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方

当社は、市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力に対しては、毅然とした態度でこれを排除することを基本方針としております。

②反社会的勢力排除に向けた体制の整備状況

- i. 三機工業グループ行動規範・行動指針に反社会的勢力への対応方針を記載するとともに、研修によりこれを社内に周知徹底しております。
- ii. 反社会的勢力に関する情報収集に努め、外部専門機関と連携をとりながら、反社会的勢力との関係の遮断、排除に努めております。
- iii. 反社会的勢力からの接触には、総務人事本部を対応統括部署とし、各事業所における不当要求防止担当部署と緊密に連携をとりながら毅然とした態度で対応しております。

連結株主資本等変動計算書

(2020年4月1日から
2021年3月31日まで)

(単位：百万円)

	株 主 資 本				株主資本合計
	資 本 金	資 本 剰 余 金	利 益 剰 余 金	自 己 株 式	
当 期 首 残 高	8,105	4,181	74,155	△4,187	82,254
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当			△5,474		△5,474
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益			5,901		5,901
自己株式の取得(単元未満 株式の買取を含む)				△1,171	△1,171
自 己 株 式 の 処 分		△40		116	75
自己株式処分差損の振替		40	△40		-
自 己 株 式 の 消 却			△1,383	1,383	-
株主資本以外の項目の 当 期 変 動 額 (純 額)					
当 期 変 動 額 合 計	-	-	△996	328	△668
当 期 末 残 高	8,105	4,181	73,158	△3,859	81,585

	その他の包括利益累計額					新株予約権	純資産合計
	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	繰 延 ハ ッ ジ 損 益	為 替 換 算 調 整 勘 定	退 職 給 付 に 係 る 調 整 累 計 額	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額 合 計		
当 期 首 残 高	7,274	-	△179	△2,286	4,807	302	87,364
当 期 変 動 額							
剰 余 金 の 配 当							△5,474
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益							5,901
自己株式の取得(単元未満 株式の買取を含む)							△1,171
自 己 株 式 の 処 分							75
自己株式処分差損の振替							-
自 己 株 式 の 消 却							-
株主資本以外の項目の 当 期 変 動 額 (純 額)	3,579	2	63	1,378	5,023	△19	5,003
当 期 変 動 額 合 計	3,579	2	63	1,378	5,023	△19	4,334
当 期 末 残 高	10,853	2	△116	△908	9,831	282	91,699

連 結 注 記 表

連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数及び連結子会社の名称

連結子会社の数 8社

連結子会社の名称 三機テクノサポート株式会社 三機産業設備株式会社 三機化工建設株式会社
三機環境サービス株式会社 三機パートナーズ株式会社 AQUACONSULT Anlagenbau GmbH
THAI SANKI ENGINEERING & CONSTRUCTION CO.,LTD. 三机建筑工程（上海）有限公司

(2) 非連結子会社の名称等

非連結子会社の名称 苫小牧熱サービス株式会社 AEROSTRIP Corporation 川内環境保全株式会社
(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社3社は、いずれも小規模会社であり、合計の総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除外いたしました。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した非連結子会社及び関連会社の数及び会社等の名称

該当ありません。

(2) 持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社の名称等

非連結子会社の名称 苫小牧熱サービス株式会社 AEROSTRIP Corporation 川内環境保全株式会社
関連会社の名称 PFI大久保テクノリソース株式会社

(持分法を適用しない理由)

持分法を適用していない非連結子会社3社及び関連会社1社は、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計算書類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いたしました。

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が連結決算日と異なる会社は次のとおりであります。

会社名	決算日
AQUACONSULT Anlagenbau GmbH	12月31日
THAI SANKI ENGINEERING & CONSTRUCTION CO.,LTD.	12月31日
三机建筑工程（上海）有限公司	12月31日

連結子会社の決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、連結決算日との間に生じ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

① 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）

その他有価証券

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

時価のないもの 移動平均法による原価法

② デリバティブの評価基準及び評価方法

デリバティブ 時価法

③ たな卸資産の評価基準及び評価方法

未成工事支出金 個別法による原価法

原材料及び貯蔵品 移動平均法による原価法（連結貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）

当社及び国内連結子会社は、定率法を採用し、在外連結子会社は定額法を採用しております。

なお、耐用年数及び残存価額については、主として法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

② 無形固定資産（リース資産を除く） 定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（主として5年）に基づく定額法を採用しております。

③ リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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

