

第8 1 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

〈事業報告〉

- 業務の適正を確保するための体制
および当該体制の運用状況

〈連結計算書類および計算書類〉

(2020年11月1日から2021年10月31日まで)

- 連結株主資本等変動計算書
- 連結注記表
- 株主資本等変動計算書
- 個別注記表

トルク株式会社

上記の各書類につきましては、法令および定款第15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.torq.co.jp>) に掲載することにより株主の皆様へ提供しております。

〈事業報告〉

業務の適正を確保するための体制および当該体制の運用状況

当社の取締役会において決議した当社の内部統制システム構築の基本方針の概要は次のとおりであります。

(1) 取締役および使用人の職務執行が法令・定款に適合することを確保するための体制

当社および当社子会社（以下、「当社グループ」という）の取締役および使用人に法令・定款の遵守を徹底するために、コンプライアンス体制に関する規程を定め、コンプライアンス体制の構築および維持・向上に努める。

また、代表取締役社長を委員長とするコンプライアンス・リスク管理委員会を設置し、コンプライアンスの徹底に努めるほか、コンプライアンス体制の実効性を高めるため、当社グループの従業員等が相談ないしは通報できる内部通報体制を構築する。

(2) 取締役の職務の執行に係る情報の保存および管理に関する事項

取締役の職務の執行に係る情報の保存および管理に関する記録の取扱いは、社内規程に従い適切に保存および管理する。

(3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

リスク管理基本規程に基づき、当社グループの経営に大きな影響を与えるおそれのあるリスクについて、コンプライアンス・リスク管理委員会にてリスクの評価を行うことにより、損失の未然防止ないしは損失の最小化、再発防止に努める体制を構築する。

(4) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

当社グループ各社は、取締役会を原則月1回開催し、取締役会規則にて定めている事項は全て付議し、重要事項の決定を行う。また、必要に応じて臨時取締役会を開催する。

(5) 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その他の当社および子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制

子会社は、当社との連携・情報共有を保ちつつ、自社の規模、事業の性質、その他会社の個性および特質を踏まえ、当社と連携した内部統制システムを整備することを基本とする。

子会社に対しては、必要に応じて取締役または監査役を当社から派遣し、取締役は子会社の取締役の職務執行を監視・監督し、監査役は子会社の業務執行状況を監査する。また、社内規程に基づき子会社から当社に経営状況を報告する体制を確保する。

(6) 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ならびにその使用人の取締役からの独立性に関する事項ならびに当該従業員に対する指示の実効性の確保に関する事項

監査役の業務補助のため、監査役会の要請により、必要に応じて監査スタッフを置くこととする。また、その人事等については、取締役と監査役が協議して決定し、監査スタッフは監査役が指示した補助業務についてはもっぱら監査役の指揮命令に従わなければならないこととする。

(7) 取締役および使用人ならびに当社子会社の取締役、監査役および使用人またはこれらの者から報告を受けた者が当社の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

当社グループの取締役、監査役および使用人は、監査役の求めに応じて会社の業務執行状況を報告する。また、当社グループの取締役、監査役および使用人は、会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見したときは、直ちに監査役に報告する。

(8) 監査役へ報告をした者が報告をしたことを理由に不利な扱いを受けないことを確保するための体制

監査役へ報告を行った当社グループの取締役、監査役および使用人に対し、当該報告をしたことを理由に不利な取り扱いを行うことを禁止し、その旨を当社グループの取締役、監査役および使用人に周知徹底する。

(9) 監査役職務の執行について生じる費用の前払または償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項

監査役がその職務の執行について生じる費用の前払い等の請求をしたときは、担当部署において審議のうえ、当該費用または債務が当該監査役の職務の執行に必要なでないと認められた場合を除き、速やかに当該費用または債務を処理することとする。

(10) その他監査役職務の執行が実効的に行われることを確保するための体制

監査役は取締役会への出席のほか、重要な会議に出席する監査役と取締役社長との、また監査役と会計監査人との、意見交換の場を設け、重要な情報を交換し、実効性の確保と効率性の向上を図る。

