

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2023年6月29日
【事業年度】	第76期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）
【会社名】	株式会社トミタ
【英訳名】	TOMITA CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 富田 稔
【本店の所在の場所】	東京都中央区銀座八丁目3番10号 (同所は登記上の本店所在地であり実際の業務は「最寄りの連絡場所」で行っております。)
【電話番号】	該当事項はありません。
【事務連絡者氏名】	該当事項はありません。
【最寄りの連絡場所】	東京都大田区大森中一丁目18番16号
【電話番号】	(03)3765-1219(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役総務部長 中村 龍二
【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72期	第73期	第74期	第75期	第76期
決算年月	2019年3月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月
売上高 (千円)	25,886,840	24,305,981	17,319,480	19,397,350	20,195,897
経常利益 (千円)	1,252,021	1,041,427	482,501	722,499	679,929
親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円)	731,707	660,527	317,115	489,272	462,837
包括利益 (千円)	584,120	560,575	829,577	644,712	825,831
純資産 (千円)	8,867,936	8,933,596	9,642,877	10,226,773	10,963,221
総資産 (千円)	17,017,167	16,278,030	15,846,124	16,264,041	18,172,360
1株当たり純資産額 (円)	1,562.47	1,676.69	1,813.52	1,925.93	2,063.29
1株当たり当期純利益 (円)	131.89	120.88	61.16	94.36	89.26
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	50.9	53.4	59.3	61.4	58.9
自己資本利益率 (%)	8.6	7.6	3.5	5.0	4.5
株価収益率 (倍)	7.57	7.90	16.68	10.23	11.76
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	235,067	23,098	614,248	467,188	932,167
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	24,582	104,971	9,776	12,980	68,852
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	225,635	338,353	164,613	145,748	5,516
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)	5,335,043	4,934,153	5,306,280	5,813,951	7,071,637
従業員数 (人)	202	211	220	221	221
〔外、平均臨時雇用者数〕	〔66〕	〔68〕	〔67〕	〔66〕	〔70〕

(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. 「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75期の期首から適用しており、第75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) 提出会社の経営指標等

回次	第72期	第73期	第74期	第75期	第76期
決算年月	2019年3月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月
売上高 (千円)	20,471,664	18,644,499	13,180,916	15,051,221	14,883,621
経常利益 (千円)	963,782	701,037	393,714	559,525	631,233
当期純利益 (千円)	669,357	455,447	268,694	386,650	456,025
資本金 (千円)	397,500	397,500	397,500	397,500	397,500
発行済株式総数 (千株)	6,158	6,158	6,158	6,158	6,158
純資産 (千円)	7,040,832	6,870,844	7,636,823	7,921,584	8,364,330
総資産 (千円)	14,196,338	13,269,870	13,012,769	12,970,508	14,557,214
1株当たり純資産額 (円)	1,269.14	1,325.06	1,472.78	1,527.71	1,613.12
1株当たり配当額 (円)	31.00	23.00	11.00	17.00	18.00
(内1株当たり中間配当額)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純利益 (円)	120.65	83.35	51.82	74.57	87.95
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	49.6	51.8	58.7	61.1	57.5
自己資本利益率 (%)	9.8	6.5	3.7	5.0	5.6
株価収益率 (倍)	8.28	11.46	19.68	12.94	11.94
配当性向 (%)	25.7	27.6	21.2	22.8	20.5
従業員数 (人)	73	70	75	70	67
[外、平均臨時雇用者数]	[57]	[59]	[58]	[57]	[61]
株主総利回り (%)	85.1	83.4	89.7	86.5	95.0
(比較指標：配当込みTOPIX) (%)	(95.0)	(85.9)	(122.1)	(124.6)	(131.8)
最高株価 (円)	1,442	1,348	1,225	1,345	1,188
最低株価 (円)	801	930	905	952	807

- (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、それ以前については東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。
3. 「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75期の期首から適用しており、第75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】

1911年5月、富田莊次郎が、東京都中央区銀座において個人経営の富田商店を創業し、輸入工具の小売業をはじめたのが当社の起源であります。

その後業容の発展にともない、1919年8月、株式会社に改組し、更に1942年9月に社名を富田機械株式会社に改称しましたが、第2次世界大戦の戦況がすすむにつれ工具類の輸入が激減し、またその取扱いにも種々制約が生じたため半ば休業状態のやむなきに至りました。

他方、国内の戦時体制下において国産工具類の需要増加に着目した富田莊次郎が戦時統制経済政策を踏まえ、1943年4月新たに富田工具株式会社を東京都中央区銀座に設立し工具機器の製造販売を開始しましたが、これが現株式会社トミタの前身となります。

その後の主な変遷は、次のとおりであります。

- 1947年7月 大阪営業所を開設（現・大阪支店）
- 1947年12月 富田工具株式会社が富田機械株式会社を吸収合併
- 1948年7月 富田工具株式会社を富田工業株式会社に改称
- 1969年8月 名古屋営業所を開設（現・名古屋支店）
- 1970年4月 本社営業部として東京都大田区大森に事業所開設
- 1970年7月 株式会社富善商店と合併し、商号を株式会社トミタに改称
- 1971年1月 小山営業所を開設（現・栃木営業所）
- 1971年1月 厚木営業所を開設（現・神奈川営業所）
- 1979年7月 北陸営業所を開設
- 1980年7月 埼玉営業所を開設
- 1982年4月 沼津営業所を開設（現・静岡営業所）
- 1984年10月 米国にTOMITA U.S.A., INC.を設立（現・連結子会社）
- 1985年5月 当社株式を社団法人日本証券業協会に登録
- 1985年11月 甲府営業所を開設（現・山梨事務所）
- 1988年10月 四国営業所を開設（現・四国事務所）
- 1991年4月 英国にTOMITA U.K., LTD.を設立（現・連結子会社）
- 1991年10月 郡山営業所を開設
- 1993年8月 株式会社トミタファミリーを設立（現・連結子会社）
- 1993年11月 本社機能を東京都大田区大森中に移転し、本社営業部を本社事務所と改称
- 1995年4月 タイに現地資本と合弁でTOMITA ASIA CO., LTD.を設立（現・連結子会社）
- 1995年7月 北上事務所を開設
- 1995年9月 郡山営業所を廃止
- 1997年7月 株式会社ツールメールクラブを設立（現・連結子会社）
- 1999年5月 カナダにTOMITA CANADA INC.を設立（現・連結子会社）
- 2002年6月 茨城事務所を開設（現・茨城営業所）
- 2002年7月 福山営業所を開設（現・中国営業所）
- 2003年4月 タイにTOMITA ENGINEERING (THAILAND) CO., LTD.を設立（現・連結子会社）
- 2003年11月 中国に広州富田国際貿易有限公司を設立（現・広州富田貿易有限公司・連結子会社）
- 2004年12月 日本証券業協会への店頭登録を取消し、ジャスダック証券取引所に株式を上場
- 2005年7月 インドネシアにPT.TOMITA INDONESIAを設立（現・連結子会社）
- 2008年3月 仙台事務所を開設（現・東北事務所）
- 2009年3月 北上事務所を廃止
- 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
- 2012年7月 ベトナムにVIETNAM TOMITA CO., LTD.を設立（現・連結子会社）
- 2012年12月 米国にTOMITA INVESTMENT U.S.A., LLC.を設立（現・連結子会社）
- 2012年12月 メキシコにTOMITA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.を設立（現・連結子会社）
- 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
- 2013年9月 インドにTOMITA INDIA PVT.LTD.を設立（現・連結子会社）
- 2022年4月 東京証券取引所の市場再編に伴い、JASDAQ（スタンダード）からスタンダード市場へ移行

3【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、株式会社トミタ（以下「当社」という。）及び関係会社13社（連結子会社）により構成されており、機械・工具販売業を主たる業務としております。

当社グループの事業内容及び当社と関係会社の当該事業に係る位置付けは、次のとおりであります。

なお、このセグメント区分は、「第5 経理の状況 1. 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表」の連結財務諸表注記に掲げるセグメント情報の区分と同一であります。

[機械・工具販売業]

（セグメント区分）

- 日本 当社が工作機械・工具の仕入・販売を行っているほか、(株)ツールメールクラブが工具の通信販売を行っております。
- 北米 TOMITA U.S.A., INC.、TOMITA CANADA INC.及びTOMITA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.が工作機械・工具の販売を行っております。
- 欧州 TOMITA U.K., LTD. が工作機械・工具の販売を行っております。
- アジア TOMITA ASIA CO., LTD.、TOMITA ENGINEERING(THAILAND) CO., LTD.、広州富田貿易有限公司、PT. TOMITA INDONESIA、VIETNAM TOMITA CO., LTD.及びTOMITA INDIA PVT.LTD.が工作機械・工具の販売を行っております。

