

第64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

業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況

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

トランコム株式会社

下記事項につきましては、法令及び当社定款第16条の規定に基づき、当社ウェブサイト (<https://www.trancom.co.jp/ir/>) に掲載することにより、株主の皆様にご提供しております。

事業報告「業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況」

連結計算書類「連結株主資本等変動計算書」及び「連結注記表」

計算書類「株主資本等変動計算書」及び「個別注記表」

業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況

業務の適正を確保するための体制及び監査等委員会の職務の執行のため必要な事項についての決議の内容の概要

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、並びに監査等委員会の職務の
執行のため必要な事項についての決定内容の概要は以下のとおりです。

- (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
 - ① 当社グループの全役職員に法令・定款の遵守を徹底するため、「コンプライアンス規程」を整備するとともに、研修等を通じ周知徹底を図る。
 - ② 当該規程に則り、代表取締役社長を委員長とするコンプライアンス委員会を設置する。
 - ③ 同委員会は、当社グループのコンプライアンス推進体制の構築、整備を進めるとともに、コンプライアンス施策や教育の立案、実施、推進を行う。また、当社グループのコンプライアンス定着状況の定期的な調査及びその評価を行い、違反行為についての措置を決定するなど、その実効性の維持に努める。
 - ④ 代表取締役社長に直属する内部監査室が、「内部監査規程」に則り、年間計画に基づいて、子会社も含めた内部監査を実施する。監査結果については、定期的に直接代表取締役社長に報告するなど、監査の実効性の強化、改善の迅速化等に努める。また、重要事項については、担当取締役又は執行役員、並びに監査等委員会に適宜、報告する。

(2) 当社グループの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

当社又は子会社の取締役（監査等委員である取締役を含む。）の職務の執行に係る情報（文書・電磁的記録）については、関係法令及び「文書保存規程」、「個人情報取扱規程」、「情報セキュリティ管理規程」等の諸規程に基づき、適切に保存及び管理を行う。また必要に応じ取締役（監査等委員である取締役を含む。）及び内部監査室が閲覧・謄写可能な状態で管理する。

(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

- ① グループ全体の適正な事業運営を阻害するリスク要因を事前に把握し、それを軽減する対策を講じるために、「リスク管理規程」を定めて、リスクマネジメントの充実を図る。
- ② リスク管理体制については、代表取締役社長を委員長とするリスクマネジメント委員会を置くとともに、その具体的な実行担当部署として、代表取締役社長直属のリスク管理室を設置する。
- ③ リスクマネジメント委員会は、複雑化するリスクに対して的確かつ迅速に対応するため、グループ横断的なリスク対策の検討等、リスクマネジメントに関する承認・意思決定等を行う。また、リスク管理室は、リスクの洗い出し、分析・評価を行うとともに、講じられたリスク対策の定期的なモニタリング及びリスク情報の収集・管理を行う。
- ④ リスク管理状況については、原則毎月開催されるリスクマネジメント委員会を通じて、リスク管理の状況を全社的に把握・確認し、監査等委員会や内部監査室との連携による監視体制の強化に繋げる。

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

- ① 経営の重要事項の意思決定機能と業務執行機能の強化と位置付けを明確にするため、執行役員制度のもと、経営の効率化、意思決定の迅速化を図る。
- ② 取締役会は、取締役会規程に基づく会社の重要事項を決議するとともに、各取締役の業務執行状況を監督する。
- ③ 取締役及び執行役員等が出席する経営会議において、定期的に事業計画の進捗確認を行う。
- ④ 当社グループは、各社が定める「組織規程」、「職務権限規程」その他の諸規程に基づき、各取締役等の責任と権限を明確にし、効率的な意思決定を行う。

- (5) 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
- ① 「関係会社管理規程」に基づき、経営企画グループが子会社の職務執行状況を管理する。
 - ② 当社から子会社の取締役及び監査役を派遣し、子会社の業務の適正性を監視する。
 - ③ 内部監査室は子会社への内部監査を実施し、その結果を当社経営層及び監査等委員会又は監査等委員に適宜報告する。
- (6) 監査等委員会の職務を補助すべき使用人に関する事項並びにその使用人の当社のほかの取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性に関する事項並びに当該取締役及び使用人に対する監査等委員会の指示の実効性の確保に関する事項

