

第72回
定時株主総会

招集ご通知

開催日時

2022年6月24日（金曜日）
午前10時（午前9時30分受付開始予定）

開催場所

大阪市中央区北浜東1番20号
ナカバヤシ株式会社
大阪本社9階ホール

決議事項

第1号議案

剰余金の処分の件

第2号議案

定款一部変更の件

第3号議案

取締役（監査等委員であるものを除く。）
6名選任の件

目次

- 02 第72回定時株主総会招集ご通知
 - 06 株主総会参考書類
 - 13 事業報告
 - 27 連結計算書類
 - 29 個別計算書類
 - 31 監査報告書
- （裏表紙）株主総会会場ご案内図



ナカバヤシ株式会社

株 主 各 位

大阪市中央区北浜東1番20号
ナカバヤシ株式会社
取締役社長 湯本秀昭

第72回定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜りありがたく厚くお礼申し上げます。

さて、当社第72回定時株主総会を下記のとおり開催いたしますので、ご通知申し上げます。

本年も、新型コロナウイルス感染症の感染拡大防止のための対策が求められる事態が続いております。この事態を受け、慎重に検討いたしました結果、本株主総会につきましても、昨年に引き続き適切な感染防止策を実施させていただいた上で、開催させていただくことといたしました。

株主の皆様におかれましては、感染拡大状況にも鑑み、感染拡大防止の観点から、本株主総会につきましては株主総会当日のご来場はお控えいただき、書面またはインターネット等による事前の議決権行使をいただくことを推奨いたします。

お手数ながら後記の株主総会参考書類をご検討くださいますと、後述のご案内に従って2022年6月23日(木曜日)午後5時30分(当社営業終了時刻)までに議決権を行使していただきますようお願い申し上げます。

敬具

記

1. 日 時 2022年6月24日(金曜日)午前10時(午前9時30分受付開始予定)

2. 場 所 大阪市中央区北浜東1番20号 当社大阪本社9階ホール

本年も、感染拡大防止のため、座席の間隔を拡げることから、ご用意できる席数が例年より大幅に減少いたします。そのためご来場いただいても入場をお断りする場合がございます。予めご了承のほど、よろしくご申しあげます。また、当社役員につきましても、感染拡大リスクの低減および会社の事業継続という観点から、株主総会当日の健康状態にかかわらず、一部の役員のみのお出席やオンラインによる出席とさせていただきます可能性があります。

3. 目 的 事 項

報告事項

- 第72期(2021年4月1日から2022年3月31日まで)事業報告の内容、連結計算書類の内容
ならびに会計監査人および監査等委員会の連結計算書類監査結果報告の件
- 第72期(2021年4月1日から2022年3月31日まで)計算書類の内容報告の件

決議事項

- 第1号議案 剰余金の処分の件
- 第2号議案 定款一部変更の件
- 第3号議案 取締役(監査等委員であるものを除く。)6名選任の件

4. 議決権の行使についてのご案内

(1) 書面による議決権行使の場合

同封の議決権行使書用紙に賛否をご表示いただき、2022年6月23日(木曜日)午後5時30分(当社営業終了時刻)までに到着するようご返送ください。

(2) 電磁的方法による議決権行使の場合

1) インターネットによる議決権行使について

インターネットにより議決権を行使される場合には、別添(4頁)の「I. インターネットによる議決権行使について」をご高覧の上、2022年6月23日(木曜日)午後5時30分(当社営業終了時刻)までに行ってください。

2) 議決権電子行使プラットフォームについて

管理信託銀行等の名義株主様（常任代理人様を含みます。）につきましては、(株)東京証券取引所等により設立された合弁会社株式会社 I C J が運営する議決権電子行使プラットフォームの利用を事前に申し込まれた場合には、当社株主総会における電磁的方法による議決権電子行使の方法として、上記1) のインターネットによる議決権行使以外に、当該プラットフォームをご利用いただくことができます。

- (3) 書面と電磁的方法により重複して議決権を行使された場合は、電磁的方法によるものを有効な議決権行使としてお取扱いたします。また、電磁的方法によって複数回数（パソコン・スマートフォン等異なる機器で重複した場合は含みます。）議決権を行使された場合は、最後に行われたものを有効な議決権行使としてお取扱いたします。

5. その他株主総会招集に関する事項

法令及び当社定款第 14 条の定めに基づき、次に掲げる事項については、事業報告、計算書類および連結計算書類の記載に代えてインターネット上の当社ウェブサイト (<https://www.nakabayashi.co.jp/>) に掲載しております。したがって、本招集ご通知の添付書類は、監査報告を作成するに際し、監査等委員会および会計監査人が監査をした対象の一部であります。

- | | |
|------------------|--|
| (1) 事業報告に関する事項 | 「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の業務の適正を確保するための体制」「業務の適正を確保するための体制の運用状況」 |
| (2) 連結計算書類に関する事項 | 「連結株主資本等変動計算書」「連結注記表」 |
| (3) 計算書類に関する事項 | 「株主資本等変動計算書」「個別注記表」 |

以上

- ◎ 当日ご出席の際は、お手数ながら、同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出くださいますようお願い申し上げます。なお、当日の受付開始は午前9時30分を予定しております。
- ◎ 株主総会参考書類並びに事業報告、計算書類及び連結計算書類に修正が生じた場合は、インターネット上の当社ウェブサイト (<https://www.nakabayashi.co.jp/>) に掲載させていただきます。
- ◎ 【クールビズでの開催】当日は、軽装(クールビズ) で対応させていただきます。株主の皆様におかれましても軽装にてご出席いただけますようお願い申し上げます。

<株主様へのお願い>

- ・ 株主総会当日までの感染拡大の状況や政府等の発表内容により上記対応を変更する場合がございます。インターネット上の当社ウェブサイト (<https://www.nakabayashi.co.jp/>) より、発信情報をご確認くださいよう、併せてお願い申し上げます。
- ・ 議決権行使書による議決権行使は、ご返送いただく過程や集計作業に伴い感染リスクが生じます。そこで、事前に議決権を行使していただくに際しては、できるだけインターネット等により議決権行使をいただきたくお願い申し上げます。
- ・ ご来場の株主様はマスクの持参・着用をお願い申し上げます。また、当社の総会運営スタッフは、検温を含め、体調を確認のうえマスク着用で対応をさせていただきます。
- ・ 本総会においては、新型コロナウイルス感染症の拡大防止のため開催時間を短縮する観点から、議場における報告事項（監査報告を含みます）および議案の詳細な説明は省略させていただきます。株主様におかれましては、事前に招集通知にお目通しいただけますようお願い申し上げます。

株主総会にご出席される場合

開催日時 2022年6月24日(金) 午前10時
開催場所 当社大阪本社9階ホール

同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出ください。



株主総会にご出席されない場合

書面による
議決権行使

行使期限 2022年6月23日(木)
午後5時30分到着分まで

同封の議決権行使書用紙に議案の賛否をご表示のうえ、ご返送ください。



インターネット等による
議決権行使

行使期限 2022年6月23日(木)
午後5時30分入力分まで

詳細は次のページをご参照のうえ、議案に対する賛否をご入力ください。



電磁的方法による議決権行使のご案内

I. インターネットによる議決権行使について

インターネットにより議決権を行使される場合は、あらかじめ次の事項をご了承いただきますようお願い申し上げます。

1. 議決権行使ウェブサイトについて

インターネットによる議決権行使は、当社の指定する以下の議決権行使ウェブサイトをご利用いただくことによるのみ可能です。

議決権行使ウェブサイトアドレス <https://www.web54.net>

2. 議決権行使の方法について

(1) パソコンをご利用の方

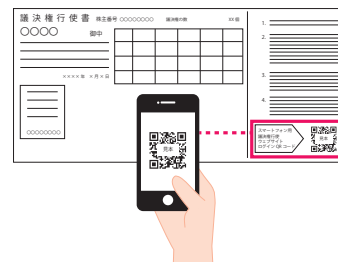
上記アドレスにアクセスいただき、同封の議決権行使書用紙に記載された「議決権行使コード」および「パスワード」をご利用になり、画面の案内に従って賛否をご入力ください。

(2) スマートフォンをご利用の方

同封の議決権行使書用紙に記載された「スマートフォン用議決権行使ウェブサイトログインQRコード※」を読み取りいただくことにより、「議決権行使コード」および「パスワード」が入力不要のスマートフォン用議決権行使ウェブサイトから議決権を行使できます。

なお、一度議決権を行使した後で行使内容を変更される場合には、再度QRコードを読み取り、議決権行使書用紙に記載の「議決権行使コード」および「パスワード」を入力いただく必要があります。

(※QRコードは、株式会社デンソーウェブの登録商標です)