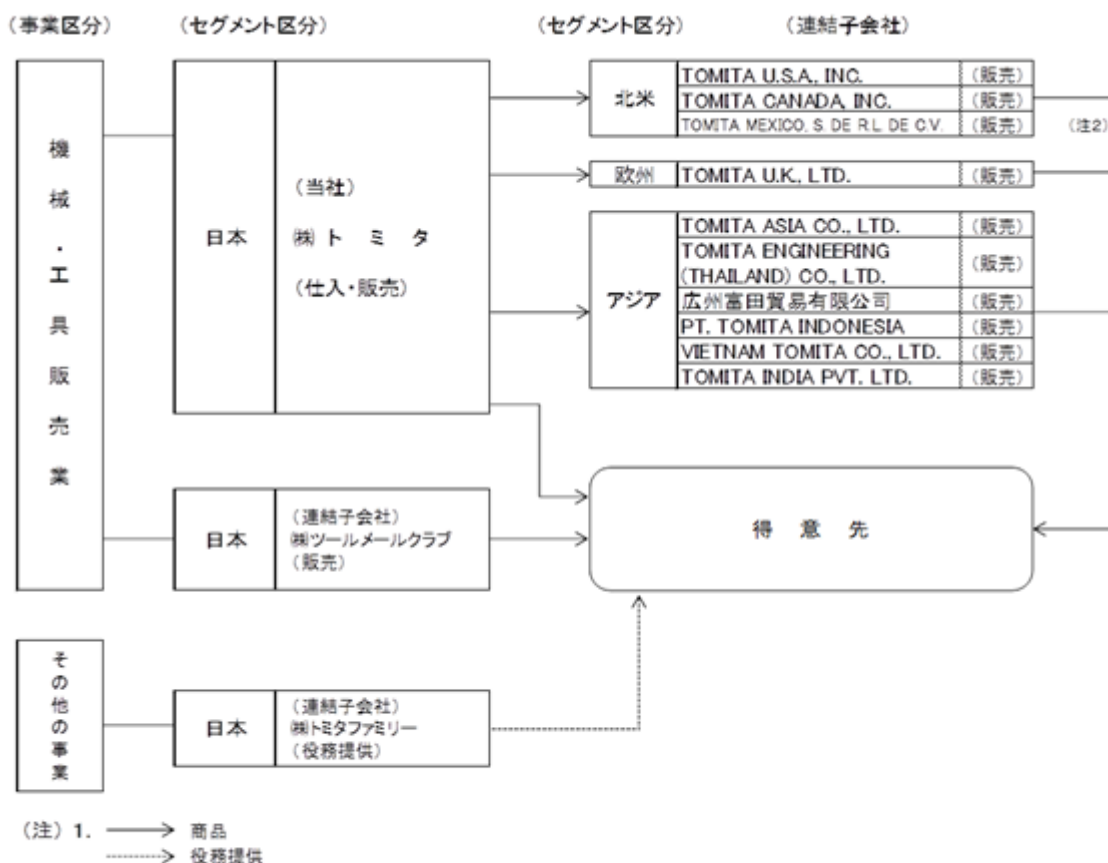
[その他の事業]

（セグメント区分）

- 日本 (株)トミタファミリーがビル管理業及び保険代理業を行っております。

なお、本項における事業内容区分と、事業部門とは、同一であります。

上記の当社グループの状況について事業系統図を示すと、次のとおりであります。



4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 又は出資金	主要な事業 の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) TOMITA U.S.A., INC. (注) 6	Plain City, Ohio, U.S.A.	千米ドル 100	機械・工具 販売業	100.0	当社取扱商品の販売 同社取扱商品の仕入 役員の兼任あり
TOMITA CANADA INC. (注) 4	Ontario, Canada	千カナダドル 200	機械・工具 販売業	100.0 (100.0)	当社取扱商品の販売 同社取扱商品の仕入 役員の兼任あり
TOMITA MEXICO, S.DE R.L.DE C.V. (注) 2 (注) 4	Leon, Guanajuato, Mexico	千米ドル 500	機械・工具 販売業	100.0 (100.0)	当社取扱商品の販売 同社取扱商品の仕入 役員の兼任あり
TOMITA U.K., LTD. (注) 2	Banbury, Oxon, U.K.	千英ポンド 220	機械・工具 販売業	95.5	当社取扱商品の販売 同社取扱商品の仕入 役員の兼任あり
TOMITA ASIA CO., LTD. (注) 3 (注) 5	Bangkok, Thailand	千タイバート 4,000	機械・工具 販売業	49.0 〔51.0〕	当社取扱商品の販売 同社取扱商品の仕入 役員の兼任あり
TOMITA ENGINEERING (THAILAND) CO., LTD. (注) 4	Bangkok, Thailand	千タイバート 8,000	機械・工具 販売業	99.9 (0.6)	役員の兼任あり
広州富田貿易有限公司 (注) 2	中華人民共和国, 広東省, 広州市	千米ドル 400	機械・工具 販売業	100.0	当社取扱商品の販売 同社取扱商品の仕入 役員の兼任あり
PT.TOMITA INDONESIA	Bekasi, Indonesia	千米ドル 200	機械・工具 販売業	99.5	当社取扱商品の販売 同社取扱商品の仕入 役員の兼任あり
VIETNAM TOMITA CO., LTD.	Hanoi, Vietnam	千米ドル 300	機械・工具 販売業	100.0	当社取扱商品の販売 同社取扱商品の仕入 役員の兼任あり
TOMITA INDIA PVT.LTD. (注) 2 (注) 4	Gurugram, Haryana, India	千ルピー 60,000	機械・工具 販売業	100.0 (0.0)	当社取扱商品の販売 同社取扱商品の仕入 役員の兼任あり
その他3社	-	-	-	-	-

- (注) 1. 主要な事業の内容欄には、事業部門の名称を記載しております。
 2. 特定子会社に該当しております。
 3. 持分は100分の50以下であります。が、実質的に支配しているため子会社としております。
 4. 議決権の所有割合の()内は、間接所有の割合で、内数となっております。
 5. 議決権の所有割合の〔 〕内は、緊密な者又は同意する者の所有割合で、外数となっております。
 6. TOMITA U.S.A., INC.については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等

	TOMITA U.S.A., INC.
(1) 売上高	2,163,409千円
(2) 経常利益	81,023
(3) 当期純利益	75,749
(4) 純資産額	1,458,166
(5) 総資産額	1,771,472

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2023年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
日本	67 (70)
北米	40 (-)
欧州	5 (-)
アジア	109 (-)
計	221 (70)

(注) 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は()内に年間の平均人員を外数で記載しております。

(2) 提出会社の状況

2023年3月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
67 (61)	47.27	17.00	7,797,158

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は()内に年間の平均人員を外数で記載しております。
 2. 平均年間給与は、基準外賃金及び賞与を含む税込額であります。
 3. 従業員の中には使用人兼務取締役が3名含まれております。
 4. 提出会社の従業員は、すべて日本セグメントに属しております。

(3) 労働組合の状況

当社の労働組合はトミタ労働組合と称し、1955年2月1日に結成され、2023年3月31日現在の組合員数は22名であります。

所属上部団体として全国商社労働組合連合会に属しておりますが、労使関係は極めて良好であります。

なお、連結子会社には、労働組合はありません。

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】

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) 経営方針及び経営戦略等

当社グループは、コンプライアンスを重視した公正で健全な企業活動を推進することを基本とし、専門商社として世界のものづくりを支える付加価値を高めた商品やサービスの提供を通じて、製造業の発展に貢献することを定めた「フェアプレイで世界のものづくりに貢献する」という企業理念の下、新たに「Next Global 4C (Connect, Change, Challenge, Create)」をモットーとし、次のとおり経営方針を掲げております。

< 経営方針 >

「技術に強いグローバル専門商社」を目指し、時代の変化に対応して変革を続け、持続的な成長を実現する。カーボンニュートラルの実現に向けて、付加価値を高めた商品やサービスを提供し、顧客満足度の向上を追求する。

社員のやりがいを尊重して、公正な機会を提供し、社員の健康増進及び幸福度向上を図る。

事業を展開する各国・各地域の法令に基づいたフェアな企業活動により、地域の経済及び社会の発展に貢献する。

多様なステークホルダーとの対話を通じた信頼関係の構築により、企業価値の向上を図る。

(2) 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、持続的に売上及び利益を伸ばさせ企業価値を高めることに注力してまいります。

(3) 経営環境及び優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社グループを取り巻く事業環境は、景気は緩やかな回復基調にあるものの、世界情勢の不安定化・デカップリング、世界的なインフレ、エネルギーや環境問題及び半導体不足や労働力不足等に伴う長納期化など、依然として不透明な状況が続くものと予想しております。

一方で、当社グループの主力ユーザーである自動車、建機、事務機器、空調機器、半導体等のメーカー及びそのサプライヤーは、グローバルでの需要増加に対し、今後も国内外でその関連分野への設備投資を加速させていくものと考えております。

このような環境の下、当社グループにおける対処すべき課題は、以下のとおりであります。

グローバル経営の深化

海外営業拠点を拡充し、さらに国内外の営業拠点が深く連携することで、会社全体の事業の拡大及び収益力の強化を図ってまいります。

成長分野への積極的な事業展開

EV化をはじめとしたCASEに関連する顧客に対し、新たな商品や設備の提供を積極的に進めてまいります。

顧客ニーズへの対応

仕入先メーカーとの関係を強固にし、顧客ニーズに応えてまいります。国内外で顧客の自動化・省人化の実現に貢献し、顧客満足度を高めてまいります。

カーボンニュートラルへの貢献

環境に配慮した設備や、省エネに繋がる商品の開発及び提案を進めてまいります。

DXの推進

顧客工場、製造工程におけるDX化に繋がる商品を提案してまいります。また、社内ではDXを使った業務の効率化に努め、社内環境負荷を低減してまいります。

人的基盤の強化

ジェンダーフリーを含めた多様な人材の確保とともに、次の世代を担う人材の育成に努めてまいります。

また、社内労働環境の整備を進め、社員の健康増進及び幸福度向上を図ってまいります。

当社グループは、機械及び工具販売の専門商社として、国内に13ヶ所、海外では、北米、欧州、アジアの9ヶ所に18ヶ所の拠点を置き、主力取扱商品である工作機械をはじめとした鍛圧機械等の機械類や制御機器、工具機器等の工具類など幅広い生産財・消費財を提供しており、海外での積極的な事業展開を進めております。国内外のユーザーに近い場所で営業活動を展開することで、グローバルで高度化かつ多様化するニーズを捉えて柔軟に対応し、当社グループの強みであるグローバルベースで商品やサービスを提供できる組織力の更なる強化を図っております。

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) サステナビリティに関する考え方

当社グループは、「フェアプレイで世界のものづくりに貢献する」という企業理念の下、持続的に売上及び利益を伸長させ企業価値を高める努力をしております。当社グループの中長期での持続的成長のために、「環境」、「人的資本」への対応をサステナビリティ課題として設定しております。

(2) 具体的な取組

ガバナンス

取締役会は、代表取締役社長及び各所管取締役からの報告や社外取締役からの助言を得て、環境に関するリスク及び機会について検討し、経営基盤の強化と環境製品の開拓を含めた事業機会の拡大を図っております。また、同様に人的資本に関するリスク及び機会についても報告及び助言を得て、適切な経営資源の配分や社内環境を考慮して人員配置を含め検討し、適宜、人事制度、各種規程の制定・変更等を行っております。

