

【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28日
【事業年度】	第91期(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
【会社名】	株式会社リード
【英訳名】	The Lead Co., Inc.
【代表者の役職氏名】	取締役社長 岩崎 元治
【本店の所在の場所】	埼玉県熊谷市弥藤吾578番地
【電話番号】	048 588 1121(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役総務部長 田口 英美
【最寄りの連絡場所】	埼玉県熊谷市弥藤吾578番地
【電話番号】	048 588 1121(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役総務部長 田口 英美
【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】

回次	第87期	第88期	第89期	第90期	第91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)	6,444,800	4,748,062	3,964,176	5,021,364	5,058,979
経常利益又は 経常損失( ) (千円)	147,118	140,673	142,959	205,357	61,567
当期純利益又は 当期純損失( ) (千円)	112,576	123,177	188,054	184,898	48,493
持分法を適用した場合 の投資利益 (千円)					
資本金 (千円)	658,240	658,240	658,240	658,240	658,240
発行済株式総数 (株)	2,632,960	2,632,960	2,632,960	2,632,960	2,632,960
純資産額 (千円)	2,741,460	2,641,654	2,395,977	2,599,834	2,881,392
総資産額 (千円)	8,838,664	8,460,496	8,144,954	8,177,612	8,555,774
1株当たり純資産額 (円)	1,065.62	1,026.85	931.35	1,010.59	1,115.07
1株当たり配当額 (1株当たり中間配当 額) (円)	10.00 ( )	5.00 ( )	5.00 ( )	15.00 ( )	10.00 ( )
1株当たり当期純利益 又は当期純損失( ) (円)	43.76	47.88	73.10	71.87	18.79
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	31.0	31.2	29.4	31.8	33.7
自己資本利益率 (%)	4.1	4.6	7.5	7.4	1.8
株価収益率 (倍)	6.4			11.3	34.3
配当性向 (%)	22.9			20.9	53.2
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	786,626	191,889	606,445	589,594	436,147
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	114,405	420,818	187,104	255,376	232,310
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	475,448	83,182	51,272	479,735	183,382
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	1,487,758	1,342,011	1,710,079	1,564,562	1,585,016
従業員数 [外、平均臨時従業員 数] (人)	178 [ 55 ]	182 [ 75 ]	179 [ 74 ]	177 [ 76 ]	174 [ 84 ]
株主総利回り (%) (比較指標：配当込み TOPIX) (%)	76.7 (127.3)	200.8 (188.6)	135.7 (215.8)	223.5 (205.9)	182.5 (367.3)
最高株価 (円)	620	1,976	1,412	860	975
最低株価 (円)	267	243	412	446	573

- (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. 当社には関連会社がないため、「持分法を適用した場合の投資利益」は記載しておりません。
3. 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。
4. 最高株価及び最低株価は、2022年4月3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、2022年4月4日以降は東京証券取引所スタンダード市場におけるものであります。
5. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第89期の期首から適用しており、第89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】

年月	沿革
1945年10月	埼玉県大里郡妻沼町年代において、岩崎亥之吉氏が鋳金業を開業。
1947年 8 月	埼玉県大里郡妻沼町大字妻沼1563 1 に合資会社岩崎鋳金製作所を設立、鋳金、加工、販売業を営む。
1949年12月	埼玉県大里郡妻沼町大字妻沼1524 1 に本社工場移転。
1952年 5 月	東京都神田三崎町に東京出張所を開設。
1954年 7 月	埼玉県大里郡妻沼町大字妻沼1524 1 に岩崎鋳金工業株式会社を設立、合資会社岩崎鋳金製作所の営業権を継承。
1956年 8 月	商号を岩崎電機産業株式会社と改称。
1958年11月	東京都文京区本郷に営業所を開設。
1959年 5 月	富士重工業株式会社との業務提携により自動車用部品の製作を始める。
1960年 5 月	埼玉県熊谷市拾六間に熊谷工場を設立、蛍光灯器具類の製作を始める。
1961年 3 月	チーゼル機器株式会社と業務提携により電装品の製作を始める。
1961年 8 月	埼玉県大里郡妻沼町大字弥藤吾に切断工場、組立工場等を竣工、第三工場と呼称する。
1962年 2 月	同所地内に新事務所を竣工、本社を移行する。
1962年 4 月	商号を株式会社リードと改称。資本金5,600万円、従業員500余名となる。
1963年 4 月	増資により新資本金 1 億2,000万円となる。
1963年 7 月	東京証券取引所市場第二部に上場。
1970年10月	第三工場西側に樹脂工場を竣工、樹脂成形加工を始める。
1974年10月	増資により新資本金 3 億2,000万円となる。
1978年 4 月	増資により新資本金 6 億5,824万円となる。
1982年 4 月	樹脂成形機2,000トンを導入、樹脂バンパーの生産を始める。
1982年11月	カチオン電着塗装工場を竣工。
1986年 5 月	埼玉県戸田市に関東営業所を開設。
1987年 4 月	群馬県新田郡笠懸村に桐生工場を開設。ライニング加工を始める。
1992年 3 月	大阪市西淀川区に大阪営業所を開設。
1997年 7 月	樹脂塗装工場を竣工。
1998年12月	東京営業所を埼玉県戸田市の関東営業所に統合。
1999年 3 月	大阪営業所を埼玉県戸田市の関東営業所に統合。
2003年 3 月	群馬県新田郡笠懸町の桐生工場を閉鎖。
2003年 5 月	埼玉県熊谷市に関東営業所を移設、電子機器部門と照明機器部門を統合し、L B 事業部として新設。
2005年 3 月	株式会社ゼクセルヴァレオクライメートコントロールとの取引を終了し、埼玉県熊谷市拾六間の熊谷事業部を閉鎖。
2006年 4 月	埼玉県熊谷市拾六間の熊谷事業部跡地に賃貸店舗竣工。
2012年 4 月	本社工場敷地内に新成形工場を竣工。
2013年 6 月	本社工場敷地内に新塗装工場を竣工。
2013年 8 月	樹脂成形機3,000トン 1 号機を導入、補用樹脂バンパーの生産を始める。
2013年11月	樹脂成形機3,000トン 2 号機を導入。
2015年 4 月	本社工場敷地内に同期倉庫兼組立工場を竣工。
2015年11月	本社工場敷地内に金型整備工場を竣工。
2017年 9 月	樹脂成形機650トン 2 号機及び1,300トン 2 号機を導入。

年月	沿革
2018年6月	本社工場敷地内に樹脂成形工場を竣工。
2018年8月	樹脂成形機2,500トンを導入。
2020年3月	L B事業部のうち照明機器部門を事業撤退。
2021年3月	日鉄日新ビジネスサービス株式会社より駐輪事業を譲受、東京都台東区に東京営業所を開設。
2022年4月	東京証券取引所の市場区分の見直しにより市場第二部からスタンダード市場へ移行。

### 3 【事業の内容】

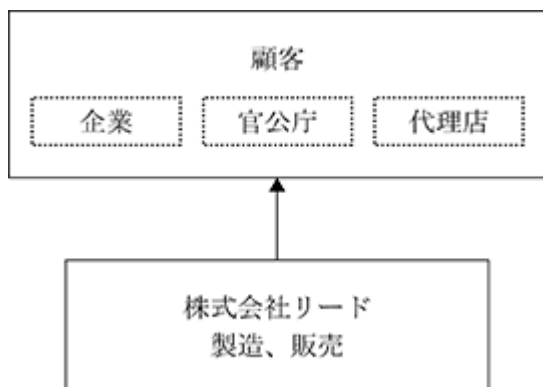
当社の事業内容は、板金・塗装及び樹脂成形加工を主体とした自動車用部品などの受注製品と、ラック、ケース類及び駐輪ラックを主体とした自社製品とに大別することができます。

セグメントの名称		主要製品等	売上高比率(%) (注) 1
受注製品	自動車用部品	バンパー及びスポイラー等の外装部品 ハンドブレーキレバーシステム	89.7
自社製品	電子機器事業	情報通信機ラック、汎用電子機器ケース、シャーシ	2.2
	駐輪事業	駐輪ラック等の駐輪製品の企画開発、設計、製造、販売・設置、保守メンテナンス、駐輪場経営	8.1
	小計		10.3
賃貸不動産	貸店舗		
合計			100.0

(注) 1. 売上高比率は第91期(2023年4月1日～2024年3月31日)の売上実績に基づき表示しております。  
2. 賃貸不動産の賃貸収益は営業外収益に、賃貸費用は営業外費用に計上しております。

#### [事業系統図]

事業系統図は、次のとおりであります。



#### 4 【関係会社の状況】

該当事項はありません。

#### 5 【従業員の状況】

##### (1) 提出会社の状況

2024年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
自動車用部品	146 [ 78 ]
自社製品	13 [ 1 ]
賃貸不動産	[ ]
全社(共通)	15 [ 5 ]
合計	174 [ 84 ]

(注) 1. 従業員数は就業人員数であり、従業員数欄の[外書]は、年間平均臨時従業員数であります。  
2. 賃貸不動産は、貸店舗であるため従業員はおりません。

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(千円)
174 [84]	42.3	17.8	3,785

(注) 1. 従業員数は就業人員数(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、従業員数欄の[外書]は、年間平均臨時従業員数(パートタイマー、臨時社員は含み人材派遣社員は除く。)であります。  
なお、役員の内使用人兼務役員3名を含んでおります。  
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。

##### (2) 労働組合の状況

当社においては、現在労働組合の結成はありません。なお、労使関係は良好であり、特に記載すべき事実はありません。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当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) 経営方針・経営戦略等

##### 経営方針

当社は、「製品を通じて社会に貢献するとともにお客様の満足と信頼が得られる製品づくり」を使命とし、この使命達成のため、「誠意、熱意、創意」を社是に掲げ「努力一筋、全社一丸、品質一心」をモットーに、市場・顧客ニーズに応え、品質を重視し、経営効率を向上させ企業の存続と発展に必要な利益を確保することにより、社会に貢献することを経営理念としております。

これを実現するためには、安定した配当を実施できる強固な体質の企業にすることが重要であり、企業活動を律する枠組みであるコーポレート・ガバナンスを一層強化し、株主はもとより、お客様、お取引先、従業員、地域社会等のステークホルダーとの良好な関係を築き、企業倫理とコンプライアンス遵守を徹底するとともに、地球の環境問題にも積極的に取り組み、企業価値の向上に努めてまいります。

##### 目標とする経営指標

当面の経営指標としては、経営の効率化・収益力の強化を図ることにより営業利益率5%以上を確保し、安定した配当が実施できる経営体質を構築してまいります。

##### 経営戦略

###### a 自動車部品部門

目標とする経営指標を達成するために主要取引先からの量産品のティア1受注の増加を目指して開発・設計部門の拡充に向けて注力し、売上高の増強及び、収益力の強化の実現に向けて対応してまいります。

具体的には、当社の強みである自動車用外装部品の樹脂成形並びに、樹脂塗装部品を中心とした受注拡大を目指し、今後は限られた経営資源を樹脂成形並びに、塗装部門へ傾注して、複数台所有する中・大型樹脂成形機により製造するバンパー、サイドスポイラー、ガーニッシュ類を中心とした外装品の受注拡大を目指してまいります。

又、主要取引先との更なる関係強化を図ると共に、近隣大手自動車メーカー等からの樹脂部品新規受注拡大に向けて積極的に営業展開を図ってまいります。

更に2022年9月に特許取得したアニールレス技術等の開発技術力の強化が課題であり、自動車の軽量化に向けた技術・新材料の研究開発並びに、特殊塗装に向けた新技法の研究開発に向けて投資を拡大してまいります。

###### b 自社製品部門

電子機器事業ではJIS/EIA規格に準拠した各種システムラックや、制御ボックス、防水・防塵ボックス等多様な機能を持ったエレクトリックケース類を開発・設計・生産し、地方公共団体・一般企業等多種多様なお客様に、通信・映像関係等様々な用途に使われております。

今後は、営業体制の強化により売上拡大を図ると共に、原価管理の徹底や生産性の向上により、収益性を高めてまいります。

更に2021年3月に日鉄日新ビジネスサービス株式会社より事業譲受した駐輪事業では、40年の歴史と駐輪ラック60万台の設置実績を持つ駐輪設備ブランド「シンワ型駐輪システム」を引継ぎ、駐輪ラック等の自転車駐車場設備の企画開発から、設計、製造、販売・設置、メンテナンスまで社内で一貫して行い、自社製品部門の収益性の強化を図ると同時に、放置自転車問題の解消にも貢献してまいります。また、次世代モビリティである電動キックボードの需要増加を踏まえ、電動キックボードを含む関連設備や部品等の研究開発にも取り組む等、CO2削減、人と環境に優しい社会にも貢献してまいります。

#### (2) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

わが国経済は、新型コロナウイルス感染症による影響が緩和され、経済活動の正常化や雇用情勢・所得環境が改善する中で、景気は緩やかな回復が続くとみられているものの、当社の売上高の大半を占める自動車部品業界においては、自動車メーカーのグローバル化による生産拠点の海外展開、部品の共通化・系列崩壊、電気自動車関連部品への参入競争が、増加していくこと等の影響に加え、ウクライナ情勢等による原材料価格の高騰等、先行き不透明な状況が続いております。

このような経営環境及び状況を踏まえ対処すべき事項は、いかなる環境変化の中においても安定した利益が上げられる収益構造を構築することにあります。そのため自動車部品事業においては、新規受注を拡大するための積極的かつ戦略的な営業活動を展開すること及び人員配置の更なる適正化、徹底した生産性追求・主要経費の予算管理

の実践により収益構造の改革を図ることが重要な課題となります。併せて、信頼性のある品質の確保及び2022年9月に特許取得したアニールレス技術等の開発技術力の強化も欠かせない課題となります。

また、自社製品部門においては、電子機器事業では、継続的な受注につながる取引先の新規開拓や既存先の取引拡大に注力する等、引続き営業体制の強化により売上の増強を図ると共に、原価管理の強化や生産性の向上により事業構造を再構築し収益性を高めることが重要な課題となります。更に駐輪事業においては、今後も駐輪製品の企画開発から設計、製造、販売・設置、メンテナンスまで社内で一貫して担う体制を活かすと共に、販売エリア・チャンネルの拡大や、営業力・製品開発力の強化により、事業の拡大を図ることが重要となります。

工場設備の資産管理においては、従前、火災及び雪害により多額の損失が生じたことを踏まえ、設備点検の強化による災害への十分な備えを施すこと及び労働災害防止に向けた安全ルールの遵守・安全作業の徹底を図ることが重要となります。

また、現下の雇用環境に鑑み人財の確保及び「低価格・高品質製品」の創出と「業界トップレベルのセールス」を実践できる人財の育成も課題となります。

更には、内部統制システムを適切に整備・運用し強固なガバナンス体制を構築すると共に、品質及び環境保全マネジメントシステムの運用展開を強化し、企業価値の向上とステークホルダーからの信頼性の確保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


