

【表紙】

|            |                                  |
|------------|----------------------------------|
| 【提出書類】     | 有価証券報告書                          |
| 【根拠条文】     | 金融商品取引法第24条第1項                   |
| 【提出先】      | 関東財務局長                           |
| 【提出日】      | 2022年6月29日                       |
| 【事業年度】     | 第75期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）   |
| 【会社名】      | ネポン株式会社                          |
| 【英訳名】      | NEPON Inc.                       |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長兼代表執行役員 福田 晴久             |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都渋谷区渋谷一丁目4番2号                  |
| 【電話番号】     | (03)3409 - 3131（代表）              |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役兼執行役員管理本部長 捧 渡                |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都渋谷区渋谷一丁目4番2号                  |
| 【電話番号】     | (03)3409 - 3159                  |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役兼執行役員管理本部長 捧 渡                |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>（東京都中央区日本橋兜町2番1号） |

## 第一部【企業情報】

## 第1【企業の概況】

## 1【主要な経営指標等の推移】

## (1) 連結経営指標等

| 回次                    | 第71期      | 第72期      | 第73期      | 第74期      | 第75期      |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 決算年月                  | 2018年3月   | 2019年3月   | 2020年3月   | 2021年3月   | 2022年3月   |
| 売上高 (千円)              | 8,083,108 | 8,118,816 | 8,234,370 | 7,257,550 | 7,485,168 |
| 経常利益 (千円)             | 219,612   | 127,441   | 240,666   | 258,998   | 268,724   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)  | 150,144   | 52,535    | 189,339   | 168,016   | 219,005   |
| 包括利益 (千円)             | 159,154   | 37,754    | 230,380   | 173,058   | 195,752   |
| 純資産額 (千円)             | 2,193,396 | 2,194,979 | 2,389,352 | 2,526,413 | 2,356,365 |
| 総資産額 (千円)             | 6,818,403 | 6,915,457 | 6,910,413 | 6,544,185 | 6,584,773 |
| 1株当たり純資産額 (円)         | 1,831.39  | 1,832.89  | 1,995.28  | 2,109.82  | 2,460.85  |
| 1株当たり当期純利益 (円)        | 125.36    | 43.87     | 158.11    | 140.31    | 198.16    |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | -         | -         | -         | -         | -         |
| 自己資本比率 (%)            | 32.2      | 31.7      | 34.6      | 38.6      | 35.8      |
| 自己資本利益率 (%)           | 7.0       | 2.4       | 8.3       | 6.8       | 9.0       |
| 株価収益率 (倍)             | 21.4      | 33.2      | 7.4       | 10.5      | 6.6       |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 238,173   | 238,684   | 697,758   | 82,372    | 446,459   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 224,942   | 165,167   | 143,301   | 114,601   | 205,524   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 75,596    | 76,832    | 404,452   | 13,002    | 397,602   |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円)   | 235,357   | 385,337   | 535,979   | 516,055   | 359,322   |
| 従業員数 (名)              | 261       | 275       | 278       | 270       | 252       |
| (ほか、平均臨時雇用者数)         | (43)      | (43)      | (45)      | (49)      | (51)      |

- (注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。
- 2 2018年10月1日を効力発生日として、普通株式10株を1株とする株式併合を実施したため、第71期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。
- 3 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第72期の期首から適用しており、第71期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。
- 4 「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。)等を当連結会計年度の期首から適用しており、当連結会計年度に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した指標等となっております。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                       | 第71期       | 第72期           | 第73期      | 第74期      | 第75期      |
|--------------------------|------------|----------------|-----------|-----------|-----------|
| 決算年月                     | 2018年3月    | 2019年3月        | 2020年3月   | 2021年3月   | 2022年3月   |
| 売上高 (千円)                 | 8,079,536  | 8,087,902      | 8,217,138 | 7,199,171 | 7,439,671 |
| 経常利益 (千円)                | 210,791    | 121,788        | 241,691   | 253,717   | 265,007   |
| 当期純利益 (千円)               | 143,889    | 48,239         | 190,341   | 162,837   | 206,498   |
| 資本金 (千円)                 | 601,424    | 601,424        | 601,424   | 601,424   | 601,424   |
| 発行済株式総数 (株)              | 12,028,480 | 1,202,848      | 1,202,848 | 1,202,848 | 962,948   |
| 純資産額 (千円)                | 2,203,767  | 2,191,372      | 2,354,734 | 2,491,532 | 2,312,228 |
| 総資産額 (千円)                | 6,814,000  | 6,921,568      | 6,897,232 | 6,532,588 | 6,540,619 |
| 1株当たり純資産額 (円)            | 1,840.05   | 1,829.87       | 1,966.37  | 2,080.69  | 2,414.76  |
| 1株当たり配当額 (円)             | 3.00       | 30.00          | 30.00     | 30.00     | 38.00     |
| (内1株当たり中間配当額) (円)        | (-)        | (-)            | (-)       | (-)       | (-)       |
| 1株当たり当期純利益 (円)           | 120.13     | 40.28          | 158.94    | 135.98    | 186.85    |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)    | -          | -              | -         | -         | -         |
| 自己資本比率 (%)               | 32.3       | 31.7           | 34.1      | 38.1      | 35.4      |
| 自己資本利益率 (%)              | 6.7        | 2.2            | 8.4       | 6.7       | 8.6       |
| 株価収益率 (倍)                | 22.3       | 36.2           | 7.4       | 10.9      | 7.0       |
| 配当性向 (%)                 | 25.0       | 74.5           | 18.9      | 22.1      | 20.3      |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)    | -          | -              | -         | -         | -         |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)    | -          | -              | -         | -         | -         |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)    | -          | -              | -         | -         | -         |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円)      | -          | -              | -         | -         | -         |
| 従業員数 (名)                 | 252        | 262            | 267       | 262       | 246       |
| (ほか、平均臨時雇用者数)            | (43)       | (42)           | (45)      | (48)      | (50)      |
| 株主総利回り (%)               | 105.0      | 58.8           | 49.0      | 61.8      | 56.7      |
| (比較指標：東証第二部<br>株価指数) (%) | (124.0)    | (116.5)        | (93.4)    | (127.1)   | (121.3)   |
| 最高株価 (円)                 | 392        | 2,336<br>(300) | 1,890     | 1,555     | 1,594     |
| 最低株価 (円)                 | 187        | 1,390<br>(211) | 999       | 1,100     | 1,199     |

(注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

2 2018年10月1日を効力発生日として、普通株式10株を1株とする株式併合を実施したため、第71期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。

3 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第72期の期首から適用しており、第71期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

- 4 株価は東京証券取引所市場第二部におけるものであります。なお、2019年3月期の株価については株式併合後の最高株価及び最低株価を記載しており、株式併合前の最高株価及び最低株価を括弧内に記載しております。
- 5 「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。)等を当事業年度の期首から適用しており、当事業年度に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した指標等となっております。

## 2【沿革】

- 1948年6月 熱ポンプ工業株式会社（現ネポン株式会社）を設立。  
熱ポンプ設備を完成。
- 1951年6月 熱ポンプ式冷暖房設備を施工し、本格的に建設業界に進出。
- 1953年9月 熱風炉（油焚温風暖房機）を他に先がけて完成。
- 1960年4月 横浜工場開設。
- 1964年9月 大阪営業所開設。
- 1964年12月 農業用暖房機としてハウスカオンキを発売。
- 1965年7月 全国農業協同組合連合会とハウスカオンキの販売契約を締結。
- 1966年6月 東京中小企業投資育成会社より出資を受ける。
- 1966年12月 現在地に本社を移転。
- 1968年4月 厚木工場開設。
- 1969年4月 現社名に改称。
- 1969年8月 パールトイレ（泡洗式簡易水洗便器）を開発、発売。
- 1974年6月 東京証券取引所市場第二部に上場。
- 1976年12月 資本金5億142万4千円となる。
- 1979年8月 神奈川ネポン販売株式会社を設立。
- 1980年12月 札幌ネポン販売株式会社を設立。
- 1981年6月 横浜工場を厚木工場に統合。  
シンクロヒータ（無圧式温水発生機）を開発、発売。  
西九州ネポン販売株式会社を設立。
- 1982年3月 東北ネポンサービス販売株式会社（のち東北ネポン販売株式会社）、新潟ネポンサービス販売株式会社（のち新潟ネポン販売株式会社）、静岡ネポンサービス販売株式会社（のち静岡ネポン販売株式会社）、東九州ネポンサービス販売株式会社（のち東九州ネポン販売株式会社）を設立。
- 1985年3月 ユークイック（石油小型給湯機）を開発、発売。
- 1995年4月 ダイレクトヒータ（凍霜害対策用直火焚温風機）を開発、発売。
- 2000年6月 ネポンパーテック株式会社を設立。
- 2003年4月 札幌ネポン販売株式会社を解散。  
東北ネポン販売株式会社、神奈川ネポン販売株式会社、新潟ネポン販売株式会社を吸収合併。
- 2004年4月 静岡ネポン販売株式会社、西九州ネポン販売株式会社、東九州ネポン販売株式会社を吸収合併。
- 2007年4月 施設園芸用ヒートポンプ（ネポングリーンパッケージ）及びハイブリッド環境システムを開発、発売。
- 2007年5月 ネポンパーテック株式会社を解散。
- 2007年8月 設備工事事業から撤退。
- 2008年4月 第三者割当増資を実施し、資本金6億142万4千円（現資本金）となる。
- 2009年9月 佐藤商事株式会社が、当社の筆頭株主となり、その他の関係会社となる。
- 2012年7月 農業ICTクラウドサービス事業展開を本格化。
- 2013年10月 施設園芸用ヒートポンプ（誰でもヒーポン）を開発、発売。
- 2015年1月 NEPON (Thailand) Co.,Ltd.を設立。
- 2021年11月 佐藤商事株式会社が、資本提携一部解消により、その他関係会社に該当しなくなる。

### 3【事業の内容】

当社グループは、熱機器及び衛生機器等の製造販売並びにこれらに伴う付帯工事の設計施工を行うとともに、アフターサービス業務を行っております。

当連結会計年度における、各事業に係る主な事業内容は概ね次のとおりであります。

なお、以下に示す区分は、セグメントと同一の区分であります。

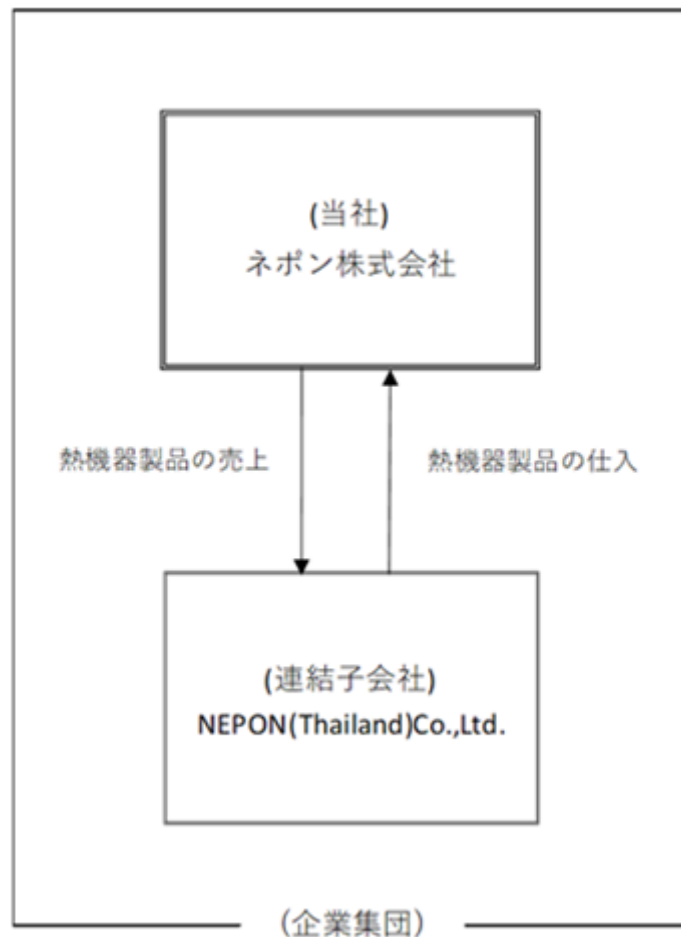
| 事業     |      | 主要な製品等   |
|--------|------|--|
| 熱機器事業  | 農用機器 | 施設園芸用温風暖房機（ハウスカオンキ）<br>施設園芸用ヒートポンプ（ネポングリーンパッケージ・誰でもヒーポン）<br>地熱水利用温風発生装置（グリーンソーラ）<br>施設園芸用温水ボイラ（ハウスボイラ）<br>光合成促進機（グロウエア）<br>施設園芸用ファン<br>施設園芸用複合環境制御装置<br>施設園芸用温室天窗開閉装置<br>乾燥用熱風発生機（カワイター）<br>施設園芸冷暖房工事<br>農業機器の関連サービス<br>農業ICTクラウドサービス（Chabu-Dai） |
|        | 汎用機器 | ビル・工場用温風暖房機（熱風炉）<br>業務用温水ボイラ（オートカン）<br>工場用温風暖房機（ヒートトップ）<br>無圧式温水発生機（シンクロヒータ）<br>融雪・給湯・暖房・多目的ボイラ（ヒートクイック）<br>コインシャワー装置<br>給湯・暖房工事<br>汎用機器の関連サービス  |
| 衛生機器事業 |      | 泡洗式簡易水洗便器（パールトイレ）<br>水洗式簡易水洗便器（プリティーナ）<br>温水洗浄便座（プリティシャワー）<br>パールトイレ用界面活性剤（ネポノール）<br>業務用トイレシステム<br>便槽、ポンプアップ槽、中継槽、雨水槽<br>衛生工事<br>衛生機器の関連サービス   |
| その他事業  |      | 農産物販売<br>搬送機器サービス等   |

#### 4【関係会社の状況】

当社の関係会社の状況は以下のとおりであります。

| 名称                                      | 住所       | 資本金             | 主要な事業の内容    | 議決権の所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関係内容            |
|---|----------|-----------------|-------------|--------------------------|-----------------|
| (連結子会社)<br>NEPON (Thailand)<br>Co.,Ltd. | Thailand | 2,000千タイ<br>バーツ | 熱機器製品の仕入、販売 | (所有)<br>49.0             | 熱機器製品の売上、<br>仕入 |

2021年11月8日付けで佐藤商事株式会社は、当社のその他の関係会社でなくなりました。



## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2022年3月31日現在

|         |     |      |
|---------|-----|------|
| 従業員数(名) | 252 | (51) |
|---------|-----|------|

- (注) 1 従業員数は就業人員数であります。  
 2 従業員数欄の( )外数は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。  
 3 当社は、同一の従業員が複数の事業に従事しているため、セグメントに関連付けての記載は行っておりません。

### (2) 提出会社の状況

2022年3月31日現在

| 従業員数(名)  | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|----------|---------|-----------|------------|
| 246 (50) | 43.0    | 15.4      | 5,352      |

- (注) 1 従業員数は就業人員数であります。  
 2 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。  
 3 従業員数欄の( )外数は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。  
 4 当社は、同一の従業員が複数の事業に従事しているため、セグメントに関連付けての記載は行っておりません。

### (3) 労働組合の状況

当社の労働組合は次のとおりであります。

|        |                           |
|--------|---------------------------|
| 名称     | ネボン労働組合                   |
| 所属上部団体 | 日本化学エネルギー産業労働組合連合会        |
| 組合員    | 191名                      |
| 労使関係   | 特記すべき事項はなく、労使関係は安定しております。 |



## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

#### (1) 経営方針

当社グループは、創業者の『みんなが豊かな生活に』『世界に二つとない商品を開発しよう』をモットーに、健全な事業活動を通して人を大切にし、優れた製品の提供と質の高いサービスを通じ、社会の発展に貢献することを企業理念としております。

株主・ユーザー・取引先のほか、全てのステークホルダーにとって価値あるべく、常に経営の効率化と収益性の向上を目指した事業活動を展開するとともに、将来に向け新分野、新事業へ展開していくことを経営方針といたしております。

また、顧客志向を第一に考え、『お客様が求める環境作りのために私たち（社員）はお客様の声を起点に農と住の明日を創造する会社を目指します。』を事業骨子と位置付けております。

#### (2) 経営環境、経営戦略等

当社グループを取巻く経営環境は、主要なセグメントに関連する施設園芸業界において、高齢化に伴う後継者不足により小規模農家が減少しているものの、一方で、法人の農業参加が増加しており、施設園芸の大規模化・高度なシステム化が進んでおります。

また、新型コロナウイルス感染症の新たな変異株の出現による感染拡大に対する懸念に加えて、ロシアのウクライナ侵攻による経済情勢の変化、さらに半導体不足等の製造部品供給制約及び鋼材価格の上昇が重なり依然として厳しい状況となっております。

このような状況でも、質の高い日本の農産物は、ニーズが高く、国内のみならず海外の市場から求められる存在であることに変わりありません。

当社グループは、創業以来、熱と流体を制御する技術を蓄積してまいりました。その技術を駆使し、当社グループが携わる事業領域の一つのセグメントである施設園芸業界において、農業用の暖房機器を展開し、確固たる事業基盤を構築しております。

その事業基盤を活かし、お客様のニーズにあわせて、最新のIoT技術を活用した農業用ICTクラウドサービスである「アグリネット」を展開しております。

当社主力の農業用暖房機器とアグリネットを連携させ、また他社サービスとも連携できるプラットフォームを構築し、トータル的にお客様の栽培環境を最適化し、高付加価値を生み出すサービスを提供してまいります。

#### [アグリネットを活用した事業展開]

- ・製品関連  
お客様の栽培環境における課題（病害、温度ムラなど）を明確化し、最適なソリューションをご提供
- ・サービス関連  
機器を常に監視し、安心して機器をご使用いただくための見守りサービスをご提供
- ・通信関連、新規事業  
他社サービスと連携し、労務管理などの新たなサービス、ソリューションをご提供

#### (3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社グループは、施設園芸業界の変化に伴い、上記経営戦略で記載したサービスをスピード感を持って対応していくため、以下を優先的に対処すべき課題と認識しております。

##### 最適なIoT製品を開発する体制の強化

変化が早いIoT事業において、お客様のニーズを捉えて、最適なサービスを継続的に開発していくためにも、開発体制の強化が必要となります。

農業ICTクラウドサービスは、近年、他社参加が増加しており、差別化した製品を迅速に開発するためにも、引き続き積極的な投資が必要と考えております。

##### 人財の育成

上記の展開を行うために、基礎となる人財の育成が重要と考えております。

全従業員への経営理念の徹底は勿論のこと、業務に対する意識の高揚、スキルアップを第一の重点課題として取り上げ、体質改善に取り組みます。また総合力の向上を目的に取り組み、各業務の標準化を進め、情報・ノウハウの共有化を強化すると同時に各部門、各個人間の業務を円滑且つスピーディーに対処できる組織作りに努めます。

(4) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは、目標とする経営指標を売上高及び営業利益率、自己資本比率と位置付けております。

当連結会計年度における売上高は、コロナ禍による営業活動制限があったものの、持続的な販売活動の積み重ね等により、施設工事及び機器工事受注が伸びた結果、74億8千5百万円(前年同期比3.1%増)となりました。

損益面においては、鋼材価格等の上昇影響や優先度の高い研究開発に人員を注力したことにより支出増となりましたが売上高の増加により、営業利益は2億5千4百万円(前年同期比3.3%増)、経常利益は2億6千8百万円(前年同期比3.8%増)、親会社株主に帰属する当期純利益は投資有価証券の売却による特別利益を計上したことにより2億1千9百万円(前年同期比30.3%増)と、前年同期を上回る結果となりました。