戦略

(a) リスク及び機会に対処する取組

当社グループはサステナビリティに関するリスク及び機会につきまして、次のとおり対応してまいります。

	リスク及び機会	対応策
環境	顧客ニーズが変化することにより市場での競争力が低下するリスク	・国内外の営業拠点の拡充及び自動化・省力化・DX化提案の拡大及び仕入先との関係強化
	カーボンニュートラルに対応した商品への顧客ニーズ増加	・省エネ・CO2削減に貢献する環境製品の開拓に努め、グローバルで迅速な情報共有及び顧客提案への注力 ・取扱商品においてより生産性が高くCO2削減に貢献するものの割合を増加させる。
	地域社会への貢献	・地元でSDGsへの貢献を掲げるバスケットボールチームへの協賛
人的資本	人材不足に関するリスク	・次世代人材の育成 ・ジェンダーフリーを含めた多様な人材の採用
	従業員の安全性確保に関するリスク	・残業時間の削減、有給休暇取得率の向上をはじめとする社内環境の整備

(b) 人材育成方針

当社グループは経営方針として掲げている「技術に強いグローバル専門商社」を目指し、時代の変化に対応して変革を続けるため、世界各地で開催される展示会を通じた情報収集や取り扱い商品の勉強会を適宜実施しております。特に若手や中堅社員につきましては、海外での展示会等への出張研修の機会を増やし、知識・スキルアップを図ることを方針としております。また、若手社員向けの教育プログラム及び各種研修を定期的を実施しており、さらに2021年より、中堅社員向けに代表取締役社長を責任者とした次世代人材育成プログラム「トミタカレッジ」を実施しております。

(c) 社内環境整備方針

当社グループは経営方針として掲げている社員の健康増進及び幸福度の向上を図るため、やりがいのある、より働きやすい職場環境の実現を目指し、長時間労働の是正及び年次有給休暇の取得率向上を推進しております。また、社員に公正な機会を提供するために、グループウェアの積極的な活用をはじめとした社内DXを推進し、社内での情報共有の深化を図ることを方針としております。社員の採用においては、ジェンダーフリーを含めた多様な人材の確保に努めております。

リスク管理

当社グループでは、代表取締役社長及び各所管営業担当取締役がリスク管理を行っております。前年の評価及びステークホルダーとのエンゲージメントの結果、人的資本及び環境に関するリスクを識別しております。リスクの重要性は経営に与える影響度に基づき評価しております。

指標及び目標

	指標	目標	2022年度実績
環境	主要取扱商品において年1%以上の生産性向上に貢献するものの割合	90.0%	81.1%
人的資本	若手・中堅社員の海外研修件数	10	0

トミタ単体について集計しております。

3【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況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) 工作機械業界の動向に関するリスク

当社グループは、機械及び工具を提供する専門商社として、比較的多岐にわたる営業内容を有しておりますが、工作機械の取扱比率が高く、ユーザー層が機械業界に多くなっております。工作機械業界は景気変動による企業の設備投資の動向に業績が大きく影響を受ける傾向があることから、当社グループとしては、できる限り業界変動の影響度合いを軽減するため、ユーザー・商品・販売方法の全ての分野にわたって柔軟な対応策を講じることとしておりますが、今後の予期せぬ景気変動が生じた場合、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 為替変動に関するリスク

当社グループは、北米、欧州、アジア等の地域の企業と外貨建てによる輸出入取引を行っており、連結売上高に占める海外売上高の割合は40.8%となっております。為替変動により、外貨建ての売上高や仕入コストに影響を及ぼすことから、当社グループとしては、できる限り為替変動の影響度合いを軽減するため、これらの輸出入取引に対して為替予約等のデリバティブ取引によりリスクヘッジを行っておりますが、想定を超える大幅な為替変動が生じた場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

また、当社グループは海外に現地法人を有しており、外貨建ての財務諸表を作成しております。連結財務諸表の作成にあたっては、これら海外現地法人の外貨建て財務諸表を円換算していることから、円と現地通貨との間に大幅な為替変動が生じた場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 海外事業展開に関するリスク

当社グループは、グローバルに高度化かつ多様化する得意先のニーズに対応するため、北米、欧州、アジアを中心として積極的に海外展開を進め、事業の拡大を図っております。国によっては、経済・市場の動向に関するリスクだけでなく、政治的変動や予測できない法律、規制等の改正が行われる可能性があることから、当社グループとしては、事業活動の状況に加え、関連する各国の法規制に関する情報を収集するため、海外現地法人における管理体制・情報収集能力の強化を図っておりますが、当社グループが事業展開している国や地域における急激な政策変更や経済変動等により事業活動が制限されることとなった場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 自然災害や感染症の流行等に関するリスク

当社グループは、国内外で事業を展開しております。そのため、当社グループが事業展開している国や地域における自然災害や感染症の流行等により事業活動に影響を及ぼす可能性があることから、当社グループとしては、事業活動への影響を最小限にとどめるため、事業継続計画（BCP）の策定等の対応を進めておりますが、想定を超える災害の発生、感染症の流行等により業務の停止やサプライチェーンの混乱等が生じた場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

4【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

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

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末日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) 経営成績

当連結会計年度におけるわが国経済は、経済活動の正常化が進んだことで景気は緩やかな回復基調にあるものの、半導体不足に加え、ウクライナ情勢の長期化や中国でのロックダウンの影響によるサプライチェーンの混乱、世界的なインフレの進行、金融引き締め及び為替の急激な変動など、依然として先行き不透明な状況が続いております。

わが国の工作機械業界は、当連結会計年度は、国内は需要が前年同期比2.7%増加、海外では需要が前年同期比2.1%増加し、その結果国内外全体の受注額は2.3%増加し1兆7,056億円となりました。

こうした環境下、工作機械を主力取扱商品とする当社グループの受注・売上につきましては、国内では半導体や建機関連部品業界の需要や工作機械への搭載装置の需要に対応し、前年同期比増加となりました。海外では一部の国においては新型コロナウイルス感染症及び半導体等の供給不足により、当社グループの主力ユーザーである自動車メーカーの工場の稼働日数、工場消耗品の需要が回復途上であることによる受注・売上の減少がありました。一方で、海外全体では受注・売上の回復、円安の進行による影響及び新規ユーザーからの需要増加への対応により、前年同期比増加となりました。

上記の結果、当連結会計年度の売上高は201億9千5百万円(前年同期比4.1%増)、営業利益は5億5千6百万円(同33.4%増)、経常利益は為替差損の計上等により6億7千9百万円(同5.9%減)、親会社株主に帰属する当期純利益は4億6千2百万円(同5.4%減)となりました。

セグメント別の業績は、次のとおりであります。

日本

工作機械の受注・売上は回復途上であるものの、搭載品の売上が増加し、売上高は124億3千5百万円(前年同期比0.2%増)となり、営業利益は3億1千3百万円(同14.9%増)となりました。

北米

アメリカでは上半期の新型コロナウイルス感染症及び半導体不足の影響を主因として、自動車メーカー向けの受注・売上は回復途上であるものの、メキシコにおいて新規ユーザー向けの受注・売上が寄与したことにより北米セグメント全体で売上が増加し、売上高は34億4千5百万円(前年同期比9.5%増)となり、営業利益は1億5百万円(同51.3%増)となりました。

欧州

自動車メーカーの設備投資に対する受注・売上が増加し、加えて、欧州の先端自動車部品製造装置の他地域への受注・売上が寄与したことにより売上高は3億9千8百万円(前年同期比56.2%増)となり、営業利益は1百万円(前年同期は2百万円の営業損失)となりました。

アジア

中国ではゼロコロナ政策による経済活動規制があったものの、中国及びタイ以外のアジア各国では新型コロナウイルス感染症による影響から回復基調にあり、ベトナムを中心に前年同期の売上高を上回った結果、売上高は39億1千5百万円(前年同期比9.3%増)となりましたが、営業利益は6千7百万円(同6.7%減)となりました。

(2) 財政状態

資産の部

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末に比べ19億8百万円増加し、181億7千2百万円となりました。

流動資産は、現金及び預金が12億5千7百万円増加したことなどから前連結会計年度末に比べ17億5千7百万円増加し、134億5千8百万円となりました。固定資産は、投資有価証券が9千6百万円増加したことなどから前連結会計年度末に比べ1億5千万円増加し、47億1千4百万円となりました。

負債の部

負債は、前連結会計年度末に比べ11億7千1百万円増加し、72億9百万円となりました。

流動負債は、支払手形及び買掛金が5億1千4百万円増加したことなどから前連結会計年度末に比べ9億9千万円増加し、56億8千6百万円となりました。固定負債は、長期借入金が7千5百万円増加したことなどから前連結会計年度末に比べ1億8千1百万円増加し、15億2千2百万円となりました。

純資産の部

純資産は、前連結会計年度末に比べ7億3千6百万円増加し、109億6千3百万円となりました。

株主資本は、利益剰余金が増加したことから、前連結会計年度末に比べ3億7千4百万円増加し、85億6千6百万円となりました。その他の包括利益累計額は、為替換算調整勘定が2億6千2百万円増加したことなどから前連結会計年度末に比べ3億3千7百万円増加し、21億3千2百万円となりました。

非支配株主持分は、前連結会計年度末に比べ2千4百万円増加し、2億6千4百万円となりました。

(3) キャッシュ・フロー

当連結会計年度末における連結ベースの現金及び現金同等物は、前年同期比12億5千7百万円増加し、70億7千1百万円となりました。当連結会計年度におけるキャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、以下のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における営業活動によるキャッシュ・フローは、税金等調整前当期純利益の計上7億7百万円などにより9億3千2百万円の収入となりました（前年同期は4億6千7百万円の収入）。

(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によるキャッシュ・フローは、その他の収入5千5百万円などにより6千8百万円の収入となりました（前年同期は1千2百万円の収入）。

(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によるキャッシュ・フローは、配当金の支払8千8百万円などにより5百万円の支出となりました（前年同期は1億4千5百万円の支出）。

なお、キャッシュ・フロー関連指標の推移は、次のとおりであります。

	2019年 3月期	2020年 3月期	2021年 3月期	2022年 3月期	2023年 3月期
自己資本比率（％）	50.9	53.4	59.3	61.4	58.9
時価ベースの 自己資本比率（％）	32.6	30.4	33.4	30.8	30.0
キャッシュ・フロー対 有利子負債比率（％）	87.1	1,561.7	51.6	50.7	34.6
インタレスト・カバレッジ・ レシオ（倍）	92.4	5.8	102.3	147.2	199.1

