

## 【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】	2023年6月23日
【事業年度】	第121期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）
【会社名】	日本ギア工業株式会社
【英訳名】	NIPPON GEAR CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 寺田 治夫
【本店の所在の場所】	東京都港区西新橋1丁目7番14号
【電話番号】	(03)6363-3170番
【事務連絡者氏名】	取締役管理部長 林 秀樹
【最寄りの連絡場所】	東京都港区西新橋1丁目7番14号
【電話番号】	(03)6363-3173番
【事務連絡者氏名】	取締役管理部長 林 秀樹
【縦覧に供する場所】	日本ギア工業株式会社本社 (東京都港区西新橋1丁目7番14号) 株式会社東京証券取引所 (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】

回次	第117期	第118期	第119期	第120期	第121期
決算年月	2019年3月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月
売上高 (千円)	7,393,876	7,579,029	7,715,126	7,568,813	7,520,229
経常利益 (千円)	473,827	578,457	423,073	123,426	999,458
当期純利益 (千円)	317,258	395,685	312,534	295,831	685,130
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-	-	-
資本金 (千円)	1,388,800	1,388,800	1,388,800	1,388,800	1,388,800
発行済株式総数 (千株)	14,280	14,280	14,280	14,280	14,280
純資産額 (千円)	7,868,601	8,177,580	8,553,111	8,794,088	9,439,896
総資産額 (千円)	11,141,298	11,299,884	11,340,627	11,365,227	12,716,194
1株当たり純資産額 (円)	553.61	574.26	600.64	617.57	663.03
1株当たり配当額 (円)	4.0	5.0	4.0	4.0	6.0
(うち1株当たり中間配当額) (円)	(2.0)	(2.0)	(2.0)	(2.0)	(2.0)
1株当たり当期純利益 (円)	22.36	27.86	21.95	20.78	48.12
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	22.28	27.78	21.94	20.77	48.11
自己資本比率 (%)	70.51	72.36	75.41	77.37	74.24
自己資本利益率 (%)	4.08	4.94	3.65	3.41	7.52
株価収益率 (倍)	19.59	8.72	15.58	13.28	10.58
配当性向 (%)	17.89	17.95	18.22	19.25	12.47
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	447,184	106,028	721,471	803,869	1,273,834
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	205,082	13,725	169,177	100,264	297,709
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	140,505	34,665	274,490	125,105	201,179
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	2,614,405	2,672,039	2,949,846	3,528,370	4,303,292
従業員数 (人)	352	338	340	334	302
(外、平均臨時雇用者数)	(77)	(75)	(77)	(73)	(72)
株主総利回り (%)	92.9	52.9	74.6	61.6	111.3
(比較指標：東証業種別株価指数(機械)) (%)	(85.2)	(73.8)	(116.6)	(110.2)	(116.8)
最高株価 (円)	543	504	355	352	575
最低株価 (円)	337	210	210	251	253

(注) 1. 当社は連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載しておりません。

2. 第118期の1株当たり配当額には、東証一部上場記念配当1円を含んでおります。

3. 最高株価及び最低株価は2022年4月4日より、東京証券取引所(スタンダード市場)におけるものであり、それ以前は、東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。また、2019年6月18日以前は東京証券取引所(市場第二部)におけるものであります。

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)等を第120期の期首から適用しており、第120期以降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後の指標等となっております。

## 2【沿革】

当社は、1938年12月5日晴山自動車工業株式会社として設立され、歯車製造に専念し、1954年には商号を現社名に変更しました。その後、蓄積された歯車製造技術を基礎に歯車装置の分野へ進出し、米国メーカーとの技術提携により製品の多様化を図り、現在に至っております。

1923年1月	晴山自動車機械工場として発足
1938年12月	株式会社に改組 晴山自動車工業株式会社を設立 東京都港区白金三光町 資本金 80万円
1950年12月	東京都品川区東品川へ移転
1954年12月	商号を現社名、日本ギア工業株式会社に変更
1958年4月	商標を  に制定
1960年7月	蒲田工場を新設 減速機部門を強化
1961年9月	大阪支店を開設
10月	東京及び大阪証券取引所市場第二部に上場
1963年6月	米国フィラデルフィア・ギア社と「リミトルク」バルブ・コントロールに関する技術援助契約締結
1968年3月	資本金を6億円に増資
6月	米国フィラデルフィア・ギア社とP.T.E.ミキサーに関する技術援助契約締結
10月	神奈川県藤沢市桐原町に藤沢本社・工場完成 品川・蒲田・六郷の三工場を集約するため移転 東京支店を開設
1971年12月	福岡営業所を開設
1972年5月	名古屋営業所、広島営業所を開設
1973年4月	米国フィラデルフィア・ギア社と、ポンプドライブ及びハイスピード・ギアドライブに関する技術援助契約締結
1976年6月	(株)ニチギ・エンジニアリングを設立 米国フィラデルフィア・ギア社とシンクロドライブ及びギアパックに関する技術援助契約締結 リミトルク、カナダ「C S A規格」(電気機器安全国家規格)を取得
1979年8月	建設大臣より、一般建設業(電気工事業及び機械器具設置工事業)の許可を受ける
12月	ニチギ整備(株)を設立
1980年5月	リミトルク、米国規格I E E E 382の原子力関連検証試験に合格
8月	リミトルク、「C E N E L E C」(欧州電気機械統一規格)の防爆規格に合格
1985年4月	R Cエンコーダの生産販売を開始
1988年1月	M A C (リミトルク診断業務)のサービスを開始
8月	ストリングスクリューの生産販売を開始
1990年3月	第三者割当増資を実施 払込資本金13億8,880万円となる
1991年1月	高精度歯車研削工場増設
9月	ベルギーハンセン・インターナショナル社のハンセン減速機の組立・販売を開始
1994年9月	英国オーガストシステムズ社とC S 300コントロールシステムに関する販売代理店契約締結
1995年3月	品質保証の国際規格I S O 9001の認証を取得
1996年3月	ニチギ整備(株)が(株)エム・オー・ブイ・サービス(資本金750万円)を吸収合併
7月	ニチギ整備(株) 商号を(株)ギアシステムズに変更
2000年8月	東京支店を閉店し、横浜支店を開設
2001年12月	M O V D A S (電動弁運転中診断装置)の販売を開始
2002年4月	(株)ニチギ・エンジニアリング及び(株)ギアシステムズを吸収合併
2005年2月	米国原子力発電所にトルクセンサー納入
2007年2月	環境I S O 14001の認証を取得
8月	リミトルク、国際規格整合の水素防爆検定を取得
2010年1月	電動アクチュエータの生産累計台数30万台を達成
2月	ハイスピードジャッキの生産販売を開始
2013年3月	電子式アクチュエータの生産販売を開始
2018年4月	商標を  へ変更
2019年6月	東京証券取引所市場第一部銘柄に指定
2020年12月	横浜支店を閉店し、東京本社を開設
2021年7月	本店所在地を東京都港区西新橋に移転
2022年4月	東京証券取引所の再編に伴い、スタンダード市場に移行

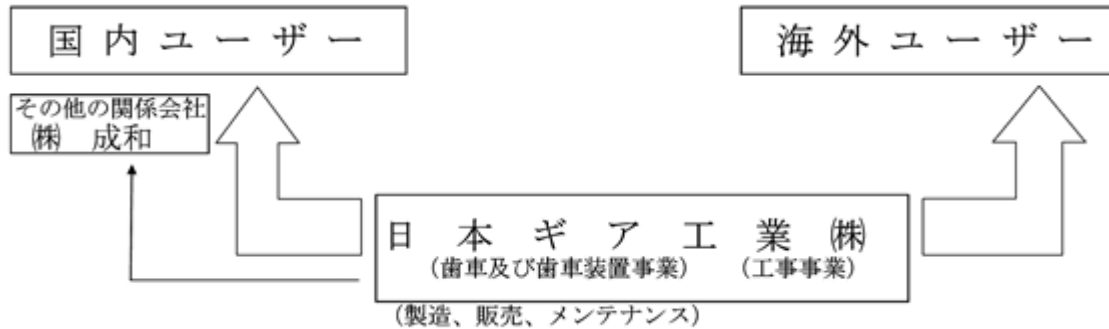
### 3【事業の内容】

当社の事業はパルプ・アクチュエータ、ジャッキ、その他増減速機並びに自動車用歯車、建設機械用歯車、その他各種歯車の製造、販売とこれらに付帯するメンテナンスを行っております。

事業内容は、次のとおりであります。

セグメントの名称	主要製品
歯車及び歯車装置事業	パルプ・アクチュエータ、ジャッキ、ミキサー、その他増減速機、自動車用歯車、建設機械用歯車、鉄道・船舶用歯車、その他各種歯車
工事業	パルプ・アクチュエータ、ジャッキ、ミキサー、その他増減速機とこれらに付帯するメンテナンス等

上記当社の状況について図示すると次のとおりであります。



### 4【関係会社の状況】

関係会社は次のとおりであります。

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業の内容	議決権の所有又は被所有割合 (%)	関係内容
(その他の関係会社) (株)成和 (注)1.2	東京都港区	45,000	歯車及び歯車装置事業、 工事業	被所有 39.64	当社製品の販売 役員の兼任等...有

(注)1. 主要な事業の内容欄には、セグメントの名称を記載しております。

2. 有価証券報告書を提出していません。

## 5【従業員の状況】

## (1) 提出会社の状況

2023年3月31日現在

従業員数（人）	平均年齢（歳）	平均勤続年数（年）	平均年間給与（円）
302（72）	41.8	16.8	6,261,041

セグメントの名称	従業員数（人）
歯車及び歯車装置事業	175（40）
工事業	90（23）
報告セグメント計	265（63）
全社（共通）	37（9）
合計	302（72）

(注) 1. 従業員数は就業人員（当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。）であり、臨時雇  
用者数（パートタイマー他を含む。）は、年間の平均人員を（ ）内に外数で記載しております。

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. 全社（共通）として記載されている従業員数は、管理部門に所属しているものであります。

## (2) 労働組合の状況

当社は2つの労働組合を有しております。それぞれ、日本ギア工業労働組合、日本ギア総合労働組合と称し、2023年3月31日現在における組合員数は222人と85人であり、重複して加入している従業員もおります。日本ギア工業労働組合は、自動車総連全三菱自動車・三菱ふそう労働組合連合会に加盟しております。なお、労使関係は安定しております。

## (3) 管理職に占める女性労働者の割合、男性労働者の育児休業取得率及び労働者の男女の賃金の差異

当事業年度					補足説明
管理職に占める女性労働者の割合（％） （注）1.	男性労働者の育児休業取得率（％） （注）2.	労働者の男女の賃金の差異（％）（注）1.			
		全労働者	うち正規雇用労働者	うちパート・有期労働者	
6.7	83.3	52.6	83.3	48.9	-

(注) 1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」（平成27年法律第64号）の規定に基づき算出したものであります。

2. 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」（平成3年法律第76号）の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」（平成3年労働省令第25号）第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。

## 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】

当社の経営方針、経営環境及び対処すべき課題等は、以下のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社は、「人と暮らしをつなぐ歯車となり、豊かな未来を創造する」の企業理念を基に、歯車装置メーカーとして培ってきたもの造りに関する固有技術をさらに高度化させ、未来への技術革新に挑戦するリーディングカンパニーとして社会に貢献することを基本方針としております。

#### (2) 目標とする経営指標

当社は、中長期的に安定した配当を可能とする当期純利益の確保に取り組んでおります。このため、目標とする経営指標につきましても、経常利益、当期純利益を重視しております。

#### (3) 中長期的な会社の経営戦略

当社は、2022年度からの3ヵ年計画において「他社との競争に打ち勝ち、着実な成長をする企業を目指す」を基本方針として、メーカーの基本である「品質、コスト、納期、アフターサービス」の競争力を強化し、他社との競争に打ち勝つ事で、収益の拡大を図り、責任の明確化とスピードアップを目指してまいります。また、社会的責任を重視した内部統制の構築と運用、コンプライアンスの徹底を図り、企業ガバナンスを強化してまいります。そのため中期的には、これまで蓄積してきた営業、技術、製造の経営資源を継承する中で、次項の課題を解決することが急務と捉えております。

#### (4) 優先的に対処すべき事業上の課題

歯車及び歯車装置事業のうち、バルブ・アクチュエータにつきましては、新製品の開発、電子式アクチュエータの販売強化、海外市場への販売を推し進めてまいります。ジャッキにつきましては、コストダウン及び機能特化型ジャッキの投入検討を進めてまいります。その他の増減速機につきましても、海外を含め引き続き、新たな市場への参入を推し進めてまいります。歯車につきましては、引き続き大型歯車加工機による大型高精度歯車顧客の開拓に注力してまいります。工事業では、発電所の元請からの受注の拡大を中心に推し進めてまいります。

### 2【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社のサステナビリティに関する考え方及び取組は、次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

#### (1) ガバナンス

当社は、持続可能性の観点から企業価値を向上させるため、サステナビリティに関する重要課題に関するリスク及び機会に対応するために代表取締役社長を議長として毎月開催される経営会議にて実行計画の立案、目標の進捗管理を行っております。

中長期的な視点に立ち、サステナビリティに関する重要課題の特定

リスクと機会の識別

リスクと機会への対応と基本方針の策定

#### (2) 戦略

人材育成方針

当社の競争力の源泉は「人材」であるとの認識のもと、人材育成を行ってまいります。

従業員の多様性と人権を尊重し、多様な働き方を提供できる環境整備、人材育成・自己啓発制度の整備、社内及び健康的な職場環境を整備することで、イノベーションの創出、引いては企業価値向上を目指します。