営業利益率は上記要因により、3.4%(前年同期3.4%)と横ばいとなりました。

自己資本比率については、2021年11月5日開催の臨時取締役会において、資本効率改善及び企業価値向上を目的として、自己株式取得に係る事項について決議するとともに、取得する自己株式の全数を消却することを決議し、2021年11月8日に自己株式239,900株を取得し、2021年11月19日に取得した自己株式全数を消却した結果、資本剰余金が329,862千円減少したことにより、自己資本比率は35.8%(前年同期38.6%)となりました。

引き続き、資本・資産効率をより意識し、収益改善を進め、目標とする経営指標の改善に努めてまいります。

## 2【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況等に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。

(1) エネルギー情勢への依存度

熱機器事業の施設園芸用温風暖房機は、その燃料の大半を石油に依存しており、原油価格の動向は生産者の設備投資意欲に影響を及ぼす可能性があります。

それに対し、電気を動力とする施設園芸用ヒートポンプの生産・販売を推進することにより、リスク分散をしております。

(2) 競争激化による価格競争

熱機器事業の施設園芸用暖房工事について、農業事業の規制緩和による異業種からの参入に伴う価格競争が収益に影響を及ぼす可能性があります。

それに対し、アグリネットの推進などを進めて、特定の事業収益に頼らない体制を構築していきます。

(3) 社会情勢

熱機器事業の農用機器については、国内農業人口の減少、高齢化、後継者不足等による新規設備投資の減少、台風等の自然災害による施設園芸用温室の倒壊等による撤退により、施設園芸用温風暖房機等の業績に影響を及ぼす可能性があります。

衛生機器事業については、下水道の普及による簡易水洗便器の市場縮小などが業績に影響を及ぼす可能性があります。

それに対し、弊社の熱と流体を制御する技術を、異なる業界へ転用する用途開発を進め、新たな事業基盤を獲得してまいります。

(4) 制度利用

施設園芸業界は、施設園芸農家支援のための国、地方自治体が行う公的資金を利用した事業がかなりを占め、この予算の推移が業績に影響を及ぼす可能性があります。

それに対し、弊社の熱と流体を制御する技術を異なる業界へ転用する用途開発を進め、農用機器売上に依存しない体制を構築してまいります。

(5) 季節変動

猛暑及び暖冬が、熱機器事業の施設園芸用温風暖房機の稼働に影響し、メンテナンスサービスによる収益が減少する恐れがあります。

それに対し、弊社の熱と流体を制御する技術を異なる業界へ転用し、不需要期への稼働を促進できる製品開発を進めていきます。

(6) 為替の変動

海外取引を拡大することにより、為替の変動が業績に影響を及ぼす可能性があります。

それに対し、海外取引が拡大し、金額の重要性が増した場合は、為替予約などのヘッジ手段を取り入れます。

(7) 新型コロナウイルス感染症

世界的な新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、当社グループにおいても、事業を取り巻く環境について先行き不透明な状況が生じており、さらなる感染拡大等、想定を超えるような事態が発生する場合には、当社グループの社員及び取引先、関係者の健康被害とこれに伴う社会的・経済的影響が危惧され、事業活動の継続が困難になるリスクを有しております。

それに対し、当社グループは、感染拡大を防止するため、「新型コロナウイルス対応ガイドライン」を整備し衛生管理の徹底や、時差出勤・テレワーク等の対策に取り組んでおります。

(8) CO<sub>2</sub>排出削減への対応

世界的な脱炭素化に向けた議論が進む中、熱機器事業の施設園芸用温風暖房機の大半が化石燃料の燃焼に伴うCO<sub>2</sub>を排出しており、その排出量の削減が暖房機使用者等より、今後一層求められることが予想されます。

それに対しましては、電気を動力とする施設園芸用ヒートポンプの生産・販売を推進するとともに、化石燃料に代替するエネルギーを利用する新たな施設園芸用暖房機器の開発についても、今後、検討して参ります。

### 3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

#### (1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループ（当社及び連結子会社）の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

##### 財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の新たな変異株の出現による感染拡大に対する懸念に加えて、ロシアのウクライナ侵攻による経済情勢の変化、さらに半導体不足等の製造部品供給制約及び鋼材価格の上昇が重なり依然として厳しい状況であり、先行きについて不透明な状況が続くものと予想されます。

このような経営環境の中で、当社グループ（当社及び連結子会社、以下同じ）は『お客様が求める環境作りのために私たち（社員）はお客様の声を起点に農と住の明日を創造する会社を目指します』を事業骨子とし、引き続き販売力の強化や新製品の開発に取り組んでまいりました。

当社グループが主力としております熱機器事業は、コロナ禍による営業活動制限があったものの、持続的な販売活動の積み重ね等により、施設工事及び機器工事受注が伸び前年同期に比べ売上高が増加いたしました。

その結果、総売上高は74億8千5百万円（前年同期比3.1%増）となりました。

損益面においては、鋼材価格等の上昇影響や優先度の高い研究開発に人員を注力したことにより支出増となりましたが売上高の増加により、営業利益は2億5千4百万円（前年同期比3.3%増）、経常利益は2億6千8百万円（前年同期比3.8%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は投資有価証券の売却による特別利益を計上したことにより2億1千9百万円（前年同期比30.3%増）と、前年同期を上回る結果となりました。

当連結会計年度のセグメント別の業績は、以下のとおりとなります。

##### [ 熱機器事業 ]

当社グループが主力としております熱機器事業は、コロナ禍による営業活動制限があったものの、持続的な販売活動の積み重ね等により、施設工事及び機器工事受注が伸び、熱機器事業の売上高は69億7千3百万円（前年同期比3.6%増）となりました。

##### [ 衛生機器事業 ]

衛生機器事業においては、富士山を始めとする公衆トイレ等の定期保守点検サービスの増強等があるものの、簡易水洗便器市場の縮小により、売上高は4億6千万円（前年同期比7.0%減）となりました。

##### [ その他事業 ]

その他事業においては、農産物販売の増加等により売上高は5千1百万円（前年同期比49.1%増）となりました。

また、当連結会計年度の財政状態は、以下のとおりとなります。

当連結会計年度末の資産合計は、前連結会計年度末に比べ4千万円増加し、65億8千4百万円となりました。当連結会計年度末の負債合計は、前連結会計年度末に比べ2億1千万円増加し、42億2千8百万円となりました。

当連結会計年度末の純資産合計は、前連結会計年度末に比べ1億7千万円減少し、23億5千6百万円となりました。

##### キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度のキャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、以下のとおりであります。

営業活動によるキャッシュ・フローは、4億4千6百万円のプラス（前連結会計年度は8千2百万円のプラス）となりました。

その主な要因は税金等調整前当期純利益2億9千7百万円、売上債権の増加1億6千万円、仕入債務の増加2億7千1百万円、法人税等の支払額7千万円であります。

投資活動によるキャッシュ・フローは、2億5百万円のマイナス（前連結会計年度は1億1千4百万円のマイナス）となりました。

その主な要因は、有形固定資産の取得による支出2億2千万円、無形固定資産の取得による支出4千4百万円、投資有価証券の売却による収入4千1百万円であります。

財務活動によるキャッシュ・フローは、3億9千7百万円のマイナス（前連結会計年度は1千3百万円のプラス）となりました。

その主な要因は、自己株式の取得による支出3億2千9百万円であります。

この結果、現金及び現金同等物の当連結会計年度末における残高は、3億5千9百万円となりました。

生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当連結会計年度における生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 生産高(千円)   | 前年同期比(%) |
|----------|-----------|----------|
| 熱機器事業    | 6,460,626 | 3.2      |
| 衛生機器事業   | 460,330   | 6.1      |
| その他事業    | 48,172    | 59.5     |
| 合計       | 6,969,129 | 2.8      |

(注)金額は標準販売価格によっております。

b. 受注実績

当社グループの受注生産は「熱機器事業」の中の「施設園芸冷暖房工事」、「給湯・暖房工事」、「衛生機器事業」の中の「衛生工事」であり、他は全て需要予測による見込生産を行っております。

当連結会計年度における受注実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 受注高(千円)   | 前年同期比(%) | 受注残高(千円) | 前年同期比(%) |
|----------|-----------|----------|----------|----------|
| 熱機器事業    | 1,925,598 | 26.0     | 153,200  | 153.1    |
| 衛生機器事業   | 7,385     | 76.4     | 5,175    | -        |
| その他事業    | -         | -        | -        | -        |
| 合計       | 1,932,983 | 24.0     | 158,375  | 161.7    |

(注)金額は標準販売価格によっております。

c. 販売実績

当連結会計年度における販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 販売高(千円)   | 前年同期比(%) |
|----------|-----------|----------|
| 熱機器事業    | 6,973,275 | 3.6      |
| 衛生機器事業   | 460,250   | 7.0      |
| その他事業    | 51,642    | 49.1     |
| 合計       | 7,485,168 | 3.1      |

(注)主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合

| 相手先      | 前連結会計年度   |       | 当連結会計年度   |       |
|----------|-----------|-------|-----------|-------|
|          | 販売高(千円)   | 割合(%) | 販売高(千円)   | 割合(%) |
| 佐藤商事株式会社 | 1,263,089 | 17.4  | 1,269,577 | 17.0  |

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識および分析・検討内容は次のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

新型コロナウイルス感染症の影響につきましては、「3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析」をご参照ください。

財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

a. 経営成績の分析

[売上高]

当社グループが主力としております熱機器事業は、コロナ禍による営業活動制限があったものの、持続的な販売活動の積み重ね等により、施設工事及び機器工事受注が伸び前年同期に比べ売上高が増加いたしました。その結果、総売上高は74億8千5百万円(前年同期比3.1%増)となりました。

[営業利益]

損益面においては、鋼材価格等の上昇影響や優先度の高い研究開発に人員を注力したことにより支出増となりましたが売上高の増加により、営業利益は2億5千4百万円(前年同期比3.3%増)となりました。

b. 財政状態の分析

[流動資産・固定資産]

当連結会計年度末における流動資産は、前連結会計年度末に比べ、現金及び預金が1億5千6百万円減少しましたが、売上債権が1億6千万円、棚卸資産が4千5百万円増加したこと等により、4千9百万円の増加となりました。

固定資産は、前連結会計年度末に比べ、有形固定資産が4千3百万円増加しましたが、投資その他の資産が5千6百万円減少したこと等により、8百万円の減少となりました。

[流動負債・固定負債]

当連結会計年度末における流動負債は、前連結会計年度末に比べ、短期借入金が5千万円減少しましたが、仕入債務が2億7千1百万円増加したこと等により、1億9千5百万円の増加となりました。

固定負債は、前連結会計年度末に比べ、退職給付に係る負債が3千1百万円減少しましたが、長期借入金が4千3百万円増加したこと等により1千4百万円の増加となりました。

[純資産]

当連結会計年度末における純資産は、前連結会計年度末に比べ、親会社株主に帰属する当期純利益を2億1千9百万円計上しましたが、自己株式の消却により資本剰余金が3億2千9百万円減少したこと等により、1億7千万円の減少となりました。

以上の結果、前連結会計年度末に比べ、総資産は4千万円増加し、65億8千4百万円となりました。

キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当連結会計年度末のキャッシュ・フローの状況の分析については、「(1) 経営成績等の状況の概要  
キャッシュ・フローの状況」に記載しております。

[資本調達方法及び状況]

当社グループの事業活動に必要な資金を安定的に確保するために、内部資金の活用及び金融機関からの借入により資金調達しております。

当社グループは、在庫金額の抑制を図り資金負担を軽減するとともに、営業活動によるキャッシュ・フローを生み出すことによって、将来必要な運転資金及び設備投資資金を調達していく考えであります。

[資金需要の動向]

当社グループの資金需要の主なものは、製品製造のための材料、部品の購入及び設備投資によるものであります。

重要な会計方針及び見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されており、この連結財務諸表を作成するにあたり、重要となる会計方針については「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)」に記載のとおりであります。

これらの、見積り及び判断・評価については、過去実績や状況に応じて合理的と考えられる要因等に基づき行っておりますが、見積り特有の不確実性があるため、実際の結果は異なる場合があります。

また、連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち、重要なものについては「第5 経理の状況 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

なお、新型コロナウイルス感染症による今後の影響等を含む仮定に関する情報は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項(追加情報) (会計上の見積り)」に記載しております。

#### 4【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

#### 5【研究開発活動】

当社グループにおける研究開発活動は当社が行っております。当社グループの研究開発活動は、顧客ニーズ、市場状況、当社重要技術から開発ロードマップを定め、その方向性に従い製品開発を進めています。また、VE(バリューエンジニアリング)による製品の更なる改良、改善及び新製品開発も行っています。

当連結会計年度における主な研究開発活動は以下の通りです。

##### ・農業用ICTクラウドサービスの拡充

2020年10月に開始した農業用ICTクラウドサービス「アグリネットアドバンス」は、サービスの開始以降ユーザー様の数が順調に伸びてきています。そこで、ユーザー様の要望を踏まえて積算温度機能、センサー名/警報名称の編集機能、長期データのダウンロード機能などを開発しました。今後も「アグリネットアドバンス」の利便性の向上にも努め、ユーザー様の生産性向上と満足度向上に繋がる機能開発を進める予定です。

##### ・標準API仕様への対応

農林水産省にて、2021年5月に『食料・農林水産業の生産力向上と持続性の両立をイノベーションで実現する「みどりの食料システム戦略」』が公表されました。「みどりの食料システム戦略」の施策の一つである「農林水産データ管理・活用基盤強化事業」の取り組みにおいて、国立研究開発法人 農業・食品産業技術総合研究機構様の主導のもと「農機API共通化コンソーシアム」へ参画し、農業界のICT企業の各社と共にAPIの標準仕様の検討を進めてきました。そして、本コンソーシアムで定めた標準API仕様に基づいたソフトを開発、「農業データ連携基盤」システム(通称:WAGRI)と、当社が自社開発したIoTデータプラットフォーム「Chabu-Dai」との間で、データ連携を行うための実証試験を実施しました。標準API仕様の普及が進めば農業界以外の様々な企業もクラウドサービスともデータ連携が容易になり、日本国内のIT社会のインフラ基盤の整備にも繋がるものと期待し、今後も開発を進めていきます。

##### ・脱炭素化への対応

燃焼機器の製造・販売を主事業としている当社としても脱炭素化は重要なテーマです。施設園芸で使用される暖房機器の主流燃料であるA重油の使用量を抑えるために、燃焼機器の省エネ技術の研究開発を進めています。そして、同じ化石燃料ではあるもののA重油より炭素排出量が少ないガスへの燃料転換や、電気を使用するヒートポンプとの併用により、化石燃料の使用量を抑制するための製品開発に力を入れています。まずは「エネルギー起源のCO<sub>2</sub>を抑制」することを第一ステップとして、既存の技術を組み合わせた「農業における炭素排出量の抑制」に貢献していきます。

##### ・体験価値につながるシステム開発への対応

当社は「体験価値(カスタマーエクスペリエンス)」につながるIoT技術を活用したシステム開発に取り組んでおります。このシステムは現場で稼働している機器の情報とその他の情報を掛け合わせて付加価値の高い情報を作り出し、現場の生産性の向上と省エネに役立つ情報が得られることを期待しています。また、メンテナンスサービスの向上も図れるものと期待しています。このシステムを早期に構築するために、現在、社内においてDX(デジタルトランスフォーメーション)戦略を策定し、その戦略に基づいて各製品やソフトの開発に取り組んでいます。

当連結会計年度の研究開発費は、569百万円となりました。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度における設備投資総額は229百万円であり、その内容は主に熱機器事業における生産設備等の投資であります。なお、有形固定資産の他、無形固定資産への投資を含めて記載しております。

#### 2【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

2022年3月31日現在

| 事業所名<br>(所在地)       | セグメントの<br>名称             | 設備の内容       | 帳簿価額(千円)    |               |                     |         |           | 従業員数<br>(名) |
|---------------------|--------------------------|-------------|-------------|---------------|---------------------|---------|-----------|-------------|
|                     |                          |             | 建物及び<br>構築物 | 機械装置<br>及び運搬具 | 土地<br>(面積㎡)         | その他     | 合計        |             |
| 厚木工場<br>(神奈川県厚木市)   | 熱機器事業<br>衛生機器事業<br>その他事業 | 全製品生産<br>設備 | 699,803     | 121,301       | 169,066<br>(78,627) | 197,358 | 1,187,530 | 156<br>(33) |
| 新潟営業所<br>(新潟県新潟市西区) | 熱機器事業<br>衛生機器事業<br>その他事業 | 事務所         | 7,216       | -             | 53,361<br>(363)     | 277     | 60,855    | 5<br>(-)    |

- (注) 1 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具備品及びソフトウェアであります。  
2 従業員数欄の( )外数は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。

##### (2) 国内子会社

該当事項はありません。

##### (3) 在外子会社

主要な設備はありません。

#### 3【設備の新設、除却等の計画】

##### (1) 重要な設備の新設

| 会社名<br>事業所名 | 所在地         | セグメン<br>トの名称 | 設備の<br>内容   | 投資予定金額     |              | 資金調達<br>方法        | 着手及び完了<br>予定年月 |         | 完成後の<br>増加能力 |
|-------------|-------------|--------------|-------------|------------|--------------|-------------------|----------------|---------|--------------|
|             |             |              |             | 総額<br>(千円) | 既支払額<br>(千円) |                   | 着手             | 完了      |              |
| 当社厚木<br>工場  | 神奈川県<br>厚木市 | 熱機器          | レーザー<br>加工機 | 173,770    | 17,015       | 自己資金<br>及び<br>借入金 | 2022.02        | 2022.06 | -            |

- (注) 1 . 完成後の増加能力は、計数的把握が困難であるため、記載を省略しております。  
2 . 新型コロナウイルス感染症の影響により、完了予定は当初予定より延期となりました。



## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 2,400,000   |
| 計    | 2,400,000   |

##### 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在発行数<br>(株)<br>(2022年3月31日) | 提出日現在発行数<br>(株)<br>(2022年6月29日) | 上場金融商品取引所名<br>又は登録認可金融商品<br>取引業協会名           | 内容         |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|--|------------|
| 普通株式 | 962,948                           | 962,948                         | 東京証券取引所<br>市場第二部(事業年度末現在)<br>スタンダード市場(提出日現在) | 単元株式数 100株 |
| 計    | 962,948                           | 962,948                         | -  | -          |

(注) 2021年11月5日開催の臨時取締役会決議により、2021年11月8日付けで自己株式239,900株を取得、2021年11月19日付けでその全てを消却いたしました。これにより、普通株式の発行済株式総数は962,948株となっております。

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日            | 発行済株式<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額<br>(千円) | 資本準備金<br>残高<br>(千円) |
|----------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2021年11月19日(注) | 239,900               | 962,948              |                | 601,424       | 329,862              | 116,003             |

(注) 自己株式の消却による減少であります。

(5) 【所有者別状況】

2022年3月31日現在

| 区分          | 株式の状況(1単元の株式数100株) |       |          |        |       |      |       | 単元未満株式の状況(株) |       |
|-------------|--------------------|-------|----------|--------|-------|------|-------|--------------|-------|
|             | 政府及び地方公共団体         | 金融機関  | 金融商品取引業者 | その他の法人 | 外国法人等 |      | 個人その他 |              | 計     |
|             |                    |       |          |        | 個人以外  | 個人   |       |              |       |
| 株主数(人)      | -                  | 6     | 11       | 39     | 5     | 1    | 537   | 599          | -     |
| 所有株式数(単元)   | -                  | 1,080 | 64       | 3,055  | 54    | 2    | 5,334 | 9,589        | 4,048 |
| 所有株式数の割合(%) | -                  | 11.26 | 0.67     | 31.86  | 0.56  | 0.02 | 55.63 | 100.00       | -     |

