

【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】	2024年6月26日
【事業年度】	第62期（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）
【会社名】	ケル株式会社
【英訳名】	KEL CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 春日 明
【本店の所在の場所】	東京都多摩市永山6丁目17番地7
【電話番号】	042(374)5810（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役コーポレート本部長 牧田 直規
【最寄りの連絡場所】	東京都多摩市永山6丁目17番地7
【電話番号】	042(374)5810（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役コーポレート本部長 牧田 直規
【縦覧に供する場所】	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】

(1) 連結経営指標等

回次	第58期	第59期	第60期	第61期	第62期
決算年月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月	2024年3月
売上高 (千円)	10,591,909	10,163,376	12,793,940	14,500,120	12,231,077
経常利益 (千円)	1,055,388	1,008,690	2,142,874	2,536,660	1,268,655
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	702,407	725,416	1,455,470	1,725,878	852,366
包括利益 (千円)	637,449	829,157	1,671,454	1,920,707	1,090,926
純資産額 (千円)	11,948,559	12,494,253	13,854,174	15,040,961	15,390,700
総資産額 (千円)	15,271,025	15,958,193	18,385,914	19,678,059	18,924,258
1株当たり純資産額 (円)	1,644.30	1,719.42	1,906.57	2,069.89	2,118.02
1株当たり当期純利益 (円)	96.66	99.82	200.29	237.51	117.30
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	78.2	78.3	75.4	76.4	81.3
自己資本利益率 (%)	6.0	5.9	11.0	11.9	5.6
株価収益率 (倍)	7.5	9.2	7.0	7.7	16.1
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,614,697	1,460,725	1,582,624	1,669,841	2,319,565
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	688,477	557,134	603,292	1,082,866	1,475,850
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	331,734	283,073	312,692	732,917	740,251
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	3,942,863	4,599,681	5,389,396	5,303,187	5,516,269
従業員数 (外、平均臨時雇用人員) (人)	302 (54)	301 (54)	301 (52)	306 (58)	318 (61)

(注) 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) 提出会社の経営指標等

回次	第58期	第59期	第60期	第61期	第62期
決算年月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月	2024年3月
売上高 (千円)	9,839,629	9,480,069	11,820,958	13,310,342	11,358,297
経常利益 (千円)	958,720	895,739	1,909,068	2,340,450	1,386,781
当期純利益 (千円)	648,836	657,367	1,305,302	1,622,665	992,538
資本金 (千円)	1,617,000	1,617,000	1,617,000	1,617,000	1,617,000
発行済株式総数 (株)	7,743,000	7,743,000	7,743,000	7,743,000	7,743,000
純資産額 (千円)	11,285,860	11,718,086	12,799,701	13,823,772	14,220,611
総資産額 (千円)	14,374,843	14,993,338	17,205,571	18,253,576	17,590,808
1株当たり純資産額 (円)	1,553.11	1,612.60	1,761.45	1,902.38	1,956.99
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	39.00 (18.00)	41.00 (18.00)	81.00 (20.00)	95.00 (40.00)	95.00 (47.00)
1株当たり当期純利益 (円)	89.29	90.46	179.63	223.30	136.59
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	78.5	78.2	74.4	75.7	80.8
自己資本利益率 (%)	5.8	5.7	10.6	12.2	7.1
株価収益率 (倍)	8.1	10.2	7.8	8.2	13.8
配当性向 (%)	43.7	45.3	45.1	42.5	69.6
従業員数 (外、平均臨時雇用人員) (人)	272 (27)	271 (26)	269 (32)	273 (36)	281 (39)
株主総利回り (%) (比較指標：配当込みTOPIX)	89.1 (90.5)	117.2 (128.6)	182.2 (131.2)	243.7 (138.8)	261.0 (196.2)
最高株価 (円)	1,005	1,012	1,434	1,949	2,034
最低株価 (円)	665	683	905	1,240	1,633

- (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. 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(JASDAQスタンダード市場)におけるものであります。

2【沿革】

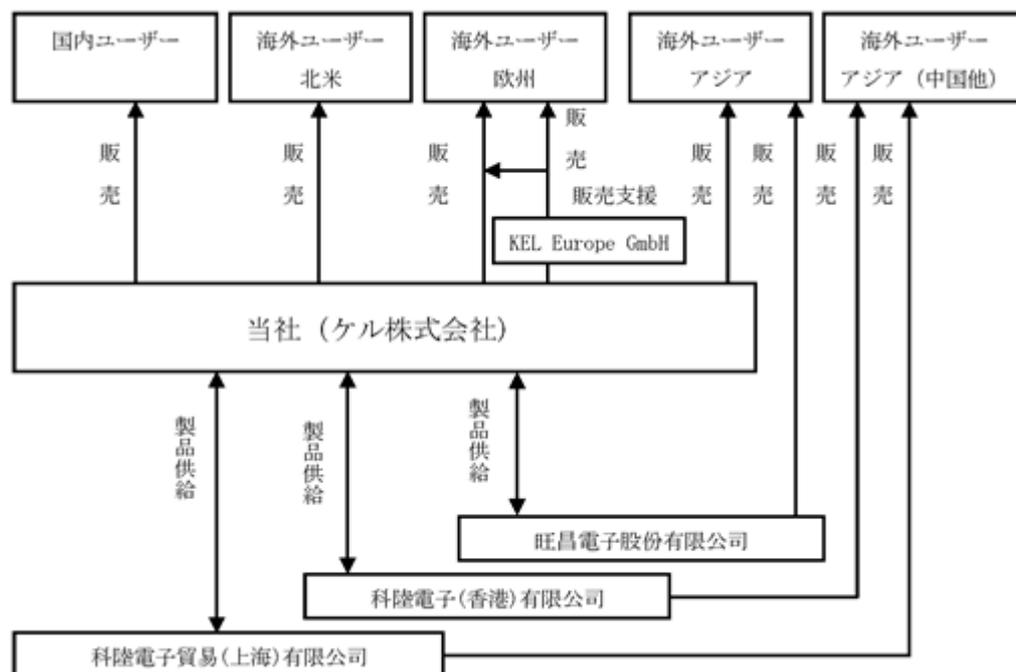
年月	概要
1962年7月	東京都渋谷区にケル(株)を創立。
10月	東京都大田区新井宿に本社を移転。
1965年6月	東京都大田区大森北に本社を移転。
1967年3月	東京都品川区西五反田に本社・工場を移転・設置。
1982年10月	山梨県中巨摩郡甲西町(現 南アルプス市)に山梨事業所(現 南アルプス事業所)を建設、操業開始。
1987年4月	山梨事業所第二期工事(組立棟増築・表面処理棟建設)完成、操業開始。
12月	東京都多摩市永山に本社社屋を建設、移転。
1988年12月	山梨事業所第三期工事(プレス棟建設)完成、操業開始。
1990年10月	山梨事業所第四期工事(成形棟建設)完成、操業開始。
12月	社団法人日本証券業協会に店頭登録。
1992年11月	長野県北安曇郡池田町に長野事業所を建設、操業開始。
1995年3月	山梨事業所第五期工事(表面処理棟増築)完成、操業開始。
1996年1月	品質マネジメントシステムの国際規格「ISO9001」を審査登録(認証取得)。
1997年3月	長野事業所第二期工事(増築)完成、操業開始。
5月	山梨事業所第六期工事(プレス棟増築)完成、操業開始。
1998年8月	本社社屋第二期工事(増築)完成。
2002年6月	環境マネジメントシステムの国際規格「ISO14001」を審査登録(認証取得)。
10月	東京都多摩市永山に環境試験センターを建設、稼働開始。
2004年2月	台湾に現地法人「旺昌電子股份有限公司」を設立。(連結子会社)
12月	ジャスダック証券取引所に株式を上場。
2008年1月	中国に現地法人「科陸電子貿易(上海)有限公司」を設立。(連結子会社)
2010年4月	ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所JASDAQに上場。
2013年7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の統合に伴い、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に上場。
10月	山梨県西八代郡市川三郷町に山梨事業所を建設、操業開始。
2017年3月	ドイツに現地法人「KEL Europe GmbH」を設立。(非連結子会社)
6月	香港に現地法人「科陸電子(香港)有限公司」を設立。(非連結子会社)
2022年4月	市場区分の見直しにより、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)から、東京証券取引所スタンダード市場に移行。
2022年10月	長野事業所クリーンブース設置。

3【事業の内容】

当社グループは、当社と子会社4社で構成され、単一セグメントに属するコネクタ、ラック、ソケット等の製造・販売を主な事業の内容としております。

- コネクタ.....工業機器・画像機器等の電子・電気機器において、実装されたプリント基板間や機器内、機器間の電氣的接続、切り離しのためのコネクタの製造・販売。
- ソケット.....ICをプリント基板に組み込むためのICソケットの製造・販売。
- ラック.....制御基板や周辺機器の収納をシステム化したラックの製造・販売。
- ハーネス.....コネクタとケーブルを接続したハーネスの製造・販売。

当社グループの事業系統図は次のとおりであります。



(注) 旺昌電子股份有限公司、科陸電子貿易(上海)有限公司は連結子会社であります。

4【関係会社の状況】

(1) 連結子会社

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の所有割合(%)	関係内容
旺昌電子股份有限公司	台湾・新北市	29,000 千NTドル	コネクタの製造・販売	100.0	当社製品の販売を行っております。役員の兼任 2名
科陸電子貿易(上海)有限公司	中国・上海市	60,000 千円	コネクタの販売	100.0	当社製品の販売を行っております。役員の兼任 2名

(2) 非連結子会社

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の所有割合(%)	関係内容
KEL Europe GmbH	ドイツ・デュッセルドルフ市	50,000 ユーロ	コネクタの販売・販売支援	100.0	当社製品の販売を行っております。役員の兼任 1名
科陸電子(香港)有限公司	中国・香港特別行政区	1,500 千香港ドル	コネクタの販売	100.0	当社製品の販売を行っております。役員の兼任 1名

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2024年3月31日現在

従業員数(人)	318(61)
---------	---------

- (注) 1. 当社グループは、単一セグメントに属するコネクタ、ラック、ソケット等の製造・販売を行っているため、セグメントに基づく記載を省略しております。
2. 従業員数は就業人員数であり、臨時従業員数は()内に年間の平均人員を外数で記載しております。
3. 臨時従業員には、パートタイマー及び嘱託契約の従業員を含んでおります。

(2) 提出会社の状況

2024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)
281(39)	40.3	15.8	6,347,813

- (注) 1. 従業員数は就業人員数であり、臨時従業員数は()内に年間の平均人員を外数で記載しております。
2. 臨時従業員には、パートタイマー及び嘱託契約の従業員を含んでおります。
3. 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) 労働組合の状況

労働組合は結成されておられません、円満な労使関係を維持しております。

(4) 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
提出会社

当事業年度				
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	正規雇用労働者	パート・有期労働者
4.2	66.7	77.4	82.4	61.4

(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】

当社グループの経営方針、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

会社の経営の基本方針

当社グループは創業以来、高品質の小型コネクタをエレクトロニクス市場に提供することを基本として運営してまいりました。

コネクタの専門メーカーとして、常に最先端の接続技術（コネクション・テクノロジー）を追い求め、益々、高密度、高速化する産業用機器に対応し、市場ニーズを先取りした製品を開発し、市場に供給し続けることを最優先課題として取り組んでいく所存であります。

・経営基本方針

1. オープンで、フェアな企業活動を基本として、信頼される企業を目指す。
2. 最先端技術の研究と開発に努め、お客様のご要望にお応えする魅力ある商品を提供する。
3. 個人の創造力とチームワークの強みを最大限に高める企業風土をつくる。
4. 効率的な経営を通じて、長期安定的な成長と、共存共栄を実現する。

経営戦略

当社グループは、電子応用機器の小型、軽量、高機能ニーズに対応する製品を市場に供給するために、一層の狭小化と高速伝送の要請に応えるための研究開発を充実させることを基本戦略とし、第63期（2025年3月期）は「コネクタ事業の底上げ、ハーネス事業の強化・拡大へ向けた事業改革を推進、機器事業の付加価値ビジネスへの転換。」「フローティング/高速伝送/ハイパワー/防水コネクタを強化する。」「欧州、中国、北米の販売体制を強化する。」「工業/車載/画像/医療/通信・5G市場を注力市場とする。」「製品供給力を強化する（海外生産拠点の新設検討、社外不具合撲滅）。」を運営方針としております。

(2) 経営環境及び対処すべき課題等

当社グループが属するエレクトロニクス業界は、半導体不足も緩和し、5GやIoT、AI、EV分野に関連する設備投資回復を背景に需要が拡大したことにより、生産設備や電子部品の需要が堅調に推移しましたが、在庫調整による需要の減少が一部では継続しました。

当社グループは、地政学リスクの長期化やエネルギー価格の高騰、急激な為替変動等により先行きは不透明な状態が続くことも想定されます。引き続き国内外市場の変化やサプライチェーンの影響を慎重に見極め対応してまいります。

当社グループは経営基本方針に基づき、市場の動向を見極め、お客様との対話を重ねることによって、幅広いニーズに対しオリジナリティあふれる最適な製品を市場に供給しております。積極的な技術提案に基づき、お客様の期待に応える品質・サービスの提供に努めることにより、企業価値の向上を図ってまいります。

「コネクタメーカーとして、世界に貢献できる企業になる。」を経営ビジョンに掲げ、中期計画の基本方針「魅力ある新製品開発を促進し、商品群を増強する。」「事業、市場、地域、利益を含めたビジネス全体を拡大する。」「5G、新エネルギー市場等の新市場を開拓する。」に基づき、経営資源（人材・設備・資金）の効率を高め、販売/生産管理システムのスマート化を推進し、製造コスト、販売管理費の低減を実施し、収益性の改善を図ってまいります。また、成長を実現できる組織体制を構築し、社員がより能力を発揮できるよう、働き方の見直しや制度の改善を進め、次世代に向けた人材の育成・獲得に努めてまいります。

2【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社グループは創業以来、高品質の小型コネクタをエレクトロニクス市場に提供することを基本として運営してまいりました。コネクタの専門メーカーとして、常に最先端の接続技術（コネクション・テクノロジー）を追い求め、益々、高密度、高速化する産業用機器に対応し、市場ニーズを先取りした製品の開発、環境負荷軽減を考慮し市場に供給し続けることを最優先課題として取り組んでおります。

サステナブル経営を推進するにあたり、「環境」「労働と人権」「倫理」「持続可能な資材調達」の4分野において企業の方針や施策、業績を評価する、国際的な評価機関であるEcoVadis社（フランス）のサステナビリティ評価を受審し、対象企業の内上位50%の企業に与えられる「ブロンズメダル」を取得いたしました。

（2023年発行スコアカード基準）

ESG（環境、社会、ガバナンス）に配慮したサステナブル経営を推進し、事業活動を通じて持続可能な社会の実現に貢献することで信頼される企業を目指してまいります。

(1) ガバナンス

当社グループは経営基本方針である、「オープンで、フェアな企業活動を基本として、信頼される企業を目指す。」「最先端技術の研究と開発に努め、お客様のご要望にお応えする魅力ある商品を提供する。」「個人の創造力とチームワークの強みを最大限に高める企業風土をつくる。」「効率的な経営を通じて、長期安定的な成長と、共存共栄を実現する。」に基づき、経営の公正性・透明性・迅速性を確保し、株主、顧客、取引先、社員との適切な協働はもちろんのこと、地域社会や自然環境との調和によるサステナブル経営を推進してまいります。

当社グループは、取締役会、必要に応じ臨時取締役会、経営会議及び、取締役会の下に取締役とリスクマネジメント推進責任者で構成するリスクマネジメント委員会を設置し、定期的に委員会を開催しております。