#### (3) リスク管理

当社において全社的なリスク管理はリスク管理委員会において行っておりますが、サステナビリティに関わるリスクの識別、優先的に対応すべきリスクの絞り込みについては、経営会議の中でより詳細な検討を行い共有しております。

#### (4) 指標及び目標

当社では、上記において記載した、人材の多様性の確保を含む人材の育成に関する方針及び社内環境整備に関する方針について、次の指標を用いております。当該指標に関する目標及び実績は、次のとおりであります。

指標	目標
管理職に占める女性労働者の割合	2035年までに20%
男性労働者の育児休業取得率	2035年までに100%
労働者の男女の賃金の差異	2035年までに70%

当社2023年3月末時点の実績の詳細は、「従業員の状況(3)管理職に占める女性労働者の割合、男性労働者の育児休業取得率及び労働者の男女の賃金の差異」に記載しております。

### 3【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、経営者が提出会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況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。

なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

#### (1) 災害等の影響について

当社は、自然災害及び火災等のリスクを抱えておりますが、防火委員会等の活動にて防止対策に取り組んでおります。しかし重大な災害等が発生した場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (2) 特定分野への依存

当社の事業は国内市場に大きく依存しています。歯車装置及び工事では主要取引先であります電力関係の設備投資の抑制及び定期点検工事の期間延長、公共投資の予算削減等は、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。また、歯車では自動車関連、産業機械関連の特定取引先の比率が非常に高くなった場合、当該取引先の経営方針や市場動向などによりましては、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (3) 固定資産の減損会計について

当社は、歯車及び歯車装置を製造、販売するメーカーであり、これらの製造設備を保有しております。このため、地価の動向及び対象となる固定資産の収益状況等によりましては、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (4) 棚卸資産の評価について

当社は、国内及び海外において、顧客の仕様に合わせた受注生産を主としております。当社は棚卸資産の適切な管理を行っておりますが、需要の急変や、仕様の変更によっては余剰在庫、滞留在庫として残り、その結果正味売却価額と取得原価を比較して正味売却価額が取得原価を下回っている場合、また、営業循環過程から外れた滞留等の棚卸資産については、過去実績及び使用予測等に基づいて定期的に帳簿価額を切り下げる評価減を実施する事としております。このように在庫品について多額の評価損等が生じた場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (5) 原材料の価格変動の影響について

当社の製品は主として鋳物等の鉄製品、銅合金等の非鉄製品を原材料として使用しております。従いまして、鉄、非鉄製品の市場価格が上昇する局面では取引業者から価格引き上げの要請があります。当社では、3社以上による相見積もりにより価格交渉にあっておりますが、今後市場価格が大幅に高騰した場合には、原材料費の上昇を抑えきれず、また、販売価格の転嫁が十分に図れない場合、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (6) 基幹システムについて

当社は、基幹業務に関する情報をクラウドサービスにより管理しております。自然災害や事故(社内外の人的要因によるものを含む)等によるネットワークの切断、システムの停止等が発生した場合、これらは事業活動の阻害要因になり得ます。また、当社のネットワークコンピュータは、適切なセキュリティ手段を講じておりますが、コンピュータウィルスの感染やハッキング等によりシステム障害が生じた場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(7) コンプライアンス・リスクについて

当社は、法令遵守の徹底を目的に社内倫理綱領を制定し重要と思われる行動指針を定め「コンプライアンスガイドライン」を作成し、役員・従業員に配布し、周知徹底を行っております。しかしながら法令違反等が発生し、それに伴い社会的信用を失墜し、経済的制裁を受ける可能性がないとは言えません。

(8) 製品、メンテナンスの品質について

当社の歯車装置は発電所や上下水道などインフラ設備に使用されており、歯車は自動車や産業機械等に使用されております。当社は製品の製造、メンテナンスについては品質管理体制を整えて取り組んでおりますが、予期せぬ原因で製品、メンテナンスに重大な欠陥が生じた場合、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 価格競争について

当社は各事業分野で価格競争に直面しております。新製品の開発、顧客満足の向上等を通じて収益性の向上に努めておりますが、製品の需要動向によっては価格競争の更なる激化も予想されます。これにより当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 知的財産権について

当社は、独自開発した技術等について、特許権その他の知的財産権を取得するなど保護に努めておりますが、出願した技術内容等について権利が与えられない場合や、当社と第三者の間で知的財産権に関する紛争が生じる可能性があります。当社の知的財産権が大きく損なわれた場合、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 国際的事業について

当社は、国内のほか、海外に製品を販売しており、先進国市場のみならず、新興国市場に対しても事業を展開しております。従いまして、当社取引先又は取引先のエンドユーザーの所在する国又は地域において、法制度・税制の変更や、経済・政治情勢の悪化、テロリズム等の政治不安もしくは暴動等の非常事態又は伝染病の流行による混乱等が発生した場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(12) 為替変動リスク

当事業年度における当社の売上高に占める海外売上高の割合は大きくありませんが、為替変動の影響を受ける可能性があります。予想の範囲を超えた急激な為替変動が生じた場合等において、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(13) 売上高の下期偏重について

当社の売上高は下期偏重となっており、とりわけ第4四半期に売上高が集中しております。これは、歯車及び歯車装置事業、工事業において、公共事業や民間設備の予算執行時期の関係もあり、工事完了及び検収時期が年度末に集中するためであります。そのため、下半期、特に第4四半期において業績が伸びない場合、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(14) 一般的な感染症に関するリスク

一般的な感染症が蔓延した場合、当社は感染拡大を防止するため、衛生管理の徹底や、在宅勤務、時差出勤等の実施をする可能性があります。しかし従業員への感染が拡大した場合や、サプライチェーンの停滞等によっては、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。



#### 4【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

当事業年度における当社の財政状態、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。

##### 財政状態の状況

当事業年度末の資産合計は、前事業年度末と比べ13億50百万円増加し127億16百万円となりました。

当事業年度末の負債合計は、前事業年度末と比べ7億5百万円増加し32億76百万円となりました。

当事業年度末の純資産合計は、前事業年度末と比べ6億45百万円増加し94億39百万円となりました。

##### 経営成績の状況

当事業年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症対策として、各種政策の効果もあり、緩やかに持ち直しの動きが見られたものの、ウクライナ危機の長期化や急速な円安の進行に伴う原材料、エネルギー価格の高騰による物価上昇等、先行き不透明な状況が続いております。

当社のセグメント別受注状況は、歯車及び歯車装置事業ではバルブ・アクチュエータ、ジャッキ、その他増減速機、歯車につきまして受注は増加いたしました。工事業業につきましても、原子力発電所向けが増加したことにより受注は増加いたしました。

その結果、当事業年度の受注高は95億53百万円（前事業年度比39.2%増）、売上高は75億20百万円（同0.6%減）となりました。

損益面につきましては、売上原価が43億85百万円（前事業年度比17.3%減）、販売費及び一般管理費は21億70百万円（同0.9%増）となりました。これにより、営業利益は9億64百万円（前事業年度比711.5%増）、経常利益9億99百万円（前事業年度比709.8%増）、当期純利益6億85百万円（前事業年度比131.6%増）となりました。

##### キャッシュ・フローの状況

当事業年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）の残高は、前事業年度末と比べ7億74百万円増加し43億3百万円（前事業年度比22.0%増）となりました。

当事業年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

##### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動により得られた資金は、12億73百万円（同58.5%増）となりました。これは主に税引前当期純利益10億5百万円、減価償却費1億93百万円、契約解約損89百万円、仕入債務の増加91百万円、未払消費税等の増加58百万円の収入に対し、棚卸資産の増加3億12百万円、売上債権の増加1億99百万円、前払年金費用の増加83百万円の支出によるものであります。

##### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動により支出した資金は、2億97百万円（同196.9%増）となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出2億44百万円、無形固定資産の取得による支出52百万円によるものであります。

##### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動により支出した資金は、2億1百万円（同60.8%増）となりました。これは主に長期借入れによる収入2億50百万円に対し、長期借入金の返済による支出3億91百万円、配当金の支払額56百万円によるものであります。

生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当事業年度の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	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	前年同期比(%)
歯車及び歯車装置事業(千円)	4,942,426	6.3
工事業業(千円)	-	-
合計(千円)	4,942,426	6.3

- (注) 1. 金額は販売価格によっております。  
 2. 工事業業については、事業の性格上生産高実績は算出しておりません。

b. 受注実績

当事業年度の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	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	前年同期比(%)
歯車及び歯車装置事業(千円)	7,192,377	36.4
工事業業(千円)	2,360,711	48.4
合計(千円)	9,553,089	39.2

- (注) 1. 金額は受注価格で示してあります。

c. 販売実績

当事業年度の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	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	前年同期比(%)
歯車及び歯車装置事業(千円)	5,662,152	5.6
工事業業(千円)	1,858,076	18.5
合計(千円)	7,520,229	0.6

(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の経営成績等の状況に関する認識及び分析・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、当事業年度末現在において判断したものであります。

財政状態の状況に関する認識及び分析・検討内容

(資産合計)

流動資産は、前事業年度末と比べ11億39百万円増加し93億9百万円となりました。これは主に現金及び預金が7億74百万円、売上債権等が1億32百万円、棚卸資産が3億12百万円増加したことによるものであります。固定資産は、前事業年度末と比べ2億11百万円増加し34億7百万円となりました。これは主に機械及び装置が25百万円、建設仮勘定が77百万円、投資有価証券が31百万円、前払年金費用が83百万円増加したことによるものであります。

(負債合計)

流動負債は、前事業年度末と比べ8億29百万円増加し25億41百万円となりました。これは主に仕入債務が91百万円、未払金が1億96百万円、契約負債が1億60百万円、未払法人税等が3億22百万円増加したことによるものであります。固定負債は、前事業年度末と比べ1億24百万円減少し7億34百万円となりました。これは主に繰延税金負債が14百万円増加しましたが、長期借入金が1億33百万円減少したことによるものであります。

(純資産合計)

純資産は、前事業年度末と比べ6億45百万円増加し94億39百万円となりました。これは主に利益剰余金が6億28百万円増加したことによるものであります。

経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

(売上高)

売上高は、前事業年度と比べ48百万円(前年同期比0.6%)減少し75億20百万円となりました。このうち歯車及び歯車装置事業につきましては、前事業年度と比べ3億38百万円(同5.6%)減少いたしました。工事業業につきましては、前事業年度と比べ2億89百万円(同18.5%)増加し、18億58百万円となりました。

(売上原価、販売費及び一般管理費)

売上原価は、前事業年度と比べ9億14百万円(同17.3%)減少いたしました。販売費及び一般管理費は、前事業年度と比べ20百万円(同0.9%)増加いたしました。

この結果、売上総利益は前事業年度と比べ8億66百万円(同38.2%)増加し31億35百万円となり、営業利益は前事業年度と比べ8億45百万円(同711.5%)増加し9億64百万円となりました。

(営業外収益、営業外費用)

営業外収益は、前事業年度と比べ18百万円(同82.7%)増加し、40百万円となりました。営業外費用は、前事業年度と比べ11百万円(同66.0%)減少し、6百万円となりました。

この結果、経常利益は前事業年度と比べ8億76百万円(同709.8%)増加し9億99百万円となりました。

(特別利益、特別損失)

特別利益は、前事業年度に退職給付制度改定益を計上したことにより2億35百万円(同71.3%)減少し94百万円となりました。特別損失は契約解約損を計上したことにより、89百万円となりました。

この結果、税引前当期純利益は前事業年度と比べ5億51百万円(同121.4%)増加し10億5百万円となりました。

(法人税、住民税及び事業税)

法人税、住民税及び事業税、法人税等調整額は、前事業年度と比べ1億61百万円(同102.4%)増加し3億20百万円となりました。

この結果、当期純利益は前事業年度と比べ3億89百万円(同131.6%)増加し6億85百万円となりました。

経営に影響を与える要因に関する認識及び分析・検討内容

当社の経営に影響を与える大きな要因としては、市場動向、原材料の価格変動、災害等があります。

市場動向につきましては、当社の事業が関係する市場におきましては、国内外の企業との熾烈な競争が今後も展開されると予想されることから、当社を取り巻く経営環境は依然として厳しい状況で推移するものと認識しております。こうした中、新規市場の開拓及びニーズの深耕により売上の拡大を図るとともに、生産体制のより一層の強化に取り組んでまいります。

原材料の価格変動につきましては、鉄・非鉄金属の市場価格上昇への対応、設計の標準化、部品の共有化、標準品の採用推進等に取り組むほか、3社以上による相見積もりによる価格交渉、密接な情報交換を行い、更なるコスト削減努力を行ってまいります。

災害等につきましては、防火委員会等の活動にて防火対策に取り組んでおります。

#### セグメントごとの経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

##### (歯車及び歯車装置事業)

###### a.バルブ・アクチュエータ

受注高は原子力発電所、火力発電所、上下水道向けが増加したことにより前事業年度比31.9%増加いたしました。売上高は原子力発電所、石油・ガス向けが減少したことにより、前事業年度比15.6%減少いたしました。

###### b.ジャッキ

受注高は鉄鋼、半導体・液晶向けが増加したことにより、前事業年度比32.2%増加いたしました。売上高は半導体・液晶、鉄鋼向けが増加したことにより、前事業年度比40.6%増加いたしました。

###### c.その他増減速機

受注高は火力発電所、化学向けが増加したことにより、前事業年度比56.0%増加いたしました。売上高は石油・ガス、鉄鋼向けが減少したことにより、前事業年度比20.1%減少いたしました。