(注) 1. 自己資本比率：自己資本 / 総資産

2. 時価ベースの自己資本比率：株式時価総額 / 総資産

3. キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債 / キャッシュ・フロー

4. インタレスト・カバレッジ・レシオ：キャッシュ・フロー / 利払い

各指標は、いずれも連結ベースの財務数値により算出しております。

株式時価総額は自己株式を除く発行済株式数をベースに計算しております。

有利子負債は、連結貸借対照表に計上されている負債のうち、利子を支払っている全ての負債を対象としております。

キャッシュ・フロー及び利払いは、連結キャッシュ・フロー計算書に計上されている「営業活動によるキャッシュ・フロー」及び「利息の支払額」を使用しております。

(4) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社グループの資金状況は、連結ベースの現金及び現金同等物が前連結会計年度末に比べ12億5千7百万円増加し、当連結会計年度末には70億7千1百万円となりました。

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、機械類、工具類等の仕入代金であります。また、当社グループの資本の財源は、主に営業活動によるキャッシュ・フローによっております。

なお、資金の流動性につきましては、現金及び現金同等物に加え、取引銀行との間で当座貸越契約を締結しており、事業活動のために必要な資金の確保と流動性を維持しておりますが、今後、不測の事態が生じた場合の経営と雇用の安定化に備えるため、内部留保による手元資金の確保に加え、金融機関において借入枠を設定しており、その枠内での資金調達についても必要に応じて実施してまいります。

(5) 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しております。この連結財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち、重要なも

については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項(重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

(6) 仕入及び販売の状況

仕入実績

当連結会計年度の仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	前年同期比(%)
日本(千円)	12,914,130	98.2
北米(千円)	1,465,352	110.3
欧州(千円)	199,154	154.9
アジア(千円)	2,077,134	116.5
合計(千円)	16,655,772	101.6

販売実績

当連結会計年度の売上実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	前年同期比(%)
日本(千円)	12,435,863	100.2
北米(千円)	3,445,980	109.5
欧州(千円)	398,486	156.2
アジア(千円)	3,915,566	109.3
合計(千円)	20,195,897	104.1

(注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。

2. 主な相手先別の販売実績は、連結売上高の10%を超える販売先がないため、記載を省略しております。

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】

該当事項はありません。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当社グループでは、省人化、業務の効率化等を総合的に勘案して設備投資を行っており、当連結会計年度では全体で総額31,170千円の設備投資を実施しました。

なお、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

(1) 提出会社

(2023年3月31日現在)

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額					従業員数 (人)	
			建物及び 構築物 (千円)	工具、器具 及び備品 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	リース資産 (千円)	その他 (千円)		合計 (千円)
本社事務所 (東京都大田区)	日本	販売設備	177,178	6,988	556,755 (2,599)	-	-	740,923	33 [28]
神奈川営業所 (神奈川県伊勢原市)	日本	販売設備	16,577	32	39,505 (296)	-	-	56,114	4 [4]
静岡営業所 (静岡県富士市)	日本	販売設備	11,986	0	32,096 (444)	-	-	44,082	3 [2]
北陸営業所 (石川県金沢市)	日本	販売設備	16,406	52	32,800 (386)	-	-	49,258	3 [5]
栃木営業所 (栃木県小山市)	日本	販売設備	34,868	73	38,610 (874)	-	-	73,552	4 [3]
本社ビル (東京都中央区)	-	賃貸設備 (注)1	29,513	-	787,862 (184)	-	-	817,376	-

(注)1. 当社グループ以外の者へ、商業用設備として賃貸しております。

2. 従業員数の [] 内は、平均臨時雇用者数であり、外数で記載しております。

(2) 在外子会社

(2023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					従業員数 (人)
				建物及び 構築物 (千円)	工具、器具 及び備品、 車輛運搬具 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	その他 (千円)	合計 (千円)	
TOMITA U.S.A., INC.	本社 (Ohio, U.S.A.)	北米	販売設備	188	13,837	- (-)	-	14,025	21
TOMITA ENGINEERING (THAILAND) CO., LTD.	本社 (Bangkok, Thailand)	アジア	販売設備	10,065	2,706	- (-)	-	12,771	24
TOMITA CANADA INC.	本社 (Ontario, CANADA)	北米	販売設備	7	5,446	- (-)	-	5,453	5

(注)1. 建物を賃借しており、年間賃借料は以下のとおりであります。

会社名	セグメントの名称	年間賃借料(千円)
TOMITA U.S.A., INC.	北米	16,608

2. 上表の他、主要な賃借及びリース設備として特記すべき事項はありません。

3【設備の新設、除却等の計画】

該当事項はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	23,858,000
計	23,858,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2023年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2023年6月29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	6,158,000	6,158,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	6,158,000	6,158,000	-	-

(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 (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)
2000年3月31日 (注)	70,000	6,158,000	-	397,500	-	280,300

(注) 自己株式の利益による消却(1999年4月～1999年6月)であります。

(5) 【所有者別状況】

2023年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数 100株)								単元未満株式の状況(株)
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	6	7	49	20	10	2,688	2,780	-
所有株式数(単元)	-	9,574	160	19,353	1,759	12	30,714	61,572	800
所有株式数の割合(%)	-	15.55	0.26	31.43	2.86	0.02	49.88	100.00	-

(注) 自己株式972,808株は、「個人その他」に9,728単元及び「単元未満株式の状況」に8株を含めて記載しております。

(6) 【大株主の状況】

2023年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く)の総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社トミコーポレーション	東京都目黒区平町1丁目10番9号	503	9.71
トミタ共栄会	東京都大田区大森中1丁目18番16号	443	8.55
富田 眞次郎	東京都江東区	323	6.24
オークマ株式会社	愛知県丹羽郡大口町下小口5丁目25番1号	262	5.05
株式会社北陸銀行	富山県富山市堤町通り1丁目2番26号	259	4.99
株式会社みずほ銀行 (常任代理人 株式会社日本カストディ銀行)	東京都千代田区大手町1丁目5番5号 (東京都中央区晴海1丁目8番12号)	259	4.99
ダイキン工業株式会社	大阪府大阪市北区梅田1丁目13番1号	250	4.82
高松機械工業株式会社	石川県白山市旭丘1丁目8番地	217	4.19
株式会社常陽銀行 (常任代理人 日本マスタートラスト信託銀行株式会社)	茨城県水戸市南町2丁目5番5号 (東京都港区浜松町2丁目11番3号)	190	3.66
富田 薫	東京都目黒区	166	3.20
計	-	2,875	55.44

(注) 上記のほか、自己株式が972千株あります。

(7)【議決権の状況】
【発行済株式】

2023年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 972,800	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,184,400	51,844	-
単元未満株式	普通株式 800	-	-
発行済株式総数	6,158,000	-	-
総株主の議決権	-	51,844	-

【自己株式等】

2023年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式総数 に対する所有 株式数の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社トミタ	東京都中央区銀座 8丁目3番10号	972,800	-	972,800	15.80
計	-	972,800	-	972,800	15.80

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	91	75,712
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、2023年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

(4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却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	972,808	-	972,808	-

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

3【配当政策】

当社グループの配当政策につきましては、将来の事業展開や企業体質強化のために必要な内部留保に配慮しつつ、業績に見合った配当を継続することを基本方針としております。

当社グループは、年一回、期末に剰余金の配当を行うことを基本方針としており、この期末配当の決定機関は株主総会であります。また、当社は「取締役会の決議によって毎年9月30日を基準日として中間配当を行うことができる」旨を定款に定めております。

当事業年度の配当につきましては、1株当たり18円の配当を実施することを決定いたしました。

内部留保金につきましては、財務体質の強化、顧客向け提案力強化のための社内人材教育、地域密着化営業推進のための国内拠点展開、更なるグローバル戦略推進のための海外拠点展開などに有効に活用してまいりたいと考えております。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
2023年6月29日 定時株主総会決議	93,333	18.00

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

当社グループは法令遵守の徹底、株主利益の重視及び経営の透明性確保を基本として、特定の考え方に偏ることなく英知を召集した経営判断を行うことが重要と考えております。また、重要な会社情報の迅速かつ正確な開示も重要と認識し、積極的に取り組んでおります。当社グループはこれらの考え方に基づきコーポレート・ガバナンスの充実、それを実現する体制の強化を図っております。

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、監査役制度を採用しており、取締役会及び監査役会を中心としたコーポレート・ガバナンス体制を構築しております。

当社の取締役会は、社外取締役1名を含む取締役8名で構成されており、法令、定款及び取締役会規程等に定められた事項のほか、経営上の重要な事項等を決定するとともに、職務の執行状況を監視・監督するため、代表取締役社長 富田稔が議長を務め、原則として毎月1回、必要に応じて随時開催されております。

当事業年度においては、合計22回の取締役会を開催し、経営の基本方針、経営に関する重要事項、取締役候補者の選定、社内規程の制定、政策保有株式の見直し、その他法令及び定款に定める事項について検討いたしました。

当事業年度における個々の取締役及び監査役の取締役会への出席状況は以下のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
富田 薫	22回	22回
富田 稔	22回	22回
八柳 方彦	13回	12回
樋口 勝幸	22回	22回
小倉 弘司	22回	22回
中村 龍二	22回	22回
栗田 純夫	22回	22回
樺木 徹	22回	19回
中島 和彦	22回	22回
齋藤 正	18回	18回
土師 良一	22回	22回
杉本 健司	22回	22回

- (注) 1. 取締役 八柳方彦氏は逝去のため2022年10月20日に退任いたしました。同氏の出席状況は、退任時までの状況であります。
2. 監査役 齋藤正氏は、2022年6月29日開催の第75回定時株主総会をもって監査役に就任したため、就任以降の取締役会について記載しております。
3. 取締役 中島和彦氏は、2023年6月29日開催の第76回定時株主総会をもって退任いたしました。
4. 取締役 金口和正氏は、2023年6月29日開催の第76回定時株主総会をもって取締役に就任したため、取締役会の出席状況は記載しておりません。
5. 上表の取締役会の開催回数のほか、会社法第370条及び定款の規定に基づき、取締役会決議があったものとみなす書面決議が1回ありました。

