

***NIPPON KOEI***

第**78**回 定時株主総会  
招集ご通知添付書類  
第**78**期報告書

目次

(添付書類)

事業報告 .....	1
連結計算書類 .....	34
計算書類 .....	38
監査報告書 .....	42

## I. 企業集団の現況に関する事項

### 1. 事業の経過およびその成果

#### (1) 事業の状況

当連結会計年度（2021年7月1日から2022年6月30日まで）におけるわが国経済は、感染対策に万全を期し、経済社会活動の正常化が進むなかで、各種政策の効果もあって、景気は持ち直しの動きを示しました。ただし、ウクライナ情勢の長期化や中国における経済活動の抑制の影響などが懸念されるなかでの原材料価格の上昇や供給面での制約に加え、金融資本市場の変動等による下振れリスクや感染症による影響に十分注意する必要があります。

当社グループを取り巻く経営環境は、コンサルティング事業では国内市場は引き続き国土強靭化を中心に高水準の政府予算が確保され、デジタル改革の加速化やマネジメント事業へのニーズが高まりました。海外市場は新型コロナウイルス感染症拡大による事業進捗への影響および渡航制限のリスクはあるものの、日本政府「インフラシステム海外展開戦略2025」でも高い受注目標が掲げられる等、堅調な需要が維持されました。都市空間事業では、国内および欧米等では都市構造の再構築、開発途上国では都市基盤整備を含む都市開発事業のニーズが旺盛です。エネルギー事業では、国内では2050年カーボンニュートラルの実現に向けて新たな事業機会と競争が生まれ、また世界全体で再生可能エネルギー開発やエネルギー利用の効率化へのニーズが高まっています。

なお、当社グループは、新型コロナウイルス感染症に対して従業員とその家族を含む関係者各位の生命と健康を守るとともに、事業進捗の遅れ等による顧客への影響を最小限に抑えるため、積極的防衛態勢をもって感染症予防のための措置を講じました。また、ワークライフバランスの実現および生産性の向上を図るべく、テレワークをはじめとする働き方改革を進めています。

このような状況の下で、当社グループは、「NKG（日本工営グループ）グローバル戦略2030」の第1ステップとなる2021年7月から2024年6月までをグループ強靭化に取り組む変革期と位置づけ、中期経営計画「Building Resilience 2024」を策定のうえ3つの強靭化策を実行しています。当該強靭化策の詳細は、「2. 対処すべき課題 (2) 今後の見通しおよび重点課題」をご参照ください。

以上の結果、当社グループの当連結会計年度の業績は、受注高は前期比1.6%減の131,166百万円となりましたが、コンサルティング事業の海外部門をはじめ案件が順調に進捗し、渡航費等のコストが抑制傾向で推移したこと、主要連結子会社においても収益体質改善が順調に進捗したこと、また円安による影響等により、売上収益は前期比10.9%増の130,674百万円、営業利益は前期比27.2%増の9,065百万円、親会社の所有者に帰属する当期利益は前期比45.2%増の6,579百万円となりました。

当社グループのセグメント別の業績は次頁のとおりです。なお、当社は、事業軸の強化を目的として、当連結会計年度より、事業セグメントのうち「コンサルタント国内事業」および「コンサルタント海外事業」のセグメント区分を統合し「コンサルティング事業」、「電力エンジニアリング事業」および「エネルギー事業」のセグメント区分を統合し「エネルギー事業」としています。また、「不動産賃貸事業」は事業セグメントではなくなったため、「その他」に含めています。これらの変更により、従来の「コンサルタント国内事業」、「コンサルタント海外事業」、「電力エンジニアリング事業」、「都市空間事業」、「エネルギー事業」、「不動産賃貸事業」の6区分を、「コンサルティング事業」、「都市空間事業」、「エネルギー事業」の3区分に変更しました。このようにセグメントの区分方法を変更したことに伴い、前連結会計年度についても変更後のセグメント区分に組み替えて比較を行っています。

## コンサルティング事業

売上収益 **88,510** 百万円      営業利益 **8,982** 百万円

コンサルティング事業では、DX（デジタルトランスフォーメーション）推進による生産性の向上、収益管理・品質管理・リスク管理・安全管理の徹底を図るとともに、防災・減災技術の高度化と世界展開、交通運輸関連事業の拡大、脱炭素に貢献するサービスの推進、マネジメント分野の本格展開に取り組みました。

以上の結果、受注高は前期に引き続き好調であり前期比0.7%増の98,491百万円、海外部門における大型案件の始動および順調な稼働進捗等により売上収益は前期比10.5%増の88,510百万円、当社連結子会社PT.CIKAENGAN TIRTA ENERGIによる減損損失の計上があった前期に対して今期は売上収益の増加等により営業利益は前期比46.6%増の8,982百万円となりました。

## 都市空間事業

売上収益 **22,580** 百万円      営業利益 **1,588** 百万円

都市空間事業では、市街地開発やスマートシティ事業の推進とともに、英国市場の変化への対応、カナダ市場での事業拡大、グループ内協業によるアジア市場での事業拡大に取り組みました。

以上の結果、受注高は英国における一部事業の見直しや公共投資抑制による事業の減少により前期比15.1%減の18,207百万円となりました。売上収益は前期受注が好調で多くの案件が稼働したことと併せて、円安による影響により前期比11.4%増の22,580百万円となりました。営業利益はコンサルティング事業部門への監督支援業務移管やBDP HOLDINGS LIMITEDとそのグループ会社ののれんに対する減損損失計上等により前期比29.9%減の1,588百万円となりました。

## エネルギー事業

売上収益 **18,799** 百万円      営業利益 **1,290** 百万円

エネルギー事業では、主力である電力機器の生産体制の強化と新製品開発とともに、再生可能エネルギーなどの発電事業においては新規案件形成、エネルギーマネジメント事業においては欧州を中心とした蓄電池事業および日本でのアグリゲーション事業（分散型エネルギー源集約を通じた電力市場取引等による売電事業や電力系統安定化事業等）の基盤形成に取り組みました。

以上の結果、受注高は変電関連工事等の受注が好調であったため前期比2.5%増の14,343百万円、売上収益は大型案件の順調な稼働進捗により前期比13.1%増の18,799百万円、営業利益は工事損失引当金の計上等があった前期に比べて、工事損失引当金の取崩しや変動費の削減により58.5%増の1,290百万円となりました。

## (2) 設備投資の状況

当期の設備投資の総額は7,902百万円であり、セグメントごとの設備投資は、次のとおりです。

### [コンサルティング事業]

当期の主な設備投資は、使用権資産を中心とする総額2,304百万円の投資を実施しました。  
なお、重要な設備の除却または売却はありません。

### [都市空間事業]

当期の主な設備投資は、使用権資産および備品を中心とする総額1,005百万円の投資を実施しました。  
なお、重要な設備の除却または売却はありません。

### [エネルギー事業]

当期の主な設備投資は、建設仮勘定および使用権資産を中心とする総額3,424百万円の投資を実施しました。  
なお、重要な設備の除却または売却はありません。

### [その他]

当期の主な設備投資は、使用権資産および建設仮勘定を中心とする総額1,168百万円の投資を実施しました。  
なお、重要な設備の除却または売却はありません。

## (3) 資金調達の状況

当期において特記すべき事項はありません。

**(4) 事業の譲渡、吸収分割または新設分割の状況**

当社の都市空間事業を、会社分割（簡易吸収分割）の方式により、2022年7月1日をもって当社の完全子会社である玉野総合コンサルタント株式会社に承継すること、およびこれに関する吸収分割契約書の締結を同年3月10日開催の当社取締役会にて決議しました。

また、2022年7月1日付で当該吸収分割の効力が発生し、玉野総合コンサルタント株式会社は、同日付で日本工営都市空間株式会社に商号を変更しています。

**(5) 他の会社の株式その他持分または新株予約権の取得または処分の状況**

当期において特記すべき事項はありません。

**(6) 吸収合併または吸収分割による他の会社の事業に関する権利義務の承継の状況**

当期において特記すべき事項はありません。

## 2. 対処すべき課題

### (1) 中長期的な経営戦略

#### ① 経営の基本方針

当社グループは、「誠意をもってことにあたり、技術を軸に社会に貢献する。」を経営理念としています。

「世界をすみよくする」ことをMission (私たちの使命)、「誠意をもってことにあたれば、必ず途 (みち) は拓 (ひら) ける」をValues (共通の価値観) とし、結束したグローバル企業集団へと進化することで「唯一無二の価値を提供する会社」をVision (なりたい姿) として掲げています。

#### ② 目標とする経営指標

当社グループは、中長期の視点から以下のとおり目標とする経営指標を定めています。

2024年6月期 (中期目標) :

売上収益1,550億円、営業利益115億円、営業利益率7%、ROE9%

2030年6月期 (長期目標) :