現在は監査等委員会の職務を補助すべき使用人は置いていないが、監査等委員会から要望があった場合には、必要に応じて監査等委員会の職務を補助すべき職員（以下、「監査等委員会補助者」という。）を置くこととする。なお、人選にあたっては、監査等委員でない取締役からの独立性を確保するものとし、監査等委員長と代表取締役社長との間で協議を行い、その職務遂行に足る適切な人材を選定する。

監査等委員以外の取締役からの監査等委員会補助者の独立性及び指示の実効性を確保するために、監査等委員会補助者の人事処遇（異動・評価・懲戒等）等に関しては、監査等委員会の事前の同意を得る。

監査等委員会補助者は、監査等委員会の職務を補助する際には、監査等委員会又は監査等委員の指揮命令に従い、監査等委員以外の取締役及び他の使用人の指揮命令は受けないものとする。

監査等委員会補助者は、監査等委員会又は監査等委員により指示された業務の実施内容及び結果の報告は、監査等委員会又は監査等委員に対してのみ行う。

- (7) 当社グループの取締役及び使用人等が監査等委員会に報告するための体制
- ① 代表取締役及び業務執行取締役は、取締役会及び経営会議等において担当する部門の業務執行状況、リスク管理体制を報告する。
 - ② 前記①にかかわらず、当社又は子会社の監査等委員でない取締役及び使用人は、監査等委員会又は監査等委員の求めに応じて、いつでも会社の職務執行状況（事業、業務及び財産の状況等）について報告・説明するとともに、会社の事業、業務及び財産の状況等の調査に協力する。
 - ③ 当社及び子会社の監査等委員でない取締役及び使用人は、当社及び子会社に重大な損害を及ぼす恐れのある事実を発見若しくはその発生の恐れがあると判断したとき、あるいは取締役の職務執行に関する不正行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実を発見したときには、当該事実に関する事項を直ちに監査等委員会又は監査等委員に報告する。

- ④ 内部監査の実施あるいは社内通報等により、リスク管理に関する重要な事項、重大な法令違反その他コンプライアンス上の重要な問題が生じたときは、直ちに当該事実を監査等委員会又は監査等委員に報告する。
- (8) 当社の監査等委員会へ報告した者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

当社及び子会社は、監査等委員会への報告を行った者に対し、当該報告をしたことを理由として人事処遇（異動・評価・懲戒等）等において不利益な処遇をしないことを徹底し、その旨を当社及びグループ各社に周知徹底する。

- (9) 監査等委員の職務の執行（監査等委員会の職務の執行に関するものに限る。）について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項

- ① 費用又は債務は当社が負担し、会社法（第399条の2第4項）に基づく費用の前払い等の請求があった場合には、これに応じる。
- ② 監査等委員は、その職務の執行に必要と認めるときは、独自に弁護士、公認会計士等の外部専門家を利用することができる。なお、これに必要な費用については、前記①による。

- (10) その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- ① 監査等委員である取締役は、毎月の定例取締役会のほか、経営会議等の重要な会議に出席し、意見を述べることができる。また必要に応じて、監査等委員でない取締役及び使用人に対して報告を求め、又は業務執行に関する文書等の閲覧を求めることができる。
- ② 監査等委員会は、代表取締役会長及び代表取締役社長と定期的に会合をもち、重要課題等の意見・情報交換を行う。
- ③ 監査等委員会は、子会社の監査役と意見・情報交換のための会合を定期的に開催する。
- ④ 監査等委員会は、各業務執行取締役、会計監査人、内部監査室とそれぞれ意見・情報交換のための会合を定期的に開催する。
- ⑤ 監査等委員会は、内部監査室と緊密な連携を保ち、効果的な監査業務の遂行を図る。また必要あるときは、内部監査室に追加監査の実施及び調査を求めることができる。