(注) 自己株式5,407株は「個人その他」欄に54単元及び「単元未満株式の状況」欄に7株含めております。

(6) 【大株主の状況】

2022年3月31日現在

| 氏名又は名称     | 住所                                 | 所有株式数(千株) | 発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%) |
|------------|------------------------------------|-----------|-----------------------------------|
| 佐藤商事株式会社   | 東京都千代田区丸の内1-8-1<br>丸の内トラストタワーN館16階 | 120       | 12.53                             |
| ネボン共栄会     | 神奈川県厚木市上古沢411                      | 62        | 6.47                              |
| 福田 晴久      | 神奈川県横浜市青葉区                         | 60        | 6.37                              |
| 福田 公一      | 神奈川県横浜市青葉区                         | 52        | 5.47                              |
| 株式会社三井住友銀行 | 東京都千代田区丸の内1-1-2                    | 47        | 4.97                              |
| ユニテック株式会社  | 愛媛県四国中央市川之江町4087-24                | 31        | 3.26                              |
| 株式会社きらぼし銀行 | 東京都港区南青山3-10-43                    | 29        | 3.08                              |
| 日興通信株式会社   | 東京都世田谷区桜丘1-2-22                    | 24        | 2.56                              |
| 鈴木 愛子      | 東京都渋谷区                             | 23        | 2.49                              |
| 株式会社高原興産   | 東京都港区白金台3-2-24                     | 23        | 2.46                              |
| 計          | -                                  | 475       | 49.67                             |

(7)【議決権の状況】  
 【発行済株式】

2022年3月31日現在

| 区分             | 株式数(株)                 | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|------------------------|----------|----|
| 無議決権株式         | -                      | -        | -  |
| 議決権制限株式(自己株式等) | -                      | -        | -  |
| 議決権制限株式(その他)   | -                      | -        | -  |
| 完全議決権株式(自己株式等) | (自己保有株式)<br>普通株式 5,400 | -        | -  |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 953,500           | 9,535    | -  |
| 単元未満株式         | 普通株式 4,048             | -        | -  |
| 発行済株式総数        | 962,948                | -        | -  |
| 総株主の議決権        | -                      | 9,535    | -  |

(注)「単元未満株式」欄には、当社所有の自己株式7株が含まれております。

【自己株式等】

2022年3月31日現在

| 所有者の氏名又は名称 | 所有者の住所        | 自己名義<br>所有株式数<br>(株) | 他人名義<br>所有株式数<br>(株) | 所有株式数の<br>合計(株) | 発行済株式<br>総数に対する<br>所有株式数の<br>割合(%) |
|------------|---------------|----------------------|----------------------|-----------------|------------------------------------|
| ネボン株式会社    | 東京都渋谷区渋谷1-4-2 | 5,400                | -                    | 5,400           | 0.56                               |
| 計          | -             | 5,400                | -                    | 5,400           | 0.56                               |

## 2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第3号に該当する普通株式の取得及び会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

### (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (2)【取締役会決議による取得の状況】

| 区分   | 株式数(株)  | 価額の総額(円)    |
|--|---------|-------------|
| 取締役会(2021年11月5日)での決議状況<br>(取得期間2021年11月8日) | 239,900 | 330,000,000 |
| 当事業年度前における取得自己株式                           | -       | -           |
| 当事業年度における取得自己株式                            | 239,900 | 329,862,500 |
| 残存決議株式の総数及び価額の総額                           | -       | 137,500     |
| 当事業年度の末日現在の未行使割合(%)                        | -       | 0.04        |
| 当期間における取得自己株式                              | -       | -           |
| 提出日現在の未行使割合(%)                             | -       | -           |

### (3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

| 区分              | 株式数(株) | 価額の総額(円) |
|-----------------|--------|----------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 12     | 14,904   |
| 当期間における取得自己株式   |        |          |

(注) 当期間における取得自己株式には、2022年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

### (4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分                               | 当事業年度   |             | 当期間    |            |
|----------------------------------|---------|-------------|--------|------------|
|                                  | 株式数(株)  | 処分価額の総額(円)  | 株式数(株) | 処分価額の総額(円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式              |         |             |        |            |
| 消却処分を行った取得自己株式                   | 239,900 | 329,862,500 |        |            |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 |         |             |        |            |
| その他                              |         |             |        |            |
| 保有自己株式数                          | 5,407   | -           | 5,407  | -          |

(注) 当期間における保有自己株式数には、2022年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

### 3【配当政策】

当社は、予測不能な経済環境においても、将来の事業展開に向けて内部留保充実による企業体質の強化を図りつつ、安定的な配当水準も維持していくことを基本方針としています。

当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としており、これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

また、当社は、「取締役会の決議により、毎年9月30日を基準日として中間配当を行うことができる」旨を定款に定めております。

当事業年度の配当金につきましては、上記方針に基づき、普通配当1株当たり38円としております。なお、内部留保資金の用途につきましては、今後予想される経営環境の変化に対応すべく、人的投資、設備投資のほか社内体制の更なる整備のために有効投資して参りたいと考えております。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

| 決議年月日                  | 配当金の総額   | 1株当たり配当額 |
|------------------------|----------|----------|
| 2022年6月29日<br>定時株主総会決議 | 36,386千円 | 38円      |

## 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、経営の迅速な意思決定に努めるだけでなく、経営の透明性・公正性を高めるべく適時・適切な情報開示を行うなど、社内体制の強化に努めております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

#### a. 企業統治の体制の概要

企業統治の体制につきましては、会社法に基づく機関として、株主総会及び取締役のほか、取締役会、監査役、監査役会、会計監査人を設置しており、これらの機関のほか、経営会議、内部監査室、コンプライアンス・リスク管理委員会（以下「CR委員会」という。）を設置しております。現状の体制につきましては、取締役の人数は4名（うち社外取締役1名、提出日現在）であり、相互チェックを図るとともに、監査役3名（うち社外監査役2名、提出日現在）による監査体制、並びに、監査役が会計監査人や内部監査室と連携を図る体制により、十分な執行・監督体制を構築しているものと考え採用しております。

#### b. 企業統治の体制を採用する理由

当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方は、法令順守に基づく企業倫理の重要性を認識するとともに、変動する社会、経済環境に対応した迅速な経営意思の決定と経営の健全性の向上を図るため、現状の体制を採用しております。また、取締役及び従業員が法令、定款、企業倫理を順守し、業務の適正を確保しつつ、経営環境の変化に柔軟かつ迅速に対応するために、「企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由 a. 企業統治の体制の概要」に記載した体制を採用しております。

具体的な会社の機関の概要及び内部統制システム（リスク管理体制を含む）の整備の状況については、以下のとおりであります。

#### c. 会社機関の概要

当社の会社機関の概要は、次のとおりであります。

##### <取締役会>

取締役会は、社外取締役1名を含む計4名（男性4名、女性0名、提出日現在）の取締役で構成されております。原則毎月1回開催することに加え、必要に応じて機動的に開催しております。取締役会では、会社法で定められた事項及び重要事項の決定を行い、業務執行状況の報告を受け、職務執行を監督しております。

なお、当社は、取締役会の円滑な運営を行うことを目的に、会社法第370条の要件を満たす場合は、取締役会の決議の目的事項である事項につき、取締役会の決議があったものとみなす旨を定款で定めております。

##### <監査役・監査役会>

当社は、監査役・監査役会を設置しております。監査役は、株主の負託を受けた独立の機関として、取締役会等の重要な会議に出席し、職務執行を監査することで、会社の健全な経営と社会的信用の維持向上に努めております。また監査役会は、監査役3名（うち社外監査役2名、提出日現在）により構成されており、監査役相互間で知識、情報の共有や意見交換を行い、より客観性の高い監査に努めております。また、会計監査人より定期的な報告を受け、また必要に応じて随時情報交換を行い、実効性の高い監査を実現すべく連携をとっております。

##### <経営会議>

経営会議は、取締役会の委嘱を受けた事項、その他経営に関する重要事項を協議または決議してまいります。取締役兼執行役員及び本部長等のもので構成されており、原則として月1回開催し、各部門から現状報告や提案がなされ、業務執行に関する具体的な対策等を決定しております。

##### <内部監査室>

内部監査室は、業務執行組織から独立した客観的な観点で、社内における法令等の順守状況を監視するとともに、重要性及びリスクを考慮して内部監査を実施し、経営者に対して報告や提言を行っております。

< C R委員会 >

「C R委員会」は、コンプライアンス・リスク管理規程（以下「C R管理規程」という。）を策定し、リスク回避・発生の予防及び事後の対応・体制の構築を行い、健全な企業体制を構築しております。

全ての従業員が法令順守はもとより、社会規範、倫理観を共有し、全てのステークホルダーから信頼され得る職務の執行及び行動を心がけ、「C R委員会」の下部組織として、「環境推進室」、「情報管理室」、「危機管理対策室」を設置し、対応を行っております。

< 会計監査人 >

当社は、清明監査法人との間で、監査契約を締結しております。

d . 内部統制システムの整備の状況

当社は、従前からコンプライアンス（法令順守）、内部監査、リスクマネジメント等の取り組みを通じて内部統制システムの運用を図り、また、監査役への報告体制の整備等、監査役監査の実効性の確保に向けた取り組みを行っており、それらを会社法の定めに基づき整理及び整備しております。

ただし、会社を取り巻く状況は不変ではなく、また適正な内部統制システムも不変ではないことから、今後も内部統制システムを継続的に随時見直していくこととし、適正な業務執行のための企業体制の維持・向上に努めております。

イ . 取締役及び従業員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

当社はすべての取締役及び従業員が企業人・社会人としてコンプライアンスはもとより、社会規範、倫理観を共有し、社会及び市場から信頼され得る職務の執行、行動を常に心がけ、健全な企業体制を構築しております。

上記の体制を確立するために当社は以下のことを具体的に定めております。

- ・コンプライアンスを全社的に統括する組織として、「C R委員会」を設置しております。当組織は社長を委員長、常勤監査役を副委員長とし、各取締役および内部監査室長等を中心とする各担当を核とし、必要に応じ弁護士、公認会計士も参加できる体制とし、コンプライアンスの推進、研修、教育、及び倫理的な問題提起や議論を通じ、健全な企業体制を構築しております。
- ・コンプライアンス違反のチェック体制として、コンプライアンスに関する相談、報告窓口を設置し、不正行為等に関する相談・報告は社員の義務として定めており、相談・報告者は社内的に保護します。また、内部監査室より経営者に対し、内部監査結果を年に1回報告しております。
- ・管理職教育を定期的に関催し、就業規則、社内規程の周知徹底を図り、各段階で透明性を高め、チェック機能が有効に機能する体制を構築しております。更に役職、資格・等級および役割を明確化させ、決裁可能範囲の可視化を行っております。

ロ . 取締役の職務の執行に係わる情報の保存及び管理に関する体制

当社は、取締役会議事録等法令で定められているものをはじめ、社内文書に関しましても「文書管理規程」の定めに基づき適正に管理しております。

また、責任、権限、役割の見直し、共通決裁項目の平準化と決裁基準及び稟議規程の整備、電子化により一元管理を行い、必要な情報の管理、共有化を図るとともに情報セキュリティの強化、迅速なデータ提供を実現する体制を構築しております。

ハ . 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社はリスク管理体制において、リスク回避・発生の予防及び事後の対応・体制の二点に重点を置き、「C R管理規程」を策定し法令的な事項、製造物に対する責任及びリスク管理に関しては「C R委員会」、その他に関しては「経営会議」にて「C R管理規程」に従い随時検討しリスク回避・発生の予防に努めております。

また、危機等発生時は「C R委員会」の招集による「危機管理対策室」にて対応する体制となっております。事後の経済的リスクの回避については定期的に外部の専門家と協議し、対処しております。

二．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

当社は効率的に取締役が職務を執行するために、担当取締役制を採用するとともに職務権限規程、各部決裁基準、職務分掌により職務の権限の範囲を明確にしております。

また、取締役会にて執行役員を任命し、取締役会の業務執行をより迅速、効率的に執行できる体制を構築し、取締役会の下により具体的な検討及び執行の手順を検討する「経営会議」を設置して迅速な意思決定を行っております。

ホ．監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する体制

当社は、監査役の要請又は必要に応じて監査役の職務を補助するため、監査事務局を設置し使用人を置くこととします。

ヘ．前号の使用人の取締役からの独立性に関する事項

監査事務局の使用人はその独立性確保のため、使用人の任命には事前に監査役会の同意を得るものとし、指揮、命令に関しては監査役以外に服さないものとします。

また、その人事考課については常勤監査役が行い、使用人の異動、懲戒については監査役会の同意を得るものとします。

ト．取締役及び使用人が監査役に報告するための体制その他の監査役への報告に関する体制

取締役及び使用人は、会社の業績の低下に著しく影響を与えたもの、会社の信用低下に著しく影響を与えたもの及び各々おそれのあるものについては、直ちに監査役に対し報告するものとします。

また、監査役は取締役会やその他必要に応じて重要な意思決定会議に出席するとともに、重要な決定事項については、取締役は定期的に監査役会に報告するものとします。

チ．その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査役、社外監査役の選任に当たり、実効性を確保するためにその候補者は経済的にも職務的にも独立性を確保できる人物を選定いたします。

また、監査役、会計監査人との情報交換、意見交換等を密に行う体制を確保します。

e．子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社は、子会社の管理体制について当社の「稟議基準」にて重要な意思決定事項を定めております。また、定期的に管理部門が財務諸表の内容確認を行うことで、業務の適正を確保してまいります。

責任限定契約の内容の概要

a．取締役及び監査役

当社と取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）及び監査役は、会社法第427条第1項の規程に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該限定契約が認められるのは、当該取締役及び監査役がその責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

b．会計監査人

当社は、会計監査人清明監査法人との間で、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。

当該契約に基づく損害賠償の限度額は法令に定める額としております。

取締役の選任決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨及び累積投票によらない旨を定款に定めております。

取締役の定数

当社の取締役は20名以内とする旨を定款に定めております。



株主総会決議事項を取締役会で決議することとした事項

a．自己の株式の取得の決定機関

当社は、自己株式の取得について、経営環境の変化に対応し、資本政策を機動的に遂行することを可能とするため、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。

b．中間配当

当社は、株主への適時適正な利益還元を可能にするため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日の最終の株主名簿等に記載又は記録された株主又は登録株式質権者に対し、中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

c．取締役及び監査役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項に定める取締役会の決議をもって、同法第423条第1項の取締役（取締役であった者を含む）及び監査役（監査役であった者を含む）の損害賠償を法令の限度において免除することができる旨を定款に定めております。これは、取締役及び監査役が職務を遂行するにあたり、期待される役割を十分に発揮できる環境を整備することを目的としております。

株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うことを目的として、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。

役員等賠償責任保険契約の内容の概要

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(D&O保険)契約を締結しており、被保険者は取締役及び監査役の全員並びに執行役員等重要な使用人であります。当該保険契約では、被保険者がその職務の執行に関し責任を負うこと、又は、当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害について填補することとされています。保険料は、特約部分も含め当社が全額負担しており、被保険者の実質的な保険料負担はありません。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性 7名 女性 0名 (役員のうち女性の比率0%)

| 役職名                   | 氏名    | 生年月日        | 略歴  |  | 任期   | 所有株式数<br>(千株) |
|-----------------------|-------|-------------|---|--|------|---------------|
| 代表取締役<br>社長<br>代表執行役員 | 福田 晴久 | 1971年7月9日   | 1998年4月<br>2000年3月<br>2000年6月<br>2002年10月<br>2006年6月<br>2006年7月           | 富士電機株式会社入社<br>当社入社<br>取締役技術本部部長<br>専務取締役<br>代表取締役社長<br>代表取締役社長兼代表執行役員<br>(現任)  | (注)3 | 60.9          |
| 取締役<br>執行役員<br>営業本部長  | 関口 昌行 | 1961年11月23日 | 1986年4月<br>2009年10月<br>2010年6月<br>2011年6月<br>2014年4月<br>2014年6月           | 当社入社<br>生産本部長<br>執行役員生産本部長<br>執行役員生産本部長兼品質保証部<br>担当<br>執行役員営業本部長<br>取締役兼執行役員営業本部長(現<br>任)  | (注)3 | 2.0           |
| 取締役<br>執行役員<br>管理本部長  | 捧 渡   | 1962年7月18日  | 1985年4月<br>2001年4月<br>2004年2月<br>2006年4月<br>2013年8月<br>2014年4月<br>2014年6月 | 株式会社住友銀行入行(現 株式<br>会社三井住友銀行)<br>同行札幌法人営業部融資オフィ<br>サー兼札幌支店副支店長<br>同行本店調査役<br>同行法人企業統括部部長代理<br>当社管理本部資金部副部長<br>管理本部資金部長<br>取締役兼執行役員管理本部長(現<br>任) | (注)3 | 2.0           |
| 取締役                   | 柳田 隆治 | 1969年12月2日  | 2000年6月<br>2007年4月<br>2011年4月<br>2015年6月<br>2019年4月<br>2022年6月            | 佐藤商事株式会社入社<br>同社神奈川支店第一課長<br>同社神奈川支店長<br>当社取締役(現任)<br>佐藤商事株式会社統括部長<br>同社執行役員鉄鋼部門(北海道地<br>区鉄鋼店)担当 関東地区鉄鋼店<br>統括(現任)                             | (注)3 | 0.2           |

| 役職名   | 氏名    | 生年月日        | 略歴  | 任期    | 所有株式数<br>(千株) |
|-------|-------|-------------|---|-------|---------------|
| 常勤監査役 | 刈込 修一 | 1949年 9月29日 | 1973年 4月 当社入社<br>1998年 4月 技術本部IP室 室長<br>2001年 4月 技術本部知的財産室 室長<br>2003年 4月 総務本部総務部法務室兼知的財産室 室長<br>2005年 4月 管理本部法務・知的財産室 室長<br>2020年 6月 常勤監査役(現任)                           | (注) 4 | 1.7           |
| 監査役   | 大川 康平 | 1960年 9月14日 | 1987年 4月 第一東京弁護士会登録<br>梶谷法律事務所(現梶谷総合法律事務所)入所<br>1994年 4月 大川・永友法律事務所(現大川法律事務所)入所<br>2012年 6月 当社監査役(現任)<br>2015年12月 イー・ガーディアン株式会社社外取締役(監査等委員)(現任)<br>2016年 1月 大川法律事務所代表(現任) | (注) 4 | 11.6          |
| 監査役   | 小林 昇  | 1948年10月11日 | 1973年 4月 国税庁入庁<br>2004年 7月 本所税務署長<br>2005年 7月 東京国税局課税第二部資料調査第一課長<br>2006年 7月 仙台国税局課税第二部次長<br>2007年 7月 板橋税務署長<br>2008年 8月 小林昇税理士事務所同代表(現任)<br>2013年 6月 当社監査役(現任)           | (注) 5 | 0.0           |
| 計     |       |             |   |       | 78.5          |

- (注) 1 取締役柳田隆治は、社外取締役であります。  
2 監査役大川康平、小林昇の両氏は、社外監査役であります。  
3 2022年 6月29日開催の定時株主総会の終結の時から 2年間。  
4 2020年 6月25日開催の定時株主総会の終結の時から 4年間。  
5 2021年 6月29日開催の定時株主総会の終結の時から 4年間。  
6 2004年 7月 1日より執行役員制度を導入しており、取締役を兼務していない執行役員は、次のとおりであります。

| 地位   | 氏名    | 担当又は主な職業        |
|------|-------|-----------------|
| 執行役員 | 柿沼 秀一 | 生産本部長           |
| 執行役員 | 樋爪 達也 | 開発本部長           |
| 執行役員 | 渡会 祐介 | 海外事業部長          |
| 執行役員 | 丹 恭一  | 生産本部部長兼栽培企画グループ |