売上収益2,500億円、営業利益250億円、営業利益率10%、ROE15%

#### ③ 経営戦略

当社グループは、コンセプトを「共創。限界なき未来に挑む」とする長期経営戦略「NKG グローバル戦略2030」を2021年6月に発表しました。社内および社外の多様なパートナーとの「共創」を通じ、知の探究と技術の革新・統合により新たな価値を提供し、人々が豊かさを実感できる社会の実現に貢献する企業グループを目指します。

また「NKG グローバル戦略2030」のもと、2021年7月から2024年6月までをグループ強靱化に取り組む変革期と位置づけ、中期経営計画「Building Resilience 2024」を策定し、推進しています。基本方針は、「3つの強靱化策 (3つのドメインによる事業推進、事業と地域のマトリクス経営、技術と人財の質の向上) により、サステナブルな未来の共創に向けた基礎固めをする」とし、100年企業の礎を築くべく取り組みます。

併せて、社会課題に対する取組みとして以下の7つのマテリアリティを設定しました。このうち、事業活動に関わるマテリアリティは、世界が抱える課題に対し、当社グループが自らの強みを活かして優先的に取り組む重要課題であり、これによって持続可能な開発目標 (SDGs) への貢献を目指します。

## 日本工営グループの7つのマテリアリティ (優先的に取り組む課題)

### 【事業活動】

- 1) 安心して暮らせるインフラの整備
- 2) すべての人が自由に交流し活躍できる社会基盤整備
- 3) 多様な人・産業が集積する魅力ある都市づくり
- 4) 脱炭素社会の実現による地球環境の保全

### 【経営基盤】

- 5) ガバナンスの強化
- 6) 人権が尊重され、働きがいのある職場環境
- 7) 人財育成と技術開発

## (2) 今後の見通しおよび重点課題

当社グループを取り巻く経営環境は、早急な対応が求められる気候変動問題や格差問題を含む世界的課題に直面する一方、ロシアによるウクライナ侵攻を契機とする世界的なインフレや円安等、国際情勢において不確実性のリスクが高まっており、予断を許さない状況であると認識しています。コンサルティング事業では、国内市場は引き続き国土強靱化や地方創生に向けた公共事業予算が確保され、特に防災・減災分野における市場拡大が見込まれます。海外市場は日本政府による「インフラシステム海外展開戦略2025」を軸に予算強化が図られていますが、新型コロナウイルスの影響による一部案件形成の遅れやインフレや円安に伴う事業の見直し等、厳しい事業運営となる見込みです。都市空間事業では、国内および欧米諸国においてESG投資を呼び込むサステナブルな都市構造の再構築のニーズが高まる一方、開発途上国においては交通関連施設や周辺基盤の整備を含む都市開発事業のニーズが旺盛です。エネルギー事業では、国内における老朽化した既設設備の更新需要に加えて、2050年カーボンニュートラル目標に向けた新たな事業機会と競争が生まれる見込みです。また、再生可能エネルギーへのシフトという流れは変わらないものの、世界的なエネルギーコストの上昇による政策変更に対しても機敏に対応する必要があります。

こうした市場環境のもと、前記のとおり、当社は中期経営計画「Building Resilience 2024」(2021年7月から2024年6月まで)に基づく3つの強靱化策を実行しています。

1つ目の強靱化策としては、これまでの5事業を3つのドメイン(コンサルティング、都市空間、エネルギー)に再編し、事業軸を強化します。2つ目の強靱化策では、純粋持株会社体制への移行と地域統括体制の整備によるマトリクス経営(各事業が地域ごとに相互に連



携を凶る経営)の実現を目指します。3つ目の強靱化策としては、「NKGブランド」と「NKGクオリティ」の確立に向け、技術開発および人財育成を強化します。また、そのための基盤として「Well-being経営」を推進しています。

各強靱化策、マテリアリティおよび2023年6月期の主要重点施策は以下のとおりです。

	マテリアリティ (優先的に取り組む課題)	2023年6月期主要重点施策
強靱化策1	1) 安心して暮らせる インフラの整備	事業戦略 <ul style="list-style-type: none"> <li>・豪雨災害対策技術・耐震解析技術の高度化と形式知化</li> <li>・衛星情報サービス事業の積極展開</li> <li>・AI洪水予測・ビッグデータ解析技術の高度化</li> <li>・インフラメンテナンス技術の高度化、官民連携（PPP）事業の実施</li> <li>・鉄道O&amp;M（運営維持管理）に係る技術の習得、交通結節点整備および周辺面開発関連事業の拡大</li> <li>・DX、マイクログリッド、スマートシティ等の新領域事業の展開</li> <li>・大都市圏・地方都市圏の市街地（再）開発事業におけるワンストップサービスの実現</li> <li>・国内アグリゲーション事業の実施体制の確立（自社水力のフィードインプレミアム（FIP）制度への対応、再生可能エネルギー100%電力の自社主要設備への供給開始）</li> <li>・欧州およびアジアでのエネルギーマネジメント（EM）関連事業の開発</li> </ul>
	2) すべての人が自由に 交流し活躍できる 社会基盤整備	
	3) 多様な人・産業が 集積する魅力ある 都市づくり	
	4) 脱炭素社会の実現 による地球環境の 保全	
強靱化策2	5) ガバナンスの強化	組織戦略 <ul style="list-style-type: none"> <li>・純粋持株会社体制後のグループ運営ルールの整備と体制の構築</li> <li>・上記体制下での資本構成・株主還元の基本方針の作成</li> </ul>
		営業戦略 <ul style="list-style-type: none"> <li>・地域経営に関する基本方針の策定</li> <li>・ビジネスインキュベーション機能の積極的活用</li> </ul>
強靱化策3	6) 人権が尊重され、 働きがいのある 職場環境	人財・技術戦略 <ul style="list-style-type: none"> <li>・テレワークおよびサテライトオフィス活用の推進</li> <li>・女性管理職割合の向上、障がい者雇用の促進</li> <li>・健康経営、ワークスタイル改革等によるWell-being経営の推進</li> <li>・NKグループグローバルアカデミーの設立</li> </ul>
	7) 人財育成と技術 開発	

前記のとおり、中期経営計画「Building Resilience 2024」の2期目となる2023年6月期については、コンサルティング事業においては、AI・ビッグデータ解析、デジタルツイン技術、衛星情報サービスといった新技術活用と品質・安全の確保を図るとともに、流域治水、気候変動、SDGs、再生可能エネルギー、マルチハザードといった分野横断的な共創事業を推進します。都市空間事業においては、当社都市空間事業と当社グループの玉野総合コンサルタント株式会社の統合によって発足（2022年7月1日付）した日本工営都市空間株式会社を中心に国内外の都市基盤形成市場への参入拡大を目指すとともに、英国・北米市場の事業拡大やグループ内協業によるアジア市場での事業基盤形成に取り組みます。エネルギー事業においては、既存エネルギー関連のコンサルティング・エンジニアリング事業の体制強化、蓄電池やアグリゲーションといったエネルギーマネジメント事業の基盤構築、主力製品強化と新製品開発による製造事業の安定化に取り組みます。

これらの取組みを推進することで、2023年6月期の業績予想は、売上収益1,450億円（前期比111.0%）、営業利益113億円（前期比124.6%）、親会社の所有者に帰属する当期利益67億円（前期比101.8%）としています。

株主の皆様におかれましては、引き続きご理解と格別のご支援を賜りますようお願い申し上げます。

### 3. 財産および損益の状況の推移 日本基準

区分		第75期 2019年6月期	第76期 2020年6月期
受注高	(百万円)	118,085	141,632
売上高	(百万円)	108,589	112,214
経常利益	(百万円)	5,584	4,603
親会社株主に帰属する当期純利益	(百万円)	3,318	2,726
1株当たり当期純利益	(円)	212.50	180.30
総資産	(百万円)	113,175	130,215
純資産	(百万円)	60,205	59,470

- (注) 1. 第75期より連結子会社となったNIPPON KOEI MOZAMBIQUE, LIMITADA、NIPPON KOEI LATIN AMERICA-CARIBBEAN, MEXICO S.DE R.L. DE C.V.、株式会社黒川紀章建築都市設計事務所、NIPPON KOEI ENERGY EUROPE B.V.、QUADRANGLE DESIGN LIMITED、QUADRANGLE ARCHITECTS LIMITED(以下、「QUADRANGLE社」)、ならびに持分法適用会社となった株式会社サンコウ機材、おおくら升玉水力発電株式会社、POWERSOURCE PHILIPPINES DISTRIBUTED POWER HOLDINGS, INC.およびその子会社、株式会社フレクセスの財産および損益が含まれています。
2. 第76期より連結子会社となったPT. CIKAENGAN TIRTA ENERGIの財産および損益が含まれています。
3. 第76期については、決算訂正を行ったため、訂正後の数値を記載しています。