3. 議決権行使のお取り扱いについて

- (1) 議決権の行使期限は、2022年6月23日(木曜日)午後5時30分までとなっておりますので、お早目の行使をお願いいたします。
- (2) 書面とインターネットにより、重複して議決権を行使された場合は、インターネットによるものを有効な議決権行使としてお取扱いたします。また、インターネットによって複数回数、またはパソコン・スマートフォンで重複して議決権を行使された場合は、最後に行われたものを有効な議決権行使としてお取扱いたします。
- (3) 議決権行使ウェブサイトをご利用いただく際のプロバイダおよび通信事業者の料金(接続料金等)は、株主様のご負担となります。
- (4) パソコンのインターネットのご利用環境によっては、議決権行使ウェブサイトがご利用できない場合があります。

4. パスワードおよび議決権行使コードのお取り扱いについて

- (1) パスワードは、ご投票される方が株主様ご本人であることを確認するための重要な情報です。印鑑や暗証番号同様、大切にお取扱ください。
- (2) パスワードは一定回数以上間違えると使用できなくなります。パスワードの再発行をご希望の場合は、画面の案内に従ってお手続きください。
- (3) 議決権行使書用紙に記載されている議決権行使コードは、本総会に限り有効です。

5. パソコン等の操作方法に関するお問い合わせ先について

(1) 本サイトでの議決権行使に関するパソコン等の操作方法がご不明な場合は、下記にお問い合わせください。

三井住友信託銀行 証券代行ウェブサポート 専用ダイヤル
 【電話】 0120 (652) 031 (受付時間 9:00 ~ 21:00)

(2) その他のご照会は、以下のお問い合わせ先をお願いいたします。

ア. 証券会社に口座をお持ちの株主様

証券会社に口座をお持ちの株主様は、お取引の証券会社あてにお問い合わせください。

イ. 証券会社に口座のない株主様 (特別口座の株主様)

三井住友信託銀行 証券代行部
 【電話】 0120 (782) 031 (受付時間 9:00 ~ 17:00 土日休日を除く)

II. 議決権電子行使プラットフォームについて

機関投資家の皆様につきましては、株式会社 I C J が運営する「議決権電子行使プラットフォーム」の利用を事前に申し込まれた場合には、当社株主総会における電磁的方法による議決権電子行使の方法として、上記 I のインターネットによる議決権行使以外に、当該プラットフォームをご利用いただくことができます。

株主総会参考書類

議案および参考書類

第1号議案 剰余金の処分の件

当社の配当に関する基本方針は、一層の収益の向上を図るために安定的な配当の維持、ならびに経営基盤の強化と今後の事業展開を勘案した上で内部留保も充実させ、この両者をバランスよく回転させることとしております。

また、2021年5月14日に策定いたしました中期経営計画において連結配当性向30%～40%を堅持することといたしました。

当期の期末配当につきましては、第72期業績を踏まえまして、以下のとおりといたしたいと存じます。これにより配当金の連結配当性向は、56.0%となります。

(1) 配当財産の種類
金銭

(2) 株主に対する配当財産の割当てに関する事項およびその総額
当社普通株式1株につき 金12円
配当総額 328,488,588円

(3) 剰余金の配当が効力を生ずる日
2022年6月27日

第2号議案 定款一部変更の件

1. 変更の理由

「会社法の一部を改正する法律」(令和元年法律第70号)附則第1条ただし書きに規定する改正規定が2022年9月1日に施行されますので、株主総会資料の電子提供制度導入に備えるため、次のとおり当社定款を変更するものであります。

- (1) 変更案第14条第①項は、株主総会参考書類等の内容である情報について、電子提供措置をとる旨を定めるものであります。
- (2) 変更案第14条第②項は、書面交付請求をした株主に交付する書面に記載する事項の範囲を限定するための規定を設けるものであります。
- (3) 株主総会参考書類等のインターネット開示とみなし提供の規定(現行定款第14条)は不要となるため、これを削除するものであります。
- (4) 上記の新設・削除に伴い、効力発生日等に関する附則を設けるものであります。

2. 変更の内容

変更の内容は次のとおりであります。

(下線は変更箇所)

現行定款	変更案
<p>【株主総会参考書類等のインターネット開示とみなし提供】 第14条 当社は、株主総会の招集に際し、株主総会参考書類、事業報告、計算書類および連結計算書類に記載または表示すべき事項に係る情報を、法務省令に定めるところに従いインターネットを利用する方法で開示することにより、株主に対して提供したものとみなすことができる。</p> <p>(新設)</p> <p>(新設)</p>	<p>(削除)</p> <p>【電子提供措置等】 第14条 当社は、株主総会の招集に際し、株主総会参考書類等の内容である情報について、電子提供措置をとるものとする。 ② 当社は、電子提供措置をとる事項のうち法務省令で定めるものの全部または一部について、議決権の基準日までに書面交付請求した株主に対して交付する書面に記載しないことができる。</p> <p>【附則】 1. 現行定款第14条【株主総会参考書類等のインターネット開示とみなし提供】の削除および変更案第14条【電子提供措置等】の新設は、会社法の一部を改正する法律(令和元年法律第70号)附則第1条ただし書きに規定する改正規定の施行の日(以下「施行日」という)から効力を生ずるものとする。 2. 前項の規定にかかわらず、施行日から6か月以内の日を株主総会の日とする株主総会については、現行定款第14条はなお効力を有する。 3. 本附則は、施行日から6か月を経過した日または前項の株主総会の日から3か月を経過した日のいずれか遅い日後にこれを削除する。</p>

第3号議案 取締役（監査等委員であるものを除く。）6名選任の件

本総会の終結の時をもって、取締役（監査等委員であるものを除く。）5名が任期満了しますので、取締役（監査等委員であるものを除く。）6名の選任をお願いいたしたいと存じます。

この提案は、変化する経済環境・社会状況に対応するために当事業年度においても引き続き取締役会の機動性を高めるとともに、それに応じた取締役会の透明性・監督機能を高めることを目的として、社外取締役が3分の1以上の構成を維持するものです。

なお、本議案については指名・報酬委員会への諮問を経て監査等委員会において検討がなされ相当であるとの意見をいただいております。

取締役（監査等委員であるものを除く。）候補者は、次のとおりであります。

候補者番号	氏名		現在の当社における地位または他の会社における地位
1	湯本 秀昭	重任	代表取締役社長執行役員 営業統括本部長 株式会社サンレモン代表取締役
2	中林 一良	重任	取締役専務執行役員 営業統括副本部長 寧波仲林文化用品有限公司董事長 寺西化学工業株式会社代表取締役
3	前田 洋二	重任	取締役常務執行役員 関係会社統括副本部長 不二工芸印刷株式会社代表取締役
4	淡路 克浩	再任	上席執行役員 東京本社長 CCカンパニー関連営業部長 フエル販売株式会社代表取締役
5	青山 伸一	新任	執行役員 BPSカンパニー長 本社工場長
6	山口 伸淑	重任 社外取締役	社外取締役 株式会社サカイホールディングス代表取締役

候補者番号

1

重任



ゆもと ひであき
湯本 秀昭

(1959年3月1日生)

■所有する当社株式の数：28,118株
■取締役在任年数：10年

略歴、地位および担当ならびに重要な兼職の状況

1984年12月 当社入社
2001年1月 仙台営業所長
2009年4月 製販カンパニー副カンパニー長、製販営業部長
2010年4月 執行役員
2012年6月 取締役、ロアス営業部長
2013年6月 関連営業部長
2016年4月 製販カンパニー長
2016年6月 常務執行役員
2017年1月 フランクリン・プランナー・ジャパン株式会社代表取締役社長
2017年6月 当社常務取締役
2018年6月 代表取締役社長
営業統括本部長（現任）
代表取締役社長執行役員（現任）
2020年6月 株式会社サンレモン代表取締役会長（現任）
2021年7月

<重要な兼職の状況>

株式会社サンレモン代表取締役

<選任の理由>

これまで当社の企画・営業担当として、また地方から全国規模に至る種々の販路を担当してきた実績と、製品・販路を中心とした豊富な経験、子会社運営の実績、常務取締役、代表取締役としての社内外業務全般の推進と監督の実績を踏まえ、引き続き、取締役として適任と判断しました。

候補者番号

2

重任



なかばやし かずよし
中林 一良

(1975年2月16日生)

■所有する当社株式の数：53,881株
■取締役在任年数：12年

略歴、地位および担当ならびに重要な兼職の状況

1997年4月 当社入社
2008年4月 製販カンパニー長兼企画部長
2009年4月 執行役員
営業統括本部副本部長（現任）
2010年6月 取締役
2011年6月 常務執行役員
2012年6月 常務取締役
2016年6月 専務取締役
2017年12月 寧波仲林文化用品有限公司董事長（現任）
2019年1月 寺西化学工業株式会社取締役副社長
2019年6月 同社代表取締役（現任）
2020年6月 当社取締役専務執行役員（現任）

<重要な兼職の状況>

寧波仲林文化用品有限公司董事長
寺西化学工業株式会社代表取締役

<選任の理由>

これまで当社の取締役専務執行役員として、当社グループの経営を担い、製品販売・製品企画・広報・海外子会社経営等の職務経験を活かし、新事業の展開を推進しており、その幅広い経験に基づく高い見識を有している点を踏まえ、引き続き、取締役として適任と判断しました。