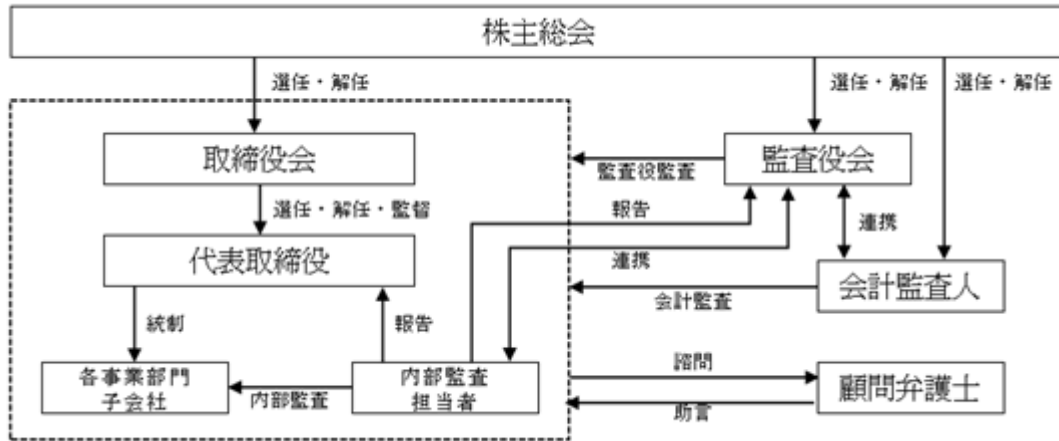
当社は、監査役会設置会社であり、定期的に行われる監査役会は、常勤監査役 齋藤正が議長を務め、社外監査役2名を含む監査役3名で構成されており、監査の方針、監査計画、監査報告書の作成、会計監査人の監査の方法及び監査結果の相当性、会計監査人の再任の相当性、監査報酬の妥当性、定時株主総会に提出予定の議案及び参考書類等について審議・検討を行い、取締役会をはじめとする重要な会議への出席、取締役等からの営業報告の聴取、重要な決裁書類等の閲覧、業務及び財産の状況の調査等により取締役の職務執行について監査を実施し、必要に応じて助言・勧告を行っております。

また、当社は、経営の意思決定と執行の分離により、意思決定の迅速化及び業務執行の効率化を図るとともに、優秀な従業員を執行役員に登用することで経営者を育成し、当社の持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を図ることを目的として、執行役員制度を導入しております。

なお、取締役会及び監査役会の構成員は、「(2) 役員の状況 役員一覧」に記載のとおりであります。

当社は、取締役会が経営の意思決定及び取締役の職務執行の監視・監督を行い、監査役会が取締役の職務執行を監査し、取締役会の透明性・健全性を確保する体制としており、社外取締役及び社外監査役による外部の客観的・中立的立場からの経営の監視・監督機能につきましても十分に機能する体制が整っているものと判断していることから、当社の企業規模等も勘案したうえで、現在の体制を採用しております。

当社のコーポレート・ガバナンス体制の模式図は、以下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状況

当社は、内部統制委員会を設置し、業務が適正に行われることを確保するための体制整備を進めており、内部統制システムが有効に機能する体制の確保に努めております。また、コンプライアンス違反の早期発見及び是正を図るため、公益通報者保護規程を制定し、総務部長、社外取締役及び監査役を通報・相談窓口とする内部通報制度として通報者に不利益が生じない体制を構築するとともに、インサイダー取引防止のため、内部者取引管理規程を制定し、社内に向けて定期的にメッセージを発信するなど継続的なコンプライアンス意識の向上に努めております。

(b) リスク管理体制の整備状況

当社は、各部署にリスク管理者を設置し、各部署で識別されたリスクが内部統制委員会に報告され、是正する必要がある場合には、速やかに必要な措置を講じることとしており、社内のリスク管理が効果的かつ効率的に行われるよう体制の整備を進めております。また、情報セキュリティにつきましては、情報システム管理規程を制定し、当社及び当社グループの適切な情報の保管及び管理を徹底し、情報の漏洩や不適切な利用を防止する体制の整備及び強化を図っております。

なお、弁護士及び税理士と顧問契約を締結し、必要に応じて外部専門家の助言等を受けられる体制を整えており、リスクの早期発見及び未然防止に努めております。

(c) 子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

(イ) 当社は、子会社の業務の適正を確保するため、各子会社が規模、事業内容、地域に応じて業務管理の方法を定めて業務の適正化を図っております。

(ロ) 当社の取締役及び海外を含めた子会社の責任者が参加する営業・管理会議を半期ごとに開催し、各子会社の(i) 営業状況及び方針の確認、(ii) 重要な課題及びリスク要因の把握、内部管理・内部統制強化のための認識の共有化を行っております。

(ハ) 当社管理部門が海外各子会社に対して、定期的に内部監査を実施するとともに、内部管理体制の整備及び強化のための指導を行っております。

(d) 責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項の規定に基づき、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結することができる旨を定款に規定しており、社外取締役及び社外監査役との間で責任限定契約を締結しております。なお、当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める最低責任限度額としており、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役及び社外監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

(e) 役員等賠償責任保険の内容の概要

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しており、被保険者である当社及び子会社の取締役、監査役、執行役員等がその職務の執行に関し責任を負うこと、又は、当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害を当該保険契約により填補することとしております。ただし、法令違反の行為であることを認識して行った行為に起因して生じた損害は填補されないなど、一定の免責事由があります。

また、保険料は特約部分も含め会社が全額負担しており、被保険者の実質的な保険料負担はありません。

取締役の員数

当社の取締役は15名以内とする旨定款に定めております。

取締役の選任の決議要件

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

株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項各号に定める株主総会の特別決議要件は、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3分の2以上の決議をもって行う旨を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。

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、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって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。これは自己株式の取得を取締役会の権限とすることにより、機動的な資本政策の遂行が行えるようにすることを目的とするものであります。

(b) 中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準として中間配当をできる旨を定款に定めております。これは株主への機動的な利益還元を可能とすることを目的とするものであります。

(c) 取締役及び監査役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、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（取締役であったものを含む）及び監査役（監査役であったものを含む）の責任を法令の限度において免除することができる旨を定款に定めております。これは取締役及び監査役が職務を遂行するにあたり、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。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性11名 女性 - 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 (千株)
取締役会長	富田 薫	1948年6月27日生	1975年1月 当社入社 1985年12月 当社取締役総務部長兼管理部長 1987年12月 当社常務取締役統轄本部長 1991年6月 当社代表取締役社長 1991年8月 TOMITA U.S.A., INC. 代表取締役 TOMITA U.K., LTD. 代表取締役 1993年8月 株式会社トミタファミリー代表取締役 1995年4月 TOMITA ASIA CO., LTD. 取締役 1999年1月 株式会社ツールメールクラブ代表取締役 1999年5月 TOMITA CANADA INC. 代表取締役 2003年4月 TOMITA ENGINEERING (THAILAND) CO., LTD. 代表取締役 2003年11月 広州富田貿易有限公司代表取締役 2005年7月 PT. TOMITA INDONESIA 代表取締役 2012年7月 VIETNAM TOMITA CO., LTD. 代表取締役 2012年12月 TOMITA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V. 代表取締役 2013年9月 TOMITA INDIA PVT. LTD. 代表取締役 2021年6月 当社代表取締役会長 2023年6月 当社取締役会長(現任)	(注) 1, 4	166
代表取締役社長	富田 稔	1979年7月30日生	2011年5月 当社入社 2014年4月 当社統轄本部担当部長 2015年4月 当社営業統括本部長 2015年6月 当社取締役営業統括本部長 2015年11月 広州富田貿易有限公司代表取締役 2017年6月 当社代表取締役副社長営業統括本部長 2021年5月 株式会社トミタファミリー代表取締役 (現任) 株式会社ツールメールクラブ代表取締役 (現任) 2021年6月 当社代表取締役社長(現任) 2021年8月 TOMITA U.K., LTD. 代表取締役(現任) 2022年2月 TOMITA ASIA CO., LTD. 取締役(現任) TOMITA ENGINEERING (THAILAND) CO., LTD. 取締役(現任) PT. TOMITA INDONESIA 取締役(現任) 2022年3月 TOMITA U.S.A., INC. 代表取締役(現任) TOMITA CANADA INC. 代表取締役(現任) TOMITA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V. 取締役(現任) TOMITA INDIA PVT. LTD. 取締役(現任) 2022年4月 VIETNAM TOMITA CO., LTD. 取締役(現任)	(注) 1, 4	86
専務取締役 国内管掌	樋口 勝幸	1957年1月2日生	1975年4月 当社入社 2004年4月 当社第三営業部長兼小山営業所長 2008年4月 当社北関東営業部長(機械担当) 2008年6月 当社取締役北関東営業部長 2015年4月 当社取締役営業統括本部副本部長 2017年6月 当社常務取締役国内管掌 2022年10月 当社専務取締役国内管掌(現任)	(注) 1	19