### 国際財務報告基準 (IFRS)

区分		第76期 2020年6月期	第77期 2021年6月期	第78期 2022年6月期 (当連結会計年度)
受注高	(百万円)	144,871	133,304	131,166
売上収益	(百万円)	108,441	117,859	130,674
営業利益	(百万円)	5,245	7,128	9,065
親会社の所有者に帰属する当期利益	(百万円)	3,099	4,531	6,579
基本的1株当たり当期利益	(円)	204.94	300.00	436.98
資産合計	(百万円)	147,408	156,137	173,926
資本合計	(百万円)	65,721	72,294	81,969

- (注) 第77期よりIFRSを適用して連結計算書類を作成しています。また、ご参考までに第76期のIFRSに準拠した数値も併記していません。

## 4. 主要な事業内容

### (1) コンサルティング事業

日本国内外における河川・水資源、上下水道、農業農村整備・開発、ダム・発電、交通・運輸（道路・鉄道・港湾・空港）、都市・地域開発、地質・防災・砂防、環境、情報システムなどに係わる調査、計画、評価、設計、工事監理、マネジメント等

### (2) 都市空間事業

都市空間形成における事業組成、計画・設計、運営

### (3) エネルギー事業

電力機器、制御装置などの製造・販売ならびに機電・通信施設などの計画・設計、工事、工事監理ならびに分散型エネルギーリソースを活用したエネルギーマネジメント

### (4) その他

日本国内における不動産賃貸・管理

## 5. 重要な親会社および子会社の状況 (2022年6月30日現在)

### (1) 親会社との関係

当社の親会社はありません。

### (2) 重要な子会社の状況

セグメント	会社名	資本金	出資比率	主要な事業内容
コンサル ティング事業	玉野総合コンサルタント株式会社	1,682百万円	100.0%	都市開発、地方計画に関するコンサルティング
	日本シビックコンサルタント株式会社	100百万円	85.3%	地下構造物の計画・設計・監理
	株式会社エル・コーエイ	45百万円	100.0%	労働者派遣
	株式会社ジオプラン・ナムテック	31百万円	56.0%	都市インフラに関するITコンサルティング
	株式会社コーエイリサーチ&コンサルティング	99百万円	100.0%	社会・経済開発に関するコンサルティング
	中南米工営株式会社	490百万円	100.0%	エンジニアリング&コンサルティング
	NIPPON KOEI LAC, INC.	100千米ドル	※100.0%	エンジニアリング&コンサルティング

セグメント	会社名	資本金	出資比率	主要な事業内容
コンサル ティング事業	NIPPON KOEI LATIN AMERICA - CARIBBEAN, MEXICO S. DE R.L. DE C.V.	18万メキシコペソ	※100.0%	エンジニアリング&コンサルティング
	NIPPON KOEI INDIA PVT. LTD.	19百万インドルピー	99.9%	エンジニアリング&コンサルティング
	NIPPON KOEI BANGLADESH LTD.	58百万バングラデシュタカ	99.9%	エンジニアリング&コンサルティング
	NIPPON KOEI VIETNAM INTERNATIONAL CO., LTD.	13,000百万ベトナムドン	100.0%	エンジニアリング&コンサルティング
	PHILKOEI INTERNATIONAL, INC.	26,250千フィリピンペソ	40.0%	エンジニアリング&コンサルティング
	PT. INDOKOEI INTERNATIONAL	100千米ドル	80.0%	エンジニアリング&コンサルティング
	MYANMAR KOEI INTERNATIONAL LTD.	1百万米ドル	70.0%	エンジニアリング&コンサルティング
	PT. CIKAENGAN TIRTA ENERGI	41,000百万インドネシアルピア	90.0%	水力発電事業
都市空間事業	BDP HOLDINGS LIMITED	5百万英ポンド	100.0%	都市計画・建築設計
	BUILDING DESIGN PARTNERSHIP LIMITED	7百万英ポンド	※100.0%	都市計画・建築設計
	QUADRANGLE ARCHITECTS LIMITED	200カナダドル	※49.0%	都市計画・建築設計
	株式会社黒川紀章建築都市設計事務所	100百万円	100.0%	都市計画・建築設計
エネルギー事業	株式会社コーエイシステム	90百万円	100.0%	ソフトウェア開発
	株式会社工営エナジー	200百万円	100.0%	水力発電事業
	NIPPON KOEI ENERGY EUROPE B.V.	2百万ユーロ	100.0%	エネルギーマネジメント事業
	RNK UK INVESTMENTS LIMITED	4,250千英ポンド	※80.0%	蓄電池事業への投資
	TOLLCUX INVESTMENTS LIMITED	26,749千英ポンド	※51.2%	蓄電池事業への投資
	TOLLCUX FINANCE LIMITED	26,649千英ポンド	※100.0%	蓄電池事業への投資
	TOLLGATE ENERGY STORAGE LIMITED	12,561千英ポンド	※100.0%	蓄電池事業
	CUXTON ENERGY STORAGE LIMITED	12,738千英ポンド	※100.0%	蓄電池事業
RUIEN ENERGY STORAGE NV	875千万ユーロ	※51.0%	蓄電池事業	

セグメント	会社名	資本金	出資比率	主要な事業内容
エネルギー事業	IRONMONT HYDRO PTE. LTD.	16,070千米ドル	62.2%	水力発電事業を中心とするエネルギー事業への投資
	ACEI SINGAPORE HOLDINGS PRIVATE LTD.	15,055千米ドル	※100.0%	水力発電事業を中心とするエネルギー事業への投資
その他	株式会社ニッキ・コーポレーション	53百万円	100.0%	日本国内における不動産賃貸・管理およびビジネスサポート

- (注) 1. ※印は間接保有の株式です。
2. PHILKOEI INTERNATIONAL,INC.およびQUADRANGLE社の持分は、100分の50以下ですが、支配力基準の適用により連結子会社としています。
3. PT. CIKAENGAN TIRTA ENERGIは、グループ管理体制の見直しの結果、当連結会計年度より、セグメント区分を「エネルギー事業」から「コンサルティング事業」に変更しています。
4. 株式会社ニッキ・コーポレーションは、当社子会社である株式会社DSIを2021年7月1日付で吸収合併しています。
5. 玉野総合コンサルタント株式会社は、2022年7月1日をもって、当社の都市空間事業を会社分割（簡易吸収分割）の方式により承継するとともに、同日付で、日本工営都市空間株式会社に商号を変更しています。
6. IFRSにおける当社の連結子会社は、上記の重要な子会社31社を含む84社です。

## 6. 主要な事業所（2022年6月30日現在）

### 【日本工営株式会社】

本店 東京都千代田区麹町5丁目4番地

麹町オフィス（東京都千代田区）

福島事業所（福島県須賀川市）

支店 札幌支店（札幌市）

仙台支店（仙台市）

新潟支店（新潟市）

東京支店（東京都千代田区）

名古屋支店（名古屋市）

大阪支店（大阪市）

広島支店（広島市）

四国支店（香川県高松市）

福岡支店（福岡市）

沖縄支店（沖縄県那覇市）

研究所 中央研究所（茨城県つくば市）

海外拠点 ジャカルタ、マニラ、ハノイ、ホーチミン、バンコク、ビエンチャン、プノンペン、ヤンゴン、ネピドー、マンダレー、シンガポール、コロンボ、ニューデリー、ダッカ、イスタンブール、アンマン、バグダッド、チュニス、ラバト、ナイロビ、リマ

### 【玉野総合コンサルタント株式会社】

本店 名古屋市東区東桜2丁目17番14号

支店 中部支店（名古屋市）

仙台支店（仙台市）

東京支店（東京都荒川区）

静岡支店（静岡市）

大阪支店（大阪市）

九州支店（福岡市）

沖縄支店（沖縄県那覇市）

### 【BUILDING DESIGN PARTNERSHIP LIMITED】

本店 英国 マンチェスター

英国国内拠点 バーミンガム、ブリストル、カーディフ、エディンバラ、グラスゴー、リーズ、リヴァプール、ロンドン、シェフィールド

(注)玉野総合コンサルタント株式会社は、2022年7月1日付で、日本工営都市空間株式会社に商号を変更しています。

## 7. 従業員の状況 (2022年6月30日現在)

セグメントの名称	従業員数	前連結会計年度 末比増減
コンサルティング事業	3,860名 (1,482名)	140名増 (326名増)
都市空間事業	1,356名 (10名)	22名増 (3名増)
エネルギー事業	707名 (87名)	19名増 (11名増)
その他	240名 (14名)	46名増 (2名増)
合計	6,163名 (1,593名)	227名増 (342名増)

- (注) 1. 従業員数は、当社グループから当社グループ外への出向者を除き、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む就業人員です。
2. 従業員数の(外書)は、当連結会計年度における臨時従業員の平均雇用人員(パートタイマーは1日7.5時間換算)です。
3. 臨時従業員には、期間契約社員、パートタイマーおよび非常勤の従業員を含み、派遣社員を除いています。