候補者番号

3

重任



まえだ ようじ
前田 洋二
(1961年10月29日生)

■所有する当社株式の数：17,803株
■取締役在任年数：8年

略歴、地位および担当ならびに重要な兼職の状況

1980年4月 当社入社
2011年4月 製販カンパニー商品管理部長
2012年4月 執行役員
2012年6月 関係会社統括本部副本部長
営業統括本部島根統括部長
島根ナカバヤシ株式会社代表取締役社長
取締役
2014年6月 取締役
2017年6月 常務執行役員
2018年6月 常務取締役
2020年4月 不二工芸印刷株式会社代表取締役社長（現任）
2020年6月 当社取締役常務執行役員（現任）

<重要な兼職の状況>

不二工芸印刷株式会社代表取締役

<選任の理由>

これまで当社の物流・製造部門等を担当し、物流部門を革新した実績と、製造部門を中心とした豊富な経験を有し、製造子会社の業績向上を達成し、生産体制の刷新と設備更新効率化の実績、新規事業の開拓実績を踏まえ、引き続き、取締役として適任と判断しました。

候補者番号

4

再任



あわじ かつひろ
淡路 克浩
(1963年7月16日生)

■所有する当社株式の数：13,529株
■取締役在任年数：1年

略歴、地位および担当ならびに重要な兼職の状況

1986年4月 当社入社
2013年6月 フエル販売株式会社代表取締役社長（現任）
2015年4月 当社部長
2017年6月 執行役員
2018年6月 製販カンパニー関連営業部長（現任）
2019年4月 東京本社長（現任）
2019年6月 取締役執行役員
2020年6月 上席執行役員（現任）

<重要な兼職の状況>

フエル販売株式会社代表取締役

<選任の理由>

これまで製販カンパニー（現CCカンパニー）において文具卸、小売店販売等の販路において実績を上げ、EC販売においても売上を伸ばし、新規販路獲得に貢献する手腕を示しており、取締役として適任と判断しました。

候補者番号

5

新任



あおやま しんいち
青山 伸一

(1964年3月16日生)

- 所有する当社株式の数：9,996株
- 取締役在任年数：0年

略歴、地位および担当ならびに重要な兼職の状況

1986年4月 当社入社
2007年4月 堺工場工場長
2013年4月 当社部長
2013年6月 兵庫ナカバヤシ株式会社取締役
2018年6月 執行役員 購買部担当（現任）
2019年10月 B P Sカンパニー本社工場長（現任）
2022年3月 B P Sカンパニー長（現任）

<選任の理由>

これまで、当社の製造部門を担当し、豊富な経験を有し、生産体制の刷新と設備更新効率化、製造と営業の連携による業績向上に貢献する手腕を示しており、取締役として適任と判断しました。

候補者番号

6

重任

社外取締役



やまぐち のぶよし
山口 伸淑

(1955年1月20日生)

- 所有する当社株式の数：0株
- 取締役在任年数：8年

略歴、地位および担当ならびに重要な兼職の状況

1977年4月 協和銀行（現りそな銀行）入行
1998年7月 あさひ銀行（現りそな銀行）シドニー支店長
2002年3月 りそな銀行 新都心営業部長兼新都心営業第二部長
2003年6月 同 執行役 東京融資第一部長
2005年6月 同 常務執行役員 コーポレート事業部担当
兼不動産部事業部担当兼信託事業部担当
2008年4月 同 常務執行役員 東京営業部長
2010年6月 同 取締役兼専務執行役員
首都圏地域担当兼独立店担当
2013年4月 りそなカード株式会社代表取締役社長
2014年6月 当社社外取締役（現任）
2015年12月 株式会社エスケイアイ（現株式会社サカイホールディングス）社外取締役
2016年6月 ウシオ電機株式会社社外取締役（監査等委員）
2022年3月 株式会社サカイホールディングス代表取締役会長（現任）

<重要な兼職の状況>

株式会社サカイホールディングス代表取締役

<選任の理由>

長年にわたる企業経営者としての豊富な経験に基づき、社外取締役として、当社経営に対して有益なご意見やご指摘をいただいております。引き続き、当社取締役会の更なる機能強化のために、取締役として適任と判断しました。

- (注) 1. 候補者と当社に特別な利害関係はありません。
2. 山口伸淑氏は社外取締役候補者であります。
3. 山口伸淑氏は、主に長年にわたる企業経営者としての豊富な経験を有しており、当該視点から監督機能を果たしていただくことを期待して、社外取締役として選任をお願いするものであります。
4. 山口伸淑氏の社外取締役としての在任期間は、本定時株主総会終結の時をもって8年となります。
5. 当社は山口伸淑氏との間で、会社法第427条第1項および当社定款第33条第②項に基づき賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく賠償責任限度額は、法令の定める最低限度額となります。
6. 当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が負担することになる法律上の損害賠償金および訴訟費用の損害を当該保険契約により填補することとしております。山口伸淑氏が重任された場合、当該保険契約の被保険者に含まれることとなります。また、次回更新時には同内容での更新を予定しております。
7. 山口伸淑氏は、東京証券取引所が定める独立役員要件を満たしており、当社は同氏を独立役員として届出を行っております。
8. 各候補者の所有する当社株式の数は、役員持株会・従業員持株会における持分を含んでおります。(1株未満切捨表示)

以上

ご参考【スキルマトリックス】

役職	氏名	経営全般	受注販売	製品販売	販売戦略	技術開発	多様性	財務会計	危機法務
代表取締役 社長執行役員	湯本 秀昭	○		○	○	○			
取締役 専務執行役員	中林 一良	○		○	○	○	○		
取締役 常務執行役員	前田 洋二	○	○		○	○			
取締役候補	淡路 克浩	○		○	○				
取締役候補	青山 伸一		○		○	○			
社外取締役	山口 伸淑	◎						○	
取締役 常勤監査等委員	杉原 茂幸							○	
社外取締役 監査等委員	中務 尚子						○		○
社外取締役 監査等委員	八文字 正裕	○						○	
	注釈	経営経験			企画・物流 を含む	製造（工場） 技術開発・ IT技術を含む	ジェンダー、 国際感覚を含む		危機管理、 法務

事業報告

〔 自 2021年4月1日
至 2022年3月31日 〕

1. 企業集団の現況に関する事項

(1) 事業の経過及びその成果

(単位：百万円)

	2021年3月期	2022年3月期	増減額
売上高	63,644	63,118	△ 526
営業利益	2,550	1,818	△ 731
経常利益	3,023	2,336	△ 686
親会社株主に帰属する当期純利益	1,552	1,018	△ 533

当連結会計年度におけるわが国の経済は、長期化する新型コロナウイルス感染症のワクチン接種が進むことによる、新規感染者数の減少及び緊急事態宣言が解除されたことによる社会経済活動の再開が見受けられましたが、原油価格の高騰やロシア・ウクライナ情勢、サプライチェーン停滞に伴う半導体不足など世界経済も含めて先行きは不透明な状況が続いております。

当社グループを取り巻く環境は、新型コロナウイルス感染症の影響による個人消費および企業活動の停滞が長期化しております。それに伴う個人の買い控えや企業の経費削減、原材料価格や人件費の上昇など、依然として厳しい状況が続いております。

このような中、当社グループは、第3次中期経営計画（2021年4月1日～2024年3月31日）「add+venture 70」（アドベンチャー70）を策定いたしました。ニューノーマルやDXによって従来のビジネスモデルやプロセスが大きく変わることから、企業価値を高める70の新しい目標を設定し計画達成のため、グループ全体として経営資源の最適配分、事業セグメント間やグループ会社間のシナジー創出などに取り組んでいます。ポストコロナの時代に求められる具体的な方針として当社グループはこれからの時代に中心的な役割を担っていく産業分野である「生命関連産業」（注）のリーディングカンパニーを目指し、既存事業の強化や新規事業への参入に向けた取り組みを進めてまいります。具体的には次の5つの分野（1）健康・医療（2）環境（再生可能エネルギーを含む）（3）生活・福祉（4）農業（5）文化を指します。

（注）「生命関連産業」とは、京都大学の広井良典教授が提唱している概念

2021年7月1日に中高価格帯のぬいぐるみ製造販売を手がける株式会社サンレモンを子会社化いたしました。同社の企画・デザイン力を活かした、心の癒し・健康につながる新たな製品カテゴリーの拡充に努めた結果、ナカバヤシとのシナジー効果を含めて業績は順調に推移しました。今後更に「生命関連産業」の（3）生活・福祉分野の強化を図ります。

また、当社は2022年4月4日より、東京証券取引所の新市場区分における「プライム市場」に移行いたしました。当社の移行基準日時点におけるプライム市場の上場維持基準への適合状況は、1日平均売買代金について基準を充たしておりません。しかしながら、当社がプライム市場に移行することは、当社の事業価値を向上させ、持続的な成長と中長期的な企業価値向上の実現において、必須であるとの考えから当社は、1日平均売買代金に関し、上場維持基準を充たすための施策に取り組んでまいります。