リスクマネジメント委員会では、事業を取り巻く様々なリスクに対して的確な管理・実践が可能になることを目的として、全社的なリスクに関する課題、ESGやSDGsといったサステナビリティ課題への対応策、リスクマネジメント推進のための重要事項等を決定しております。

(2) 戦略

サステナブル経営を推進するにあたり、サステナブルビジョン、マテリアリティ（重要課題）を特定し、取締役会にて決議いたしました。社内組織にサステナビリティ推進部を立ち上げ、特定したマテリアリティに対して、リスクと機会の分析、中長期的な目標の策定、具体的な活動を推進し持続的な社会の実現を目指し活動しております。

<サステナブルビジョン>

ケル株式会社は、「コネクタ技術で豊かなサステナブル社会を実現します」

経営ビジョンに「コネクタメーカーとして、世界に貢献できる企業になる」を掲げ、環境、社会、ガバナンスに配慮しながら人々が豊かに便利にそして快適に暮らせるよう、持続的な成長を通じてサステナブル社会を実現します。

<マテリアリティ（重要課題）>

- ・環境：資源循環や自然環境保全を含めた気候変動対策
- ・人材：多様な人材がウェルビーイングで活躍できる組織づくり
- ・社会：社会課題解決に向けた事業活動
- ・ガバナンス：品質安全、顧客満足向上を目指したガバナンス強化

気候変動に関する取組

環境の取り組みとして、2002年にISO14001の認証取得以来、環境方針「ケルは、コネクタ、ソケット、ハーネス、ラック及び周辺部品の設計・開発から生産、販売の全ての活動及び製品において環境の保全に努め、『地球に優しい企業』を目指します。」を掲げ、廃棄物の削減 省エネルギー・省資源の推進 化学物質の適正管理 環境に配慮した製品設計・開発、4つのテーマを重点項目として環境負荷低減活動を推進してまいりました。また、取り巻く環境の変化から地球温暖化を最重要課題と捉え、「気候変動対策」をマテリアリティに設定し、温暖化の原因となる温室効果ガス排出量の削減を基本とした「気候変動対策」に取り組んでまいります。

人的資本に関する取組

当社グループは、「コネクタメーカーとして、世界に貢献できる企業になる。」を経営ビジョンに掲げ、市場の動向を見極め、お客様との対話を重ねることによって、幅広いニーズに対しオリジナリティあふれる最適な製品を市場に供給しております。当社グループの成長は有能な技術者をはじめとする人材の確保と育成に左右されるため、成長を実現できる組織体制の構築を目標に生産性の向上を追求し、働き方の見直しや制度改善を進めております。この取り組みの一環として当期においては、時差勤務制度やテレワーク制度を導入し、生産性向上に伴う組織力と、個人々が成長を実感することにより向上する社員エンゲージメントを両輪とした更なる企業成長を目指してまいります。

(3) リスク管理

当社グループは「リスクマネジメント基本規程」に基づき、定例及び臨時の経営会議、リスクマネジメント委員会において、常にリスク発生の可能性と対策を検討しております。ESGやSDGsといったサステナビリティ課題への対応は重要なリスク管理の一部であると認識しており、人的資本関連のリスク、気候関連の規制強化や脱炭素技術移行への対応といった「脱炭素社会への移行に伴うリスク」、気候変動に伴う自然災害や異常気象の増加等によってもたらされる「物理的な被害に伴うリスク」等、サステナビリティ関連のリスクと機会をリスクマネジメント委員会で検証し全社で取り組みを進めております。

(4) 指標及び目標

気候変動に関する取組

温室効果ガス排出量の削減を基本とした「気候変動対策」に関する取り組みについては、「温室効果ガス算定・可視化クラウドサービス」を導入し、国内全拠点の自社による排出であるScope 1、Scope 2を対象として、温室効果ガスの算定を実施いたしました。中長期目標については、国内全拠点の自社による排出であるScope 1、Scope 2を対象として、削減ターゲットの特定、削減計画を策定したうえで、2022年度の温室効果ガス排出量を基準とし目標を設定いたします。目標を設定することでPDCAサイクルによる継続的な改善活動を実施、脱炭素の実現を目指してまいります。

今後、サプライチェーン全体の排出量であるScope 3についても排出量を把握、温室効果ガス排出量を可視化することで脱炭素社会へ貢献できるよう取り組みを進めてまいります。

	基準年	実績
	2022年度	2023年度
温室効果ガス排出量 (tCO ₂) (Scope 1、Scope 2)	2,153	1,902
削減量 (tCO ₂) (2022年度比)	-	251
削減率 (%)	-	11.7

(注) 1. Scope 1：事業者自らによる温室効果ガスの直接排出（燃料の燃焼、工業プロセス）
Scope 2：他社から供給された電気、熱、蒸気の使用に伴う間接排出
Scope 3：Scope 1、Scope 2 以外の間接排出（事業者の活動に関連する他社の排出）
2. 各数値は、当社国内全拠点における算定結果となり海外子会社は除外しております。

人的資本に関する取組

当社グループでは、サステナブル戦略の実現において、有能な技術者をはじめとする人材の確保と育成を最重要課題に掲げており、多様な人材が活躍できる組織づくりを目的として、新規採用者数に占める女性割合を30%以上とすることを目標に人材の確保に力を入れ、当期においては、29.6%の女性採用を実現いたしました。今後も取り組みを継続してまいります。

また、人材の育成強化については、階層別研修や配置転換といった会社主導の施策に加えて、社内公募制度といった社員の自主性に基づく施策を通じて、次世代人材の更なる活躍を後押ししてまいります。

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、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には以下のようなものがあります。

なお、以下の事項のうち、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) 経営戦略実行上のリスク

新製品開発力

当社グループは電子応用機器の小型、軽量、高機能ニーズに対応する新製品を市場に供給し続けることにより、企業価値の向上を図っており、最近3年間以内に開発された新製品にて、受注の概ね20%程度の獲得を目指しております。今後もこの傾向を維持・発展させていくことは可能であると考えておりますが、エレクトロニクス業界、特に電子機器業界の進歩は目覚ましく、市場のニーズを的確に予測できるとは限らず、ニーズに対応した製品開発ができなかった場合には、将来の成長と収益を低下させ、業績に影響を及ぼす可能性があります。

技術者等の人材の確保育成

当社グループの将来の成長は、有能な技術者をはじめとする人材の確保と育成に左右されます。当該リスクについては、当社グループでは、「将来を担う人材の確保」「グローバル化に合わせた人事制度の見直し」「従業員教育」を目標に年間を通じた採用活動、高い技術力を持った人材の確保に対応した人事制度の整備及び各種教育・研修の実施等を通じた人材の育成に取り組んでおり、良い人材は、上述の新製品開発力のリスクを低減する対応策となります。

海外事業に伴うリスク

当社グループは、海外事業の強化、拡大を基本方針として掲げております。海外拠点を置いている国・地域において、貿易摩擦等の経済リスク、文化・慣習の違いを起因とする労務問題、テロや伝染病等の社会的混乱等が発生した場合、当社グループの事業に悪影響を及ぼす可能性があります。当該リスクについては、現地法律事務所、会計事務所等と連携し、また、社員の安全等については現地行政情報等を収集・分析し、対応いたします。

(2) 製品供給に関するリスク

外注先の確保

当社グループが製造する製品の部品の多くは、外部の協力会社へ加工委託しております。また、ハーネス製品やラック製品の組立についても、外部の協力会社へ委託しております。これらの部品加工及び組立の協力会社が不足する場合や協力会社の経営に不安が生じた場合には生産活動が十分に行えず、業績に悪影響を及ぼす可能性があります。当該リスクについては、情報収集に努め、既存協力会社との意思疎通を密にすること等で対応いたします。

品質問題の発生

当社グループは品質マネジメントシステムに基づき製品品質の向上に努めております。予期しない製品不具合が発生し、品質に係る重大な問題が発生した場合には、解決に多くの時間と労力を要し、製品供給に悪影響を及ぼす可能性があります。また、損害賠償金や顧客からの信頼を失うことによる売上減少等が発生する場合があります。当該リスクについては、品質マネジメントシステムの最適な運用を目指すとともに、生産技術の改善等による不具合発生率の低減を図ること等により対応いたします。

原材料の調達

当社グループが製造する製品の原材料は、原油や非鉄金属であります。これら原材料について、急激な需要増加等により、調達不足や調達遅延が発生した場合には、生産活動が十分に行えず、業績に悪影響を及ぼす可能性があります。また、これら原材料の価格が上昇し、製品価格に転嫁できない場合には、売上原価を押し上げ、利益減少につながる可能性があります。当該リスクについては、適正な調達計画の作成や調達先の多様化等により対応いたします。

大規模災害

当社グループの国内生産拠点は山梨県に2拠点、長野県に1拠点であり、また、外部委託による生産拠点は国内外へと展開しております。当該地域に大規模災害が発生し、停電その他インフラへの甚大な被害があった場合には、生産活動に影響を及ぼす可能性があります。当該リスクについては、生産拠点の分散とBCP（事業継続計画）に基づく被害からの速やかな復旧等により対応いたします。

(3) 外部環境によるリスク

市況、社会経済環境の変化

当社グループの属するエレクトロニクス業界は、市況の影響を受けやすい業界と言われております。かつての半導体不況、IT不況のような事態が再来した場合には、受注が減少し、業績に悪影響を及ぼす可能性があります。また、新型コロナウイルスの世界的な拡散のような経済活動に大きな打撃を与える事象が発生した場合においても同様に悪影響が発生する可能性があります。当該リスクに関しては、発生した場合に影響が少なくなるようコスト構造の改善等に取り組んでいきます。

当社グループの属するエレクトロニクス業界は、市況の影響を受けやすい業界と言われております。かつての半導体不況、IT不況のような事態が再来した場合には、受注が減少し、業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

また、新型コロナウイルスの世界的な拡散のような経済活動に大きな打撃を与える事象が発生した場合においても同様に悪影響が発生する可能性があります。当該リスクに関しては、発生した場合に影響が少なくなるようコスト構造の改善等に取り組んでいきます。

為替相場の変動

当社グループは米ドルやユーロ建ての製品輸出を行っており、為替相場の変動は、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。想定以上の円高は、製品の競争力を弱め、当社グループの業績に悪影響を及ぼす可能性があります。当該リスクについては、外貨建て仕入や為替予約によるリスクヘッジ等により対応いたします。

(4) その他

内部統制上のリスク

当社グループは当社及び海外子会社2社で連結決算を行っており、子会社取引等を中心に海外取引があります。これら海外取引が増加し、国内と同様の内部管理体制が取れない場合には、決算の正確性に問題が発生する可能性があります。また、経営者による内部統制の無効化等が発生した場合にも同様の問題が発生する可能性があります。当該リスクについては、グループのガバナンスを強化し、重要な取引について、厳密な検証作業を行うこと等で対応いたします。

重要な訴訟等のリスク

当社グループは、現在、業績に影響する訴訟等に関与していませんが、知的財産や製造物責任など、当社グループの事業活動が、今後、重要な訴訟等の対象となり、その結果によっては当社グループの業績に悪影響を及ぼす可能性があります。当該リスクについては、外部専門家の活用とともに、社内における意識の向上を図ること等で対応いたします。

コンプライアンス違反

当社グループの事業活動を行う中で、コンプライアンス違反（ハラスメント、雇用関連、人権等）が発生した場合、社会的信頼を失墜し、事業に悪影響を及ぼすリスクがあります。当該リスクについては、役員・社員一人ひとりが、社会的責任を果たすために、国内外における関連法令、国際ルールを理解し遵守しつつ高い倫理観をもって行動するという観点から「企業行動基準」を定め周知徹底を図っております。

法規制の制定や改訂に関しては、速やかに対応し、社内規程の改定や社内ルールの新設、見直し、及び社員教育の実施を行う事で未然防止に努めると共に、発生時の対応体制の整備、ルール化を行う等で対応いたします。

情報システム上のリスク

当社グループは、事業活動を通して、取引先の個人情報及び機密情報を多数保有しております。このため、サイバー攻撃、不正アクセス、コンピューターウイルス侵入等により、万一これらの情報が流出した場合や重要データの破壊、改ざん、システム障害、システムダウン等が生じた場合には、当社グループの信用低下や業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性があります。当社グループでは、当該リスクについて、「情報セキュリティ管理規程」「情報システム運用規程」を制定し、機密情報管理体制の確立・徹底に努めております。また、定期的に役員及び従業員への情報セキュリティ教育を目的にeラーニング等の教育を行っております。

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

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収束後の経済活動の正常化が進み、景気回復への期待が高まったものの、ウクライナ情勢の長期化、中東での地政学リスクの高まり、原材料・エネルギー価格の高止まりや金利の上昇に伴う金融引き締め、ゼロコロナ解除後の中国経済の回復減速等により経済の先行きは不透明な状況が続きました。わが国では、為替相場における円安の進行や原材料価格の高騰は継続しているものの、個人消費や設備投資が持ち直し、景気に緩やかな回復基調が見られました。

当社グループが属するエレクトロニクス業界は、半導体不足も緩和し、5GやIoT、AI、EV分野に関連する設備投資回復を背景に需要が拡大したことにより、生産設備や電子部品の需要が堅調に推移しましたが、在庫調整による需要の減少が一部では継続しました。

このような環境の中、今年度は、基本方針を「1. 特長ある新製品開発を促進し、商品群を増強する。2. 事業、市場、地域、利益を含めたビジネス全体を拡大する。3. 5G、新エネルギー市場等の新市場を開拓する。」とし、運営方針である「1. コネクタ事業の底上げ、機器事業の付加価値ビジネスへの転換、ハーネス事業の強化・拡大へ向けた事業改革を推進する。2. フローティング/高速伝送/圧着/ハイパワー/防水を強化する。3. 欧州、中国、北米の販売体制を強化する。4. 工業/車載/画像/医療/通信・5G市場を注力市場とする。5. 製品供給力を強化する。」を推進し、付加価値ビジネスを強化し、海外事業の拡大を進め、コストマネジメントの強化による収益性の向上に努めてまいりました。また、5G/IoT周辺機器市場向け高速伝送コネクタの開発やフローティングコネクタ・防水コネクタの拡充など、市場・顧客のニーズに応える製品を開発・提供してまいりました。

以上の結果、当連結会計年度の売上高は122億31百万円（前連結会計年度比15.6%減少）となりました。利益面につきましては、営業利益10億95百万円（同54.4%減少）、経常利益は円安による外貨建債権債務の評価替え等による為替差益1億14百万円の計上もありましたが12億68百万円（同50.0%減少）、親会社株主に帰属する当期純利益8億52百万円（同50.6%減少）となりました。

品目別の業績を示すと、次のとおりであります。なお、当社グループは、単一セグメントに属するコネクタ、ラック、ソケット等の製造・販売を行っているため、品目別の業績を示しております。

イ. コネクタ

コネクタの売上高は、遊技機器、車載機器向けフローティングコネクタの受注は好調に推移したものの、FA・制御装置・半導体製造装置等の工業機器、内視鏡・超音波診断装置等の医療機器、監視カメラ・業務用カメラ等の画像機器向けの受注が減少したことにより107億3百万円（前連結会計年度比16.8%減少）となりました。

ロ. ラック

ラックの売上高は、血液分析装置等の医療機器向けは好調に推移したものの、半導体製造装置・電力インフラ等の工業機器向けおよび内視鏡等の電子応用医療機器向けの受注減少、また一部で部品調達難が継続している影響により11億65百万円（同10.3%減少）となりました。