当社では、持続可能性の観点から、当社の企業価値を向上させるため、サステナビリティに係る経営重点テーマ(下記(2))を全社ベースで共有し、目標達成に向けた進捗管理を行い、全社員が一丸となって、事業を通じて社会課題の解決に取り組むとともに、企業として非財務情報のパフォーマンス向上及び積極的な情報開示につとめてまいります。

なお、サステナビリティへの取組の重要性を鑑み、代表取締役社長がサステナビリティ課題に関する経営判断の最終責任を有しております。

運用上は、業務役員会の下部組織として、サステナビリティ委員会を設置し、サステナビリティ関連のリスク及び機会を識別し、評価し、管理し、必要に応じ取締役会に報告を行います。取締役会は、サステナビリティ全般に関するリスク及び機会の監督に対する責任と権限を有しており、当社のサステナビリティのリスク及び機会への対応方針及び実行計画等についての審議・監督を行っております。

### (2) サステナビリティ経営重点テーマ

	サステナビリティ重点テーマ	社会課題	具体的取組	2030年目標	SDGsとの関連性
環境	カーボンニュートラル イノベーション 資源環境	脱炭素社会への移行 廃棄物の増加	・CO2削減に向けた取組	(2013年度比) CO2削減目標 24% CO2削減効果 2,038t	
			・アニールレス技術(特許取得)		
			・シート塗装技術(特許取得)		
			・部品の軽量化に関する取組		
			・リサイクル材の使用に関する取組		
			・次世代モビリティに関する取組 (電動キックボードの開発)		
・電気自動車用部品に関する取組	埋立処分率ゼロ継続				
・省エネ設備機械へのシフト					
・CO2排出を制御する工程・開発					
・ゼロエミッションの継続 ・3Rの推進 (Reduce/Reuse/Recycle)	環境事故 ゼロ継続				
・環境事故ゼロ継続(環境汚染)	重大労災 ゼロ継続				
・労働災害ゼロ(重大災害) ・災害事故ゼロ(火災・爆発事故)	火災・爆発事故ゼロ継続				
社会	社員エンゲージメントの持続的向上	人権尊重 働きやすい環境整備 多様な人材の活躍	・経営理念、コンプライアンス意識の更なる浸透	16 平和と公正をすべての人に 	
			・国籍・性別等にとらわれない多様な人材の採用		
			・国籍・性別等にとらわれない人材育成の更なる推進		
			・老朽化した職場環境の計画的改善	8 働きがいも経済成長も 	

ガバナンス	コーポレートガバナンス リスクマネジメント コンプライアンス	持続可能な企業経営 企業の不正、不祥事	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 経営意思決定の透明性向上</li> <li>・ サステナビリティ経営に資するコンプライアンス経営</li> <li>・ 運用上は上記(1)ガバナンスに記載のとおり</li> </ul>	
-------	--------------------------------------	------------------------	---	--

### (3) 人的資本に関する方針と戦略

当社における人財の多様性の確保を含む人財の採用並びに育成に関する方針及び社内環境整備に関する方針は、以下のとおりです。

#### (企業理念)

社是：三意専心 「誠意」「熱意」「創意」

社訓：努力一筋 全社一丸 品質一心

常に「新しい価値創造への挑戦」を柱に掲げ、感性とテクノロジーの融合で、高品質・高精度の製品開発に挑戦してまいります。

#### (対話文化の醸成)

従来より取り組んでおります「社長と、全社員との直接対話(社長対話)」の継続的發展と、会議やミーティングは対話を重視しつつ運営してまいります。

#### (人財の採用・育成方針)

当社の人財は重要な資本であり、当社の持続的・継続的發展の源泉は「人財」であるとの認識のもと、国籍・人種・性別・宗教・価値観等の違いにとらわれない多様な人財の採用と、人財育成に計画的に取り組んでまいります。

具体的には、新入社員研修、スキル向上研修や役員養成研修を導入しているほか、当社の業務運営に必要な各種法律知識や、国家資格の取得並びに各種業務資格取得を推奨しており、そのために必要な資格取得奨励金制度を設け、積極的に人財育成を図っております。

また、法令遵守・コンプライアンス経営を標榜し、顧問弁護士による法律に関する勉強会を定期的に関催しているほか、人権尊重の観点から、コンプライアンス研修を毎月開催し、差別やハラスメントの無い組織づくりに注力し、社員エンゲージメントの持続的向上に努めてまいります。

#### (社内環境整備方針)

中長期的な企業価値向上のためには、イノベーションを生み出し、変化していくことが重要であり、その原動力となるのは、多様性のある人財と、それを認め合う企業風土であると認識し、国籍・人種・性別・宗教・価値観等の違いにとらわれない環境整備に取り組んでまいります。

また、環境汚染や重大な労働災害、火災等の災害事故が発生しないよう環境整備に注力するほか、自動化、機械化や社員の労働環境の改善に取り組むとともに、多様な人財が意欲をもって活躍できる活力のある組織の構築を推進してまいります。

#### (働き方改革)

社内環境整備の実現のみならず、仕事の本質を「時間の提供」の考え方から脱却し、生産性の向上により時間外労働時間の削減と、有給休暇の取得日数の増加に取り組んでまいります。

間接部門	2023年度実績(年間)	2030年度目標(年間)	目標比
時間外労働時間の(平均)	160.3 時間	100.0 時間	+ 60.3時間
有給休暇の取得日数(平均)	10.6 日	15.0 日	4.4日

### (4) リスク管理

サステナビリティ委員会において、サステナビリティ関連のリスク及び機会を識別し、評価し、管理し、必要に応じ取締役会に報告を行います。

取締役会は、サステナビリティ全般に関するリスク及び機会の監督に対する責任と権限を有します。

取締役会が、定期的にサステナビリティに関するリスク及び機会への対応方針及び実行計画等についての審議・監督を行います。

### 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) 依存度の高い販売先及び受注構造の変化について

当社の2024年3月期の売上高の89.7%を株式会社SUBARU及び関連の部品メーカーに依存しています。景気後退や半導体供給不足による乗用車の生産・販売が減少した場合には、受注減少リスクがあり、また、同社の生産が海外に大幅にシフトした場合には、当社は海外に生産拠点がなくことから、同社及び関連の部品メーカーからの受注が減少することが予想されます。また、量産部品と補修部品の間の生産コストに差異が生ずることから、この受注構造の変化に適切に対応できない場合には、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

#### (2) 競合について

当社の2024年3月期は売上高の89.7%が自動車用部品であり、自動車部品業界の動向に大きく左右されます。近年の自動車部品業界は、自動車メーカーのグローバル化に伴う生産拠点の海外展開や部品の共通化、系列崩壊による競争の激化、モジュール化の拡大加速、環境問題への対応、技術革新の加速、リコール・リスクの増大等、その環境は大きく変化しています。このような環境の変化に伴い、当社の製品は激しい競争に晒されています。

また、自社製品であるシステムラック、ケース等や駐輪製品についても、新製品の開発や他業態からの新規参入等により、自動車用部品同様に激しい競争が免れません。

当社は事業の合理化及びコスト低減活動により、競争力を強化すべく企業努力を積極的かつ継続的に行っていますが、当社の企業努力や当社の市場における競争力の維持向上が何らかの理由で予定どおり達成できない場合には、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

#### (3) 技術革新への対応について

当社の将来の成長のためには、自動車用部品部門においては、高い信頼性と先進的な技術開発や生産技術のスピーディな提供、また自社製品部門においては、環境分野等における斬新な商品の開発が不可欠であります。

このため、技術力の高いエンジニアやキーパーソンの育成、確保が重要であり、また、設備面では、デジタル開発や性能・信頼性解析等の拡充がさらに必要となっています。これらに対応するための投資金額は今後の展開によっては多大になることや、この投資が売上の増強や収益に必ずしも即効性をもって結びつかないこともあることから、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

#### (4) 製品の欠陥について

製品の品質については検査・出荷体制を含め万全を期していますが、すべての製品について全く欠陥が生じないという保証はありません。また、自社製品も含め製造物賠償責任保険に加入していますが、最終的に負担する賠償額が全てカバーされる保証はありません。さらに、これらの事態が惹き起されたときには、当社の評価にも影響を与える可能性があります。

(5) 資材等の調達について

当社の生産活動には資材・部品等を多数の業者から調達していますが、その中には特定の納入業者に依存しているものもあります。これらの資材・部品等の供給品が先方の何らかの事情により納入遅延や中断等があった場合は生産活動に支障をきたしますし、また、これらが欠陥品であった場合には製品の信頼性が問題になることから、当社の評価にも影響を与える可能性があります。

また、市況が大幅に高騰し、原材料の上昇を吸収できない場合には、当社の経営成績に影響を与える可能性があります。

(6) 環境に関する法的規制について

当社の事業は騒音、大気汚染、水質汚濁、振動、土壌汚染、産業廃棄物処理、リサイクル、有害物質、電波等を規制するさまざまな環境に関する法規制を受けています。これらの規制が将来、より厳しくなり対応するための費用増加となった場合には、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

(7) 災害による影響について

当社は製造ラインの中断による潜在的なマイナス要因を最小にするために、相応のリスク管理を行っていますが、生産施設で発生する災害、停電、またはその他の中断事象による影響を完全に防止または軽減できる保証はなく、生産能力が一時的に低下する可能性があります。災害に対する対応については、「1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等 (2) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題」をご参照ください。

(8) 感染症による影響について

当社は、5類移行前の新型コロナウイルスの様な感染症が発生・流行拡大した場合には、主要受注先SUBARU社の操業停止・生産調整や自社製品販売先の経済活動停滞に伴い売上が大幅に減少することが予想されます。

当社は、生産性の向上、人員配置の適正化等のコストダウンの対策を継続し、且つ雇用調整助成金を有効活用し、収益減少を最小限に抑えるよう努めてまいります。感染症の影響が甚大化した場合又は長期化した場合には、財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

(9) 有利子負債依存度について

当社は事業に係る生産設備資金や運転資金を、金融機関からの借入金及びリース会社からのリースにより調達しています。自動車用部品部門の設備新設や新規受注が重なりと設備投資費用が高み、総資産に占める有利子負債の比率が高くなります。有利子負債依存度が高いため、今後、金利が大幅に上昇した場合には、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

(単位：百万円、%)

	2021年3月期	2022年3月期	2023年3月期	2024年3月期
有利子負債残高	4,081	4,065	3,598	3,475
総資産額	8,460	8,144	8,177	8,555
有利子負債依存度	48.2	49.9	44.0	40.6
支払利息	51	50	45	39

(注) 有利子負債残高にはリース債務が含まれています。

(10) 人材について

当社の製品について、顧客の満足を得るためには人材の確保と育成が重要であります。人材の流動化や少子・高齢化が進展しています。そのため、計画的に新卒者を採用するとともに教育制度にも注力し人材の育成を図っていますが、少子化の影響等により人材の確保や育成が十分にできない場合には、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。また、労働安全衛生面において、当社は安全で健康に働ける労働条件と職場環境を実現するために、労働安全衛生管理にかかる基本事項を定め運営・管理を行っておりますが、不測の事態により従業員や施設に重大な影響を与える労働災害が発生した場合、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

#### 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】

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。）の状況の概要並びに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。

##### (1) 経営成績の状況

当社の当事業年度の売上高は5,058百万円(前期比0.7%増)となりました。損益面につきましては、営業利益は10百万円(前期比92.6%減)、営業外収益は受取配当金28百万円、受取賃貸料39百万円、スクラップ売却益26百万円等により101百万円、営業外費用は支払利息39百万円、賃貸費用11百万円により50百万円を計上し、経常利益は61百万円(前期比70.0%減)となりました。また、特別利益は受取保険金1百万円、特別損失は固定資産除却損6百万円等により7百万円を計上しました。その結果、当期純利益は48百万円(前期比73.8%減)となりました。

セグメント別の業績については、次のとおりであります。

##### 自動車用部品

当セグメントの売上高は、半導体供給不足の影響が緩和され、受注が増加傾向にあったものの、第4四半期における主要取引先の生産ラインが長期間稼働停止となったことに加え、別の主要取引先の12月に量産開始した新型車の本格稼働時期が、2024年6月頃に延期見込みとなったこと等により、第4四半期における売上が減少したことから、4,539百万円(前期比0.5%減)となりました。

損益面につきましては、上記ライン停止期間の人件費をはじめとした余剰コストが発生したことと、新型車の複数部品立上げに伴う先行投資(材料費、人件費、諸経費等)が当期中の売上にて吸収しきれなかったことが重なり、セグメント利益(経常利益)は、28百万円(前期比82.9%減)となりました。

##### 自社製品

当セグメント全体の売上高は、519百万円(前期比13.4%増)となりました。内訳としては、電子機器部門においては、一部受注品の生産終了や、スポット案件の減少等を主因とし、売上高は110百万円(前期比35.5%減)となりました。一方、駐輪部門においては、官公庁、駅やゼネコン関連の大口案件が増加したこと等により、売上高は408百万円(前期比42.7%増)と大幅に増加いたしました。

損益面につきましては、セグメント利益(経常利益)は4百万円(前期比38.7%減(内電子機器部門はセグメント損失(経常損失)13百万円(前期はセグメント損失(経常損失)2百万円)、駐輪部門は、電動キックボードの研究開発費の先行投資があったものの、売上の大幅増加が寄与し、セグメント利益(経常利益)18百万円(前期比83.1%増))となりました。

##### 賃貸不動産

賃貸不動産のセグメント利益(経常利益)は、27百万円(前期比1.0%増)となりました。なお、収益及び費用は営業外に計上しています。

##### 生産、受注及び販売の実績

##### 生産実績

当事業年度における生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称		製品名	生産工場	金額(千円)	前期比(%)
受注製品	自動車用部品	バンパー スポイラー ハンドブレーキレバーシステム その他	本社工場 西野工場	4,539,817	0.5
自社製品	電子機器事業	情報通信機ラック 汎用電子機器ケース シャーシ その他	本社工場 関東営業所	100,374	40.0
	駐輪事業	駐輪場ラック その他	関東営業所	406,587	37.8
自社製品計				506,961	9.6
合計				5,046,778	0.5

(注) 1. 金額は、販売価格によっております。

## 受注実績

当事業年度における受注実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称		受注高(千円)	前期比(%)	受注残高(千円)	前期比(%)
受注製品	自動車用部品	4,363,864	5.1	559,000	23.9
自社製品					
合計		4,363,864	5.1	559,000	23.9

(注) 1. 自社製品については、見込生産のため上記には含まれておりません。

## 販売実績

当事業年度における販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称		製品名	金額(千円)	前年同期比(%)
受注製品	自動車用部品	バンパー スポイラー ハンドブレーキレバーシステム その他	4,539,864	0.5
自社製品	電子機器事業	情報通信機ラック 汎用電子機器ケース シャーシ その他	110,617	35.5
	駐輪事業	駐輪場ラック その他	408,497	42.7
自社製品計			519,114	13.4
合計			5,058,979	0.7