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

常務取締役 海外管掌	小倉 弘司	1957年 1月21日生	1979年 4月 当社入社 2009年 4月 TOMITA U.S.A., INC. ゼネラルマネージャー 2015年 4月 当社執行役員TOMITA U.S.A., INC. ゼネラルマネージャー 2021年 4月 当社執行役員海外営業部部长 兼営業統括本部部長 2021年 5月 株式会社トミタファミリー監査役 株式会社ツールメールクラブ監査役 2021年 6月 当社常勤監査役 2022年 6月 当社取締役海外管掌補佐 2022年10月 当社常務取締役海外管掌(現任)	(注) 1	-
取締役 総務部長	中村 龍二	1958年 3月22日生	1980年 4月 株式会社第一勧業銀行入行 1998年 2月 同行香港支店副支店長 2002年 4月 株式会社みずほコーポレート銀行 シンガポール支店副支店長 2006年 4月 同行事務推進部長 2009年 4月 当社入社 当社総務部長 2011年 6月 当社取締役総務部長(現任)	(注) 1	5
取締役 中部・西日本営業部長	栗田 純夫	1957年 5月11日生	1983年 4月 当社入社 2010年 4月 当社大阪支店長 2013年 6月 当社取締役大阪支店長 2015年 4月 当社取締役中部・西日本営業部長 兼大阪支店長 2017年 4月 当社取締役中部・西日本営業部長 兼大阪支店長兼名古屋支店長 2021年 4月 当社取締役中部・西日本営業部長(現任)	(注) 1	7
取締役 東日本営業部長兼営業 統括本部部長	樺木 徹	1963年12月18日生	1989年 4月 当社入社 2009年 4月 当社埼玉営業所長 2012年 4月 当社北関東営業部担当部長 兼埼玉営業所長 2013年 6月 当社取締役北関東営業部担当部長 兼埼玉営業所長 2013年10月 当社取締役南関東営業部長兼埼玉営業所長 2015年 4月 当社取締役東日本営業部長 2023年 4月 当社取締役東日本営業部長兼営業統括本部 部長(現任)	(注) 1	6
取締役	金口 和正	1953年12月 8 日生	1978年 4月 厚木自動車部品株式会社(現 日立Astemo株 式会社)入社 2000年 4月 同社厚木工場 生産技術部長 2016年 4月 同社専務執行取締役 2019年 3月 同社退職 2019年 4月 当社特別顧問 2023年 6月 当社取締役(現任)	(注) 1, 5	-
常勤監査役	齋藤 正	1951年10月27日生	1977年 8月 当社入社 2003年 4月 当社営業統括本部次長 2007年 4月 当社営業統括本部部長 2011年10月 当社定年退職 2011年11月 当社定年後再雇用入社 2020年10月 当社退職 2022年 5月 株式会社トミタファミリー監査役(現任) 株式会社ツールメールクラブ監査役(現任) 2022年 6月 当社常勤監査役(現任)	(注) 3	-

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

監査役	土師 良一	1940年 5月 5日生	1964年 4月 株式会社名機製作所入社 1993年 5月 同社取締役中部支店長 1995年 6月 同社取締役営業本部長 2000年 6月 同社顧問 2010年 6月 当社監査役(現任)	(注) 2, 6	-
監査役	杉本 健司	1948年 1月 3日生	1970年 4月 シチズン時計株式会社入社 1997年 5月 Citizen Machinery Europe GmbH社長 兼BOLEY GmbH社長 2001年 6月 シチズン時計株式会社取締役 2005年 6月 同社常務取締役 2008年 6月 シチズンマシナリー株式会社 代表取締役社長 2013年 6月 同社取締役相談役 2015年 6月 同社退職 2021年 6月 当社監査役(現任)	(注) 2, 6	-
計					291

- (注) 1. 2023年 6月29日開催の定時株主総会の終結の時から 2年間
2. 2021年 6月29日開催の定時株主総会の終結の時から 4年間
3. 2022年 6月29日開催の定時株主総会の終結の時から 3年間
4. 代表取締役社長 富田 稔は、取締役会長 富田 薫の長男であります。
5. 取締役 金口 和正は、社外取締役であります。
6. 監査役 土師 良一及び杉本 健司は、社外監査役であります。
7. 当社では、意思決定・監督と執行の分離による取締役会の活性化のため、執行役員制度を導入しております。執行役員は 6名で、海外営業部部长 望月 孝、TOMITA ASIA CO.,LTD.責任者 三浦 匡史、海外営業部部长 越塚 卓弥、総務部部长 根本 雅司、中部・西日本営業部西日本統括部部长兼中国営業所長 粟野 友広及びシステム部部长 玉木 春夫で構成されております。

社外役員の状況

社外取締役及び社外監査役

(a) 当社は、社外取締役を 1名選任しております。

金口和正氏は、大手自動車部品メーカーの役員経験者として、自動車関連業界に対する豊富な知識と経営に関する高い見識を有しており、当社の経営に活かして頂けるものと判断しております。

(b) 当社は、社外監査役を 2名選任しております。

(イ) 土師良一氏は、工作機械業界に対する幅広い見識と経験を有しており、当社の監査に活かして頂けるものと判断しております。

(ロ) 杉本健司氏は、企業経営経験者としての幅広い見識と豊富な経験及び工作機械業界に対する幅広い見識を有しており、当社の監査に活かして頂けるものと判断しております。

上記の社外取締役及び社外監査役と当社との間で特別な利害関係はありません。

また、当社では、社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性に関する基準又は方針として明確に定めたものではありませんが、その選任に際しては、東京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、経歴や当社との関係を踏まえて、当社経営陣から独立した立場で社外役員としての職務を遂行できる十分な独立性が確保できることを個別に判断しております。

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

社外取締役は、取締役会を通じて内部監査、監査役監査及び会計監査について報告を受け、必要に応じて意見を表明するとともに、報告事項を聴取することで、取締役の職務執行を監視・監督する機能を果たしております。

社外監査役は、常勤監査役と情報及び意見の交換を行うなど相互に連携をとり、取締役会及び監査役会を通じて取締役及び常勤監査役から社内の重要会議の内容等について報告を受け、必要に応じて説明を求めるとともに、意見を表明することで、取締役の職務執行を監査する機能を果たしております。また、会計監査人とは、定期的な意見交換、会計監査の計画及び結果について説明・報告を受ける中で相互に連携を図っており、監査役監査の実効性向上に努めております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社の監査役会は、常勤監査役1名と社外監査役2名で構成されております。

当社における監査役監査は、監査役会が定めた監査の方針及び監査計画に基づき、取締役会をはじめとする重要な会議への出席、取締役等からの営業報告の聴取、重要な決裁書類等の閲覧、業務及び財産の状況の調査等により取締役の職務執行について監査を実施しており、必要に応じて助言・勧告を行っております。

当事業年度における監査役会への出席状況については、以下のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
小倉 弘司	2	2
齋藤 正	4	4
土師 良一	6	6
杉本 健司	6	6

- (注) 1. 小倉弘司氏は、2022年6月29日開催の第75回定時株主総会をもって監査役を辞任により退任いたしました。同氏の出席状況は、退任時までの状況であります。
2. 齋藤正氏は、2022年6月29日開催の第75回定時株主総会をもって監査役に就任したため、就任以降の監査役会について記載しております。

監査役会における具体的な検討内容として、監査の方針、監査計画、監査報告書の作成、会計監査人の監査の方法及び監査結果の相当性、会計監査人の再任の相当性、監査報酬の妥当性、定時株主総会に提出予定の議案及び参考書類等について審議、検討を行っております。

また、当社は、業務が適正に行われることを確保するための体制の1つとして内部統制委員会を設置し定期的に開催しており、出席する常勤監査役を通じて内部統制システムの整備及び運用状況に関して監査役会において情報が共有されるとともに、会計監査人及び内部監査担当者と情報及び意見の交換を行うなど相互に連携をとるにより、監査の実効性向上に努めております。

常勤監査役の活動として、監査役会が定めた監査の方針、監査計画等に従い、代表取締役との定期的な会合、取締役会をはじめとする重要な会議への出席などにより、取締役等からその職務遂行に関する報告を受け意見を表明するなど、取締役会の監視・監督機能の強化と実効性の確保を図っております。

なお、監査役会は、会計監査人より監査計画、職務遂行状況及びその監査結果などについて報告を受け、情報及び意見の交換を行っており、会計監査人との定期的な意見交換や監査実施状況の報告等を通じて、独立性を保持し適正な監査を実施しているかを監視及び検証しております。

内部監査の状況

当社は、内部監査を専門とする独立した部署を設置しておりませんが、代表取締役から任命された監査責任者を中心とした内部監査担当者が、内部監査規程に基づき、国内外の子会社を含めた全部門を対象とした内部監査を実施しております。内部監査の結果については、内部監査報告書を作成し、代表取締役及び監査役会に報告され、改善すべき事項が発見された場合には、被監査部門に対して改善を指示し、その結果を報告させることで業務の適正な執行及び監査の実効性を確保するよう努めております。

会計監査の状況

(a) 監査法人の名称

東陽監査法人

(b) 継続監査期間

15年間

(c) 業務を執行した公認会計士

指定社員業務執行社員 山田 嗣也

指定社員業務執行社員 大山 昌一

(d) 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 6 名 会計士試験合格者等 1 名 その他 3 名

(e) 監査法人の選定方針と理由

当社は、適切な会計監査が実施されるよう、監査法人の品質管理体制、独立性及び監査費用の妥当性等を総合的に勘案し、東陽監査法人を選定しております。

会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると認められる場合、監査役全員の同意により会計監査人を解任いたします。

また、上記の場合のほか、会計監査人による適正な監査の遂行が困難であると認められる場合等、その必要があると判断した場合、監査役会は株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。

(f) 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役会は、監査法人に対して評価を行っております。東陽監査法人の今期の監査活動について評価した結果、適切な監査が行われていると判断しております。

監査報酬の内容等

(a) 監査公認会計士等に対する報酬の内容

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	27,000	-	27,000	-
連結子会社	-	-	-	-
計	27,000	-	27,000	-

(b) 監査公認会計士等と同一のネットワーク(Crowe Global)に対する報酬((a)を除く)

該当事項はありません。

(c) その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

(d) 監査報酬の決定方針

監査報酬の額に関する方針は、監査役が出席する当社の取締役会で承認されております。

(e) 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社の監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠等を確認し、検討した結果、会計監査人に対する報酬等につき、会社法第399条第1項の同意を行っております。

(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

当社の役員の報酬は、中長期的な視点に立って企業価値を高める意思決定を行うことを促進するものとしており、固定報酬である基本報酬及び業績連動報酬である賞与により構成されております。

取締役の報酬のうち、基本報酬は、当社の経営環境と各取締役の役位、職責、従業員とのバランス等を勘案し、賞与は、当該年度の業績及び各取締役の業績への貢献度を勘案し、株主総会で決議された報酬限度額の範囲内で、取締役会の決議により一任された代表取締役会長富田薫(当時)及び代表取締役社長富田稔が、個別の報酬額を決定しております。これらの権限を委任した理由は、当社全体の業績を俯瞰しつつ各取締役の担当部門や職責の評価を行うには代表取締役が最も適しているからであります。

提出会社の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	報酬額等の総額 (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	退職慰労金	左記のうち、 非金銭報酬等	
取締役 (社外取締役を除く)	167,492	85,000	60,620	21,872	-	8
監査役 (社外監査役を除く)	3,000	3,000	-	-	-	2
社外役員	8,400	8,400	-	-	-	3