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、以下のとおりです。

(1) コンプライアンスについての取り組み

コンプライアンス規程に則り、期初に開催するコンプライアンス委員会において、本年度の重点コンプライアンス事項を決定し、周知しております。また、新入社員研修や管理者研修等を通じて、コンプライアンス意識の浸透及び不正行為等の発生防止に努め、内部監査の実施により、その状況の把握に努めております。内部監査結果などにより、特に重要なコンプライアンス違反（又はその恐れのある事項）が発見された際には、担当取締役又は執行役員、並びに監査等委員に適宜、報告し、迅速な改善に努めております。

なお、当社は、コンプライアンス規程に定める「内部通報制度」に基づき、社内外に内部通報窓口を設置し運用することで、コンプライアンスの実効性向上を図っております。

子会社の業務遂行については、関係会社管理規程に則り、その経営を管理しております。また、取締役及び監査役を当社から派遣して業務の適正性を監視しているほか、内部監査室による内部監査を実施しております。

(2) 当社グループの損失の危険の管理についての取り組み

リスク管理室は、「リスク管理規程」に則り、毎月開催されるリスクマネジメント委員会を通じて、代表取締役社長ほか経営層に対して、全社的に把握・確認したリスク情報を、その分析・評価とともに報告しております。

また、同室は、リスク情報の収集・管理のほか、講じられたリスク対策（予防措置、再発防止の徹底等）のモニタリングを行っており、監査等委員会や内部監査室とも連携しながら、その監視体制の強化に繋げております。これらにより当社グループは、適切な内部統制システムの構築・運用に努めております。

(3) 当社グループの業務の適正の確保についての取り組み

当社グループでは、取締役（常勤監査等委員である取締役を含む。）、執行役員及び主要幹部社員等が出席し討議する「事業計画ヒアリング」を年2回（上期・下期）、事業グループ及び子会社ごとに実施しております。特に、ロジスティクスマネジメントグループ、物流情報サービスグループ及びインダストリアルサポートグループの主要3事業グループについては、二次ヒアリングまで実施しております。これらを通して議論を重ね、計画内容の認識を合わせることで、その達成に向けた効果的な計画推進に努めております。さらに、その内容については、各地の拠点長クラスの幹部社員も出席する事業計画発表会により周知を図っております。

また、その進捗状況については、毎月開催される経営会議及びその他の会議体において報告され、適正で効果的な事業運営となるよう努めております。

(4) 内部監査についての取り組み

内部監査室は、内部監査計画に基づいて、当社グループ全拠点の内部監査を実施し、代表取締役社長に報告しております。内部監査では、当社グループにおける業務の適正性や法令遵守状況等の監査、財務報告に係る内部統制の有効性評価等を行っており、内部監査規程に則り、適切に対応しております。

また、これらの内部監査結果は、同時に監査等委員会にも報告し、情報を共有するとともに意見交換を行い、お互いの緊密な連携のもとに監査等委員会・内部監査双方の実効性の向上に努めております。

(5) 取締役の職務執行の効率性の確保についての取り組み

当社は、執行役員制度の導入によって、経営の重要事項の意思決定機能と業務執行機能を区分し、経営の効率化、意思決定の迅速化を図っております。原則毎月開催する経営会議には、取締役（監査等委員である取締役を含む。）、執行役員及び主要幹部社員も出席し、事業計画の進捗状況の確認を行っております。

(6) 監査等委員監査の実効性確保についての取り組み

監査等委員は取締役会に出席するほか、原則毎月開催している経営会議の出席を通じて、内部統制の整備、運用状況を確認しております。

また、常勤監査等委員は、代表取締役会長及び代表取締役社長と定期的に会合をもち重要課題等の情報交換を実施しており、会計監査人とも定期的な意見交換を行っております。さらに内部監査室との緊密な連携により監査の充実を図っております。これらの確実な実践を通して、監査の実効性の向上に努めております。

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				
	資 本 金	資 本 剰 余 金	利 益 剰 余 金	自 己 株 式	株 主 資 本 合 計
2020年4月1日残高	1,080	1,740	36,175	△1,044	37,951
連結会計年度中の変動額					
剰余金の配当			△1,056		△1,056
親会社株主に帰属する 当期純利益			5,730		5,730
自己株式の取得				△46	△46
自己株式の処分		55		19	74
土地再評価差額金の取崩			70		70
株主資本以外の項目の 連結会計年度中の変動額 (純額)					
連結会計年度中の 変動額合計	—	55	4,745	△27	4,773
2021年3月31日残高	1,080	1,796	40,921	△1,072	42,725