## 8. 主要な借入先 (2022年6月30日現在)

借入先	借入残高
株式会社三菱UFJ銀行	17,241百万円
株式会社みずほ銀行	7,653百万円

## 9. その他企業集団の現況に関する重要な事項

当社は、2023年7月3日(予定)を効力発生日として、当社を株式移転完全子会社とする単独株式移転の方法により、純粋持株会社(完全親会社)である「ID&Eホールディングス株式会社」を設立することについて、2022年8月12日開催の取締役会において決議しました。

株式移転の詳細につきましては、株主総会参考書類の第1号議案「株式移転計画承認の件」のとおりですので、ご参照ください。



## Ⅱ. 株式に関する事項

- |             |             |       |            |
|-------------|-------------|-------|------------|
| 1. 発行可能株式総数 | 38,000,000株 |       |            |
| 2. 発行済株式の総数 | 15,060,314株 | (自己株式 | 1,811株を含む) |
| 3. 株主数      | 6,832名      | (前期末比 | 307名増)     |
| 4. 大株主      |             |       |            |

株主名	持株数	持株比率	
		千株	%
日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口）	2,151		14.3
株式会社日本カストディ銀行（信託口）	1,054		7.0
日本工営グループ従業員持株会	1,018		6.8
株式会社三菱UFJ銀行	739		4.9
明治安田生命保険相互会社	564		3.8
GOVERNMENT OF NORWAY	387		2.6
株式会社みずほ銀行	382		2.5
株式会社日本カストディ銀行（年金信託口）	368		2.4
みずほ証券株式会社	305		2.0
応用地質株式会社	220		1.5

(注) 当社は、自己株式1,811株を保有しています。持株比率は発行済株式の総数から、この自己株式を控除した、15,058,503株を分母として計算しています。

## 5. 当事業年度中に職務執行の対価として会社役員に交付した株式の状況

当社は、2017年8月14日開催の取締役会決議に基づき、譲渡制限付株式報酬制度を導入しました。これを受け、当社は、2021年9月29日開催の取締役会において譲渡制限付株式報酬としての新株式の発行を決議し、同年10月28日付で、取締役（社外取締役を除く）8名に対して、譲渡制限付株式報酬として普通株式計11,746株を発行しました。

## 6. その他株式に関する重要な事項

該当事項はありません。

## Ⅲ. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

## Ⅳ. 会社役員に関する事項

### 1. 取締役および監査役に関する事項（2022年6月30日現在）

地位	氏名	担当および重要な兼職の状況
取締役会長	有元 龍一	一般社団法人海外コンサルタンツ協会会長
*取締役社長	新屋 浩明	
*取締役	秋吉 博之	サステナビリティ担当兼エネルギー事業統括本部長
取締役	露崎 高康	営業本部長
*取締役	金井 晴彦	コンサルティング事業統括本部長
取締役	蛭崎 泰	IR担当兼経営管理本部長兼75周年記念事業室長
取締役	吉田 典明	都市空間事業統括本部長
取締役	福岡 知久	コンサルティング事業統括本部副事業統括本部長
取締役	市川 秀	
取締役	日下一 正	一般財団法人国際貿易投資研究所理事長
取締役	石田 洋子	広島大学IDEC国際連携機構教育開発国際協力研究センター 教授 同大学副理事
常勤監査役	後藤 佳三	
常勤監査役	岡村 邦夫	
監査役	本庄 直樹	
監査役	小泉 淑子	シティユーワ法律事務所パートナー 太平洋セメント株式会社社外取締役 DOWAホールディングス株式会社社外取締役

- (注) 1. \*印は代表取締役です。
2. 当期中の取締役および監査役の異動は次のとおりです。
- ①2021年9月29日開催の第77回定時株主総会において、吉田典明氏および福岡知久氏は取締役に新たに選任され就任しました。
- ②2021年9月29日開催の第77回定時株主総会の終結の時をもって、高野登氏および水越彰氏は、任期満了により取締役を退任しました。
3. 取締役市川秀氏、日下一正氏および石田洋子氏は社外取締役、監査役岡村邦夫氏および小泉淑子氏は社外監査役です。また、5氏は東京証券取引所の定めに基づく独立役員です。
4. 監査役本庄直樹氏は、2008年7月から2015年8月まで当社の財務・経理部長を務め、財務および会計に関する相当程度の知見を有しています。

(ご参考)

2022年7月1日付で以下の異動がありました。

氏名	異動後	異動前
秋吉 博之	代表取締役	代表取締役副社長執行役員
露崎 高康	取締役副社長	取締役副社長執行役員
吉田 典明	取締役専務執行役員	取締役常務執行役員

## 2. 取締役および監査役の報酬等の額

### (1) 報酬等の総額および員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額 (百万円)			対象となる 役員の員数 (名)
		固定報酬		業績連動報酬	
		基本報酬	譲渡制限付 株式報酬	賞与	
取締役 (社外取締役を除く)	359	206	43	110	10
監査役 (社外監査役を除く)	29	29	—	—	2
社外取締役	45	45	—	—	3
社外監査役	33	33	—	—	2

- (注) 1. 上記には、2021年9月29日開催の第77回定時株主総会の終結の時をもって退任した取締役2名を含んでいます。
2. 取締役の報酬については、2007年6月28日開催の第62回定時株主総会において、取締役報酬年間限度額465百万円(社外取締役を除き、取締役賞与と金を含む)を超えないものとして定めています。なお、当該決議当時の取締役(社外取締役を除く)の員数は12名です。また、2017年9月28日開催の第73回定時株主総会において、上記の取締役報酬年間限度額とは別枠として、取締役(社外取締役を除く)に対する譲渡制限付株式報酬として支給する金銭報酬債権の総額を年額60百万円以内として定めています。なお、当該決議当時の取締役(社外取締役を除く)の員数は9名です。
3. 賞与の額は、当事業年度に係る役員賞与引当金繰入額を記載しています。
4. 2020年9月29日開催の第76回定時株主総会において、社外取締役の報酬額を年額45百万円以内として定めています。なお、当該決議当時の社外取締役の員数は3名です。
5. 2018年9月27日開催の第74回定時株主総会において、監査役の報酬額を年額80百万円以内として定めています。なお、当該決議当時の監査役の員数は4名です。
6. 役員退職慰労金制度は、2004年6月29日開催の第59回定時株主総会の終結の時をもって廃止しています。

## (2) 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

当社は、独立社外取締役を主な構成員とする取締役会の諮問機関である指名・報酬等諮問委員会に対して、取締役の報酬等の体系、内容および水準等について諮問し、その結果を踏まえ、取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を決議しています。

(なお、当社は、指名・報酬等諮問委員会に上記事項について諮問し、その結果を踏まえ、2022年1月17日開催の取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針の改定を決議しており、以下は改定後の内容です。)

### 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、株主利益との連動も考慮した報酬体系とし、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しています。

### ②報酬体系

社外取締役以外の取締役の報酬は、基本報酬（月例固定報酬）、業績連動報酬（賞与）および非金銭報酬（譲渡制限付株式報酬）により構成しています。

取締役の報酬における標準的な構成割合は、概ね「基本報酬（月例固定報酬）」64%、「業績連動報酬（賞与）」22%、「非金銭報酬（譲渡制限付株式報酬）」14%としています。

社外取締役の報酬は、基本報酬（月例固定報酬）のみにより構成しており、役員持株会制度により、その一部を当社株式取得に充てています。

これらの報酬体系については、指名・報酬等諮問委員会において必要に応じて見直す仕組みとしています。

なお、監査役の報酬については、株主総会において報酬枠を定め、個別の報酬は監査役の協議によって決定しています。監査役の報酬は、基本報酬（月例固定報酬）とし、役員持株会制度によりその一部を当社株式取得に充てることができることとしています。

(なお、改定前は、取締役の報酬における標準的な構成割合は、概ね「基本報酬（月例固定報酬）」67%、「業績連動報酬（賞与）」19%、「非金銭報酬（譲渡制限付株式報酬）」14%としていました。)

### (3) 業績連動報酬等に関する事項

当社の業績連動報酬は、短期的な業績向上へのインセンティブとして位置付けており、これに相応しい業績評価指標として各事業年度の売上収益および親会社の所有者に帰属する当期利益を選択し、それを反映させた現金報酬としています。

具体的には、売上収益および親会社の所有者に帰属する当期利益の計画値を賞与支給基準としてその達成率に応じて標準額を決定し、各取締役の業績達成度、会社貢献度等について代表取締役社長が評価のうえ、株主総会において承認を得た取締役報酬年間限度額の範囲内で、賞与として、毎年、当該事業年度終了後の一定の時期に支給しています。

なお、当期の賞与支給基準となる売上収益は131,000百万円、親会社の所有者に帰属する当期利益は4,700百万円としており、その実績はそれぞれ130,674百万円、6,579百万円でした。

(なお、改定前は、業績連動報酬の業績評価指標として、各事業年度の親会社の所有者に帰属する当期利益のみを選択していました。)