○反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方および整備状況

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および団体に対して、毅然とした態度で臨み、一切の関係を遮断するよう取り組んでおります。

当社は、大阪府企業防衛連合協議会に加盟しており、平時よりその会合に積極的に参加することで反社会的勢力に関する情報の収集に努めるとともに、有事においては、必要に応じて外部の専門機関とも連携して、適切な対応を取ることにしております。

上記業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要は次のとおりです。

コンプライアンス・リスク管理委員会の定期的な開催によりリスクの早期発見や損失の未然防止を行いました。また、外部顧問弁護士に内部通報窓口を設置し、コンプライアンスの実効性の向上に努めております。

監査については監査役会を定期的開催し、監査に関する重要な事項について審議および報告を行いました。また、会計監査人および内部監査部門とは定期的に情報交換を行い、取締役の職務執行について厳正な監視を行いました。

以上、当事業年度において内部統制システムが適切に運用されていることを確認しております。

<連結計算書類および計算書類>

連結株主資本等変動計算書

〔 自 2020年11月1日
至 2021年10月31日 〕

(単位：千円)

	株 主 資 本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	2,712,335	1,728,146	4,500,948	△ 956,101	7,985,329
当期変動額					
剰余金の配当			△ 148,525		△ 148,525
親会社株主に帰属する 当期純利益			258,947		258,947
連結範囲の変動			1,158		1,158
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)					
当期変動額合計	—	—	111,581	—	111,581
当期末残高	2,712,335	1,728,146	4,612,530	△ 956,101	8,096,910

(単位：千円)

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利益 累計額合計	
当期首残高	2,581,848	40,337	2,622,186	10,607,515
当期変動額				
剰余金の配当				△148,525
親会社株主に帰属する 当期純利益				258,947
連結範囲の変動				1,158
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)	△136,933	33,756	△103,177	△103,177
当期変動額合計	△136,933	33,756	△103,177	8,404
当期末残高	2,444,915	74,093	2,519,008	10,615,919

(注) 千円未満の端数は、切り捨てて表示しております。

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主要な連結子会社の名称

連結子会社の数	8社
連結子会社の名称	コバックス株式会社 中正機械株式会社 株式会社オーワハガネ工業 中島工機株式会社 スパイラルキャピタルパートナーズ株式会社 スパイラルキャピタル株式会社 ホライズン株式会社 ホライズンキャピタル株式会社

連結範囲の変更

当連結会計年度より、重要性が増したため、スパイラルキャピタルパートナーズ株式会社、スパイラルキャピタル株式会社、ホライズン株式会社、ホライズンキャピタル株式会社を連結の範囲に含めております。

(2) 主要な非連結子会社の名称等

主要な非連結子会社の名称

DESON METALS COMPANY LIMITED
ツールマニア株式会社
浪速貿易（上海）有限公司
ハイテンドットコム株式会社

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社はその総資産、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であります。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社のうち主要な会社等の名称

DESON METALS COMPANY LIMITED
ツールマニア株式会社
浪速貿易（上海）有限公司
ハイテンドットコム株式会社

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は、それぞれ当期純損益（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、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準および評価方法

①売買目的有価証券		時価法 (売却原価は移動平均法により算定)
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)
	時価のないもの	移動平均法による原価法
③たな卸資産	評価基準	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)
	評価方法	移動平均法
④デリバティブ		時価法

(2) 重要な固定資産の減価償却の方法

- ①有形固定資産 定率法
(リース資産を除く)

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

建物 7年～50年
構築物 7年～50年

- ②無形固定資産 定額法
(リース資産を除く)

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) 重要な引当金の計上基準

- ①貸倒引当金

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

- ②賞与引当金

従業員の賞与支払いのため、賞与の支給見込額を計上しております。

(4) その他連結計算書類の作成のための重要な事項

- ①退職給付に係る会計処理の方法

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。

(i) 退職給付見込額の期間帰属方法

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

(ii) 数理計算上の差異の処理方法

数理計算上の差異については、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(5年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしております。