ハ. ソケット

ソケットの売上高は、遊技機器向けの受注が増加したことにより3億4百万円（同25.3%増加）となりました。

ニ. その他

その他の売上高は5千7百万円（同42.3%減少）となりました。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ2億13百万円増加（前連結会計年度は86百万円の減少）し、55億16百万円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における営業活動の結果得られた資金は、23億19百万円（前連結会計年度は16億69百万円の獲得）となりました。これは、法人税等の支払額8億12百万円があったものの、売上債権の減少による収入12億34百万円、税金等調整前当期純利益12億66百万円の計上、減価償却費10億26百万円の計上があったこと等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）

当連結会計年度における投資活動の結果使用した資金は、14億75百万円（前連結会計年度は10億82百万円の使用）となりました。これは、有形固定資産の取得による支出13億5百万円があったこと等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）

当連結会計年度における財務活動の結果使用した資金は、7億40百万円（前連結会計年度は7億32百万円の使用）となりました。これは、配当金の支払額7億40百万円があったこと等によるものであります。

生産、受注及び販売の実績

当社グループは、単一セグメントに属するコネクタ、ラック、ソケット等の製造・販売を行っているため、生産、受注及び販売の状況については、品目別に記載しております。

イ．生産実績

当連結会計年度における生産実績を品目別に示すと、次のとおりであります。

品目別	生産高（千円）	前期比（％）
コネクタ	10,197,857	21.9
ラック	1,162,183	9.6
ソケット	316,940	26.8
その他	70,263	32.0
合計	11,747,244	20.0

（注） 金額は販売価格によっております。

ロ．受注実績

当連結会計年度における受注状況を品目別に示すと、次のとおりであります。

品目別	受注高（千円）	前期比（％）	受注残高（千円）	前期比（％）
コネクタ	9,798,945	24.9	1,844,047	32.9
ラック	1,380,220	9.0	827,391	35.1
ソケット	247,682	9.0	34,957	61.9
その他	42,357	51.6	22,137	40.5
合計	11,469,206	23.2	2,728,534	21.8

ハ．販売実績

当連結会計年度における販売実績を品目別に示すと、次のとおりであります。

品目別	販売高（千円）	前期比（％）
コネクタ	10,703,747	16.8
ラック	1,165,449	10.3
ソケット	304,458	25.3
その他	57,420	42.3
合計	12,231,077	15.6

（注） 最近2連結会計年度における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は、以下のとおりであります。

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（％）
サンワテクノス(株)	2,195,556	15.1	1,805,474	14.8

(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、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

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

・財政状態の状況の分析

当連結会計年度末の財政状態は以下のとおりであります。

区分	金額(千円)	前期比(%)
資産の部	18,924,258	3.8
負債の部	3,533,558	23.8
純資産の部	15,390,700	2.3

イ．資産

前連結会計年度末に比べ7億53百万円減少し、189億24百万円となりました。これは、現金及び預金の増加額2億1百万円があったものの、売掛金の減少額5億42百万円、電子記録債権の減少額6億71百万円があったこと等によるものであります。

ロ．負債

前連結会計年度末に比べ11億3百万円減少し、35億33百万円となりました。これは、電子記録債務の減少額4億27百万円、未払法人税等の減少額4億18百万円があったこと等によるものであります。

ハ．純資産

前連結会計年度末に比べ3億49百万円増加し、153億90百万円となりました。これは、利益剰余金の増加額1億11百万円、その他有価証券評価差額金の増加額1億45百万円があったこと等によるものであります。

・経営成績の状況の分析

当連結会計年度の経営成績は以下のとおりであります。

区分	金額(千円)	前期比(%)
売上高	12,231,077	15.6
営業利益	1,095,056	54.4
経常利益	1,268,655	50.0
親会社株主に帰属する当期純利益	852,366	50.6

イ．売上高

売上高は車載機器市場の受注は好調に推移したものの、工業機器市場、画像機器市場の受注が減少したことにより、前連結会計年度に比べ22億69百万円減少し、122億31百万円となりました。

ロ．売上総利益及び営業利益

売上総利益は売上の減少に伴い、前連結会計年度に比べ12億86百万円減少し、32億77百万円となりました。営業利益は13億5百万円減少し、10億95百万円となりました。

ハ．営業外損益及び経常利益

営業外損益は、前連結会計年度に比べ純額で37百万円の増加となり、営業利益の減少に伴い、経常利益は前連結会計年度に比べ12億68百万円減少し、12億68百万円となりました。

ニ．特別損益

特別損益は減損損失の減少があり、前連結会計年度に比べ純額で5百万円増加となりました。

ホ．親会社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は、前連結会計年度に比べ8億73百万円減少し、8億52百万円となりました。

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

当社グループの当連結会計年度のキャッシュ・フローは、2億13百万円増加し、現金及び現金同等物の期末残高は、55億16百万円となっております。当該残高は、売上高の5.4か月相当であり、事業を運営するにあたり十分な残高を有しております。また、キャッシュ・フロー対有利子負債比率（有利子負債÷営業キャッシュ・フロー×100）は19.4%であり、財政状況も良好であります。

・資本の財源及び資金の流動性

イ．資本の財源

当社グループの属するエレクトロニクス業界、特に電子機器業界の進歩は目覚ましく、小型化・高性能化製品が求められる状況にあります。そのような市場ニーズに対応するため、当社グループは、最近3年間以内に開発された新製品の売上割合を30%とする目標を定め、研究開発・設備投資（金型及び機械装置等）を行っております。これらの資金需要は、利益等を源泉とした内部資金・金融機関からの借入等で対応しております。

また、事業活動の拡大に伴う売掛債権及び棚卸資産等への資金需要につきましても、内部資金・金融機関からの借入等で対応しております。

ロ．資金の流動性

当社グループの当連結会計年度末の流動比率（流動資産÷流動負債×100）は、404%であり、また、現金預金比率（現金及び預金÷流動負債×100）につきましても179%となっており、安定した資金運営を行っております。なお、各子会社の資金状況は当社で把握・管理しており、当社がグループ資金を一元管理しております。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

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ます。

また、連結財務諸表の作成にあたっては、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基づき作成しておりますが、採用する会計基準には、当社の判断及び見積りを伴うものが含まれております。

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

当社グループは、経営効率を判断する指標として、「株主資本利益率（ROE）」を重要と考えており、その向上を目指しております。当連結会計年度の「株主資本利益率（ROE）」は5.6%となり、前連結会計年度に比6.3ポイント減少いたしました。

5【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6【研究開発活動】

当社グループの属するエレクトロニクス業界は、小型・高機能・高付加価値化が求められています。

当社グループといたしましては、市場ニーズに対応するため、次のような研究開発を行ってまいりました。

当連結会計年度における研究開発費用は、598百万円であります。なお、当社グループは、単一セグメントのため、セグメント毎の記載を省略しております。

高機能・高付加価値に関する研究開発

・0.4mmピッチ極細同軸ケーブル用コネクタ「ASLSシリーズ」の開発を行い、販売も開始いたしました。極数は30極、接続形態はスタック接続、スタック高さは1.65mmの低背タイプで、基板占有面積4.4mmの業界最小クラスサイズとなっております。コンタクトは接触信頼性のある2点接点構造を採用、また、磁場・磁界の影響を受けない非磁性化を実現しています。画像機器市場、医療機器市場、車載機器市場など、幅広いアプリケーションへの展開を見込んでおります。

・PCIe5.0相当の信号速度対応、フローティングコネクタ「JBシリーズ」の開発を行いました。PCIe5.0相当の高速伝送が可能で、極数は240極、独立した電源端子を8ピン備えております。スタック高さは2.5mm品を展開し、XY方向に±1.2mmのフローティング量を確保しております。通信機器市場、車載機器市場、工業機器市場、医療機器市場など、幅広いアプリケーションへの展開を見込んでおります。

・2.1mmピッチ圧着コネクタ「FKシリーズ」の開発を行いました。ロボット、マウンター等のアプリケーションに最適な2.1mmピッチ圧着コネクタです。複数箇所に分岐しながら接続を行う方式で、省配線化に貢献します。また、電流分岐が可能な構造になっており、部分的な取り外しができるためメンテナンスも容易です。極数は5極、7極を準備、適合ケーブルはAWG#22~28を予定しております。マニピュレーター、ロボット、マウンター、サーボモーターなどの工業機器市場、医療用ロボットなど、幅広いアプリケーションへの展開を見込んでおります。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資総額は、1,258百万円となりました。内容といたしましては、新製品金型・機械設備の増強、金型更新投資985百万円等によるものであります。

2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、以下のとおりであります。

(1) 提出会社

2024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(千円)					従業員数 (人)
			建物及び構築物	機械装置及び運搬具	工具、器具及び備品	土地 (面積㎡)	合計	
本社 (多摩市)	管理・営業 技術部門	本社機能	260,238	668 0	56,078 15,811	237,162 (2,370.57)	554,148	127 {13}
山梨事業所 (西八代郡市川三郷町)	山梨製造部	コネクタ・ ラック製造設 備	717,578	753,025 77,720	142,486 93,046	456,360 (27,753.50)	2,069,451	74 {12}
南アルプス事業所 (南アルプス市)	南アルプス 加工部	プレス機、 メッキ装置、 成形機	132,688	158,651	266	175,002 (13,864.18)	466,609	20 {6}
長野事業所 (北安曇郡池田町)	長野製造部	コネクタ製造 設備	213,925	506,492 180,953	119,875 114,029	183,986 (9,714.15)	1,024,279	42 {6}

- (注) 1. 上記中 内書 は、外注先への貸与設備であります。
2. 現在休止中の主要な設備はありません。
3. 上記中 { 外書 } は、臨時従業員数であります。
4. 単一セグメントのため、事業部門の名称を記載しております。

(2) 在外子会社

2024年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
				建物及び構築物	機械装置及び運搬具	工具、器具及び備品	土地 (面積㎡)	合計	
旺昌電子股份有限公司	本社 (新北市)	管理・営業 技術・製造部門	コネクタ製 造設備	16,968	20,133	6,340	-	43,443	18 {22}
科陸電子貿易(上海)有限公司	本社 (上海市)	管理・営業部門	事務所機能	-	-	1,022	-	1,022	19

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。
2. 上記中 { 外書 } は、臨時従業員数であります。
3. 単一セグメントのため、事業部門の名称を記載しております。

3【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

会社名 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	着手年月	完了予定年月	完成後の 増加能力
			総額 (千円)	既払額 (千円)				
当社 山梨事業所 (西八千代郡 市川三郷町)	山梨製造部	自動組立機他 金型	548,000 441,500	- -	自己資金	2024年 4月	2025年 3月	-
当社 南アルプス事業所 (南アルプス市)	南アルプス 加工部	プレス機・成 形機他	39,200	- -	自己資金	2024年 4月	2025年 3月	-
当社 長野事業所 (北安曇郡池田町)	長野製造部	自動組立機他 金型	223,100 240,330	- -	自己資金	2024年 4月	2025年 3月	-

- (注) 1. 単一セグメントのため、事業部門の名称を記載しております。
2. 完成後の増加能力につきましては、生産品目が多種多様にわたっており、算定が困難であるため記載していません。

(2) 重要な設備の除却等

重要な設備の除却等の予定はありません。

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	30,000,000
計	30,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2024年3月31日)	提出日現在発行数 (株) (2024年6月26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	7,743,000	7,743,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	7,743,000	7,743,000	-	-

(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。

【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 (千株)	発行済株式総 数残高 (千株)	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)
2016年10月1日 (注)	7,743	7,743	-	1,617,000	-	1,440,058

(注) 2016年10月1日付で普通株式2株を1株とする株式併合を実施しております。これにより発行済株式総数は7,743,000株減少し、7,743,000株となっております。

(5) 【所有者別状況】

2024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）	-	4	20	91	49	11	7,593	7,768	-
所有株式数（単元）	-	6,478	2,018	11,410	8,540	17	48,635	77,098	33,200
所有株式数の割合（％）	-	8.4	2.6	14.8	11.1	0.0	63.1	100.0	-

(注) 1. 自己株式476,457株は、「個人その他」に4,764単元、「単元未満株式の状況」に57株を含めて記載しております。

2. 「その他の法人」には、証券保管振替機構名義の株式が10単元（1,000株）含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2024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（％）
菊水ホールディングス株式会社	神奈川県横浜市都筑区茅ヶ崎中央6-1号	512	7.05
日本生命保険相互会社 （常任代理人 日本マスター トラスト信託銀行株式会社）	東京都千代田区丸の内1丁目6番6号 （東京都港区赤坂1丁目8番1号）	291	4.01
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2丁目7番1号	291	4.01
THE HONGKONG AND SHANGHAI BANKING CORPORATION LTD - SINGAPORE BRANCH PRIVATE BANKING DIVISION CLIENTS A/C 8221-623793 （常任代理人 香港上海銀行東京支店）	10 MARINA BOULEVARD #48-01 MARINA BAY FINANCIAL CENTRE SINGAPORE 018983 （東京都中央区日本橋3丁目11-1）	277	3.81
橋本幸雄	東京都府中市	230	3.17
芹澤圭二	愛知県名古屋市中区	217	2.99
アジア電子工業株式会社	長野県飯田市中村80番地1	181	2.50
ケル社員持株会	東京都多摩市永山6丁目17番地7	164	2.26
萩原慶子	東京都調布市	122	1.68
山崎万希子	東京都大田区	119	1.64
計	-	2,406	33.12

(7)【議決権の状況】
【発行済株式】

2024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) 普通株式 476,400	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 7,233,400	72,334	-
単元未満株式	普通株式 33,200	-	一単元(100株) 未満の株式
発行済株式総数	7,743,000	-	-
総株主の議決権	-	72,334	-

(注)1. 「完全議決権株式(その他)」の「株式数」及び「議決権の数」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が1,000株、議決権の数が10個含まれております。

2. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式57株が含まれております。

【自己株式等】

2024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(%)
(自己保有株式) ケル株式会社	東京都多摩市永山 6-17-7	476,400	-	476,400	6.16
計	-	476,400	-	476,400	6.16

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】

普通株式

(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】

該当事項はありません。

(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 (-)	-	-	-	-
保有自己株式数	476,457	-	476,457	-

(注) 当期間における保有自己株式数には、2024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り及び売渡による株式は含まれておりません。

3【配当政策】

当社の利益配分の基本方針は、株主の皆様への利益還元を重視し安定的な配当の維持に努めることに加え、連結業績に応じた配当を行うことを基本とし、連結配当性向は40%以上を目標といたします。内部留保につきましては、事業拡大・競争力強化に向けた新製品・新技術開発並びに中長期の設備投資等の原資として活用し、持続的な成長と企業価値の向上並びに株主価値の増大に努めてまいります。

また、当社は、取締役会の決議によって剰余金の配当を行うことができる旨を定めており、中間配当及び期末配当の年2回配当実施を基本方針としております。

当期の配当につきましては、上記の方針に基づき1株当たり期末配当金48円といたしました。この結果、連結純資産配当率4.5%及び連結配当性向81.0%となりました。

以上を踏まえまして、当事業年度の配当は以下のとおりであります。

(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(千円)	1株当たり配当額(円)
2023年11月8日 取締役会	341,527	47
2024年5月9日 取締役会	348,794	48

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

コーポレート・ガバナンスの充実は企業の成長に欠かせない重要課題として捉えており、経営の公正性・透明性・迅速性を確保し、より実効性の高いコーポレート・ガバナンスの確立に取り組んでおります。