(注) 1. 主な相手先の販売実績及び総販売実績に対する割合は、次のとおりであります。

相手先	前事業年度(2022年4月～2023年3月)		当事業年度(2023年4月～2024年3月)	
	金額(千円)	総販売実績に対する割合(%)	金額(千円)	総販売実績に対する割合(%)
株式会社SUBARU	2,989,962	59.5	2,613,714	51.7
株式会社千代田製作所	577,306	11.5	693,719	13.7
河西工業株式会社	426,815	8.5	596,990	11.8

## (2) 財政状態の状況

当事業年度末における総資産は、前期末比378百万円増加し8,555百万円となりました。

## ・資産

流動資産は、売掛金が68百万円、未収還付法人税等が11百万円増加し、受取手形が25百万円、棚卸資産が17百万円、その他のうち立替金が90百万円、未収入金が69百万円減少したこと等から106百万円減少し3,132百万円となりました。

固定資産は、工具、器具及び備品が39百万円、建設仮勘定が188百万円増加し、建物が74百万円、リース資産が67百万円減少したこと等から有形固定資産は86百万円増加し4,220百万円となり、また、投資有価証券が385百万円増加したこと等から投資その他の資産は399百万円増加し1,202百万円となりました。その結果、固定資産全体では484百万円増加し5,423百万円となりました。

セグメント別の資産は、次のとおりであります。

自動車用部品

当セグメント資産は5,766百万円(前期比4.4%増)となりました。主な増加は有形固定資産が77百万円、投資有価証券が332百万円であり、主な減少は、売上債権が16百万円、棚卸資産が12百万円、その他のうち立替金が90百万円及び未収入金が58百万円であります。

自社製品

当セグメント資産は383百万円(前期比18.1%増)となりました。主な増加は売上債権が66百万円であります。

賃貸不動産

当セグメント資産は478百万円(前期比1.1%減)となりました。

・負債

流動負債は、1年内返済予定の長期借入金が102百万円、未払金が45百万円、預り金が106百万円、設備関係支払手形が56百万円増加し、支払手形が19百万円、買掛金が11百万円、リース債務が18百万円、未払法人税等が32百万円、未払消費税等が60百万円、賞与引当金が15百万円減少したこと等から156百万円増加し2,911百万円となりました。

固定負債は、繰延税金負債が115百万円、退職給付引当金が35百万円増加し、長期借入金が148百万円、リース債務が59百万円減少したこと等から60百万円減少し2,762百万円となりました。その結果、負債全体では96百万円増加し5,674百万円となりました。

・純資産

純資産は、配当金の支払が38百万円、当期純利益が48百万円となり利益剰余金が9百万円増加し、また、その他有価証券評価差額金が262百万円増加したこと等から281百万円増加し、その結果、純資産額は2,881百万円となりました。これにより自己資本比率は33.7%となりました。

(3) キャッシュ・フローの状況

当事業年度末における現金及び現金同等物(以下「資金」という)は、前事業年度末と比べ20百万円増加し、1,585百万円となりました。

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436百万円(前事業年度は589百万円)となりました。収入の主な内訳は税引前純利益56百万円、減価償却費413百万円、退職給付引当金の増加35百万円、棚卸資産の減少12百万円、預り金の増加106百万円であり、支出の主な内訳は賞与引当金の減少15百万円、売上債権の増加52百万円、仕入債務の減少84百万円、未払消費税等の減少60百万円であります。

投資活動によるキャッシュ・フロー

投資活動により使用した資金は232百万円(前事業年度は255百万円)となりました。支出の主な内訳は有形固定資産の取得220百万円、貸付による支出15百万円であります。

財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動により使用した資金は183百万円(前事業年度は479百万円)となりました。長期借入れによる収入が750百万円に対し、長期借入金の返済796百万円、リース債務の返済99百万円、配当金の支払38百万円が主な支出であります。

(当社の資本の財源及び資金の流動性について)

当社の運転資金需要のうち主なものは、自動車用部品及び自社製品の材料購入費・外注加工費のほか、製造費、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、工場建設・製造設備・金型製作等に係る設備投資であります。

当社は、事業運営上必要な流動性と資金の源泉を安定的に確保することを基本方針としております。

短期運転資金は自己資金及び金融機関からの短期借入を基本としており、設備投資資金の調達につきましては、リース及び金融機関からの長期借入を基本としております。

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3,475百万円となっております。

#### (4) 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社の財務諸表は、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しております。この財務諸表を作成するにあたって、資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす見積り及び仮定を用いておりますが、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは以下のとおりであります。

##### 退職給付債務の算定

当社は、確定給付制度を採用しております。確定給付制度の退職給付債務及び関連する勤務費用は、数理計算上の仮定を用いて退職給付見込額を見積り、割り引くことにより算定しております。数理計算上の仮定には、割引率、予想昇給率等の様々な計算基礎があります。

当該見積り及び当該仮定について、将来の不確実な経済条件の変動等により見直しが必要となった場合、翌事業年度以降の財務諸表において認識する退職給付に係る負債及び退職給付費用の金額に重要な影響を与える可能性があります。

なお、当事業年度末の退職給付債務の算定に用いた主要な数理計算上の仮定は「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1)財務諸表 注記事項 (退職給付関係) 2 . 確定給付制度 (4)数理計算上の計算基礎に関する事項」に記載のとおりであります。

##### 情報通信機ラック等の評価

営業循環過程から外れた滞留品について、一定の期間を超える場合、定期的に帳簿価額を切り下げる方法によっております。滞留を判定する期間及び切り下げの割合は、将来の販売見込みに基づき決定しております。

なお、市況の悪化等により、想定を超える販売量の減少や販売価格の下落が生じた場合、滞留を判定する期間や切り下げ割合が、収益性の低下の事実を適切に反映しない可能性があります。

当事業年度末の情報通信機ラック等の評価に用いた主要な仮定は「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) 情報通信機ラック等の評価」に記載のとおりであります。

## 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】

当社の研究開発活動は、激変する市場環境や市場競争に勝ち抜くため、受注製品分野においては、省資源・省エネルギー化、低コスト化を市場ニーズと捉え、それらを徹底追及した技術提案が受注活動の要諦と位置付け、固有技術の向上と新技術・新工法の構築に鋭意取り組んでいます。

また、自社製品分野においては、環境に配慮した新たなモビリティとして注目を浴びている電動キックボード及びそれに関連する商品や、より使い勝手の良い、自転車やバイクの駐輪ラック等の研究・開発に取り組んでいます。

当事業年度において当社が支出した研究開発費は54百万円であります。

主なセグメントの研究開発活動を示すと次のとおりであります。

##### 自動車用部品

自動車メーカーは、安全性や車本来の走りの魅力を兼ね備えた、低コスト車や低公害車の商品化に注力しています。自動車部品の研究開発は、当社の主力製品であるエクステリア部品では客先とのコンセプトインを実行し、発想の転換による部品構造の革新、新材料・新工法等の研究を進め、低コスト・軽量化を目指した製品づくりに取り組んでいます。当事業年度における研究開発費の金額は49百万円であります。

##### 駐輪事業

駐輪事業では、省エネ・省スペースを実現する、新たなモビリティである電動キックボードや電動キックボード専用のスタンド、自転車やバイクの駐輪ラック等の研究開発を行っております。当事業年度における研究開発費の金額は5百万円であります。



### 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については、生産設備の増強、合理化等を目的とした設備投資を継続的に実施しております。

当事業年度の設備投資等の総額は503,747千円であり、セグメントの設備投資について示すと、次のとおりであります。

##### (1) 自動車用部品

当事業年度の主な設備投資等は、新規受注生産設備用金型・治具及び組立装置等総額477,245千円の投資を実施しました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

##### (2) 自社製品

当事業年度の主な設備投資等は、電動キックボード総額2,784千円の投資を実施しました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

##### (3) 全社共通

当事業年度の主な設備投資等は、バックアップサーバ、生産管理サーバ等総額23,717千円の投資を実施しました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

## 2 【主要な設備の状況】

2024年3月31日現在における各事業所の設備、帳簿価額並びに従業員の配置状況は次のとおりであります。

事業所名 所在地	セグメントの 名称	帳簿価額							従業員数 (名)	
		土地		建物	機械及び 装置	リース資産	その他	計		
		面積 (㎡)	金額 (千円)	金額 (千円)	金額 (千円)	金額 (千円)	金額 (千円)	金額 (千円)		
生産設備 その他の 設備	本社工場 埼玉県熊谷市	(本社業務) 自社製品 自動車用部品	61,377 (11,812)	1,209,071	1,174,651	441,869	275,936	313,048	3,414,576	161 (83)
生産設備	西野工場 埼玉県熊谷市	自動車用部品	5,704	63,562	3,880	18,162		1,698	87,303	( )
その他の 設備	関東営業所 埼玉県熊谷市	自社製品	3,405	31,186	0	0	1,375	1,826	34,387	8 (1)
	東京営業所 東京都台東区	自社製品			0			0	0	5 ( )
	その他 埼玉県熊谷市 等	賃貸不動産 自動車用部品	6,643	354,049	123,893	274		0	478,216	( )
合計			77,130 (11,812)	1,657,869	1,302,424	460,305	277,311	316,573	4,014,484	174 (84)

- (注) 1. 2024年3月末帳簿価額によっており、建設仮勘定は含んでおりません。  
2. 帳簿価額欄の括弧内の数字は借地の面積(外書)であります。なお、賃借料は、年額本社工場 4,252千円、東京営業所 4,821千円であります。また、賃借料はこの他に駐輪場 5,004千円あります。  
3. 従業員欄の括弧内の数字は臨時従業員数(外書)であります。  
4. 事務業務に従事する人員は 81名であります。  
5. 帳簿価額のその他欄の内訳は、工具、器具及び備品 277,752千円、構築物 33,052千円、車両運搬具 5,768千円あります。

## 3 【設備の新設、除却等の計画】

### (1) 新設

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	投資予定額		資金調達方法	着手及び完了予定		完成後の 増加能力
			総額 (千円)	既支払額 (千円)		着工年月	完工年月	
本社工場 (埼玉県 熊谷市)	自動車用部品	製造設備	670,000	204,020	自己資金、 借入金	2023.12	2025.3	(注) 1

- (注) 1. 完成後の増加能力につきましては、合理的な算出が困難なため記載を省略しております。  
2. 既支払額は、2024年3月31日の建設仮勘定に計上されております。  
3. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

### (2) 除却等

設備更新等に伴う古い設備の除却等を26,000千円予定しております。

## 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	5,000,000
計	5,000,000

##### 【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28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	2,632,960	2,632,960	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数は100株で あります。
計	2,632,960	2,632,960		

#### (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 (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)
2017年10月1日	10,531,840	2,632,960		658,240		211,245

(注) 2017年10月1日付で、普通株式5株を1株とする株式併合を行っております。これにより、発行済株式総数は10,531,840株減少し、2,632,960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	17	37	8	9	1,448	1,523	
所有株式数(単元)		1,727	1,331	4,020	532	44	18,603	26,257	7,260
所有株式数の割合(%)		6.6	5.1	15.3	2.0	0.2	70.8	100.0	

- (注) 1. 自己株式 48,919株は、「個人その他」に 489単元及び「単元未満株式の状況」に 19株を含めて記載しております。  
2. 上記「その他の法人」には、証券保管振替機構名義の株式が 4単元含まれております。

(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(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(%)
岩崎 元治	埼玉県熊谷市	309,903	11.99
株式会社アイ・ティ・シー	埼玉県熊谷市妻沼東4丁目129-2	175,164	6.78
リード共栄投資会	埼玉県熊谷市弥藤吾578番地	164,927	6.38
有田 泰志	福岡県福岡市早良区	146,500	5.67
株式会社埼玉りそな銀行	埼玉県さいたま市浦和区常盤7丁目4番1号	125,900	4.87
埼玉興業株式会社	埼玉県川口市安行領根岸3152	86,400	3.34
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1丁目6番1号	53,589	2.07
株式会社SBIネオトレード証券	東京都港区六本木1丁目6-1	47,900	1.85
岩崎 和子	埼玉県熊谷市	43,600	1.69
J.P.MORGAN SECURITIES PLC (常任代理人 J Pモルガン証券株式会社)	25 BANK STREET CANARY WHARF LONDON UK (東京都千代田区丸の内2丁目7番3号 東京ビルディング)	38,400	1.49
計		1,192,283	46.14

(注) 上記のほか、自己株式として 48,919株を所有しております。

(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 48,900		(注) 1
完全議決権株式(その他)(注) 2	普通株式 2,576,800	25,768	(注) 1
単元未満株式(注) 3	普通株式 7,260		(注) 1
発行済株式総数	2,632,960		
総株主の議決権		25,768	

- (注) 1. 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。  
2. 「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 400株(議決権の数 4個)含まれております。  
3. 「単元未満株式」には、当社所有の自己株式 19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) 株式会社リード	埼玉県熊谷市弥藤吾 578番地	48,900		48,900	1.86
計		48,900		48,900	1.86

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法155条第7号による普通株式の取得

(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(千円)
当事業年度における取得自己株式	49	30
当期間における取得自己株式		

- (注) 当期間における取得自己株式には、2024年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

## (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 (千円)	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)
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(株式報酬による減少)	11,500	6,047		
保有自己株式数	48,919		48,919	

(注) 当期間における保有自己株式数には、2024年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

## 3 【配当政策】

当社の配当に対する基本方針は、年度業績を基準として配当性向を当面20%、中長期的には30%を指標としております。

各期の配当額については、利益水準及び内部留保の状況等を勘案し決定しております。

なお、配当回数については、3月31日を基準日として年1回とします。また、配当の決定機関は株主総会であります。

当事業年度の剰余金の配当につきましては、1株当たり10円としております。

内部留保資金の用途につきましては、今後の事業展開への備えであります。

(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)
2024年6月27日 定時株主総会決議	25,840	10.00

## 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

a. 当社は、健全な企業として公正・適切で透明な経営により社会に貢献することを経営の基本としており、株主をはじめとしてステークホルダーとの円滑な関係を構築し、企業価値を最大化するためのコーポレート・ガバナンスの充実を図っております。

b. 当社は、監査等委員会制度を採用しております。取締役会及び監査等委員会によって業務執行の監督並びに監査を行っております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、2015年6月26日開催の定時株主総会において、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行することが承認・可決され、取締役会の監督機能の強化によるコーポレート・ガバナンスの一層の充実と、企業価値の向上を図るとともに透明性の高い経営の実現を目指し、監査等委員以外の取締役5名及び監査等委員である取締役3名(田中清貴、西田政隆、齋藤勝則)を選任しております。