###### d.歯車

受注高は特殊車両用、鉄道船舶用が増加したことにより、前事業年度比45.3%増加いたしました。売上高につきましても特殊車両用、鉄道船舶用が増加したことにより、前事業年度比35.9%増加いたしました。

セグメント資産は、前事業年度末に比べ4億18百万円増加し26億80百万円となりました。

##### (工事業業)

受注高は火力発電所、原子力発電所、石油・ガス向けが増加したことにより、前事業年度比48.4%増加いたしました。売上高は、火力発電所、原子力発電所、上下水道向けが増加したことにより前事業年度比18.5%増加いたしました。

セグメント資産は、前事業年度末に比べ52百万円増加し8億44百万円となりました。

#### 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

##### (資金需要)

当社の資金需要は大きく分けて運転資金需要と設備資金需要があります。

運転資金需要のうち主なものは製品を製造するための材料仕入、製造費、販売費及び一般管理費等の営業費用によるものであります。また、設備資金需要としては機械及び装置等の有形固定資産投資に加え、情報処理のための無形固定資産投資等があります。

##### (財務政策)

当社の事業活動の維持拡大に必要な資金を安定的に確保するため、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を行っております。

長期借入金の調達につきましては、事業計画に基づく資金需要、金利動向等の調達環境、既存借入金の償還時期等を考慮の上、調達規模、調達手段を適宜判断して実施していくこととしております。

また、国内金融機関において合計7億円のコミットメントライン及び当座貸越を設定しており、流動性の補完にも対応が可能となっております。

なお、当事業年度末における借入金及びリース債務を含む有利子負債の残高は5億11百万円となっております。また、当事業年度末における現金及び現金同等物の残高は43億3百万円となっております。

#### 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定につきましては、「第5 経理の状況 1 財務諸表等

(1) 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。

#### 経営方針・経営戦略、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

当社は、収益性及び効率性の両面から体質を強化することが重要と捉え、「経常利益」及び「当期純利益」を重要な指標として位置付けております。当事業年度における経常利益は9億99百万円となり、経常利益率は13.3%となりました。当期純利益は6億85百万円となり、当期純利益率は9.1%となりました。引き続きこれらの指標について、改善されるよう取り組んでまいります。

## 5【経営上の重要な契約等】

### 受入技術契約

相手先の名称	国名	契約の内容	契約期間
フローサーブUS・インク	米国	バルブ・アクチュエータの製造販売及び技術資料の供与	自 2018年6月25日 至 2023年6月25日

- (注) 1. 上記についてはロイヤリティとして売上高の一定率を支払っております。  
 2. 契約期間満了後は、契約当事者の合意により更新されることとなっております。

## 6【研究開発活動】

当社の研究開発は、主に歯車及び歯車装置事業の歯車装置における新技術開発、既存製品の改良に取り組んでおります。

なお、当事業年度の研究開発費の総額は130百万円であり、研究開発活動の内容は次のとおりであります。

### 歯車及び歯車装置事業

#### (バルブ・アクチュエータ)

バルブ・アクチュエータについては、従来のマルチターンタイプとパートターンタイプの電子式アクチュエータから更に故障診断や通信等のIoT機能を大幅に進化した次世代電子式アクチュエータの研究開発を行なっています。石油・ガス・化学・火力発電などの防爆区域でも使用できるように各種国際防爆規格・安全認証取得に向けて取り組んでいます。

既存機械式製品についても、小型・軽量化した廉価なアクチュエータの研究開発を行っております。

#### (ジャッキ・精機)

ジャッキについては、シェア拡大をすべく既存ジャッキ製品に対して、より競争力を高める為に構造改良、短納期化体制、付加機能検討に取り組んでおります。

精機については、既存製品に対して、シェア拡大をすべくミキサードライブの改良、特定機能に特化したインペラの開発に取り組んでおります。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当事業年度の設備投資は、老朽化した機械装置の更新及び生産性の向上を図ることを重点に実施しました。主な投資としては、歯車及び歯車装置事業においてCNC旋盤代67,668千円、型代32,674千円があります。なお、当事業年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

#### 2【主要な設備の状況】

当社における主要な設備は、次のとおりであります。

2023年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額						従業員数 (人)	
			建物及び 構築物 (千円)	機械装置 及び運搬 具 (千円)	工具、器 具及び備 品 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	リース資 産 (千円)	建設仮勘 定 (千円)		合計 (千円)
本社 (東京都港区)	全社(共通)	統括業務施設	11,225	-	1,080	- (-)	-	-	12,305	33 (6)
藤沢工場 (神奈川県藤沢市)	歯車及び歯 車装置事業	生産設備	153,713	236,751	50,211	343,728 (34,221.95)	2,255	97,871	884,532	170 (39)
藤沢事業所他 12事業所	工事業業	歯車装置 メンテナ ンス設備	51,518	4,748	870	669,562 (7,623.07)	-	-	726,700	90 (24)
他 5営業所	歯車及び歯 車装置事業	販売業務 設備	1,017	0	41	- (-)	-	-	1,059	9 (3)

(注) 従業員数の( )は、臨時雇用者数を外数で記載しております。

#### 3【設備の新設、除却等の計画】

当社の設備投資については、販売予測、投資効率等を総合的に勘案して決定しております。

なお、当事業年度末現在における設備投資計画は1,020,000千円であり、その主な内訳は次のとおりであります。

##### (1) 重要な設備の新設

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	投資予定金額		資金調達方 法	着手及び完了予定年月		完成後の 増加能力
			総額 (千円)	既支払額 (千円)		着手	完了	
藤沢工場 (神奈川県藤沢市)	全社(共 通)	統括業務施設	4,000	-	自己資金及び 借入金	2023.4	2024.3	-
藤沢工場 (神奈川県藤沢市)	歯車及び歯 車装置事業	生産設備	1,016,000	94,446	自己資金及び 借入金	2023.4	2024.3	-

(注) 1. 完成後の増加能力については合理的な算定が困難なため記載しておりません。

2. 既支払額には、建設仮勘定を含んでおります。

##### (2) 重要な設備の除却

特記すべき事項はありません。

## 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	57,000,000
計	57,000,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2023年3月31日)	提出日現在発行数(株) (2023年6月23日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	14,280,000	14,280,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	14,280,000	14,280,000	-	-

#### (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。

当事業年度において、全ての新株予約権の権利行使期間が満了し、権利が失効しております。詳細は「第5 経理の状況 1.財務諸表等 (1)財務諸表 注記事項(ストック・オプション等関係)」に記載しております。

##### 【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	発行済株式総 数増減数 (株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額(千円)	資本準備金残 高(千円)
2002年8月20日	-	14,280,000	-	1,388,800	400,000	448,348

(注)資本準備金の減少額は、2002年6月27日開催の定時株主総会の決議に基づくその他資本剰余金への振替であります。

#### (5)【所有者別状況】

2023年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							計	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		
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	8	26	74	30	11	11,164	11,313	-
所有株式数(単元)	-	6,151	5,355	81,921	5,784	60	43,265	142,536	26,400
所有株式数の割合 (%)	-	4.31	3.75	57.47	4.05	0.04	30.35	100	-

(注)1.自己株式42,526株は「個人その他」に425単元及び「単元未満株式の状況」に26株含まれております。

2.「その他の法人」の欄には証券保管振替機構名義の株式が、10単元含まれております。

## (6) 【大株主の状況】

2023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(%)
株式会社成和	東京都港区西新橋1丁目14番9号	5,633	39.57
株式会社三田商店	岩手県盛岡市中央通1丁目1番23号	1,027	7.22
日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	485	3.41
日本ギア取引先持株会	神奈川県藤沢市桐原町7日本ギア工業(株)内	304	2.14
株式会社GM INVESTMENTS	東京都中央区八重洲1丁目4番22号	300	2.11
株式会社千代田組	東京都港区西新橋1丁目2番9号	210	1.47
正法工業株式会社	大阪府大阪市中央区西心斎橋1丁目8番16号	157	1.11
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1丁目6番1号	137	0.96
STATE STREET BANK TRUST COMPANY 510371 (常任代理人株式会社みずほ銀 行決済営業部)	P.O. BOX 351 BOSTON MASSACHUSETTS 02101 U.S.A (東京都港区港南2丁目15番1号)	125	0.88
株式会社日伝	大阪府大阪市中央区上本町西1丁目2番16号	123	0.86
計	-	8,504	59.73

(注) 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、485千株であります。

## (7) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2023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)	普通株式 42,500	-	単元株式数100株
完全議決権株式(その他)	普通株式 14,211,100	142,111	同上
単元未満株式	普通株式 26,400	-	-
発行済株式総数	14,280,000	-	-
総株主の議決権	-	142,111	-

(注) 「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が1,000株含まれております。また、「議決権の数(個)」の欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数10個が含まれております。

## 【自己株式等】

2023年3月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有 株式数(株)	他人名義所有 株式数(株)	所有株式数の 合計(株)	発行済株式総数に 対する所有株式数の 割合(%)
日本ギア工業株式会社	東京都港区西新橋1丁 目7番地14号	42,500	-	42,500	0.30
計	-	42,500	-	42,500	0.30



## 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】

該当事項はありません。

### (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	375	139,150
当期間における取得自己株式	50	25,400

(注) 当期間における取得自己株式数には、2023年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取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	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
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(注)	-	-	-	-
保有自己株式数	42,526	-	42,576	-

(注) 当期間における保有自己株式数には、2023年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の売渡による株式は含まれておりません。

## 3【配当政策】

当社は、収益力向上による企業体質の強化を図りつつ、株主の皆様へ利益を還元することを経営の重点政策の一つと位置づけており、安定的な配当の継続を基本に、業績に応じた利益の配分、内部留保充実の観点からこれらを総合的に判断しつつ配当を決定しております。

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ます。

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。

当事業年度の配当につきましては、上記方針に基づき、普通配当6円の配当(うち中間配当2円)を実施することを決定しました。この結果、当事業年度の配当性向は12.47%となりました。

内部留保資金につきましては、今後予想される経営環境の変化に対応すべく、今まで以上にコスト競争力を高め、市場ニーズに応える技術の強化及び生産体制を整備するために有効な投資をしてまいりたいと考えております。

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。

なお、当事業年度に係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(千円)	1株当たり配当額(円)
2022年10月28日 取締役会決議	28,475	2.0
2023年6月23日 定時株主総会決議	56,949	4.0

## 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、ステークホルダーである取引先、金融機関、株主、従業員等との良好かつ適切な関係の構築、維持を通じて収益を上げ企業価値を高めることを経営の最重要課題の一つとして位置づけております。

この課題達成のためには、コーポレート・ガバナンスの充実を図ることにより、経営の透明性を確保し、意思決定の迅速化、適時適切な企業情報の開示、コンプライアンスの徹底を行っていかねばならないと考えております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

#### イ．企業統治の体制の概要

##### (a)取締役会

当社の取締役会は、代表取締役社長寺田治夫を長とし、林秀樹、植垣淳哉、鶴見肇、社外取締役香川明久、社外取締役沖田芳樹、社外取締役西村至の7名（有価証券報告書提出日現在）で構成されております。経営の基本方針、法令で定められた重要事項を決定するとともに、業務執行の監督を行う機関として原則として月1回開催、さらに必要に応じて随時開催しております。

##### (b)経営会議

当社は、取締役の意思決定の迅速化を図るため、また取締役の業務執行の進捗状況を経営判断に反映させるため、経営会議を月1回開催しております。経営会議は、代表取締役社長寺田治夫を長とし、林秀樹、鶴見肇、太田利弘、植垣淳哉で構成されております。

##### (c)監査役会

当社は監査役制度を採用しており、監査役会を設置しております。監査役会は、常勤監査役森脇仁子を長とし、社外監査役三田義之、社外監査役宮崎武信の3名（有価証券報告書提出日現在）で構成されております。監査役会規則に基づき監査計画を策定し、取締役の業務執行に関する監査を行っております。

##### (d)会計監査人

当社は、新創監査法人と監査契約を締結し、定期的な監査を受け、その結果に基づいて会計上の課題についても助言、指導を受け、適正な会計処理に努めております。

#### ロ．企業統治の体制を採用する理由

当社は監査役会設置会社であります。当社は現行会社法の下で、現状の体制により企業統治の充実を図っていくことが、当社の規模及び業態から最も適切かつ有効であると考えます。

企業統治に関するその他の事項

#### イ．内部統制システム整備の状況

当社は「取締役の職務の執行が法令及び定款に適合するための体制、その他会社の業務の適正を確保するための体制」について次のとおり取締役会で決議しております。

・取締役及び使用人の職務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

(a)当社は、法令遵守はもとより社会倫理に反すること無く業務の適正性を保持することが企業活動を行ううえで最も基本的な事項であると考え、社内倫理綱領を制定するとともに、役員、従業員へこれらの企業風土の普及定着化活動に全力を注ぐことといたします。取締役については、業務執行の適正性を職務執行確認書により確認しております。

(b)社長を委員長とし、取締役、担当部署員をメンバーとする内部統制委員会を設置し、法令遵守、リスク管理等の啓蒙普及に関する基本方針及び施策の総括を行ってまいります。また、内部統制委員会の下に、コンプライアンス委員会、リスク管理委員会及び開示委員会を設置して、それぞれ法令遵守、リスク管理及び適時開示につき、具体的な施策を審議いたします。各委員会の決定事項は経営執行部に対して報告され施策が実施されます。