未認識数理計算上の差異については、税効果を調整のうえ、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。

(iii) 小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、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重要なヘッジ会計の方法

- ・ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。なお、為替予約等については振当処理の要件を満たしている場合は振当処理を採用しております。

- ・ヘッジ手段とヘッジ対象

外貨建債権債務を対象に、為替予約取引等によりヘッジを行っております。

- ・ヘッジ方針

将来の為替変動リスク回避のために行っております。

- ・ヘッジの有効性評価の方法

リスク管理方針に定められた許容リスク量の範囲内にリスク調整手段となるデリバティブのリスク量が収まっており、ヘッジ対象となる為替リスクが減殺されているかどうかを検証することにより、ヘッジの有効性を評価しております。

- ③消費税等の処理方法

税抜方式を採用しております。

表示方法の変更に関する注記

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当連結会計年度の年度末に係る連結計算書類から適用し、連結計算書類に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

(連結貸借対照表)

前連結会計年度において、「流動資産」の「受取手形及び売掛金」に含めていた「電子記録債権」(前連結会計年度1,021,282千円)は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より、独立掲記することとしております。

前連結会計年度において、「流動資産」の「その他」に含めていた「有価証券」(前連結会計年度86,248千円)は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より、独立掲記することとしております。

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた、「有価証券運用益」(前連結会計年度 3,064 千円)は、金額的重要性が増したことにより、表示の一覧性及び明瞭性を高めるため当連結会計年度より、独立掲記することとしております。

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業外費用」の「シンジケートローン手数料」(前連結会計年度 116,000 千円)は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より、「営業外費用」の「その他」に含めて表示しております。

重要な会計上の見積りに関する注記

(固定資産の減損)

- (1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した固定資産の金額

	当連結会計年度
有形固定資産	8,591,320 千円

- (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは原則として支店・営業所ごとに概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位にてグルーピングを行い、支店・営業所損益の悪化、主要な資産の市場価格の著しい下落等により減損の兆候を把握し減損の兆候がある支店・営業所に関して、減損損失の認識の判定を行っております。当連結会計年度末において、減損の兆候があると認識した一部の資産グループについて、割引前将来キャッシュ・フローを見積り、帳簿価額と比較しましたが、その総額が帳簿価額を上回っていることから、減損損失を認識しておりません。

固定資産の減損の判定に用いた見積りに関する仮定におきましては、資産グループごとの将来の収益予測を基礎としており、収益予測には成長率を加味した売上見込額、過去実績を勘案した売上総利益率及び販売費及び一般管理費を前提に作成しております。

これらの見積りにおいて用いた仮定は、将来の不確実な経済条件の変動等によって影響を受け、実際に発生する将来キャッシュ・フローの金額が見積りと異なった場合、翌連結会計年度の連結計算書類において重要な影響を与える可能性があります。

連結貸借対照表に関する注記

1. 担保資産	担保に供されている資産	別段預金	13,641 千円
		受取手形	127,633 千円
		土地	2,643,153 千円
		建設仮勘定	2,293,957 千円
		投資有価証券	846,920 千円
	担保に係る債務	短期借入金	250,000 千円
		長期借入金 (*1)	6,098,000 千円

(*1) 1年以内返済予定の長期借入金を含めております。

2. 有形固定資産の減価償却累計額 2,494,587 千円

3. 期末満期手形処理 決算期末日満期手形の会計処理について、当連結会計年度末日は金融機関の休日でしたが、満期日に決済が行われたものとして処理しております。

受取手形	208,026 千円
電子記録債権	93,495 千円
支払手形	389,916 千円

4. コミット型シンジケートローン契約

当社は株式会社三井住友銀行を主幹事とするコミット型シンジケートローン契約(契約日 2020 年 10 月 30 日)を締結しております。

この契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

	当連結会計年度 (2021 年 10 月 31 日)
シンジケートローン契約総額	7,300,000 千円
借入実行残高	5,598,000 千円
借入未実行残高	1,702,000 千円