	その他の包括利益累計額					新 株 予 約 権	非 支 配 株 持 主 分	純 資 産 合 計
	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	土 地 再 評 価 差 額 金	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			
2020年4月1日残高	165	26	△186	△11	△5	104	199	38,250
連結会計年度中の変動額								
剰余金の配当								△1,056
親会社株主に帰属する 当期純利益								5,730
自己株式の取得								△46
自己株式の処分								74
土地再評価差額金の取崩								70
株主資本以外の項目の 連結会計年度中の変動額 (純額)	320	△70	△61	2	190	—	62	252
連結会計年度中の 変動額合計	320	△70	△61	2	190	—	62	5,025
2021年3月31日残高	485	△44	△248	△8	184	104	261	43,276

(注) 記載金額は、百万円未満の端数を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連結子会社の名称

連結子会社の数 15社

連結子会社の名称

トランコムD S株式会社

トランコムI T S株式会社

メカノス株式会社

トランコムトランスポートサービス株式会社

トランコムE X東日本株式会社

トランコムE X中日本株式会社

トランコムE X西日本株式会社

トランコムS C株式会社

シンフォニアソリューションズ株式会社

TRANCOM BANGKOK CO., LTD.

TRANCOM TRANSPORT (THAILAND) CO., LTD.

TRANCOM GLOBAL HOLDINGS CO., LTD.

TRANCOM CHINA LOGISTICS LTD.

TRANCOM (HK) LIMITED

Sergent Services Pte Ltd

(注)1 メカノス株式会社は、2021年4月1日に、トランコムMT S株式会社に商号を変更しております。

2 シンフォニアソリューションズ株式会社は、2020年9月23日に、清算終了したため、連結の範囲から除外しております。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した関連会社の数及び関連会社の名称

持分法適用の関連会社数 1社

持分法適用の関連会社の名称 T T S株式会社

(2) 持分法を適用していない関連会社（株式会社加勢）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

連結子会社のうち決算日が12月末日の会社

TRANCOM BANGKOK CO., LTD.
TRANCOM TRANSPORT (THAILAND) CO., LTD.
TRANCOM GLOBAL HOLDINGS CO., LTD.
TRANCOM CHINA LOGISTICS LTD.
TRANCOM (HK) LIMITED
Sergent Services Pte Ltd

連結計算書類の作成に当たっては、同決算日現在の計算書類を使用しております。ただし、1月1日から連結決算日3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) 有価証券の評価基準及び評価方法

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によっております。なお、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しております。

時価のないもの

移動平均法に基づく原価法によっております。

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品、仕掛品、貯蔵品

主として先入先出法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

(3) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法によっております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。

なお、主な科目の耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物	2～47年
機械装置及び運搬具	2～17年

② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。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年又は8年）に基づいております。

また、顧客関連資産については、効果の及ぶ期間（3年又は10年）に基づいております。

③ 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によっております。

(4) 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

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、在外子会社等の資産及び負債、並びに収益及び費用は、連結決算日の直物為替相場により円貨換算し、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計上しております。

(5) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒れに備えるため、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

従業員の賞与の支払に備えるため、当連結会計年度における支給見込額に基づき計上しております。

③ 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支払に備えるため、当連結会計年度における支給見込額に基づき計上しております。

なお、当連結会計年度は支払済みのため、当連結会計年度末の残高はありません。

④ 株式給付引当金

株式給付規程に基づく当社グループの従業員への当社株式の給付に備えるため、当連結会計年度末に係る要給付額を見積り計上しております。

⑤ 役員株式給付引当金

役員株式給付規程に基づく当社の取締役等への当社株式の給付に備えるため、当連結会計年度末に係る要給付額を見積り計上しております。

(6) 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に基づき計上しております。

また、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内の一定の年数（7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。