(c)取締役会は毎月1回開催され、代表取締役の職務の執行状況を監督しております。取締役会には、社外監査役3名を含む監査役が出席し、監査役として必要な意見を述べることとなっております。

(d)通報者に対する不利益扱いを禁止した内部通報制度を構築し、疑義ある行為の事前チェックや違法行為の摘発及び、健全な事業経営の運営を図ってまいります。

(e)社長直轄の内部監査部門は、各部門の業務執行状況を監査し、その結果を社長に報告するものいたします。

・取締役の職務執行に係る情報の保存及び管理に関する体制  
取締役の職務執行に係る情報は、法令及び社内規則の定めるところにより、適正に保存及び管理をいたします。

・損失の危険の管理に関する規程その他の体制  
内部統制委員会及びその下にあるリスク管理委員会では、リスクに関する規程類等の制定、当社の当面又は今後予想されるリスクの評価、及び重要なリスクについての管理に関する施策を検討審議し、体制の整備を行ってまいります。

・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  
(a) 当社の最高の業務執行決定機関である取締役会は毎月1回、社長の諮問機関である経営会議は毎月1回開催しており、効率的な会社の意思決定プロセスを形成しております。その他必要に応じ、臨時の取締役会を開催し迅速な意思の決定を行い、またその時点での最善の方策を選択できる体制を整備し、効率的な経営を目指すことといたしております。  
(b) 期初に年間の事業計画を策定し、目標設定を行った上で、実施状況の進捗管理を実施してまいります。

・当社及びその子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制  
当社に子会社はありませんので、本項は該当しません。

・監査役を補助すべき使用人に関する体制と当該使用人の取締役からの独立性に関する事項  
監査役が必要とした場合には、経営執行部は監査役の職務を補助する使用人を置くものとします。なお、監査役を補助する使用人の独立性の確保に関しては、監査役会の意見を尊重して決定するものとします。

・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及び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  
(a) 当社に重大な損失を与えるおそれのある事項及び不正行為や重要な法令定款違反行為を認知した場合、その他監査役会が必要と認める事項について監査役に報告するものとします。  
(b) 監査役は取締役会、その他の重要会議に出席し業務の執行状況を監査するものとします。  
(c) 監査役は代表取締役との定期的な意見交換会を開催し、会計監査人及び内部監査部門との連携を図り、適切な監査業務を遂行いたします。

・反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方  
当社は、社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力・団体とは、取引関係を含め一切の関係を遮断し、組織全体として毅然とした態度で対応することを「社内倫理綱領」に定め基本方針としております。万一反社会的勢力等との間で問題が発生した場合には、組織的に対応するとともに、早い段階で警察・弁護士等とも緊密な連携を取ることであります。また、平素においても総務課を窓口として、所轄の警察署や企業防衛連絡協議会等の外部専門機関との連携を通じ、情報収集や協力体制の構築に努めております。

#### □ 責任限定契約の内容の概要

当社と取締役（業務執行取締役等である者を除く。）及び監査役は、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、取締役（業務執行取締役等である者を除く。）は金2,000万円以上であらかじめ定めた金額又は法令に定める金額のいずれか高い額、監査役は金1,000万円以上であらかじめ定めた金額又は法令で定める金額のいずれか高い額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役（業務執行取締役等である者を除く。）又は監査役が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。

( 2 ) 【 役員の状況】

役員一覧

男性9名 女性1名 ( 役員のうち女性の比率10% )

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 ( 千株 )
代表取締役 社長	寺田 治夫	1955年12月30日	1980年4月 東京芝浦電気株式会社(現株式会社東芝) 入社 1984年4月 成和工業株式会社(現株式会社成和)入社 1984年11月 同社専務取締役 1996年8月 株式会社成和代表取締役社長 2015年2月 当社代表取締役C O O 2015年6月 当社代表取締役社長( 現任 ) 2016年4月 株式会社成和取締役( 現任 )	( 注 ) 4	53
取締役 管理部長	林 秀樹	1968年3月9日	1996年2月 東京税理士会登録 1996年2月 林秀樹税理士事務所開業( 現任 ) 2011年12月 株式会社キュービズム代表取締役( 現任 ) 2015年2月 当社取締役C F O兼管理部長 2015年6月 当社取締役管理部長( 現任 )	( 注 ) 4	1
取締役	香川 明久	1956年4月18日	1991年4月 東京弁護士会に弁護士登録 1991年4月 小沢・秋山法律特許事務所( 現小沢・秋山 法律事務所 ) 入所 1997年4月 香川法律事務所代表弁護士( 現任 ) 2015年3月 当社取締役( 現任 )	( 注 ) 4	-
取締役	沖田 芳樹	1956年11月13日	1981年4月 警察庁入庁 1988年7月 広島県西条警察署長 2004年8月 香川県警察本部長 2008年4月 宮内庁侍従( 侍従職事務主管 ) 2012年8月 愛知県警察本部長 2015年8月 警察庁警備局長 2016年9月 警視總監 2018年1月 ANAホールディングス株式会社常勤顧問 2018年6月 当社社外取締役 2019年4月 内閣危機管理監 2022年1月 内閣危機管理監退任 2022年6月 当社取締役( 現任 )	( 注 ) 4	-
取締役	西村 至	1955年9月6日	1979年4月 三井物産株式会社入社 2007年4月 同社住宅建材事業部長 2009年12月 同社米州本部副社長兼CAO 2012年4月 同社理事EMEA本部副社長兼CAO 2013年4月 同社理事コンシューマーサービス業務部長 2015年4月 同社執行役員コンシューマーサービス本部長 2016年4月 同社執行役員コンシューマービジネス本部長 2017年6月 株式会社スカパーJASTホールディングス常勤監 査役 2021年6月 同社常勤監査役退任 2022年6月 当社取締役( 現任 )	( 注 ) 4	-
取締役 技術部長	植垣 淳哉	1969年5月6日	1993年4月 株式会社安川電機入社 2002年9月 理学電機工業株式会社( 現株式会社リガク ) 入社 2017年8月 日本電産サンキョー株式会社入社 2018年4月 同社RBT事業部HND事業統括部長兼HND営業部長 2021年2月 当社入社 3月 当社執行役員兼技術部長 2022年6月 当社取締役技術部長( 現任 )	( 注 ) 4	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 ( 千株 )
-----	----	------	----	----	-----------------

取締役 経営企画推進室長	鶴見 肇	1957年7月26日	1980年4月 東京芝浦電気株式会社（現株式会社東芝）入社 1995年4月 同社火力制御システム技術部主査 2001年4月 同社府中工場発電制御システム部参事 2002年10月 同社火力事業部火力プラント技術部制御担当グループ長 2006年4月 同社火力事業部情報制御システム設計部部長 2008年4月 同社火力・水力事業部火力プロジェクト部部長 2012年4月 同社火力・水力事業部参事 2013年6月 東芝テクニカルサービスインターナショナル株式会社社長 2019年4月 当社入社 2020年4月 当社常務執行役員兼経営企画推進室長 2023年6月 当社取締役経営企画推進室長（現任）	(注) 4	-
常勤監査役	森脇 仁子	1964年9月24日	1998年4月 東京税理士会登録 森脇仁子税理士事務所開設 2003年10月 税理士法人アイ・タックス代表社員 2005年10月 有限会社アイ・タックスコンサルティング代表取締役 2021年9月 医療法人財団愛慈会相和病院監事（現任） 2022年6月 当社常勤監査役（現任） 2022年6月 株式会社アズパートナーズ社外監査役（現任） 2023年3月 全保連株式会社社外監査役（現任）	(注) 5	-
監査役	三田 義之	1962年8月15日	1986年1月 株式会社三田商店入社 1989年6月 南部土地株式会社代表取締役社長（現任） 1989年7月 株式会社三田商店取締役 1991年7月 株式会社三田商店代表取締役社長（現任） 2000年6月 当社監査役 2015年6月 当社監査役退任 2016年6月 当社監査役 2022年6月 当社監査役辞任 2022年6月 当社監査役（現任）	(注) 5	42
監査役	宮崎 武信	1965年6月18日	1988年4月 株式会社守谷商会入社 2003年4月 同社アンタナリボ駐在員事務所Manager 2014年4月 同社第3ビジネスグループ東北支店支店長 2021年7月 同社執行役員第3ビジネスグループグループマネージャー兼同機械6部部长（現任） 上海守谷国際貿易有限公司董事長（現任） 2022年6月 グリーンリース株式会社取締役（現任） 2022年6月 当社監査役（現任）	(注) 5	-
計					96

(注) 1. 取締役香川明久、沖田芳樹、西村至は、社外役員（会社法施行規則第2条第3項第5号）に該当する社外取締役（会社法第2条第15号）であります。

2. 常勤監査役森脇仁子、監査役三田義之及び宮崎武信は、社外役員（会社法施行規則第2条第3項第5号）に該当する社外監査役（会社法第2条第16号）であります。

3. 常勤監査役森脇仁子の戸籍上の氏名は河井仁子であります。

4. 2023年6月23日開催の定時株主総会の終結の時から1年間

5. 2022年6月23日開催の定時株主総会の終結の時から4年間

## 社外役員の状況

イ．当社の社外取締役は3名、社外監査役は3名であります。

ロ．社外取締役及び社外監査役と提出会社との人的関係、資本関係又は取引関係その他の利害関係

- ・社外取締役香川明久と当社とは特別の利害関係はありません。また社外取締役香川明久は、弁護士であり、香川法律事務所の代表弁護士であります。同事務所と当社との間に契約関係はなく、社外取締役としての独立性は保たれており、香川法律事務所と当社との間に特別な関係はありません。
- ・社外取締役沖田芳樹と当社とは特別の利害関係はありません。また社外取締役沖田芳樹は、行政官として培われた豊富な経験と知識を有しております。なお、当社の主要取引先や競合関係にあたる企業において業務執行者であった経歴はないことから、社外取締役としての独立性は保たれております。
- ・社外取締役西村至と当社とは特別の利害関係はありません。また社外取締役西村至は、監査役等、豊富な経験と知識を有しております。なお、当社の主要取引先や競合関係にあたる企業において業務執行者であった経歴はないことから、社外取締役としての独立性は保たれております。
- ・社外監査役森脇仁子と当社とは特別の利害関係はありません。また社外監査役森脇仁子は、税理士や代表取締役等、豊富な経験と知識を有しております。なお、当社の主要取引先や競合関係にあたる企業において業務執行者であった経歴はないことから、社外監査役としての独立性は保たれております。
- ・社外監査役三田義之と当社とは特別の利害関係はありません。また社外監査役三田義之は、当社の7.22%（発行済株式総数に対する所有株数の割合）を保有する大株主である株式会社三田商店の代表取締役社長であります。株式会社三田商店と当社との間には12百万円（2022年度）の仕入関係がありますが、重要な販売・仕入等の取引関係にはなっておらず、当社社外監査役としての独立性は保たれており、株式会社三田商店と当社との間に特別な関係はありません。
- ・社外監査役宮崎武信と当社とは特別の利害関係はありません。また社外監査役宮崎武信が、グループマネージャー兼部長を務める株式会社守谷商会の持株会社である株式会社GM INVESTMENTSは、当社の2.11%（発行済株式総数に対する所有株数の割合）を保有する大株主であります。株式会社守谷商会と当社との間には500百万円（2022年度）の取引がありますが、重要な販売・仕入等の取引関係にはなっておらず、当社社外監査役としての独立性は保たれており、株式会社守谷商会と当社との間に特別な関係はありません。また社外監査役宮崎武信が董事長を務める上海守谷国際貿易有限公司と当社との間には重要な取引関係はなく、社外取締役としての独立性は保たれており、株式会社守谷商会、上海守谷国際貿易有限公司及びグリーンリース株式会社と当社との間に特別な関係はありません。

ハ．社外取締役及び社外監査役が企業統治において果たす機能及び役割、独立性に関する基準又は方針の内容、選任状況に関する考え方

独立性を保った社外取締役が取締役会に出席し、議案・審議について適宜質問、助言をすることにより監督機能を果たすと考えます。上記ロ．に記載の社外取締役は、長年の弁護士として培われた経験、他の会社の執行役員としての豊富な経験と幅広い見識に基づく見地、警察官として培われたコンプライアンスに関する豊富な知識と経験から、適宜質問・提言等を行うことにより社外取締役としての監督機能を果たしていただけるものと考えております。

また、独立性を保った社外監査役が、取締役会へ出席し、監査役会等を通じて常勤監査役より社外監査役への社内重要情報の伝達説明等による情報共有化により、経営陣に対する監視監督機能を果たすと考えます。

なお当社は、社外取締役及び社外監査役の選任にあたっての独立性の基準は定めておりませんが、会社法や株式会社東京証券取引所の規則等を参考とし、社外性及び独立性に即して、当社の企業統治に経験と見識を活かしていただける方を選任しております。

社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役は取締役会において、社外監査役は監査役会において、内部監査部門の情報を入手し、また会計監査人からの報告を受け、意見交換を行い相互に連携を図っていただけるものと考えております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

監査役会は常勤監査役（社外監査役）1名及び非常勤監査役（社外監査役）2名（有価証券報告書提出日現在）から構成されております。

監査役は、期初に監査の方針及び当事業年度の重点監査事項実施計画を策定し、取締役会のほか重要な会議への出席、重要書類の閲覧、取締役に対する職務執行確認書の提出の要求、会計監査人監査の立会等の方法により会計監査及び取締役等の業務執行について適法性の監査を実施しております。また、監査役は期中、期末には会計監査人から監査報告を受けるとともに、必要に応じてその都度意見交換のための会合を行っております。さらに常勤監査役は、棚卸資産の実在性検証、主要部門に対する業務報告の要求のほか、定期的に代表取締役、会計監査人及び内部監査部門と会合をもつなど、情報の共有及び意見交換を行い、相互に連携を図っております。