この契約には以下の財務制限条項が付されており、当該条項に抵触した場合は、本契約上の全ての債務について期限の利益を喪失する可能性があります。

①2020年10月期末日及びそれ以降の各事業年度末日における単体の貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額から「その他有価証券評価差額金」を差し引いた金額を、2019年10月期末日における単体の貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額から「その他有価証券評価差額金」を差し引いた金額の75%に相当する金額、又は直近の事業年度末日における単体の貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額から「その他有価証券評価差額金」を差し引いた金額の75%に相当する金額のうち、いずれか高いほうの金額以上に維持すること。

なお、2020年10月期末日及びそれ以降の各事業年度末日において「その他有価証券評価差額金」が負の値となる場合は、純資産の部の合計金額に「その他有価証券評価差額金」の絶対値を加えるものとする。

②2021年10月期末日及びそれ以降の各事業年度末日における単体の損益計算書に記載される経常損益を2回連続して損失としないこと。

連結株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式の総数に関する事項

(単位：株)

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式	28,007,448	—	—	28,007,448

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額等

①2021年1月28日開催の第80回定時株主総会決議による配当に関する事項

配当金の総額	74,262千円
1株当たり配当金額	3.00円
基準日	2020年10月31日
効力発生日	2021年1月29日

②2021年6月11日開催の取締役会決議による配当に関する事項

配当金の総額	74,262千円
1株当たり配当金額	3.00円
基準日	2021年4月30日
効力発生日	2021年7月14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になるもの

2022年1月25日開催の第81回定時株主総会において、次のとおり付議を予定しております。

配当の原資	利益剰余金
配当金の総額	74,262千円
1株当たり配当金額	3.00円
基準日	2021年10月31日
効力発生日	2022年1月26日

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預金等に限定し、また、資金調達については銀行借入による方針であります。

デリバティブ取引は、為替の変動リスクを回避するために利用し、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容およびそのリスクならびに管理体制

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。当該リスクに関しては、当社グループの与信管理に従い、取引先ごとの期日管理および残高確認を行うとともに、必要に応じて取引先の信用状況を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である株式は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的な時価や発行体（取引先企業）の財政状態を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。また、借入金等の主な用途は運転資金及び設備投資であります。これらの債務については、流動性リスクに晒されておりますが、当社グループでは資金繰計画を作成するなどの方法により管理しております。

デリバティブ取引は、外貨建の営業債権債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした為替予約取引等であります。なお、デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限を定めた社内規程に沿っており、また、デリバティブ取引の利用にあたっては、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。

(3) 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、市場価格の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もあります。また、「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10月31日における連結貸借対照表計上額、時価およ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：千円)

	連結貸借対照表計上額	時価	時価
①現金及び預金	1,967,621	1,967,621	—
②受取手形及び売掛金	5,549,822	5,549,822	—
③電子記録債権	1,620,603	1,620,603	—
④有価証券	398,535	398,535	—
⑤投資有価証券	5,647,178	5,647,178	—
資産計	15,183,761	15,183,761	—
①支払手形及び買掛金	4,135,353	4,135,353	—
②短期借入金	4,850,000	4,850,000	—
③未払法人税等	103,404	103,404	—
④長期借入金（*1）	6,698,000	6,697,794	△205
負債計	15,786,757	15,786,552	△205

(*1) 1年以内返済予定の長期借入金を含めております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法ならびに有価証券およびデリバティブ取引に関する事項

資産

①現金及び預金、②受取手形及び売掛金、③電子記録債権

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

④有価証券、⑤投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

負債

①支払手形及び買掛金、②短期借入金、③未払法人税等

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

④長期借入金

長期借入金の時価については、変動金利によるものは、短期間で金利を見直していることから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。固定金利によるものは、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引い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	連結貸借対照表計上額
関係会社株式	23,102
非上場株式	975