なお、当社は退職金規程に基づく退職一時金制度を採用しておりましたが、2013年3月20日をもって退職金制度を廃止しております。

(7) 重要な収益及び費用の計上基準

完成工事売上高及び完成工事原価の計上基準

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契約については工事進行基準を適用し、その他の工事契約については、工事完成基準を適用しております。なお、工事進行基準を適用する工事の当連結会計年度末における進捗度の見積りは、原価比例法によっております。

(8) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、見積期間（7年間又は10年間）にわたって均等償却しております。

(9) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

【 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）を当連結会計年度より適用し、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。

【 会計上の見積りに関する注記 】

会計上の見積りは、連結計算書類作成時に入手可能な情報に基づいて合理的な金額を算出しております。当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌連結会計年度の連結計算書類に重要な影響を及ぼすリスクがある項目は以下のとおりです。

のれんの評価

1 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額の算出方法

連結子会社のうち、Sergent Services Pte Ltdについて将来の超過収益力を見込んだのれん（帳簿価額495百万円）を計上しております。

当連結会計年度において、Sergent Services Pte Ltdの営業損益は新型コロナウイルス感染症の影響を受け、取得時に見込んだ事業計画に比べ未達となっていることから、経営環境の著しい悪化に該当するものとして減損の兆候が生じていると判断しておりますが、当連結会計年度末時点の事業計画に基づく割引前将来キャッシュ・フローの総額がのれんを含む固定資産の帳簿価額を上回っているため、減損損失は計上しておりません。

2 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

将来キャッシュ・フローの見積りは、過年度の実績等に基づき策定した事業計画を基礎としておりますが、事業計画はビルクリーニング事業の受注見込み及び新型コロナウイルス感染症について2022年3月期の一定期間にかけて経済活動が正常化していくとの仮定を主要な仮定としております。

3 翌連結会計年度の連結計算書類に与える影響

新型コロナウイルス感染症による影響や経済環境の予期しない変化等により、主要な仮定に不利な影響が発生し、将来キャッシュ・フローの見積りに重要な影響を及ぼす場合は、減損損失が発生する可能性があります。

【 追加情報 】

(従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

当社は、株価及び業績向上への従業員の意欲や士気を高めることを目的として、「株式給付信託（J-E S O P）」制度を導入しております。

(1) 取引の概要

本制度は、予め当社が定めた株式給付規程に従い、当社及び当社子会社の従業員のうち一定の要件を満たす者に対して、当社の株式を給付する仕組みであります。

また、本信託の信託財産に属する当社株式に係る議決権の行使は、信託管理人からの指図に従い受託者が行いますが、かかる行使には、株式の給付対象者となる従業員の意思が反映される仕組みであります。

(2) 信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する会計処理

「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第30号 平成27年3月26日）第20項を適用し、従来採用していた方法を継続しております。

(3) 信託が保有する自社の株式に関する事項

信託が保有する当社株式の信託における帳簿価額は、前連結会計年度236百万円、当連結会計年度258百万円であり、株主資本において自己株式として計上しております。

また、当該株式の期末株式数は、前連結会計年度43,900株、当連結会計年度44,800株、期中平均株式数は、前連結会計年度38,931株、当連結会計年度41,845株であり、1株当たり情報の算出上、控除する自己株式に含めております。

(取締役等に対する株式報酬制度)

当社は、中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的として、「株式給付信託（B B T）」制度を導入しております。

(1) 取引の概要

本制度は、予め当社が定めた役員株式給付規程に従い、当社の取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。）並びに執行役員（以下、「取締役等」といいます。）に対して、当社の株式を給付する仕組みであります。

また、本信託の信託財産に属する当社株式に係る議決権は、信託管理人からの指図に基づき、一律に行使しないこととします。

(2) 信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する会計処理

「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第30号 平成27年3月26日）に準じております。

(3) 信託が保有する自社の株式に関する事項

信託が保有する当社株式の信託における帳簿価額は、前連結会計年度末261百万円、当連結会計年度末304百万円で、株主資本において自己株式として計上しております。

また、当該株式の期末株式数は、前連結会計年度41,110株、当連結会計年度46,163株、期中平均株式数は、前連結会計年度25,024株、当連結会計年度41,112株であり、1株当たり情報の算出上、控除する自己株式に含めております。