- ・株主の権利を尊重し、平等性の確保に努める。
- ・株主・顧客・取引先・社員・地域社会等のステークホルダーの利益を考慮し、適切な協働に努める。
- ・会社情報、経営目標の達成状況を適切に開示し、経営の透明性を確保する。
- ・取締役3人以上（うち社外取締役が過半数）で構成される監査等委員会の監査・監督により取締役会の機能強化を図る。
- ・株主との建設的な対話を促進するための体制整備に努め、かつ、株主の意見が取締役に共有されるよう努める。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

イ.企業統治体制の概要

当社は、2015年6月26日付をもって監査等委員会設置会社へ移行し、取締役会は7名、うち監査等委員である取締役3名（有価証券報告書提出日現在）で構成されております。

取締役会は、取締役会付議・報告事項に関する内規に従い、当社の経営に関する基本方針、重要な業務執行に関する事項、株主総会の決議により授権された事項のほか、法令及び定款に定められた事項を決議し、また、法令に定められた事項及び重要な業務の執行状況につき報告を受けます。

監査等委員会は、社外取締役2名を含めた監査等委員である取締役3名で構成され、独立した立場で取締役の職務執行を監査いたします。

また、取締役全員と部長以上の役職者により構成される経営会議を月1回以上開催し、経営判断が的確に伝達され、速やかに実行されるような活発な意見交換が行われております。

取締役会は原則毎月1回開催するほか必要に応じて随時開催します。2024年3月期は合計17回開催しました。

当事業年度における取締役の取締役会出席状況については次のとおりであります。

氏名	出席回数 / 開催回数	出席率
春日 明	17 / 17	100%
関根 健太郎	17 / 17	100%
代永 秀延	17 / 17	100%
牧田 直規	17 / 17	100%
太田 三男	17 / 17	100%
原 俊彦	17 / 17	100%
山本 恭仁子（注）2	12 / 12	100%
泉澤 大介（注）3	5 / 5	100%

（注）1．当事業年度における在任期間中の開催日数に基づいております。

2．2023年6月27日付をもって就任しております。

3．2023年6月27日付をもって退任しております。

ロ.取締役会の実効性評価

当社では、2024年3月に取締役会の実効性について評価し、2024年5月開催の取締役会で評価結果の報告がされました。

1. 内容

- ・対象者：全取締役7名（業務執行取締役4名、監査等委員3名）
- ・実施方法：取締役会事務局によるアンケートおよびインタビュー
- ・評価項目：取締役・取締役会の役割・機能、取締役会の構成・運営、議論の内容・質、株主との対話・情報開示等

2. 評価結果

インタビュー結果に基づき取締役会で議論した結果、取締役会の実効性は有効に機能していると評価されました。一方で、経営戦略の議論の活発化、海外子会社に関する対応、海外を含むIR活動の充実等の課題が認識されました。

上記の結果を踏まえ、当社取締役会の更なる実効性の向上のため、引き続き、取締役会が取り組むべき課題・重点項目について議論を深め取締役会の機能向上と強化を図り、企業価値向上に努めてまいります。

ハ.取締役のスキルマトリックス

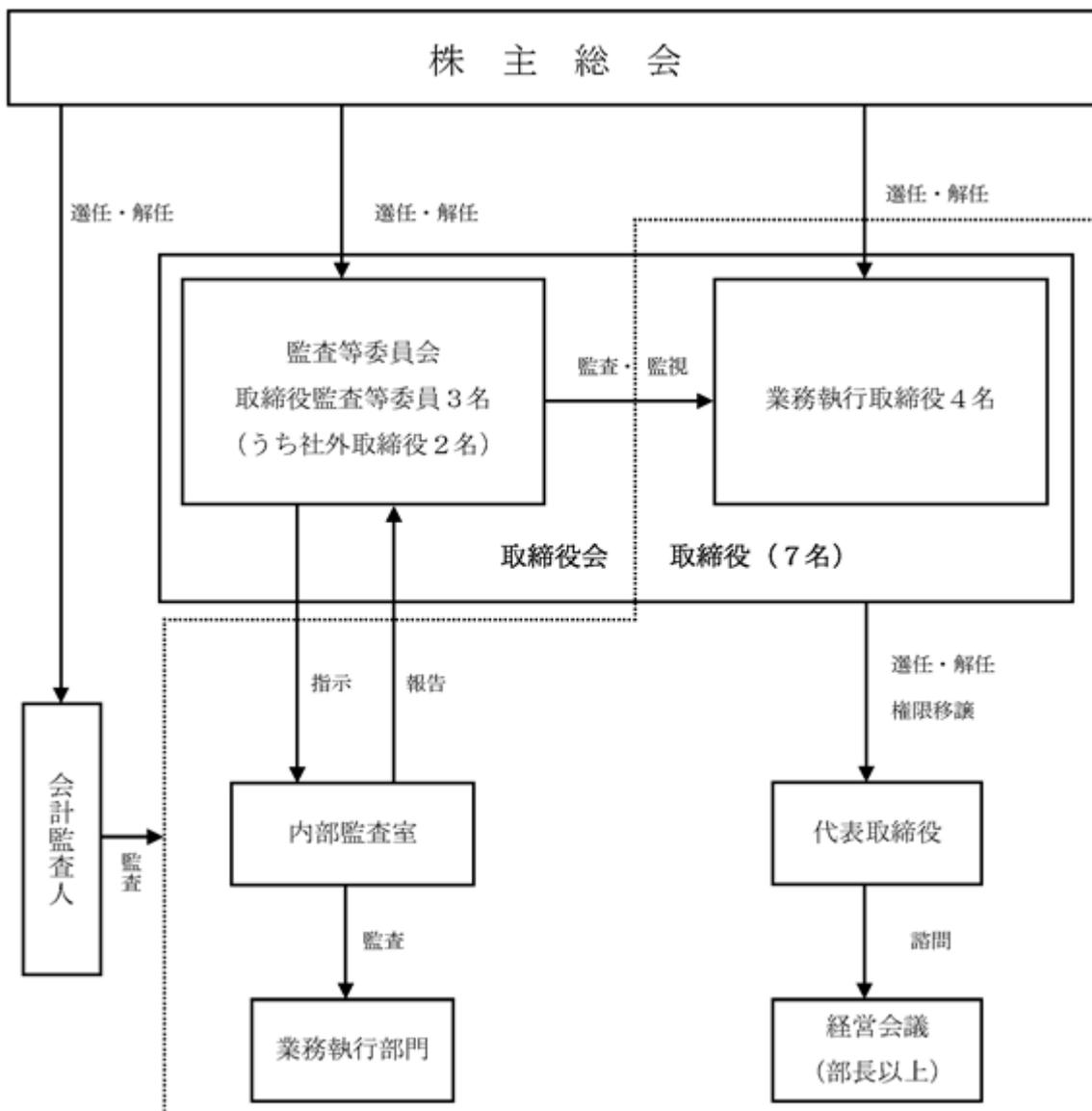
当社は「コネクタメーカーとして、世界に貢献できる企業になる」という経営ビジョンのもと、持続的な成長と中長期的な企業価値向上を通じて、人々が豊かに便利にそして快適に暮らせるよう、社会の発展に貢献する企業を目指して経営に取り組んでいます。

取締役会は会社経営および経営ビジョン実現の観点から、当社にとって重要と考えられる知識・知見を備えるべきであると認識しており、企業経営、当社の事業基軸である技術研究・開発、営業マーケティング、製造・品質、サステナビリティ、グローバルなどを必要なスキルセットとしております。

なお、下記の一覧表は各取締役の有するすべての知見・経験を表すものではなく、代表的と思われるスキルとして表したものです。

	氏名	企業 経営	技術 研究 開発	新製品 開発	営業 マーケ ティン グ	製造 品質	財務 会計	人材 開発 人事	コンプ ライア ンス リスク 管理 サステ ナビリ ティ	グロー バル
取締役	春日明 男性 常勤									
	関根健太郎 男性 常勤									
	代永秀延 男性 常勤									
	牧田直規 男性 常勤									
監査等委員	太田三男 男性 独立 社外									
	原俊彦 男性 常勤									
	山本恭仁子 女性 独立 社外									

当社のコーポレート・ガバナンス体制は以下のとおりであります。



二. 企業統治の体制を採用する理由

当社は、適正な利益を確保する一方で、地域社会に対し社会的責任を果たす経営管理体制を構築維持してまいりました。2015年6月26日付で監査等委員会設置会社へ移行いたしました。この理由といたしましては、取締役会における議決権を有する監査等委員が経営の意思決定に関わることで、取締役会の監督機能の強化を図ることができるためであります。これにより、当社にとって経営の健全性確保、達成状況のタイムリーな開示、経営の責任が明確にされ、コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方が実現されます。

企業統治に関するその他の事項

イ. 内部統制システムの整備の状況

当社は、業務の効率的運営と内部統制が機能する体制を維持すべく、会社組織、職務分掌、職務権限等の各種規程を整備し、その運用と内部監査部門による的確な監査を実施しております。

1. 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- (1) 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合し、かつ社会的責任を果たすために、企業行動基準、社内規程を全役職員に周知徹底させるとともに、これを実践的に運用し、コンプライアンス体制の強化を図る。
- (2) 取締役及び使用人に対して定期的な教育を実施し、コンプライアンス尊重意識の高揚を図る。
- (3) 反社会的勢力からの不当要求に対しては、外部専門機関と連携のうえ、組織全体で毅然とした態度で対応し、一切の関係を遮断する。
- (4) コンプライアンスの維持及び経営の効率性の確保は、各取締役が分掌範囲について責任を持って行う。
- (5) 内部通報制度を活用し、違法行為や倫理違反等に対し、社内で自浄作用を働かせ、不祥事の未然防止を図る。

2. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

取締役は、株主総会・取締役会・経営会議等の議事録、稟議決裁書その他職務の執行に係る情報を文書管理規程の定めるところにより適切に保存し管理する。

3. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- (1) リスクマネジメント基本規程及び経営危機管理規程に基づき、リスク管理を適切に行う。
- (2) 内部監査室による各種監査の実施や内部通報制度の活用により、リスクの早期発見、早期解決を図る。

4. 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- (1) 中期事業計画を定め、会社が達成すべき目標を明確化するとともに、各取締役の業務目標を明確化し、その評価方法を明らかにする。
- (2) 取締役の意思決定の迅速化を図るとともに、重要な事項については経営会議の合議により慎重な意思決定を行う。

5. 当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

- (1) 子会社の取締役等及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
当社の企業行動基準を全子会社に適用し、子会社の全従業員に周知徹底させるとともに、子会社の規程等を整備し、グループ全体のコンプライアンス体制を構築する。
- (2) 子会社の取締役等の職務の執行に係る当社への報告に関する体制
当社は、子会社の経営内容を的確に把握するため、「関係会社管理規程」に基づき適切に管理する。
当社は、子会社の経営成績、財務状況その他の重要な情報について、月次並びに四半期毎に、決算財務報告及びその他の重要な情報の提出を求める。
- (3) 子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
当社の「リスクマネジメント基本規程」を全子会社に適用し、グループ全体のリスク管理を適切に行う。
- (4) 子会社の取締役等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、子会社が効率的に事業運営を行うために、子会社からの決算財務等の報告時に、子会社の取締役等に対し、事業運営の状況等について担当役員がヒアリング等を実施し、必要に応じてアドバイスを行い、対応策を検討する。子会社は、グループ全体の事業計画に参画するために、半期毎に予算を策定し、当社の取締役会に諮るものとする。

6. 財務報告の信頼性を確保するための体制

財務報告に係る内部統制基本方針書に基づき業務を運用し、財務報告の信頼性の向上を図り、財務報告の内容に虚偽記載が生じることのないように努める。

7. 監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項

監査等委員会の職務は、内部監査室においてこれを補助するものとする。

8. 監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人の取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性に関する事項

- (1) 内部監査室の使用人は、監査等委員会を補助すべき職務については、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の指揮命令を受けない。
- (2) 内部監査室の使用人の人事異動・評価等については、監査等委員会の事前の同意を得て決定する。

9. 監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に対する監査等委員会の指示の実効性の確保に関する事項

内部監査室の使用人は、監査等委員会を補助すべき職務については、監査等委員会の指示命令に従うものとする。

10. 監査等委員会への報告に関する体制

- (1) 代表取締役及び業務執行取締役は、取締役会等において、随時その担当する業務執行の報告を行うものとする。
- (2) 取締役及び使用人は、監査等委員会が事業の報告を求めた場合、または業務及び財産の調査を行う場合は、迅速かつ的確に対応するものとする。
- (3) 取締役及び使用人は、法令の違反行為等、会社に重大な損害を与える事項の発生、または発生するおそれのある事実が発見された場合は、直ちに監査等委員会に報告するものとする。

- (4) 子会社の取締役等及び使用人は、監査等委員会から事業等の報告、または業務及び財産の調査を求められた場合は、正当な理由があるときを除き、その求めに迅速かつ確に対応するものとする。
- (5) 子会社の取締役等及び使用人は、法令の違反行為等、当社または子会社に重大な損害を与える事実の発生、または発生するおそれのある事実が発見された場合は、直ちに監査等委員会に報告するものとする。

11. 監査等委員会へ報告した者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

監査等委員会へ報告を行った者に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止する。また、監査等委員会は、報告を行った者及びその内容については、管理体制を整備し、報告を行った者が不利な取扱いを受けることを防止する。

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

監査等委員が職務の執行についての費用の前払い・支払い請求をしたときは、当該費用が監査等委員の職務の執行に必要な場合を除き、速やかにその処理を行う。

13. 監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- (1) 監査等委員会は、当社の会計監査人、内部監査室及び子会社の取締役等と情報・意見交換等を行う会合を定期的に開催し、緊密な連携を図るものとする。
- (2) 監査等委員会は、取締役の職務執行の監査及び監査体制の整備のため、代表取締役と定期的な会合を開催する。
- (3) 監査等委員会は、職務の執行にあたり必要な場合には、弁護士等の外部専門家等との連携を図るものとする。

ロ. リスク管理体制の整備の状況

当社のリスク管理は、「リスクマネジメント基本規程」の定めに従うとともに、定例及び臨時の経営会議において、常にリスク発生の可能性と対策を検討しております。

万が一経営危機が発生したときは「経営危機管理規程」に則り、直ちに管理担当役員を本部長とした対策本部を設置し、全社一丸となった対応を行います。

責任限定契約内容の概要

当社と取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）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責任の限度額は、同法第425条第1項の最低責任限度額としております。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ものを除く。）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。

役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、取締役全員を被保険者とする役員等賠償責任保険契約を締結しております。当該保険契約では、被保険者である取締役がその職務の執行に関し責任を負うこと、また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が補填されることとなります。ただし、法令違反することを認識しながら行った行為に起因する損害賠償請求に対しては損害が補填されないなど、一定の免責事由があります。なお、保険料は全額を当社が負担しております。

取締役の定数

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）は8名以内、監査等委員である取締役は4名以内とする旨定款に定めております。

取締役の選任及び解任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、監査等委員である取締役とそれ以外の取締役とを区別して、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定款に定めております。

また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨定款に定めております。

剰余金の配当等の決定機関

当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項について、法令に別段の定めがある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議により定める旨定款に定めております。これは、剰余金の配当等を取締役会の権限とすることにより、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

自己の株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議をもって、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。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、市場取引等により自己の株式を取得することを目的とするものであります。

取締役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する取締役（取締役であった者を含む。）の責任を法令の限度において免除することができる旨定款に定めております。これは、取締役が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものであります。

株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、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定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