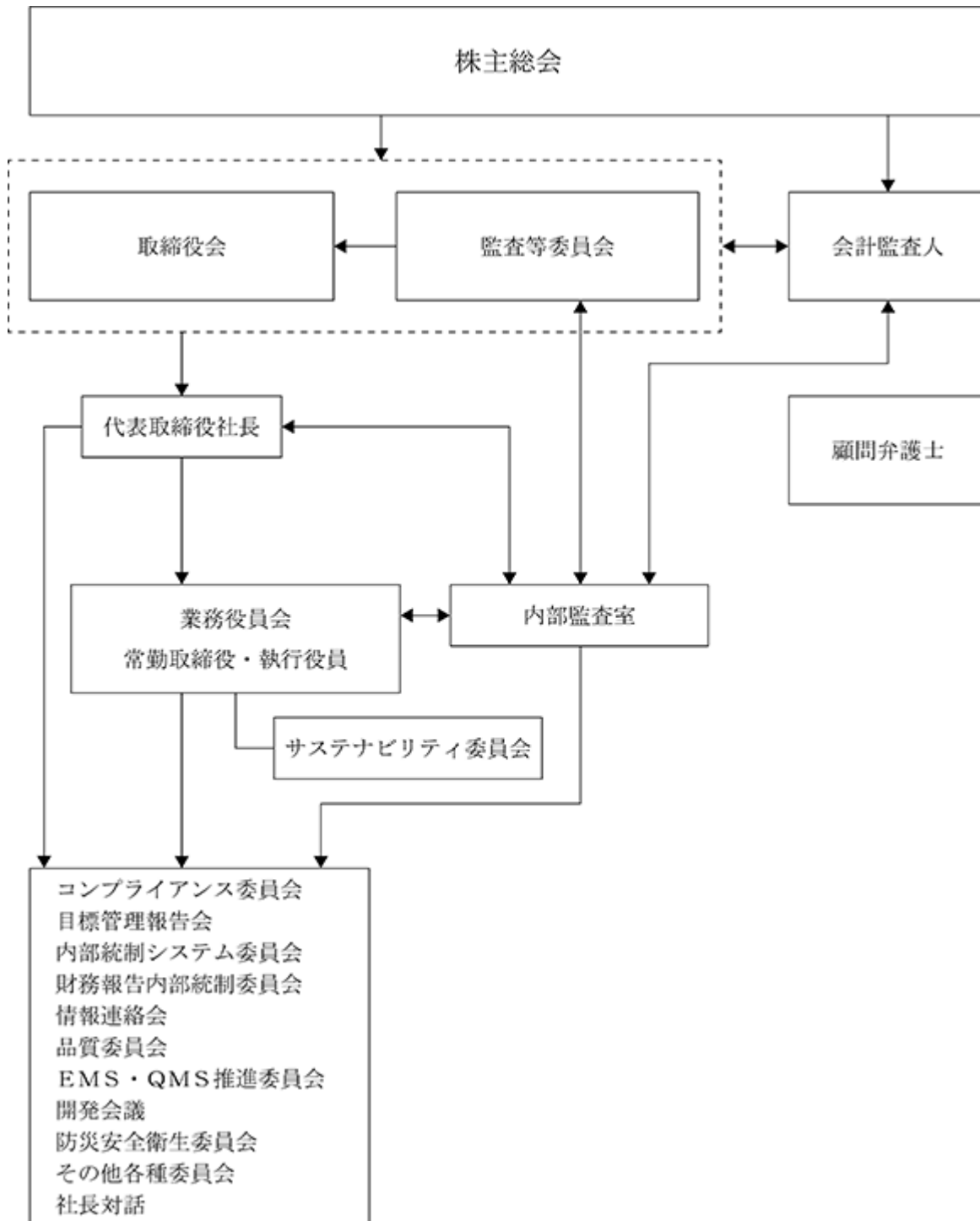
取締役会(原則月1回開催)は取締役の全員をもって構成され、法令または定款に定めるもののほか、経営の基本方針等、重要事項に関して付議しております。

業務役員会(月1回以上開催、常勤取締役及び執行役員にて構成)は重要事項のうち取締役会より委任された事項につき付議し、また取締役会付議事項のうち必要性に応じて事前協議しております。業務役員会は月1回の定例会議のほか、適宜必要に応じて開催し、迅速かつ的確な意思決定を行っております。

なお、取締役会の一層の活性化を促し、経営効率の向上を図るために、2010年7月1日より執行役員制度を導入しています。執行役員は現在4名で構成されております。

当社においてはこのような体制で、コーポレート・ガバナンスの強化を図っており、現体制のもとでその機能を十分に果たしていると判断しております。

当社における、企業統治の体制は次のとおりであります。



## 企業統治に関するその他の事項

### a. 内部統制システムの整備・運用状況、リスク管理体制の整備状況

内部統制システムとリスク管理体制の整備状況としては、常勤役員と管理職にて毎月開催している目標管理報告会（各部署毎に開催）、常勤役員と各部署長により原則週3回開催している情報連絡会、そして社長自ら年一回一般社員全員と社長対話（一対一の対話）を実施しており、これらの会議を中心に業務施策の徹底を図るとともに経営者と管理者・担当者との直接的意思疎通を図っています。コンプライアンス体制としては2003年4月にコンプライアンスマニュアルを制定し、これを機にコンプライアンス委員会を毎月実施しております。コンプライアンス委員会では具体的強化策、問題点が発生した場合の再発防止策、職場内研修（毎月実施）のための事例提供、情報交換等を行っております。

また、2015年10月には内部統制システム委員会を設置し、内部統制システムの整備及び運用状況の評価並びに改善施策の検討を実施しているほか、内部通報制度として内部通報規程を定め、コンプライアンスに反する行為等について従業員が直接情報提供を行う体制を整備しております。

反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方としては「行動指針」に、市民生活に脅威を与える反社会的勢力に対して一切の関係を持たず、不当要求に対しては、組織的な対応で断固排除することを掲げています。また、社内体制の整備状況については総務部を対応部署として、事案により関係部署と協議して対応しています。外部機関との連携については警察の組織犯罪対策課や暴力追放運動推進センター、顧問弁護士等との連携や情報収集を図っています。対応マニュアルとしてはコンプライアンスマニュアルに反社会的勢力の排除について対応策を定め、定期的に研修を実施しております。

その他、E M S・Q M S推進委員会や品質委員会、防災安全衛生委員会等を適宜開催しております。

### b. 取締役(非業務執行取締役)及び会計監査人との責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項に基づき、取締役(非業務執行取締役)及び会計監査人との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任について職務を行うにつき、善意でかつ重大な過失がないときは会社法第425条第1項各号の額の合計額を限度とする契約を締結しております。

### c. 責任限定契約の内容の概要

当社と各社外取締役は、会社法第427条第1項の規定により、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会社法第425条第1項に規定する額としております。

なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役が責任の原因となった職務の遂行について善意かつ重大な過失がないときに限られます。

### d. 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社では役員等賠償責任保険(D & O保険)契約を締結しております。その内容は下記のとおりであります。

#### ア. 被保険者の範囲

当社の会社法上の取締役(監査等委員である取締役を除く。)及び監査等委員である取締役並びに当社が採用する執行役員制度上の執行役員です。

#### イ. 保険契約の内容の概要

補償地域は全世界、保険期間は2024年3月15日から2025年3月15日です。

補償対象としている保険事故の概要は次のとおりであります。

会社の役員としての業務につき行った行為または不作為に起因して、保険期間中に株主または第三者から損害賠償請求された場合に、それによって役員が被る損害(法律上の損害賠償金、訴訟費用)を補償対象としております。

その他、現に損害賠償請求がなされていなくても、損害賠償請求がなされるおそれがある状況が発生した場合に、被保険者である役員がそれらに対応するために要する費用も補償対象としております。

また、役員の職務の執行の適正性が損なわれないようにするための措置として、当社の採用する役員等賠償責任保険契約では、公序良俗に反する以下の行為を免責としております。

- ・役員が私的な利益または便宜の供与を違法に得たことに起因する損害賠償請求
- ・役員の犯罪行為、または役員が違法であることを認識しながら行った行為



- ・役員に報酬または賞与等が違法に支払われたことに起因する損害賠償請求
- ・役員が行ったインサイダー取引に起因する損害賠償請求
- ・違法な利益の供与に起因する損害賠償請求

#### 取締役の定数

当社の取締役(監査等委員である者を除く。)は8名以内とする旨を定款で定めております。また、当社の監査等委員である取締役は4名以内とする旨を定款で定めております。

#### 取締役の選任決議要件

当社は、取締役の選任決議は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を定款で定めております。また、取締役の選任決議については、累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

#### 取締役会の活動状況

当事業年度において当社は定例の取締役会を毎月一回開催するほか、必要に応じて適宜開催しており、個々の取締役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数	出席率(%)
岩崎 元治	18	18	100
染谷 節美	18	18	100
芝崎 茂治	18	18	100
田口 英美	18	18	100
笹生 光弘	18	18	100
田中 清貴	18	17	94
西田 政隆	18	18	100
齋藤 勝則	18	17	94

当事業年度における取締役会の具体的な検討内容は、以下のとおりであります。

##### ・審議事項(47件)

株主総会に関する事項、決算に関する事項、取締役に係る事項、株式に関する事項、人事・組織に関する事項、資金調達に関する事項、取締役会全体の実効性に関する事項

##### ・報告事項(58件)

月次損益状況、内部統制システム基本方針の運用状況、設備投資状況、各部業務報告

#### 株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

##### a. 自己株式の取得

当社は、自己株式の取得について、経済情勢変化に対応して財務政策等の経営諸施策を機動的に遂行することを可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。

##### b. 取締役(業務執行取締役等)の責任免除の決定機関

当社は、取締役(業務執行取締役等)の責任免除について、会社法第426条第1項の規定に基づき、取締役会の決議によって、任務を怠ったことによる取締役(取締役であった者を含む。)の損害賠償責任を、法令の限度において免除することができる旨、定款で定めております。これは、取締役が期待される役割を十分に発揮できるように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を定款に定めています。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9名 女性0名 ( 役員のうち女性の比率 % )

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役社長 (代表取締役)	岩崎 元治	1980年8月3日生	2008年1月 当社に入社 2011年5月 当社執行役員技術部長 2011年12月 当社執行役員補用品部長 2012年6月 当社取締役補用品部長 2013年1月 当社常務取締役自動車部品事業部 事業部長 2014年4月 当社代表取締役社長 2018年6月 当社代表取締役社長、L B事業部 担当 2021年6月 当社代表取締役社長(現)	(注) 3	309,903
常務取締役 自動車部品事業部 事業部長	染谷 節美	1960年3月10日生	1982年4月 当社に入社 2008年6月 当社取締役営業部長 2013年1月 当社取締役自動車部品事業部副事 業部長 2014年4月 当社常務取締役自動車部品事業部 事業部長 2017年4月 当社常務取締役自動車部品事業部 事業部長、営業部・技術部担当 2018年6月 当社常務取締役自動車部品事業部 事業部長、営業部・総務部担当 2021年6月 当社常務取締役自動車部品事業部 事業部長、営業課、品質保証課担 当 2022年6月 当社常務取締役自動車部品事業部 事業部長、営業部・品質保証部担 当 2023年4月 当社常務取締役自動車部品事業部 事業部長、営業部担当 2023年12月 当社常務取締役自動車部品事業部 事業部長、営業部・購買部担当 (現)	(注) 3	11,500
取締役 自動車部品事業部 副事業部長	芝崎 茂治	1956年4月27日生	1979年4月 当社に入社 2005年4月 当社生産技術部長 2009年4月 当社品質保証部長 2013年1月 当社自動車部品事業部製造部長 2014年4月 当社執行役員自動車部品事業部副 事業部長 2016年6月 当社取締役自動車部品事業部副事 業部長 2017年4月 当社取締役自動車部品事業部副事 業部長、製造部担当 2018年6月 当社取締役自動車部品事業部副事 業部長、製造部・技術部担当 2023年4月 当社取締役自動車部品事業部副事 業部長、製造部・技術部・品質保 証部担当 2024年6月 当社取締役自動車部品事業部副事 業部長、技術部・品質保証部担当 (現)	(注) 3	10,500
取締役 総務部長	田口 英美	1960年3月25日生	1978年4月 (株)埼玉銀行(現(株)埼玉りそな銀行) に入社 2002年4月 (株)大昭自動車に入社 2003年11月 当社に入社 2017年4月 当社総務部長 2019年7月 当社執行役員総務部長 2021年6月 当社取締役総務部長(現)	(注) 3	3,500

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
取締役 L B 事業部 事業部長	笹生 光弘	1964年2月1日生	1986年4月 2006年4月 2013年1月  2016年4月 2018年5月 2021年6月	当社に入社 当社製造部副部長 当社自動車部品事業部営業部副部長 当社 L B 事業部電子営業部長 当社執行役員 L B 事業部事業部長 当社取締役 L B 事業部事業部長 (現)	(注) 3	6,500
取締役 自動車部品事業部 副事業部長	水野 正己	1966年3月17日生	1988年4月 1993年11月 2006年2月 2010年8月  2013年10月 2015年4月 2016年10月 2020年4月 2021年7月 2022年10月 2023年4月  2024年6月	富士重工業(株)(現(株)SUBARU)入社 同 S I A 出向 トヨタ自動車(株)出向 富士重工業(株)中国プロジェクト準備室 同 経営企画部担当部長 同 本工場生産技術管理部長 同 矢島工場第2 製造部長 (株)SUBARU本工場製造品質管理部長 同 本工場製造企画部担当部長 同 本工場 T P M 推進室長 当社執行役員自動車部品事業部副事業部長 兼 製造部長 当社取締役自動車部品事業部副事業部長 兼 製造部長(現)	(注) 3	200
取締役 (監査等委員) (常勤)	田中 清貴	1959年6月6日生	2010年1月  2012年4月  2014年4月 2017年4月 2019年4月 2019年6月	(株)埼玉りそな銀行 川口支店 支店長 りそな保証(株) 保証第三部担当部長 りそな保証(株) 執行役員 りそな保証(株) 常勤監査役 りそな保証(株) 顧問 当社取締役(常勤監査等委員)(現)	(注) 4	2,300
取締役 (監査等委員)	西田 政隆	1955年12月8日生	1996年5月 2008年7月  2010年6月 2015年6月 2020年12月	西田経理事務所 所長 税理士法人西田経理事務所 代表社員 当社監査役 当社取締役(監査等委員)(現) 税理士法人西田経理事務所 社員 (現)	(注) 4	
取締役 (監査等委員)	齋藤 勝則	1953年4月8日生	1996年9月  2005年10月 2011年2月 2015年6月	(株)あさひ銀行 事務部業革マネージャー 大栄不動産(株)営業推進部法務担当 齋藤司法書士事務所 所長(現) 当社取締役(監査等委員)(現)	(注) 4	
計						344,403

- (注) 1. 当社は、監査等委員会設置会社であります。
2. 取締役(監査等委員) 田中清貴、西田政隆及び齋藤勝則の3氏は社外取締役であります。
3. 監査等委員以外の取締役の任期は、2025年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
4. 監査等委員である取締役の任期は、2025年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
5. 当社では、取締役会の一層の活性化を促し、経営効率の向上を図るために、2010年7月1日より執行役員制度を導入しています。執行役員は、現在4名で、L B 事業部副事業部長、兼 駐輪営業部担当 相澤英人、自動車部品事業部購買部長 新井茂、自動車部品事業部営業部長 野村武司、及び自動車部品事業部品質保証部長 島田淳であります。