- (注) 1. 取締役の報酬等の総額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。
2. 取締役の金銭報酬額は、2019年6月27日開催の第72回定時株主総会において年額2億2千万円以内(うち社外取締役分2千万円以内)と決議しており(使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない)、当該株主総会終結時点の取締役の員数は8名(うち社外取締役は1名)であります。
3. 業績連動報酬は、営業利益の達成度合いに応じてその一定割合に各取締役の業績への貢献度を勘案し算定されております。
4. 監査役の金銭報酬額は、2013年6月27日開催の第66回定時株主総会において年額1千8百万円以内と決議しており、当該株主総会終結時点の監査役の員数は3名であります。
5. 退職慰労金には、役員退職慰労引当金の当期繰入額を記載しております。
6. 上記には、2022年6月29日開催の第75回定時株主総会終結の時をもって辞任した監査役1名、2022年10月20日に逝去により退任した取締役1名を含んでおります。
7. 2022年6月29日開催の第75回定時株主総会終結の時をもって監査役を辞任し取締役に就任した小倉弘司氏については、取締役在任期間分は取締役に、監査役在任期間分は監査役に、それぞれ区分して上記の総額と員数に含めております。

連結報酬等の総額が1億円以上である者の連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が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。

(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、株式の価値の変動又は配当による利益の享受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とし、それ以外に保有する株式を純投資目的以外の目的である投資株式と区分しております。

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における検証の内容

当社は、取引先との長期的・安定的な関係の維持・強化など、当社グループの中長期的な企業価値の向上に資すると判断した場合に、政策的に株式を保有することとしております。また、当社は、取締役会において、毎年定期的に、個別銘柄に関して、取引関係の維持・強化のための連携の必要性や継続保有を行う経済合理性などの保有の意義や取引状況等を検証しており、保有先企業との取引関係の重要性が低下した場合など継続保有する意義が乏しいと判断される株式については、適時・適切に縮減を図ることとしております。

(b) 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	3	46,716
非上場株式以外の株式	24	2,389,610

(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	13	16,954	取引先の持株会に入会しており、定期的に購入しているため増加しております。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る 売却価額の合計額(千円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	2	50,847

(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)		
ダイキン工業(株)	65,074	64,932	同社は機械・工具等の販売先及び仕入先であり、事業活動の円滑化及び取引関係の維持・強化を通じた中長期的な企業価値の向上を目的に株式を保有しております。 (注) 1, 2	有
	1,539,325	1,455,126		
オークマ(株)	35,432	34,885	同社は機械・工具等の販売先及び仕入先であり、事業活動の円滑化及び取引関係の維持・強化を通じた中長期的な企業価値の向上を目的に株式を保有しております。 (注) 1, 2	有
	209,403	177,913		
(株)東京精密	36,211	35,905	同社は機械・工具等の販売先及び仕入先であり、事業活動の円滑化及び取引関係の維持・強化を通じた中長期的な企業価値の向上を目的に株式を保有しております。 (注) 1, 2	有
	185,400	175,216		
高松機械工業(株)	174,451	173,182	同社は機械・工具等の販売先及び仕入先であり、事業活動の円滑化及び取引関係の維持・強化を通じた中長期的な企業価値の向上を目的に株式を保有しております。 (注) 1, 2	有
	99,437	117,417		
(株)ヤマダ コーポレーション	20,000	20,000	同社は機械・工具等の販売先及び仕入先であり、事業活動の円滑化及び取引関係の維持・強化を通じた中長期的な企業価値の向上を目的に株式を保有しております。 (注) 1	無
	57,020	51,500		
(株)ソディック	56,723	55,129	同社は機械・工具等の仕入先であり、事業活動の円滑化及び取引関係の維持・強化を通じた中長期的な企業価値の向上を目的に株式を保有しております。 (注) 1, 2	有
	43,109	43,276		
片倉工業(株)	22,997	22,594	同社は事業情報収集等の主要関係先であり、事業活動の円滑化及び取引関係の維持・強化を通じた中長期的な企業価値の向上を目的に株式を保有しております。 (注) 1, 2	有
	42,682	50,362		

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)		
コンバム(株)	13,900	13,900	同社は機械・工具等の販売先及び仕入先であり、事業活動の円滑化及び取引関係の維持・強化を通じた中長期的な企業価値の向上を目的に株式を保有しております。 (注) 1	有
	29,037	26,938		
(株)めぶき フィナンシャル グループ	78,390	78,390	資金調達、預金及び情報収集等を行っている主要な取引金融機関であり、円滑な金融取引及び金融情報の収集を通じた中長期的な企業価値の向上を目的に株式を保有しております。 (注) 1, 3	無
	25,398	20,067		
(株)ツガミ	17,272	16,272	同社は機械・工具等の販売先及び仕入先であり、事業活動の円滑化及び取引関係の維持・強化を通じた中長期的な企業価値の向上を目的に株式を保有しております。 (注) 1, 2	無
	24,768	21,641		
(株)日伝	12,784	11,805	同社は機械・工具等の販売先及び仕入先であり、事業活動の円滑化及び取引関係の維持・強化を通じた中長期的な企業価値の向上を目的に株式を保有しております。 (注) 1, 2	無
	24,327	25,463		
D M G 森精機(株)	10,736	10,088	同社及びその関係会社は機械・工具等の販売先及び仕入先であり、事業活動の円滑化及び取引関係の維持・強化を通じた中長期的な企業価値の向上を目的に株式を保有しております。 (注) 1, 2	無
	23,919	16,887		
(株)C K サンエツ	5,000	5,000	同社は機械・工具等の販売先の持株会社であり、事業活動の円滑化及び取引関係の維持・強化を通じた中長期的な企業価値の向上を目的に株式を保有しております。 (注) 1	有
	21,750	19,100		
(株)北川鉄工所	8,457	7,529	同社は機械・工具等の販売先及び仕入先であり、事業活動の円滑化及び取引関係の維持・強化を通じた中長期的な企業価値の向上を目的に株式を保有しております。 (注) 1, 2	無
	9,108	10,066		

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)		
黒田精工(株)	5,000	5,000	同社は機械・工具等の販売先及び仕入先であり、事業活動の円滑化及び取引関係の維持・強化を通じた中長期的な企業価値の向上を目的に株式を保有しております。 (注) 1	有
	7,990	10,415		
(株)東京きらぼし フィナンシャル グループ	2,738	2,738	資金調達、預金及び情報収集等を行っている主要な取引金融機関であり、円滑な金融取引及び金融情報の収集を通じた中長期的な企業価値の向上を目的に株式を保有しております。 (注) 1, 6	無
	7,187	4,802		
津田駒工業(株)	13,000	28,392	政策保有株式の見直しを検討した結果、市場動向を勘案しつつ売却しており、株式数は減少しております。なお、津田駒取引先持株会に加入してはいましたが、2022年11月に退会しております。 (注) 1	有
	7,020	15,899		
(株)東京自動 機械製作所	3,600	3,600	同社は機械・工具等の販売先であり、事業活動の円滑化及び取引関係の維持・強化を通じた中長期的な企業価値の向上を目的に株式を保有しております。 (注) 1	有
	6,876	5,558		
(株)みずほ フィナンシャル グループ	3,500	3,500	資金調達、預金及び情報収集等を行っている主要な取引金融機関であり、円滑な金融取引及び金融情報の収集を通じた中長期的な企業価値の向上を目的に株式を保有しております。 (注) 1, 5	無
	6,573	5,484		
(株)ほくほく フィナンシャル グループ	7,100	7,100	資金調達、預金及び情報収集等を行っている主要な取引金融機関であり、円滑な金融取引及び金融情報の収集を通じた中長期的な企業価値の向上を目的に株式を保有しております。 (注) 1, 4	無
	6,567	6,340		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
(株)日立製作所	866	866	同社の関係会社は機械・工具等の販売先及び仕入先であり、事業活動の円滑化及び取引関係の維持・強化を通じた中長期的な企業価値の向上を目的に株式を保有しております。 (注) 1	無
	6,280	5,338		
日精樹脂工業(株)	3,156	2,451	同社は機械・工具等の販売先及び仕入先であり、事業活動の円滑化及び取引関係の維持・強化を通じた中長期的な企業価値の向上を目的に株式を保有しております。 (注) 1, 2	無
	3,127	2,473		
新明和工業(株)	2,155	1,524	同社は機械・工具等の販売先であり、事業活動の円滑化及び取引関係の維持・強化を通じた中長期的な企業価値の向上を目的に株式を保有しております。 (注) 1, 2	無
	2,542	1,379		
(株)不二越	192	156	同社は機械・工具等の販売先及び仕入先であり、事業活動の円滑化及び取引関係の維持・強化を通じた中長期的な企業価値の向上を目的に株式を保有しております。 (注) 1, 2	無
	758	653		
コマニー(株)	-	20,000	営業取引関係の維持・強化のため保有しておりましたが、当事業年度において、(株)コマツコーサンによる株式公開買付(TOB)が実施されたことにより、全株を売却しております。 (注) 1	有
	-	24,000		

- (注) 1. 定量的な保有効果を記載することは困難ですが、保有先との取引状況及び将来の取引見通し、配当状況、株価等を含めた総合的な判断により保有効果を評価しております。
- 株式数の増加は、取引先の持株会における買付けによるものであります。
 - (株)めぶきフィナンシャルグループは当社の株式を保有しておりませんが、グループ会社である(株)常陽銀行が当社の株式を保有しております。
 - (株)ほくほくフィナンシャルグループは当社の株式を保有しておりませんが、グループ会社である(株)北陸銀行が当社の株式を保有しております。
 - (株)みずほフィナンシャルグループは当社の株式を保有しておりませんが、グループ会社である(株)みずほ銀行が当社の株式を保有しております。
 - (株)東京きらぼしフィナンシャルグループは当社の株式を保有しておりませんが、グループ会社である(株)きらぼし銀行が当社の株式を保有しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

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」(1976年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1963年大蔵省令第59号)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(2022年4月1日から2023年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2022年4月1日から2023年3月31日まで)の財務諸表について、東陽監査法人による監査を受けております。