- 7 当社は、法令に定める監査役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠監査役2名を選任しております。各補欠監査役の略歴は次のとおりであります。なお、三浦伸昭氏は社外監査役の要件を満たしております。

| 氏名    | 生年月日       | 略歴   | 所有する当社の株式数<br>(千株) |
|-------|------------|--|--------------------|
| 坪 秀雄  | 1945年3月31日 | 1963年3月 当社入社<br>1980年11月 営業部長<br>1992年3月 営業本部農用部長<br>1994年6月 取締役営業本部農用部長<br>2000年6月 取締役営業本部長兼営業技術部長<br>2003年4月 取締役営業本部長<br>2004年7月 取締役兼執行役員営業本部長<br>2007年6月 取締役退任<br>現在に至る | 3.0                |
| 三浦 伸昭 | 1968年1月26日 | 1992年10月 朝日監査法人入所(現 有限責任あずさ監査法人)<br>1997年4月 公認会計士登録<br>1999年1月 三浦公認会計士事務所所長(現任)<br>2000年4月 ファイナンシャルプランナー取得<br>2003年10月 税理士登録<br>2011年7月 当社監査役<br>2012年6月 当社監査役退任<br>現在に至る  | -                  |

#### 社外取締役及び社外監査役との関係

当社の社外取締役の員数は1名、社外監査役の員数は2名であります。

それぞれの社外取締役及び社外監査役の選任の理由は次のとおりです。

#### (社外取締役)

- 社外取締役柳田隆治氏は、社外取締役として業務執行を行う経営陣から独立した立場から、取締役会の意思決定を行う上での適切な助言と提言をいただくことにより当社の経営に資することが大きいと判断し、選任しております。なお、同氏は、大株主かつ主要取引先である佐藤商事株式会社の執行役員を兼務しております。佐藤商事株式会社は、当社株式の議決権の12.59%を保有しておりますが、想定される利益相反などの問題に対しては、法令並びに取締役会の規則の定めに従い、適法・適正に対応しており、社外取締役として佐藤商事株式会社からの独立性は確保されており、当社独自の公正な経営判断を妨げるものではないものと判断しております。

#### (社外監査役)

- 社外監査役大川康平氏は、弁護士としての法律に関する専門的な知識と豊富な実務経験等を有しており、当社の経営に対して同氏の経験を活かした取締役の業務執行に対する独立かつ公正な立場より、客観的な監査意見を期待し選任しております。
- 社外監査役小林昇氏は、税理士として培われた専門的な知識・経験等を当社の監査体制の強化に活かし、取締役の業務執行に対する監査がより適切に行えると考え選任しております。

#### (社外役員の選任基準)

- 社外役員は法律上の社外要件を満たしているだけでなく、現在・過去を通じて、親会社、兄弟会社の業務執行者等を務めたことはなく、役員報酬以外に金銭等の財産を得ている者ではないことを選任基準と定めております。
- 社外監査役大川康平および小林昇の両氏は主要な取引先および主要株主の業務執行者等にも該当せず、各々の2親等内の近親者に該当する者はありません。役員報酬以外に多額の金銭等を受領した実績もないこと、および当社と兼職先の法人等との間で特別な取引関係もございません。

上記のとおり、当該社外監査役は十分な独立性を有し、経営の意思決定に独立的な観点から取り組んでおります。独立性の確保に際しては、事前に意思確認および独立性に関するアンケート調査を行った後に、業務を執行する取締役全員および監査役全員が出席する取締役会にて審議の上、決定しております。

(3) 【監査の状況】

内部監査及び監査役監査の状況

当社の内部監査及び監査役監査の組織は以下のとおりであります。

a. 内部監査

当社の内部監査は、内部監査室（従業員8名）が所管しております。業務執行組織から独立した客観的な観点で、重要性及びリスクを考慮して内部監査を実施し、経営者に対して報告や提言を行っております。

b. 監査役監査

当社は監査役制度を採用しております。監査役の人数は3名（うち社外監査役2名、提出日現在）であり、株主の負託を受けた独立の機関として取締役会等の重要な会議に出席し、職務執行を監査することで、会社の健全な経営と社会的信用の維持向上に努めております。

なお、常勤監査役刈込修一氏は、当社の法務・知的財産部門に長年にわたり契約等法律行為に従事し、法務・知的財産に関する専門的な知識と豊富な実務経験を有しております。

当事業年度において当社は監査役会を合計11回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

| 役職名     | 氏名    | 開催回数 | 出席回数 |
|---------|-------|------|------|
| 監査役（常勤） | 刈込 修一 | 11回  | 11回  |
| 監査役     | 大川 康平 | 11回  | 11回  |
| 監査役     | 小林 昇  | 11回  | 11回  |

監査役会における主な検討事項は、監査方針及び監査計画、内部統制体制の整備・運用状況、会計監査人の監査の方法及び結果の相当性、会計監査人の選任及び解任並びに不再任に関する事項、会計監査人に対する報酬等の同意、監査報告書の作成等であります。

c. 内部監査、監査役監査及び会計監査の相互連携並びにこれらの監査と内部統制担当との関係

監査役は、会計監査人、内部統制推進室と都度情報交換を実施しており、また必要に応じて監査役会への出席を求め相互の連携が図られております。

内部監査室と内部統制推進室は、会計監査人と協議のうえ年間計画等を作成し、進捗管理を行うことで連携を図っております。内部監査室及び会計監査人は、内部統制推進室から内部統制に係る情報等の提供を受け適正な監査を行っております。

監査役は、会計監査人や内部監査室及び内部統制推進室と連携を図ることにより、十分な監督を行っております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

清明監査法人

b. 継続監査期間

14年間

c. 業務を執行した公認会計士

貞國 鎮

加賀 聡

c. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士4名、その他1名であります。

d. 監査法人の選定方針と理由

監査役会は、当社の会計監査人評価・選定基準に照らして、会計監査人に必要とされる専門性、独立性及び監査の品質管理体制を有していることにより判断しております。

e . 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会は、会計監査人に対して評価を行っております。監査役会は、監査実施状況や監査報告書を通じ、品質管理体制について専門性と独立性を有していることを確認しており、監査法人の職務執行に問題がないと評価しております。

監査報酬の内容等

a . 監査公認会計士等に対する報酬

| 区分    | 前連結会計年度          |                 | 当連結会計年度          |                 |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|       | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) |
| 提出会社  | 25,800           | 1,250           | 25,800           | -               |
| 連結子会社 | -                | -               | -                | -               |
| 計     | 25,800           | 1,250           | 25,800           | -               |

当社における非監査業務の内容は、公認会計士法第2条第1項の業務以外の業務として財務調査業務を委託しております。

b . 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬(a.を除く)

該当事項はありません。

c . その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d . 監査報酬の決定方針

監査日数等を勘案したうえで決定しております。

e . 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

取締役会が提案した会計監査人に対する報酬等に対して、当社の監査役会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算定根拠等について必要な検証及び審議を行った結果、これらが適切であると判断したためであります。

(4) 【役員の報酬等】

取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を定めており、その概要は次のとおりです。

|   |   |
|---|---|
| a 取締役の個人別の報酬等の額又は算定方法の決定  | ・株主総会において承認を得られた報酬等の限度額の範囲内において、各取締役の責任、役割に応じて決定（個人別の報酬の額については取締役会で取締役社長に一任することを決定）   |
| b 業績連動報酬等がある場合<br>業績指標の内容、業績連動報酬等の額又は数の算定方法の決定方針  | ・業績連動報酬等はないため、現時点では方針を定めない。発生した際に改めて決定方針を定めるものとする。  |
| c 非金銭報酬等がある場合<br>非金銭報酬等の内容、非金銭報酬等の額若しくは数又は算定方法の決定方針   | ・非金銭報酬等はないため、現時点では方針を定めない。発生した際に改めて決定方針を定めるものとする。   |
| d 基本報酬（固定報酬）、業績連動報酬等又は非金銭報酬等の額の取締役の個人別の報酬等の額（全体）に対する割合の決定方針   | ・現時点では基本報酬（固定報酬）のみであるため、取締役の個人別の報酬等の額全体に対する基本報酬（固定報酬）の額の割合を100%とする。今後業績連動報酬等又は非金銭報酬等が発生する際には改めて割合について決定方針を定めるものとする。   |
| e 取締役に対し報酬等を与える時期又は条件の決定方針  | ・現時点では基本報酬（固定報酬）のみであるため、毎月、一定額を支給するものとする。   |
| f 取締役の個人別の報酬等の内容についての決定の全部又は一部を取締役（社長等）に委任するときは、当該取締役（社長等）の氏名又は地位若しくは担当、委任する権限の内容、当該権限が適切に行使されるようにするための措置を講ずるときは、その内容 | ・取締役会決議により個人別の内容についての決定を取締役社長に委任している。<br>・取締役社長 福田 晴久<br>・委任する権限の内容：取締役の個人別の報酬等の内容についての決定<br>・当該権限が適切に行使されるようにするため、取締役会決議前に社内稟議にて全役員の報酬額を個別に確認することにより、報酬内容の適正性を確保することとしている。 |
| g 取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方法   | ・fに記載以外特になし   |
| h その他個人別の報酬等についての決定に関する重要な事項  | ・特になし   |

役員報酬の内容

a . 役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分                 | 報酬等の総額<br>(千円) | 報酬等の種類別の総額(千円) |        |        | 対象となる<br>役員の員数<br>(人) |
|----------------------|----------------|----------------|--------|--------|-----------------------|
|                      |                | 基本報酬           | 業績連動報酬 | 非金銭報酬等 |                       |
| 取締役<br>( 社外取締役を除く。 ) | 78,480         | 78,480         | -      | -      | 3                     |
| 監査役<br>( 社外監査役を除く。 ) | 4,200          | 4,200          | -      | -      | 1                     |
| 社外役員                 | 5,160          | 5,160          | -      | -      | 3                     |

- (注) 1 . 取締役の支給額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。  
 2 . 取締役の報酬限度額は、1992年6月26日開催の第45回定時株主総会において年額250,000千円以内（ただし、使用人分給与は含まない。なお、決議当時の取締役総数は12名）、監査役の報酬限度額は、1982年8月27日開催の第35回定時株主総会において年額20,000千円以内（なお、決議当時の監査役総数は2名）と決議いただいております。  
 3 . 役員退職慰労引当金繰入額は以下のとおりであり、上記の基本報酬には含まれておりません。
- |      |    |         |
|------|----|---------|
| 取締役  | 3名 | 3,000千円 |
| 監査役  | 1名 | 500千円   |
| 社外役員 | 3名 | 530千円   |

- b . 使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの  
 該当事項はありません。

c. 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法

役員の報酬については、株主総会の決議により取締役及び監査役それぞれの報酬等の限度額を決定しております。各取締役及び監査役の報酬額は、取締役については取締役会の決議により決定し、監査役については監査役の協議により決定しております。

取締役の報酬限度額は、年額250,000千円以内（ただし、使用人分給与は含まない。）、監査役の報酬限度額は、年額20,000千円以内であります。

なお、当社は内規において、役員の基本報酬の決定・改定・減額等の方針及び役員賞与の決定等の方針について定めております。これらの方針に基づき、1年ごとに会社の業績や経営内容、役員本人の成果・責任等を考慮し、役員の報酬等の額を決定しております。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、投資株式について、主として株式の価値の変動または配当の受領によって利益を得ることを目的として保有する株式を純投資目的である投資株式、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式（政策保有株式）に区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

当社は、取引先との安定的・長期的な取引関係の構築、またはビジネス展開の強化等の観点から、当社の中・長期的な企業価値向上に資すると判断される場合、当該取引先等の株式等を取得し保有することができるものとしております。個別株式の保有意義については、取引関係の維持・強化によって得られる当社の利益と資本コストを総合的に勘案して、その投資可否を判断し、取締役会において資本コスト、経済合理性、将来の見通しを検証しており、保有が相当でないと判断される場合には、政策保有株式の縮減を検討してまいります。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額(千円) |
|------------|-------------|----------------------|
| 非上場株式      | 4           | 14,942               |
| 非上場株式以外の株式 | 5           | 52,792               |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の増加に係る取得<br>価額の合計額(千円) |
|------------|-------------|---------------------------|
| 非上場株式      | 1           | 2,571                     |
| 非上場株式以外の株式 | -           | -                         |

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の減少に係る売却<br>価額の合計額(千円) |
|------------|-------------|---------------------------|
| 非上場株式      | -           | -                         |
| 非上場株式以外の株式 | 2           | 41,280                    |



c. 特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報  
特定投資株式

| 銘柄                         | 当事業年度  |        | 前事業年度            |                  | 保有目的、定量的な保有効果<br>及び株式数が増加した理由 | 当社の株式の<br>保有の有無 |
|----------------------------|--------|--------|------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|
|                            | 株式数(株) | 株式数(株) | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 貸借対照表計上額<br>(千円) |                               |                 |
|                            |        |        |                  |                  |                               |                 |
| (株)三十三フィナンシャル・<br>グループ     | 19,785 | 19,785 |                  |                  | 保有目的：取引関係の維持・強化               | 無(注1)           |
|                            | 29,202 | 27,540 |                  |                  |                               |                 |
| ユアサ商事(株)                   | 2,500  | 2,500  |                  |                  | 保有目的：取引関係の維持・強化               | 有               |
|                            | 7,240  | 7,800  |                  |                  |                               |                 |
| (株)三井住友フィナンシャル<br>グループ     | 300    | 300    |                  |                  | 保有目的：取引関係の維持・強化               | 無(注2)           |
|                            | 1,172  | 1,202  |                  |                  |                               |                 |
| (株)コンコルディア・フィナ<br>ンシャルグループ | 876    | 876    |                  |                  | 保有目的：取引関係の維持・強化               | 無(注3)           |
|                            | 401    | 393    |                  |                  |                               |                 |

- (注) 1 (株)三十三フィナンシャルグループは当社株式を保有しておりませんが、同子会社である(株)三十三銀行は当社株式を保有しております。
- 2 (株)三井住友フィナンシャルグループは当社株式を保有しておりませんが、同子会社である(株)三井住友銀行は当社株式を保有しております。
- 3 (株)コンコルディア・フィナンシャルグループは当社株式を保有しておりませんが、同子会社である(株)横浜銀行は当社株式を保有しております。

保有目的が純投資目的である投資株式

| 区分             | 当事業年度       |                      | 前事業年度       |                      |
|----------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|
|                | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額(千円) | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額(千円) |
| 非上場株式          | -           | -                    | -           | -                    |
| 非上場株式以外の株<br>式 | 1           | 14,776               | -           | -                    |

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したものの  
該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したものの

| 銘柄      | 株式数<br>(株) | 貸借対照表計上額<br>(千円) |
|---------|------------|------------------|
| (株)ダイケン | 20,900     | 14,776           |

## 第5【経理の状況】

### 1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1976年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1963年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2021年4月1日から2022年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2021年4月1日から2022年3月31日まで)の財務諸表について、清明監査法人による監査を受けております。

### 3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握するために、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、セミナーへの参加や会計専門書の購読を行っております。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                         |                         |
| 流動資産          |                         |                         |
| 現金及び預金        | 2,589,055               | 2,432,322               |
| 受取手形及び売掛金     | 2,714,417               | 2,874,964               |
| 商品及び製品        | 314,330                 | 281,994                 |
| 仕掛品           | 136,413                 | 131,675                 |
| 原材料及び貯蔵品      | 759,710                 | 842,346                 |
| その他           | 59,627                  | 59,501                  |
| 貸倒引当金         | 287                     | 333                     |
| 流動資産合計        | 4,573,267               | 4,622,470               |
| 固定資産          |                         |                         |
| 有形固定資産        |                         |                         |
| 建物及び構築物(純額)   | 1,2,3 675,665           | 1,2,3 729,300           |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 1,2,3 106,653           | 1,2,3 121,301           |
| 土地            | 2 224,401               | 2 224,401               |
| リース資産(純額)     | 1 22,692                | 1 1,790                 |
| 建設仮勘定         | 29,751                  | 24,320                  |
| その他(純額)       | 1 91,401                | 1 93,306                |
| 有形固定資産合計      | 1,150,566               | 1,194,420               |
| 無形固定資産        |                         |                         |
| 投資その他の資産      | 108,506                 | 112,923                 |
| 投資有価証券        | 2 102,693               | 2 67,734                |
| 繰延税金資産        | 389,527                 | 373,241                 |
| 退職給付に係る資産     | 69,665                  | 78,047                  |
| その他           | 159,082                 | 135,962                 |
| 貸倒引当金         | 9,122                   | 26                      |
| 投資その他の資産合計    | 711,846                 | 654,959                 |
| 固定資産合計        | 1,970,918               | 1,962,302               |
| 資産合計          | 6,544,185               | 6,584,773               |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                         |
| 流動負債          |                         |                         |
| 支払手形及び買掛金     | 893,137                 | 1,164,757               |
| 短期借入金         | 2,700,000               | 2,650,000               |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 2,409,668               | 2,406,381               |
| リース債務         | 22,118                  | 1,146                   |
| 未払法人税等        | -                       | 44,251                  |
| 賞与引当金         | 102,306                 | 98,183                  |
| 製品保証引当金       | 12,046                  | 11,842                  |
| その他           | 4,272,326               | 4,230,847               |
| 流動負債合計        | 2,411,602               | 2,607,409               |
| 固定負債          |                         |                         |
| 長期借入金         | 2,617,279               | 2,660,882               |
| リース債務         | 1,822                   | 675                     |
| 役員退職慰労引当金     | 39,320                  | 43,350                  |
| 退職給付に係る負債     | 922,356                 | 890,699                 |
| 資産除去債務        | 14,080                  | 14,080                  |
| その他           | 11,311                  | 11,311                  |
| 固定負債合計        | 1,606,170               | 1,620,998               |
| 負債合計          | 4,017,772               | 4,228,408               |
| <b>純資産の部</b>  |                         |                         |
| 株主資本          |                         |                         |
| 資本金           | 601,424                 | 601,424                 |
| 資本剰余金         | 480,463                 | 150,601                 |
| 利益剰余金         | 1,394,058               | 1,577,140               |
| 自己株式          | 8,965                   | 8,980                   |
| 株主資本合計        | 2,466,980               | 2,320,184               |
| その他の包括利益累計額   |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金  | 22,865                  | 2,863                   |
| 為替換算調整勘定      | 7,353                   | 11,807                  |
| 退職給付に係る調整累計額  | 43,921                  | 45,124                  |
| その他の包括利益累計額合計 | 59,433                  | 36,180                  |
| 純資産合計         | 2,526,413               | 2,356,365               |
| 負債純資産合計       | 6,544,185               | 6,584,773               |

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】  
【連結損益計算書】

(単位：千円)