それに伴いまして、従来から連結子会社であった国際チャート株式会社を2022年3月1日を効力発生日として株式交換を行い完全子会社化いたしました。生産体制の効率化、既存領域の強化、新製品の開発、人的資源の活用、意思決定の迅速化および上場維持コストの削減を通じて企業価値の向上を図って参ります。

売上高は前期比横ばいですが、原材料価格や人件費の上昇による原価率の悪化や販売費及び一般管理費の増加により、営業利益および経常利益は減益となりました。また、特別利益は固定資産売却益など3億54百万円を計上し、特別損失は独占禁止法関連損失など6億39百万円を計上いたしました。

この結果、親会社株主に帰属する当期純利益は10億18百万円となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

ビジネスプロセスソリューション事業

BPO（ビジネスプロセスアウトソーシング）業務は、新型コロナウイルス感染症に関する市区町村における助成金業務、緊急事態宣言が解除されたことで各種試験運営の再開、販売促進キャンペーンの活発化などにより受注が回復しました。紙器包材等パッケージの分野は消費マインドの回復により伸長しております。図書館ソリューション業務は公共図書館からのカウンター業務等アウトソーシングと資料電子化業務を中心に堅調に推移しましたが、図書館製本業については減少しました。また、企業などのDX化に伴う動きにより、企業向け手帳や帳票類の受注が減少しました。

なお、2021年5月にM&Aにより連結子会社化した株式会社広田紙工の業績が寄与いたしました。

この結果、当事業の売上高は327億91百万円（前期比0.6%減）、営業利益は8億89百万円（前期比33.7%増）となりました。



地球にやさしい製品「tasue」



BPO 業務

コンシューマーコミュニケーション事業

飛沫飛散低減対策用品やリモートワーク関連用品の売上は一巡しております。ファイルやノート等ステーションナリーは堅調に推移しました。オリンピック関連商品は当初予定していた売上計画を下回り在庫処分をいたしました。

御朱印帳や御城印帳などの企画販売だけではなく、新たなツーリズム支援施策として取り組みを始めた、めぐりingビジネスは、緊急事態宣言が解除されたことに伴い徐々に成果が現れております。ただし、原材料価格の上昇、世界的な半導体不足の影響、為替レートが円安に推移したこともあり、営業利益は減少しました。

なお、2021年7月にM&Aにより連結子会社化した株式会社サンレモンの業績が寄与いたしました。

この結果、当事業の売上高は212億47百万円（前期比0.2%減）、営業利益は6億43百万円（前期比54.1%減）となりました。



御朱印帳・御城印帳を活用しツーリズム支援へ
「めぐりingビジネス」



「Logical・ケアタッチ・
抗ウイルス表紙ノート」



株式会社サンレモンのぬいぐるみ

オフィスアプライアンス事業

コロナ禍における企業の設備投資抑制やDX化に伴いオフィスシュレツダの需要は引き続き低調な状況が続いておりますが、オフィスへの出社率の回復により保守点検業務は回復しております。大型シュレツダ・破砕機は買い替え需要により売上が伸びました。

オフィス環境の改善と飛沫飛散低減対策を目的としたレイアウト変更の動きは引き続き活発で、ローパーティションは好調に推移しております。

この結果、当事業の売上高は74億88百万円（前期比1.0%減）、営業利益は5億44百万円（前期比4.2%減）となりました。



抗ウイルス・抗菌仕様



環境配慮シュレツダ

「オフィスシュレツダ SXK-152CE」 「オフィスシュレツダ PXI-506CR/CRH」



オフィスアプライアンス

エネルギー事業

木質バイオマス発電は、売電単価が下落したため売上高、営業利益が減少しました。太陽光発電は順調に推移しました。

この結果、当事業の売上高は15億27百万円（前期比10.4%減）、営業利益は71百万円（前期比68.5%減）となりました。

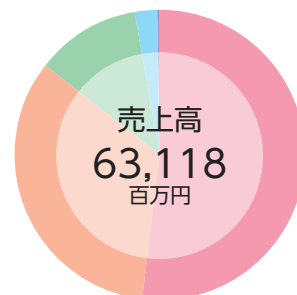
その他

野菜プラント事業及びにんにくファーム事業等であり、売上高は63百万円（前期比34.0%減）、営業損失は41百万円（前期営業損失36百万円）となりました。

以上が各セグメントの業績の概況ですが、セグメント別の売上高の状況を示すと別表のとおりであります。

セグメント別売上実績表

事業区分	売上高	構成比	前期比増減
ビジネスプロセスソリューション事業	32,791百万円	51.9%	0.6%減
コンシューマーコミュニケーション事業	21,247百万円	33.7%	0.2%減
オフィスアプライアンス事業	7,488百万円	11.9%	1.0%減
エネルギー事業	1,527百万円	2.4%	10.4%減
その他	63百万円	0.1%	34.0%減
合計	63,118百万円	100.0%	0.8%減



(2) 設備投資の状況

当連結会計年度中において実施いたしました設備投資の主なものは次のとおりであります。

- ①当連結会計年度中において継続中の主要設備の新設・拡充
 - ・当社
あゆみ野セットセンター・ラッピングマシン（ビジネスプロセスソリューション事業）
- ②当連結会計年度中に実施した重要な固定資産の売却、撤去、滅失
 - ・日本通信紙株式会社
旧本社の売却（ビジネスプロセスソリューション事業）

(3) 資金調達の状況

該当事項はありません。

(4) 重要な企業結合等の状況

- ① 事業の譲渡、吸収分割又は新設分割の状況
該当事項はありません。
- ② 他の会社の事業の譲受けの状況
該当事項はありません。
- ③ 吸収合併又は吸収分割による他の法人等の事業に関する権利義務の承継の状況
連結子会社である株式会社広田紙工は、2021年10月1日付をもって連結子会社である有限会社広田紙器製作所を吸収合併いたしました。
- ④ 他の会社の株式その他の持分又は新株予約権の取得又は処分の状況
当社は、2021年5月31日付をもって株式会社広田紙工及び有限会社広田紙器製作所の議決権の100%を獲得し、連結子会社といたしました。
当社は、2021年7月1日付をもって株式会社サンレモンの議決権の100%を獲得し、連結子会社といたしました。
当社は、2022年3月1日付をもって当社51.33%出資の連結子会社であった国際チャート株式会社の株式を株式交換により議決権の100%を獲得し、完全子会社といたしました。

(5) 対処すべき課題

今後のわが国経済の見通しにつきましては、引き続き新型コロナウイルス感染症の影響は残るものの、コロナ禍からの正常化に向けた回復の動きが続くものと思われまます。しかしながら消費者物価上昇による消費マインドの悪化、ロシア・ウクライナ情勢、資源価格の高騰など、景気の下振れ要因によっては成長率が押し下げられる可能性があり、依然として先行きが不透明な状況にあります。

このような状況のもと当社グループは「生命関連産業」のリーディングカンパニーになるために、引き続き第3次中期経営計画（2021年4月1日～2024年3月31日）「add+venture 70」（アドベンチャー70）の方針に基づき、収益力の強化、成長力の推進、株主価値の向上に取り組むことによって、以下の課題に対処してまいりました。

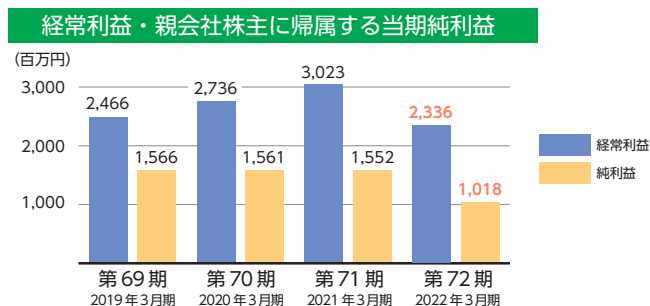
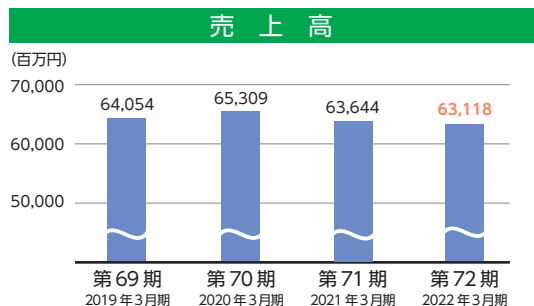
- ・ナカバヤシの更なる認知度向上と企業ブランドの確立
- ・付加価値の高い製品やサービスの開発を継続し粗利益率の向上
- ・ニューノーマルに対応した事業展開とDXを用いたバックオフィスの効率化
- ・グループの再編やシナジー創出を生産、販売において最大限発揮
- ・新規事業の創造に取り組み、事業領域の拡大、多角化
- ・組織改編や戦略的人事改革を実践
- ・財務基盤の強化、機動的な資本政策により株主価値の向上