なお、常勤監査役森脇仁子は、税理士の資格を有し、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

当事業年度において当社は監査役会を月1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
常勤監査役	森脇 仁子	10回	10回
社外監査役	三田 義之	12回	12回
社外監査役	宮崎 武信	10回	9回

監査役会における具体的な検討内容として、監査の方針及び重点監査事項実施計画、内部統制システムの整備・運用状況、会計監査人の監査の方法及び結果の相当性等が挙げられます。

内部監査の状況

1. 組織、人員

当社内部監査部門は社長直轄の組織で人員は2名（有価証券報告書提出日現在）で構成され、内部監査業務規程及び監査計画に基づき、業務の適正性の監査、内部統制システムの整備・運用状況の監査を実施しております。

内部監査部門は、代表取締役社長及び常勤監査役に監査実施報告書を提出し、監査対象部門に対しては指摘事項や問題点の是正を求め、実施状況を確認しております。

2. 内部監査、監査役監査及び会計監査の相互連携

1) 内部監査部門と監査役監査との連携状況

内部監査部門は、常勤監査役へ監査実施報告書を送付し、上半期、下半期に活動報告を行い、意見交換を実施しております。

主な実施内容は以下の通りです。

実施内容

報告日	内容
2022年10月	監査役会に出席し活動状況の報告及び意見交換
2023年3月	監査役会に出席し活動状況の報告及び意見交換
2023年4月	前事業年度の財務報告に係る内部統制の評価状況の報告

2) 内部監査部門と会計監査人との定期的な打合せ、必要に応じて随時意見交換を実施しております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

新創監査法人

b. 継続監査期間

3年間

c. 業務を執行した公認会計士

高橋 克典

飯島 淳

d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務にかかる補助者は、公認会計士4名、その他3名であります。

e. 監査法人の選定方針（解任又は不再任の決定の方針）と理由

監査法人の選定の方針は、独立性及び専門性並びに監査活動の適切性、妥当性及び効率性その他の職務執行に関する状況を総合的に勘案して選定しています。

監査法人の選定の理由は、日本公認会計士協会の品質管理レビュー及び公認会計士・監査審査会の検査において問題がなかったことが理由です。

また、監査役会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると認められる場合、その事実に基づき会計監査人を解任いたします。

さらに上記のほか、会社法や公認会計士法等の法令違反による懲戒処分や監督官庁からの処分を受けた場合、その他会計監査人の独立性及び専門性、ならびに監査活動の適切性、妥当性及び効率性その他職務の執行に関する状況等を総合的に勘案し、その必要があると判断した場合、会計監査人の解任又は不再任に関して株主総会に提出する議案の内容を決定する方針です。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査法人の品質管理及び監査チーム並びに不正リスクに関する監査を実施し、監査計画に従って監査品質の低下を招くことなく監査を実施しているため、監査役会は会計監査人の監査方法が適正であると判断しました。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

前事業年度		当事業年度	
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)
17,000	-	17,000	-

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬（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

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針は定めておりませんが、当社の規模・特性及び監査計画に基づく監査日数等を勘案し、監査役会の同意を得たうえで、監査報酬を決定しております。

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、監査報酬の売上比率及び総資産比率を日本企業の監査動向の資料と比較して下回っていたため同意しております。

(4) 【役員の報酬等】

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に係る事項

当社は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を定めており、その内容は月例の固定報酬とし、役位、職責、在任年数に応じて他社水準、当社の業績、従業員給与の水準を考慮しながら、総合的に勘案して決定しております。

また、当社の役員の報酬等に関する株主総会の決議年月日は2022年6月23日開催の第120回定時株主総会であり、決議の内容は、取締役の報酬限度額は、月額15百万円以内（うち社外取締役分3百万円以内）、監査役の報酬限度額は、月額2百万円以内となっております。当社の取締役の報酬等の額の決定権限を有する者は取締役会ですが、取締役会の決議により決定の全部を代表取締役社長に再一任しております。再一任の理由は、当社全体の業績を俯瞰しつつ各取締役の担当部門の評価を行うには代表取締役が最も適しているからであります。



## 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 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)				対象となる 役員の員数 (人)
		固定報酬	業績連動報酬	退職慰労金	左記のうち、 非金銭報酬等	
取締役 (社外取締役を除く)	83,400	83,400	-	-	-	4
監査役 (社外監査役を除く)	1,800	1,800	-	-	-	1
社外役員	32,850	32,850	-	-	-	7

## (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、業務提携の強化及び安定的取引関係の維持強化の基本方針に基づいて保有する株式を純投資目的以外の目的である投資株式、それ以外の株式を純投資目的である投資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

配当収益の見込み、当社の成長に必要なかどうか、他に有効な資金活用はないか等の観点で、担当取締役が経済合理性を検証し、保有の適否について検討を行い、必要に応じ取締役会に諮ることとしております。

## b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	3	1,939
非上場株式以外の株式	19	664,170

## (当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(千円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	4	4,272	持株会制度による取得のため

## (当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(千円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	1	820

## c. 特定投資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

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
(株)クボタ	70,391	70,045	(保有目的)取引関係の維持等 (定量的な保有効果)(注) (株式数が増加した理由)持株会制度 による取得	無
	140,712	161,315		
(株)日伝	43,531	43,010	同 上	有
	82,839	92,774		
(株)みずほフィナン シャルグループ	28,415	28,415	(保有目的)取引関係の維持等 (定量的な保有効果)(注)	無
	53,363	44,526		
(株)三菱UFJフィナ ンシャル・グループ	61,000	61,000	同 上	無
	51,721	46,378		
サンワテクノス(株)	26,256	26,256	同 上	無
	51,015	35,393		
(株)コンコルディア・ フィナンシャルグ ループ	102,954	102,954	同 上	無
	50,241	47,152		
コスモエネルギー ホールディングス(株)	10,506	9,995	(保有目的)取引関係の維持等 (定量的な保有効果)(注) (株式数が増加した理由)持株会制度 による取得	無
	45,020	26,289		
岡野バルブ製造(株)	11,595	11,380	同 上	有
	33,767	31,523		
(株)三井住友フィナン シャルグループ	5,984	5,984	(保有目的)取引関係の維持等 (定量的な保有効果)(注)	無
	31,703	23,379		
前澤工業(株)	32,760	32,760	同 上	有
	21,621	21,785		
(株)T V E	10,700	10,700	同 上	有
	20,843	20,308		
(株)荏原製作所	2,608	2,608	同 上	無
	15,987	17,838		
椿本興業(株)	3,400	3,400	同 上	有
	14,059	12,444		
日本軽金属ホール ディングス(株)	9,400	9,400	同 上	無
	13,742	16,102		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
(株)神戸製鋼所	9,700	9,700	同 上	無
	10,214	5,732		
(株)明電舎	5,000	5,000	同 上	有
	9,605	12,705		
三井住友トラスト・ ホールディングス(株)	1,920	1,920	同 上	無
	8,718	7,681		
野村ホールディング ス(株)	10,000	10,000	同 上	無
	5,097	5,152		
第一生命保険ホール ディングス(株)	1,600	1,600	同 上	無
	3,896	3,998		
(株)ササクラ	-	200	同 上	無
	-	482		

(注) 当社は、特定投資株式における定量的な保有効果の記載が困難であるため、保有の合理性を検証した方法について記載いたします。配当収益の見込み、当社の成長に必要かどうか、他に有効な資金活用はないか等の観点で、担当取締役が経済合理性を検証し、保有の適否について検討を行っております。その結果、現状保有する特定投資株式はいずれも保有方針に沿っていることを確認しております。

保有目的が純投資目的である投資株式  
 該当事項はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1．財務諸表の作成方法について

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」（昭和38年大蔵省令第59号）に基づいて作成しております。

### 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、事業年度（2022年4月1日から2023年3月31日まで）の財務諸表について、新創監査法人による監査を受けております。

### 3．連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、連結財務諸表を作成しておりません。

### 4．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、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し、会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、監査法人や各種団体が開催する研修会等への参加並びに会計専門書の定期購読を行っております。

## 1【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	3,528,370	4,303,292
受取手形	583,826	419,371
電子記録債権	575,599	1,020,541
売掛金	1,605,079	1,523,731
契約資産	110,115	43,089
商品及び製品	124,066	262,630
仕掛品	258,135	397,811
原材料及び貯蔵品	1,242,367	1,276,567
前払費用	35,097	34,106
前渡金	59,498	7,827
その他	47,489	20,199
流動資産合計	8,169,649	9,309,170
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物	2,053,127	2,060,991
減価償却累計額	1,831,245	1,852,598
建物(純額)	221,881	208,392
構築物	133,886	127,879
減価償却累計額	122,868	118,797
構築物(純額)	11,017	9,081
機械及び装置	3,592,990	3,517,536
減価償却累計額	3,377,002	3,276,036
機械及び装置(純額)	215,988	241,499
車両運搬具	1,128	1,128
減価償却累計額	1,127	1,127
車両運搬具(純額)	0	0
工具、器具及び備品	1,361,075	1,341,271
減価償却累計額	1,324,685	1,289,066
工具、器具及び備品(純額)	36,389	52,204
土地	1,013,291	1,013,291
リース資産	533,858	484,881
減価償却累計額	526,772	482,626
リース資産(純額)	7,086	2,255
建設仮勘定	20,000	97,871
有形固定資産合計	1,525,654	1,624,597
<b>無形固定資産</b>		
ソフトウェア	69,446	68,725
ソフトウェア仮勘定	20,162	22,609
借地権	21,047	21,047
その他	7,028	6,937
無形固定資産合計	117,685	119,319

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	634,895	666,109
施設利用会員権	4,718	4,560
長期前払費用	4,302	1,434
前払年金費用	838,555	922,146
その他	74,485	73,417
貸倒引当金	4,718	4,560
投資その他の資産合計	1,552,238	1,663,107
固定資産合計	3,195,578	3,407,024
資産合計	11,365,227	12,716,194
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形	175,995	32,384
電子記録債務	569,050	762,832
買掛金	347,285	388,316
1年内返済予定の長期借入金	150,416	142,877
リース債務	3,199	2,582
未払金	172,968	368,982
未払費用	37,797	39,044
未払法人税等	-	322,238
契約負債	72,619	233,524
預り金	17,136	39,285
賞与引当金	165,601	209,398
流動負債合計	1,712,070	2,541,466
<b>固定負債</b>		
長期借入金	500,176	366,464
長期預り金	5,000	5,000
リース債務	4,574	-
退職給付引当金	1,950	1,475
資産除去債務	166,864	167,042
繰延税金負債	178,328	192,674
その他	2,175	2,175
固定負債合計	859,069	734,831
負債合計	2,571,139	3,276,297

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,388,800	1,388,800
資本剰余金		
資本準備金	448,348	448,348
その他資本剰余金	396,193	396,193
資本剰余金合計	844,542	844,542
利益剰余金		
利益準備金	24,075	24,075
その他利益剰余金		
別途積立金	1,600,000	1,600,000
繰越利益剰余金	4,720,656	5,348,835
利益剰余金合計	6,344,731	6,972,910
自己株式	15,499	15,638
株主資本合計	8,562,574	9,190,614
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	230,300	249,282
評価・換算差額等合計	230,300	249,282
新株予約権	1,213	-
純資産合計	8,794,088	9,439,896
負債純資産合計	11,365,227	12,716,194

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
売上高	4 7,568,813	4 7,520,229
売上原価		
製品期首棚卸高	180,521	124,066
当期製品製造原価	5,243,269	4,523,604
合計	5,423,790	4,647,671
製品期末棚卸高	124,066	262,630
製品売上原価	<sup>3</sup> 5,299,724	<sup>3</sup> 4,385,040
売上総利益	2,269,089	3,135,188
販売費及び一般管理費	<sup>1, 2</sup> 2,150,224	<sup>1, 2</sup> 2,170,548
営業利益	118,865	964,639
営業外収益		
受取利息	13	153
受取配当金	17,372	21,070
受取賃貸料	137	137
貸倒引当金戻入額	195	158
出向者負担金	-	14,213
その他	4,646	5,136
営業外収益合計	22,365	40,869
営業外費用		
支払利息	7,940	4,140
支払手数料	4,500	1,500
その他	5,363	410
営業外費用合計	17,804	6,051
経常利益	123,426	999,458
特別利益		
補助金収入	53,568	26,129
退職給付制度改定益	277,018	-
投資有価証券売却益	-	421
新株予約権戻入益	-	1,213
退職給付に係る数理差異償却益	-	65,282
固定資産売却益	<sup>6</sup> -	<sup>6</sup> 1,899
特別利益合計	330,586	94,946
特別損失		
契約解約損	-	<sup>5</sup> 89,185
特別損失合計	-	89,185
税引前当期純利益	454,012	1,005,219
法人税、住民税及び事業税	40,919	314,100
法人税等調整額	117,261	5,988
法人税等合計	158,181	320,089
当期純利益	295,831	685,130



## 製造原価明細書

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)		当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費		2,069,319	42.7	1,853,562	39.7
労務費		1,715,366	35.4	1,663,260	35.7
経費		1,060,175	21.9	1,146,457	24.6
(内 外注加工費)		(495,463)		(544,985)	
(内 減価償却費)		(146,854)		(142,304)	
当期総製造費用		4,844,861	100.0	4,663,280	100.0
期首仕掛品棚卸高		656,543		258,135	
合計		5,501,404		4,921,415	
期末仕掛品棚卸高		258,135		397,811	
当期製品製造原価		5,243,269		4,523,604	