### (4) 非金銭報酬等の内容

当社の非金銭報酬は、株価変動のメリットとリスクを株主と共有し、株価上昇およ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、譲渡制限付株式報酬としています。

株主総会において取締役報酬年間限度額とは別枠で承認を得た譲渡制限付株式報酬として支給する金銭報酬債権の総額の範囲内において、役位ごとにあらかじめ定められた基準に従い各取締役に対して支給する金銭報酬債権を現物出資させる方法により、譲渡制限付株式を、毎年、一定の時期に割り当てています。

なお、譲渡制限期間は割当日より3年間としています。当事業年度において、当社は、2021年9月29日開催の取締役会決議に基づき、取締役(社外取締役を除く)8名に対して、普通株式計11,746株を割り当てています。

## (5) 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

当社においては、取締役会の決議による委任に基づいて、代表取締役社長（当事業年度においては代表取締役社長である新屋浩明氏）が、各取締役の基本報酬の額、および、各取締役の業績達成度、会社貢献度等を踏まえた業績連動報酬としての賞与の評価配分について、その具体的内容を決定しています。

代表取締役社長にこれらの権限を委任する理由は、事業環境や当社の経営状況等のほか、各取締役の役割や職務の遂行状況等を的確に把握していることから、総合的に各取締役の報酬額を決定できると判断したためです。

取締役会は、上記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・報酬等諮問委員会に諮問し答申を得るものとし、上記の委任をうけた代表取締役社長は、当該答申の内容に従い、また、報酬の標準的な構成割合にも沿った上で、上記の決定をしなければならないこととしています。

取締役の個人別の報酬等の内容の決定にあたっては、当社と規模が近い日本の大手企業群に関する外部専門機関による取締役報酬水準の調査結果を参考としつつ、指名・報酬等諮問委員会において検討を行い、また委任を受けた代表取締役社長が各取締役の役割や職務の遂行状況を的確に把握した上で行っているため、取締役会は基本的にその内容を尊重し決定方針に沿うものであると判断しています。

なお、非金銭報酬としての株式報酬は、指名・報酬等諮問委員会の答申を踏まえ、取締役会において取締役個人別の割当株式数を決議しています。

### 3. 社外取締役および社外監査役に関する事項

#### (1) 重要な兼職先と当社との関係

氏名	兼職・兼任先	兼職・兼任の内容	当社と重要な兼職・兼任先との関係
取締役 日下 一正	一般財団法人国際貿易投資研究所	理事長	重要な取引その他の関係はありません。
取締役 石田 洋子	広島大学IDEC国際連携機構教育開発国際協力研究センター 同大学	教授 副理事	重要な取引その他の関係はありません。
監査役 小泉 淑子	シティユークワ法律事務所 太平洋セメント株式会社 DOWAホールディングス株式会社	パートナー 社外取締役 社外取締役	重要な取引その他の関係はありません。

#### (2) 社外取締役および社外監査役の活動状況

氏名	出席・発言状況および社外取締役・監査役に期待される役割に関して行った職務の概要
取締役 市川 秀	当期中に開催の取締役会18回の全てに出席しており、当社の経営に対し、金融機関における経験および企業役員としての経験に基づき、適宜必要な発言を行っています。また、指名・報酬等諮問委員会の委員として、当事業年度に開催された委員会に出席し、上記経験に基づく見地から、客観的・中立的立場で積極的な意見を述べています。
取締役 日下 一正	当期中に開催の取締役会18回の全てに出席しており、当社の経営に対し、国家公務員、企業・団体役員としての経験に基づき、適宜必要な発言を行っています。また、指名・報酬等諮問委員会の委員として、当事業年度に開催された委員会に出席し、上記経験に基づく見地から、客観的・中立的立場で積極的な意見を述べています。
取締役 石田 洋子	当期中に開催の取締役会18回の全てに出席しており、当社の経営に対し、団体役員としての経験および大学教授としての幅広い見識を活かし、適宜必要な発言を行っています。また、指名・報酬等諮問委員会の委員として、当事業年度に開催された委員会に出席し、上記経験に基づく見地から、客観的・中立的立場で積極的な意見を述べています。
監査役 岡村 邦夫	当期中に開催の取締役会18回および監査役会15回の全てに出席しており、当社の経営に対し、国際協力機関および外務省における経験に基づき、適宜必要な発言を行っています。
監査役 小泉 淑子	当期中に開催の取締役会18回および監査役会15回の全てに出席しており、当社の経営に対し、弁護士としての専門的見地から適宜必要な発言を行っています。また、指名・報酬等諮問委員会の委員として、当事業年度に開催された委員会に出席し、上記経験に基づく見地から、客観的・中立的立場で積極的な意見を述べています。



#### 4. 責任限定契約の概要

当社は、社外取締役および社外監査役の全員と会社法に基づく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の限度額は、当該社外取締役および社外監査役が善意でかつ重大な過失のないときは、金6百万円または会社法による最低責任限度額のいずれか高い金額を上限としています。

#### 5. 役員等賠償責任保険契約の概要

当社は、優秀な人材の確保、職務の執行における萎縮の防止のため、当社および当社子会社の取締役、監査役、執行役員、管理職従業員（会社法上の重要な使用人として選任された者に限る。）を被保険者として、取締役会において決議のうえ、保険会社との間で会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険（D&O保険）契約を締結しています。

当該保険契約において、被保険者が職務の執行につき行った行為（不作為も含みます。）に起因して損害賠償請求がなされた場合に、被保険者が負担することになる損害賠償金および争訟費用等について填補することとしています。ただし、被保険者の職務執行の適正性が損なわれないようにするため、被保険者が法令違反の行為であることを認識して行った場合は填補の対象外とする等、一定の免責事由があります。

なお、当該保険契約の保険料は全額当社が負担しています。

## V. 会計監査人の状況

### 1. 会計監査人の名称

PwCあらた有限責任監査法人

### 2. 当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額および監査役会が同意した理由

(1)当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額 76百万円

(2)当社および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 93百万円

(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、当該事業年度に係る報酬等の額にはこれらの合計額を記載しています。

2. 当社の一部の連結子会社につきましては、当社の会計監査人以外の監査法人等の監査を受けています。

3. 会計監査人の報酬等の額について、上記以外に前事業年度に係る追加報酬として当事業年度中に支出した額が15百万円あります。

監査役会は、PwCあらた有限責任監査法人の当社に対する上記報酬等の額について、会計監査人の監査計画、見積り額の算出根拠等を考慮した結果、相当と判断して同意しました。

### 3. 非監査業務の内容

当社は、PwCあらた有限責任監査法人に対して、公認会計士法第2条第1項の業務以外に、連結子会社の財務諸表を対象にした合意された手続業務等について対価を支払っています。

### 4. 責任限定契約の概要

該当事項はありません。

### 5. 会計監査人の解任または不再任の決定の方針

監査役会は会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合には、監査役全員の同意に基づき会計監査人を解任します。

また、監査役会は、会計監査人の職務遂行状況、継続監査年数等を総合的に勘案し、監査役会での決議により、株主総会に提出する会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定します。

## Ⅵ. 会社の体制および方針

### 1. 業務の適正を確保するための体制

当社グループは、「誠意をもってことにあたり、技術を軸に社会に貢献する。」というグループ経営理念の下、当社グループと社会の健全かつ持続的な発展を目指して、日本工営グループ行動指針に基づき、行動することに努めています。

当社は、取締役会において決議した内部統制システムの整備に関する基本方針の下で、業務執行の適法性・効率性などの確保に努めるとともに、その実効性が一層高まるよう、監査役会および社外取締役の意見等を参照し、システムの見直しおよび改善を進めています。

#### (1) 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

- ① 「文書の保存および廃棄に関する規程」等に基づき、業務執行に関する情報（電子・非電子媒体を問わず記録媒体に記録したもの）を適切に保存・管理する。
- ② 「情報セキュリティ基本方針」および「情報管理規程」等に基づき、業務執行に関する情報を適切に管理する。

#### (2) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ① 社長その他の役員等から構成される総合リスクマネジメント会議がリスク管理の推進全般を統轄し、同会議およびその傘下の安全衛生・環境委員会および財務報告内部統制委員会等において、全社横断的にリスクの把握、評価、対応、予防を推進し、重要なリスク情報を取締役会に適宜報告する。
- ② 「リスク管理規程」に基づき、業務に付随するリスクを抽出・評価のうえ、毎年度、リスク管理計画を策定・推進し、継続的にリスク管理に取り組む。
- ③ 危機発生時においては、「危機管理規程」に基づき、速やかに社長および総合リスクマネジメント会議議長に報告のうえ、全社的な緊急対策本部または関係部門における緊急対策本部を設置し、危機に的確に対応する。

#### (3) 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 取締役会により、重要事項の決定および取締役の業務執行状況の監督等を行う。また、経営効率を高めるため、代表取締役等から構成される経営会議により、業務執行に関する基本的事項を協議し、機動的な対応を行う。
- ② 中期経営計画および年度事業計画を策定して、達成すべき目標と具体策を明らかにし、これらの計画に基づいて業務運営を行う。