② 賞与引当金

従業員に支給する賞与に充てるため、当連結会計年度の負担に属する支給見込額を計上しております。

③ 役員賞与引当金

役員に支給する賞与に充てるため、当連結会計年度の負担に属する支給見込額を計上しております。

④ 完成工事補償引当金

完成工事に係る瑕疵担保の費用に備えるため、当連結会計年度の完成工事高に対する将来の見積補償額に基づいて計上しております。

⑤ 工事損失引当金

受注工事の損失に備えるため、手持受注工事のうち、大幅な損失が発生すると見込まれ、かつ、当該損失額を合理的に見積もることが可能な工事について、翌連結会計年度以降の損失見積額を計上しております。

⑥ 関係会社事業損失引当金

関係会社の事業に伴う損失に備えるため、関係会社の財政状態等を勘案し、当連結会計年度末における損失負担見込額を計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

① 当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（工事の進捗度の見積りは原価比例法）

② その他の工事
工事完成基準

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

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

なお、為替予約等の振当処理の対象となっている外貨建金銭債権債務については、当該為替予約等の円貨額に換算しております。

また、在外子会社の資産、負債、収益及び費用は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めております。

(6) ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理を行っております。

(7) その他連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項

① 退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の計上基準

従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における見込額に基づき、退職給付債務から年金資産の額を控除した額を退職給付に係る負債、年金資産の額が退職給付債務を超過している額を退職給付に係る資産に計上しております。

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

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌連結会計年度から損益処理しております。

未認識数理計算上の差異については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

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。

② 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税に相当する額の会計処理は、税抜方式を採用しております。ただし、資産に係る控除対象外消費税等は発生した期間の費用としております。

(8) 表示方法の変更

(連結貸借対照表関係)

電子記録債務及び工事未払金

前連結会計年度に流動負債の「支払手形・工事未払金等」に含めて表示していましたが「電子記録債務」及び「工事未払金」は、当連結会計年度の支払手形残高がなくなったため、当連結会計年度から区分掲記しました。なお、前連結会計年度の流動負債の「支払手形・工事未払金等」に含まれている「電子記録債務」は1,626百万円、「工事未払金」は47,761百万円であります。

(連結損益計算書関係)

① 受取保険金

前連結会計年度に営業外収益の「その他」に含めて表示していましたが「受取保険金」は、営業外収益総額における金額的重要性が増したため、当連結会計年度から区分掲記しました。なお、前連結会計年度の営業外収益の「その他」に含まれている「受取保険金」は126百万円であります。

② 廃材処分収入

前連結会計年度に営業外収益の「その他」に含めて表示していましたが「廃材処分収入」は、営業外収益総額における金額的重要性が増したため、当連結会計年度から区分掲記しました。なお、前連結会計年度の営業外収益の「その他」に含まれている「廃材処分収入」は85百万円であります。

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用に伴う変更)

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

(9) 会計上の見積りに関する注記

工事進行基準の適用における工事原価総額の見積り

- ① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額
工事進行基準による完成工事高 114,361百万円

- ② その他見積りの内容に関する理解に資する情報

(i) 算出方法

工事進行基準による完成工事高は、工事進捗度に基づき計上され、工事進捗度は工事原価総額に対する連結会計年度末までの発生原価の割合に基づき算定しております。この工事進行基準を適用するうえで算定の基礎となる工事原価総額は、顧客との合意により定められた仕様や施工図等に基づき必要な資機材の内容及び数量や施工工程に基づく予定工数を識別し、購買実績・施工経験並びに取引先との協議内容等を反映し、合理的な見積りを行っております。

(ii) 主要な仮定

工事進行基準における工事原価総額の見積りに用いた主要な仮定は、顧客との現在の契約に基づき工事を施工するにあたって必要となる資機材の単価及び数量、見積工数に基づく必要な人工数等であります。これら主要な仮定を反映し、工事原価総額のもととなる実施工事予算を策定しております。また、実施工事予算書は標準的なプロセスにより整備・運用しております。

なお、これらの主要な仮定について、新型コロナウイルス感染症の感染拡大が及ぼす影響は軽微であります。

(iii) 翌連結会計年度の連結計算書類に与える影響

工事期間を通じて顧客との合意に基づき当初の契約から工事契約内容が変更される場合や、工事着手後に判明する事実により、主要な仮定に変化が生じる場合があります。その結果、翌連結会計年度以降に工事原価総額の見積りの変更を行う可能性があります。