前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
当社の採用している原価計算の方法 組別工程別実際総合原価計算であります。	当社の採用している原価計算の方法 組別工程別実際総合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 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	利益準備金	その他利益剰余金	
						別途積立金	繰越利益剰余金
当期首残高	1,388,800	448,348	396,193	844,542	24,075	1,600,000	4,481,776
当期変動額							
剰余金の配当							56,951
当期純利益							295,831
自己株式の取得							
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	238,879
当期末残高	1,388,800	448,348	396,193	844,542	24,075	1,600,000	4,720,656

	株主資本			評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計		
	利益剰余金合計						
当期首残高	6,105,851	15,466	8,323,727	228,170	228,170	1,213	8,553,111
当期変動額							
剰余金の配当	56,951		56,951				56,951
当期純利益	295,831		295,831				295,831
自己株式の取得		32	32				32
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）				2,130	2,130	-	2,130
当期変動額合計	238,879	32	238,847	2,130	2,130	-	240,977
当期末残高	6,344,731	15,499	8,562,574	230,300	230,300	1,213	8,794,088

当事業年度（自 2022年4月1日 至 2023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	利益準備金	その他利益剰余金	
						別途積立金	繰越利益剰余金
当期首残高	1,388,800	448,348	396,193	844,542	24,075	1,600,000	4,720,656
当期変動額							
剰余金の配当							56,951
当期純利益							685,130
自己株式の取得							
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	628,179
当期末残高	1,388,800	448,348	396,193	844,542	24,075	1,600,000	5,348,835

	株主資本			評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計		
	利益剰余金合計						
当期首残高	6,344,731	15,499	8,562,574	230,300	230,300	1,213	8,794,088
当期変動額							
剰余金の配当	56,951		56,951				56,951
当期純利益	685,130		685,130				685,130
自己株式の取得		139	139				139
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）				18,982	18,982	1,213	17,768
当期変動額合計	628,179	139	628,039	18,982	18,982	1,213	645,808
当期末残高	6,972,910	15,638	9,190,614	249,282	249,282	-	9,439,896

## 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前当期純利益	454,012	1,005,219
減価償却費	218,991	193,682
賞与引当金の増減額(は減少)	65,900	43,796
退職給付引当金の増減額(は減少)	266	475
前払年金費用の増減額(は増加)	301,113	83,591
受取利息及び受取配当金	17,386	21,223
支払利息	7,940	4,140
有形固定資産除却損	1,221	227
為替差損益(は益)	23	22
新株予約権戻入益	-	1,213
有形固定資産売却損益(は益)	-	1,899
契約解約損	-	89,185
貸倒引当金の増減額(は減少)	195	158
売上債権の増減額(は増加)	126,522	199,137
契約資産の増減額(は増加)	110,115	67,025
棚卸資産の増減額(は増加)	737,590	312,439
仕入債務の増減額(は減少)	16,987	91,201
未払又は未収消費税等の増減額	114,996	58,060
その他の資産の増減額(は増加)	5,227	41,399
その他の負債の増減額(は減少)	38,795	284,699
その他	888	380
小計	876,157	1,258,142
利息及び配当金の受取額	17,386	21,223
利息の支払額	7,899	4,193
法人税等の支払額又は還付額(は支払)	81,773	1,338
営業活動によるキャッシュ・フロー	803,869	1,273,834
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の売却による収入	-	1,900
有形固定資産の取得による支出	70,790	244,153
投資有価証券の売却による収入	-	820
投資有価証券の取得による支出	3,320	4,272
無形固定資産の取得による支出	26,908	52,224
敷金及び保証金の差入による支出	313	244
投資その他の資産の増減額(は増加)	1,069	466
投資活動によるキャッシュ・フロー	100,264	297,709
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入れによる収入	280,000	250,000
長期借入金の返済による支出	342,561	391,251
リース債務の返済による支出	5,550	3,164
配当金の支払額	56,962	56,625
自己株式の取得による支出	32	139
財務活動によるキャッシュ・フロー	125,105	201,179
現金及び現金同等物に係る換算差額	23	22
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	578,524	774,922
現金及び現金同等物の期首残高	2,949,846	3,528,370
現金及び現金同等物の期末残高	3,528,370	4,303,292

【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

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

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

通常の販売目的で保有する棚卸資産

月次総平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。ただし、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 3～65年

機械及び装置 9年

工具、器具及び備品 2年～5年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

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

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権等の貸倒損失に備えるため、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) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

採用している退職給付制度の概要

当社は、確定拠出型年金制度を採用しておりますが、2021年4月1日の年金制度移行前の元従業員につきましては、規約型確定給付企業年金制度を採用しております。

確定拠出年金制度

当社は、確定拠出年金制度を採用しており、当該制度に基づく要拠出額をもって費用処理しております。

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、発生の翌事業年度に一括で処理しております。

また、当事業年度末において年金資産が退職給付債務から未認識数理計算上の差異を加減した額を超えているため、当該金額を前払年金費用として投資その他の資産に計上しております。

## 5. 収益及び費用の計上基準

## (1) 商品又は製品の販売

商品又は製品の販売に係る収益は主に製造等による販売であり、顧客との販売契約に基づいて商品又は製品を引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、商品又は製品を引き渡す一時点において顧客が当該商品又は製品に対する支配を獲得して充足されると判断し、引渡時点で収益を認識しております。商品又は製品の販売について、国内販売においては出荷時から商品又は製品の支配が顧客に移転する時までの期間が通常の期間である場合は、出荷時点で収益を認識しております。輸出版売においては主にインコタームズ等で定められた貿易条件に基づきリスク負担が顧客に移転した時に収益を認識しております。

## (2) 工事契約

期間がごく短い工事契約を除き、履行義務を充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識する方法で収益を認識しております。なお、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積もることができないが、発生する費用を回収すると見込まれる場合は、原価回収基準にて収益を認識しております。

## 6. 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)

## 棚卸資産の評価

## 1. 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(千円)

	前事業年度	当事業年度
商品及び製品	124,066	262,630
仕掛品	258,135	397,811
原材料及び貯蔵品	1,242,367	1,276,567

## 2. 当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出方法

棚卸資産は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により評価しており、取得原価と当事業年度末における正味売却価額のいずれか低い方の金額で評価しております。前事業年度の評価損の金額は3,318千円であり、当事業年度の評価損の金額は30,549千円(前期の棚卸資産評価損は320,367千円、当期の棚卸資産評価損は289,817千円)であります。

なお、評価損計上額は洗替法を採用しております。

## 3. 当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

当社は事業計画を基に、経営環境などの外部環境や、内部情報などを総合的に勘案し、顧客のニーズの状況に応じて受注生産を行っておりますが、仕様変更等で保有期間が長期に亘る棚卸資産は、将来の販売計画及び使用見込み等を鑑みて評価損の計上を行っております。

## 4. 翌事業年度の財務諸表に与える影響

今後の顧客のニーズの状況や仕様変更等により将来の使用見込み等に変化が生じた場合には、追加の棚卸資産の評価損が計上される可能性があります。

(表示方法の変更)

前事業年度において、「無形固定資産」に独立掲記していた「電話加入権」は、金額的重要性が乏しくなったため、当事業年度より、「その他」へ含めることとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の貸借対照表において、「無形固定資産」の「電話加入権」に表示していた6,779千円は、「その他」に含めて表示しております。

( 会計上の見積りの変更 )

( 退職給付に係る会計処理の数理計算上の差異の費用処理年数の変更 )

退職給付に係る会計処理の数理計算上の差異について、従来、従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数として10年で発生の翌事業年度から費用処理しておりましたが、前事業年度において確定給付年金制度の一部について確定拠出年金制度へ移行したことに伴い、確定給付企業年金制度は退職した元従業員のみとなった結果、平均残存勤務期間が無くなったため、第1四半期会計期間より一括で処理する方法に変更しております。

この変更により従来の方法によった場合に比べ、当事業年度の営業利益及び経常利益がそれぞれ15,877千円減少し、税引前当期純利益が49,404千円増加しております。

( 追加情報 )

該当事項はありません。

( 貸借対照表関係 )

1. 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行2行と当座貸越契約及び取引銀行1行と貸出コミットメント契約を締結しております。これらの契約に基づく事業年度末における当座貸越契約及び貸出コミットメントに係る借入未実行残高は次のとおりであります。

	前事業年度 ( 2022年 3月31日 )	当事業年度 ( 2023年 3月31日 )
当座貸越極度額及び貸出コミットメントの総額	1,700,000千円	700,000千円
借入実行残高	-	-
差引額	1,700,000	700,000

( 損益計算書関係 )

- 1 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度35%、当事業年度37%、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65%、当事業年度63%であります。

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。

	前事業年度 ( 自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月31日 )	当事業年度 ( 自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日 )
給料	584,723千円	613,756千円
賞与引当金繰入額	58,002	77,633
退職給付費用	22,509	16,443
減価償却費	72,136	51,378

- 2 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額

	前事業年度 ( 自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月31日 )	当事業年度 ( 自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日 )
	183,700千円	130,723千円

- 3 期末棚卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、前事業年度末の戻入額と当事業年度の棚卸資産評価損を相殺した次の金額が売上原価に含まれております。

	前事業年度 ( 自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月31日 )	当事業年度 ( 自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日 )
	3,318千円	30,549千円

- 4 顧客との契約から生じる収益

売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して記載しておりません。顧客との契約から生じる収益の金額は、財務諸表「注記事項(収益認識関係)1.顧客との契約から生じる収益を分解した情報」に記載しております。

- 5 海外市場の発電所向け認証取得手続を進めていましたが、顧客の仕様条件等を充足できないものと判断し認証取得手続を中止いたしました。結果、当該費用を契約解約損として特別損失89,185千円計上しております。

6 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 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
機械及び装置	- 千円	1,899千円
計	-	1,899

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自2021年4月1日 至2022年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首 株式数(株)	当事業年度増加 株式数(株)	当事業年度減少 株式数(株)	当事業年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	14,280,000	-	-	14,280,000
合計	14,280,000	-	-	14,280,000
自己株式				
普通株式(注)	42,035	116	-	42,151
合計	42,035	116	-	42,151

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加116株は、単元未満株式の買取による増加であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権 の目的となる 株式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当事業年度 末残高 (千円)
			当事業 年度期首	当事業 年度増加	当事業 年度減少	当事業 年度末	
提出会社	ストック・オプションとして の新株予約権	-	-	-	-	-	1,213
	合計	-	-	-	-	-	1,213

3. 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 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年6月25日 定時株主総会	普通株式	28,475	2.0	2021年3月31日	2021年6月28日
2021年10月29日 取締役会	普通株式	28,475	2.0	2021年9月30日	2021年12月6日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年6月23日 定時株主総会	普通株式	28,475	利益剰余金	2.0	2022年3月31日	2022年6月24日



当事業年度（自2022年4月1日 至2023年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首 株式数（株）	当事業年度増加 株式数（株）	当事業年度減少 株式数（株）	当事業年度末 株式数（株）
発行済株式				
普通株式	14,280,000	-	-	14,280,000
合計	14,280,000	-	-	14,280,000
自己株式				
普通株式（注）	42,151	375	-	42,526
合計	42,151	375	-	42,526

（注）普通株式の自己株式の株式数の増加375株は、単元未満株式の買取による増加であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 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 （千円）	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
2022年6月23日 定時株主総会	普通株式	28,475	2.0	2022年3月31日	2022年6月24日
2022年10月28日 取締役会	普通株式	28,475	2.0	2022年9月30日	2022年12月6日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

（決議）	株式の種類	配当金の総額 （千円）	配当の原資	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
2023年6月23日 定時株主総会	普通株式	56,949	利益剰余金	4.0	2023年3月31日	2023年6月26日

（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貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前事業年度 （自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）	当事業年度 （自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）
現金及び預金勘定	3,528,370千円	4,303,292千円
現金及び現金同等物	3,528,370	4,303,292

（リース取引関係）

ファイナンス・リース取引

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

有形固定資産 主として、歯車及び歯車装置事業における生産設備（機械及び装置）であります。

リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「3. 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(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

当社は、設備投資計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入）を調達しております。一時的な余資は主に流動性の高い金融資産で運用し、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

営業債権である受取手形、電子記録債権及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、国外売上に伴う外貨建の営業債権も、為替の変動リスクに晒されております。

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。

営業債務である支払手形、電子記録債務及び買掛金は、6ヶ月以内の支払期日であります。一部外貨建のものについては、為替の変動リスクに晒されております。

借入金及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、償還日は最長で決算日後5年であります。このうち一部は、金利の変動リスクに晒されております。

(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

当社は、与信管理規程に従い、営業債権について、各事業部門において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

当社の投資有価証券については、主として株式であり、上場株式については定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等の把握を行っております。

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

当社は、各部署からの報告に基づき管理部門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

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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。「現金及び預金」「受取手形」「電子記録債権」「売掛金」「支払手形」「電子記録債務」「買掛金」「未払金」「未払法人税等」については、現金であること、及び短時間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

前事業年度（2022年3月31日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
投資有価証券	632,963	632,963	-
資産計	632,963	632,963	-
長期借入金(1年内返済予定を含む)	650,592	650,850	258
負債計	650,592	650,850	258

(\*) 市場価格のない株式等は、「投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	前事業年度(千円)
非上場株式	1,931