昨年からの円安による輸入品価格の高騰や原材料費の高騰、原油を始めとする資源価格の上昇により、各種製造に関わる費用や運送費が値上がりしていることから、先行きが不透明な状況にあることを踏まえ、2022年5月13日に「中期経営計画の修正に関するお知らせ」を公表し、2023年3月期以降の中期数値目標を堅実な計画に修正することと致しました。なお、中期基本方針、中期事業戦略、コアコンセプトについては変更せず、引き続き各種施策を展開してまいります。

なお、2019年10月に当社は、日本年金機構の入札に関して独占禁止法違反の疑いがあるとして、公正取引委員会による立ち入り検査を受けました。その結果、2022年3月3日に公正取引委員会より排除措置命令及び課徴金納付命令を受けました。株主の皆様には、ご迷惑とご心配をおかけして誠に申し訳なく存じます。当社では、命令を受けた事実を厳粛に受け止め、引き続き従業員教育の徹底などを通じて、コンプライアンス体制の一層の強化に努めてまいります。

(6) 財産及び損益の状況の推移

区 分	第 69 期 (2019年3月期)	第 70 期 (2020年3月期)	第 71 期 (2021年3月期)	第 72 期 (2022年3月期) (当連結会計年度)
売 上 高 (百 万 円)	64,054	65,309	63,644	63,118
経 常 利 益 (百 万 円)	2,466	2,736	3,023	2,336
親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)	1,566	1,561	1,552	1,018
1 株 当 た り 当 期 純 利 益 (円 . 銭)	60.20	60.65	60.20	39.26
総 資 産 額 (百 万 円)	55,240	55,782	57,113	58,225
純 資 産 額 (百 万 円)	25,317	26,106	28,046	28,504
1 株 当 た り 純 資 産 額 (円 . 銭)	909.31	934.35	1,000.80	981.29



- (注) 1. 1株当たり当期純利益は期中平均株式数により算出しております。なお、期中平均株式数については、自己株式数を控除した株式数を用いております。
2. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第72期の期首から適用しております。また収益認識に関する会計基準等の適用については、収益認識に関する会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従い、第71期以前に対し、新たな会計方針を遡及適用していません。

(7) 重要な親会社及び子会社の状況

① 親会社との関係

該当事項はありません。

② 重要な子会社の状況

会社名	資本金	議決権比率	主要な事業内容
島根ナカバヤシ株式会社(注)2	40百万円	100.0%	日用紙製品・ファニチャー及び収納整理用品等の製造並びに加工
フェル販売株式会社	90百万円	100.0%	コンシューマーコミュニケーション関連製品等の卸販売
株式会社ミヨシ	10百万円	100.0%	パソコン周辺用品、スマホ・タブレット関連用品の製造販売
リーマン株式会社	100百万円	100.0%	チャイルドシート等の製品の製造販売
日本通信紙株式会社	228百万円	51.2%	各種印刷・データプリントサービス・BPO事業
ウーマンスタッフ株式会社	50百万円	100.0%	人材派遣業
株式会社松本コロタイプ光芸社(注)3	10百万円	100.0%	卒業アルバムの製造販売
カグクロ株式会社	10百万円	100.0%	オフィス家具等の販売
松江バイオマス発電株式会社	400百万円	55.0%	木質バイオマス発電事業
リーベックス株式会社	10百万円	100.0%	ワイヤレスセキュリティ用品の販売
株式会社八光社	30百万円	100.0%	ラベル・シール・特殊印刷の企画製造販売
国際チャート株式会社(注)4	376百万円	100.0%	ラベル紙、記録紙、検針票等の製造販売
株式会社ビックスリー	50百万円	100.0% (100.0%)	ベッド等のファニチャーの販売
不二工芸印刷株式会社	24百万円	100.0%	パッケージの企画、印刷、加工、販売
株式会社広田紙工(注)5、6	14百万円	100.0%	印刷紙器、紙工品、段ボールケース、紙製仏具等の製造・販売
株式会社サンレモン(注)7	10百万円	100.0%	ぬいぐるみ及びマスコット、バッグ等の製造、卸販売
寧波仲林文化用品有限公司	5,000千ドル	100.0%	日用紙製品等の製造販売並びに加工
仲林(寧波)商業有限公司	130百万円	100.0%	日用紙製品等の販売

(注)1. 議決権比率の()内の数値は、間接保有による議決権比率であります。

2. 特定子会社であります。

3. 当社は、2021年6月15日付をもって当社90%出資の連結子会社であった(株)松本コロタイプ光芸社の株式を追加取得し、完全子会社としております。

4. 当社は、2022年3月1日付をもって当社51.3%出資の連結子会社であった国際チャート(株)の株式を株式交換により議決権の100%を獲得し、完全子会社としております。

5. 当社は、2021年5月31日付をもって株式会社広田紙工及び有限会社広田紙器製作所の議決権の100%を獲得し、連結子会社としております。

6. 連結子会社であった有限会社広田紙器製作所は、2021年10月1日付をもって株式会社広田紙工を存続会社とする吸収合併により消滅したため、連結の範囲から除外しております。

7. 当社は、2021年7月1日付をもって株式会社サンレモンの議決権の100%を獲得し、連結子会社としております。

(8) 主要な事業内容

事業区分	事業内容
ビジネスプロセスソリューション事業	BPO・データプリントサービス・図書館ソリューション・手帳・人材派遣・試験運営受託
コンシューマーコミュニケーション事業	ノート・アルバム・ファイル・収納整理用品・ガジェット周辺用品・プリンタ用紙・チャイルドシート
オフィスアプライアンス事業	シュレッド・製本機・古紙リサイクル・オフィス家具・木製家具・電子カルテワゴン・点滴スタンド
エネルギー事業	木質バイオマス発電・太陽光発電
その他	農業等

(9) 主要な営業所及び工場 (2022年3月31日現在)

① 当社

本社	東京本社	東京都板橋区
	大阪本社	大阪市中央区
支社・支店	堺オフィス	堺市東区
	名古屋支店	名古屋市中熱田区
	福岡支店	福岡市東区
営業所	札幌営業所	札幌市中央区
	仙台営業所	仙台市若林区
	横浜営業所	横浜市都筑区
	広島営業所	広島市西区
	高松出張所	香川県高松市
工場	本社工場	堺市東区
	兵庫工場	兵庫県養父市
	戸田工場	埼玉県戸田市
物流センター	関東物流センター	埼玉県比企郡ときがわ町
	関西物流センター	大阪府南河内郡千早赤阪村
	山陰物流センター	島根県雲南市
	板橋配送センター	東京都板橋区
	堺配送センター	堺市東区
	福岡配送センター	福岡市東区

② 子会社

島根ナカバヤシ株式会社	島根県出雲市
フエル販売株式会社	堺市東区
株式会社ミヨシ	東京都台東区
リーマン株式会社	愛知県愛西市
日本通信紙株式会社	東京都文京区 (注) 1
ウーマンスタッフ株式会社	東京都中央区
株式会社松本コトタイプ光芸社	熊本市中央区
カグクロ株式会社	東京都千代田区
松江バイオマス発電株式会社	島根県松江市
リーベックス株式会社	埼玉県川口市
株式会社八光社	東京都板橋区
国際チャート株式会社	埼玉県桶川市
株式会社ビックスリー	さいたま市岩槻区
不二工芸印刷株式会社	埼玉県川口市
株式会社広田紙工	埼玉県行田市
株式会社サンレモン	東京都豊島区
寧波仲林文化用品有限公司	浙江省寧波保税區 (中国)
仲林 (寧波) 商業有限公司	浙江省寧波市北侖區 (中国)

(注)1. 日本通信紙株式会社は、2021年4月26日をもって東京都文京区に移転しております。

(10) 従業員の状況 (臨時雇員・パート・嘱託を除く) (2022年3月31日現在)

① 企業集団の従業員の状況

事業区分	従業員数	前期末比増・減(△)
ビジネスプロセスソリューション事業	1,415名	22名
コンシューマーコミュニケーション事業	607	△4
オフィスアプライアンス事業	194	4
エネルギー事業	17	1
その他	10	2
全社(共通)	96	△2
合計	2,339	23

② 当社の従業員の状況

当期末現在従業員数	前期末比増減	平均年齢	平均勤続年数
969名	2名減	40.8才	15.3年

(11) 主要な借入先の状況

借入先	借入金残高
株式会社りそな銀行	4,631 百万円
株式会社日本政策投資銀行	1,040
株式会社みずほ銀行	1,030

(12) その他企業集団の現況に関する重要な事項

該当事項はありません。

2. 会社の株式に関する事項

(1) 株式の状況 (2022年3月31日現在)

- ① 発行可能株式総数 99,245,000 株
- ② 発行済株式の総数 28,794,294 株 (自己株式数 1,420,245 株を含む。)
- ③ 当事業年度末の株主数 11,943 名
- ④ 大株主 (上位 10 名)