6. 当社は、法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠監査等委員である取締役1名を選任しております。補欠監査等委員である取締役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
三井力	1954年7月3日生	1977年4月 1994年4月	(株)埼玉銀行(現(株)埼玉りそな銀行)に入社 埼玉総合研究機構(埼玉県第3セクター) 出向	(注)	
		1997年4月	(株)あさひ銀行(現(株)埼玉りそな銀行)業務渉 外部勤務		
		2000年2月	(株)あさひ銀総合研究所(現りそな総合研究 所(株))出向		
		2004年1月	(医)藤和会 藤間病院出向		
		2006年1月	東京成徳学園 東京成徳大学深谷高等学 校事務長		
		2019年8月	当社に入社 内部監査室(現)		

(注) 補欠監査等委員である取締役の任期は、就任した時から退任した監査等委員である取締役の任期の満了の時までであります。

#### 社外役員の状況

氏名	人的関係、資本関係又は取引関係その他の利害関係	選任している理由
田中 清貴 (監査等委員) (常勤)	東証に届け出ている独立役員 主要取引先である埼玉りそな銀行出身 取引等の関係なし	金融機関支店長の経験を有し、当社常勤監査等委員 就任前は、りそな保証株式会社の執行役員、常勤監 査役を経験しており、また当社とは直接取引もな く、客観的中立的に経営監視できる。
西田 政隆 (監査等委員)	東証に届け出ている独立役員 取引等の関係なし	税理士及び行政書士の資格を有し、経理事務所の代 表社員を歴任しており、会計及び財務の専門家とし ての知見を有し、また当社との取引関係はなく、客 観的中立的立場から経営監視できる。
齋藤 勝則 (監査等委員)	東証に届け出ている独立役員 主要取引先であるあさひ銀行(現埼玉 りそな銀行)出身 取引等の関係なし	行政書士及び司法書士の資格を有し、(株)あさひ銀行 及び大栄不動産(株)勤務や司法書士事務所所長の経 歴から客観的中立的な立場からの経営監視ができる。

なお、社外取締役を選任するための当社からの独立性に関する基準及び方針は定めておりませんが、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。

#### 社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員会による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

当社は監査等委員である社外取締役に対し、各人の豊富な経験や資格・見識を生かし、客観的、中立的な立場から経営を監視されることを期待しており、監査等委員である常勤取締役は取締役会や業務役員会はもとより主要な会議や内部監査に出席し、他の監査等委員である社外取締役も取締役会等で適宜必要な発言を行い、経営効率向上のための助言や、経営全般の監督機能を発揮するなど、その責を十分果たしております。

内部監査、監査等委員監査、会計監査とは相互に連携を図っており、必要に応じその都度意見交換を図っております。監査等委員である取締役は会計監査人より、年に一度監査の計画、監査体制の説明を受けるとともに、年に二度監査の実施状況について報告を受けております。

## (3) 【監査の状況】

## 監査等委員監査の状況

監査等委員の3名は社外取締役であります。

当事業年度において当社は監査等委員会を毎月1回の定例開催のほか、必要に応じて適宜開催しており、個々の監査等委員の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数	出席率(%)
田中 清貴	16	15	94
西田 政隆	16	16	100
齋藤 勝則	16	15	94

監査の方法については、監査等委員会の監査計画に基づき監査しております。

監査等委員会における具体的な検討内容は、監査の方針及び監査実施計画、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であります。

また、監査等委員の活動として、取締役会に出席し、決議に参加するとともに、取締役等から経営上の重要事項に関する説明を聴取するとともに、業務の適正を確保するための体制の整備状況を監視・検証するなど、取締役の職務執行について適法性・妥当性の観点から監査を行っております。また、会計監査人からの監査の実施状況・結果の報告の確認を行っております。

常勤監査等委員の活動として、取締役会以外の重要な会議や内部監査にも出席し、主要な事業所の業務及び財産状況の調査、重要な決裁書類等の閲覧、月次決算関係書類のチェック等、日常的に監査し、監査等委員会にて、非常勤監査等委員に定期的に報告しております。また、代表取締役等との間で適宜意見交換を実施しております。

## 内部監査の状況

内部監査室は独立性を確保するため社長直属としており、その監査結果については適宜、社長、監査等委員である取締役、会計監査人に報告するとともに監査等委員である取締役、会計監査人と定期的に情報交換を行い、相互連携を図っています。また、内部監査室員の人事異動、人事評価、懲戒処分等については監査等委員会の同意を得ることとしています。また、内部監査室長は、業務役員会、取締役会に毎回参加しております。なお、2008年3月には財務報告内部統制委員会を設置し、毎月、財務報告に係る全社的な内部統制及び業務プロセスについての整備・運用状況の評価、改善策の検討を行い業務役員会に報告しております。また、取締役会において、内部統制報告書(案)や監査計画書を審議にかけております。

## 会計監査の状況

## a. 監査法人の名称

Mooreみらい監査法人

## b. 継続監査期間

17年間

## c. 業務を執行した公認会計士

吉村 智明

松本 淳一

## d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は公認会計士6名であります。

## e. 監査法人の選定方針と理由

当社の監査等委員会は、会計監査人の選定方針を定めております。その方針としては、会社法上の欠格事由の有無及び監査実績、品質管理体制(独立性を含む。)の適切性を基本に、監査計画の基本方針・重点項目・監査日数等が当社の事業内容に対するリスクに対応するものとなっているか並びに監査チームの編成は当社の規模や事業内容を踏まえた適切なものとなっているかの観点から選定しております。

なお、監査等委員会は、監査法人が職務上の義務に違反し、又は職務を怠ったとき、会計監査人としてふさわしくない非行があったとき、心身の故障のため、職務の執行に支障があり、又はこれに堪えないときは監査等委員全員の合意に基づき解任いたします。

## f. 監査等委員及び監査等委員会による監査法人の評価

当社の監査等委員会は、監査法人に対して毎期評価を行っております。この評価については、品質管理体制、

監査の実施体制、監査等委員会及び内部監査部門等との連携体制、会計監査及び財務報告内部統制監査の実施状況を評価項目としております。

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)
提出会社	21,600		21,600	

b．監査公認会計士等と同一のネットワーク（Moore Global Network Limited）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  
該当事項はありません。

e．監査等委員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、当社の監査等委員会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、監査計画の内容、監査の職務遂行状況、報酬見積りの算出根拠及び他社水準等において適切であると判断したことによるものであります。

(4) 【役員の報酬等】

取締役（監査等委員である取締役を除く）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

(ア) 基本方針

- a．業績、経営内容、経済情勢及び当社の成長力等を考慮した報酬水準とする。
- b．各役員の職位、役割及び職責に相応しい水準とする。
- c．非金銭報酬に関しては、株価変動のメリットとリスクを株主の皆様と共有し、株価上昇及び企業価値向上への貢献意欲を高めることを狙いとする。
- d．客観性、透明性を図るため、監査等委員会の助言も踏まえ決定する。

(イ) 報酬体系

<基本報酬>

- a．基本報酬は、毎月一定額を支給する。
- b．月額支給額は毎年6月に見直しを実施する。  
ただし、業績動向等に応じ、期中の見直しを可とする。

<非金銭報酬>

- c．譲渡制限付株式報酬。
- d．発行決議（取締役会）後1カ月以内に割当（原則年1回以内）。

(ウ) 報酬額の算定・決定方法

- a．基本報酬は、2015年6月26日開催の定時株主総会において、月額7,000千円以内と決議。（同総会後の取締役の員数4名）
- b．非金銭報酬（譲渡制限付株式報酬）は、2023年6月29日開催の定時株主総会において年額30,000千円以内と決議。（同総会後の取締役の員数5名）

- c. 各取締役の報酬額の決定方法は、上記限度内において、取締役会の一任を受けた代表取締役社長岩崎元治が、下記を助案し決定する。
- ・各取締役の職位や職務執行に対する評価
  - ・企業業績、経営内容、経済情勢及び今後の成長性
- d. 客観性、透明性を図るため、監査等委員会の助言も踏まえ決定する。

当事業年度に係る取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬が当該方針に沿うものであると取締役会が判断した理由

上記決定方針は、2021年1月29日、2022年11月29日及び2023年6月29日開催の取締役会にて全会一致で決議致しております。当事業年度における取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬額の決定方法は、2022年6月29日開催の取締役会で、前記株主総会により決定した限度額内において、一任を受けた代表取締役社長岩崎元治が各取締役の職位や職務執行に対する評価、企業業績、経営内容、経済情勢及び今後の成長性も踏まえ決定しております。なお、委任された権限が適切に行使されるため、監査等委員会の助言を踏まえたうえで最終決定致しております。

取締役会は、各取締役の活動状況を一番よく把握しているのは、代表取締役社長であり、かつ監査等委員会の助言も踏まえ、客観性、透明性が図れることから、その内容は決定方針に沿うものであると判断しております。

監査等委員である取締役の報酬額

- a. 2015年6月26日開催の定時株主総会において、月額2,000千円以内と決議。（同総会後の監査等委員である取締役の員数（3名（うち社外取締役3名））
- b. 各監査等委員である取締役の報酬額は、監査等委員の協議により決定する。
- c. 当事業年度の報酬月額は、2022年6月29日開催の監査等委員会において、監査等委員全員の協議により決定しております。

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 (名)
		固定報酬	業績連動報酬等	非金銭報酬等	
取締役 (監査等委員及び社外 取締役を除く)	26,692	21,000		5,692	5
社外役員	12,003	12,003			3

(注) 非金銭報酬等は、譲渡制限付株式報酬として事業年度に費用計上した額です。

役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人給与

総額(千円)	対象となる役員の員数(名)	内容
21,600	3	使用人給与相当額

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

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

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

中長期的な経済合理性や、取引先との総合的な関係の維持・強化の観点から保有効果等について検証し、担当取締役による検証を適宜行い、必要に応じて取締役会に諮ることとしております。また、現在保有する株式において、今後保有する意義や、合理性が認められなくなった場合は、縮減に向けての対応をいたします。

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	2	35,016
非上場株式以外の株式	6	1,081,731

(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	3	7,723	持株会買付、株式累積投資。

(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) 貸借対照表計上額 (千円)	株式数(株) 貸借対照表計上額 (千円)		
株式会社SUBARU	246,223.19	244,018.96	同社とは、1959年5月に業務提携し、自動車部品の製造を開始して以来の取引先で、当社売上高の51.7%(2024年3月期)を占める主要取引先です。 資金効率・投資効率面に特段問題なく経済合理性もあり、今後も、取引関係の維持拡大を図る目的で、株式の保有を行うものであります。 株式数が増加している理由は、株式累積投資によるものです。	無
	848,977	515,978		
三井住友トラスト・ホールディングス株式会社	31,386.00	15,693.00	同社は、当社の主要取引金融機関の1社で、今後も当社の資金調達・情報交換先として、関係強化の必要性があり、資金効率・投資効率面に特段問題なく経済合理性もあることから、株式の保有を行うものであります。	無
	103,824	71,261		
サイボー株式会社	119,100.00	119,100.00	同社は、当社自社製品部門の主要な取引先で、今後も仕事面での取引強化志向先であり、総合的な関係の維持・強化の観点と、資金効率・投資効率面に特段問題なく経済合理性もあることから、株式の保有を行うものであります。	無
	63,003	51,332		
株式会社りそなホールディングス	33,306.12	33,306.08	同社は、当社のメインバンクで、当社経営上、メインバンクとの取引深耕は重要であり、今後も安定的・長期的な取引関係の構築及び、円滑化・強化の観点と、資金効率・投資効率面に特段問題なく経済合理性もあることから、株式の保有を行うものであります。 株式数が増加している理由は、株式累積投資(端株に対する配当金)によるものです。	無
	31,650	21,299		
株式会社オーイズミ	68,642.62	64,746.48	同社は、当社自社製品部門の主要な取引先で、今後も仕事面での取引強化志向先であり、総合的な関係の維持・強化の観点と、資金効率・投資効率面に特段問題なく経済合理性もあることから、株式の保有を行うものであります。 株式数が増加している理由は、取引先持株会によるものです。	無
	28,967	32,179		
佐藤商事株式会社	3,000.00	3,000.00	同社は、当社の材料調達先で、当社共栄会のメンバーでもあります。 取引上、共栄会のメンバーとの取引深耕は重要であり、株式の投資効率面は特段問題なく経済合理性もあることから、株式の保有を行うものであります。	有
	5,307	4,266		

- (注) 1. 定量的な保有効果については記載が困難であります。保有の合理性は、毎期、個別の政策保有株式について政策保有の意義を検証しており、いずれも保有方針に沿った目的で保有していることを確認しております。
2. サイボー株式会社のグループ会社の埼玉興業株式会社及び株式会社りそなホールディングスのグループ会社の株式会社埼玉りそな銀行は、当社の株式を保有しております。
3. 三井住友トラスト・ホールディングス株式会社は、2023年12月31日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。なお、効力発生日は2024年1月1日です。

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。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。

### 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(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、Mooreみらい監査法人により監査を受けております。

### 3 連結財務諸表について

当社に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、会計基準等の内容を適切に把握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、会計基準設定主体等の行う研修に参加しております。

## 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 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	6 1,578,062	6 1,585,016
受取手形	36,487	1 11,431
電子記録債権	406,335	1 413,591
売掛金	586,077	654,402
製品	76,995	67,870
仕掛品	29,545	25,999
原材料及び貯蔵品	196,428	191,475
前払費用	15,390	11,332
未収還付法人税等	-	11,319
その他	313,893	160,175
貸倒引当金	110	80
流動資産合計	3,239,106	3,132,535
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	3, 4 1,376,820	3, 4 1,302,424
構築物（純額）	3, 4 36,915	3, 4 33,052
機械及び装置（純額）	4 454,201	4 460,305
車両運搬具（純額）	6,975	5,768
工具、器具及び備品（純額）	3 237,906	3 277,752
土地	4, 5 1,657,869	4, 5 1,657,869
リース資産（純額）	345,178	277,311
建設仮勘定	17,707	206,009
有形固定資産合計	2 4,133,574	2 4,220,494
無形固定資産		
ソフトウェア	917	550
リース資産	1,320	-
無形固定資産合計	2,237	550
投資その他の資産		
投資有価証券	4 731,332	4 1,116,747
出資金	10,520	10,520
従業員に対する長期貸付金	1,779	11,758
長期前払費用	3,277	1,567
破産更生債権等	2,717	4,764
投資不動産	5 155	5 155
その他	55,621	60,530
貸倒引当金	2,710	3,850
投資その他の資産合計	802,694	1,202,194
固定資産合計	4,938,506	5,423,239
資産合計	8,177,612	8,555,774