当事業年度（2023年3月31日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
投資有価証券	664,170	664,170	-
資産計	664,170	664,170	-
長期借入金(1年内返済予定を含む)	509,341	509,186	154
負債計	509,341	509,186	154

(\* ) 市場価格のない株式等は、「投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	当事業年度(千円)
非上場株式	1,939

(注) 1 . 金銭債権の決算日後の償還予定額  
前事業年度(2022年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	3,528,370	-	-	-
受取手形	583,826	-	-	-
電子記録債権	575,599	-	-	-
売掛金	1,605,079	-	-	-
合計	6,292,877	-	-	-

当事業年度(2023年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	4,303,292	-	-	-
受取手形	419,371	-	-	-
電子記録債権	1,020,541	-	-	-
売掛金	1,523,731	-	-	-
合計	7,266,937	-	-	-

(注) 2 . 長期借入金の決算日後の返済予定額  
前事業年度(2022年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	150,416	136,016	127,016	81,616	77,616	77,912
合計	150,416	136,016	127,016	81,616	77,616	77,912

当事業年度(2023年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	142,877	144,147	87,612	87,612	47,093	-
合計	142,877	144,147	87,612	87,612	47,093	-

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、時価の算定に係る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：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係る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) 時価で貸借対照表に計上している金融商品

前事業年度(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	632,963	-	-	632,963
資産計	632,963	-	-	632,963

当事業年度(2023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	664,170	-	-	664,170
資産計	664,170	-	-	664,170

(2) 時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

前事業年度(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
長期借入金 (1年以内に返済予定の長期借入金を含む)	-	650,850	-	650,850
負債計	-	650,850	-	650,850

当事業年度(2023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
長期借入金 (1年以内に返済予定の長期借入金を含む)	-	509,186	-	509,186
負債計	-	509,186	-	509,186

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

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。

長期借入金

借入契約毎に分類した当該長期借入金の元利金の合計額を残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2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

前事業年度(2022年3月31日)

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
貸借対照表計上額が取得 原価を超えるもの	(1)株式	585,810	238,608	347,201
	小計	585,810	238,608	347,201
貸借対照表計上額が取得 原価を超えないもの	(1)株式	47,152	58,804	11,651
	小計	47,152	58,804	11,651
合計		632,963	297,413	335,550

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額 1,931千円)については、市場価格がないため、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当事業年度(2023年3月31日)

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
貸借対照表計上額が取得 原価を超えるもの	(1)株式	613,928	242,482	371,446
	小計	613,928	242,482	371,446
貸借対照表計上額が取得 原価を超えないもの	(1)株式	50,241	58,804	8,562
	小計	50,241	58,804	8,562
合計		664,170	301,286	362,883

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額 1,939千円)については、市場価格がないため、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

前事業年度(自2021年4月1日 至2022年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自2022年4月1日 至2023年3月31日)

種類	売却額(千円)	売却益の合計額(千円)	売却損の合計額(千円)
株式	820	421	-
合計	820	421	-

## (退職給付関係)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、規約型確定給付企業年金制度を設けておりましたが、一部について2021年4月1日に確定拠出年金制度へ移行しております。また、元従業員につきましては、従来通り規約型確定給付企業年金制度を採用しております。

## 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

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
退職給付債務の期首残高	2,961,443千円	528,772千円
確定拠出年金制度への移行に伴う減少額	2,344,233	-
勤務費用	-	-
利息費用	5,534	4,741
数理計算上の差異の発生額	33,714	7,106
退職給付の支払額	127,685	73,878
退職給付債務の期末残高	528,772	452,529

## (2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
年金資産の期首残高	3,885,015千円	1,422,417千円
確定拠出年金制度への移行に伴う減少額	2,382,191	-
期待運用収益	11,722	31,293
数理計算上の差異の発生額	25,471	45,071
事業主からの拠出額	9,818	-
退職給付の支払額	127,419	73,403
年金資産の期末残高	1,422,417	1,335,235

## (3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金及び前払年金費用の調整表

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	526,822千円	451,053千円
年金資産	1,422,417	1,335,235
	895,594	884,181
非積立型制度の退職給付債務	1,950	1,475
未積立退職給付債務	893,644	882,706
未認識数理計算上の差異	57,039	37,965
未認識過去勤務費用	-	-
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	836,605	920,671
退職給付引当金	1,950	1,475
前払年金費用	838,555	922,146
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	836,605	920,671

## (4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
勤務費用	- 千円	- 千円
利息費用	5,534	4,741
期待運用収益	11,722	31,293
数理計算上の差異の費用処理額	8,089	8,243
過去勤務債務の費用処理額	-	-
確定給付制度に係る退職給付費用	14,276	18,309

(注) 前事業年度については、上記の他に、確定給付年金制度の一部について確定拠出年金制度へ移行したことに伴い、特別利益として277,018千円を計上しております。また、当事業年度については、上記の他に、過年度の数理計算上の差異の償却額を特別利益として65,282千円を計上しております。

## (5) 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。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
債券	52%	53%
株式	33	31
その他	15	16
合計	100	100

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。

## (6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎移行に伴う影響額は次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
割引率	0.9%	0.9%
長期期待運用収益率	2.2%	2.1%

## 3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前事業年度101,602千円、当事業年度103,455千円であります。

## 4. その他の事項

前事業年度における規約型確定給付企業年金制度から確定拠出年金制度への一部移行に伴う影響額は次のとおりであります。

退職給付債務の減少	2,344,233千円
未認識経理計算上の差異	279,678
未認識過去勤務費用	35,297
計	2,659,208

当社の確定拠出年金制度への資産移換額は2,382,191千円であります。

当事業年度は該当事項はありません。

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名  
該当事項はありません。
2. 権利不行使による失効により利益として計上した金額

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
新株予約権戻入益	-	1,213

3. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

	2016年ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	使用人 309名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)	普通株式 61,800株
付与日	2016年9月28日
権利確定条件	権利行使期間内において、当社の取締役又は従業員のいずれかの地位にあること。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	自 2019年9月29日 至 2022年9月28日

(注) 株式数に換算して記載しております。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

当事業年度(2023年3月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

ストック・オプションの数

	2016年ストック・オプション
権利確定前 (株)	
前事業年度末	-
付与	-
失効	-
権利確定	-
未確定残	-
権利確定後 (株)	
前事業年度末	4,200
権利確定	-
権利行使	-
権利失効	4,200
未行使残	-



単価情報

		2016年ストック・オプション
権利行使価格	(円)	1
行使時平均株価	(円)	-
付与日における公正な評価単価	(円)	289

3. スtock・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみを反映させる方法を採用しております。

(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

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
<b>繰延税金資産</b>		
未払事業所税否認	5,301千円	5,228千円
未払事業税否認	4,433	19,531
棚卸資産評価損否認	105,776	96,425
賞与引当金否認	58,425	74,103
減価償却超過額	6,484	6,210
減損損失否認	80,518	80,518
一括償却資産超過額	3,078	2,038
投資有価証券評価損否認	5,227	5,227
資産除去債務否認	53,555	53,867
災害損失否認	10,821	10,821
その他	4,652	4,085
<b>繰延税金資産小計</b>	<b>338,275</b>	<b>358,057</b>
評価性引当額	161,606	161,868
<b>繰延税金資産合計</b>	<b>176,669</b>	<b>196,189</b>
<b>繰延税金負債</b>		
その他有価証券評価差額金	97,918	106,277
除去費用(有形固定資産計上分)	648	594
前払年金費用	256,430	281,992
<b>繰延税金負債計</b>	<b>354,997</b>	<b>388,864</b>
<b>繰延税金資産負債の純額</b>	<b>178,328</b>	<b>192,674</b>

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 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
法定実効税率	30.6	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の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.1	
住民税均等割	3.5	
試験研究費に係る税額控除	1.4	
その他	1.0	
<b>税効果会計適用後の法人税等の負担率</b>	<b>34.8</b>	

(資産除去債務関係)

1. 資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

当社は藤沢工場の一部に使用されている有害物質を除去する義務に関して資産除去債務を計上しております。また、事業所の一部は、設置の際に土地所有者との事業用定期借地権契約を締結しており、賃借期間終了による原状回復義務に関し資産除去債務を計上しております。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

資産除去債務の見積りにあたり、使用見込期間を取得から30年から45年と見積もり、割引率は0.424%から2.134%を使用して資産除去債務の金額を算定しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
期首残高	166,691千円	166,864千円
時の経過による調整額	173	177
期末残高	166,864	167,042

2. 資産除去債務のうち貸借対照表に計上していないもの

当社は、藤沢工場の土地において、工場移転等が発生した場合に土地を浄化する債務を有しております。しかしながら、現在のところ移転等の予定もなく、かつ、土地の汚染に関しては汚染範囲が明確でないことから、資産除去債務を合理的に見積ることができません。そのため、当該資産に見合う除去債務を計上しておりません。また、当社は、本社及び事業所等の不動産賃貸借契約に基づき、退去時における原状回復に係る債務を資産除去債務として認識しておりますが、当該資産除去債務に関しては、資産除去債務の負債計上に代えて、不動産賃貸借契約に関する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、そのうち当事業年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっております。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

2. 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

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、財務諸表作成のための基本となる重要な事項「5. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。商品又は製品の販売、工事契約のいずれの事業についても取引価格は独立販売価格に基づいて履行義務に配分しており、支払条件は、国内販売については履行義務を充足してから概ね3ヶ月以内に取引の対価を受領しています。輸出版売については、取引の対価は履行義務の充足前に受領しています。工事契約については工事完了後に概ね3ヶ月以内に取引の対価を受領しています。契約には、金融要素は含んでおりません。また、取引の対価の金額が変動しうる重要な変動対価はありません。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当事業年度末において存在する顧客との契約から翌事業年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
顧客との契約から生じた債権（期首残高）	2,891,028	2,764,506
顧客との契約から生じた債権（期末残高）	2,764,506	2,963,644
契約資産（期首残高）	-	110,115
契約資産（期末残高）	110,115	43,089
契約負債（期首残高）	97,463	72,619
契約負債（期末残高）	72,619	233,524

契約資産の増減は主として収益認識（契約資産の増加）により生じるものであります。契約負債の増減は主として前受金の受取り（契約負債の増加）と収益認識及び未払金への振替え（同、減少）により生じたものであります。

前事業年度中に認識された収益のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、53,561千円であり、過去の期間に充足された履行義務に係る金額は重要ではありません。

当事業年度に認識された収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、16,640千円であります。

過去の期間に充足（又は部分的に充足）した履行義務から、当事業年度に認識した収益の額は56,357千円であります。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当該履行義務は、主に歯車及び歯車装置事業の輸出販売における製品の販売及び工事契約における履行義務に関するものであり、残存履行義務に配分した取引価格の総額及び収益の認識が見込まれる期間は次のとおりであります。

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
1年以内	216,080	420,681
1年超	-	-
合計	216,080	420,681

なお、主に輸出販売における製品の販売に係る残存履行義務の金額は233,524千円、履行義務を充足していない工事契約に係る残存履行義務の金額は187,156千円であります。

(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

当社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、経営資源の配分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。

当社は、歯車及びジャッキ、バルブ・アクチュエータ等の製造・販売を行っている「歯車及び歯車装置事業」と販売した歯車装置のメンテナンスを行う「工事事業」の2部門にて事業活動を展開しております。

したがって、当社は、「歯車及び歯車装置事業」と「工事事業」の2つを報告セグメントとしております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の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の方法は、「重要な会計方針」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及び収益の分解情報

前事業年度（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		合計
	歯車及び歯車装置	工事	
売上高			
一時点で移転される財	6,000,715	1,457,982	7,458,697
一定の期間にわたり移転される財	-	110,115	110,115
顧客との契約から生じる収益	6,000,715	1,568,098	7,568,813
その他の収益	-	-	-
外部顧客への売上高	6,000,715	1,568,098	7,568,813
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-
計	6,000,715	1,568,098	7,568,813
セグメント利益	69,125	49,739	118,865
セグメント資産	2,261,785	791,775	3,053,561
その他の項目			
減価償却費	190,704	28,286	218,991
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	74,372	469	74,842

（注）1. セグメント利益の合計は、損益計算書の営業利益と一致しております。

2. セグメントに対する固定資産の配分基準と関連する減価償却費の配分基準が異なります。

当事業年度（自2022年4月1日 至2023年3月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント		合計
	歯車及び歯車装置	工事	
売上高			
一時点で移転される財	5,662,152	1,168,206	6,830,359
一定の期間にわたり移転される財	-	689,870	689,870
顧客との契約から生じる収益	5,662,152	1,858,076	7,520,229
その他の収益	-	-	-
外部顧客への売上高	5,662,152	1,858,076	7,520,229
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-
計	5,662,152	1,858,076	7,520,229
セグメント利益	637,075	327,564	964,639
セグメント資産	2,680,250	844,628	3,524,878
その他の項目			
減価償却費	164,617	29,065	193,682
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	280,411	3,163	283,574

（注）1. セグメント利益の合計は、損益計算書の営業利益と一致しております。

2. セグメントに対する固定資産の配分基準と関連する減価償却費の配分基準が異なります。

## 4. 報告セグメント合計額と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)

資産	前事業年度	当事業年度
報告セグメント計	3,053,561	3,524,878
「その他」の区分の資産	-	-
全社資産(注)	8,311,666	9,191,316
財務諸表の資産合計	11,365,227	12,716,194

(注) 各報告セグメントに配分していない全社資産であり、その主なものは当社の現金及び預金及び管理部門に係る資産等であります。

(単位:千円)