株主の氏名又は名称	持株数	持株比率
日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口)	2,198 千株	8.03%
第一生命保険株式会社	2,108	7.70
フェル共益会	1,943	7.09
株式会社りそな銀行	1,285	4.69
株式会社日本カストディ銀行 (信託口)	1,249	4.56
ナカバヤシ従業員持株会	1,218	4.45
滝本継安	602	2.20
日本生命保険相互会社	477	1.74
住友生命保険相互会社	458	1.67
株式会社 ODK ソリューションズ	413	1.50

- (注) 1. 当社は、自己株式 1,420 千株を保有しておりますが、上記大株主には記載しておりません。
2. 持株比率は自己株式を控除して計算しております。
3. 日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口) 及び株式会社日本カストディ銀行 (信託口) の所有株式数は、全て信託業務に係るものであります。
- ⑤ 当事業年度中に職務執行の対価として当社役員に交付した株式の状況
当事業年度中に交付した株式報酬の内容は次のとおりです。

当社は、2019年5月14日開催の当社取締役会において、当社の取締役 (監査等委員であるもの及び社外取締役を除く。) が株価変動のメリットとリスクを株主の皆様と共有し、株価上昇及び企業価値向上への貢献意欲を従来以上に高めることを目的として、当社の取締役 (監査等委員であるもの及び社外取締役を除く。) に対し、譲渡制限付株式を交付する株式報酬制度 (以下、「本制度」という。) を導入することを決議し、また、2019年6月21日開催の当社第69回定時株主総会において、本制度に基づき、当社の取締役 (監査等委員であるもの及び社外取締役を除く。) に対する譲渡制限付株式に関する報酬等として支給する金銭報酬債権の総額を年額 30,000 千円以内として設定すること、当社の取締役 (監査等委員であるもの及び社外取締役を除く。) に対して各事業年度において割り当てる譲渡制限付株式の総数は 80,000 株を上限とすること及び譲渡制限付株式の譲渡制限期間は 30 年間とすること等につき、ご承認をいただいております。

・当事業年度における取締役、その他の役員に交付した株式の区分別合計

	株 式 数	交 付 対 象 者 数
取締役（監査等委員であるもの及び社外取締役を除く）	15,963 株	5 名
執行役員	22,546 株	16 名

⑥ その他の株式に関する重要な事項
当事業年度における自己株式の取得、処分等及び保有

1. 取得株式

普通株式	275,443 株
取得価額の総額	137,764 千円

（取得株式の内訳）

取 得 事 由	取 得 株 式 数 取 得 価 額
取締役会決議により取得した自己株式	274,400 株 137,200 千円
単元未満株式の買取請求により取得した自己株式	1,043 株 564 千円

2. 処分株式

普通株式	1,848,985 株
処分価額の総額	955,228 千円

（処分株式の内訳）

処 分 事 由	処 分 株 式 数 処 分 価 額
連結子会社の完全子会社化に伴う株式交換による減少	1,810,362 株 932,336 千円
譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分	38,509 株 22,835 千円
単元未満株式の買増請求等による売却	114 株 56 千円

3. 失効手続（消却）をした株式

該当事項はありません。

4. 決算期における保有株式

普通株式	1,420,245 株
------	-------------

3. 会社の新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 会社役員に関する事項

(1) 取締役及び監査等委員の氏名等 (2022年3月31日現在)

氏名	会社における地位	担当	重要な兼職の状況
辻村 肇	代表取締役会長		松江バイオマス発電株式会社 代表取締役
湯本 秀昭	代表取締役 社長執行役員	営業統括本部長	株式会社サンレモン 代表取締役
中林 一良	取締役 専務執行役員	営業統括本部副本部長	寧波仲林文化用品有限公司 董事長
前田 洋二	取締役 常務執行役員	営業統括本部 CCカンパニー商品管理部長	不二工芸印刷株式会社 代表取締役
山口 伸淑	取締役		株式会社サカイホールディングス 代表取締役
杉原 茂幸	取締役 (常勤監査等委員)		
中務 尚子	取締役 (監査等委員)		
八文字 正裕	取締役 (監査等委員)		八文字コンサルティング株式会社 代表取締役

- (注) 1. 山口伸淑氏、中務尚子氏及び八文字正裕氏は社外取締役であります。
 2. 山口伸淑氏、中務尚子氏及び八文字正裕氏は東京証券取引所が定める独立役員の要件を満たしており、当社は3氏を独立役員として届出を行っております。
 3. 監査等委員杉原茂幸氏は長年にわたり当社経理部に経理業務の経験を重ねてきており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有するものであります。
 4. 監査等委員中務尚子氏は弁護士として企業法務に精通しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有するものであります。
 5. 監査等委員八文字正裕氏は税理士及びコンサルティング会社の代表取締役として、税務、財務及び会計に関する相当程度の知見を有するものであります。
 6. 監査等委員会の監査・監督機能を強化するため、取締役(監査等委員を除く。)からの情報収集及び重要な社内会議における情報共有ならびに内部監査部門と監査等委員会との十分な連携を可能とすべく、杉原茂幸氏を常勤の監査等委員として選定しております。
 7. 2022年3月3日開催の取締役会をもって、中之庄幸三氏は取締役を辞任いたしました。なお、退任時における重要な兼職は国際チャート株式会社代表取締役、株式会社広田紙工代表取締役でありました。

(2) 責任限定契約の内容の概要

社外取締役山口伸淑、常勤監査等委員杉原茂幸、社外監査等委員中務尚子、八文字正裕の4氏は、当社と会社法第427条1項および当社定款第32条②項に基づき賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく賠償責任限度額は法令の定める最低限度額となります。

(3) 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

①被保険者の範囲

当社および当社のすべての子会社のすべての取締役、執行役員及び監査等委員および監査役。

②保険契約の内容の概要

被保険者が①の会社の役員としての業務につき行った行為(不作為を含む。)に関して損害賠償請求がなされたことにより、被保険者が被る損害賠償金や争訟費用等を補償するもの。ただし、贈賄などの犯罪行為や意図的に違法行為を行った役員自身の損害等は補償対象外とすることにより、役員等の職務の執行の適正性が損なわれないように措置を講じている。保険料は全額当社が負担する。

(4) 当事業年度に係る取締役及び監査等委員の報酬等

①取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針に関する事項

1. 基本方針

当社の取締役の報酬は、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして十分に機能するよう株主利益と連動した報酬体系とし、個々の取締役の報酬の決定に際しては各職責を踏まえた適正な水準とすることを基本方針とする。具体的には、業務執行取締役の報酬は、固定報酬としての基本報酬、業績連動報酬等および非金銭報酬により構成し、監督機能を担う取締役会長および社外取締役については、その職責に鑑み、基本報酬のみを支払うこととする。

2. 基本報酬（金銭報酬）の個人別の報酬等の額の決定に関する方針（報酬等を与える時期または条件の決定に関する方針を含む）

当社の取締役の基本報酬は、月例の固定報酬とし、役位、職責、在任年数に応じて他社水準、当社の業績、従業員給与の水準をも考慮しながら、総合的に勘案して決定するものとする。

3. 業績連動報酬等ならびに非金銭報酬等の内容および額または数の算定方法の決定に関する方針（報酬等を与える時期または条件の決定に関する方針を含む。）

業績連動報酬等は、事業年度ごとの業績向上に対する意識を高めるため業績指標（KPI）を反映した現金報酬とし、各事業年度の連結経常利益の目標値に対する達成度合いに応じて算出された額を毎年、一定の時期に支給する。目標となる業績指標とその値は、中期経営計画をも考慮に入れて計画策定時に設定し、適宜、環境の変化に応じて指名・報酬委員会の答申を踏まえた見直しを行うものとする。

非金銭報酬等は、株価変動のメリットとリスクを株主の皆様と共有し、株価上昇及び企業価値向上への貢献意欲を高めることを目的として、当社自己株式を譲渡制限株式として取締役割り当てることとし、その数は、役位、職責、在任年数に応じつつ期待される役割にも配慮して設定し、適宜、環境の変化に応じて指名・報酬委員会の答申を踏まえた見直しを行うものとする。また役員持株会制度を併用、活用するものとする。

4. 金銭報酬の額、業績連動報酬等の額または非金銭報酬等の額の取締役の個人別の報酬等の額に対する割合の決定に関する方針

業務執行取締役の種類別の報酬割合については、当社と同程度の事業規模や関連する業種・業態に属する企業をベンチマークとする報酬水準を踏まえ、上位の役位ほど業績連動報酬のウェイトが高まる構成とし、指名・報酬委員会において検討を行う。取締役会（③の委任を受けた代表取締役社長）は指名・報酬委員会の答申内容を尊重し、当該答申で示された種類別の報酬割合の範囲内で取締役の個人別の報酬等の内容を決定することとする。

なお、報酬等の種類ごとの比率の目安は、基本報酬：業績連動報酬等：非金銭報酬等＝6：3：1とする（KPIを100%達成の場合）。

役 位	基本報酬	業績連動報酬等	非金銭報酬等
代表取締役	60%	30%	10%
専務取締役	60%	30%	10%
常務取締役	60%	30%	10%
取締役	60%	30%	10%