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 売上高             | 7,257,550                                | 7,485,168                                |
| 売上原価            | 1,345,744,926                            | 1,347,644,421                            |
| 売上総利益           | 2,682,624                                | 2,720,747                                |
| 販売費及び一般管理費      | 2,324,436,212                            | 2,324,466,123                            |
| 営業利益            | 246,411                                  | 254,623                                  |
| 営業外収益           |  |  |
| 受取利息            | 940                                      | 926                                      |
| 受取配当金           | 2,909                                    | 2,654                                    |
| 受取地代家賃          | 8,400                                    | 8,400                                    |
| 貸倒引当金戻入額        | -  | 9,309                                    |
| 補助金収入           | -  | 6,297                                    |
| 為替差益            | 4,480                                    | -  |
| その他             | 14,398                                   | 5,546                                    |
| 営業外収益合計         | 31,127                                   | 33,134                                   |
| 営業外費用           |  |  |
| 支払利息            | 17,062                                   | 15,707                                   |
| 為替差損            | -  | 1,823                                    |
| その他             | 1,478                                    | 1,501                                    |
| 営業外費用合計         | 18,541                                   | 19,032                                   |
| 経常利益            | 258,998                                  | 268,724                                  |
| 特別利益            |  |  |
| 固定資産売却益         | 4,561                                    | 4-                                       |
| 投資有価証券売却益       | -  | 33,065                                   |
| 特別利益合計          | 561                                      | 33,065                                   |
| 特別損失            |  |  |
| 固定資産除却損         | 54,405                                   | 54,603                                   |
| 特別損失合計          | 4,405                                    | 4,603                                    |
| 税金等調整前当期純利益     | 255,154                                  | 297,187                                  |
| 法人税、住民税及び事業税    | 48,378                                   | 53,113                                   |
| 法人税等調整額         | 38,758                                   | 25,068                                   |
| 法人税等合計          | 87,137                                   | 78,182                                   |
| 当期純利益           | 168,016                                  | 219,005                                  |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | -  | -  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 168,016                                  | 219,005                                  |

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 当期純利益        | 168,016                                  | 219,005                                  |
| その他の包括利益     |  |  |
| その他有価証券評価差額金 | 9,958                                    | 20,001                                   |
| 為替換算調整勘定     | 10,492                                   | 4,454                                    |
| 退職給付に係る調整額   | 5,575                                    | 1,202                                    |
| その他の包括利益合計   | 5,041                                    | 23,252                                   |
| 包括利益         | 173,058                                  | 195,752                                  |
| (内訳)         |  |  |
| 親会社株主に係る包括利益 | 173,058                                  | 195,752                                  |
| 非支配株主に係る包括利益 | -  | -  |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

|                     | 株主資本    |         |           |       |           |
|---------------------|---------|---------|-----------|-------|-----------|
|                     | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金     | 自己株式  | 株主資本合計    |
| 当期首残高               | 601,424 | 480,463 | 1,261,966 | 8,893 | 2,334,961 |
| 当期変動額               |         |         |           |       |           |
| 剰余金の配当              |         |         | 35,925    |       | 35,925    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |         |         | 168,016   |       | 168,016   |
| 自己株式の取得             |         |         |           | 72    | 72        |
| 自己株式の消却             |         |         |           |       |           |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |         |         |           |       |           |
| 当期変動額合計             | -       | -       | 132,091   | 72    | 132,019   |
| 当期末残高               | 601,424 | 480,463 | 1,394,058 | 8,965 | 2,466,980 |

|                     | その他の包括利益累計額      |              |                  |                       | 非支配株主持分 | 純資産合計     |
|---------------------|------------------|--------------|------------------|-----------------------|---------|-----------|
|                     | その他有価証券<br>評価差額金 | 為替換算<br>調整勘定 | 退職給付に係る<br>調整累計額 | その他の<br>包括利益<br>累計額合計 |         |           |
| 当期首残高               | 12,906           | 3,139        | 38,345           | 54,391                | -       | 2,389,352 |
| 当期変動額               |                  |              |                  |                       |         |           |
| 剰余金の配当              |                  |              |                  |                       |         | 35,925    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |                  |              |                  |                       |         | 168,016   |
| 自己株式の取得             |                  |              |                  |                       |         | 72        |
| 自己株式の消却             |                  |              |                  |                       |         | -         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 9,958            | 10,492       | 5,575            | 5,041                 |         | 5,041     |
| 当期変動額合計             | 9,958            | 10,492       | 5,575            | 5,041                 | -       | 137,060   |
| 当期末残高               | 22,865           | 7,353        | 43,921           | 59,433                | -       | 2,526,413 |

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

（単位：千円）

|                     | 株主資本    |         |           |         |           |
|---------------------|---------|---------|-----------|---------|-----------|
|                     | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金     | 自己株式    | 株主資本合計    |
| 当期首残高               | 601,424 | 480,463 | 1,394,058 | 8,965   | 2,466,980 |
| 当期変動額               |         |         |           |         |           |
| 剰余金の配当              |         |         | 35,923    |         | 35,923    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |         |         | 219,005   |         | 219,005   |
| 自己株式の取得             |         |         |           | 329,877 | 329,877   |
| 自己株式の消却             |         | 329,862 |           | 329,862 | -         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |         |         |           |         |           |
| 当期変動額合計             | -       | 329,862 | 183,081   | 14      | 146,795   |
| 当期末残高               | 601,424 | 150,601 | 1,577,140 | 8,980   | 2,320,184 |

|                     | その他の包括利益累計額      |              |                  |                       | 非支配株主持分 | 純資産合計     |
|---------------------|------------------|--------------|------------------|-----------------------|---------|-----------|
|                     | その他有価証券<br>評価差額金 | 為替換算<br>調整勘定 | 退職給付に係る<br>調整累計額 | その他の<br>包括利益<br>累計額合計 |         |           |
| 当期首残高               | 22,865           | 7,353        | 43,921           | 59,433                | -       | 2,526,413 |
| 当期変動額               |                  |              |                  |                       |         |           |
| 剰余金の配当              |                  |              |                  |                       |         | 35,923    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |                  |              |                  |                       |         | 219,005   |
| 自己株式の取得             |                  |              |                  |                       |         | 329,877   |
| 自己株式の消却             |                  |              |                  |                       |         | -         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 20,001           | 4,454        | 1,202            | 23,252                |         | 23,252    |
| 当期変動額合計             | 20,001           | 4,454        | 1,202            | 23,252                | -       | 170,048   |
| 当期末残高               | 2,863            | 11,807       | 45,124           | 36,180                | -       | 2,356,365 |



## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                         | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|-------------------------|--|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 税金等調整前当期純利益             | 255,154                                  | 297,187                                  |
| 減価償却費                   | 181,543                                  | 176,341                                  |
| 退職給付に係る負債の増減額(は減少)      | 8,758                                    | 31,665                                   |
| 退職給付に係る資産の増減額(は増加)      | 5,826                                    | 6,634                                    |
| 役員退職慰労引当金の増減額(は減少)      | 55,970                                   | 4,030                                    |
| 賞与引当金の増減額(は減少)          | 31,486                                   | 4,122                                    |
| 貸倒引当金の増減額(は減少)          | 922                                      | 9,049                                    |
| 受取利息及び受取配当金             | 3,849                                    | 3,580                                    |
| 受取地代家賃                  | 8,400                                    | 8,400                                    |
| 支払利息                    | 17,062                                   | 15,707                                   |
| 固定資産売却益                 | 561                                      | -  |
| 投資有価証券売却損益(は益)          | -  | 33,065                                   |
| 固定資産除却損                 | 4,405                                    | 4,603                                    |
| 売上債権の増減額(は増加)           | 218,241                                  | 160,504                                  |
| 棚卸資産の増減額(は増加)           | 95,877                                   | 45,607                                   |
| 仕入債務の増減額(は減少)           | 240,843                                  | 271,655                                  |
| その他                     | 155,340                                  | 62,781                                   |
| 小計                      | 279,687                                  | 529,675                                  |
| 利息及び配当金の受取額             | 3,855                                    | 3,580                                    |
| 利息の支払額                  | 17,081                                   | 16,068                                   |
| 法人税等の支払額                | 184,088                                  | 70,728                                   |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 82,372                                   | 446,459                                  |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 有形固定資産の取得による支出          | 63,978                                   | 220,232                                  |
| 有形固定資産の売却による収入          | 2,076                                    | -  |
| 無形固定資産の取得による支出          | 62,427                                   | 44,817                                   |
| 投資有価証券の取得による支出          | -  | 2,571                                    |
| 投資有価証券の売却による収入          | -  | 41,280                                   |
| 保険積立金の解約による収入           | 16,185                                   | -  |
| 保険積立金の保険契約に基づく支出        | 1,283                                    | 1,283                                    |
| 資産除去債務の履行による支出          | -  | 2,750                                    |
| その他                     | 5,173                                    | 24,849                                   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | 114,601                                  | 205,524                                  |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 短期借入れによる収入              | 800,000                                  | 600,000                                  |
| 短期借入金の返済による支出           | 550,000                                  | 650,000                                  |
| 長期借入れによる収入              | 350,000                                  | 500,000                                  |
| 長期借入金の返済による支出           | 476,871                                  | 459,684                                  |
| 社債の償還による支出              | 50,000                                   | -  |
| 自己株式の取得による支出            | 72                                       | 329,877                                  |
| 配当金の支払額                 | 35,710                                   | 35,923                                   |
| リース債務の返済による支出           | 23,951                                   | 22,118                                   |
| その他                     | 392                                      | -  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | 13,002                                   | 397,602                                  |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額        | 697                                      | 65                                       |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少)      | 19,924                                   | 156,733                                  |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 535,979                                  | 516,055                                  |
| 現金及び現金同等物の期末残高          | 516,055                                  | 359,322                                  |

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

すべての子会社を連結しております。

連結子会社の数

1社

連結子会社の名称

NEPON (Thailand) Co.,Ltd.

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用していない関連会社1社(YUSHI NEPON CO.,LTD.)は、当期純利益(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財務諸表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

連結子会社であるNEPON (Thailand) Co.,Ltd.の決算日は12月31日であります。連結財務諸表の作成にあたっては、同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については連結上必要な調整を行っております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。

市場価格のない株式等

主として移動平均法による原価法を採用しております。

棚卸資産

評価基準は原価法(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。

a. 商品及び製品、仕掛品、原材料及び貯蔵品

総平均法

b. 未成工事支出金

個別法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。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を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 7～50年

機械装置及び運搬具 4～13年

在外連結子会社は主として定額法を採用しております。

無形固定資産(リース資産を除く)

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

市場販売目的におけるソフトウェアは、見込販売数量に基づく償却額と、残存販売有効期間に基づく均等配分額との、いずれか大きい額を計上する方法を採用しております。

なお、当初における販売有効期間は、3年としております。

#### リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

#### 長期前払費用

定額法を採用しております。

### (3) 重要な引当金の計上基準

#### 貸倒引当金

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

#### 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に充てるため内規に基づく当連結会計年度末要支給額を計上しております。

#### 賞与引当金

従業員の賞与の支給に充てるため、将来の支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

#### 製品保証引当金

販売した製品に関する保証費用を合理的に見積り、今後支出が見込まれる金額を計上しております。

### (4) 退職給付に係る会計処理の方法

#### 退職給付見込額の期間帰属方法

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

#### 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（9年）による定率法により、発生した連結会計年度から費用処理することとしております。

#### パートタイマーにおける簡便法の採用

パートタイマーは、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

### (5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外連結子会社の資産及び負債は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めております。

### (6) 重要な収益及び費用の計上基準

#### 請負工事契約に係る収益認識

一定の期間にわたり充足される履行義務は、期間がごく短い工事を除き、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき収益を一定の期間にわたり認識し、一時点で充足される履行義務は、工事完了時に収益を認識することとしております。

#### 商品又は製品の国内の販売に係る収益認識

「収益認識に関する会計基準の適用指針」第98項に定める代替的な取扱いを適用し、出荷時から当該商品又は製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の間である場合には、出荷時に収益を認識しております。

### (7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

## (重要な会計上の見積り)

## 繰延税金資産の回収可能性に係る見積り

## 1. 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

|        | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|--------|---------|---------|
| 繰延税金資産 | 389,527 | 373,241 |
| 合計     | 389,527 | 373,241 |

## 2. 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

## (1)算出方法

当社グループでは、中期計画を策定しており、その計画に基づき、課税所得見込額を算出しております。

その課税所得見込額を限度とし、将来減算一時差異及び将来加算一時差異の解消見込年度のスケジューリングを行い、回収が見込まれる金額を繰延税金資産として計上しております。

## (2)主要な仮定

回収可能性の判断に用いる損益計画は、過去実績との比較、経営環境及び市場の状況など、当社グループが利用可能な情報に基づいて判断し、取締役会で承認されております。

これには、当社グループの過去の実績と利用可能な情報に基づいて設定した仮定に基づく将来の見積りが含まれます。

なお、新型コロナウイルス感染症拡大による当社グループの経営成績及び財政状態に与える影響につきましては、感染の収束が見通せず先行き不透明な状況が続くものと予想されますが、経済活動の緩やかな回復の兆しが見えているとの仮定に基づき、現時点での最善の見積りを行っております。

## (3)翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

当社グループの過去の実績と利用可能な情報に基づいて設定した仮定は将来の不確実性を伴うため、翌連結会計年度において、将来の課税所得が発生する見込みが無いと判定され、繰延税金資産の取り崩しを認識する必要が生じた場合には、同期間における連結財務諸表に影響を与える可能性があります。

## (会計方針の変更)

## (収益認識に関する会計基準等の適用)

「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。以下「収益認識会計基準」という。)等を当連結会計年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取る見込まれる金額で収益を認識することといたしました。

従来は請負工事契約に関して、進捗部分について成果の確実性が認められる工事には工事進行基準を、それ以外の工事には工事完成基準を適用してまいりました。これを当連結会計年度より、一定の期間にわたり充足される履行義務は、期間がごく短い工事を除き、履行義務の充足に係る進捗率を見積り、当該進捗率に基づき収益を一定の期間にわたり認識し、一時点で充足される履行義務は、工事完了時に収益を認識することとしております。なお、履行義務の充足に係る進捗率の見積りの方法は、履行義務の結果を合理的に測定できる場合、見積総原価に対する実際原価の割合(インプット法)で算出しております。

また、商品又は製品の国内の販売においては、「収益認識に関する会計基準の適用指針」第98項に定める代替的な取扱いを適用し、出荷時から当該商品又は製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合には、出荷時に収益を認識しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当連結会計年度の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

この結果、当連結会計年度の損益に与える影響はありません。また、利益剰余金の当期首残高への影響もありません。

なお、収益認識会計基準第89 - 3項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度に係る「収益認識関係」注記については記載していません。

## (時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44 - 2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することといたしました。これによる影響はありません。

また、「金融商品関係」注記において、金融商品の時価レベルごとの内訳等に関する事項等の注記を行うことといたしました。ただし、「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2019年7月4日)第7 - 4項に定める経過的な取扱いに従って、当該注記のうち前連結会計年度に係るものについては記載していません。

(表示方法の変更)

(連結貸借対照表)

前連結会計年度において、「投資その他の資産」に独立掲記して表示しておりました「長期貸付金」(当連結会計年度 60千円)は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より、「投資その他の資産」の「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結貸借対照表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において「投資その他の資産」の「長期貸付金」に表示していた18,009千円は「その他」として組替えております。

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、「営業外収益」に独立掲記して表示しておりました「受取補償金」(当連結会計年度 2,179千円)は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より、「営業外収益」の「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結損益計算書の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において「営業外収益」の「受取補償金」に表示していた8,382千円は「その他」として組替えております。

(会計上の見積りの変更)

当社は、賃貸契約に基づき使用するオフィスについては、退去時における原状回復に係る債務を有しておりますが、当該債務に関する賃借資産の使用期限が明確ではなく、移転等も予定されていなかったことから、資産除去債務を合理的に見積ることができず、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりませんでした。

当連結会計年度において、多様な働き方への対応及び経費削減を目的としオフィス環境を見直した結果、賃借している本社オフィスの一部を解約することを決定いたしました。これに伴い、退去等の新たな情報を入手し、退去時に必要とされる原状回復費用、賃貸契約の期限及び原状回復義務の履行時期に関して見積りの変更を行いました。

この変更により、当連結会計年度の販売費及び一般管理費が2,750千円増加し、営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益がそれぞれ2,750千円減少しております。

(追加情報)

(会計上の見積り)

当社グループは、新型コロナウイルス感染症拡大の影響が少なくとも一定期間続くとの仮定のもと会計上の見積りを会計処理に反映しております。しかしながら、新型コロナウイルス感染症拡大による影響は不確定要素が多く、翌連結会計年度の当グループの財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

## 1 有形固定資産の減価償却累計額は、次のとおりであります。

|         | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 減価償却累計額 | 3,442,862千円             | 3,521,705千円             |

## 2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産及び担保付債務は次のとおりであります。

|              | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 現金及び預金(定期預金) | 2,000千円 ( - 千円)         | 2,000千円 ( - 千円)         |
| 建物及び構築物      | 304,570 " ( 297,823 " ) | 281,687 " ( 281,687 " ) |
| 機械装置及び運搬具    | 1,330 " ( 1,330 " )     | 1,330 " ( 1,330 " )     |
| 土地           | 222,427 " ( 169,066 " ) | 169,066 " ( 169,066 " ) |
| 投資有価証券       | 27,422 " ( - " )        | 29,077 " ( - " )        |
| 計            | 557,750 " ( 468,219 " ) | 483,160 " ( 452,083 " ) |

|               | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日)    | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日)    |
|---------------|----------------------------|----------------------------|
| 短期借入金         | 700,000千円 ( 700,000千円)     | 650,000千円 ( 650,000千円)     |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 363,204 " ( 358,510 " )    | 378,320 " ( 378,320 " )    |
| 長期借入金         | 582,906 " ( 582,906 " )    | 654,570 " ( 654,570 " )    |
| 外国為替関係保証      | 920 " ( 920 " )            | 959 " ( 959 " )            |
| 計             | 1,647,030 " (1,642,336 " ) | 1,683,849 " (1,683,849 " ) |

上記のうち、( )内書は工場財団抵当並びに当該債務を示しております。

## 3 有形固定資産の圧縮記帳額

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。

|                | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 圧縮記帳額          | 35,416千円                | 35,416千円                |
| (うち、建物及び構築物)   | 29,516 "                | 29,516 "                |
| (うち、機械装置及び運搬具) | 5,899 "                 | 5,899 "                 |

## 4 その他流動負債のうち、契約負債の金額は以下のとおりであります。

|      | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 契約負債 | 833千円                   | 549千円                   |

(注)契約負債の内容は前受金であります。

(連結損益計算書関係)

- 1 期末棚卸高は収益性の低下による簿価切下後の金額であり、次の棚卸資産評価損が売上原価に含まれておりません。

|      | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|------|--|--|
| 売上原価 | 13,757千円                                 | 3,086千円                                  |

- 2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

|              | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 運搬費          | 215,569千円                                | 229,368千円                                |
| 貸倒引当金繰入額     | 569 "                                    | - "                                      |
| 従業員給料手当      | 919,777 "                                | 859,542 "                                |
| 賞与引当金繰入額     | 57,643 "                                 | 56,790 "                                 |
| 退職給付費用       | 37,556 "                                 | 39,173 "                                 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 4,405 "                                  | 4,030 "                                  |
| 旅費交通費        | 165,144 "                                | 153,355 "                                |
| 研究開発費        | 408,043 "                                | 449,141 "                                |

- 3 一般管理費及び当連結会計年度の製造費用に含まれる研究開発費の総額は、次のとおりであります。

|       | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|-------|--|--|
| 研究開発費 | 595,163千円                                | 569,706千円                                |

- 4 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 機械装置及び運搬具 | 561千円                                    | - 千円                                     |

- 5 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

|                | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|----------------|--|--|
| 建物及び構築物        | 1,688千円                                  | 1,478千円                                  |
| 機械装置及び運搬具      | 2,096 "                                  | 691 "                                    |
| その他(工具、器具及び備品) | 620 "                                    | 2,433 "                                  |
| 計              | 4,405 "                                  | 4,603 "                                  |