連結貸借対照表に関する注記

1. 担保に供されている資産
投資その他の資産（定期預金） 39百万円 投資有価証券 95百万円
上記資産は、関係会社等の金融機関借入金等の保証に伴い担保に供しております。
2. 有形固定資産の減価償却累計額 35,317百万円
3. 保証債務額 32百万円（連結子会社への出資者に対する出資額等の保証）
4. 工事損失引当金に対応する未成工事支出金の金額
損失の発生が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金と工事損失引当金は、相殺せずに両建てで表示しております。なお、当連結会計年度末において損失の発生が見込まれる工事契約がないため、工事損失引当金に対応する未成工事支出金の残高はありません。

連結損益計算書に関する注記

1. 売上原価のうち工事損失引当金繰入額（△は戻入額） △50百万円
2. 減損損失

当連結会計年度において、当社グループは以下の資産について減損損失を計上しております。

場 所	用 途	種 類	金 額
タイ王国（連結子会社）	事業用資産 (建築設備事業)	工具器具備品等	1百万円

当社グループは、原則として事業用資産については、建築設備部門、機械システム事業部門、環境システム事業部門の3グループ、それ以外については不動産事業用資産、遊休資産に分け、個々の資産毎に、連結子会社の資産については会社単位にグルーピングを行い減損損失の判定を行っております。

事業用資産

連結子会社の収益性が低下しているため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額（工具器具備品等1百万円）を減損損失として特別損失に計上いたしました。

なお、回収可能価額は正味売却価額により測定しており、正味売却価額は不動産鑑定評価等に基づき算定しておりますが、売却が困難であるものなどについては、正味売却価額を零としております。

連結株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当連結会計年度末の発行済株式の種類及び総数

普通株式 59,661,156株

2. 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 (百万円)	1株当たり 配当金(円)	基準日	効力発生日
2020年6月25日 定時株主総会	普通株式	3,458	60.00	2020年3月31日	2020年6月26日
2020年11月13日 取締役会	普通株式	2,016	35.00	2020年9月30日	2020年12月10日

(注) 2020年6月25日定時株主総会決議の1株当たり配当額60.00円には、特別配当25.00円を含んでおります。

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの
2021年6月23日開催の第97回定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。

- ① 配当金の総額 2,552百万円
- ② 1株当たり配当金 普通配当 35.00円
特別配当 10.00円
- ③ 基準日 2021年3月31日
- ④ 効力発生日 2021年6月24日

なお、配当原資については、利益剰余金とすることを予定しております。

3. 当連結会計年度末の新株予約権の目的となる株式の種類及び数

決議	目的となる株式の種類	目的となる株式の数
2013年6月26日 定時株主総会	普通株式	13千株
2014年6月26日 取締役会	普通株式	15千株
2015年6月25日 取締役会	普通株式	27千株
2016年6月29日 取締役会	普通株式	29千株
2017年6月27日 取締役会	普通株式	43千株
2018年6月27日 取締役会	普通株式	49千株
2019年6月27日 取締役会	普通株式	51千株
2020年6月25日 取締役会	普通株式	58千株

金融商品に関する注記

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、資金運用については元本を毀損するリスクが低く、格付機関による格付が高い債券等の金融資産で行っております。また、資金調達については銀行や生命保険会社からの借入による方針であります。デリバティブは、外貨建債権・債務にかかる将来の為替レートの変動リスク、借入金の金利変動リスクを回避するために利用し、投機的な取引は行っておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形・完成工事未収入金等及び電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を定期的に把握する体制としております。

有価証券及び投資有価証券は、主に満期保有目的の債券及び業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価値の変動リスクに晒されております。なお、これらについては定期的に時価を把握しております。

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

デリバティブ取引については、外貨建債権・債務にかかる将来の為替レートの変動リスク、借入金の金利変動リスクを回避する目的で利用することはありますが、すべて実需に基づいており、デリバティブ自体による売買はありません。なお、利用にあたっては経理部門において取引権限を定め、信用リスクを軽減するために、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

また、営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、当社グループでは、グループ各社が月次に資金計画を作成するなどの方法により管理しております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

「2. 金融商品の時価等に関する事項」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2021年3月31日（当連結会計年度の連結決算日）における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、次表には含まれておりません（注2）参照）。