(注) 非金銭報酬等は、譲渡制限付株式である。

②取締役及び監査等委員の報酬等についての株主総会の決議に関する事項

取締役の金銭報酬の額は、2015年6月26日開催の第65回定時株主総会において、取締役（監査等委員を除く。）の報酬等の総額を年額156,000千円以内（ただし、使用人部分給与は含まない。）、監査等委員である取締役の報酬等の総額を年額36,000千円以内と決議しております。当該定時株主総会終結時点の取締役（社外取締役および監査等委員である取締役を除く。）の員数は9名、監査等委員の員数は3名です。

③取締役の個人別の報酬等の内容の決定に係る委任に関する事項

個人別の報酬額については取締役会の委任決議にもとづき代表取締役社長がその具体的内容を決定しております。

その権限の内容は、各取締役の基本報酬の額および各取締役の担当事業の業績を踏まえた評価配分とすることとし、これらの権限を委任した理由は、各取締役の担当事業の業績を踏まえて統括的に判断するためには代表取締役社長が適任と判断したためです。

取締役会は、当該権限が代表取締役社長によって適切に行使されるよう、指名・報酬委員会に原案を諮問し答申を得るものとし、上記の委任を受けた代表取締役社長は、当該答申の内容に従って決定をしなければならないこととし、また、株式報酬は、指名・報酬委員会の答申を踏まえ、取締役会で取締役個人別の割当株式数を決議する等の措置を講じており、当該手続きを経て取締役の個人別の報酬等が決定されていることから、取締役会はその内容が決定方針に沿うものであると判断しております。

④取締役及び監査等委員の報酬等の総額等

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(名)
		基本報酬	業績連動報酬等	非金銭報酬等	
取締役 (うち社外取締役)	74,188千円 (3,570千円)	53,951千円 (3,570千円)	11,046千円 (-)	9,191千円 (-)	6 (1)
取締役(監査等委員) (うち社外取締役)	16,740千円 (7,140千円)	16,740千円 (7,140千円)	-	-	3 (2)
合計 (うち社外役員)	90,928千円 (10,710千円)	70,691千円 (10,710千円)	11,046千円 (-)	9,191千円 (-)	9 (3)

(注)1. 業績連動報酬等の額の算定の基礎として選定した業績指標の内容は連結経常利益であり、また、当該業績指標を選定した理由は事業年度ごとの業績向上に対する意識を高めるためであり、その算定方法は前事業年度の連結経常利益の目標値に対する達成度合いに応じて算出しております。

なお、当事業年度を含む連結経常利益の推移は1. 企業集団の現況に関する事項(6)財産及び損益の状況の推移に記載のとおりです。

2. 非金銭報酬として取締役に対して株式報酬を交付しております。当該株式報酬の内容およびその交付状況は2. 会社の株式に関する事項に記載のとおりです。

3. 取締役(監査等委員及び社外取締役を除く。)の報酬等の額には、使用人兼務取締役(監査等委員を除く。)に使用人分給与は含まれておりません。

4. 上記支給人員及び報酬等の額には、2022年3月3日開催の取締役会をもって退任した取締役1名を含んでおります。

(5) 社外役員に関する事項

①他の法人等の業務執行取締役等の兼職状況

区分	氏名	兼 職 状 況	
取 締 役	山口 伸淑	株式会社サカイホールディングス	代表取締役
取 締 役 (監査等委員)	中務 尚子	SPK株式会社 株式会社山善	社外取締役監査等委員 社外取締役監査等委員
取 締 役 (監査等委員)	八文字 正裕	八文字コンサルティング株式会社	代表取締役

②当事業年度における主な活動状況

区分	氏名	主 な 活 動 状 況	
取 締 役	山口 伸淑	<p>当事業年度開催の取締役会 10 回すべてに出席しました。主に長年にわたる企業経営者としての豊富な経験を有しており、当該視点から監督機能を果たしていただくことを期待しております。当社取締役会において当該視点から積極的な発言をいただくなど、当社の社外取締役として業務執行に対する監督、助言等適切な役割を果たしていただいております。2022 年 3 月 3 日の公正取引委員会による排除措置命令・課徴金納付命令に際しては取締役会において当社の不祥事対策について厳しいご意見をいただきました。</p>	
取 締 役 (監査等委員)	中務 尚子	<p>当事業年度開催の取締役会 10 回すべてに出席し、また、当事業年度開催の監査等委員会 12 回すべてに出席しました。主に弁護士としての専門的知見を有しており、当該視点から監督機能を果たしていただくことを期待しております。当社取締役会において当該視点から積極的な発言をいただくなど、当社の社外取締役として業務執行に対する監督、助言等適切な役割を果たしていただいております。また、指名報酬委員として委員会に出席し、積極的な意見を述べていただきました。2022 年 3 月 3 日の公正取引委員会による排除措置命令・課徴金納付命令に際しては取締役会において当社の不祥事対応の体制、平常時でのコンプライアンス研修・教育について有益かつ厳しいご意見をいただきました。</p>	
取 締 役 (監査等委員)	八文字 正裕	<p>当事業年度開催の取締役会 10 回中 9 回に出席し、また、当事業年度開催の監査等委員会 12 回すべてに出席しました。主に税理士としての専門的知見を有しており、当該視点から監督機能を果たしていただくことを期待しております。当社取締役会において当該視点から積極的な発言をいただくなど、当社の社外取締役として業務執行に対する監督、助言等適切な役割を果たしていただいております。また、指名報酬委員として委員会に出席し、積極的な意見を述べていただきました。2022 年 3 月 3 日の公正取引委員会による排除措置命令・課徴金納付命令に際しては取締役会において不祥事の会計的側面・税務的側面も含め厳しいご意見をいただきました。</p>	

5. 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) 当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額及び監査等委員会が同意をした理由

	支 払 額
報酬等の額	58,000 千円
当社及び当社の子会社が支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額	78,000 千円

- (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等の額を明確に区分しておらず、実質的にも区分できませんので、当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額にはこれらの合計額を記載しております。
2. 当社監査等委員会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、会計監査人の監査チーム体制、監査計画、監査の実施状況、監査法人の品質管理体制の整備状況、監査報酬の見積等を確認し検討した結果、会計監査人の報酬等は、監査品質を維持向上していくために合理的な水準であると判断し、会社法第 399 条第 1 項の同意を行いました。

(3) 会計監査人の解任又は不再任の決定の方針

当社は、会計監査人が会社法第 340 条第 1 項各号に定める解任事由に該当すると判断した場合は、監査等委員全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

また、監査等委員会は上記の場合のほか、会計監査人の監査品質、監査実施の有効性及び効率性、継続監査年数などを勘案し、会計監査人として適当でないと判断した場合は、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. 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

→ 法令及び当社定款第 14 条の定めに基づき、インターネット上の当社ウェブサイト (<https://www.nakabayashi.co.jp/>) に掲載しております。

7. 会社の支配に関する基本方針

当社では、会社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針については特に定めておりません。

8. 剰余金の配当等の決定に関する方針

当社は、一層の収益の向上を図るために安定的な配当の維持、並びに、経営基盤の強化と今後の事業展開を勘案した上で内部留保も充実させ、この両者をバランスよく回転させることを基本方針としております。

また、2021 年 5 月 14 日に策定いたしました中期経営計画において引き続き連結配当性向 30%～40%を堅持することといたしました。

(注) 事業報告中、百万円及び千円で表示した金額は表示単位未満の端数を、千株単位で表示した株式数は千株未満の端数をそれぞれ切り捨てて表示しております。

連結貸借対照表

(2022年3月31日現在)

(単位：百万円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流 動 資 産	30,199	流 動 負 債	19,139
現金及び預金	8,097	支払手形及び買掛金	5,352
受取手形及び売掛金	10,864	短期借入金	6,855
商品及び製品	5,993	未払金	3,309
仕掛品	851	未払費用	425
原材料及び貯蔵品	1,637	未払法人税等	457
その他	2,758	賞与引当金	628
貸倒引当金	△4	独占禁止法関連損失引当金	300
固 定 資 産	28,025	その他	1,809
有 形 固 定 資 産	22,290	固 定 負 債	10,581
建物及び構築物	7,323	長期借入金	6,654
機械装置及び運搬具	4,508	退職給付に係る負債	3,293
土地	9,863	繰延税金負債	348
建設仮勘定	428	その他	285
その他	165	負 債 合 計	29,720
無 形 固 定 資 産	651	純 資 産 の 部	
のれん	427	株 主 資 本	25,858
その他	224	資 本 金	6,666
投 資 そ の 他 の 資 産	5,083	資 本 剰 余 金	8,515
投資有価証券	2,729	利 益 剰 余 金	11,399
退職給付に係る資産	950	自 己 株 式	△723
繰延税金資産	455	その他の包括利益累計額	1,003
その他	954	その他有価証券評価差額金	730
貸倒引当金	△7	繰延ヘッジ損益	10
		為替換算調整勘定	134
		退職給付に係る調整累計額	127
		非支配株主持分	1,642
		純 資 産 合 計	28,504
資 産 合 計	58,225	負 債 及 び 純 資 産 合 計	58,225