(2) 【 役員の状況】

役員一覧

男性6名 女性1名 (役員のうち女性の比率14.3%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役社長 技術本部長	春日 明	1971年 5月10日生	1995年 4月 当社入社 2014年 7月 第三技術部長 2018年 4月 技術副本部長 2019年 6月 取締役就任 2019年 6月 技術本部長 2021年 6月 常務取締役就任 商品戦略室部長兼生産本部管 掌 2022年 6月 代表取締役社長就任 (現任) 技術本部長 (現任)	(注) 3	6,800
常務取締役 営業本部長 経営企画室部長	関根 健太郎	1973年 9月27日生	1997年 4月 当社入社 2014年 7月 第二営業部長 2018年 4月 営業副本部長兼第二営業部長 2019年 4月 営業副本部長兼第二営業部長 兼海外営業部長 2020年 4月 営業副本部長兼海外営業部長 2020年 6月 取締役就任 2020年 6月 営業本部長 (現任) 2021年 6月 常務取締役就任 (現任) 経営企画室部長兼管理本部管 掌 2022年 6月 経営企画室部長 (現任)	(注) 3	6,700
取締役 生産本部長	代永 秀延	1964年 1月 4日生	1982年 4月 当社入社 2010年 4月 製造技術部長 2014年10月 第二製造部長 2018年 4月 生産副本部長兼第一製造部長 2021年 6月 取締役就任 (現任) 生産本部長 (現任)	(注) 3	11,500
取締役 コーポレート本部長	牧田 直規	1971年 2月12日生	1993年 4月 (株)サンクスアンドアソシエイ ツ (現 (株)ファミリーマー ト) 入社 2007年12月 ミハウジャパン(株)入社 2008年 8月 アイディホーム(株)入社 2010年 1月 当社入社 2021年 4月 総務部長 2021年 6月 取締役就任 (現任) 管理本部長 2023年 4月 コーポレート本部長 (現任)	(注) 3	7,400

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 監査等委員	太田 三男	1960年7月20日生	1983年4月 ㈱三菱銀行(現 ㈱三菱UFJ銀行)入社 2004年9月 四日市支社支社長 2014年4月 新東工業㈱入社 2015年7月 執行役員コーポレート部長 2019年6月 取締役監査等委員就任 (現任)	(注)4	4,500
取締役 監査等委員	原 俊彦	1960年3月24日生	1982年3月 本多通信工業㈱入社 1993年5月 当社入社 2009年4月 第二製造部長 2014年10月 第一製造部長 2017年4月 生産副本部長兼第一製造部長 2017年6月 取締役就任 2017年6月 生産本部長兼第一製造部長 2018年4月 生産本部長兼第二製造部長 2021年6月 取締役監査等委員就任 (現任)	(注)4	3,900
取締役 監査等委員	山本 恭仁子	1973年3月14日生	1998年10月 監査法人トーマツ(現有限責任監査法人トーマツ)入所 2002年4月 公認会計士登録 2012年7月 有限責任監査法人トーマツパートナー就任 2022年1月 監査法人Bloom設立 代表パートナー就任(現任) 2023年6月 取締役監査等委員就任 (現任)	(注)4	-
計					40,800

- (注) 1. 太田三男、山本恭仁子の両名は、社外取締役であります。
2. 当社の監査等委員会については次のとおりであります。
委員長 太田三男、委員 原俊彦、委員 山本恭仁子
3. 2024年6月26日開催の定時株主総会の終結の時から1年間であります。
4. 2023年6月27日開催の定時株主総会の終結の時から2年間であります。
5. 取締役山本恭仁子は、婚姻により吉田姓となりましたが、旧姓の山本で公認会計士等の業務を行っておりません。

社外役員の状況

当社の社外取締役は2名であります。社外取締役との間に人的関係及び取引関係はありません。

社外取締役 太田三男は(株)三菱銀行(現(株)三菱UFJ銀行)出身であり、当社と同行との間には、同行が当社株式の4.01%(2024年3月31日現在)を保有する等の資本的関係並びに預金取引及び借入取引等の取引関係がありますが、いずれも重要性はなく、一般株主と利益相反が生じるおそれはないものと判断しております。社外取締役 山本恭仁子は、当社の会計監査人である監査法人トーマツ(現有限責任監査法人トーマツ)出身であります。当社の監査に携わった経験はなく、一般株主と利益相反が生じるおそれはないものと判断しております。以上のほか、当社と社外取締役が過去又は現在において在籍する企業等との間に特別な利害関係はありません。

当社は、コーポレート・ガバナンスにおいて外部からの客観的、中立の経営監視の機能が重要と考えており、社外取締役がその機能役割を果たすと考えております。

なお、社外取締役を選任するための独立性に関する基準及び方針はありませんが、選任にあたっては、証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準等を参考にしております。

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、監査等委員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

当社の社外取締役はいずれも監査等委員であり、取締役会等への出席及び会計監査人からの報告を通じ、直接または間接に、内部監査及び会計監査の報告を受け、また、内部統制部門の報告を受け、必要に応じて意見を述べ、監査の実効性を高めております。そのうえで、高い専門性により監査役監査を実施しております。

(3) 【監査の状況】

監査等委員監査の状況

当社における監査等委員会は、常勤1名、非常勤2名の計3名の監査等委員をもって構成されており、このうち常勤1名及び非常勤1名の計2名が社外取締役であります。また、非常勤の監査等委員は公認会計士の資格を有しています。

監査等委員会は当委員会が定めた監査等委員会監査等基準及び内部統制システムに係る監査等委員会監査の実施基準並びに期初に定めた監査方針、役割分担等に基づき職務を執行し、監査等の実効性確保に努めております。また、内部監査部門等との実効的な連携等を通じて、会社の業務及び財産の状況に関する調査並びに取締役、使用人及び会計監査人等から受領した報告内容の検証等を行うとともに、取締役会に対する報告・提案、使用人に対する助言等を行っております。

監査等委員は取締役会及び社内の主要な会議に出席するなど、取締役の職務執行を監視できる体制をとるとともに、当社の内部監査部門および会計監査人と緊密な連携を取ることにより監査の実効性を確保しています。

監査等委員の経験・能力等は以下のとおりであります。

役 職 名	氏 名	経験・能力等
議長 常勤監査等委員（社外）	太田三男	金融業界での会計・財務の知識や経験に加え、産業用機械メーカーでの管理部門の担当執行役員として経営に参画し、多様で豊富な経験と知識を有しております。
非常勤監査等委員	原 俊彦	当社の生産部門の幹部役職員として長年にわたり生産・品質保証・技術開発等の業務に携わり、当社の「ものづくり」に精通しております。
非常勤監査等委員（社外）	山本恭仁子（注）	公認会計士として多くの事業会社の会計監査に当たっており、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。

（注）2023年6月27日付で就任しております。

当事業年度における各監査等委員の監査等委員会の出席状況は次のとおりであります。

氏 名	出席回数 / 開催回数（注）1	出席率（注）1
太田 三男	15 / 15	100%
原 俊彦	15 / 15	100%
山本 恭仁子	10 / 10	100%
泉澤 大介（注）2	5 / 5	100%

（注）1．当事業年度における在任期間中の開催日数に基づいております。

2．2023年6月27日付で退任しております。

監査等委員会における監査の方針（具体的な検討内容、活動等）

イ. 監査方針

会社の健全で持続的な成長と社会的信頼に応える良質な企業統治体制の確立等を目的とし、取締役の職務遂行等を監査する。

当事業年度の重点監査項目は以下のとおりであります。

- ・取締役会等の意思決定
- ・内部統制システムの構築・運用状況
- ・リスクマネジメントの実効性
- ・第5次中期経営計画の進捗状況
- ・経営活動・体制の実効性と将来への対応
- ・コーポレートガバナンスコードへの対応状況確認（網羅的確認）
- ・各種制度改正への対応（開示項目の変更、インボイス制度対応等）
- ・内部監査室による監査実施の状況

ロ. 役割分担

常勤監査等委員は、監査等の環境の整備と社内の情報収集に努めるとともに、内部統制システムの構築・運用状況等を日常的に監視・検証し、非常勤監査等委員と適時適切に情報を共有する。

非常勤監査等委員は、大局的な視点に立ち、それぞれの専門分野で得た知識や経験を以って監査活動に当たる。

ハ. 具体的な活動

a 重要な会議への出席

取締役会に出席して議事運営・決議内容を監査し必要により意見表明・助言を行うほか、経営会議（出席者：監査等委員全員）、新製品の開発や営業・生産・技術・管理各部門の課題等を検討する会議（出席者：常勤監査等委員中心）等に参加し、会社の業務の状況を把握しております。

b 職務の執行に関する事項の報告徴収

監査等委員3名が、代表取締役及び取締役、重要部署の幹部社員等と面談し、職務の執行状況等を確認しております（当会計年度においては、延べ25部署・同54名を対象に実施しました）。また、グループガバナンス強化の一環として、海外グループ会社の責任者と定期的に面談し、海外グループ会社における業務の運営状況等を聴取するほか、2024年2月には常勤監査等委員が旺昌電子股份有限公司（連結子会社）の往査を行いました。

c 重要な決裁書類等の閲覧

常勤監査等委員を中心に社長決裁稟議書を閲覧し、内容の当否を確認するほか、必要に応じて取締役会等で意見表明を行っております。

d 当社の内部監査部門・会計監査人との連携

当社内部監査部門とは月次協議の場を設け、内部監査計画の策定や実施方法などについて助言を行うとともに、実施された内部監査の結果の報告を直接受ける等により、内部統制システムの構築・運用状況等を確認しております。

また、会計監査人につきましては、監査の計画や方法について説明を受けるに際し、会計監査人のリスク認識、重点監査領域等を確認したうえ、期中および期末においては会計監査および内部統制監査の手続き、その結果の概要につき報告を受け、意見交換を行っています。このほか、期中において定例的に意見交換する場を持ち、会計監査に関する情報の交換、問題意識の擦り合わせ等を実施しています。また、期末には、日本監査役協会が取りまとめた実施基準を参考に、会計監査人の監査品質、独立性等の評価、監査の相当性チェックを実施しています。

内部監査の状況

代表取締役社長の直轄組織として内部監査室を設け、スタッフ3名により構成されております。内部監査室は、代表取締役社長により承認された内部監査計画に基づいて内部監査を実施し、監査結果については、報告書を作成し内部監査室責任者から代表取締役社長、取締役及び監査等委員に報告を行っております。監査内容について監査等委員会と意見交換し、監査や改善提案等の指示を受けるなど連携を図り、より実効的に監査が行える体制としております。また、経営目標の達成に向けた効率的・効果的な業務遂行と最高経営責任者として社長が認識するビジネス・リスク等のコントロールのため、受査部門への直接の調査および報告聴収を含む監査を行っております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

有限責任監査法人トーマツ

b. 継続監査期間

1989年以降

c. 業務を執行した公認会計士

指定有限責任社員 業務執行社員 郷右近 隆也、原 康二

d. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士5名、その他16名

e. 監査法人の選定方針と理由

「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」（日本監査役協会）に記載されている会計監査人の選定基準項目に従い検討を行っておりますが、有限責任監査法人トーマツは、監査チームの独立性の保持、監査報酬の水準、経営者・監査等委員等との有効なコミュニケーション等、総合的に勘案して適切であると判断しております。

監査等委員会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要性があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定いたします。

また、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査等委員会が、会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

f. 監査等委員及び監査等委員会による監査法人の評価

監査等委員及び監査等委員会は、上述の選定方針に掲げた実務指針に準拠した評価を行い、その結果を考慮し、総合的に評価しております。

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	32,500	-	35,500	-
連結子会社	-	-	-	-
計	32,500	-	35,500	-

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）

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	-	4,244	-	3,247
連結子会社	-	275	-	61
計	-	4,519	-	3,308

当社における非監査業務の内容は、税務申告及び税務処理に関する助言業務等であります。

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

監査公認会計士等より提示された監査計画及び監査報酬見積資料に基づき、監査等委員会の同意を得た上で、監査公認会計士等と協議し決定しております。

e. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査公認会計士等より提示された監査計画及び監査報酬見積資料に基づき、過去の監査の状況及び他社の事例等を検討した結果、妥当であると判断し同意しております。

(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、2024年6月26日開催の取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を決議しております。当該取締役会の決議に際しては、あらかじめ決議する内容について監査等委員会の意見を確認しております。

また、取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法および決定された報酬等の内容が当該決定方針と整合していることや、監査等委員会の意見が尊重されていることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針の内容は次のとおりであります。

イ. 報酬等の体系

・取締役（監査等委員であるものを除く。）の報酬等

取締役（監査等委員であるものを除く。）の報酬等は、固定の月額報酬と業績連動の役員賞与により構成し、株主総会決議により定められた報酬限度額の範囲内で支給する。

（月額報酬）

適切な水準を考慮し、役職別により決定する。

（役員賞与）

連結業績および配当方針等を考慮した一定の基準に基づき算出した額を賞与とし、毎年一定の時期に支給する。

（株式報酬）

業務執行取締役に對し、あらかじめ定めた基準額に相当する数の普通株式（譲渡制限付）を交付する。交付された普通株式（譲渡制限付）は取締役の地位を喪失した場合に限り譲渡制限が解除される。

（報酬等の種類別の割合）

報酬等の種類別の割合は次を目安とする。

月額報酬 30%から70%まで

役員賞与+株式報酬 70%から30%まで

とし月額報酬と役員賞与の割合の合計が100%となるよう、それぞれの割合を決定する。

株式報酬については役員賞与に連動した基準額とし、基準額に相当する数の普通株式（譲渡制限付）を交付する。

・取締役（監査等委員）の報酬等

取締役（監査等委員）の報酬等は、固定の月額報酬のみで構成し、株主総会決議により定められた報酬限度額の範囲内で支給する。

（月額報酬）

適正な水準を考慮し、社外取締役・それ以外の別、常勤・非常勤の別、監査等委員会における職務の別等により決定する。

（役員賞与）

取締役（監査等委員）に対しては、役員賞与は支給しない。

ロ. 報酬等の決定

・取締役（監査等委員であるものを除く。）の報酬等

取締役（監査等委員であるものを除く。）の報酬等は、取締役会で決定する。

・取締役（監査等委員）の報酬等

取締役（監査等委員）の報酬等は、取締役（監査等委員）の協議により決定する。

役員の報酬等についての株主総会の決議に関する事項

取締役（監査等委員であるものを除く。）の報酬等の限度額は、2015年6月26日開催の第53回定時株主総会において年額2億50百万円と決議しております（使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない）。当該定時株主総会終結時点の取締役（監査等委員であるものを除く。）の員数は4名です。

取締役（監査等委員）の報酬等の限度額は、2015年6月26日開催の第53回定時株主総会において年額50百万円と決議しております。当該定時株主総会終結時点の取締役（監査等委員）の員数は3名です。

取締役（社外取締役を除く。）と株主の皆様との一層の価値共有を進めることを目的に譲渡制限付株式報酬制度を導入することとしており、2024年6月26日開催の定時株主総会において、譲渡制限付株式報酬制度に関する総額の限度額を年額50百万円とする決議をいただいております。

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(監査等委員及び社外取締役を除く。)	126,300	86,300	40,000	-	-	4
取締役(監査等委員) (社外取締役を除く。)	6,100	6,100	-	-	-	1
社外役員	19,030	19,030	-	-	-	3

(注) 1. 取締役の報酬等には、使用人兼務取締役の使用人給与(2名 2,380千円)は含まれておりません。

2. 業績連動報酬は、毎期の業績改善を動機づけるため、連結業績および配当方針等を考慮した一定の基準に基づき算出した額を役員賞与として、毎年一定の時期に支給しております。当事業年度の役員賞与につきましては取締役(監査等委員である取締役を除く。)4名に40,000千円を支給いたします。