- ③経営の監督機能と業務の執行機能とを分離し、責任の明確化と意思決定の迅速化を図るために執行役員制度を採っており、執行役員会において、中期経営計画等のモニタリングを定期的に行う。
- ④日常の職務執行に際しては、「業務分掌規程」「職務権限規程」等に基づいて権限委譲を行い、各組織の責任者が意思決定のルールに則り業務を遂行する。

#### **(4) 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コンプライアンスの徹底を重要な要素とする「日本工営グループ行動指針」を当社および当社の子会社（以下併せて「当社グループ」）の役員・従業員に適用し、総合リスクマネジメント会議の監督の下、同行動指針を周知、徹底する。
- ②各事業統括本部にコンプライアンス室を設置し、同行動指針を当社グループに周知するとともに、日常業務におけるコンプライアンスを徹底する。また、社長直属の組織である内部監査室を設置し、コンプライアンス等を含めた内部統制に係る内部監査を実施する。
- ③当社グループを対象とする相談・通報者を保護する規程に基づき、社内外に複数の窓口を設けて広く相談・通報を受け付け、グループ全体におけるコンプライアンスの徹底を図る。
- ④役員・従業員のコンプライアンス違反については、懲罰に関する社内規程等に基づき、厳正に処分を行う。
- ⑤社会の秩序や当社グループおよびその役員・従業員に脅威を与える反社会的勢力に対しては、グループ全体として毅然とした対応をとり、反社会的勢力による被害の防止に努める。
- ⑥財務報告の信頼性を確保するため、財務報告に係る必要かつ適切な内部統制システムを整備し、運用する。

#### **(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子会社の取締役から職務の執行に係る事項について当社が報告を受けるための体制  
「グループ会社運営規程」に基づき、当社の子会社は、事業計画策定、組織・資本構成の変更、役員人事、剰余金の処分、重要な資産の取得・賃貸借・処分等の重要事項について、当該子会社が所属する各セグメントの長（当社経営管理本部長および事業統括本部長）または当社社長に報告し、承認を得る。また、同規程に基づき、当社の子会社は、月次の業務報告など定例の報告を当社の担当部署に行う。

- ②子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制  
ア 当社は、「リスク管理規程」に基づき、当社のみならず当社の子会社に存するリスクの把握、予防に努める。また、当社グループに重大な影響を与える危機が子会社に発生した場合は、「危機管理規程」に基づき、子会社と連携して危機に的確に対応する。  
イ 当社の子会社は、規模・業態等に応じて、適切なリスク管理に関する体制を構築する。
- ③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  
当社の子会社は、規模・業態等に応じて、経営組織を整備し、当社グループの中期経営計画および年度事業計画に基づいて業務運営を行う。
- ④子会社の取締役およ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  
ア 当社の子会社は、コンプライアンスの担当部署または担当者を設置し、コンプライアンスの徹底を図る。  
イ 当社の子会社の従業員は、相談・通報者を保護する規程に基づき、子会社内のみならず、当社の窓口等にも相談・通報をすることができるものとする。  
ウ 当社の子会社は、役員・従業員のコンプライアンス違反については、各社の就業規則等に基づき、厳正に処分を行う。
- ⑤その他当社及び子会社から成る企業集団の業務の適正を確保するための体制  
「グループ会社運営規程」に基づき、当社は、内部監査部門により子会社への監査を行うとともに、グループ会社連絡会、セグメント連絡会等の会議を開き、当社と子会社との間において十分な情報交換・協議を行う。

## (6) 当社の監査役による監査を支えるための体制

- ①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事項  
「監査役監査基準」において、監査役は、必要に応じ、監査役の職務を補助する体制の確保について取締役と協議する旨を定めており、監査役がその職務を補助すべき使用人（以下「補助使用人」）を置くことを求めた場合、補助使用人を置くことができる。
- ②補助使用人の取締役からの独立性及び監査役からの指示の実効性の確保に関する事項  
当社は、補助使用人を置く場合、監査役の補助業務についてはもっぱら監査役の指揮命令に従うこととし、また、その人事処遇については監査役との事前協議を必要とするものとする。

- ③当社グループの役員及び使用人等が当社の監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制
- ア 監査役は、当社の取締役会、執行役員会ほか重要な社内会議に出席し、業務執行状況を確認する。
  - イ 監査役会は、「監査役会規則」において、必要に応じて当社の会計監査人、取締役、内部監査部門等の使用人その他の者に対して報告を求める旨を定めており、これを受けて各監査役は情報収集を行うとともに、重要な稟議書の回覧等により業務執行状況を確認する。また、監査役は業務監査を通じて当社の取締役および従業員から報告を受ける。
  - ウ 当社の社長は、監査役と定期的に会合を持ち、また、代表取締役は「報告規程」に基づき監査役会に対し、当社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を報告する。
  - エ 監査役は、総合リスクマネジメント会議において、コンプライアンスその他リスク管理上の諸問題について定期的に報告を受ける。
  - オ 当社の子会社の役員・従業員およびこれらの者から報告を受けた当社関係者は、当社監査役からその職務の遂行に必要な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。
- ④ ③の報告をした者がその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
- 当社は、③に基づき監査役に報告を行った当社グループの役員、従業員その他の者に対し、その報告をしたことを理由として不利益な取扱いをすることを禁止し、その旨を当社グループ内において周知徹底する。
- ⑤監査役の仕事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
- 当社は、監査役の仕事の執行について生ずる費用等を支出するため、毎年、一定額の予算を設ける。また、当社は、監査役がその仕事の実行について当社に費用の前払いまたは償還等を求めたときは、その仕事の実行に必要なでないことが明らかな場合を除き、速やかにその費用を処理する。
- ⑥その他監査役の仕事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、監査役の仕事を実効的に行うために、会計監査人、内部監査部門と定期的に情報交換を行うとともに、子会社役員との会合を適宜開催する。

## 2. 業務の適正を確保するための体制の運用状況

当期（2021年7月から2022年6月まで）中における上記体制の運用状況の概要は次のとおりです。

### (1) 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について

当社は、取締役会等の議事録、稟議書、会計帳簿その他の業務執行に関する文書（電子情報を含む。）について、種類ごとに適切な保存期間を設定のうえ、所定の方法により作成・保存・廃棄しています。また、当社は、各部署に情報管理責任者を設置するなどして情報管理体制を整備し、その適切な運用に努めています。

### (2) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制について

当社は、業務に関連するリスクを抽出・評価のうえ、リスク毎の管理策を検討し、2021年7月に全社リスク管理計画を策定しました。以後、毎四半期において同計画に基づくリスク管理活動のモニタリングを実施し、総合リスクマネジメント会議を経由して取締役会に報告されています。

また、新型コロナウイルス感染症への対応を含む業務遂行上のリスク情報は、毎月の総合リスクマネジメント会議（当期中に計11回開催）において各委員から適時に報告されており、重要事項については取締役会に報告されています。

### (3) 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について

当社は、社内規程により取締役会の決議事項等の意思決定のルールを明確にしており、取締役会（当期中に計18回開催）、経営会議（当期中に計33回開催）において、所定の事項を審議し、効率的、機動的な意思決定を行いました。

また、当社は、中期経営計画（2021年7月から2024年6月まで）および当期事業計画（2021年7月から2022年6月まで）を策定しており、これらの計画に基づいて組織的、戦略的に業務に取り組みました。

### (4) 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について

当社は、年間を通して当社グループ全体のコンプライアンス活動を企画し、コンプライアンス意識の向上を図っています。また、内部監査室により当社グループを対象として内部監査を実施すること（当期は当社および国内グループ会社11社に対し同じテーマで横断監査を1回実施し、海外グループ会社1社に対し拠点監査を1回実施）、当社グループを対象とする相談・通報制度を運用することなどにより、継続的にコンプライアンス活動に取り組んでいます。

### **(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について**

当社は、「グループ会社運営規程」に基づき、当社の子会社から業務に関する重要事項の報告を受け、その承認を行いました。

また、各子会社から月次の業務報告書等の定例報告を受け、業務状況を確認し、指導を行いました。

リスク管理に関しては、子会社の規模・業態等に応じて適切なリスク管理体制の整備を指導、支援しており、コンプライアンスに関しては、上記(4)に記載のとおり、子会社を含めた取組みを行っています。