【 連結貸借対照表に関する注記 】

1. 有形固定資産の減価償却累計額 13,176百万円
2. 保証債務
以下の関係会社の金融機関からの借入に対し債務保証を行っております。
T T S 株式会社 847百万円
3. 土地の再評価
土地の再評価に関する法律（平成10年3月31日公布法律第34号）に基づき、事業用の土地の再評価を行い、評価差額に係る税金相当額の回収可能性を勘案し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。
- 再評価の方法
「土地の再評価に関する法律施行令」（平成10年3月31日公布政令第119号）第2条第3号に定める固定資産税評価額に合理的な調整を行って算出する方法によっております。
- 再評価を行った年月日 2002年3月31日
再評価を行った土地の当連結会計年度末における
時価と再評価後の帳簿価額との差額 △261百万円

【 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 10,324,150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	1株当たり配 当 額	基 準 日	効力発生日
2020年6月18日 定 時 株 主 総 会	普通株式	513百万円	52.00円	2020年 3月31日	2020年 6月19日
2020年10月26日 取 締 役 会	普通株式	542百万円	55.00円	2020年 9月30日	2020年 12月8日

- (注) 1. 2020年6月18日定時株主総会決議の配当金の総額には、「株式給付信託（J-E S O P）」及び「株式給付信託（B B T）」制度の信託財産として、資産管理サービス信託銀行株式会社（信託E口）が所有している当社株式85,010株に対する配当金4百万円が含まれております。
なお、資産管理サービス信託銀行株式会社は、合併により、2020年7月27日付で株式会社日本カストディ銀行に商号変更しております。
2. 2020年10月26日取締役会決議の配当金の総額には、「株式給付信託（J-E S O P）」及び「株式給付信託（B B T）」制度の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が所有している当社株式83,710株に対する配当金4百万円が含まれております。

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

決 議	株式の種類	配 当 金 の 総 額	配当の原資	1 株 当 たり 配 当 額	基 準 日	効力発生日
2021年6月17日 定 時 株 主 総 会	普通株式	592百万円	利益剰余金	60.00円	2021年 3月31日	2021年 6月18日

(注) 1. 上記は、2021年6月17日開催の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で提案するものです。

2. 2021年6月17日定時株主総会決議の配当金の総額には、「株式給付信託（J-E S O P）」及び「株式給付信託（B B T）」制度の信託財産として、株式会社日本カस्टディ銀行（信託E口）が所有している当社株式90,963株に対する配当金5百万円が含まれております。

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
普通株式 25,100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

当社グループは、資金運用については自己資金にて運用しております。

受取手形及び売掛金、電子記録債権に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。また、投資有価証券は主として株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っています。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2021年3月31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。

(単位：百万円)

	連結貸借対照表 計上額	時 価	差 額
(1) 現金及び預金	19,973	19,973	—
(2) 受取手形及び売掛金	21,223	21,223	—
(3) 電子記録債権	3,672	3,672	—
(4) 投資有価証券	1,608	1,608	—
(5) 差入保証金	1,685	1,479	△206
資産計	48,162	47,955	△206
(1) 買掛金	12,135	12,135	—
(2) リース債務（流動）	629	629	—
(3) 未払金	736	736	—
(4) 未払法人税等	1,545	1,545	—
(5) 未払消費税等	1,624	1,624	—
(6) リース債務（固定）	1,589	1,560	△29
負債計	18,261	18,231	△29

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法

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。

(4) 投資有価証券

株式は取引所の価格によっております。

(5) 差入保証金

一定の期間ごとに分類し、その将来のキャッシュ・フローを国債の利回り等適切な利率で割り引いて算定する方法によっております。

負債

(1) 買掛金、(2) リース債務（流動）、(3) 未払金、(4) 未払法人税等、(5) 未払消費税等

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。

(6) リース債務（固定）

元利金の合計額を同様の新規リース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(注) 2. 非上場株式（連結貸借対照表計上額990百万円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ること等ができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(4) 投資有価証券」には含めておりません。

【 1株当たり情報に関する注記 】

- | | |
|---------------|-----------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 4,383円19銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 585円54銭 |

(注) 普通株式の期末株式数の算出に当たっては、株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が所有する当社株式90,963株、期中平均株式数の算出に当たっては、株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が所有する当社株式82,957株を控除しております。