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

(千円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|--------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金 |  |  |
| 当期発生額        | 19,983                                   | 3,750                                    |
| 組替調整額        | -  | 33,065                                   |
| 税効果調整前       | 19,983                                   | 29,314                                   |
| 税効果額         | 10,024                                   | 9,313                                    |
| その他有価証券評価差額金 | 9,958                                    | 20,001                                   |
| 為替換算調整勘定     |  |  |
| 当期発生額        | 10,492                                   | 4,454                                    |
| 退職給付に係る調整額   |  |  |
| 当期発生額        | 26,520                                   | 20,724                                   |
| 組替調整額        | 18,484                                   | 18,990                                   |
| 税効果調整前       | 8,036                                    | 1,733                                    |
| 税効果額         | 2,460                                    | 530                                      |
| 退職給付に係る調整額   | 5,575                                    | 1,202                                    |
| その他の包括利益合計   | 5,041                                    | 23,252                                   |



(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首<br>株式数(株) | 当連結会計年度増加<br>株式数(株) | 当連結会計年度減少<br>株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 普通株式  | 1,202,848           | -                   | -                   | 1,202,848          |

2. 自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首<br>株式数(株) | 当連結会計年度増加<br>株式数(株) | 当連結会計年度減少<br>株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 普通株式  | 5,344               | 51                  | -                   | 5,395              |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加51株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 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25日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 35,925千円 | 30円      | 2020年3月31日 | 2020年6月26日 |

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

| 決議                   | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額   | 1株当たり<br>配当額 | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-------|----------|--------------|------------|------------|
| 2021年6月29日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 35,923千円 | 30円          | 2021年3月31日 | 2021年6月30日 |

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首<br>株式数(株) | 当連結会計年度増加<br>株式数(株) | 当連結会計年度減少<br>株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 普通株式  | 1,202,848           | -                   | 239,900             | 962,948            |

(注) 2021年11月5日開催の臨時取締役会決議により、2021年11月8日付けで自己株式239,900株を取得、2021年11月19日付けでその全てを消却いたしました。

2. 自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首<br>株式数(株) | 当連結会計年度増加<br>株式数(株) | 当連結会計年度減少<br>株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 普通株式  | 5,395               | 239,912             | 239,900             | 5,407              |

(注) 増加株式数の主な内訳は、次のとおりであります。

- ・単元未満株式の買取りによる増加 12株
  - ・臨時取締役会決議に基づく自己株式の取得による増加 239,900株
- 減少株式数の主な内訳は、次のとおりであります。
- ・臨時取締役会決議に基づく自己株式の消却による減少 239,900株

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 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      |
|----------------------|-------|----------|----------|------------|------------|
| 2021年6月29日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 35,923千円 | 30円      | 2021年3月31日 | 2021年6月30日 |

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

| 決議                   | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額   | 1株当たり配当額 | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-------|----------|----------|------------|------------|
| 2022年6月29日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 36,386千円 | 38円      | 2022年3月31日 | 2022年6月30日 |

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

|                  | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 現金及び預金           | 589,055千円                                | 432,322千円                                |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | 73,000 "                                 | 73,000 "                                 |
| 現金及び現金同等物        | 516,055 "                                | 359,322 "                                |

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

生産設備(機械及び装置)であります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

社用車(車両運搬具)であります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位:千円)

|     | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|-----|-------------------------|-------------------------|
| 1年内 | 5,446                   | 5,446                   |
| 1年超 | 13,897                  | 8,450                   |
| 合計  | 19,344                  | 13,897                  |

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

設備投資計画に照らして、必要な資金(主に銀行借入や社債発行)を調達しております。また短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

受取手形及び売掛金

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

投資有価証券

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

長期貸付金

長期貸付金は、主に関係会社に対し実行しているものであり、貸付先の信用リスクに晒されています。

支払手形及び買掛金

営業債務である支払手形及び買掛金は、その全てが1年以内の支払期日であります。

借入金

借入金のうち短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であります。長期借入金は、主に設備投資に係る資金調達であり、返済日は最長で決算日後5年であります。変動金利の借入金は、金利変動リスクに晒されております。

リース債務

リース債務は、設備投資に係る資金調達であり、返済日は最長で決算日後2年であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

営業債権については、債権管理規程に従い、財務部資金グループが主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

投資有価証券については、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

各部署からの報告に基づき、財務部資金グループが適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、市場価格のない株式は、次表には含まれておりません（（注1）を参照ください。）。

前連結会計年度（2021年3月31日）

|        | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|--------|--------------------|------------|------------|
| 投資有価証券 | 90,322             | 90,322     | -          |
| 合計     | 90,322             | 90,322     | -          |

現金及び預金、受取手形及び売掛金、長期貸付金、支払手形及び買掛金、短期借入金、長期借入金、リース債務は時価が帳簿価額と近似することから、記載を省略しております。

当連結会計年度（2022年3月31日）

|        | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|--------|--------------------|------------|------------|
| 投資有価証券 | 52,792             | 52,792     | -          |
| 合計     | 52,792             | 52,792     | -          |

現金及び預金、受取手形及び売掛金、長期貸付金、支払手形及び買掛金、短期借入金、長期借入金、リース債務は時価が帳簿価額と近似することから、記載を省略しております。

（注1）市場価格のない金融商品は次の通りであります。

（単位：千円）

| 区分    | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 非上場株式 | 12,371                  | 14,942                  |

非上場株式は、市場価格がないため時価開示の対象としておりません。

（注2）金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度（2021年3月31日）

|           | 1年以内<br>(千円) | 1年越<br>5年以内<br>(千円) |
|-----------|--------------|---------------------|
| 現金及び預金    | 589,055      | -                   |
| 受取手形及び売掛金 | 2,714,417    | -                   |
| 長期貸付金     | -            | 18,009              |
| 合計        | 3,303,473    | 18,009              |

当連結会計年度（2022年3月31日）

|           | 1年以内<br>(千円) | 1年越<br>5年以内<br>(千円) |
|-----------|--------------|---------------------|
| 現金及び預金    | 432,322      | -                   |
| 受取手形及び売掛金 | 2,874,964    | -                   |
| 長期貸付金     | -            | 60                  |
| 合計        | 3,307,286    | 60                  |

（注3）長期借入金及びリース債務の連結決算日後の返済予定額

連結附属明細表「借入金等明細表」をご参照ください。

3 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

- レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価
- レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価
- レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

当連結会計年度（2022年3月31日）

| 区分     | 時価（千円） |      |      |        |
|--------|--------|------|------|--------|
|        | レベル1   | レベル2 | レベル3 | 合計     |
| 投資有価証券 | 52,792 | -    | -    | 52,792 |
| 合計     | 52,792 | -    | -    | 52,792 |

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2021年3月31日)

| 区分                     | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 取得原価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|------------------------|--------------------|--------------|------------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  |                    |              |            |
| 株式                     | 62,781             | 22,627       | 40,153     |
| 債券                     | -                  | -            | -          |
| 小計                     | 62,781             | 22,627       | 40,153     |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの |                    |              |            |
| 株式                     | 27,540             | 34,287       | 6,746      |
| 債券                     | -                  | -            | -          |
| その他                    | -                  | -            | -          |
| 小計                     | 27,540             | 34,287       | 6,746      |
| 合計                     | 90,322             | 56,915       | 33,406     |

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額12,371千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(2022年3月31日)

| 区分                     | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 取得原価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|------------------------|--------------------|--------------|------------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  |                    |              |            |
| 株式                     | 23,589             | 14,413       | 9,176      |
| 債券                     | -                  | -            | -          |
| 小計                     | 23,589             | 14,413       | 9,176      |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの |                    |              |            |
| 株式                     | 29,202             | 34,287       | 5,084      |
| 債券                     | -                  | -            | -          |
| その他                    | -                  | -            | -          |
| 小計                     | 29,202             | 34,287       | 5,084      |
| 合計                     | 52,792             | 48,700       | 4,091      |

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額14,942千円)については、市場価格がないことから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

| 種類 | 売却額<br>(千円) | 売却益の合計金額<br>(千円) | 売却損の合計額<br>(千円) |
|----|-------------|------------------|-----------------|
| 株式 | 41,372      | 33,065           | -               |
| 合計 | 41,372      | 33,065           | -               |

3. 減損処理を行ったその他有価証券

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

従業員の退職給付に充てるため、当社は退職一時金制度と確定給付企業年金基金制度及び確定拠出制度を併用しております。連結子会社は退職一時金制度を採用しております。

また、パートタイマーについては、退職一時金制度(非積立型制度)を設けており、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

(千円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 退職給付債務の期首残高  | 1,072,758                                | 1,090,900                                |
| 勤務費用         | 66,407                                   | 68,089                                   |
| 利息費用         | 7,166                                    | 7,283                                    |
| 数理計算上の差異の発生額 | 2,789                                    | 15,391                                   |
| 退職給付の支払額     | 52,569                                   | 96,370                                   |
| その他          | 72                                       | 5  |
| 退職給付債務の期末残高  | 1,090,900                                | 1,054,507                                |

(注) 簡便法による退職給付債務を含んでおります。

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

(千円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 年金資産の期首残高    | 214,890                                  | 238,209                                  |
| 期待運用収益       | 1,439                                    | 1,596                                    |
| 数理計算上の差異の発生額 | 23,731                                   | 5,333                                    |
| 事業主からの拠出額    | 7,827                                    | 7,407                                    |
| 退職給付の支払額     | 9,679                                    | 10,690                                   |
| 年金資産の期末残高    | 238,209                                  | 241,855                                  |

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

(千円)

|                       | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務          | 1,089,022               | 1,052,476               |
| 年金資産                  | 238,209                 | 241,855                 |
|                       | 850,812                 | 810,620                 |
| 非積立型制度の退職給付債務         | 1,878                   | 2,030                   |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 852,691                 | 812,651                 |
| 退職給付に係る負債             | 922,356                 | 890,699                 |
| 退職給付に係る資産             | 69,665                  | 78,047                  |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 852,691                 | 812,651                 |

(注) 簡便法による退職給付債務を含んでおります。



(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

(千円)

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 勤務費用            | 66,407                                   | 68,089                                   |
| 利息費用            | 7,166                                    | 7,283                                    |
| 期待運用収益          | 1,439                                    | 1,596                                    |
| 数理計算上の差異の費用処理額  | 18,484                                   | 18,990                                   |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 53,649                                   | 54,786                                   |

(注) 簡便法で計算した退職給付費用は勤務費用に含めております。

(5) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりであります。

(千円)

|          | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|----------|--|--|
| 数理計算上の差異 | 8,036                                    | 1,733                                    |
| 合計       | 8,036                                    | 1,733                                    |

(6) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりであります。

(千円)

|             | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 未認識数理計算上の差異 | 63,305                  | 65,039                  |
| 合計          | 63,305                  | 65,039                  |

(7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

|      | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 一般勘定 | 48.7%                   | 46.7%                   |
| 債券   | 19.4%                   | 20.1%                   |
| 株式   | 29.5%                   | 31.5%                   |
| その他  | 2.4%                    | 1.7%                    |
| 合計   | 100.0%                  | 100.0%                  |

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(8) 数値計算上の計算基礎に関する事項

主要な数値計算上の計算基礎（加重平均で表わしております。）

|           | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 割引率       | 0.67%                   | 0.67%                   |
| 長期期待運用収益率 | 0.67%                   | 0.67%                   |

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度10,187千円、当連結会計年度9,906千円であります。

(税効果会計関係)

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

|                        | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>繰延税金資産</b>          |                         |                         |
| 税務上の繰越欠損金(注)2          | 12,882千円                | 8,789千円                 |
| 退職給付に係る負債              | 260,509 "               | 248,315 "               |
| 棚卸資産評価損                | 41,400 "                | 40,150 "                |
| 賞与引当金                  | 31,383 "                | 30,063 "                |
| ソフトウェア                 | 29,535 "                | 17,373 "                |
| 減価償却費限度超過額             | 18,428 "                | 15,628 "                |
| 投資有価証券評価損              | 15,410 "                | 7,714 "                 |
| 役員退職慰労引当金              | 12,040 "                | 13,274 "                |
| 減損損失                   | 8,437 "                 | 8,437 "                 |
| 未払事業税                  | 1,642 "                 | 5,026 "                 |
| 資産除去債務                 | 4,311 "                 | 4,311 "                 |
| 製品保証引当金                | 3,688 "                 | 3,626 "                 |
| 会員権評価損                 | 1,658 "                 | 1,658 "                 |
| 貸倒引当金                  | 119 "                   | 132 "                   |
| その他                    | 5,694 "                 | 5,435 "                 |
| 繰延税金資産 小計              | 447,142 "               | 409,937 "               |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2 | 12,882 "                | - "                     |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額  | 34,191 "                | 35,468 "                |
| 評価性引当額 小計(注)1          | 47,073 "                | 35,468 "                |
| 繰延税金資産 合計              | 400,068 "               | 374,469 "               |
| <b>繰延税金負債</b>          |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金           | 10,541 "                | 1,228 "                 |
| 繰延税金負債 合計              | 10,541 "                | 1,228 "                 |
| 繰延税金資産の純額              | 389,527 "               | 373,241 "               |

(注)1 当社における評価性引当額に重要な変動が生じております。当該変動の主なものは、税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額の減少によるものです。

(注)2 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2021年3月31日)

|              | 1年以内  | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超 | 合計       |
|--------------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|----------|
| 税務上の繰越欠損金(a) | 4,067 | 2,424       | 3,869       | 2,521       | -           | -   | 12,882千円 |
| 評価性引当額       | 4,067 | 2,424       | 3,869       | 2,521       | -           | -   | 12,882 " |
| 繰延税金資産       | -     | -           | -           | -           | -           | -   | - "      |

(a)税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

当連結会計年度（2022年3月31日）

|              | 1年以内  | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超 | 合計         |
|--------------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|------------|
| 税務上の繰越欠損金(b) | 2,417 | 3,858       | 2,513       | -           | -           | -   | 8,789千円    |
| 評価性引当額       | -     | -           | -           | -           | -           | -   | - "        |
| 繰延税金資産       | 2,417 | 3,858       | 2,513       | -           | -           | -   | (c)8,789 " |

(b)税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(c)将来の課税所得に基づき繰延税金資産の回収可能性を勘案し、税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産については回収可能と判断した金額を計上しております。

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

|                    | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率<br>(調整)     | 30.62%                  | 30.62%                  |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 1.41 "                  | 1.03 "                  |
| 住民税均等割等            | 8.46 "                  | 2.26 "                  |
| 評価性引当額の増減          | 4.36 "                  | 3.91 "                  |
| 税額控除               | 2.50 "                  | 3.58 "                  |
| その他                | 0.52 "                  | 0.11 "                  |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 34.15 "                 | 26.31 "                 |

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

厚木事業所内における有害物質の除去・調査費用であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を耐用年数及び当該契約の契約期間で見積り、割引率は1.56～1.93%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 期首残高            | 14,080千円                                 | 14,080千円                                 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | - "                                      | - "                                      |
| 見積りの変更による増加額    | - "                                      | 2,750 "                                  |
| 時の経過による調整額      | - "                                      | - "                                      |
| 資産除去債務の履行による減少額 | - "                                      | 2,750 "                                  |
| 期末残高            | 14,080 "                                 | 14,080 "                                 |

(4) 当該資産除去債務の金額の見積りの変更

当社は、賃貸契約に基づき使用するオフィスについては、退去時における原状回復に係る債務を有しておりますが、当該債務に関する賃借資産の使用期限が明確ではなく、移転等も予定されていなかったことから、資産除去債務を合理的に見積ることができず、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりませんでした。

当連結会計年度において、多様な働き方への対応及び経費削減を目的としオフィス環境を見直した結果、賃借している本社オフィスの一部を解約することを決定いたしました。これに伴い、退去等の新たな情報を入手し、退去時に必要とされる原状回復費用、賃貸契約の期限及び原状回復義務の履行時期に関して見積りの変更を行いました。

この変更により、当連結会計年度の販売費及び一般管理費が2,750千円増加し、営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益がそれぞれ2,750千円減少しております。

(賃貸等不動産関係)

賃貸等不動産の状況及び時価に関する事項

当社では、東京都渋谷区において、賃貸用の土地を有しております。

2021年3月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は4,120千円(賃貸収益は営業外収益に計上)であります。

2022年3月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は4,120千円(賃貸収益は営業外収益に計上)であります。

また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は、次のとおりであります。

(単位：千円)

|            |       | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|------------|-------|--|--|
| 連結貸借対照表計上額 | 期首残高  | -  | -  |
|            | 期中増減額 | -  | -  |
|            | 期末残高  | -  | -  |
| 期末時価       |       | 156,596                                  | 157,348                                  |

(注) 期末の時価は、主として「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む。)であります。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

主要な財又はサービス別に分解した収益の情報は以下のとおりであります。

(単位：千円)

|               | 報告セグメント   |         |           | その他(注) | 合計        |
|---------------|-----------|---------|-----------|--------|-----------|
|               | 熱機器       | 衛生機器    | 計         |        |           |
| 商品及び製品売上高     | 2,890,429 | 386,635 | 3,277,065 | 47,080 | 3,324,146 |
| 工事売上高         | 1,832,923 | 2,210   | 1,835,133 |        | 1,835,133 |
| サービス売上高       | 2,249,922 | 71,404  | 2,321,327 | 4,561  | 2,325,889 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 6,973,275 | 460,250 | 7,433,526 | 51,642 | 7,485,168 |
| 外部顧客への売上高     | 6,973,275 | 460,250 | 7,433,526 | 51,642 | 7,485,168 |

(注)「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、農産物販売及び搬送機器サービス等が含まれております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

(1) 報告セグメントの決定方法

当社グループの報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、厚木事業所に製品・サービス別の事業本部を置き、事業本部は、取り扱う製品・サービスについて包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社グループは、事業本部を基礎とした製品・サービス別のセグメントから構成されており、「熱機器」、「衛生機器」の2つを報告セグメントとしております。

(2) 各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類

「熱機器」は、施設園芸用温風暖房機及び施設園芸用ヒートポンプ、ビル・工場用温風暖房機等、「衛生機器」は、泡洗式簡易水洗便器及び水洗式簡易水洗便器等を生産しております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産その他項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報  
前連結会計年度(自2020年4月1日 至2021年3月31日)

(単位:千円)

|                        | 報告セグメント   |         |           | その他<br>(注) | 合計        |
|------------------------|-----------|---------|-----------|------------|-----------|
|                        | 熱機器       | 衛生機器    | 計         |            |           |
| 売上高                    |           |         |           |            |           |
| 外部顧客への売上高              | 6,727,939 | 494,982 | 7,222,922 | 34,628     | 7,257,550 |
| セグメント間の内部売上高<br>又は振替高  | -         | -       | -         | -          | -         |
| 計                      | 6,727,939 | 494,982 | 7,222,922 | 34,628     | 7,257,550 |
| セグメント利益又は損失<br>( )     | 1,176,744 | 97,288  | 1,274,032 | 16,874     | 1,257,157 |
| セグメント資産                | 3,697,931 | 362,332 | 4,060,264 | 4,924      | 4,065,188 |
| その他の項目                 |           |         |           |            |           |
| 減価償却費                  | 128,570   | 9,733   | 138,303   | 536        | 138,840   |
| 有形固定資産及び無形固定<br>資産の増加額 | 55,433    | -       | 55,433    | -          | 55,433    |

(注) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、農産物販売及び搬送機器サービス等が含まれております。

当連結会計年度(自2021年4月1日 至2022年3月31日)