その他の項目	報告セグメント計		調整額		財務諸表計上額	
	前事業年度	当事業年度	前事業年度	当事業年度	前事業年度	当事業年度
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	74,842	283,574	38,058	13,089	112,901	296,664

(注) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、本社管理部門に係る設備投資額であります。

【関連情報】

前事業年度（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

該当事項はありません。

当事業年度（自2022年4月1日 至2023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

該当事項はありません。

【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】

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】

## 関連当事者との取引

財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

前事業年度（自2021年4月1日 至2022年3月31日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金（千円）	事業の内容又は職業	議決権等の所有（被所有）割合（％）	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
その他の関係会社	(株)成和	東京都港区	45,000	各種バルブの販売	(被所有) 直接 39.64	当社製品の販売 役員の兼任	当社アクチュエータ他の販売代理店	574,992	売掛金	62,346
									受取手形	89,028

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

当社製品の販売については、一般の取引条件と同様に決定しております。

当事業年度（自2022年4月1日 至2023年3月31日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金（千円）	事業の内容又は職業	議決権等の所有（被所有）割合（％）	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
その他の関係会社	(株)成和	東京都港区	45,000	各種バルブの販売	(被所有) 直接 39.64	当社製品の販売 役員の兼任	当社アクチュエータ他の販売代理店	735,541	売掛金	197,831
									電子記録債権	152,669

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

当社製品の販売については、一般の取引条件と同様に決定しております。

## (1株当たり情報)

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
1株当たり純資産額	617.57円	663.03円
1株当たり当期純利益	20.78円	48.12円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	20.77円	48.11円

(注) 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後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。

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
1株当たり当期純利益		
当期純利益(千円)	295,831	685,130
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る当期純利益(千円)	295,831	685,130
普通株式の期中平均株式数(株)	14,237,927	14,237,714
潜在株式調整後1株当たり当期純利益		
当期純利益調整額(千円)	-	-
普通株式増加数(株)	4,186	2,076
(うち新株予約権(株))	(4,186)	(2,076)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	-	-

## (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 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価償却累計額又は償却累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末残高 (千円)
有形固定資産							
建物	2,053,127	10,270	2,406	2,060,991	1,852,598	23,759	208,392
構築物	133,886	-	6,006	127,879	118,797	1,935	9,081
機械及び装置	3,592,990	94,730	170,184	3,517,536	3,276,036	69,090	241,499
車両運搬具	1,128	-	-	1,128	1,127	-	0
工具、器具及び備品	1,361,075	61,281	81,085	1,341,271	1,289,066	45,367	52,204
土地	1,013,291	-	-	1,013,291	-	-	1,013,291
リース資産	533,858	-	48,976	484,881	482,626	2,852	2,255
建設仮勘定	20,000	97,871	20,000	97,871	-	-	97,871
有形固定資産計	8,709,357	264,153	328,659	8,644,851	7,020,253	143,005	1,624,597
無形固定資産							
ソフトウェア	321,837	50,175	14,291	357,721	288,996	50,635	68,725
ソフトウェア仮勘定	20,162	22,609	20,162	22,609	-	-	22,609
リース資産	1,162	-	-	1,162	1,162	-	-
借地権	21,047	-	-	21,047	-	-	21,047
その他	9,251	-	-	9,251	2,314	91	6,937
無形固定資産計	373,461	72,784	34,453	411,792	292,473	50,727	119,319
長期前払費用	11,473	-	-	11,473	10,038	2,868	1,434

(注) 当期増加額・減少額のうち主なものは次のとおりであります。

機械及び装置	増加額	歯車及び歯車装置事業	CNC旋盤の購入	67,668千円
機械及び装置	減少額	歯車及び歯車装置事業	CNC円筒研削盤及びギアシェーバー等の売却	121,535千円
工具、器具及び備品	増加額	歯車及び歯車装置事業	型の購入	32,674千円
建設仮勘定	増加額	歯車及び歯車装置事業	大型複合加工設備の購入	94,446千円
ソフトウェア	増加額	歯車及び歯車装置事業	生産スケジューラの購入	21,041千円
ソフトウェア仮勘定	増加額	歯車及び歯車装置事業	E-BOM管理システムの購入	11,609千円



## 【社債明細表】

該当事項はありません。

## 【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	-	-	-	-
1年以内に返済予定の長期借入金	150,416	142,877	0.52	-
1年以内に返済予定のリース債務	3,199	2,582	2.08	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	500,176	366,464	0.54	2024年~2028年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	4,574	-	-	-
合計	658,366	511,923	-	-

(注) 1. 「平均利率」については、期末借入残高等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(1年以内に返済予定のものを除く。)の貸借対照表日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	144,147	87,612	87,612	47,093

## 【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金(注)	4,718	-	-	158	4,560
賞与引当金	165,601	209,398	165,601	-	209,398

(注) 貸倒引当金の当期減少額(その他)は、引当債権の回収額であります。

## 【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が財務諸表等規則第8条の28に規定する注記事項として記載されているため、資産除去債務明細表の記載を省略しております。

## (2)【主な資産及び負債の内容】

## 流動資産

## イ．現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	620
預金	
当座預金	1,500,283
普通預金	2,642,389
通知預金	160,000
小計	4,302,672
合計	4,303,292

## ロ．受取手形

## 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
正法工業(株)	123,902
(株)千代田組	122,513
高津伝動精機(株)	62,042
日東商事(株)	31,661
日栄商事(株)	18,105
その他	61,146
合計	419,371

## 期日別内訳

期日別	金額(千円)
2023年4月	21,312
5月	157,877
6月	85,912
7月	143,629
8月	9,143
9月以降	1,496
合計	419,371

(注) 期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。

八．電子記録債権  
相手先別内訳

相手先	金額(千円)
前澤工業(株)	237,859
(株)成和	152,669
(株)日伝	109,506
(株)前澤エンジニアリングサービス	76,561
椿本興業(株)	75,125
その他	368,818
合計	1,020,541

期日別内訳

期日別	金額(千円)
2023年4月	85,734
5月	372,993
6月	223,344
7月	283,350
8月	44,194
9月以降	10,923
合計	1,020,541

(注) 期末日満期電子記録債権の会計処理については、電子記録債権決済日をもって決済処理をしております。

二．売掛金

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
(株)成和	197,831
(株)IHI回転機械エンジニアリング	115,551
三菱重工業(株)	66,217
岡野バルブ製造(株)	53,865
三菱ロジスネクスト(株)	52,465
その他	1,037,799
合計	1,523,731

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円)	当期発生高 (千円)	当期回収高 (千円)	当期末残高 (千円)	回収率(%)	回転率(回)	滞留期間(日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	$\frac{(B)}{((A)+(D)) \div 2}$	$\frac{365}{\text{回転率}}$
1,605,079	8,312,505	8,393,853	1,523,731	84.6	5.31	68.7

## ホ．商品及び製品

品目	金額(千円)
製品	
歯車装置	245,369
歯車	17,261
合計	262,630

## ヘ．仕掛品

品目	金額(千円)
歯車装置	201,571
歯車	128,985
工事	67,253
合計	397,811

## ト．原材料及び貯蔵品

区分	金額(千円)
原材料	
鋳鍛品	76,509
加工部品	424,428
購入部品	307,948
歯車	343,293
モーター	93,914
小計	1,246,094
貯蔵品	
油塗料	6,376
消耗工具器具備品	8,733
雑品	15,364
小計	30,473
合計	1,276,567

## 投資その他の資産

## イ．投資有価証券

区分	金額(千円)
投資有価証券	
株式	666,109
合計	666,109

## 流動負債

## イ．支払手形

## 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
(株)山本製作所	13,935
(有)加藤鋳造所	4,576
住友重機械精機販売(株)	3,069
(株)サガミパーツ	2,361
(株)イーエムジェイ	1,689
その他	6,752
計	32,384

## 期日別内訳

期日別	金額(千円)
2023年4月	10,710
5月	11,913
6月	6,227
7月	3,532
8月以降	-
合計	32,384

(注) 期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。

## ロ．電子記録債務

## 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
(株)成和	102,112
中野合金(株)	35,120
(株)テクノギア	26,172
巽工業(株)	25,054
成幸工業(株)	20,309
その他	554,063
合計	762,832

## 期日別内訳

期日別	金額(千円)
2023年4月	172,640
5月	207,587
6月	175,160
7月	174,572
8月以降	32,871
合計	762,832

(注) 期末日満期電子記録債務の会計処理については、電子記録債権決済日をもって決済処理をしております。

## 八．買掛金

相手先	金額（千円）
明電商事(株)	112,343
SAMBO IND.CO.,LTD.	32,631
(株)成和	27,798
岩吉産機工業(株)	9,162
(株)原田製作所	6,279
その他	200,101
計	388,316

## (3) 【その他】

## 当事業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	当事業年度
売上高（千円）	1,650,029	3,184,624	5,323,235	7,520,229
税引前四半期（当期）純利益 （千円）	285,924	297,509	753,890	1,005,219
四半期（当期）純利益（千円）	191,143	194,772	501,540	685,130
1株当たり四半期（当期）純利 益（円）	13.43	13.68	35.23	48.12

（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（円）	13.43	0.25	21.54	12.89

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 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) 東京都千代田区霞が関三丁目2番5号 株式会社アイ・アール ジャパン
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区霞が関三丁目2番5号 株式会社アイ・アール ジャパン
取次所	
買取手数料	無料
公告掲載方法	電子公告の方法により行う。ただし事故その他やむを得ない理由により 電子公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載する方法に より行う。 公告掲載URL <a href="http://www.nippon-gear.jp">http://www.nippon-gear.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、取得請求権付株式の取得を請求する権利並びに募集株式又は募集新株予約権の割当てを受ける権利以外の権利を行使することが出来ません。

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する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120期）（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）2022年6月23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

2022年6月23日関東財務局長に提出

#### (3) 四半期報告書及び確認書

（第121期第1四半期）（自 2022年4月1日 至 2022年6月30日）2022年8月12日関東財務局長に提出

（第121期第2四半期）（自 2022年7月1日 至 2022年9月30日）2022年11月11日関東財務局長に提出

（第121期第3四半期）（自 2022年10月1日 至 2022年12月31日）2023年2月10日関東財務局長に提出

#### (4) 臨時報告書

2022年6月27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（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。



## 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

2023年6月23日

日本ギア工業株式会社

取締役会 御中

新創監査法人

東京都中央区

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 高橋 克典

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 飯島 淳

<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」に掲げられている日本ギア工業株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第121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、キャッシュ・フロー計算書、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、日本ギア工業株式会社の2023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、「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。

原材料及び貯蔵品に含まれる部品の評価	
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>会社は、当事業年度の貸借対照表において、原材料及び貯蔵品1,276,567千円を計上している。これらは歯車及び歯車装置並びにメンテナンス工事用の部品であり、総資産の10.0%を占めている。</p> <p>また、注記事項（重要な会計方針）2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法、（重要な会計上の見積り）棚卸資産の評価、及び（損益計算書関係）3に記載のとおり、棚卸資産の貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定しており、期末における正味売却価額が取得原価を下回っている場合には、当該正味売却価額をもって貸借対照表価額としている。</p> <p>棚卸資産に含まれる部品については、商品及び製品の製造又はメンテナンス工事に使用又は転用される見込みがない部品の滞留についても収益性の低下とし、正味売却価額まで帳簿価額を切り下げている。このような部品の収益性の低下の見積りの主要な仮定は、将来の販売計画及び使用見込みであり、これらの主要な仮定は、事業計画を基に経営環境などの外部環境や、内部情報から設定されていることから経営者の判断を必要とする。</p> <p>以上から、棚卸資産に含まれる部品の評価は、その主要な仮定に不確実性が伴い、経営者による判断を必要とすることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項と判断した。</p>	<p>当監査法人は、棚卸資産に含まれる部品の評価の妥当性を検討するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価</p> <p>棚卸資産の評価に関連する内部統制の整備・運用状況の有効性を評価した。評価にあたっては、特に棚卸資産の評価に利用する情報の正確性、網羅性及び目的整合性を担保するための統制に焦点を当てた。</p> <p>(2) 販売計画及び滞留部品使用見込みの見積りの合理性の評価</p> <p>過年度における部品の使用見込みの見積りとその後の使用又は転用の実績とを比較し、その差異原因について検討することで、経営者による見積りの精度を評価した。そのうえで、当事業年度末における部品の評価の妥当性を検証するため、主に以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 部品の評価に使用された事業計画が取締役会で承認されたものであることを確認した。</li> <li>・ 事業計画の主要な仮定である将来の販売計画及び使用見込みについて、経営者と協議するとともに市場環境に関する外部の情報及び受注高と整合的であることを検証した。</li> <li>・ 部品の内、使用又は転用見込みのない営業循環過程から外れた滞留として帳簿価額を切り下げる際に使用する正味売却価額の妥当性を検証した。</li> <li>・ 部品の内、使用又は転用見込みのない営業循環過程から外れた滞留として帳簿価額を切り下げた部品について、当事業年度及び過去複数年における使用又は転用実績並びに翌事業年度以降における使用予測等に基づいて棚卸資産評価損が計上されていることを確認した。</li> <li>・ 部品の内、使用又は転用見込みがあるとして帳簿価額を切り下げしていない部品について、当事業年度及び過去複数年における使用又は転用実績並びに翌事業年度以降における使用予測等との整合性を確認した。</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、財務諸表及びそ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、継続企業を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。

#### < 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、日本ギア工業株式会社の2023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、日本ギア工業株式会社が2023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

---

(注) 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。