3. 株式報酬などの非金銭報酬は支給しておりませんが、固定報酬の中から役員持株会に一定の額を拠出し、当社株式を取得しております。

4. 当事業年度末現在の社外役員は2名であります。上記の支給人員と相違しておりますのは、2023年6月27日開催の第61回定時株主総会終結の時をもって任期満了により退任した1名が含まれているためであります。

(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、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、純投資目的以外の目的である投資株式を「一般投資」として区分し、取引・協業関係の構築・維持・強化のための投資としており、いわゆる政策保有株式は、この「一般投資」に含まれます。

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

株式の政策保有は、保有先企業との取引関係の維持強化を通じて当社の企業価値向上につながる場合に限定して行っております。

保有する政策保有株式につきましては、保有先企業との取引状況並びに保有先企業の財政状態、経営成績、株価及び配当等の状況を確認し、取締役会に報告のうえ、保有の適否を検証しており、政策保有の意義が薄れたと判断した株式については、縮減の対象とし、売却を検討することとしております。継続して保有することとした銘柄につきましては、政策保有の意義が引き続き認められました。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式以外の株式	4	739,534

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項はありません。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

該当事項はありません。

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、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)		
サンワテクノス(株)	195,200	195,200	販売代理店との取引関係維持・強化のため保有しておりますが、関連する収益及び受取配当金のリターンが保有コストに見合っていると判断しております。	有
	466,528	379,273		
(株)三菱UFJフィナンシャル・グループ	113,000	113,000	金融機関との取引関係維持・強化のため保有しておりますが、保有に伴うメリットが保有コストに見合っていると判断しております。	有
	175,941	95,812		
(株)リョーサン	15,800	15,800	販売代理店との取引関係維持・強化のため保有しておりますが、関連する収益及び受取配当金のリターンが保有コストに見合っていると判断しております。	有
	77,736	51,824		
協栄産業(株)	6,700	6,700	販売代理店との取引関係維持・強化のため保有しておりますが、関連する収益及び受取配当金のリターンが保有コストに見合っていると判断しております。	有
	19,329	14,719		

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 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	1	12,000	1	12,000
非上場株式以外の株式	1	299,420	1	288,200

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額(千円)	売却損益の 合計額(千円)	評価損益の 合計額(千円)
非上場株式	600	-	-
非上場株式以外の株式	8,360	-	-

(注) 非上場株式については、市場価格がないことから、「評価損益の合計額」は記載しておりません。

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」(昭和51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」(昭和38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(2023年4月1日から2024年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2023年4月1日から2024年3月31日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより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し、又は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、当該機構の行う研修に参加等しております。

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 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,140,192	5,342,048
受取手形	1 9,699	1 14,490
売掛金	3,370,619	2,827,768
電子記録債権	1 1,942,552	1 1,271,196
有価証券	162,994	174,221
商品及び製品	983,438	678,093
仕掛品	48,851	101,949
原材料及び貯蔵品	1,518,593	1,481,863
その他	128,598	132,221
貸倒引当金	5,157	3,873
流動資産合計	13,300,383	12,019,979
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	1,348,216	1,367,139
機械装置及び運搬具（純額）	1,267,980	1,446,242
工具、器具及び備品（純額）	373,771	363,095
土地	1,171,754	1,171,754
建設仮勘定	5,500	8,511
有形固定資産合計	2 4,167,222	2 4,356,743
無形固定資産	148,975	193,301
投資その他の資産		
投資有価証券	1,042,011	1,251,136
保険積立金	893,749	986,885
繰延税金資産	10,225	-
その他	115,492	116,213
投資その他の資産合計	3 2,061,479	3 2,354,235
固定資産合計	6,377,676	6,904,279
資産合計	19,678,059	18,924,258

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	810,319	608,922
電子記録債務	1,590,389	1,162,934
短期借入金	450,000	450,000
未払法人税等	448,748	30,730
賞与引当金	302,375	234,684
役員賞与引当金	74,000	40,000
その他	4,471,526	4,450,417
流動負債合計	4,147,357	2,977,690
固定負債		
退職給付に係る負債	487,090	494,533
繰延税金負債	-	58,684
その他	2,650	2,650
固定負債合計	489,740	555,868
負債合計	4,637,098	3,533,558
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,617,000	1,617,000
資本剰余金	1,440,058	1,440,058
利益剰余金	11,648,041	11,759,220
自己株式	246,674	246,674
株主資本合計	14,458,425	14,569,603
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	405,009	550,497
為替換算調整勘定	175,868	271,483
退職給付に係る調整累計額	1,658	883
その他の包括利益累計額合計	582,536	821,096
純資産合計	15,040,961	15,390,700
負債純資産合計	19,678,059	18,924,258

【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 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
売上高	1 14,500,120	1 12,231,077
売上原価	3 9,936,350	3 8,953,391
売上総利益	4,563,769	3,277,686
販売費及び一般管理費	2, 3 2,163,517	2, 3 2,182,629
営業利益	2,400,252	1,095,056
営業外収益		
受取利息	3,349	7,750
受取配当金	24,645	43,704
為替差益	116,968	114,143
助成金収入	4,219	7,397
その他	3,817	3,469
営業外収益合計	153,000	176,465
営業外費用		
支払利息	2,228	2,494
保険解約損	10,485	-
支払補償費	2,830	-
その他	1,046	372
営業外費用合計	16,591	2,866
経常利益	2,536,660	1,268,655
特別利益		
固定資産売却益	-	4 11
特別利益合計	-	11
特別損失		
固定資産除却損	5 98	5 365
減損損失	6 6,546	6 1,379
投資有価証券売却損	527	-
特別損失合計	7,172	1,745
税金等調整前当期純利益	2,529,488	1,266,921
法人税、住民税及び事業税	801,297	413,613
法人税等調整額	2,311	941
法人税等合計	803,609	414,555
当期純利益	1,725,878	852,366
親会社株主に帰属する当期純利益	1,725,878	852,366

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
当期純利益	1,725,878	852,366
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	135,325	145,488
為替換算調整勘定	46,380	95,614
退職給付に係る調整額	13,122	2,542
その他の包括利益合計	194,828	238,560
包括利益	1,920,707	1,090,926
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,920,707	1,090,926
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 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	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,617,000	1,440,058	10,656,083	246,674	13,466,467
当期変動額					
剰余金の配当			443,259		443,259
剰余金の配当（中間配当）			290,661		290,661
親会社株主に帰属する当期純利益			1,725,878		1,725,878
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	991,957	-	991,957
当期末残高	1,617,000	1,440,058	11,648,041	246,674	14,458,425

	その他の包括利益累計額				純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利 益累計額合計	
当期首残高	269,683	129,488	11,463	387,707	13,854,174
当期変動額					
剰余金の配当					443,259
剰余金の配当（中間配当）					290,661
親会社株主に帰属する当期純利益					1,725,878
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	135,325	46,380	13,122	194,828	194,828
当期変動額合計	135,325	46,380	13,122	194,828	1,186,786
当期末残高	405,009	175,868	1,658	582,536	15,040,961

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024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	1,617,000	1,440,058	11,648,041	246,674	14,458,425
当期変動額					
剰余金の配当			399,659		399,659
剰余金の配当（中間配当）			341,527		341,527
親会社株主に帰属する当期純利益			852,366		852,366
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	111,178	-	111,178
当期末残高	1,617,000	1,440,058	11,759,220	246,674	14,569,603

	その他の包括利益累計額				純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利 益累計額合計	
当期首残高	405,009	175,868	1,658	582,536	15,040,961
当期変動額					
剰余金の配当					399,659
剰余金の配当（中間配当）					341,527
親会社株主に帰属する当期純利益					852,366
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	145,488	95,614	2,542	238,560	238,560
当期変動額合計	145,488	95,614	2,542	238,560	349,739
当期末残高	550,497	271,483	883	821,096	15,390,700

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	2,529,488	1,266,921
減価償却費	942,685	1,026,231
減損損失	6,546	1,379
貸倒引当金の増減額(は減少)	794	1,284
賞与引当金の増減額(は減少)	4,541	68,268
役員賞与引当金の増減額(は減少)	9,000	34,000
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	2,922	7,443
受取利息及び受取配当金	27,994	51,455
支払利息	2,228	2,494
為替差損益(は益)	19,682	30,930
固定資産売却損益(は益)	-	11
固定資産除却損	98	365
投資有価証券売却損益(は益)	527	-
売上債権の増減額(は増加)	806,881	1,234,656
棚卸資産の増減額(は増加)	289,173	303,837
仕入債務の増減額(は減少)	95,408	535,719
その他の資産の増減額(は増加)	8,427	3,142
その他の負債の増減額(は減少)	75,355	32,716
その他	23,607	2,542
小計	2,552,055	3,083,259
利息及び配当金の受取額	27,888	51,440
利息の支払額	2,230	2,492
法人税等の支払額	907,872	812,641
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,669,841	2,319,565
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	936,871	1,305,457
有形固定資産の売却による収入	-	39
投資有価証券の取得による支出	100,000	-
投資有価証券の売却による収入	100,000	-
貸付金の回収による収入	501	-
保険積立金の積立による支出	785,706	100,024
保険積立金の払戻による収入	700,211	6,888
その他	61,001	77,296
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,082,866	1,475,850
財務活動によるキャッシュ・フロー		
配当金の支払額	732,917	740,251
財務活動によるキャッシュ・フロー	732,917	740,251
現金及び現金同等物に係る換算差額	59,733	109,619
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	86,209	213,082
現金及び現金同等物の期首残高	5,389,396	5,303,187
現金及び現金同等物の期末残高	5,303,187	5,516,269

【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

(1) 連結子会社の数 2社

連結子会社の名称

旺昌電子股份有限公司

科陸電子貿易(上海)有限公司

(2) 非連結子会社の名称

KEL Europe GmbH

科陸電子(香港)有限公司

連結の範囲から除いた理由

連結の範囲から除外した子会社は小規模であり、総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金等は、いずれも連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であるため、連結の範囲から除外しております。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用していない非連結子会社

KEL Europe GmbH

科陸電子(香港)有限公司

持分法を適用していない理由

上記1.(2)に記載したとおり、当期純損益及び利益剰余金等に及ぼす影響がいずれも軽微であるため、持分法の適用から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち科陸電子貿易(上海)有限公司の決算日は、12月31日であります。連結財務諸表の作成にあたっては、同決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、1月1日から連結決算日3月31日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 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

移動平均法による原価法を採用しております。

棚卸資産

主として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。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産

主として定率法によっております。

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

主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 15～50年

機械装置及び運搬具 6～11年

工具、器具及び備品 2～15年

無形固定資産

定額法によっております。

なお、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権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。

賞与引当金

従業員に対する賞与の支払に備えるため、支給見込額基準により計上しております。

役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えるため、支給見込額基準により計上しております。

(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、期間定額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

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしております。

未認識数理計算上の差異の会計処理方法

未認識数理計算上の差異については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

当社及び連結子会社は、下記の5ステップアプローチに基づいて、収益を認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：取引価格を契約における履行義務に配分する。

ステップ5：企業が履行義務の充足時に収益を認識する。

当社及び連結子会社は主にコネクタ、ラック、ソケット等の電子部品を製造・販売しております。

当社及び連結子会社では、製品を顧客に納品することを履行義務として識別しており、これらのうち製品の国内販売については、多くの場合、出荷時から当該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ため、主として出荷時に収益を認識しております。海外販売についてはインコタームズ等で定められた貿易条件に基づき危険負担が顧客に移転した時点で収益を認識しております。

収益は、顧客との契約において約束された対価から、値引、リベート及び返品などを控除した金額で測定しております。

(6) 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並びに収益及び費用は、在外連結子会社の決算日の直物為替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に含めております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、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短期的な投資からなっております。

(連結貸借対照表関係)

1 連結会計期間末日満期手形等

連結会計期間末日満期手形等の会計処理については、当四半期連結会計期間末日が金融機関の休日でしたが、満期日に決済が行われたものとして処理しております。当四半期連結会計期間末日満期手形等の金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
受取手形	- 千円	1,945千円
電子記録債権	-	251,804

2 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 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
有形固定資産の減価償却累計額	16,699,735千円	17,199,309千円

3 非連結子会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
投資その他の資産「その他」(関係会社出資金)	85,812千円	85,812千円

4 契約負債が含まれる科目及び金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
流動負債「その他」(前受金)	23,034千円	10,246千円

5 保証債務

次の非連結子会社について、事務所賃借に対し、債務保証を行っております。

(債務保証)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
K E L E u r o p e G m b H	2,040千円	2,285千円

(連結損益計算書関係)

1 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、連結財務諸表「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。

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 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
従業員給料	568,987千円	623,757千円
荷造運搬費	300,853	257,149
賞与引当金繰入額	106,843	104,314
減価償却費	55,434	51,248
役員賞与引当金繰入額	74,000	40,000
退職給付費用	25,054	23,799

3 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

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
	490,416千円	598,643千円

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 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
機械装置及び運搬具	- 千円	11千円

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 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
建物及び構築物	23千円	- 千円
機械装置及び運搬具	75	122
工具、器具及び備品	0	99
電話加入権	-	144
計	98	365

6 減損損失

当社グループは以下の資産について減損損失を計上しました。

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

場所	用途	種類
本社（東京都多摩市） 山梨事業所（山梨県西八代郡市川三郷町） 長野事業所（長野県北安曇郡池田町）	遊休資産	機械装置及び運搬具

当社グループは、資産を事業用資産（コネクタ関連事業）及び遊休資産に区分し、事業用資産（コネクタ関連事業）については、コネクタ関連事業に使用している全ての固定資産が、一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、これらを一つの資産グループとしております。また、遊休資産については個別物件単位にグルーピングしております。

上記遊休資産については、将来の具体的使用計画がないことから、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失（6,546千円）として特別損失に計上しております。

なお、当該資産の回収可能価額は、正味売却価額により測定しております。正味売却価額は、他の転用や売却が困難なことから零円としております。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

場所	用途	種類
本社（東京都多摩市） 山梨事業所（山梨県西八代郡市川三郷町） 長野事業所（長野県北安曇郡池田町）	遊休資産	機械装置及び運搬具

当社グループは、資産を事業用資産（コネクタ関連事業）及び遊休資産に区分し、事業用資産（コネクタ関連事業）については、コネクタ関連事業に使用している全ての固定資産が、一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、これらを一つの資産グループとしております。また、遊休資産については個別物件単位にグルーピングしております。

上記遊休資産については、将来の具体的使用計画がないことから、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失（1,379千円）として特別損失に計上しております。

なお、当該資産の回収可能価額は、正味売却価額により測定しております。正味売却価額は、他の転用や売却が困難なことから零円としております。

(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

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	194,517千円	209,125千円
組替調整額	-	-
税効果調整前	194,517	209,125
税効果額	59,191	63,636
その他有価証券評価差額金	135,325	145,488
為替換算調整勘定：		
当期発生額	46,380	95,614
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	18,862	3,654
組替調整額	-	-
税効果調整前	18,862	3,654
税効果額	5,739	1,112
退職給付に係る調整額	13,122	2,542
その他の包括利益合計	194,828	238,560

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(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

	当連結会計年度期首 株式数 (株)	当連結会計年度 増加株式数 (株)	当連結会計年度 減少株式数 (株)	当連結会計年度末 株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	7,743,000	-	-	7,743,000
合計	7,743,000	-	-	7,743,000
自己株式				
普通株式	476,457	-	-	476,457
合計	476,457	-	-	476,457

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年5月11日 取締役会	普通株式	443,259	61	2022年3月31日	2022年6月7日
2022年11月8日 取締役会	普通株式	290,611	40	2022年9月30日	2022年12月6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5月10日 取締役会	普通株式	399,659	利益剰余金	55	2023年3月31日	2023年6月6日