(単位:千円)

|                        | 報告セグメント   |         |           | その他<br>(注) | 合計        |
|------------------------|-----------|---------|-----------|------------|-----------|
|                        | 熱機器       | 衛生機器    | 計         |            |           |
| 売上高                    |           |         |           |            |           |
| 外部顧客への売上高              | 6,973,275 | 460,250 | 7,433,526 | 51,642     | 7,485,168 |
| セグメント間の内部売上高<br>又は振替高  | -         | -       | -         | -          | -         |
| 計                      | 6,973,275 | 460,250 | 7,433,526 | 51,642     | 7,485,168 |
| セグメント利益又は損失<br>( )     | 1,214,536 | 107,847 | 1,322,383 | 8,423      | 1,313,960 |
| セグメント資産                | 3,985,130 | 307,774 | 4,292,904 | 5,894      | 4,298,799 |
| その他の項目                 |           |         |           |            |           |
| 減価償却費                  | 125,658   | 8,481   | 134,140   | 691        | 134,831   |
| 有形固定資産及び無形固定<br>資産の増加額 | 57,068    | -       | 57,068    | -          | 57,068    |

(注) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、農産物販売及び搬送機器サービス等が含まれております。



4. 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位:千円)

| 売上           | 前連結会計年度   | 当連結会計年度   |
|--------------|-----------|-----------|
| 報告セグメント計     | 7,222,922 | 7,433,526 |
| 「その他」の区分の売上高 | 34,628    | 51,642    |
| セグメント間取引消去   | -         | -         |
| 連結財務諸表の売上高   | 7,257,550 | 7,485,168 |

(単位:千円)

| 利益             | 前連結会計年度   | 当連結会計年度   |
|----------------|-----------|-----------|
| 報告セグメント計       | 1,274,032 | 1,322,383 |
| 「その他」の区分の損失( ) | 16,874    | 8,423     |
| セグメント間取引消去     | -         | -         |
| 全社費用(注)        | 1,010,745 | 1,059,337 |
| 連結財務諸表の営業利益    | 246,411   | 254,623   |

(注) 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

(単位:千円)

| 資産          | 前連結会計年度   | 当連結会計年度   |
|-------------|-----------|-----------|
| 報告セグメント計    | 4,060,264 | 4,292,904 |
| 「その他」の区分の資産 | 4,924     | 5,894     |
| セグメント間取引消去  | -         | -         |
| 全社資産(注)     | 2,478,996 | 2,285,974 |
| 連結財務諸表の資産   | 6,544,185 | 6,584,773 |

(注) 全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない本社の余資運用資金(現金及び預金)、長期投資資金(投資有価証券)、管理部門に係る資産及び各セグメントに配分できない資産であります。

(単位:千円)

| その他の項目             | 報告セグメント計 |         | その他     |         | 調整額     |         | 連結財務諸表計上額 |         |
|--------------------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|---------|
|                    | 前連結会計年度  | 当連結会計年度 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 | 前連結会計年度   | 当連結会計年度 |
| 減価償却費              | 138,303  | 134,140 | 536     | 691     | 42,702  | 41,510  | 181,543   | 176,341 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 55,433   | 57,068  | -       | -       | 137,954 | 172,148 | 193,388   | 229,216 |

(注) 調整額は、主に管理部門に係る資産及び各セグメントに配分できない資産に係るものであります。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3．主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高       | 関連するセグメント名          |
|-----------|-----------|---------------------|
| 佐藤商事(株)   | 1,263,089 | 熱機器事業、衛生機器事業及びその他事業 |

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3．主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高       | 関連するセグメント名          |
|-----------|-----------|---------------------|
| 佐藤商事(株)   | 1,269,577 | 熱機器事業、衛生機器事業及びその他事業 |

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等に限る）等

前連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

| 種類           | 会社等の<br>名称又は<br>氏名 | 所在地         | 資本金又は<br>出資金<br>(千円) | 事業の内容<br>又は職業                    | 議決権等の<br>所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者<br>との関係         | 取引の<br>内容       | 取引金額<br>(千円) | 科目  | 期末残高<br>(千円) |
|--------------|--------------------|-------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------|--------------|-----|--------------|
| その他の<br>関係会社 | 佐藤商事<br>株          | 東京都<br>千代田区 | 1,321,368            | 金属材料、<br>電子材料等<br>の国内販売<br>及び輸出入 | (被所有)<br>直接30.16              | 当社製品の<br>販売、材料<br>の仕入 | 当社製<br>品の販<br>売 | 1,263,089    | 売掛金 | 564,492      |
|              |                    |             |                      |                                  |                               |                       | 材料の<br>購入       | 287,984      | 買掛金 | 12,786       |

(注) 取引条件及び決定方針

製品・材料の購入・販売については、一般の取引条件と同様に決定しております。

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

| 種類   | 会社等の<br>名称又は<br>氏名 | 所在地         | 資本金又は<br>出資金<br>(千円) | 事業の内容<br>又は職業                    | 議決権等の<br>所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者<br>との関係         | 取引の<br>内容       | 取引金額<br>(千円) | 科目  | 期末残高<br>(千円) |
|------|--------------------|-------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------|--------------|-----|--------------|
| 主要株主 | 佐藤商事<br>株          | 東京都<br>千代田区 | 1,321,368            | 金属材料、<br>電子材料等<br>の国内販売<br>及び輸出入 | (被所有)<br>直接12.59              | 当社製品の<br>販売、材料<br>の仕入 | 当社製<br>品の販<br>売 | 1,269,577    | 売掛金 | 552,964      |
|      |                    |             |                      |                                  |                               |                       | 材料の<br>購入       | 340,065      | 買掛金 | 12,898       |

(注) 1 取引条件及び決定方針

製品・材料の購入・販売については、一般の取引条件と同様に決定しております。

2 2021年11月8日付けで佐藤商事株式会社は、当社のその他の関係会社から主要株主に属性が変更しております。なお、取引金額については、その他の関係会社であった期間も含めて記載しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

|            | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|------------|--|--|
| 1株当たり純資産額  | 2,109円82銭                                | 2,460円85銭                                |
| 1株当たり当期純利益 | 140円31銭                                  | 198円16銭                                  |

- (注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。  
2 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|--------------------------------|--|--|
| 1株当たり当期純利益                     |  |  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益(千円)            | 168,016                                  | 219,005                                  |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)               | -  | -  |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する<br>当期純利益(千円) | 168,016                                  | 219,005                                  |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                | 1,197,495                                | 1,105,181                                |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【借入金等明細表】

| 区分                     | 当期首残高<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限        |
|------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 短期借入金                  | 700,000       | 650,000       | 0.83        | -           |
| 1年以内に返済予定の長期借入金        | 409,668       | 406,381       | 0.86        | -           |
| 1年以内に返済予定のリース債務        | 22,118        | 1,146         | 1.01        | -           |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く) | 617,279       | 660,882       | 0.85        | 2023年～2026年 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く) | 1,822         | 675           | 1.01        | 2023年       |
| 合計                     | 1,750,887     | 1,719,085     | -           | -           |

(注) 1 「平均利率」については、期末借入金等残高に対する加重平均利率を記載しております。

2 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額は以下のとおりであります。

(単位:千円)

| 区分    | 1年超2年以内 | 2年超3年以内 | 3年超4年以内 | 4年超5年以内 |
|-------|---------|---------|---------|---------|
| 長期借入金 | 291,266 | 196,544 | 123,216 | 49,856  |
| リース債務 | 675     | -       | -       | -       |

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

(2)【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間)   | 第1四半期     | 第2四半期     | 第3四半期     | 当連結会計年度   |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 売上高 (千円)   | 1,025,469 | 3,065,440 | 5,331,087 | 7,485,168 |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益<br>又は税金等調整前四半期純損失<br>( ) (千円)         | 230,008   | 88,276    | 190,673   | 297,187   |
| 親会社株主に帰属する四半期(当<br>期)純利益又は親会社株主に帰属す<br>る四半期純損失( ) (千円) | 165,905   | 73,265    | 128,946   | 219,005   |
| 1株当たり四半期(当期)純利益又<br>は1株当たり四半期純損失( ) (円)                | 138.55    | 61.18     | 112.18    | 198.16    |

| (会計期間)                              | 第1四半期  | 第2四半期 | 第3四半期  | 第4四半期 |
|-------------------------------------|--------|-------|--------|-------|
| 1株当たり四半期純利益又は1株当<br>たり四半期純損失( ) (円) | 138.55 | 77.36 | 187.67 | 94.05 |

## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

|             | 前事業年度<br>(2021年3月31日) | 当事業年度<br>(2022年3月31日) |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>資産の部</b> |                       |                       |
| 流動資産        |                       |                       |
| 現金及び預金      | 1 558,275             | 1 375,276             |
| 受取手形        | 401,253               | 356,107               |
| 電子記録債権      | 540,141               | 542,783               |
| 売掛金         | 2 1,198,853           | 1,205,306             |
| 完成工事未収入金    | 558,611               | 769,396               |
| 商品及び製品      | 299,108               | 264,805               |
| 仕掛品         | 122,238               | 105,189               |
| 未成工事支出金     | 14,174                | 26,486                |
| 原材料及び貯蔵品    | 759,710               | 842,346               |
| 前払費用        | 30,749                | 31,881                |
| 未収入金        | 11,454                | 11,338                |
| その他         | 2 8,880               | 2 3,184               |
| 貸倒引当金       | 289                   | 333                   |
| 流動資産合計      | 4,503,163             | 4,533,770             |
| 固定資産        |                       |                       |
| 有形固定資産      |                       |                       |
| 建物          | 1, 3 584,804          | 1, 3 604,819          |
| 構築物         | 1, 3 90,861           | 1, 3 124,480          |
| 機械及び装置      | 1, 3 106,153          | 1, 3 119,935          |
| 車両運搬具       | 500                   | 1,365                 |
| 工具、器具及び備品   | 91,401                | 93,306                |
| 土地          | 1 224,401             | 1 224,401             |
| リース資産       | 22,692                | 1,790                 |
| 建設仮勘定       | 29,751                | 24,320                |
| 有形固定資産合計    | 1,150,566             | 1,194,420             |
| 無形固定資産      |                       |                       |
| ソフトウェア      | 71,901                | 109,318               |
| ソフトウェア仮勘定   | 33,000                | -                     |
| 電話加入権       | 3,604                 | 3,604                 |
| 無形固定資産合計    | 108,506               | 112,923               |
| 投資その他の資産    |                       |                       |
| 投資有価証券      | 1 102,693             | 1 67,734              |
| 出資金         | 876                   | 849                   |
| 従業員長期貸付金    | -                     | 60                    |
| 関係会社長期貸付金   | 143,370               | 117,452               |
| 破産更生債権等     | 92                    | 1                     |
| 長期前払費用      | 9,432                 | 7,297                 |
| 前払年金費用      | 46,563                | 53,198                |
| 繰延税金資産      | 408,911               | 384,367               |
| 保険積立金       | 55,066                | 59,503                |
| 会員権         | 29,653                | 29,269                |
| その他         | 45,494                | 38,524                |
| 貸倒引当金       | 71,802                | 58,753                |
| 投資その他の資産合計  | 770,352               | 699,505               |
| 固定資産合計      | 2,029,425             | 2,006,849             |
| 資産合計        | 6,532,588             | 6,540,619             |

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(2021年3月31日) | 当事業年度<br>(2022年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>負債の部</b>   |                       |                       |
| 流動負債          |                       |                       |
| 支払手形          | 148,934               | 172,962               |
| 電子記録債務        | 441,232               | 521,187               |
| 買掛金           | 2 212,315             | 2 299,625             |
| 工事未払金         | 76,613                | 138,534               |
| 短期借入金         | 1 700,000             | 1 650,000             |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 1 409,668             | 1 406,381             |
| リース債務         | 22,118                | 1,146                 |
| 未払金           | 88,114                | 30,318                |
| 未払費用          | 2 129,167             | 121,344               |
| 未払法人税等        | -                     | 44,251                |
| 未払消費税等        | 26,088                | 20,527                |
| 前受金           | 833                   | 549                   |
| 未成工事受入金       | 6,325                 | -                     |
| 預り金           | 11,759                | 10,863                |
| 前受収益          | 700                   | 700                   |
| 賞与引当金         | 102,306               | 98,183                |
| 製品保証引当金       | 12,046                | 11,842                |
| その他           | 8,367                 | 40,478                |
| 流動負債合計        | 2,396,591             | 2,568,896             |
| 固定負債          |                       |                       |
| 長期借入金         | 1 617,279             | 1 660,882             |
| リース債務         | 1,822                 | 675                   |
| 退職給付引当金       | 960,651               | 929,195               |
| 役員退職慰労引当金     | 39,320                | 43,350                |
| 資産除去債務        | 14,080                | 14,080                |
| その他           | 11,311                | 11,311                |
| 固定負債合計        | 1,644,464             | 1,659,494             |
| 負債合計          | 4,041,055             | 4,228,391             |
| <b>純資産の部</b>  |                       |                       |
| 株主資本          |                       |                       |
| 資本金           | 601,424               | 601,424               |
| 資本剰余金         |                       |                       |
| 資本準備金         | 445,865               | 116,003               |
| その他資本剰余金      | 34,597                | 34,597                |
| 資本剰余金合計       | 480,463               | 150,601               |
| 利益剰余金         |                       |                       |
| その他利益剰余金      |                       |                       |
| 繰越利益剰余金       | 1,395,745             | 1,566,320             |
| 利益剰余金合計       | 1,395,745             | 1,566,320             |
| 自己株式          | 8,965                 | 8,980                 |
| 株主資本合計        | 2,468,667             | 2,309,364             |
| 評価・換算差額等      |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金  | 22,865                | 2,863                 |
| 評価・換算差額等合計    | 22,865                | 2,863                 |
| 純資産合計         | 2,491,532             | 2,312,228             |
| 負債純資産合計       | 6,532,588             | 6,540,619             |

## 【損益計算書】

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高          |  |  |
| 製品売上高        | 5,625,976                              | 5,604,538                              |
| 完成工事高        | 1,573,194                              | 1,835,133                              |
| 売上高合計        | 17,199,171                             | 17,439,671                             |
| 売上原価         |  |  |
| 製品売上原価       | 3,492,424                              | 3,492,277                              |
| 完成工事原価       | 1,036,881                              | 1,215,086                              |
| 売上原価合計       | 14,529,305                             | 14,707,364                             |
| 売上総利益        | 2,669,865                              | 2,732,307                              |
| 販売費及び一般管理費   | 1,224,29,818                           | 1,224,485,108                          |
| 営業利益         | 240,046                                | 247,198                                |
| 営業外収益        |  |  |
| 受取利息及び配当金    | 14,978                                 | 14,210                                 |
| 受取地代家賃       | 8,400                                  | 8,400                                  |
| 貸倒引当金戻入額     | -                                      | 12,914                                 |
| 補助金収入        | -                                      | 6,297                                  |
| 為替差益         | 4,480                                  | -                                      |
| その他          | 14,353                                 | 5,020                                  |
| 営業外収益合計      | 32,212                                 | 36,841                                 |
| 営業外費用        |  |  |
| 支払利息         | 17,062                                 | 15,707                                 |
| その他          | 1,478                                  | 3,325                                  |
| 営業外費用合計      | 18,541                                 | 19,032                                 |
| 経常利益         | 253,717                                | 265,007                                |
| 特別利益         |  |  |
| 固定資産売却益      | 3561                                   | 3-                                     |
| 投資有価証券売却益    | -                                      | 33,065                                 |
| 特別利益合計       | 561                                    | 33,065                                 |
| 特別損失         |  |  |
| 固定資産除却損      | 44,405                                 | 44,603                                 |
| 特別損失合計       | 4,405                                  | 4,603                                  |
| 税引前当期純利益     | 249,873                                | 293,470                                |
| 法人税、住民税及び事業税 | 48,378                                 | 53,113                                 |
| 法人税等調整額      | 38,657                                 | 33,858                                 |
| 法人税等合計       | 87,036                                 | 86,971                                 |
| 当期純利益        | 162,837                                | 206,498                                |



【売上原価明細書】

| 区分       | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |            | 当事業年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |            |
|----------|----------|--|------------|--|------------|
|          |          | 金額(千円)                                 | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                                 | 構成比<br>(%) |
| 材料費      |          | 2,189,453                              | 57.0       | 2,328,240                              | 59.0       |
| 労務費      |          | 471,015                                | 12.3       | 473,050                                | 12.0       |
| 外注加工費    |          | 769,349                                | 20.0       | 816,291                                | 20.7       |
| 経費       |          | 409,210                                | 10.7       | 327,189                                | 8.3        |
| 当期総製造費用  |          | 3,839,028                              | 100.0      | 3,944,772                              | 100.0      |
| 期首製品棚卸高  |          | 368,719                                |            | 299,108                                |            |
| 合計       |          | 4,207,747                              |            | 4,243,881                              |            |
| 期末製品棚卸高  |          | 299,108                                |            | 264,805                                |            |
| 他勘定振替高   |          | 1,225                                  |            | 2,127                                  |            |
| 完成工事振替高  |          | 414,989                                |            | 484,670                                |            |
| 当期製品製造原価 |          | 3,492,424                              |            | 3,492,277                              |            |
|          |          |  |            |  |            |

(注) 原価計算の方法

特定大型製品は個別原価計算の方法を採用しております。

その他の製品はいずれも組別工程別総合原価計算の方法を採用しております。

ただし、製品別原価計算は予定価格によっております。なお、前事業年度は実際原価との差額が僅少であるため、売上原価として処理しており、当事業年度も、実際原価との差額が僅少であるため、売上原価として処理しております。

【完成工事原価明細書】

| 区分  | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |            | 当事業年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |            |
|-----|----------|--|------------|--|------------|
|     |          | 金額(千円)                                 | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                                 | 構成比<br>(%) |
| 材料費 |          | 551,796                                | 53.2       | 642,970                                | 52.9       |
| 外注費 |          | 481,912                                | 46.5       | 568,589                                | 46.8       |
| 経費  |          | 3,171                                  | 0.3        | 3,526                                  | 0.3        |
| 計   |          | 1,036,881                              | 100.0      | 1,215,086                              | 100.0      |
|     |          |  |            |  |            |

(注) 原価計算の方法は、個別原価計算であります。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

|                         | 株主資本    |         |          |         |          |           |           |
|-------------------------|---------|---------|----------|---------|----------|-----------|-----------|
|                         | 資本金     | 資本剰余金   |          |         | 利益剰余金    |           |           |
|                         |         | 資本準備金   | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 |           | 利益剰余金合計   |
|                         |         |         |          |         | 特別償却準備金  | 繰越利益剰余金   |           |
| 当期首残高                   | 601,424 | 445,865 | 34,597   | 480,463 | 1,668    | 1,267,165 | 1,268,833 |
| 当期変動額                   |         |         |          |         |          |           |           |
| 特別償却準備金の取崩              |         |         |          | -       | 1,668    | 1,668     | -         |
| 剰余金の配当                  |         |         |          | -       |          | 35,925    | 35,925    |
| 当期純利益                   |         |         |          | -       |          | 162,837   | 162,837   |
| 自己株式の取得                 |         |         |          | -       |          |           | -         |
| 自己株式の消却                 |         |         |          |         |          |           |           |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |         |         |          | -       |          |           | -         |
| 当期変動額合計                 | -       | -       | -        | -       | 1,668    | 128,580   | 126,912   |
| 当期末残高                   | 601,424 | 445,865 | 34,597   | 480,463 | -        | 1,395,745 | 1,395,745 |

|                         | 株主資本  |           | 評価・換算差額等             |                | 純資産合計     |
|-------------------------|-------|-----------|----------------------|----------------|-----------|
|                         | 自己株式  | 株主資本合計    | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |           |
| 当期首残高                   | 8,893 | 2,341,828 | 12,906               | 12,906         | 2,354,734 |
| 当期変動額                   |       |           |                      |                |           |
| 特別償却準備金の取崩              |       | -         |                      |                | -         |
| 剰余金の配当                  |       | 35,925    |                      |                | 35,925    |
| 当期純利益                   |       | 162,837   |                      |                | 162,837   |
| 自己株式の取得                 | 72    | 72        |                      |                | 72        |
| 自己株式の消却                 |       |           |                      |                | -         |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |       | -         | 9,958                | 9,958          | 9,958     |
| 当期変動額合計                 | 72    | 126,839   | 9,958                | 9,958          | 136,797   |
| 当期末残高                   | 8,965 | 2,468,667 | 22,865               | 22,865         | 2,491,532 |