これらについては、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、「⑤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

賃貸等不動産に関する注記は、重要性が乏しいため省略しております。

1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 428円 85銭

1株当たり当期純利益 10円 46銭

株主資本等変動計算書

自 2020年11月1日
至 2021年10月31日

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			利益剰余金 合計
		資本 準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計	その他利益剰余金			
					圧縮記帳 積立金	別途 積立金	繰越利益 剰余金	
当期首残高	2,712,335	1,209,520	518,626	1,728,146	161,578	1,700,000	1,896,193	3,757,772
当期変動額								
剰余金の配当							△148,525	△148,525
当期純利益							73,946	73,946
圧縮記帳積立金の取崩					△ 2,656		2,656	—
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)								
当期変動額合計	—	—	—	—	△ 2,656	—	△ 71,922	△ 74,578
当期末残高	2,712,335	1,209,520	518,626	1,728,146	158,922	1,700,000	1,824,270	3,683,193

(単位：千円)

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	△ 956,101	7,242,152	2,477,398	2,477,398	9,719,550
当期変動額					
剰余金の配当		△148,525			△ 148,525
当期純利益		73,946			73,946
圧縮記帳積立金の取崩		—			—
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)			△ 220,622	△ 220,622	△ 220,622
当期変動額合計	—	△ 74,578	△ 220,622	△ 220,622	△ 295,201
当期末残高	△ 956,101	7,167,574	2,256,775	2,256,775	9,424,349

(注) 千円未満の端数は、切り捨てて表示しております。

個別注記表

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準および評価方法

- | | | |
|------------------|---------|---|
| ① 売買目的有価証券 | | 時価法
(売却原価は移動平均法により算定) |
| 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) |
| | 時価のないもの | 移動平均法による原価法 |
| ③ 子会社株式および関連会社株式 | | 移動平均法による原価法 |
| ④ たな卸資産 | 評価基準 | 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) |
| | 評価方法 | 移動平均法 |
| ⑤ デリバティブ | | 時価法 |

2. 固定資産の減価償却の方法

- | | | |
|----------|-------------------|--|
| ① 有形固定資産 | 定率法
(リース資産を除く) | ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)、
2016年4月1日以降に取得した建物附属設備およ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 7年～50年
構築物 7年～50年 |
| ② 無形固定資産 | 定額法
(リース資産を除く) | 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 | | 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。 |
| ② 賞与引当金 | | 従業員の賞与支払いのため、賞与の支給見込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及び年金資産の見込額に基づき、計上しております。
(i) 退職給付見込額の期間帰属方法
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。
(ii) 数理計算上の差異の処理方法
数理計算上の差異については、そ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(5年)による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。 |

4. その他計算書類の作成のための重要な事項

- | | | |
|---------------|--|--|
| ① 重要なヘッジ会計の方法 | | |
| ・ヘッジ会計の方法 | | 繰延ヘッジ処理によっております。なお、為替予約等については振当処理の要件を満たしている場合は振当処理を採用しております。 |
| ・ヘッジ手段とヘッジ対象 | | 外貨建債権債務を対象に、為替予約取引等によりヘッジを行っております。 |
| ・ヘッジ方針 | | 将来の為替変動リスク回避のために行っております。 |
| ・ヘッジの有効性評価の方法 | | リスク管理方針に定められた許容リスク量の範囲内にリスク調整手段となるデリバティブのリスク量が収まっており、ヘッジ対象となる為替リスクが減殺されているかどうかを検証することにより、ヘッジの有効性を評価しております。 |
| ② 消費税等の処理方法 | | 税抜方式を採用しております。 |

表示方法の変更に関する注記

（「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用）

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当事業年度の年度末に係る計算書類から適用し、計算書類に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

（損益計算書）

前事業年度において、独立掲記しておりました「営業外費用」の「シンジケートローン手数料」（前事業年度116,000千円）は、金額的重要性が乏しくなったため、当事業年度より、「営業外費用」の「その他」に含めて表示しております。