(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)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形	39,462	20,003
買掛金	344,718	333,632
短期借入金	<sup>4, 6</sup> 610,000	<sup>4, 6</sup> 610,000
1年内返済予定の長期借入金	<sup>4</sup> 727,297	<sup>4</sup> 829,715
リース債務	96,825	78,560
未払金	655,874	701,507
未払費用	-	88
未払法人税等	38,438	6,430
未払消費税等	68,387	7,743
前受収益	1,616	1,843
預り金	7,893	114,611
役員及び従業員に対する短期債務	70,368	72,079
賞与引当金	65,000	50,000
設備関係支払手形	29,254	85,731
流動負債合計	2,755,138	2,911,949
固定負債		
長期借入金	<sup>4</sup> 1,850,440	<sup>4</sup> 1,701,962
リース債務	314,058	254,802
繰延税金負債	107,735	222,926
再評価に係る繰延税金負債	<sup>5</sup> 427,256	<sup>5</sup> 427,256
長期前受金	7,306	4,871
退職給付引当金	61,647	97,358
資産除去債務	50,765	50,658
その他	3,430	2,596
固定負債合計	2,822,639	2,762,432
負債合計	5,577,777	5,674,381
純資産の部		
株主資本		
資本金	658,240	658,240
資本剰余金		
資本準備金	211,245	211,245
その他資本剰余金		
自己株式処分差益	-	3,140
資本剰余金合計	211,245	214,385
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	543,165	553,069
利益剰余金合計	543,165	553,069
自己株式	31,746	25,729
株主資本合計	1,380,903	1,399,966
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	245,347	507,843
土地再評価差額金	<sup>5</sup> 973,583	<sup>5</sup> 973,583
評価・換算差額等合計	1,218,931	1,481,426
純資産合計	2,599,834	2,881,392
負債純資産合計	8,177,612	8,555,774

## 【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 5,021,364	1 5,058,979
売上原価		
製品期首棚卸高	81,515	76,995
当期製品製造原価	4,299,854	4,402,025
合計	4,381,369	4,479,021
製品期末棚卸高	76,995	67,870
売上原価合計	2 4,304,374	2 4,411,150
売上総利益	716,990	647,828
販売費及び一般管理費		
販売費	3 378,244	3 400,607
一般管理費	3, 4 197,882	3, 4 236,780
販売費及び一般管理費合計	576,126	637,388
営業利益	140,863	10,440
営業外収益		
受取利息	92	147
受取配当金	22,777	28,648
受取賃貸料	5 39,754	5 39,754
助成金収入	45,455	2,662
スクラップ売却益	6,577	26,108
その他	6,602	4,417
営業外収益合計	121,259	101,739
営業外費用		
支払利息	45,497	39,379
賃貸費用	11,268	11,232
営業外費用合計	56,766	50,611
経常利益	205,357	61,567
特別利益		
投資有価証券売却益	12,481	-
受取保険金	-	1,704
特別利益合計	12,481	1,704
特別損失		
固定資産売却損	-	6 424
固定資産除却損	7 808	7 6,750
特別損失合計	808	7,174
税引前当期純利益	217,030	56,097
法人税、住民税及び事業税	32,147	7,608
法人税等調整額	15	5
法人税等合計	32,132	7,603
当期純利益	184,898	48,493

【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 (%)
材料費		1,810,526	42.1	1,770,604	40.3
労務費		893,874	20.8	899,349	20.4
経費		1,603,268	37.3	1,732,831	39.4
(この内外注加工費)		(382,180)	(8.9)	(547,002)	(12.4)
(この内減価償却費)		(454,717)	(10.6)	(405,164)	(9.2)
作業屑等雑収入控除		5,905	0.1	4,305	0.1
当期製造費用		4,301,764	100.0	4,398,479	100.0
仕掛品期首棚卸高		27,635		29,545	
合計		4,329,400		4,428,024	
仕掛品期末棚卸高		29,545		25,999	
他勘定振替高					
当期製品製造原価		4,299,854		4,402,025	

原価計算の方法

製品原価計算 総合原価計算による実際原価計算法

【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						株主資本 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		自己株式	
		資本準備金	資本剰余金 合計	その他 利益剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	658,240	211,245	211,245	371,129	371,129	31,746	1,208,868
当期変動額							
剰余金の配当				12,862	12,862		12,862
当期純利益				184,898	184,898		184,898
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)							
当期変動額合計				172,035	172,035		172,035
当期末残高	658,240	211,245	211,245	543,165	543,165	31,746	1,380,903

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	213,525	973,583	1,187,109	2,395,977
当期変動額				
剰余金の配当				12,862
当期純利益				184,898
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	31,821		31,821	31,821
当期変動額合計	31,821		31,821	203,857
当期末残高	245,347	973,583	1,218,931	2,599,834

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							株主資本 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		自己株式	
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	その他 利益剰余金	利益剰余金 合計		
			自己株式 処分差益		繰越利益 剰余金			
当期首残高	658,240	211,245		211,245	543,165	543,165	31,746	1,380,903
当期変動額								
剰余金の配当					38,588	38,588		38,588
当期純利益					48,493	48,493		48,493
自己株式の取得							30	30
自己株式の処分							6,047	6,047
自己株式処分差益			3,140	3,140				3,140
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)								
当期変動額合計			3,140	3,140	9,904	9,904	6,017	19,062
当期末残高	658,240	211,245	3,140	214,385	553,069	553,069	25,729	1,399,966

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	245,347	973,583	1,218,931	2,599,834
当期変動額				
剰余金の配当				38,588
当期純利益				48,493
自己株式の取得				30
自己株式の処分				6,047
自己株式処分差益				3,140
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	262,495		262,495	262,495
当期変動額合計	262,495		262,495	281,557
当期末残高	507,843	973,583	1,481,426	2,881,392



## 【キャッシュ・フロー計算書】

(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)
<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	217,030	56,097
減価償却費	463,993	413,876
株式報酬費用	-	6,891
貸倒引当金の増減額( は減少)	840	1,110
退職給付引当金の増減額( は減少)	666	35,711
賞与引当金の増減額( は減少)	45,000	15,000
受取利息及び受取配当金	22,869	28,796
支払利息	45,497	39,379
助成金収入	45,455	2,662
スクラップ売却損益( は益)	6,577	26,108
投資有価証券売却損益( は益)	12,481	-
受取保険金	-	1,704
有形固定資産除売却損益( は益)	808	7,174
売上債権の増減額( は増加)	199,621	52,345
棚卸資産の増減額( は増加)	30,031	12,578
仕入債務の増減額( は減少)	168,301	84,254
預り金の増減額( は減少)	2,146	106,462
未払消費税等の増減額( は減少)	6,742	60,643
その他	94,939	37,917
小計	537,717	445,684
利息及び配当金の受取額	22,869	29,693
利息の支払額	44,834	37,267
助成金の受取額	65,045	12,355
スクラップ売却による収入	6,577	26,108
保険金の受取額	-	1,704
法人税等の支払額	820	42,132
法人税等の還付額	3,038	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	589,594	436,147
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	6,000	4,500
定期預金の払戻による収入	-	18,000
投資有価証券の取得による支出	7,543	7,723
投資有価証券の売却による収入	20,901	-
有形固定資産の取得による支出	260,264	220,688
有形固定資産の売却による収入	-	29
無形固定資産の取得による支出	710	176
資産除去債務の履行による支出	-	151
貸付けによる支出	-	15,190
貸付金の回収による収入	3,110	2,999
保険積立金の積立による支出	4,839	4,879
差入保証金の差入による支出	50	30
差入保証金の回収による収入	20	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	255,376	232,310

(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)
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の増減額（は減少）	80,000	-
長期借入れによる収入	701,031	750,781
長期借入金の返済による支出	959,206	796,841
リース債務の返済による支出	128,910	99,097
自己株式の取得による支出	-	30
配当金の支払額	12,649	38,195
財務活動によるキャッシュ・フロー	479,735	183,382
<b>現金及び現金同等物に係る換算差額</b>		
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	145,517	20,454
現金及び現金同等物の期首残高	1,710,079	1,564,562
現金及び現金同等物の期末残高	1,564,562	1,585,016

【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)

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

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

(1) 製品・仕掛品

売価還元法による原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)

(2) 原材料・貯蔵品

先入先出法による原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)

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)

工具器具備品のうち金型……定額法

その他の有形固定資産……定率法

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

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物	10～31年
機械装置	9年
金型	2年

(少額減価償却資産)

取得価額が、10万円以上20万円未満の資産については3年間で均等償却する方法を採用しております。

(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によっております。

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

4 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

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。

(3) 退職給付引当金

定年まで当社に継続勤務する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。

数理計算上の差異については翌事業年度に一括費用処理いたします。

5 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点(収益を認識する通常の時点)は以下のとおりであります。

自動車用部品

当社では、主として日本の顧客に対して、自動車用部品の製造及び販売を行っております。

自動車用部品の製造及び販売については、製品の引渡しを履行義務として識別しております。自動車用部品の販売においては、顧客に引渡し完了した時点で履行義務が充足されるものの、製品出荷時点と重要な差異はないため、当該製品の出荷時点で収益を認識しております。

部品製造用の金型の設計及び製造委託については、履行義務に一定期間の金型の維持管理作業を含み、一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断しているため、金型の維持管理期間に基づき収益を認識しております。

有償受給取引については、加工代相当額のみを純額で収益として認識しております。

有償支給取引については、支給材の譲渡に係る収益は認識しておりません。ただし、支給した棚卸資産の消滅は認識しております。

自社製品

当社では、電子機器部門において、主として日本の顧客に対して、アンブケース、ラックなどの電子機器製品の製造及び販売を行っております。また、駐輪部門において、自転車駐車設備の製造及び販売、設置工事、保守及び補修、並びに駐輪場の経営を行っております。

電子機器部門及び駐輪部門については、製品の引渡しを履行義務として識別しております。両事業においては、顧客に引渡し完了した時点で履行義務が充足されるものの、製品出荷時点と重要な差異はないため、当該製品の出荷時点で収益を認識しております。

なお、駐輪部門のうち設置工事においては、工事の検収を履行義務と識別しており、顧客が検収した時点で収益を認識しております。また、保守及び補修においては、日常的な維持管理サービスであり、契約に基づき顧客にサービスが提供される時間の経過に応じて履行義務が充足されると判断しているため、役務を提供する期間に基づき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

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、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。

7 その他財務諸表作成のための基礎となる事項

該当事項はありません。

(重要な会計上の見積り)

情報通信機ラック等の評価

会計上の見積りにより当事業年度に係る財務諸表にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

(千円)

対象品目	科目名	前事業年度	当事業年度
情報通信機ラック等	製品	36,414	27,806
	原材料及び貯蔵品	16,458	18,264

営業循環過程から外れた滞留品について、一定の期間を超える場合、定期的に帳簿価額を切り下げる方法によっております。滞留を判定する期間及び切り下げの割合は、以下のとおり、将来の販売見込みに基づき決定しております。

対象品目	評価方法
情報通信機ラック等に係る製品 (受注済みカスタム品を除く)	最終仕入又は最終生産から経過した年数が1年以上2年未満の場合は20%切り下げ。 2年以上3年未満の場合は50%切下げ。 3年以上の場合は1円の備忘価額まで切り下げ。
情報通信機ラック等に係る原材料	最終仕入から経過した年数が1年以上2年未満の場合は20%切り下げ。 2年以上3年未満の場合は50%切下げ。 3年以上の場合は1円の備忘価額まで切り下げ。

なお、市況の悪化等により、想定を超える販売量の減少や販売価格の下落が生じた場合、滞留を判定する期間や切り下げ割合が、収益性の低下の事実を適切に反映しない可能性があります。

(貸借対照表関係)

#### 1 期末日満期手形及び電子記録債権の会計処理

期末日満期手形及び電子記録債権の会計処理については、手形交換日又は決済日をもって決済処理しております。

なお、当事業年度の末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形及び電子記録債権が期末残高に含まれております。

	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	206千円
電子記録債権	"	38,183 "

#### 2 有形固定資産の減価償却累計額

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
	11,416,521千円	11,381,368千円

#### 3 圧縮記帳額

保険差益により有形固定資産の取得価額から控除している圧縮記帳額及びその内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
圧縮記帳額	161,996千円	161,996千円
(うち、建物)	157,410 "	157,410 "
(うち、構築物)	3,992 "	3,992 "
(うち、工具、器具及び備品)	593 "	593 "

## 4 担保に供している資産

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
工場財団(建物、構築物、機械及び装置、並びに土地)	2,848,372千円	2,782,070千円
工場財団以外の建物及び土地	309,304 "	303,453 "
投資有価証券	132,130 "	194,693 "
	3,289,808千円	3,280,216千円

## 対応債務

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
短期借入金	610,000千円	610,000千円
長期借入金 (1年内に返済期限到来分を含む)	2,177,737 "	2,131,678 "
	2,787,737千円	2,741,678千円

## 5 土地の再評価

当社は、土地の再評価に関する法律(1998年3月31日公布法律第34号)に基づき、事業用の土地の再評価を行い、当該評価差額に係る税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

## ・同法律第3条第3項に定める再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令(1998年3月31日公布政令第119号)第2条第3号に定める固定資産税評価額(2000年1月1日基準日)に基づいて、合理的な調整を行なって算出しております。

## ・再評価を行った年月日 2000年3月31日

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
再評価を行った土地の期末における時価と再評価後の帳簿価額との差額	488,354千円	482,170千円

## 6 当座貸越

当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行2行と当座貸越契約を締結しております。当事業年度末における当座貸越に係る借入未実行残高等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)
当座貸越極度額	400,000千円	400,000千円
借入実行残高	"	"
差引額	400,000千円	400,000千円

(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、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 売上原価

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

前事業年度 (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)
4,885千円	7,345千円

3 販売費及び一般管理費の主要な費目及び金額は次のとおりであります。

(1) 販売費

	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)
株式報酬費用	千円	726千円
給料手当賞与金	68,500	81,093 "
賞与引当金繰入額	7,076 "	6,100 "
法定福利費	13,882 "	15,874 "
退職給付費用	1,618 "	5,644 "
賃借料	10,829 "	10,805 "
旅費交通費	6,153 "	6,753 "
交際費	2,693 "	2,525 "
広告宣伝費	7,892 "	7,115 "
荷造運送費	208,771 "	210,984 "
減価償却費	1,762 "	1,719 "

(2) 一般管理費

	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)
役員報酬	27,360千円	27,963千円
株式報酬費用		5,142 "
給料手当賞与金	42,653 "	49,246 "
賞与引当金繰入額	2,080 "	2,250 "
法定福利費	9,427 "	10,544 "
退職給付費用	551 "	1,883 "
減価償却費	2,294 "	1,808 "
公租公課	18,145 "	16,225 "
貸倒引当金繰入額	840 "	1,110 "

4 研究開発費の総額

	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)
一般管理費に含まれる研究開発費	43,466千円	54,690千円

5 受取賃貸料の内容は、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)
土地建物等	39,754千円	39,754千円