当事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

（単位：千円）

|                         | 株主資本    |         |          |         |                     |           |
|-------------------------|---------|---------|----------|---------|---------------------|-----------|
|                         | 資本金     | 資本剰余金   |          |         | 利益剰余金               |           |
|                         |         | 資本準備金   | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計   |
| 当期首残高                   | 601,424 | 445,865 | 34,597   | 480,463 | 1,395,745           | 1,395,745 |
| 当期変動額                   |         |         |          |         |                     |           |
| 剰余金の配当                  |         |         |          |         | 35,923              | 35,923    |
| 当期純利益                   |         |         |          |         | 206,498             | 206,498   |
| 自己株式の取得                 |         |         |          |         |                     |           |
| 自己株式の消却                 |         | 329,862 |          | 329,862 |                     |           |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |         |         |          |         |                     |           |
| 当期変動額合計                 | -       | 329,862 | -        | 329,862 | 170,574             | 170,574   |
| 当期末残高                   | 601,424 | 116,003 | 34,597   | 150,601 | 1,566,320           | 1,566,320 |

|                         | 株主資本    |           | 評価・換算差額等             |                | 純資産合計     |
|-------------------------|---------|-----------|----------------------|----------------|-----------|
|                         | 自己株式    | 株主資本合計    | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |           |
| 当期首残高                   | 8,965   | 2,468,667 | 22,865               | 22,865         | 2,491,532 |
| 当期変動額                   |         |           |                      |                |           |
| 剰余金の配当                  |         | 35,923    |                      |                | 35,923    |
| 当期純利益                   |         | 206,498   |                      |                | 206,498   |
| 自己株式の取得                 | 329,877 | 329,877   |                      |                | 329,877   |
| 自己株式の消却                 | 329,862 | -         |                      |                | -         |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |         |           | 20,001               | 20,001         | 20,001    |
| 当期変動額合計                 | 14      | 159,302   | 20,001               | 20,001         | 179,303   |
| 当期末残高                   | 8,980   | 2,309,364 | 2,863                | 2,863          | 2,312,228 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

(2) その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

市場価格のない株式等

主として移動平均法による原価法を採用しております。

2 棚卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法（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。

(1) 商品及び製品・仕掛品・原材料及び貯蔵品

総平均法

(2) 未成工事支出金

個別法

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）

定率法を採用しております。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を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 7～39年

機械及び装置 4～13年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

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

市場販売目的におけるソフトウェアは、見込販売数量に基づく償却額と、残存販売有効期間に基づく均等配分額との、いずれか大きい額を計上する方法を採用しております。

なお、当初における販売有効期間は、3年としております。

(3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(4) 長期前払費用

定額法を採用しております。

4 外貨建の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

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

### (2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

#### 退職給付見込額の期間帰属方法

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

#### 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（9年）による定率法により、発生した事業年度から費用処理することとしております。

#### パートタイマーにおける簡便法の採用

パートタイマーは、退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

### (3) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に充てるため内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

### (4) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に充てるため、将来の支給見込額のうち当事業年度末の負担額を計上しております。

### (5) 製品保証引当金

販売した製品に関する保証費用を合理的に見積り、今後支出が見込まれる金額を計上しております。

## 6 収益及び費用の計上基準

### (1) 請負工事契約に係る収益認識

一定の期間にわたり充足される履行義務は、期間がごく短い工事を除き、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき収益を一定の期間にわたり認識し、一時点で充足される履行義務は、工事完了時に収益を認識することとしております。

### (2) 商品又は製品の国内の販売に係る収益認識

「収益認識に関する会計基準の適用指針」第98項に定める代替的な取扱いを適用し、出荷時から当該商品又は製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合には、出荷時に収益を認識しております。

## 7 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

### (1) 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、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(重要な会計上の見積り)

繰延税金資産の回収可能性に係る見積り

1. 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

|        | 前事業年度   | 当事業年度   |
|--------|---------|---------|
| 繰延税金資産 | 408,911 | 384,367 |
| 合計     | 408,911 | 384,367 |

2. 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報に関する注記については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項 重要な会計上の見積り 2.識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報」に同一の内容を注記しているため、注記を省略しております。

(会計方針の変更)

会計方針の変更に関する注記については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項 会計方針の変更」に同一の内容を注記しているため、注記を省略しております。

(表示方法の変更)

(損益計算書)

前事業年度において、「営業外収益」に独立掲記して表示しておりました「受取補償金」(当事業年度2,179千円)は、金額的重要性が乏しくなったため、当事業年度より、「営業外収益」の「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の損益計算書の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において「営業外収益」の「受取補償金」に表示していた8,382千円は「その他」として組替えております。

(会計上の見積りの変更)

当社は、賃貸契約に基づき使用するオフィスについては、退去時における原状回復に係る債務を有しておりますが、当該債務に関する賃借資産の使用期限が明確ではなく、移転等も予定されていなかったことから、資産除去債務を合理的に見積ることができず、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりませんでした。

当事業年度において、多様な働き方への対応及び経費削減を目的としオフィス環境を見直した結果、賃借している本社オフィスの一部を解約することを決定いたしました。これに伴い、退去等の新たな情報を入手し、退去時に必要とされる原状回復費用、賃貸契約の期限及び原状回復義務の履行時期に関して見積りの変更を行いました。

この変更により、当事業年度の販売費及び一般管理費が2,750千円増加し、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益がそれぞれ2,750千円減少しております。

(追加情報)

(会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症拡大の影響が少なくとも一定期間続くとの仮定のもと会計上の見積りを会計処理に反映しております。しかしながら、新型コロナウイルス感染症拡大による影響は不確定要素が多く、翌事業年度の当社の財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

|              | 前事業年度<br>(2021年3月31日) |             | 当事業年度<br>(2022年3月31日) |             |
|--------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| 現金及び預金(定期預金) | 2,000千円               | ( - 千円)     | 2,000千円               | ( - 千円)     |
| 建物           | 303,149 "             | ( 296,478 " | 280,396 "             | ( 280,396 " |
| 構築物          | 1,420 "               | ( 1,345 "   | 1,290 "               | ( 1,290 "   |
| 機械及び装置       | 1,330 "               | ( 1,330 "   | 1,330 "               | ( 1,330 "   |
| 土地           | 222,427 "             | ( 169,066 " | 169,066 "             | ( 169,066 " |
| 投資有価証券       | 27,422 "              | ( - "       | 29,077 "              | ( - "       |
| 計            | 557,750 "             | ( 468,219 " | 483,160 "             | ( 452,083 " |

担保付債務は、次のとおりであります。

|               | 前事業年度<br>(2021年3月31日) |              | 当事業年度<br>(2022年3月31日) |              |
|---------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| 短期借入金         | 700,000千円             | ( 700,000千円) | 650,000千円             | ( 650,000千円) |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 363,204 "             | ( 358,510 "  | 378,320 "             | ( 378,320 "  |
| 長期借入金         | 582,906 "             | ( 582,906 "  | 654,570 "             | ( 654,570 "  |
| 外国為替関係保証      | 920 "                 | ( 920 "      | 959 "                 | ( 959 "      |
| 計             | 1,647,030 "           | (1,642,336 " | 1,683,849 "           | (1,683,849 " |

上記のうち、( )内書は工場財団抵当並びに当該債務を示しております。

2 関係会社に対する金銭債権・債務

|        | 前事業年度<br>(2021年3月31日) | 当事業年度<br>(2022年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 566,067千円             | 1,061千円               |
| 短期金銭債務 | 25,489 "              | 35,985 "              |

3 有形固定資産の圧縮記帳額

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。

|           | 前事業年度<br>(2021年3月31日) | 当事業年度<br>(2022年3月31日) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 圧縮記帳額     | 35,416千円              | 35,416千円              |
| (うち、建物)   | 1,204 "               | 1,204 "               |
| (うち、構築物)  | 28,311 "              | 28,311 "              |
| (うち、機械装置) | 5,899 "               | 5,899 "               |

## (損益計算書関係)

## 1 関係会社との取引高

|            | 前事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|------------|--|--|
| 売上高        | 1,265,181千円                            | 13,791千円                               |
| 仕入高        | 356,511 "                              | 114,611 "                              |
| 販売費及び一般管理費 | 20,034 "                               | 50,656 "                               |
| 営業取引以外の取引高 | 2,052 "                                | 1,549 "                                |

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度49%、当事業年度47%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度51%、当事業年度53%であります。

|              | 前事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 運搬費          | 212,995千円                              | 225,302千円                              |
| 貸倒引当金繰入額     | 10,633 "                               | - "                                    |
| 従業員給料手当      | 899,832 "                              | 844,786 "                              |
| 賞与引当金繰入額     | 57,643 "                               | 56,790 "                               |
| 退職給付費用       | 37,062 "                               | 39,173 "                               |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 4,030 "                                | 4,030 "                                |
| 旅費交通費        | 163,607 "                              | 152,100 "                              |
| 減価償却費        | 20,141 "                               | 19,756 "                               |
| 研究開発費        | 408,043 "                              | 449,141 "                              |

3 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

|       | 前事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|-------|--|--|
| 車両運搬具 | 561千円                                  | - 千円                                   |

4 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

|           | 前事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物        | 1,400千円                                | 1,005千円                                |
| 構築物       | 287 "                                  | 473 "                                  |
| 機械及び装置    | 2,096 "                                | 691 "                                  |
| 車両運搬具     | 0 "                                    | 0 "                                    |
| 工具、器具及び備品 | 620 "                                  | 2,433 "                                |
| 計         | 4,405 "                                | 4,603 "                                |



(税効果会計関係)

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

|              | 前事業年度<br>(2021年3月31日) | 当事業年度<br>(2022年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産       |                       |                       |
| 退職給付引当金      | 279,893千円             | 268,230千円             |
| 棚卸資産評価損      | 41,400 "              | 40,150 "              |
| 賞与引当金        | 31,383 "              | 30,063 "              |
| ソフトウェア       | 29,535 "              | 18,086 "              |
| 貸倒引当金        | 22,069 "              | 17,373 "              |
| 減価償却費限度超過額   | 18,428 "              | 15,628 "              |
| 役員退職慰労引当金    | 12,040 "              | 13,274 "              |
| 減損損失         | 8,437 "               | 8,437 "               |
| 投資有価証券評価損    | 15,410 "              | 7,714 "               |
| 資産除去債務       | 4,311 "               | 4,311 "               |
| 製品保証引当金      | 3,688 "               | 3,626 "               |
| 会員権評価損       | 1,658 "               | 1,658 "               |
| 未払事業税        | 1,642 "               | 5,026 "               |
| その他          | 5,694 "               | 5,435 "               |
| 繰延税金資産 小計    | 475,594 "             | 439,017 "             |
| 評価性引当額       | 56,140 "              | 53,422 "              |
| 繰延税金資産 合計    | 419,453 "             | 385,595 "             |
| 繰延税金負債       |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金 | 10,541 "              | 1,228 "               |
| 繰延税金負債 合計    | 10,541 "              | 1,228 "               |
| 繰延税金資産の純額    | 408,911 "             | 384,367 "             |

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

|                    | 前事業年度<br>(2021年3月31日) | 当事業年度<br>(2022年3月31日) |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率             | 30.62%                | 30.62%                |
| (調整)               |                       |                       |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 1.44 "                | 1.04 "                |
| 住民税均等割             | 8.64 "                | 2.29 "                |
| 評価性引当額             | 1.98 "                | 0.93 "                |
| 税額控除               | 2.56 "                | 3.62 "                |
| その他                | 1.33 "                | 0.24 "                |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 34.83 "               | 29.64 "               |

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項 収益認識関係」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類     | 当期首残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(千円) | 当期償却額<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 減価償却<br>累計額<br>(千円) |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|
| 有形固定資産    |               |               |               |               |               |                     |
| 建物        | 584,804       | 67,567        | 1,005         | 46,546        | 604,819       | 1,351,216           |
| 構築物       | 90,861        | 45,905        | 473           | 11,812        | 124,480       | 441,942             |
| 機械及び装置    | 106,153       | 41,962        | 691           | 27,488        | 119,935       | 767,283             |
| 車両運搬具     | 500           | 1,300         | 0             | 435           | 1,365         | 8,317               |
| 工具、器具及び備品 | 91,401        | 35,288        | 2,433         | 30,949        | 93,306        | 774,076             |
| 土地        | 224,401       | -             | -             | -             | 224,401       | -                   |
| リース資産     | 22,692        | -             | -             | 20,902        | 1,790         | 176,413             |
| 建設仮勘定     | 29,751        | 186,592       | 192,022       | -             | 24,320        | -                   |
| 有形固定資産計   | 1,150,566     | 378,614       | 196,626       | 138,134       | 1,194,420     | 3,519,249           |
| 無形固定資産    |               |               |               |               |               |                     |
| ソフトウェア    | 71,901        | 75,624        | -             | 38,207        | 109,318       | -                   |
| ソフトウェア仮勘定 | 33,000        | 42,624        | 75,624        | -             | -             | -                   |
| 電話加入権     | 3,604         | -             | -             | -             | 3,604         | -                   |
| 無形固定資産計   | 108,506       | 118,248       | 75,624        | 38,207        | 112,923       | -                   |

【引当金明細表】

| 区分        | 当期首残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 貸倒引当金     | 72,091        | 1,799         | 14,804        | 59,086        |
| 役員退職慰労引当金 | 39,320        | 4,030         | -             | 43,350        |
| 賞与引当金     | 102,306       | 98,183        | 102,306       | 98,183        |
| 製品保証引当金   | 12,046        | -             | 204           | 11,842        |

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

|            |   |
|------------|---|
| 事業年度       | 4月1日から3月31日まで   |
| 定時株主総会     | 6月中   |
| 基準日        | 3月31日   |
| 剰余金の配当の基準日 | 9月30日<br>3月31日  |
| 1単元の株式数    | 100株  |
| 単元未満株式の買取り |   |
| 取扱場所       | (特別口座)<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部  |
| 株主名簿管理人    | (特別口座)<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社  |
| 取次所        |   |
| 買取手数料      | 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額   |
| 公告掲載方法     | 電子公告により行います。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載いたします。<br>公告掲載URL<br><a href="https://www.nepon.co.jp">https://www.nepon.co.jp</a> |
| 株主に対する特典   | 該当事項はありません。   |

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利、株主の有する株式数に応じて募集株式の割当てを受ける権利以外の権利を有しておりません。

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社に親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度(第74期)(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)  
2021年6月29日 関東財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2021年6月29日 関東財務局長に提出。

(3) 四半期報告書及び確認書

(第75期第1四半期)(自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)  
2021年8月6日 関東財務局長に提出。

(第75期第2四半期)(自 2021年7月1日 至 2021年9月30日)  
2021年11月12日 関東財務局長に提出。

(第75期第3四半期)(自 2021年10月1日 至 2021年12月31日)  
2022年2月14日 関東財務局長に提出。

(4) 臨時報告書

2021年7月1日 関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2の規定(株主総会における議決権行使の結果)に基づく臨時報告書であります。

(5) 自己株券買付状況報告書

報告期間(自 2021年11月1日 至 2021年11月30日)  
2021年12月15日 関東財務局長に提出。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2022年6月29日

ネポン株式会社

取締役会 御中

清明監査法人

東京都千代田区

指定社員 公認会計士 貞國 鎮  
業務執行社員

指定社員 公認会計士 加賀 聡  
業務執行社員

<財務諸表監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているネポン株式会社の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財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、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、ネポン株式会社及び連結子会社の2022年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、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、「連結財務諸表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。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、連結財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

| 繰延税金資産の回収可能性の評価   |  |
|---|--|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由  | 監査上の対応   |
| <p>連結財務諸表注記（重要な会計上の見積り）及び（税効果会計関係）に記載されているとおり、会社は、2022年3月31日現在、連結貸借対照表において繰延税金資産373,241千円を計上している。</p> <p>会社は、将来減算一時差異及び将来加算一時差異の解消見込年度のスケジューリングを行い、回収が見込まれる金額を繰延税金資産として計上している。</p> <p>将来の課税所得の見積りは、取締役会で承認された中期計画を基礎としているが、当該中期計画に含まれる将来の売上及び費用の予測については、新型コロナウイルス感染症の影響からの回復にかかる予測も含めて、不確実性を伴うものであり、繰延税金資産の回収可能性にかかる経営者の判断に重要な影響を及ぼす。</p> <p>以上から、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、経営者の繰延税金資産の回収可能性の評価の妥当性を確認するために、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 将来の課税所得の見積りの前提となった中期計画が取締役会にて適切な承認を得られていることを確認した。</li> <li>・ 将来減算一時差異の将来解消見込年度のスケジューリングについて、中期計画との整合性を検討した。</li> <li>・ 過年度の中期計画における売上高及び利益率について、実績との比較分析を行い、将来の課税所得の合理性及び実現可能性を検討した。</li> <li>・ 中期計画に含まれる経営環境、業界の動向、新型コロナウイルス感染症の今後の影響などについて経営者と議論し、経営者の仮定の合理性を検討した。</li> </ul> |

#### その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。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。

当監査法人の連結財務諸表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。

連結財務諸表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財務諸表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。

#### 連結財務諸表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連結財務諸表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財務諸表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。

連結財務諸表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財務諸表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。

#### 連結財務諸表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、全体としての連結財務諸表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財務諸表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、連結財務諸表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。
- ・ 連結財務諸表監査の目的は、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財務諸表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財務諸表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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表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。
- ・ 連結財務諸表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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表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。
- ・ 連結財務諸表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、連結財務諸表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。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

#### < 内部統制監査 >

##### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、ネボン株式会社の2022年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、ネボン株式会社が2022年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、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財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制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。

##### 内部統制報告書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、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

##### 内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に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、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の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。

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。



- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書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、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の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

- 
- 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。
  - 2 X B R L データは監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の監査報告書

2022年6月29日

ネボン株式会社

取締役会 御中

清明監査法人  
東京都千代田区

指定社員 公認会計士 貞國 鎮  
業務執行社員

指定社員 公認会計士 加賀 聡  
業務執行社員

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているネボン株式会社の2021年4月1日から2022年3月31日までの第75期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、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、ネボン株式会社の2022年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績を、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、「財務諸表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。

### 監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

#### 繰延税金資産の回収可能性の評価

財務諸表注記（重要な会計上の見積り）及び（税効果会計関係）に記載のとおり、会社は、2022年3月31日現在、貸借対照表において繰延税金資産384,367千円を計上している。

監査上の主要な検討事項の内容、決定理由及び監査上の対応については、連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（繰延税金資産の回収の可能性の評価）と実質的に同一内容であるため、記載を省略している。

### その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。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。

当監査法人の財務諸表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。

財務諸表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財務諸表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。

#### 財務諸表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財務諸表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財務諸表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。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表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。

#### 財務諸表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、全体としての財務諸表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財務諸表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、財務諸表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。
- ・ 財務諸表監査の目的は、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財務諸表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財務諸表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財務諸表の注記事項が適切でない場合には、財務諸表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。
- ・ 財務諸表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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表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。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

#### 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

- 
- 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。
  - 2 X B R L データは監査の対象には含まれていません。