重要な会計上の見積りに関する注記

（固定資産の減損）

（1） 当事業年度の計算書類に計上した固定資産の金額

	当事業年度
有形固定資産	8,442,720千円

（2） 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結計算書類「連結注記表（重要な会計上の見積りに関する注記）固定資産の減損」に記載した内容と同一であります。

貸借対照表に関する注記

1. 担保資産	担保に供されている資産	土地	2,643,153千円
		建設仮勘定	2,293,957千円
		投資有価証券	846,920千円
	担保に係る債務	短期借入金	200,000千円
		長期借入金（*1）	6,098,000千円

（*1）1年以内返済予定の長期借入金を含めております。

2. 有形固定資産の減価償却累計額			2,314,671千円
3. 債務保証	金融機関からの借入金に対する債務保証	中正機械株式会社	250,000千円
4. 関係会社に対する金銭債権および金銭債務		金銭債権	80,931千円
（区分表示したものを除く）		金銭債務	15,409千円

5. コミット型シンジケートローン契約

当社は株式会社三井住友銀行を主幹事とするコミット型シンジケートローン契約（契約日2020年10月30日）を締結しております。

（*1）1年以内返済予定の長期借入金を含めております。

この契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

	当事業年度 (2021年10月31日)
シンジケートローン契約総額	7,300,000千円
借入実行残高	5,598,000千円
借入未実行残高	1,702,000千円

この契約には以下の財務制限条項が付されており、当該条項に抵触した場合は、本契約上の全ての債務について期限の利益を喪失する可能性があります。

①2020年10月期末日及びそれ以降の各事業年度末日における単体の貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額から「その他有価証券評価差額金」を差し引いた金額を、2019年10月期末日における単体の貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額から「その他有価証券評価差額金」を差し引いた金額の75%に相当する金額、又は直近の事業年度末日における単体の貸借対照表に記載される純資産の部の合計金額から「その他有価証券評価差額金」を差し引いた金額の75%に相当する金額のうち、いずれか高いほうの金額以上に維持すること。

なお、2020年10月期末日及びそれ以降の各事業年度末日において「その他有価証券評価差額金」が負の値となる場合は、純資産の部の合計金額に「その他有価証券評価差額金」の絶対値を加えるものとする。

②2021年10月期末日及びそれ以降の各事業年度末日における単体の損益計算書に記載される経常損益を2回連続して損失としないこと。

損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高	売上高	569,033千円
	仕入高	1,062,893千円
	営業取引以外の取引高	192,831千円

株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の数に関する事項

(単位：株)

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式	3,253,212	—	—	3,253,212

税効果会計に関する注記

繰延税金資産およ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	2,288千円
賞与引当金	31,324千円
退職給付引当金	66,184千円
投資有価証券評価損	30,223千円
減損損失	34,209千円
繰越欠損金	64,578千円
棚卸資産評価損	45,435千円
その他	41,067千円
繰延税金資産小計	315,312千円
評価性引当額	△ 101,087千円
繰延税金資産合計	214,224千円

繰延税金負債

固定資産圧縮積立金	△ 70,072千円
其他有価証券評価差額金	△ 963,406千円
その他	△ 106,493千円
繰延税金負債合計	△ 1,139,972千円
繰延税金負債の純額	△ 925,747千円

関連当事者との取引に関する注記

1. 親会社および法人主要株主等

属性	会社名	住所	資本金 (千円)	事業の 内容	議決権等 の所有 (被所有) 割合 (%)	関係内容		取引 内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の 兼任等	事業上 の関係				
法人主要 株主等	岡部(株)	東京都 墨田区	6,911,700	建築仮設 資材の製 造販売	所有 直接 11.1 間接 0.6 被所有 直接 14.1	—	当社が岡 部グルー プへ鋳螺 商品を販 売してい る。	鋳螺商品の 販売	245,731	売掛金	26,553
										電子記 録債権	81,247
								受取配当金	105,874	—	—