6 固定資産売却損の内容は、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)
機械及び装置	千円	424千円

7 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	53千円	1,250千円
機械及び装置	672 "	5,174 "
工具、器具及び備品	83 "	326 "
計	808 "	6,750 "



(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	2,632,960			2,632,960

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	60,370			60,370

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29日 定時株主総会	普通株式	12,862	5.00	2022年3月31日	2022年6月30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	配当の原資	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6月29日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	38,588	15.00	2023年3月31日	2023年6月30日

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	2,632,960			2,632,960

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	60,370	49	11,500	48,919

(変動事由の概要)

単元未満株式の買取りによる増加 49株

譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分による減少 11,500株

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
2023年6月29日 定時株主総会	普通株式	38,588	15.00	2023年3月31日	2023年6月30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	配当の原資	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
2024年6月27日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	25,840	10.00	2024年3月31日	2024年6月28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 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)
現金及び預金勘定	1,578,062千円	1,585,016千円
預入期間が3か月を超える 定期預金	13,500 "	"
現金及び現金同等物	1,564,562千円	1,585,016千円

(リース取引関係)

1 ファイナンス・リース取引(借手側)

所有権移転ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

・有形固定資産

主として塗装設備(機械及び装置)であります。

リース資産の減価償却の方法

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

・有形固定資産

主として射出成形機(機械及び装置)であります。

リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

## 2 ファイナンス・リース取引(貸手側)

リース取引に関する会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引(貸手側)

### (1) リース物件の取得価額・減価償却累計額及び期末残高

前事業年度(2023年3月31日)

	建	物
取得価額	231,714千円	
減価償却累計額	102,636 "	
期末残高	129,077千円	

当事業年度(2024年3月31日)

	建	物
取得価額	231,714千円	
減価償却累計額	107,820 "	
期末残高	123,893千円	

### (2) 未経過リース料期末残高相当額

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
1年内	15,042千円	15,632千円
1年超	33,153 "	17,521 "
合計	48,195千円	33,153千円

### (3) 受取リース料、減価償却費及び受取利息相当額

	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)
受取リース料	16,882千円	16,882千円
減価償却費	5,218 "	5,184 "
受取利息相当額	2,407 "	1,840 "

### (4) 利息相当額の算定方法

リース料総額(維持管理費用相当額を除く)からリース物件の購入額を控除した額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。

## 3 オペレーティング・リース取引(貸手側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
1年内	22,724千円	22,724千円
1年超	47,305 "	24,580 "
合計	70,029千円	47,305千円

(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、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については銀行借入による方針です。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

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います。当該リスクに関しては、当社の社内規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を半期ごとに把握する体制としています。

投資有価証券である株式は、市場価格の変動リスクに晒されていますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に把握された時価が取締役会に報告されております。

営業債務である支払手形及び買掛金と未払金は、そのほとんどが1年以内の支払期日です。

借入金のうち、短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金（原則として5年以内）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です。変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されています。

また、営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されていますが、当社では、月次に資金繰計画を作成するなどの方法により管理しています。

(3) 信用リスクの集中

当期の貸借対照表日現在における営業債権のうち66.2%が特定の大口顧客に対するものであります。

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。なお、市場価格のない株式等は、次表には含めておりません（注2）をご参照ください。）。

前事業年度（2023年3月31日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 投資有価証券 その他有価証券	696,316	696,316	
資産計	696,316	696,316	
(1) 長期借入金（ ）	2,577,737	2,554,790	22,947
(2) リース債務（ ）	410,883	406,822	4,061
負債計	2,988,621	2,961,612	27,008

（ ）長期借入金及びリース債務には1年以内返済予定の金額を含んでおります。

(注)「現金及び預金」「受取手形」「電子記録債権」「売掛金」「支払手形」「買掛金」「短期借入金」「未払金」「役員及び従業員に対する短期債務」「設備関係支払手形」については、現金であること、及び短期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。

当事業年度（2024年3月31日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 投資有価証券 その他有価証券	1,081,731	1,081,731	
資産計	1,081,731	1,081,731	
(1) 長期借入金（ ）	2,531,678	2,514,006	17,671
(2) リース債務（ ）	333,363	330,816	2,547
負債計	2,865,041	2,844,822	20,219

（ ）長期借入金及びリース債務には1年以内返済予定の金額を含んでおります。

(注)「現金及び預金」「受取手形」「電子記録債権」「売掛金」「支払手形」「買掛金」「短期借入金」「未払金」「役員及び従業員に対する短期債務」「設備関係支払手形」については、現金であること、及び短期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。

(注2) 市場価格のない株式等

区分	前事業年度 (千円)	当事業年度 (千円)
非上場株式	35,016	35,016

これらについては、「その他有価証券」には含めておりません。

(注3) 金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度（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	1,578,062			
受取手形	36,487			
電子記録債権	406,335			
売掛金	586,077			
合計	2,606,963			

当事業年度（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	1,585,016			
受取手形	11,431			
電子記録債権	413,591			
売掛金	654,402			
合計	2,664,442			

(注4) 長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の決算日後の返済予定額

前事業年度（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)
短期借入金	610,000					
長期借入金	727,297	668,952	458,430	277,075	129,162	316,820
リース債務	96,825	74,245	71,054	69,461	52,739	46,556
合計	1,434,122	743,198	529,485	346,536	181,901	363,376

当事業年度（2024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)
短期借入金	610,000					
長期借入金	829,715	609,006	427,651	279,738	160,377	225,190
リース債務	78,560	75,370	73,777	57,054	30,239	18,361
合計	1,518,276	684,376	501,428	336,792	190,616	243,551

### 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（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 その他有価証券	696,316			696,316
資産計	696,316			696,316

当事業年度（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 その他有価証券	1,081,731			1,081,731
資産計	1,081,731			1,081,731

(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(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( )		2,554,790		2,554,790
リース債務( )		406,822		406,822
負債計		2,961,612		2,961,612

( ) 長期借入金及びリース債務には1年以内返済予定の金額を含んでおります。

当事業年度(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
長期借入金( )		2,514,006		2,514,006
リース債務( )		330,816		330,816
負債計		2,844,822		2,844,822

( ) 長期借入金及びリース債務には1年以内返済予定の金額を含んでおります。

(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。

長期借入金及びリース債務

これらの時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法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(2023年3月31日)

区分	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			
株式	644,984	289,702	355,281
その他			
小計	644,984	289,702	355,281
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	51,332	53,595	2,262
その他			
小計	51,332	53,595	2,262
合計	696,316	343,297	353,018

当事業年度(2024年3月31日)

区分	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			
株式	1,081,731	351,021	730,709
その他			
小計	1,081,731	351,021	730,709
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式			
その他			
小計			
合計	1,081,731	351,021	730,709

2. 事業年度中に売却したその他有価証券

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
その他	20,901	12,481	
合計	20,901	12,481	

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

当社は、デリバティブ取引を利用していないため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

当社は、従業員に対し確定拠出企業型年金制度と、定年まで当社に継続勤務した従業員のみを対象とした非積立型の確定給付制度を併用しております。

## 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

	(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)
退職給付債務の期首残高	65,137	98,670
勤務費用	2,233	3,224
利息費用	387	583
数理計算上の差異の発生額	37,023	3,457
退職給付の支払額	6,111	5,120
退職給付債務の期末残高	98,670	93,900

## (2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

	(千円)	
	前事業年度 (2023年 3月31日)	当事業年度 (2024年 3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	98,670	93,900
未積立退職給付債務	98,670	93,900
未認識数理計算上の差異	37,023	3,457
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	61,647	97,358
退職給付引当金	61,647	97,358
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	61,647	97,358

## (3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	(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)
勤務費用	2,233	3,224
利息費用	387	583
数理計算上の差異の費用処理額	2,823	37,023
確定給付制度に係る退職給付費用	5,444	40,831

## (4) 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)
割引率	0.6%	0.6%
予想昇給率	1.5%	1.5%

## 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 12,630千円、当事業年度 11,855 千円であります。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳  
(繰延税金資産)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
<b>繰延税金資産</b>		
税務上の繰越欠損金(注)2	88,068千円	79,469千円
賞与引当金	22,615 "	17,396 "
退職給付引当金	18,802 "	29,694 "
棚卸資産	33,567 "	32,606 "
減価償却費超過額	13,984 "	13,840 "
減損損失	24,557 "	23,048 "
投資有価証券評価損	18,667 "	18,667 "
資産除去債務	15,438 "	15,390 "
その他	12,282 "	11,417 "
繰延税金資産小計	247,983千円	241,531千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	88,068 "	79,469 "
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	159,915 "	162,062 "
評価性引当額小計(注)1	247,983 "	241,531 "
繰延税金資産合計	千円	千円
<b>繰延税金負債</b>		
その他有価証券評価差額金	107,670千円	222,866千円
資産除去債務	65 "	59 "
繰延税金負債合計	107,735千円	222,926千円
繰延税金負債純額	107,735千円	222,926千円

(注) 1. 評価性引当額が 6,452千円減少しております。この減少の主な内容は、税務上の繰越欠損金の将来一時差異に係る評価性引当額が減少したことによるものであります。

2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前事業年度(2023年3月31日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(a)						88,068	88,068千円
評価性引当額						88,068	88,068 "
繰延税金資産							

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

当事業年度(2024年3月31日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(b)						79,469	79,469千円
評価性引当額						79,469	79,469 "
繰延税金資産							

(b) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

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 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
法定実効税率 (調整)	30.5%	30.5%
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.5%	2.5%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.6%	3.1%
住民税均等割等	0.4%	0.7%
税額控除	2.7%	7.8%
評価性引当金の増減	12.9%	11.5%
その他	0.3%	2.2%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	14.8%	13.5%

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

工場建物の産業廃棄物処理法や石綿障害予防規則等で定められているアスベストの撤去・処分費用及びフロン回収・破壊法で定められているフロンの回収・処分費用の見積額であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を耐用年数により6年～31年と見積り、割引率は耐用年数に応じて0.688%～2.266%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

	前事業年度 (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)
期首残高	50,754千円	50,765千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	10 "	38 "
資産除去債務の履行による減少額	"	151 "
その他増減額(は減少)	0 "	6 "
期末残高	50,765千円	50,658千円

(賃貸等不動産関係)

当社は、主に埼玉県に賃貸用の店舗及び遊休不動産(いずれも土地を含む。)を有しております。

前事業年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は27,455千円(賃貸収益は営業外収益に、賃貸費用は営業外費用に計上)であります。

当事業年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は27,740千円(賃貸収益は営業外収益に、賃貸費用は営業外費用に計上)であります。

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

(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)
賃貸不動産	貸借対照表計上額	期首残高	488,501
		期中増減額	5,218
		期末残高	483,282
	期末時価	549,539	546,480
遊休不動産	貸借対照表計上額	期首残高	0
		期中増減額	
		期末残高	0
	期末時価	7	7

- (注) 1 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。  
2 期中増減額のうち、前事業年度及び当事業年度の賃貸不動産の減少は、減価償却費であります。  
3 期末の時価は、主として「固定資産税評価額」に基づいて自社で算定した金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む。)であります。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1)財務諸表 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

残存履行義務に配分した取引価格

下記以外の取引については当初の予想契約期間が1年を超える重要な取引がないため、実務上の便法を適用し、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

当該履行義務は金型の維持管理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、以下のとおりであります。

(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)
1年以内	153,477	95,499
1年超2年以内	6,756	51,945
合計	160,234	147,445

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

(1) 報告セグメントの決定方法

当社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、取り扱う製品による事業部門として、自動車用部品を受注している「自動車用部品」、自社ブランドを主とした電子機器製品・駐輪製品を販売している「自社製品」と、収益に重要な影響を与える「賃貸不動産」を加えた3部門を報告セグメントとしております。

(2) 各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類

「自動車用部品」は主に、バンパー、スポイラー等の外装部品、ハンドブレーキレバーシステムの製造販売をしております。「自社製品」のうち、電子機器事業では主に、情報通信機ラック、汎用電子機器ケース、シャーシの製造販売を行っております。また、駐輪事業では、駐輪ラック等の駐輪製品の企画開発から設計、製造、販売・設置、保守メンテナンス及び駐輪場経営を行っております。「賃貸不動産」は、店舗等を賃貸しております。

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」における記載と概ね同一であります。

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 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額	財務諸表 計上額
	自動車用 部品	自社製品	賃貸不動産	計		
売上高						
一時点で移転され る財	4,280,602	424,089		4,704,692		4,704,692
一定の期間にわた り移転される財	282,979	33,692		316,672		316,672
顧客との契約から 生じる収益	4,563,582	457,782		5,021,364		5,021,364
自動車部品	4,563,582			4,563,582		4,563,582
電子機器		171,559		171,559		171,559
駐輪		286,223		286,223		286,223
外部顧客への 売上高 セグメント間の 内部売上高又は 振替高	4,563,582	457,782		5,021,364		5,021,364
計	4,563,582	457,782		5,021,364		5,021,364
セグメント利益	170,020	7,881	27,455	205,357		205,357
セグメント資産	5,523,670	324,374	483,380	6,331,426	1,846,186	8,177,612
その他の項目						
減価償却費	456,400	2,374	5,218	463,993		463,993
受取利息	86	6		92		92
支払利息	41,755	2,711	1,031	45,497		45,497
有形固定資産及び 無形固定資産の 増加額	217,239	2,492		219,731	6,009	225,740

- (注) 1. セグメント利益の合計は、損益計算書の経常利益と一致しております。  
2. セグメント利益には、適当な配賦基準によって各報告セグメントに配賦された全社費用を含んでおります。  
3. 「賃貸不動産」については、収益及び費用とも営業外で処理しております。  
4. 調整額の内容は、各報告セグメントに属さない全社管理の資産であり、現金及び預金、建物の一部、投資有価証券等であります。

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント				調整額	財務諸表 計上額
	自動車用 部品	自社製品	賃貸不動産	計		
売上高						
一時点で移転され る財	4,322,890	487,244		4,810,135		4,810,135
一定の期間にわた り移転される財	216,973	31,869		248,843		248,843
顧客との契約から 生じる収益	4,539,864	519,114		5,058,979		5,058,979
自動車部品	4,539,864			4,539,864		4,539,864
電子機器		110,617		110,617		110,617
駐輪		408,497		408,497		408,497
外部顧客への 売上高 セグメント間の 内部売上高又は 振替高	4,539,864	519,114		5,058,979		5,058,979
計	4,539,864	519,114		5,058,979		5,058,979
セグメント利益	28,999	4,827	27,740	61,567		61,567
セグメント資産	5,766,745	383,234	478,017	6,627,997	1,927,777	8,555,774
その他の項目						
減価償却費	406,602	2,089	5,184	413,876		413,876
受取利息	137	10		147		147
支払利息	36,531	2,065	781	39,379		39,379
有形固定資産及び 無形固定資産の 増加額	477,245	2,784		480,030	23,717	503,747