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024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

	当連結会計年度期首 株式数 (株)	当連結会計年度 増加株式数 (株)	当連結会計年度 減少株式数 (株)	当連結会計年度末 株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	7,743,000	-	-	7,743,000
合計	7,743,000	-	-	7,743,000
自己株式				
普通株式	476,457	-	-	476,457
合計	476,457	-	-	476,457

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年5月10日 取締役会	普通株式	399,659	55	2023年3月31日	2023年6月6日
2023年11月8日 取締役会	普通株式	341,527	47	2023年9月30日	2023年12月6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
2024年5月9日 取締役会	普通株式	348,794	利益剰余金	48	2024年3月31日	2024年6月5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

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
現金及び預金勘定	5,140,192千円	5,342,048千円
預入期間が3か月を超える定期預金	-	-
有価証券勘定に含まれる短期投資	162,994	174,221
現金及び現金同等物	5,303,187	5,516,269

(リース取引関係)

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）及び当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

金額の重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(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

当社グループは、主にコネクタの製造販売事業に必要な資金（設備投資資金及び運転資金）について、銀行等金融機関からの借入及び社債の発行により調達しております。また、一時的な余資は元本割れリスクのない預金等で運用しております。

(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及び売掛金並びに電子記録債権には、顧客の信用リスクがあります。また、海外で事業を行うにあたり生じる外貨建営業債権の為替変動リスクは、定期的に為替相場を把握し、管理しております。投資有価証券は主として株式であり、市場価格の変動リスクがあります。

営業債務である支払手形及び買掛金並びに電子記録債務は、全て1年以内の支払期日であります。一部外貨建営業債務があり、為替の変動リスクがありますが、恒常的に同じ外貨建ての営業債権残高の範囲内にあります。

短期借入金の使途は、運転資金であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスクの管理

受取手形及び売掛金並びに電子記録債権に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿って取引先ごとの与信限度額及び期日管理等を行いリスク低減を図っております。

市場リスクの管理

外貨建営業債権及び外貨建営業債務に係る為替の変動リスクは、社内管理規程に基づき定期的に為替相場を把握し、管理しております。

投資有価証券に係る市場価格の変動リスクは、株式の発行体の財務状況を定期的に把握するとともに、上場株式については四半期ごとに時価を把握しております。

資金調達に係る流動性リスクの管理

営業債権の回収予定、設備投資予定等の情報をコーポレート本部にて収集し、適時に資金繰計画を作成・更新することなどにより、流動性リスクを管理しております。

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。

前連結会計年度（2023年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
投資有価証券(*2)	1,030,011	1,030,011	-

当連結会計年度（2024年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
投資有価証券(*2)	1,239,136	1,239,136	-

(*1) 現金は注記を省略しており、預金、受取手形、売掛金、電子記録債権、支払手形及び買掛金、電子記録債務については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

(*2) 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。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	前連結会計年度(千円)	当連結会計年度(千円)
非上場株式	12,000	12,000

(注) 1. 金銭債権及び満期の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(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	5,140,192	-	-	-
受取手形	9,699	-	-	-
売掛金	3,370,619	-	-	-
電子記録債権	1,942,552	-	-	-
投資有価証券 其他有価証券のうち満期 があるもの 債券(社債)	-	-	100,000	100,000
合計	10,463,062	-	100,000	100,000

当連結会計年度(2024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	5,342,048	-	-	-
受取手形	14,490	-	-	-
売掛金	2,827,768	-	-	-
電子記録債権	1,271,196	-	-	-
投資有価証券 其他有価証券のうち満期 があるもの 債券(社債)	-	-	100,000	100,000
合計	9,455,504	-	100,000	100,000

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。

時価で連結貸借対照表に計上している金融商品
前連結会計年度（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				
株式	829,830	-	-	829,830
社債	-	200,181	-	200,181
資産計	829,830	200,181	-	1,030,011

当連結会計年度（2024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				
株式	1,038,954	-	-	1,038,954
社債	-	200,182	-	200,182
資産計	1,038,954	200,182	-	1,239,136

（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。一方で、当社が保有している社債は、市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル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

前連結会計年度(2023年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額(千円)	取得原価(千円)	差額(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	829,830	263,510	566,319
	(2)債券 社債	200,181	200,000	181
	小計	1,030,011	463,510	566,500
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1)株式	-	-	-
	(2)債券 社債	-	-	-
	小計	-	-	-
合計		1,030,011	463,510	566,500

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額 12,000千円)については、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(2024年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額(千円)	取得原価(千円)	差額(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	1,038,954	263,510	775,443
	(2)債券 社債	200,182	200,000	182
	小計	1,239,136	463,510	775,625
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1)株式	-	-	-
	(2)債券 社債	-	-	-
	小計	-	-	-
合計		1,239,136	463,510	775,625

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額 12,000千円)については、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 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)
(1) 株式	-	-	-
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	100,000	-	527
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	100,000	-	527

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024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)
(1) 株式	-	-	-
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	-	-	-

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)及び当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

なお、その他有価証券で市場価格のない株式等以外のものについては、時価が取得原価に比べて30%以上下落した場合には、時価が著しく下落したと判断し、回復する見込みがある場合を除き、減損処理することとしております。

(デリバティブ取引関係)

ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

前連結会計年度末(2023年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度末(2024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

当社グループは、2005年4月1日より確定拠出年金制度及び退職一時金制度を採用しております。
また、従業員の退職に際して功労金を支給することがあります。

2. 確定給付制度（簡便法を適用した制度を除く）

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
退職給付債務の期首残高	490,013千円	487,090千円
勤務費用	30,308	29,035
利息費用	490	487
数理計算上の差異の発生額	11,662	5,322
退職給付の支払額	22,059	27,402
退職給付債務の期末残高	487,090	494,533

(2) 退職給付債務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の調整表

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	487,090千円	494,533千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	487,090	494,533
退職給付に係る負債	487,090	494,533
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	487,090	494,533

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
勤務費用	30,308千円	29,035千円
利息費用	490	487
数理計算上の差異の費用処理額	7,200	1,667
確定給付制度に係る退職給付費用	37,998	31,190

(4) 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。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
数理計算上の差異	18,862千円	3,654千円
合計	18,862	3,654

(5) 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。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
未認識数理計算上の差異	2,384千円	1,270千円
合計	2,384	1,270

(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（加重平均で表わしております。）

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
割引率	0.1%	0.1%

なお、予想昇給率等は、2023年4月1日を基準日として算定した予想昇給指数を使用しております。

3. 確定拠出年金制度

当社グループの確定拠出年金制度への要拠出額は、前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）36,104千円、当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）32,270千円であります。

(ストック・オプション等関係)

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至2023年3月31日)及び当連結会計年度(自 2023年4月1日 至2024年3月31日)

該当事項はありません。

(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 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
繰延税金資産		
賞与引当金否認	89,312千円	68,085千円
未払事業税否認	23,661	5,053
賞与社会保険料否認	13,822	10,760
棚卸資産評価損否認	12,826	18,805
退職給付に係る負債否認	148,221	150,486
減価償却費損金算入限度超過額	7,739	7,915
減損損失否認	5,744	4,875
ゴルフ会員権評価損否認	2,706	2,706
その他	33,505	48,488
小計	337,542	317,178
評価性引当額	7,037	7,037
合計	330,504	310,140
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	161,491	225,128
在外子会社留保利益	127,546	108,447
圧縮記帳積立金	31,209	29,806
その他	31	5,444
合計	320,278	368,825
繰延税金資産又は負債の純額	10,225	58,684

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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
法定実効税率	30.4%	30.4%
(調整)		
住民税均等割	0.4	0.9
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.9	1.2
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.0	0.1
評価性引当額	0.0	0.3
海外子会社税率差異	1.2	0.7
その他	1.2	0.5
税効果会計適用後の法人税等の負担率	31.7	32.7

(資産除去債務関係)

前連結会計年度末(2023年3月31日)及び当連結会計年度末(2024年3月31日)

金額の重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(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

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:千円)

	品目別				合計
	コネクタ	ラック	ソケット	その他	
工業機器市場	4,104,287	723,124	50,575	66,363	4,944,351
医療機器市場	1,005,260	509,021	1,933	1,921	1,518,137
画像機器市場	2,069,053	4,726	300	220	2,074,301
車載機器市場	2,827,512	1,157	-	33	2,828,703
遊技機器市場	1,368,340	17	187,573	306	1,556,238
その他の市場	1,484,427	60,638	2,652	30,669	1,578,387
顧客との契約から生じる収益	12,858,882	1,298,686	243,035	99,515	14,500,120
外部顧客への売上高	12,858,882	1,298,686	243,035	99,515	14,500,120

(注)「その他の市場」の主要な売上は通信機器、電子応用装置、事務用機械向けであります。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位:千円)

	品目別				合計
	コネクタ	ラック	ソケット	その他	
工業機器市場	2,836,288	616,450	36,507	41,421	3,530,667
医療機器市場	819,481	479,762	789	482	1,300,515
画像機器市場	1,510,576	1,927	34	402	1,512,941
車載機器市場	2,744,427	3,596	-	-	2,748,024
遊技機器市場	1,484,727	129	265,422	334	1,750,613
その他の市場	1,308,246	63,582	1,704	14,779	1,388,313
顧客との契約から生じる収益	10,703,747	1,165,449	304,458	57,420	12,231,077
外部顧客への売上高	10,703,747	1,165,449	304,458	57,420	12,231,077

(注)「その他の市場」の主要な売上は通信機器、電子応用装置、事務用機械向けであります。

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

「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項に関する注記 4. 会計方針に関する事項 (5) 重要な収益及び費用の計上基準」に記載の通りであります。

なお、支払条件は、通常、短期のうちに支払期日が到来し、契約に重要な金融要素は含まれておりません。

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連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計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

契約資産及び契約負債の残高等

	前連結会計年度	当連結会計年度
契約負債(期首残高)	14,994千円	23,034千円
契約負債(期末残高)	23,034	10,246

契約負債は、主に製品の引渡前に顧客から受け取った前受金に関するものであります。

契約負債は、収益の認識に従い取り崩されます。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)及び当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

当社グループは、単一セグメントに属するコネクタ、ラック、ソケット等の製造・販売を行っているため、記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度(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

単一の製品・サービスの区分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. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	中国	その他アジア	欧州	北中米	合計
8,620,993	2,025,295	2,354,172	951,691	547,967	14,500,120

(注) 1. 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

2. その他アジアに属する地域の内訳は、台湾、韓国、タイ等であります。

(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
サンワテクノス株式会社	2,195,566	

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分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. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	中国	その他アジア	欧州	北中米	合計
7,306,982	2,125,217	1,444,121	998,121	356,633	12,231,077

(注) 1. 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

2. その他アジアに属する地域の内訳は、台湾、韓国、タイ等であります。

(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
サンワテクノス株式会社	1,805,474	

【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 2022年4月1日 至 2023年3月31日）及び当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

当社グループは、単一セグメントのため、記載を省略しております。

【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】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）及び当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024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負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）及び当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

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非連結子会社及び関連会社等

(1) 前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	議決権等の所有割合(%)	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)
非連結子会社	KEL Europe GmbH	ドイツ・デュッセルドルフ市	50,000ユーロ	コネクタの販売・販売支援	(所有) 直接 100.0	当社製品の販売・販売支援 役員の兼任	製品の販売	571,509	売掛金	308,397

(2) 当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	議決権等の所有割合(%)	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)
非連結子会社	KEL Europe GmbH	ドイツ・デュッセルドルフ市	50,000ユーロ	コネクタの販売・販売支援	(所有) 直接 100.0	当社製品の販売・販売支援 役員の兼任	製品の販売	761,430	売掛金	323,969

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

価格その他の取引条件は、市場実勢価格を提示し、価格交渉の上で決定しております。

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)

項目	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
1株当たり純資産額	2,069円89銭	2,118円02銭
1株当たり当期純利益	237円51銭	117円30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株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
連結貸借対照表の純資産の部の合計額 (千円)	15,040,961	15,390,700
普通株式に係る純資産額(千円)	15,040,961	15,390,700
普通株式の発行済株式数(株)	7,743,000	7,743,000
普通株式の自己株式数(株)	476,457	476,457
1株当たり純資産額の算定に用いられた普 通株式の数(株)	7,266,543	7,266,543

3. 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。

項目	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024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)	1,725,878	852,366
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 当期純利益(千円)	1,725,878	852,366
普通株式の期中平均株式数(株)	7,266,543	7,266,543

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【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	450,000	450,000	0.54	-
1年以内に返済予定の長期借入金	-	-	-	-
1年以内に返済予定のリース債務	-	-	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	-	-	-	-
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	-	-	-	-
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	450,000	450,000	-	-

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

【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)	3,321,860	6,372,682	9,303,861	12,231,077
税金等調整前四半期(当期) 純利益(千円)	497,456	850,623	1,017,729	1,266,921
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (千円)	341,928	575,218	681,647	852,366
1株当たり四半期(当期) 純利益(円)	47.05	79.15	93.80	117.30

(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)	47.05	32.10	14.64	23.49

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 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,118,341	4,328,478
受取手形	1 3,742	1 9,810
電子記録債権	1 1,942,552	1 1,271,196
売掛金	2 3,206,965	2 2,803,039
製品	842,053	554,156
仕掛品	48,851	101,949
原材料及び貯蔵品	1,492,271	1,450,007
前払費用	30,711	41,030
その他	2 66,521	2 66,638
貸倒引当金	5,392	4,191
流動資産合計	11,746,619	10,622,116
固定資産		
有形固定資産		
建物	1,289,557	1,315,982
構築物	38,124	34,188
機械及び装置	1,244,260	1,425,452
車両運搬具	1,341	668
工具、器具及び備品	365,078	355,731
土地	1,171,754	1,171,754
建設仮勘定	5,500	8,511
有形固定資産合計	4,115,617	4,312,289
無形固定資産		
借地権	35,300	35,300
ソフトウェア	62,301	133,026
その他	51,369	24,970
無形固定資産合計	148,970	193,297
投資その他の資産		
投資有価証券	1,042,011	1,251,136
関係会社株式	40,799	40,799
関係会社出資金	114,770	114,770
保険積立金	893,749	986,885
繰延税金資産	126,439	44,703
その他	24,599	24,810
投資その他の資産合計	2,242,368	2,463,104
固定資産合計	6,506,957	6,968,691
資産合計	18,253,576	17,590,808

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	48,662	13,800
電子記録債務	1,590,389	1,162,934
買掛金	2,631,136	2,538,173
短期借入金	450,000	450,000
未払金	2,265,002	2,274,499
未払費用	65,124	101,311
未払法人税等	413,142	21,719
未払消費税等	45,286	-
預り金	46,879	36,169
賞与引当金	293,503	223,746
役員賞与引当金	74,000	40,000
その他	2,14,552	2,11,930
流動負債合計	3,937,679	2,874,283
固定負債		
退職給付引当金	489,474	493,262
その他	2,650	2,650
固定負債合計	492,124	495,912
負債合計	4,429,804	3,370,196
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,617,000	1,617,000
資本剰余金		
資本準備金	1,440,058	1,440,058
資本剰余金合計	1,440,058	1,440,058
利益剰余金		
利益準備金	237,010	237,010
その他利益剰余金		
圧縮記帳積立金	71,352	68,143
別途積立金	8,100,000	8,600,000
繰越利益剰余金	2,200,016	1,954,576
利益剰余金合計	10,608,379	10,859,730
自己株式	246,674	246,674
株主資本合計	13,418,763	13,670,113
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	405,009	550,497
評価・換算差額等合計	405,009	550,497
純資産合計	13,823,772	14,220,611
負債純資産合計	18,253,576	17,590,808