2. 子会社等

属性	会社名	住所	資本金 (千円)	事業の 内容	議決権等 の所有 (被所有) 割合 (%)	関係内容		取引内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の 兼任等	事業上 の関係				
子会社	コバックス(株)	大阪市 西区	10,000	土木および建設資材の販売	所有 直接 100.0	兼任3人	当社より 鋳螺商品 および建 設資材を 仕入れ販 売している。	鋳螺商品の 販売	415,892	売掛金	42,733
								受取賃貸料	17,664	その他 流動資産	—
								業務受託料	102,252	その他 流動資産	—
								資金の回収	200,000	関係会社 長期貸付金	900,000
								受取利息	9,493	その他 流動資産	2,268
子会社	中正機械 (株)	大阪市 西区	9,000	機械工具 等の販売	所有 直接 100.0	兼任2人	当社より 鋳螺商品 を仕入れ 販売して いる。	鋳螺商品の 販売	118,914	売掛金	6,931
								受取賃貸料	4,800	その他 流動資産	440
								資金の貸付	860,000	関係会社 長期貸付金	1,660,000
								受取利息	11,289	その他 流動資産	3,115
								債務保証	250,000	—	—
子会社	(株)オーワ ハガネ工 業	大阪市 港区	10,000	鋳螺 卸売業	所有 直接 100.0	兼任3人	当社より 鋳螺商品 を仕入れ 販売して いる。	鋳螺商品の 販売	26,174	売掛金	3,074
								資金の回収	20,000	関係会社 長期貸付金	400,000
								受取利息	4,049	その他 流動資産	1,008
子会社	中島工機 (株)	東京都 荒川区	40,000	鋳螺 卸売業	所有 直接 100.0	兼任2人	当社より 鋳螺商品 を仕入れ 販売して いる。	鋳螺商品の 販売	8,052	売掛金	502
								資金の回収	30,000	関係会社 長期貸付金	20,000
								受取利息	273	その他 流動資産	50
子会社	浪速貿易 (上海) 有限公司	中国 上海	US70 千ドル	鋳螺 卸売業	所有 直接 100.0	兼任2人	当社が鋳螺商品を仕入れ販売している。	鋳螺商品の 購入	935,133	買掛金	3,217
子会社	DESON METALS COMPANY LIMITED	中国 上海	5,000 千 HKドル	鋳螺 卸売業	所有 直接 60.0	兼任1人	当社が鋳螺商品を仕入れ販売している。	受取配当金	41,944	—	—

3. 兄弟会社等

属性	会社名	住所	資本金 (千円)	事業の 内容	議決権等 の所有 (被所 有) 割合 (%)	関係内容		取引内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の 兼任等	事業上 の関係				
その他の 関係会社 の子会社	濱中ナッ ト販売㈱	兵庫県 姫路市	20,000	鋸螺 卸売業	—	—	当社が鋸 螺商品を 仕入れ販 売してい る。	鋸螺商品 の 購入	381,317	買掛金	191,778

- (注) 1. 上記1から3の金額のうち取引金額には消費税等を含まず、期末残高には長期貸付金及びその他流動資産（受取利息に係る未収残高）を除いて消費税等を含んでおります。
2. 鋸螺商品の販売および購入について、価格その他の取引条件は、当社と関連を有しない当事者と同様の条件によっております。
3. 受取賃貸料については、近隣の取引事例等を勘案して価格を決定しております。
4. 業務受託料については、業務内容を両社で協議の上、契約に基づき価格を決定しております。
5. 資金の貸付については、市場金利を勘案して金利を決定しております。
6. 中正機械㈱への債権に対し、37,368千円の貸倒引当金を計上しております。
7. 債務保証は、子会社の借入金に対して行っているものであります。
なお、債務保証に対して保証料の受取および担保の受入はありません。

1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	380円72銭
1株当たり当期純利益	2円99銭