- (注) 1. セグメント利益の合計は、損益計算書の経常利益と一致しております。  
2. セグメント利益には、適当な配賦基準によって各報告セグメントに配賦された全社費用を含んでおります。  
3. 「賃貸不動産」については、収益及び費用とも営業外で処理しております。  
4. 調整額の内容は、各報告セグメントに属さない全社管理の資産であり、現金及び預金、建物の一部、投資有価証券等であります。

【関連情報】

前事業年度（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

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

### 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
株式会社SUBARU	2,989,962	自動車用部品
株式会社千代田製作所	577,306	自動車用部品
河西工業株式会社	426,815	自動車用部品

当事業年度(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

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

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

##### (2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

### 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
株式会社SUBARU	2,613,714	自動車用部品
株式会社千代田製作所	693,719	自動車用部品
河西工業株式会社	596,990	自動車用部品

#### 【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】

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(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のれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(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】

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

(持分法損益等)

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

財務諸表提出会社と関連当事者との取引

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前事業年度 (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)
1株当たり純資産額	1,010円59銭	1,115円07銭
1株当たり当期純利益	71円87銭	18円79銭

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

項目	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)
当期純利益(千円)	184,898	48,493
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)	184,898	48,493
普通株式の期中平均株式数(株)	2,572,590	2,580,472

3. 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	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
純資産の部の合計額(千円)	2,599,834	2,881,392
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	-	-
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	2,599,834	2,881,392
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(株)	2,572,590	2,584,041

(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	3,385,170	2,095		3,387,265	2,084,840	76,490	1,302,424
構築物	327,285			327,285	294,233	3,863	33,052
機械及び装置	5,273,421	97,254	95,563	5,275,113	4,814,808	86,737	460,305
車両運搬具	50,442	1,784		52,227	46,458	2,990	5,768
工具、器具及び 備品	3,300,831	194,695	39,616	3,455,910	3,178,157	154,624	277,752
土地	1,657,869 (1,404,823)			1,657,869 (1,404,823)			1,657,869
リース資産	1,537,365	19,615	316,800	1,240,181	962,870	87,483	277,311
建設仮勘定	17,707	325,527	137,225	206,009			206,009
有形固定資産計	15,550,095	640,973	589,205	15,601,863	11,381,368	412,188	4,220,494
無形固定資産							
ソフトウェア	55,721			55,721	55,171	367	550
リース資産	7,200		7,200			1,320	
無形固定資産計	62,921		7,200	55,721	55,171	1,687	550
長期前払費用	37,827	2,090	3,277	36,639	35,072	522	1,567

(注) 1. 当期増加額の内容は下記のとおりであります。

機械及び装置	排水処理設備	44,300千円
	成形設備	18,835 "
工具、器具及び備品	金型・治具	105,929 "
	台車	73,968 "
リース資産(有形)	サーバ	19,615 "
建設仮勘定	金型	282,250 "
	排水処理場	17,050 "

2. 当期減少額の内容は下記のとおりであります。

機械及び装置	集成設備	50,468千円
	コンプレッサー	17,182 "
	排水処理設備	16,916 "
工具、器具及び備品	金型	33,445 "
リース資産(有形)	成形設備	316,800 "
建設仮勘定	工具、器具及び備品(本勘定振替)	77,340 "
	機械及び装置(本勘定振替)	45,920 "

3. 土地の当期首残高及び当期末残高のうち( )内は内書きで土地の再評価に関する法律(1998年3月31日公布法律第34号)により行った事業用土地の再評価前の帳簿価額との差額であります。

【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	610,000	610,000	1.484	
1年以内に返済予定の長期借入金	727,297	829,715	1.046	
1年以内に返済予定のリース債務	96,825	78,560	1.332	
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	1,850,440	1,701,962	0.841	2025年4月 ~ 2032年10月
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)	314,058	254,802	1.403	2025年4月 ~ 2030年7月
その他有利子負債				
合計	3,598,621	3,475,042		

- (注) 1. 平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。  
2. リース債務の平均利率については、リース物件のうち、支払利息を利息法により計上している物件に係るリース債務の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。  
3. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の貸借対照表日後5年内における返済予定額は以下のとおりです。

区分	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	609,006	427,651	279,738	160,377
リース債務	75,370	73,777	57,054	30,239

【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	2,820	1,220		110	3,930
賞与引当金	65,000	50,000	65,000		50,000

- (注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、一般債権の貸倒実績率による洗替額及び債権回収による戻入額であります。

【資産除去債務明細表】

当該明細表に記載すべき事項が、資産除去債務関係注記事項として記載されているため記載を省略しております。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

当事業年度末(2024年3月31日現在)における主な資産及び負債の内容は下記の通りであります。

流動資産

a 現金及び預金

区分		金額(千円)
現金		522
預金の種類	当座預金	980,179
	普通預金	25,314
	定期預金	579,000
	小計	1,584,494
合計		1,585,016

b 受取手形

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
株式会社妻沼電化工業	6,182
株式会社東京ラック	2,857
アンテナ技研株式会社	1,500
日本電計株式会社	507
矢木コーポレーション株式会社	263
梅沢無線電機株式会社	120
合計	11,431

期日別内訳

期日	金額(千円)
2024年4月満期	3,636
2024年5月満期	1,894
2024年6月満期	2,545
2024年7月満期	3,354
合計	11,431

c 売掛金  
相手先別内訳

相手先	金額(千円)
株式会社SUBARU	209,195
公益財団法人自転車駐車場整備センター	128,898
矢島工業株式会社	80,803
株式会社千代田製作所	52,477
河西工業株式会社	48,056
その他(注)	134,972
合計	654,402

(注) 協和電機化学株式会社他

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高(千円) (A)	当期発生高(千円) (B)	当期回収高(千円) (C)	当期末残高(千円) (D)	回収率(%) $\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	滞留期間(日) $\frac{(A)+(D)}{2} \div \frac{(B)}{366}$
586,077	5,564,876	5,496,551	654,402	89.4	40.8

d 電子記録債権  
相手先別内訳

相手先	金額(千円)
株式会社千代田製作所	217,768
河西工業株式会社	54,000
矢島工業株式会社	52,102
いづみ工業株式会社	33,344
千代田工業株式会社	12,871
その他(注)	43,505
合計	413,591

(注) 株式会社オーイズミ他

期日別内訳

期日	金額(千円)
2024年4月満期	177,686
2024年5月満期	127,155
2024年6月満期	78,307
2024年7月満期	30,441
合計	413,591

e 製品

区分		金額(千円)
自社製品	システムラック、ケース・シャーシ他	27,806
	駐輪場用ラック	7,855
小計		35,661
受注製品	自動車用部品	32,208
	小計	32,208
合計		67,870

f 仕掛品

区分		金額(千円)
自社製品	システムラック、ケース・シャーシ他	
	駐輪場用ラック	1,629
小計		1,629
受注製品	自動車用部品	24,370
	小計	24,370
合計		25,999

g 原材料及び貯蔵品

区分		金額(千円)
自社製品	システムラック、ケース・シャーシ他	18,264
	駐輪場用ラック	20,985
小計		39,250
受注製品	自動車用部品	99,460
	小計	99,460
引取運賃		448
原材料計		139,159
工場用 消耗工具 消耗品他貯蔵品		16,536
事務用 事務用品 貯蔵品		1,210
販促物 貯蔵品		71
用度品他雑品		3,233
修理用 予備品		31,264
貯蔵品計		52,316
合計		191,475

固定資産

a 投資有価証券

区分及び銘柄	金額(千円)
株式	
株式会社SUBARU	848,977
三井住友トラスト・ホールディングス株式会社	103,824
サイボー株式会社	63,003
株式会社りそなホールディングス	31,650
むさし証券株式会社	30,016
その他	39,274
合計	1,116,747



流動負債

a 支払手形

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
サンキン株式会社	8,862
佐藤商事株式会社	3,475
株式会社ミスミ	2,297
岩野金型株式会社	1,209
クリタ北関東株式会社	1,030
その他(注)	3,128
合計	20,003

(注) 有限会社川野工具他

期日別内訳

期日	金額(千円)
2024年4月満期	7,289
2024年5月満期	7,925
2024年6月満期	3,588
2024年7月満期	1,201
合計	20,003

b 買掛金

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
株式会社サニカ	53,138
株式会社SUBARU	50,765
矢島工業株式会社	50,707
河西工業株式会社	30,922
株式会社ヒューマン・インダストリアル・デザイン	16,024
その他(注)	132,074
合計	333,632

(注) 協和電機化学株式会社他

c 短期借入金

相手先	金額(千円)
株式会社埼玉りそな銀行	(384,914) 384,914
埼玉縣信用金庫	(66,429) 286,429
株式会社八十二銀行	(63,042) 213,042
三井住友信託銀行株式会社	(49,576) 199,576
株式会社商工組合中央金庫	(172,690) 172,690
株式会社群馬銀行	(59,803) 149,803
株式会社日本政策金融公庫	(21,420) 21,420
株式会社しまむら	(11,841) 11,841
合計	(829,715) 1,439,715

(注) 括弧内、内書金額は一年内返済長期借入金であります。

d 未払金

摘要	金額(千円)	備考
仕入支払業務委託	461,050	りそな決済サービス株式会社
固定資産購入代	102,060	エスバンス株式会社他
型修理代	265	岩野金型株式会社他
電気・燃料代	36,372	東京電力エナジーパートナー株式会社他
消耗品・消耗工具器具備品代	7,274	三山化学品株式会社他
運送代	20,944	株式会社吉岡運輸他
その他	73,539	熊谷年金事務所他
合計	701,507	

(注) りそな決済サービス株式会社に対する未払金残高は、当社の一部支払先に対する支払業務を同社に委託しており、当該仕入先が当社に対する売上債権を同社に債権譲渡した結果発生したものであります。

e 設備関係支払手形  
相手先別内訳

相手先	金額(千円)
岩野金型株式会社	57,945
株式会社プラモールド	17,061
株式会社トータルパック	4,818
川島製作所	3,520
株式会社スター精機	2,387
合計	85,731

期日別内訳

期日	金額(千円)
2024年4月満期	4,818
2024年5月満期	32,040
2024年6月満期	48,873
合計	85,731

固定負債

a 長期借入金

相手先	金額(千円)
株式会社埼玉りそな銀行	571,712
株式会社商工組合中央金庫	392,380
株式会社日本政策金融公庫	378,580
埼玉縣信用金庫	98,170
株式会社八十二銀行	90,842
株式会社群馬銀行	87,522
三井住友信託銀行株式会社	70,654
株式会社しまむら	12,102
合計	1,701,962

b リース債務

相手先	金額(千円)
りそなリース株式会社	233,151
NECキャピタルソリューション株式会社	20,419
ぐんぎんリース株式会社	1,232
合計	254,802

(注) 首都圏リース株式会社は、2024年4月1日付でディー・エフ・エル・リース株式会社を吸収合併のうえ、商号をりそなリース株式会社と変更しております。

c 再評価に係る繰延税金負債

区分	金額(千円)
土地再評価に係る繰延税金負債	427,256
合計	427,256

(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)	1,190,935	2,474,130	3,860,921	5,058,979
税引前四半期(当期)純利益 (千円)	15,746	65,492	106,987	56,097
四半期(当期)純利益 (千円)	15,535	60,678	93,853	48,493
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	6.04	23.55	36.39	18.79

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益 又は1株当たり四半期純 損失( ) (円)	6.04	17.49	12.84	17.55

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
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1丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内1丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	電子公告(ただし、事故その他やむを得ない事情により電子公告によることが出来ない場合は日本経済新聞に掲載。) なお、電子公告は当会社のホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおりです。 <a href="https://www.lead.co.jp/">https://www.lead.co.jp/</a>
株主に対する特典	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。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当ておよ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】

当社には、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います。

#### (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90期(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) 2023年6月30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30日関東財務局長に提出。

#### (3) 四半期報告書及び確認書

第91期第1四半期(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日) 2023年8月10日関東財務局長に提出。

第91期第2四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日) 2023年11月13日関東財務局長に提出。

第91期第3四半期(自 2023年10月1日 至 2023年12月31日) 2024年2月13日関東財務局長に提出。

#### (4) 臨時報告書

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)の規定に基づく  
臨時報告書

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28日

株式会社リード  
取締役会 御中

Mooreみらい監査法人

東京都千代田区

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 吉村 智明

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 松本 淳一

### <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」に掲げられている株式会社リードの2023年4月1日から2024年3月31日までの第91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、株式会社リードの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。



「製品」「原材料及び貯蔵品」に含まれる情報通信機ラック等に係る製品及び原材料の評価	
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>株式会社リードの当事業年度の貸借対照表において、「製品」67,870千円、「原材料及び貯蔵品」191,475千円が計上されている。これらのうち、情報通信機ラック等に係る製品(27,806千円)及び原材料(18,264千円)は自社製品セグメントに含まれ、【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(1)(2)に記載のとおり、収益性の低下による簿価切下げの方法により算定している。</p> <p>これらの棚卸資産に係る収益性の低下の事実を適切に反映するため、【注記事項】(重要な会計上の見積り)に記載のとおり、受注済みのカスタム品を除いて、経過期間が一定期間を超える場合、営業循環過程から外れた滞留品と判定し、期間に応じた一定の率に基づいて規則的に帳簿価額を切り下げている。</p> <p>滞留を判定する期間及び切り下げ割合の見積りには、将来の販売見込みによる収益性の低下に関する一定の仮定が必要となる。このような見積りには不確実性を伴い、経営者の主観的な判断が「製品」「原材料及び貯蔵品」の貸借対照表価額に重要な影響を及ぼす。</p> <p>以上から、当監査法人は、「製品」「原材料及び貯蔵品」に含まれる情報通信機ラック等に係る製品及び原材料の評価が、当事業年度の財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、「製品」「原材料及び貯蔵品」に含まれる情報通信機ラック等に係る製品及び原材料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 「製品」「原材料及び貯蔵品」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及び目的適合性を確保するための統制を重視した。</p> <p>(2) 経営者が行った会計上の見積りの検討 経営者による見積りの精度を確かめるため、情報通信機ラック等に係る製品及び原材料を最終仕入又は最終生産から経過した年数により区分した残高の推移が、経営者の用いた仮定と整合するかどうかを検討した。</p> <p>棚卸資産評価損計算資料における帳簿残高と棚卸資産明細表を突合し、情報通信機ラック等に係る製品及び原材料が網羅的に評価対象となっていることを確かめた。</p> <p>棚卸資産評価損計算資料について、経過期間別に集計した棚卸資産明細表と突合した上で切下げ額の再計算を実施し、経営者が採用する評価基準に従って棚卸資産評価損が算定されていることを確かめた。</p> <p>将来の販売見込みによる収益性の低下に関する一定の仮定に影響する事象を把握するために、取締役会等各種会議体の議事録を閲覧し、必要に応じて経営者及び当事業部長への質問を実施した。</p>

#### 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を検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 財務諸表に対する経営者並びに監査等委員会の責任

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、継続企業的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、株式会社リードの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、株式会社リードが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 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。