（単位：百万円）

	連結貸借対照表 計上額（※1）	時価（※1）	差額
(1) 現金預金	36,087	36,087	—
(2) 受取手形・完成工事未収入金等	65,598	65,598	—
(3) 電子記録債権	6,487	6,487	—
(4) 有価証券及び投資有価証券			
満期保有目的の債券	2,999	2,999	—
其他有価証券	26,901	26,901	—
資産計	138,074	138,074	—
(1) 電子記録債務	(873)	(873)	—
(2) 工事未払金	(40,836)	(40,836)	—
負債計	(41,709)	(41,709)	—
デリバティブ取引（※2）	3	3	—

（※1）負債に計上されているものについては、（ ）で示しております。

（※2）デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については（ ）で示しています。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資産

- (1) 現金預金
預金はすべて短期であり、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。
- (2) 受取手形・完成工事未収入金等及び (3) 電子記録債権
これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債権ごとに債権額を満期までの期間及び信用リスクを加味した利率により割り引いた現在価値によっておりますが、当連結会計年度末の時価は帳簿価額にほぼ等しいと判断いたしました。
- (4) 有価証券及び投資有価証券
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、債券は取引所の価格又は取引金融機関から提示された時価によっております。

負債

- (1) 電子記録債務及び (2) 工事未払金
これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

デリバティブ取引

- (1) ヘッジ会計が適用されていないもの
該当するものではありません。
- (2) ヘッジ会計が適用されているもの
ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引について、ヘッジ会計の方法ごとの連結決算日における契約額又は契約において定められた元本相当額等は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額等		時価
				うち1年超	
為替予約等の振当処理	為替予約取引 買建 ユーロ	外貨建予定取引 (工事未払金)	54	7	3

(注) 時価の算定方法
取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：百万円)

区分	連結貸借対照表計上額
非上場株式等※	1,915

※ 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、「資産 (4) 有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

賃貸等不動産に関する注記

- 賃貸等不動産の状況に関する事項
当社は神奈川県その他の地域において、オフィスビル及び賃貸商業施設等を有しております。
- 賃貸等不動産の時価に関する事項

(単位：百万円)

連結貸借対照表計上額	時価
5,132	23,519

(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及び減損損失累計額を控除した金額であります。

(注2) 当連結会計年度末の時価は、主要な賃貸資産については社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価書に基づいて、時点修正等合理的な調整を行って算定し、その他の賃貸資産については固定資産税評価額等により算定しております。

1 株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	1,611円76銭
1株当たり当期純利益	103円12銭

本連結計算書類中の記載金額は、表示数値未満の端数を切り捨てて表示しております。

株主資本等変動計算書

(2020年4月1日から
2021年3月31日まで)

(単位：百万円)

	株 主 資 本										
	資本金	資本剰余金			利益剰余金					自己株式	株主資本合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金			利益剰余金合計		
						固定資産圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金			
当 期 首 残 高	8,105	4,181	-	4,181	2,026	996	31,110	29,947	64,080	△4,187	72,179
当 期 変 動 額											
固定資産圧縮積立金の取崩						△12		12	-		-
剰余金の配当								△5,474	△5,474		△5,474
当期純利益								6,266	6,266		6,266
自己株式の取得(単元未満株式の買取を含む)										△1,171	△1,171
自己株式の処分			△40	△40						116	75
自己株式処分差損の振替			40	40				△40	△40		-
自己株式の消却								△1,383	△1,383	1,383	-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)											
当 期 変 動 額 合 計	-	-	-	-	-	△12	-	△619	△631	328	△303
当 期 末 残 高	8,105	4,181	-	4,181	2,026	984	31,110	29,328	63,448	△3,859	71,875

	評価・換算差額等			新株予約権	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計		
当 期 首 残 高	7,304	-	7,304	302	79,785
当 期 変 動 額					
固定資産圧縮積立金の取崩					-
剰余金の配当					△5,474
当期純利益					6,266
自己株式の取得(単元未満株式の買取を含む)					△1,171
自己株式の処分					75
自己株式処分差損の振替					-
自己株式の消却					-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	3,538	2	3,540	△19	3,520
当 期 変 動 額 合 計	3,538	2	3,540	△19	3,216
当 期 末 残 高	10,842	2	10,844	282	83,002

個 別 注 記 表

重要な会計方針

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）

子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法

その他有価証券

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

時価のないもの 移動平均法による原価法

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

デリバティブ 時価法

(3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

未成工事支出金 個別法による原価法

原材料及び貯蔵品 移動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）

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く） 定率法

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

(2) 無形固定資産（リース資産を除く） 定額法

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）に基づく定額法を採用しております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員に支給する賞与に充てるため、当期の負担に属する支給見込額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員に支給する賞与に充てるため、当期の負担に属する支給見込額を計上しております。