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
売上高	1 13,310,342	1 11,358,297
売上原価		
製品期首棚卸高	696,434	842,053
当期製品製造原価	1 9,464,879	1 8,276,822
合計	10,161,314	9,118,875
他勘定振替高	2 6,136	2 2,425
製品期末棚卸高	842,053	554,156
製品売上原価	9,313,123	8,562,293
売上総利益	3,997,218	2,796,003
販売費及び一般管理費	1, 3 1,865,203	1, 3 1,848,746
営業利益	2,132,015	947,256
営業外収益		
受取利息及び配当金	179,399	308,560
為替差益	42,139	130,525
その他	3,335	3,089
営業外収益合計	224,873	442,174
営業外費用		
支払利息	2,228	2,494
保険解約損	10,485	-
支払補償費	2,830	-
その他	893	156
営業外費用合計	16,438	2,650
経常利益	2,340,450	1,386,781
特別利益		
固定資産売却益	-	4 11
特別利益合計	-	11
特別損失		
固定資産除却損	5 98	5 365
投資有価証券売却損	527	-
減損損失	6,546	1,379
特別損失合計	7,172	1,745
税引前当期純利益	2,333,278	1,385,047
法人税、住民税及び事業税	719,916	374,409
法人税等調整額	9,303	18,099
法人税等合計	710,612	392,509
当期純利益	1,622,665	992,538

【製造原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)		当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
1 材料費		5,351,241	56.5	4,485,869	53.9
2 外注加工費		972,997	10.3	696,284	8.4
3 労務費		1,655,259	17.5	1,556,386	18.7
4 経費		1,498,529	15.8	1,591,379	19.1
(減価償却費)		(883,871)		(970,269)	
当期総製造費用		9,478,027	100.0	8,329,920	100.0
期首仕掛品棚卸高		35,703		48,851	
合計		9,513,730		8,378,771	
期末仕掛品棚卸高		48,851		101,949	
当期製品製造原価		9,464,879		8,276,822	

(注) 原価計算の方法

単純総合原価計算(予定原価を併用)を採用しております。

なお、原価差額については期末に売上原価と棚卸資産に配賦しております。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（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	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利益剰余金			利益剰余金 合計
					圧縮記帳積 立金	別途積立金	繰越利益剰 余金	
当期首残高	1,617,000	1,440,058	1,440,058	237,010	74,713	7,600,000	1,807,910	9,719,634
当期変動額								
別途積立金の積立						500,000	500,000	-
圧縮記帳積立金の取崩					3,361		3,361	-
剰余金の配当							443,259	443,259
剰余金の配当（中間配 当）							290,661	290,661
当期純利益							1,622,665	1,622,665
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	-	-	3,361	500,000	392,105	888,744
当期末残高	1,617,000	1,440,058	1,440,058	237,010	71,352	8,100,000	2,200,016	10,608,379

	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	その他有価証券評 価差額金	評価・換算差額等 合計	
当期首残高	246,674	12,530,018	269,683	269,683	12,799,701
当期変動額					
別途積立金の積立		-			-
圧縮記帳積立金の取崩		-			-
剰余金の配当		443,259			443,259
剰余金の配当（中間配 当）		290,661			290,661
当期純利益		1,622,665			1,622,665
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			135,325	135,325	135,325
当期変動額合計	-	888,744	135,325	135,325	1,024,070
当期末残高	246,674	13,418,763	405,009	405,009	13,823,772

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024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	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利益剰余金			利益剰余金 合計
					圧縮記帳積 立金	別途積立金	繰越利益剰 余金	
当期首残高	1,617,000	1,440,058	1,440,058	237,010	71,352	8,100,000	2,200,016	10,608,379
当期変動額								
別途積立金の積立						500,000	500,000	-
圧縮記帳積立金の取崩					3,208		3,208	-
剰余金の配当							399,659	399,659
剰余金の配当（中間配 当）							341,527	341,527
当期純利益							992,538	992,538
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	-	-	3,208	500,000	245,440	251,350
当期末残高	1,617,000	1,440,058	1,440,058	237,010	68,143	8,600,000	1,954,576	10,859,730

	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	その他有価証券評 価差額金	評価・換算差額等 合計	
当期首残高	246,674	13,418,763	405,009	405,009	13,823,772
当期変動額					
別途積立金の積立		-			-
圧縮記帳積立金の取崩		-			-
剰余金の配当		399,659			399,659
剰余金の配当（中間配 当）		341,527			341,527
当期純利益		992,538			992,538
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			145,488	145,488	145,488
当期変動額合計	-	251,350	145,488	145,488	396,839
当期末残高	246,674	13,670,113	550,497	550,497	14,220,611

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式 移動平均法による原価法

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

主として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)

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産 定率法

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

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 15～50年

機械及び装置 6～11年

工具、器具及び備品 2～15年

(2) 無形固定資産 定額法

なお、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権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

従業員に対する賞与の支払いに備えるため、支給見込額基準により計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えるため、支給見込額基準により計上しております。

(4) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。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、期間定額基準によっております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日翌事業年度から費用処理することとしております。

4. 収益及び費用の計上基準

当社は、下記の5ステップアプローチに基づいて、収益を認識しております。

ステップ1:顧客との契約を識別する。

ステップ2:契約における履行義務を識別する。

ステップ3:取引価格を算定する。

ステップ4:取引価格を契約における履行義務に配分する。

ステップ5:企業が履行義務の充足時に収益を認識する。

当社は主にコネクタ、ラック、ソケット等の電子部品を製造・販売しております。

当社では、製品を顧客に納品することを履行義務として識別しており、これらのうち製品の国内販売については、多くの場合、出荷時から当該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ため、主として出荷時に収益を認識しております。海外販売についてはインコタームズ等で定められた貿易条件に基づき危険負担が顧客に移転した時点で収益を認識しております。

収益は、顧客との契約において約束された対価から、値引、リベート及び返品などを控除した金額で測定しております。

5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 重要な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、期末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。

(2) 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。

(貸借対照表関係)

1 期末日満期手形等

期末日満期手形等の会計処理については、当事業年度の末日が金融機関の休日でしたが、満期日に決済が行われたものとして処理しております。期末日満期手形等の金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
受取手形	- 千円	1,945千円
電子記録債権	-	251,804

2 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
短期金銭債権	667,013千円	799,086千円
短期金銭債務	14,372	16,779

3 保証債務

次の関係会社について、事務所賃借に対し、債務保証を行っております。

(債務保証)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
K E L E u r o p e G m b H	2,040千円	2,285千円

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高は以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
営業取引による取引高		
売上高	2,597,013千円	2,662,175千円
仕入高	67,848	55,178
その他	94,377	70,782
営業取引以外の取引による取引高	156,941	266,668

2 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
販売費及び一般管理費(見本品費)	6,136千円	2,425千円

3 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度58%、当事業年度57%、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42%、当事業年度43%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な科目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
従業員給料	462,330千円	506,024千円
荷造運搬費	254,320	227,749
賞与引当金繰入額	97,971	76,315
減価償却費	48,802	43,340
役員賞与引当金繰入額	74,000	40,000
退職給付費用	25,054	23,799

4 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 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
機械及び装置	- 千円	11千円

5 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
建物	23千円	- 千円
機械及び装置	75	122
工具、器具及び備品	0	99
電話加入権	-	144
計	98	365

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

区分	前事業年度 (千円)	当事業年度 (千円)
関係会社株式	40,799	40,799

(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 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
繰延税金資産		
賞与引当金否認	89,312千円	68,085千円
未払事業税否認	23,661	5,053
賞与社会保険料否認	13,822	10,760
棚卸資産評価損否認	12,826	18,805
退職給付引当金否認	148,947	150,099
関係会社株式評価損否認	16,845	16,845
関係会社出資金評価損否認	9,446	9,446
減価償却費損金算入限度超過額	7,739	7,915
減損損失否認	5,744	4,875
ゴルフ会員権評価損否認	2,706	2,706
その他	21,447	38,371
小計	352,501	332,967
評価性引当額	33,329	33,329
合計	319,171	299,637
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	161,491	225,128
圧縮記帳積立金	31,209	29,806
その他	31	-
合計	192,732	254,934
繰延税金資産の純額	126,439	44,703

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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
法定実効税率	30.4%	30.4%
(調整)		
住民税均等割	0.5	0.8
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.0	1.1
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	2.0	5.7
法人税等還付税額	-	0.8
その他	0.6	1.0
税効果会計適用後の法人税等の負担率	30.5	28.3

(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、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】

(単位：千円)

資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	当期末減価償却累計額又は償却累計額	当期償却額	差引期末帳簿残高
有形固定資産							
建物	4,533,970	112,298	-	4,646,268	3,330,285	85,873	1,315,982
構築物	381,846	276	-	382,122	347,933	4,212	34,188
機械及び装置	6,987,976	520,129	201,821 (1,379)	7,306,284	5,880,832	337,408	1,425,452
車両運搬具	18,265	-	-	18,265	17,597	672	668
工具、器具及び備品	7,621,991	543,369	301,295	7,864,066	7,508,334	552,616	355,731
土地	1,171,754	-	-	1,171,754	-	-	1,171,754
建設仮勘定	5,500	65,811	62,800	8,511	-	-	8,511
有形固定資産計	20,721,305	1,241,884	565,916 (1,379)	21,397,272	17,084,982	980,783	4,312,289
無形固定資産							
借地権	-	-	-	35,300	-	-	35,300
ソフトウェア	-	-	-	198,545	65,518	32,792	133,026
その他	-	-	-	25,320	349	49,999	24,970
無形固定資産計	-	-	-	259,165	65,868	82,791	193,297

(注) 1. 「当期減少額」欄の()内は内数で、減損損失の計上額であります。

2. 当期増加額の主なものは下記のとおりであります。

機械及び装置	組立機	520,129千円
工具、器具及び備品	金型	465,785

3. 当期減少額の主なものは下記のとおりであります。

機械及び装置	組立機	200,730千円
工具、器具及び備品	金型	276,705

4. 当期首残高、当期末残高については取得価額で記載しております。

5. 無形固定資産の当期増加額及び当期減少額に重要性がないため、「当期首残高」、「当期増加額」及び「当期減少額」の各欄の記載を省略しております。

【引当金明細表】

(単位：千円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	5,392	4,191	5,392	4,191
賞与引当金	293,503	223,746	293,503	223,746
役員賞与引当金	74,000	40,000	74,000	40,000

(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	3月31日、9月30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) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	無料
公告掲載方法	当会社の公告方法は、電子公告とする。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ができない場合は、日本経済新聞に掲載する方法で行う。
株主に対する特典	該当事項なし

(注) 当会社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない。

会社法第189条の第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及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

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61期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）2023年6月27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
2023年6月27日関東財務局長に提出
- (3) 四半期報告書及び確認書
（第62期第1四半期）（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）2023年8月8日関東財務局長に提出
（第62期第2四半期）（自 2023年7月1日 至 2023年9月30日）2023年11月10日関東財務局長に提出
（第62期第3四半期）（自 2023年10月1日 至 2023年12月31日）2024年2月8日関東財務局長に提出
- (4) 臨時報告書
2023年6月28日関東財務局長に提出
金融商品取引法第24条の5第4項及び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。
- (5) 臨時報告書の訂正報告書
訂正臨時報告書(上記(4)臨時報告書の訂正報告書) 2023年6月30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

2024年6月26日

ケル株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 郷右近 隆也

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 原 康二

< 連結財務諸表監査 >

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」に掲げられているケル株式会社の2023年4月1日から2024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、ケル株式会社及び連結子会社の2024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。

海外倉庫からの出荷取引における収益認識	
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>注記事項（セグメント情報等）に記載のとおり、ケル株式会社（以下、「会社」という）及び連結子会社の海外売上高は4,924,094千円（中国2,125,217千円、その他アジア1,444,121千円、欧州998,121千円、北中米356,633千円の合計）であり、連結損益計算書の売上高の40.2%を占めている。</p> <p>会社及び連結子会社は多品種な製品を製造販売しており、かつ製品の生産方法並びに出荷に係る物流形態も異なる。このため製品に対する支配が顧客に移転される時点の把握については、生産方法並びに物流形態により、監査証拠の入手のしやすさ、出荷製品の実在性及び収益の計上時期の適切性の検証の難易度の程度が異なる。</p> <p>重要な収益及び費用の計上基準に記載のとおり、製品の海外への販売は、取引条件に従い支配が顧客に移転される時点で収益を認識している。支配が顧客に移転される時点について、会社は、出荷関連証憑との照合等により確認をしている。</p> <p>海外売上高のうち、会社が海外の委託加工先に製造委託し、海外倉庫を経由して海外の顧客へ出荷される取引については、出荷関連証憑が海外倉庫に保管されており、また出荷製品自体も国内拠点では完工・出荷時の現物確認ができないことから、出荷製品の実在性及び収益の計上時期の適切性の検証には、より慎重な対応が必要である。</p> <p>以上より、当監査法人は海外倉庫からの出荷取引における収益認識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、識別された監査上の主要な検討事項に対応するため、主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>（１）内部統制の評価</p> <p>海外売上に係る製品の生産形態及び物流形態の理解並びにこれに関連した内部統制の整備・運用状況の有効性につき、特に以下について評価を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・会社が出荷関連証憑に基づき、取引条件に従い支配が顧客に移転される時点で収益認識していることを確かめる統制 ・出荷製品の実在性を確かめるため、出荷される製品について、営業部門から独立した製造部門にて委託加工先へ発注処理並びに納品確認を行う統制 <p>（２）海外倉庫から出荷する売上取引の検討</p> <p>海外の委託加工先から海外の製品倉庫を経由して海外の顧客へ出荷する売上取引にかかる出荷製品の実在性及び収益の計上時期の適切性を検証するため以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・支配が顧客に移転された時点で収益認識されたかどうかを検証するため、当該売上取引の中から売上金額、利益率等、リスクを考慮した一定の基準により取引を抽出し、抽出した取引について出荷関連証憑等の外部証憑と照合する手続 ・当該取引の対象製品が海外の委託加工先において製造・出荷されていることを確かめるため、仕入高と購買データの整合性を確かめるとともに、仕入債務の支払状況を出金証憑と照合する手続 ・前2項目において実施した計上時期の適切性及び出荷製品の実在性を検証する手続を補完するため、対象取引に係る海外倉庫に保管されている在庫について、期首在庫数量、当期購入数量、期末在庫数量及び販売数量を比較することにより不整合が生じていないかを検証する手続及び期末帳簿在庫数量と会社の棚卸結果を照合する手続

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

当監査法人の連結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及び監査等委員会の責任

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

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

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

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査等委員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、ケル株式会社の2024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、ケル株式会社が2024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及び監査等委員会の責任

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。

監査等委員会の責任は、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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

< 報酬関連情報 >

当監査法人及び当監査法人と同一のネットワークに属する者に対する、会社及び子会社の監査証明業務に基づく報酬及び非監査業務に基づく報酬の額は、「提出会社の状況」に含まれるコーポレート・ガバナンスの状況等(3)【監査の状況】に記載されている。

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 . 上記の監査報告書の原本は当社（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

2024年6月26日

ケル株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 郷右近 隆也

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 原 康二

<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」に掲げられているケル株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第62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、ケル株式会社の2024年3月31日現在の財政状態及び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。

海外倉庫からの出荷取引における収益認識

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（海外倉庫からの出荷取引における収益認識）と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、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の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及び監査等委員会の責任

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

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

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

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査等委員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は判断した場合は、当該事項を記載しない。

< 報酬関連情報 >

報酬関連情報は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている。

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．上記の監査報告書の原本は当社（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。