【 重要な後発事象に関する注記 】

該当事項はありません。

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	
		資本金準備金	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
						別途積立金	繰越利益剰余金	剰余金			
2020年4月1日残高	1,080	1,230	631	1,861	81	28,980	3,692	32,754	△1,044	34,651	
事業年度中の変動額											
剰余金の配当							△1,056	△1,056		△1,056	
別途積立金の積立						3,000	△3,000	—		—	
当期純利益							2,832	2,832		2,832	
自己株式の取得									△46	△46	
自己株式の処分			55	55					19	74	
土地再評価差額金の取崩							70	70		70	
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額)											
事業年度中の変動額合計	—	—	55	55	—	3,000	△1,153	1,846	△27	1,875	
2021年3月31日残高	1,080	1,230	686	1,917	81	31,980	2,539	34,601	△1,072	36,526	

	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	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計		
2020年4月1日残高	165	26	191	104	34,947
事業年度中の変動額					
剰余金の配当					△1,056
別途積立金の積立					—
当期純利益					2,832
自己株式の取得					△46
自己株式の処分					74
土地再評価差額金の取崩					70
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額)	320	△70	249	—	249
事業年度中の変動額合計	320	△70	249	—	2,124
2021年3月31日残高	485	△44	441	104	37,072

(注) 記載金額は、百万円未満の端数を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. 有価証券の評価基準及び評価方法

- 子会社株式及び関連会社株式
移動平均法に基づく原価法によっております。
- 其他有価証券
 - 時価のあるもの
決算日の市場価格等に基づく時価法によっております。なお、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しております。
 - 時価のないもの
移動平均法に基づく原価法によっております。

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

- 貯蔵品
先入先出法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

3. 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産（リース資産を除く）
定率法によっております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。
なお、主な科目の耐用年数は以下のとおりであります。

建	物	2～47年
機	械 及 び 装 置	7～17年
車	両 運 搬 具	2～6年
- (2) 無形固定資産（リース資産を除く）
定額法によっております。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年又は8年）に基づいております。
- (3) 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によっております。

4. 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

5. 引当金の計上基準

- (1) 貸倒引当金
債権の貸倒れに備えるため、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
従業員の賞与の支払に備えるため、当事業年度における支給見込額に基づき計上しております。
- (3) 役員賞与引当金
役員に対して支給する賞与の支払に備えるため、当事業年度における支給見込額に基づき計上しております。
なお、当事業年度は支払済みのため、当事業年度末の残高はありません。
- (4) 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に基づき計上しております。
また、数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数（7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。
なお、当社は退職金規程に基づく退職一時金制度を採用しておりましたが、2013年3月20日をもって退職金制度を廃止しております。
- (5) 株式給付引当金
株式給付規程に基づく当社の従業員への当社株式の給付に備えるため、当事業年度末に係る要給付額を見積り計上しております。
- (6) 役員株式給付引当金
役員株式給付規程に基づく当社の取締役等への当社株式の給付に備えるため、当事業年度末に係る要給付額を見積り計上しております。

6. 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処理と異なっております。

7. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

【 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。

【 会計上の見積りに関する注記 】

会計上の見積りは、計算書類作成時に入手可能な情報に基づいて合理的な金額を算出しております。当事業年度の計算書類に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌事業年度の計算書類に重要な影響を及ぼすリスクがある項目は以下のとおりです。

子会社株式の評価

1 当事業年度の計算書類に計上した金額の算出方法

子会社であるSergent Services Pte Ltd株式（帳簿価額1,168百万円）を計上しております。

当事業年度において、Sergent Services Pte Ltd株式の実質価額に著しい低下は認められず、減損損失は計上しておりません。

2 当事業年度の計算書類に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

超過収益力を反映した実質価額の算定にあたっては、将来キャッシュ・フローの見積りを行っており、過年度の実績等に基づき策定した事業計画を基礎としておりますが、事業計画はビルクリーニング事業の受注見込み及び新型コロナウイルス感染症について2022年3月期の一定期間にかけて経済活動が正常化していくとの仮定を主要な仮定としております。