(4) 完成工事補償引当金

完成工事に係る瑕疵担保の費用に備えるため、当期の完成工事高に対する将来の見積補償額に基づいて計上しております。

(5) 工事損失引当金

受注工事の損失に備えるため、手持受注工事のうち、大幅な損失が発生すると見込まれ、かつ、当該損失額を合理的に見積もることが可能な工事について、翌期以降の損失見積額を計上しております。

(6) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

なお、年金資産の額が退職給付債務に未認識数理計算上の差異を加減した額を超過している場合には、当該超過額を前払年金費用に計上しております。

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当期末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異は、各期の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生翌期から損益処理しております。

(7) 関係会社事業損失引当金 関係会社の事業に伴う損失に備えるため、関係会社の財政状態等を勘案し、当期末における損失負担見込額を計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

① 当期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）

② その他の工事
工事完成基準

5. ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理を行っております。

6. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の会計処理の方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税に相当する額の会計処理は、税抜方式を採用しております。ただし、資産に係る控除対象外消費税等は発生した期間の費用としております。

7. 表示方法の変更

(貸借対照表関係)

電子記録債務

前期に流動負債の「支払手形」に含めて表示していました「電子記録債務」は、当期の支払手形残高がなくなったため、当期から区分掲記しました。なお、前期の流動負債の「支払手形」に含まれている「電子記録債務」は1,626百万円であります。

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用に伴う変更)

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

8. 会計上の見積りに関する注記

工事進行基準の適用における工事原価総額の見積り

① 当期の計算書類に計上した金額

工事進行基準による完成工事高 106,328百万円

② その他見積りの内容に関する理解に資する情報

「連結注記表」の「4. 会計方針に関する事項(9)会計上の見積りに関する注記」の事項と同一のため記載を省略しております。

貸借対照表に関する注記

- 担保に供されている資産
長期性預金 10百万円 投資有価証券 0百万円
関係会社株式 5百万円
上記資産は、関係会社等の金融機関借入金等の保証に伴い担保に供しております。
- 有形固定資産の減価償却累計額 35,075百万円
- 保証債務額 32百万円 (関係会社への出資者に対する出資額等の保証)
- 関係会社に対する金銭債権債務
短期金銭債権 546百万円
短期金銭債務 4,496百万円
長期金銭債権 544百万円
- 工事損失引当金に対応する未成工事支出金の金額
損失の発生が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金と工事損失引当金は、相殺せずに両建てで表示しております。なお、当期末において損失の発生が見込まれる工事契約がないため、工事損失引当金に対応する未成工事支出金の残高はありません。

損益計算書に関する注記

- 関係会社との取引高
営業取引による取引高
完成工事高 608百万円
仕入高 8,673百万円
営業取引以外の取引高
受取配当金 1,893百万円
その他 2,042百万円
- 売上原価のうち工事損失引当金繰入額 (△は戻入額) △50百万円

株主資本等変動計算書に関する注記

当期末における自己株式の種類及び株式数
普通株式 2,942,442株

税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

貸倒引当金	119百万円
賞与引当金	968
減損損失	1,370
完成工事補償引当金	253
退職給付引当金	1,060
役員退職慰労引当金	2
投資有価証券等評価損	279
施設利用権評価損	123
減価償却費	683
その他	721
繰延税金資産小計	5,582
評価性引当額	△765
繰延税金資産合計	4,816
繰延税金負債	
固定資産圧縮積立金	△434
投資有価証券評価益	△316
その他有価証券評価差額金	△4,644
その他	△25
繰延税金負債合計	△5,420
繰延税金負債の純額	△604

関連当事者との取引に関する注記

種類	会社等の名称	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(注)	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
子会社	三機テクノサポート(株)	所有 直接100%	当社受注の設備工事の一部施工	資金の預り	1,862	預り金	1,700

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 子会社の余剰資金を当社で一括管理しており、利息は市場金利を勘案して決定しております。なお、当該取引は反復的に行われる資金貸借取引であり、取引金額欄は期中平均残高を記載しております。

1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	1,458円43銭
1株当たり当期純利益	109円50銭

本計算書類中の記載金額は、表示数値未満の端数を切り捨てて表示しております。