### **(6) 当社の監査役による監査を支えるための体制について**

当社は、2019年6月期より、監査役の職務を補助する人員として、補助使用人1名を置いています。

当社の監査役は、当期中、当社の取締役会、執行役員会、経営会議、総合リスクマネジメント会議等の重要な社内会議に出席し、業務の執行状況を直接的に確認しました。

また、当社の監査役は、会計監査人、内部監査部門と定期的に情報交換のための会議を行い、相互の連携を図りました。

## **3. 会社の支配に関する基本方針**

### **(1) 基本方針の内容**

当社は、1946年の創業以来、建設コンサルタント事業及び電力エンジニアリング事業を主たる事業として、社会資本整備に関する事業を展開しており、極めて公共性が高く社会的使命の大きい企業として、今後も持続的な発展を図る必要があります。また、当社は、豊富な経験と実績に裏打ちされたブランド力を有しており、国・地方公共団体等の顧客から高い信頼を得ていますが、当社の技術力は、当社グループの従業員、取引先等の関係者の高い専門性と幅広いノウハウによって支えられています。当社の経営にあたっては、このような当社の企業価値の源泉を十分理解したうえ、国内外の顧客・従業員及び取引先等の関係者との間に培われた信頼関係を維持・発展させながら事業を展開することが不可欠であり、それによりはじめて企業価値の向上と株主の皆様の利益に資することができると思えます。

したがって、当社は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者は、このような当社の企業価値の源泉を理解し、当社が企業価値ひいては株主共同の利益を持続的に向上させることを可能とする者であるべきと考えています。



## (2) 財産の有効な活用、適切な企業集団の形成その他の基本方針の実現に資する特別な取組みの概要

当社は、中長期的に継続して企業価値ひいては株主共同の利益を向上させるための取組みとして、以下の施策を実施しています。

### ①中長期計画に基づく戦略的な事業推進

当社の中長期計画に基づく戦略的な事業推進に関する具体的な取組みは、本事業報告 I.2.の「対処すべき課題」において記載したとおりです。

### ②コーポレートガバナンス体制の強化

当社は、当社グループの企業価値を一層高めるため、経営機構における監督機能を強化するとともに、透明性の確保、迅速な業務執行体制の確立を図り、コーポレートガバナンスの充実に努めることを基本的な考え方としています。

機関設計としては、監査役会設置会社（かつ取締役会、会計監査人設置会社）を選択しています。また、独立役員を構成員に含む指名・報酬等諮問委員会を設置し、経営の公正・透明性を高めると共に、執行役員制度により、経営の監視・監督機能と業務の執行機能を分離し、責任の明確化と意思決定の迅速化を図っています。

また、当社取締役会は、コーポレートガバナンス体制を明確化し、株主の皆様への説明責任を果たすため、「コーポレートガバナンス基本方針」を策定し、当社ウェブサイトにて公表しています。

## (3) 基本方針に照らして不適切な者による支配の防止のための取組みの概要

当社は、2019年8月13日開催の取締役会において、「当社株式の大規模買付行為に関する対応方針（買収防衛策）」（以下、「本対応方針」）を継続せず廃止することを決議し、本対応方針は2019年9月26日開催の当社第75回定時株主総会の終結の時をもって期間満了により廃止しています。

当社は、本対応方針の廃止後も、当社株式の大規模買付行為を行おうとする者に対しては、大規模買付行為の是非を株主の皆様が適切に判断するための必要かつ十分な情報の提供を求め、併せて当社取締役会の意見等を開示し、株主の皆様の検討のための時間と情報の確保に努めるなど、金融商品取引法、会社法およびその他関係法令の許容する範囲内において、適切な措置を講じていきます。

#### (4) 上記 (2) および (3) の取組みについての取締役会の判断及びその理由

上記 (2) および (3) の取組みは、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を向上させるために実施しているものであるため、上記 (1) の基本方針に沿うものであり、株主共同の利益を損なうものでなく、当社の会社役員の地位の維持を目的とするものでもないと考えます。

#### 4. 剰余金の配当等の決定に関する方針

株主に対する配当は、基本的に企業収益に対応して決定すべきものと考えます。

激変する経営環境のなかで、将来にわたって株主利益を確保するため、企業体質の強化や積極的な事業展開のための内部留保は不可欠であり、安定的な配当と利益水準の上昇に応じた株主還元の充実に努めることを基本方針として、中期的な配当性向の目処を30%とします。

この方針に基づき、当期の配当（通期）は、2022年8月26日開催の臨時取締役会決議により、1株につき125円と決定しました（当社は中間配当制度を採用していません）。この配当金の支払開始日は2022年9月12日としました。

当社グループは、中期経営計画「Building Resilience 2024」に掲げた重点課題に取り組み、将来に向けた施策を確実に実行に移していきます。

---

(注) 以上のご報告は、次により記載されています。

1. 百万円単位の記載金額および千株単位の株式数は、表示単位未満の端数を切り捨てています。
2. 百分率は、小数点第2位を四捨五入しています。

## 連結財政状態計算書

(2022年6月30日現在)

資 産 の 部		負 債 の 部	
<b>I 流動資産</b>	百万円	<b>I 流動負債</b>	百万円
現金及び現金同等物	17,971	借入金	13,148
営業債権及びその他の債権	27,042	リース負債	2,729
契約資産	26,450	営業債務及びその他の債務	10,400
その他の金融資産	3,779	契約負債	8,837
その他の流動資産	8,290	その他の金融負債	4,561
<b>流動資産合計</b>	<b>83,535</b>	未払法人所得税	2,551
<b>II 非流動資産</b>		引当金	653
有形固定資産	41,403	その他の流動負債	12,957
使用権資産	9,067	<b>流動負債合計</b>	<b>55,840</b>
のれん	10,207	<b>II 非流動負債</b>	
無形資産	7,025	借入金	19,288
投資不動産	6,250	リース負債	6,556
持分法で会計処理されている投資	2,434	その他の金融負債	665
退職給付に係る資産	3,624	退職給付に係る負債	3,896
その他の金融資産	6,423	引当金	674
繰延税金資産	2,429	繰延税金負債	4,683
その他の非流動資産	1,523	その他の非流動負債	351
<b>非流動資産合計</b>	<b>90,390</b>	<b>非流動負債合計</b>	<b>36,116</b>
<b>資産合計</b>	<b>173,926</b>	<b>負債合計</b>	<b>91,956</b>
		<b>資 本 の 部</b>	
		<b>I 親会社の所有者に帰属する持分</b>	
		資本金	7,501
		資本剰余金	6,454
		自己株式	△34
		その他の資本の構成要素	5,252
		利益剰余金	58,914
		親会社の所有者に帰属する持分合計	78,088
		<b>II 非支配持分</b>	<b>3,881</b>
		<b>資本合計</b>	<b>81,969</b>
		<b>負債資本合計</b>	<b>173,926</b>

(記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しています。)

## 連結損益計算書

(2021年7月1日から  
2022年6月30日まで)

							百万円			
売	上	収	益				130,674			
売	上	原	価				△89,975			
売	上	総	利				40,699			
販	売	費	及	び	一	般	管	理	費	△31,610
持	分	法	に	よ	る	投	資	利	益	230
そ	の	他	の	の	の	収	益	1,090		
そ	の	他	の	の	の	費	用	△1,344		
営	業	利		益					9,065	
金	融		収		益		2,218			
金	融		費		用		△483			
税	引	前	当	期	利	益	10,800			
法	人	所	得	税	費	用	△4,095			
当	期	利		益					6,704	
当	期	利	益	の	帰	属				
親	会	社	の	所	有	者	6,579			
非	支	配	持	分				125		

(記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しています。)

## 連結持分変動計算書

当連結会計年度（自 2021年7月1日 至 2022年6月30日）

（単位：百万円）

	親会社の所有者に帰属する持分					
	資本金	資本剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素		
				在外営業活動 体の換算差額	キャッシュ・ フロー・ヘッジ	その他の包括 利益を通じて 公正価値で測 定する資本性 金融資産
当期首残高	7,480	6,428	△0	1,982	△30	867
当期利益	-	-	-	-	-	-
その他の包括利益	-	-	-	2,638	6	△195
当期包括利益合計	-	-	-	2,638	6	△195
新株の発行	21	21	-	-	-	-
自己株式の取得	-	-	△34	-	-	-
配当金	-	-	-	-	-	-
非支配持分の取得及び処分	-	5	-	△1	-	-
利益剰余金への振替	-	-	-	-	-	△15
所有者との取引額合計	21	26	△34	△1	-	△15
当期末残高	7,501	6,454	△34	4,620	△24	656

## (添付書類) 連結計算書類

	親会社の所有者に帰属する持分				非支配持分	合計
	その他の資本の構成要素		利益剰余金	合計		
	確定給付制度 の再測定	合計				
当期首残高	－	2,820	53,996	70,725	1,569	72,294
当期利益	－	－	6,579	6,579	125	6,704
その他の包括利益	△548	1,900	－	1,900	195	2,096
当期包括利益合計	△548	1,900	6,579	8,479	321	8,801
新株の発行	－	－	－	42	－	42
自己株式の取得	－	－	－	△34	－	△34
配当金	－	－	△1,128	△1,128	△15	△1,143
非支配持分の取得及び処分	－	△1	－	3	2,005	2,009
利益剰余金への振替	548	533	△533	－	－	－
所有者との取引額合計	548	531	△1,661	△1,116	1,990	873
当期末残高	－	5,252	58,914	78,088	3,881	81,969