3 翌事業年度の計算書類に与える影響

新型コロナウイルス感染症による影響や経済環境の予期しない変化等により、主要な仮定に不利な影響が発生し、将来キャッシュ・フローの見積りに重要な影響を及ぼす場合は、減損損失が発生する可能性があります。

【 追加情報 】

（従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引）

連結計算書類「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（追加情報）」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

（取締役等に対する株式報酬制度）

連結計算書類「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（追加情報）」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

【 貸借対照表に関する注記 】

1. 有形固定資産の減価償却累計額	7,346百万円
2. 保証債務	
以下の関係会社の金融機関からの借入に対し債務保証を行っております。	
T T S株式会社	847百万円
3. 関係会社に対する金銭債権及び債務	
短期金銭債権	267百万円
長期金銭債権	106百万円
短期金銭債務	4,865百万円
4. 取締役に対する金銭債務	
長期金銭債務	30百万円
5. 圧縮記帳額	
国庫補助金等により有形固定資産の取得価額から控除している圧縮記帳額及びその内訳は、次のとおりであります。	
ソフトウェア	18百万円

【 損益計算書に関する注記 】

関係会社との取引高の総額	
営業取引による取引高	
売 上 高	15百万円
仕 入 高	46,672百万円
そ の 他	1,341百万円
営業取引以外の取引による取引高の総額	573百万円

【 株主資本等変動計算書に関する注記 】

1. 当事業年度における自己株式の種類及び株式数	
普通株式	534,530株

(注) 上記自己保有株式には、「株式給付信託 (J-E S O P)」及び「株式給付信託 (B B T)」制度の信託財産として株式会社日本カストディ銀行 (信託E口) が保有している当社株式が当期首株式数に85,010株、当期末株式数に90,963株含まれております。

【 税効果会計に関する注記 】

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

繰延税金資産	
未払事業税	24百万円
貸倒引当金	36百万円
賞与引当金	97百万円
関係会社株式評価損	24百万円
資産除去債務	173百万円
株式給付引当金	65百万円
役員株式給付引当金	92百万円
新株予約権	32百万円
その他	92百万円
繰延税金資産合計	<u>639百万円</u>
繰延税金負債	
資産除去債務	△78百万円
その他有価証券評価差額金	△214百万円
繰延税金負債合計	<u>△292百万円</u>
繰延税金資産の純額	<u>347百万円</u>
再評価に係る繰延税金負債	
再評価に係る繰延税金資産	73百万円
再評価に係る繰延税金負債	△53百万円
再評価に係る繰延税金資産の純額	<u>19百万円</u>

【 1株当たり情報に関する注記 】

1. 1株当たり純資産額	3,776円24銭
2. 1株当たり当期純利益	289円43銭

(注) 普通株式の期末株式数の算出に当たっては、株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が所有する当社株式90,963株、期中平均株式数の算出に当たっては、株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が所有する当社株式82,957株を控除しております。

【 関連当事者との取引に関する注記 】

1. 子会社及び関連会社等

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	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
子会社	トランコム E X 東日本 株式会社	所有 直接 100.0	当社物流セ ンター運営 業務の委託	業務委託料 の支払 (注2の(1))	22,723	買掛金	2,223
子会社	トランコム E X 中日本 株式会社	所有 直接 100.0	当社物流セ ンター運営 業務の委託	業務委託料 の支払 (注2の(1))	9,835	買掛金	987
子会社	トランコム E X 西日本 株式会社	所有 直接 100.0	当社物流セ ンター運営 業務の委託	業務委託料 の支払 (注2の(1))	12,138	買掛金	1,130
関連会社	T T S 株式 会社	所有 直接 50.0	債務保証	債務保証 (注2の(2))	847	—	—

(注) 1. 上記金額のうち、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. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(1) 当社とトランコムE X 東日本株式会社、トランコムE X 中日本株式会社、トランコムE X 西日本株式会社は、業務委託契約を締結しており、業務委託料は事業規模等を勘案し協議により決定しております。

(2) 金融機関からの借入に対し、債務保証を行っているものであり、年率0.2%の保証料を受領しております。

【 重要な後発事象に関する注記 】

該当事項はありません。