連結損益計算書

(自 2021 年 4 月 1 日
至 2022 年 3 月 31 日)

(単位：百万円)

科 目	金	額
売上高		63,118
売上原価		46,802
売上総利益		16,315
販売費及び一般管理費		14,496
営業利益		1,818
営業外収益		
受取利息及び配当金	69	
その他	622	692
営業外費用		
支払利息	66	
その他	108	174
経常利益		2,336
特別利益		
固定資産売却益	320	
投資有価証券売却益	33	
助成金収入	0	354
特別損失		
固定資産処分損	5	
減損損失	15	
投資有価証券売却損	1	
投資有価証券評価損	6	
独占禁止法関連損失	310	
独占禁止法関連損失引当金繰入額	300	639
税金等調整前当期純利益		2,051
法人税、住民税及び事業税	779	
法人税等調整額	70	849
当期純利益		1,201
非支配株主に帰属する当期純利益		183
親会社株主に帰属する当期純利益		1,018

(注) 法令及び当社定款第 14 条の定めに基づき、「連結株主資本等変動計算書」「連結注記表」は、インターネット上の当社ウェブサイト (<https://www.nakabayashi.co.jp/>) に掲載しております。

貸借対照表

(2022年3月31日現在)

(単位：百万円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流 動 資 産	18,497	流 動 負 債	15,905
現 金 及 び 預 金	2,922	支 払 手 形	562
受 取 手 形	668	買 掛 金	2,883
売 掛 金	5,850	短 期 借 入 金	2,033
商 品 及 び 製 品	3,889	1年以内返済予定の長期借入金	5,314
仕 掛 品	450	未 払 金	3,871
原 材 料 及 び 貯 蔵 品	1,285	未 払 費 用	241
短 期 貸 付 金	1,817	未 払 法 人 税 等	95
1年内回収予定の長期貸付金	99	前 受 金	65
そ の 他	1,514	預 り 金	96
貸 倒 引 当 金	△0	賞 与 引 当 金	261
固 定 資 産	26,123	設 備 関 係 支 払 手 形	24
有 形 固 定 資 産	11,832	独 占 禁 止 法 関 連 損 失 引 当 金	300
建 物	3,898	そ の 他	155
構 築	88	固 定 負 債	6,288
機 械 及 び 装 置	1,478	長 期 借 入 金	4,883
車 両 運 搬 具	1	退 職 給 付 引 当 金	1,297
工 具、器 具 及 び 備 品	46	そ の 他	108
土 地	6,026	負 債 合 計	22,194
建 設 仮 勘 定	293	純 資 産 の 部	
無 形 固 定 資 産	149	株 主 資 本	21,762
の れ ん	8	資 本 金	6,666
ソ フ ト ウ エ ア	109	資 本 剰 余 金	8,753
そ の 他	30	資 本 準 備 金	8,740
投 資 そ の 他 の 資 産	14,141	そ の 他 資 本 剰 余 金	12
投 資 有 価 証 券	2,082	利 益 剰 余 金	7,066
関 係 会 社 株 式	10,058	利 益 準 備 金	1,177
関 係 会 社 出 資 金	231	そ の 他 利 益 剰 余 金	5,888
関 係 会 社 長 期 貸 付 金	854	事 業 拡 張 積 立 金	100
長 期 貸 付 金	172	特 別 償 却 準 備 金	4
前 払 年 金 費 用	521	固 定 資 産 圧 縮 積 立 金	202
繰 延 税 金 資 産	144	配 当 準 備 積 立 金	65
そ の 他	77	別 途 積 立 金	2,900
貸 倒 引 当 金	△0	繰 越 利 益 剰 余 金	2,616
		自 己 株 式	△723
		評 価 ・ 換 算 差 額 等	664
		そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	662
		繰 延 ヘ ッ ジ 損 益	1
資 産 合 計	44,621	純 資 産 合 計	22,426
		負 債 及 び 純 資 産 合 計	44,621

損益計算書

(自 2021年4月1日
至 2022年3月31日)

(単位：百万円)

科 目	金 額	額
売上高		35,975
売上原価		28,058
売上総利益		7,916
販売費及び一般管理費		7,443
営業利益		473
営業外収益		
受取利息及び配当金	301	
その他	731	1,032
営業外費用		
支払利息	62	
その他	388	450
経常利益		1,055
特別利益		
固定資産売却益	111	
投資有価証券売却益	31	143
特別損失		
固定資産処分損	0	
投資有価証券売却損	0	
投資有価証券評価損	6	
関係会社株式評価損	323	
独占禁止法関連損失	310	
独占禁止法関連損失引当金繰入額	300	940
税引前当期純利益		257
法人税、住民税及び事業税	131	
法人税等調整額	27	158
当期純利益		99

(注) 法令及び当社定款第 14 条の定めに基づき、「株主資本等変動計算書」「個別注記表」は、インターネット上の当社ウェブサイト (<https://www.nakabayashi.co.jp/>) に掲載しております。

独立監査人の監査報告書

ナカバヤシ株式会社
取締役会 御中

2022年5月25日

EY 新日本有限責任監査法人 大阪事務所

指定有限責任社員 公認会計士 前川 英樹 (印)
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 美和 一馬 (印)
業務執行社員

監査意見

当監査法人は、会社法第444条第4項の規定に基づき、ナカバヤシ株式会社の2021年4月1日から2022年3月31日までの連結会計年度の連結計算書類、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結計算書類が、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、ナカバヤシ株式会社及び連結子会社からなる企業集団の当該連結計算書類に係る期間の財産及び損益の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「連結計算書類の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の連結計算書類に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

連結計算書類の監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と連結計算書類又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

連結計算書類に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結計算書類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計算書類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。

連結計算書類を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき連結計算書類を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

連結計算書類の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結計算書類に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から連結計算書類に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、連結計算書類の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 連結計算書類の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として連結計算書類を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結計算書類の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結計算書類の注記事項が適切でない場合は、連結計算書類に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 連結計算書類の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結計算書類の表示、構成及び内容、並びに連結計算書類が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結計算書類に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結計算書類の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子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

独立監査人の監査報告書

ナカバヤシ株式会社
取締役会 御中

2022年5月25日

EY 新日本有限責任監査法人 大阪事務所

指定有限責任社員 公認会計士 前川 英樹 (印)
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 美和 一馬 (印)
業務執行社員

監査意見

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、ナカバヤシ株式会社の2021年4月1日から2022年3月31日までの第72期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の計算書類等が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、当該計算書類等に係る期間の財産及び損益の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「計算書類等の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の計算書類等に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

計算書類等の監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と計算書類等又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

計算書類等に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

計算書類等を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき計算書類等を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

計算書類等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての計算書類等に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から計算書類等に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、計算書類等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 計算書類等の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検査する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として計算書類等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において計算書類等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する計算書類等の注記事項が適切でない場合は、計算書類等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 計算書類等の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた計算書類等の表示、構成及び内容、並びに計算書類等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

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

以 上

監査報告書

当監査等委員会は、2021年4月1日から2022年3月31日までの第72期事業年度における取締役の職務の執行について監査いたしました。その方法及び結果につき以下のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

監査等委員会は、会社法第399条の13第1項第1号ロ及びハに掲げる事項に関する取締役会決議の内容並びに当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）について取締役及び使用人等からその構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明するとともに、下記の方法で監査を実施しました。

- ① 監査等委員会が定めた監査の方針、職務の分担等に従い、会社の内部統制部門と連携の上、重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行に関する事項の報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査しました。また、子会社については、子会社の取締役及び監査役等と意思疎通及び情報の交換を図り、必要に応じて子会社から事業の報告を受けました。
- ② 会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（平成17年10月28日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

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

2. 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

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

なお、事業報告に記載のとおり、当社は2022年3月に公正取引委員会より排除措置命令及び課徴金納付命令を受けました。監査等委員会としては、当社が再発防止及びコンプライアンス体制の強化に努めていることを確認しており、引き続きこれらの取り組みを注視してまいります。

(2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人 EY 新日本有限責任監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

(3) 連結計算書類の監査結果

会計監査人 EY 新日本有限責任監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

2022年5月26日

ナカバヤシ株式会社 監査等委員会

常勤監査等委員 杉原 茂幸 (印)
 監査等委員 中務 尚子 (印)
 監査等委員 八文字 正裕 (印)

(注) 監査等委員中務尚子及び八文字正裕は、会社法第2条第15号及び第331条第6項に規定する社外取締役であります。

ナカバヤシ株式会社

株主総会会場ご案内図

住 所：大阪市中央区北浜東1番20号
T E L：06 (6943) 5555 (代表)

- 京阪電車、Osaka Metro 谷町線「天満橋駅」より 徒歩 5分
- 京阪電車「北浜駅」より 徒歩 10分
- 大阪シティバス「天神橋」停留所より 徒歩 2分

★駐車場はございません。公共交通機関をご利用ください。