(記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しています。)

## 貸借対照表

(2022年6月30日現在)

資 産 の 部		負 債 の 部	
<b>I 流動資産</b>	百万円	<b>I 流動負債</b>	百万円
現金及び預金	7,050	買掛金	5,904
売掛金	16,790	短期借入金	14,160
契約資産	18,205	1年内返済予定の長期借入金	5,328
短期貸付金	3,421	契約負債	3,538
1年内回収予定の長期貸付金	280	賞与引当金	1,026
その他の貸倒引当金	3,185	役員賞与引当金	110
	△483	工事損失引当金	117
流動資産合計	48,451	支払補償引当金	522
		その他の流動負債	12,210
		<b>流動負債合計</b>	<b>42,918</b>
<b>II 固定資産</b>		<b>II 固定負債</b>	
<b>1 有形固定資産</b>		長期借入金	17,207
建物	21,387	退職給付引当金	71
減価償却累計額	△7,776	環境対策引当金	25
建物(純額)	13,611	繰延税金負債	698
構築物	799	その他の固定負債	677
減価償却累計額	△696	<b>固定負債合計</b>	<b>18,680</b>
構築物(純額)	102	<b>負債合計</b>	<b>61,598</b>
機械及び装置	2,547	<b>純資産の部</b>	
減価償却累計額	△2,189	<b>I 株主資本</b>	
機械及び装置(純額)	357	1 資本金	7,501
工具、器具及び備品	2,643	2 資本剰余金	
減価償却累計額	△1,951	資本準備金	6,200
工具、器具及び備品(純額)	691	資本剰余金合計	6,200
土地	13,384	3 利益剰余金	
建設仮勘定	44	利益準備金	1,546
その他の有形固定資産	247	その他利益剰余金	
<b>有形固定資産合計</b>	<b>28,439</b>	固定資産圧縮積立金	2,723
<b>2 無形固定資産</b>		市場開拓積立金	1,920
借地権	627	別途積立金	22,367
ソフトウェア	346	繰越利益剰余金	16,339
その他の無形固定資産	109	<b>利益剰余金合計</b>	<b>44,896</b>
<b>無形固定資産合計</b>	<b>1,084</b>	<b>4 自己株式</b>	△5
<b>3 投資その他の資産</b>		<b>株主資本合計</b>	<b>58,592</b>
関係会社株式	27,794	<b>II 評価・換算差額等</b>	
関係会社長期貸付金	7,705	1 その他有価証券評価差額金	687
前払年金費用	3,446	評価・換算差額等合計	687
その他の貸倒引当金	5,709	<b>純資産合計</b>	<b>59,280</b>
	△1,753	<b>負債純資産合計</b>	<b>120,878</b>
投資その他の資産合計	42,903		
<b>固定資産合計</b>	<b>72,427</b>		
<b>資産合計</b>	<b>120,878</b>		

(記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しています。)

## 損益計算書

(2021年7月1日から  
2022年6月30日まで)

	百万円	百万円
I 売上高		80,796
II 売上原価		59,373
売上総利益		<b>21,422</b>
III 販売費及び一般管理費		17,135
営業利益		<b>4,287</b>
IV 営業外収益		
受取利息	186	
受取配当金	1,606	
為替差益	740	
デリバティブ評価益	614	
その他	727	3,875
V 営業外費用		
支払利息	219	
固定資産売却損	266	
支払補償引当金繰入額	522	
その他	53	1,062
経常利益		<b>7,100</b>
税引前当期純利益		<b>7,100</b>
法人税、住民税及び事業税	2,184	
法人税等調整額	△320	1,863
当期純利益		<b>5,236</b>

(記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しています。)



## 株主資本等変動計算書

当事業年度（自 2021年7月1日 至 2022年6月30日）

（単位：百万円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金		
		資本準備金	資本剰余金 合計		その他利益剰余金		
				固定資産 圧縮積立金	市場開拓 積立金	別途積立金	
当期首残高	7,480	6,179	6,179	1,546	2,746	1,920	22,367
当期変動額							
新株の発行	21	21	21	-	-	-	-
剰余金の配当	-	-	-	-	-	-	-
固定資産圧縮積立金の取崩	-	-	-	-	△23	-	-
当期純利益	-	-	-	-	-	-	-
自己株式の取得	-	-	-	-	-	-	-
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）	-	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	21	21	21	-	△23	-	-
当期末残高	7,501	6,200	6,200	1,546	2,723	1,920	22,367

## (添付書類) 計算書類

	株主資本				評価・換算差額等		純資産合計
	利益剰余金		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	
	その他利益 剰余金	利益剰余金 合計					
当期首残高	12,208	40,788	△0	54,447	595	595	55,043
当期変動額							
新株の発行	－	－	－	42	－	－	42
剰余金の配当	△1,128	△1,128	－	△1,128	－	－	△1,128
固定資産圧縮積立金の取崩	23	－	－	－	－	－	－
当期純利益	5,236	5,236	－	5,236	－	－	5,236
自己株式の取得	－	－	△5	△5	－	－	△5
株主資本以外の項目 の当期変動額 (純額)	－	－	－	－	92	92	92
当期変動額合計	4,131	4,108	△5	4,144	92	92	4,236
当期末残高	16,339	44,896	△5	58,592	687	687	59,280

(記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しています。)

## 連結計算書類に係る会計監査人の監査報告書謄本

### 独立監査人の監査報告書

2022年8月24日

日本工営株式会社  
取締役会 御中

PWCあらた有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 久保田 正 崇

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 近 藤 仁

#### 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、日本工営株式会社の2021年7月1日から2022年6月30日までの連結会計年度の連結計算書類、すなわち、連結財政状態計算書、連結損益計算書、連結持分変動計算書、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、会社計算規則第120条第1項後段の規定により定められた、指定国際会計基準で求められる開示項目の一部を省略した会計の基準に準拠して、日本工営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、監査役及び監査役会の責任は、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並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、連結計算書類を会社計算規則第120条第1項後段の規定により定められた、指定国際会計基準で求められる開示項目の一部を省略した会計の基準により作成し、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、会社計算規則第120条第1項後段の規定により定められた、指定国際会計基準で求められる開示項目の一部を省略した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。

監査役及び監査役会の責任は、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、会社計算規則第120条第1項後段の規定により定められた、指定国際会計基準で求められる開示項目の一部を省略した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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、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

## 計算書類に係る会計監査人の監査報告書謄本

独立監査人の監査報告書

2022年8月24日

日本工営株式会社  
取締役会 御中

PWCあらた有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 久保田 正 崇指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 近 藤 仁

## 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、日本工営株式会社の2021年7月1日から2022年6月30日までの第78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、監査役及び監査役会の責任は、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を検討すること、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並びに監査役及び監査役会の責任

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、継続企業的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。

監査役及び監査役会の責任は、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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、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

## 監査役会の監査報告書謄本

### 監 査 報 告 書

当監査役会は、2021年7月1日から2022年6月30日までの第78期事業年度の取締役の職務の執行に関して、各監査役が作成した監査報告書に基づき、審議の上、本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

#### 1. 監査役及び監査役会の監査の方法及びその内容

- (1) 監査役会は、監査の方針、監査計画等を定め、各監査役から監査の実施状況及び結果について報告を受けるほか、取締役等及び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。
  - (2) 各監査役は、監査役会が定めた監査役監査の基準に準拠し、監査の方針、監査計画等に従い、取締役、内部監査室その他の使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、以下の方法で監査を実施しました。
    - ① 取締役会その他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状況について報告を受け、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ける業務及び財産の状況を調査いたしました。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 事業報告に記載されている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株式会社及びその子会社から成る企業集団の業務の適正を確保するために必要なものとして会社法施行規則第100条第1項及び第3項に定める体制の整備に関する取締役会決議の内容及び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、意見を表明いたしました。
    - ③ 事業報告に記載されている会社法施行規則第118条第3号イの基本方針及び同号ロの各取組みについては、取締役会その他における審議の状況を踏まえ、その内容について検討を加えました。
    - ④ 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（連結財政状態計算書、連結損益計算書、連結持分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も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。
- ④ 事業報告に記載されている会社の支配に関する基本方針については、指摘すべき事項は認められません。事業報告に記載されている会社法施行規則第118条第3号ロの各取組みは、当該基本方針に沿ったものであり、当社の株主共同の利益を損なうものではなく、かつ、当社の会社役員地位の維持を目的とするものではないと認めます。

##### (2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人PwCあらた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PwCあらた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8月25日

日本工営株式会社 監査役会

常勤監査役	後 藤 佳 三	Ⓧ
常勤監査役	岡 村 邦 夫	Ⓧ
監 査 役	本 庄 直 樹	Ⓧ
監 査 役	小 泉 淑 子	Ⓧ

(注) 常勤監査役岡村邦夫及び監査役小泉淑子は、会社法第2条第16号及び第335条第3項に定める社外監査役であります。

以 上