3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、又は会計基準等の変更等についての確に対応するため、監査法人と緊密に連携し情報収集を行うとともに、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、監査法人等各種団体の主催する会計関連セミナーへ積極的に参加しております。

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 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,818,951	7,076,637
受取手形	366,895	291,402
売掛金	3,012,350	3,363,736
電子記録債権	1,182,534	1,215,047
商品	731,875	784,908
前渡金	271,332	395,412
その他	316,784	330,967
流動資産合計	11,700,724	13,458,114
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	296,299	280,601
土地	3,699,768	3,699,768
その他（純額）	46,425	118,696
有形固定資産合計	2,1,042,492	2,1,099,066
無形固定資産		
その他	60,925	50,386
無形固定資産合計	60,925	50,386
投資その他の資産		
投資有価証券	1,2,341,478	1,2,437,931
投資土地	787,862	787,862
繰延税金資産	17,938	34,362
その他	326,589	318,607
貸倒引当金	13,970	13,970
投資その他の資産合計	2,3,459,898	2,3,564,793
固定資産合計	4,563,316	4,714,245
資産合計	16,264,041	18,172,360

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1 2,200,186	1 2,714,331
電子記録債務	1,494,699	1,793,898
短期借入金	236,914	247,821
未払法人税等	156,870	144,548
前受金	305,323	461,781
賞与引当金	77,000	97,000
役員賞与引当金	51,000	54,000
その他	174,724	173,424
流動負債合計	4,696,718	5,686,805
固定負債		
長期借入金	-	75,048
繰延税金負債	622,477	656,863
再評価に係る繰延税金負債	3 330,909	3 330,909
役員退職慰労引当金	296,232	318,772
退職給付に係る負債	23,935	28,116
その他	66,994	112,624
固定負債合計	1,340,549	1,522,333
負債合計	6,037,268	7,209,138
純資産の部		
株主資本		
資本金	397,500	397,500
資本剰余金	280,300	280,300
利益剰余金	7,967,358	8,342,046
自己株式	453,404	453,480
株主資本合計	8,191,754	8,566,366
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,254,594	1,329,540
土地再評価差額金	529,500	529,500
為替換算調整勘定	10,657	273,128
その他の包括利益累計額合計	1,794,752	2,132,169
非支配株主持分	240,266	264,685
純資産合計	10,226,773	10,963,221
負債純資産合計	16,264,041	18,172,360

【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 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
売上高	19,397,350	20,195,897
売上原価	16,238,273	16,602,739
売上総利益	3,159,076	3,593,157
販売費及び一般管理費	1 2,742,036	1 3,036,723
営業利益	417,040	556,434
営業外収益		
受取利息及び配当金	32,901	44,438
仕入割引	13,327	15,222
受取賃貸料	91,745	88,961
為替差益	104,022	-
受取保険金	-	51,408
保険解約返戻金	29,933	-
助成金収入	67,560	11,632
その他	4,701	6,011
営業外収益合計	344,191	217,674
営業外費用		
支払利息	3,217	4,639
不動産賃貸費用	30,697	32,303
売上割引	2,019	3,043
為替差損	-	45,610
その他	2,799	8,582
営業外費用合計	38,732	94,180
経常利益	722,499	679,929
特別利益		
固定資産売却益	2 2,217	2 5,123
投資有価証券売却益	-	30,940
特別利益合計	2,217	36,063
特別損失		
固定資産除却損	3 79	3 0
投資有価証券売却損	-	8,309
特別損失合計	79	8,309
税金等調整前当期純利益	724,637	707,683
法人税、住民税及び事業税	231,380	260,633
法人税等調整額	1,521	13,044
法人税等合計	232,901	247,588
当期純利益	491,736	460,094
非支配株主に帰属する当期純利益又は非支配株主に 帰属する当期純損失()	2,463	2,743
親会社株主に帰属する当期純利益	489,272	462,837

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
当期純利益	491,736	460,094
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	42,168	74,946
為替換算調整勘定	195,145	290,791
その他の包括利益合計	1 152,976	1 365,737
包括利益	644,712	825,831
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	642,557	800,254
非支配株主に係る包括利益	2,155	25,576

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2021年4月1日至 2022年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	397,500	280,300	7,537,776	453,373	7,762,203
会計方針の変更による 累積的影響額			2,650		2,650
会計方針の変更を反映 した当期首残高	397,500	280,300	7,535,125	453,373	7,759,552
当期変動額					
剰余金の配当			57,038		57,038
親会社株主に帰属する 当期純利益			489,272		489,272
自己株式の取得				31	31
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	432,233	31	432,202
当期末残高	397,500	280,300	7,967,358	453,404	8,191,754

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産 合計
	その他有価証券 評価差額金	土地再評価 差額金	為替換算 調整勘定	その他の 包括利益 累計額合計		
当期首残高	1,296,763	529,500	184,796	1,641,467	239,206	9,642,877
会計方針の変更による 累積的影響額						2,650
会計方針の変更を反映 した当期首残高	1,296,763	529,500	184,796	1,641,467	239,206	9,640,226
当期変動額						
剰余金の配当						57,038
親会社株主に帰属する 当期純利益						489,272
自己株式の取得						31
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	42,168	-	195,453	153,284	1,059	154,344
当期変動額合計	42,168	-	195,453	153,284	1,059	586,546
当期末残高	1,254,594	529,500	10,657	1,794,752	240,266	10,226,773

当連結会計年度（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	397,500	280,300	7,967,358	453,404	8,191,754
会計方針の変更による 累積的影響額					-
会計方針の変更を反映 した当期首残高	397,500	280,300	7,967,358	453,404	8,191,754
当期変動額					
剰余金の配当			88,149		88,149
親会社株主に帰属する 当期純利益			462,837		462,837
自己株式の取得				75	75
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	374,687	75	374,612
当期末残高	397,500	280,300	8,342,046	453,480	8,566,366

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産 合計
	その他有価証券 評価差額金	土地再評価 差額金	為替換算 調整勘定	その他の 包括利益 累計額合計		
当期首残高	1,254,594	529,500	10,657	1,794,752	240,266	10,226,773
会計方針の変更による 累積的影響額						-
会計方針の変更を反映 した当期首残高	1,254,594	529,500	10,657	1,794,752	240,266	10,226,773
当期変動額						
剰余金の配当						88,149
親会社株主に帰属する 当期純利益						462,837
自己株式の取得						75
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	74,946	-	262,470	337,417	24,418	361,836
当期変動額合計	74,946	-	262,470	337,417	24,418	736,448
当期末残高	1,329,540	529,500	273,128	2,132,169	264,685	10,963,221

【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 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023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	724,637	707,683
減価償却費	60,167	60,813
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	25,108	19,401
賞与引当金の増減額(は減少)	20,000	20,000
役員賞与引当金の増減額(は減少)	19,000	3,000
貸倒引当金の増減額(は減少)	175	-
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	647	2,048
受取利息及び受取配当金	32,901	44,438
支払利息	3,217	4,639
為替差損益(は益)	21,838	13,608
投資有価証券売却損益(は益)	-	22,630
固定資産除売却損益(は益)	2,138	5,123
売上債権の増減額(は増加)	265,821	214,558
棚卸資産の増減額(は増加)	51,153	10,028
仕入債務の増減額(は減少)	367,642	674,129
前渡金の増減額(は増加)	22,795	101,926
前受金の増減額(は減少)	18,075	124,502
未収消費税等の増減額(は増加)	45,515	3,671
その他	48,024	92,863
小計	539,863	1,161,987
利息及び配当金の受取額	32,901	44,438
利息の支払額	3,173	4,681
法人税等の支払額	102,403	269,576
営業活動によるキャッシュ・フロー	467,188	932,167
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	43,024	31,170
有形固定資産の売却による収入	2,359	11,091
投資有価証券の取得による支出	15,202	17,755
投資有価証券の売却による収入	-	50,847
その他	68,847	55,838
投資活動によるキャッシュ・フロー	12,980	68,852
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	37,602	20,992
長期借入れによる収入	-	150,000
長期借入金の返済による支出	49,980	45,140
自己株式の取得による支出	31	75
配当金の支払額	57,038	88,149
非支配株主への配当金の支払額	1,095	1,158
財務活動によるキャッシュ・フロー	145,748	5,516
現金及び現金同等物に係る換算差額	173,251	262,182
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	507,671	1,257,686
現金及び現金同等物の期首残高	5,306,280	5,813,951
現金及び現金同等物の期末残高	5,813,951	7,071,637

【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

連結子会社数 13社

主要な連結子会社の名称

TOMITA U.S.A., INC.
TOMITA CANADA INC.
TOMITA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.
TOMITA U.K., LTD.
TOMITA ASIA CO., LTD.
TOMITA ENGINEERING (THAILAND) CO., LTD.
広州富田貿易有限公司
PT.TOMITA INDONESIA
VIETNAM TOMITA CO., LTD.
TOMITA INDIA PVT.LTD.

2. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社TOMITA U.S.A., INC.、TOMITA CANADA INC.、TOMITA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.、TOMITA U.K., LTD.、TOMITA ASIA CO., LTD.、TOMITA ENGINEERING (THAILAND) CO., LTD.、広州富田貿易有限公司、PT.TOMITA INDONESIA、VIETNAM TOMITA CO., LTD.及びその他1社の決算日は、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、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。なお、その他の連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

3. 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

イ 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)

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

ロ デリバティブ取引

時価法

ハ 棚卸資産

主として移動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) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産(リース資産を除く)

主として定率法

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

なお、主な耐用年数は、次のとおりであります。

建物及び構築物 2～50年

その他(工具、器具及び備品) 3～20年

ロ 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

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)に基づいております。

八 リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

二 投資建物等（リース資産を除く）

定率法

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

なお、主な耐用年数は、次のとおりであります。

投資その他の資産（その他） 8～50年

(3) 重要な引当金の計上基準

イ 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

ロ 賞与引当金

従業員賞与の支払いに備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

ハ 役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えるため、当連結会計年度における支給見込額に基づき計上しております。

ニ 役員退職慰労引当金

役員に対する退職慰労金の支出に備えるため、支給内規に基づく金額を役員退職慰労引当金として計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

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

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

当社グループは、機械及び工具を提供する専門商社として、工作機械業界、自動車メーカー等を主な得意先としており、工作機械をはじめとした鍛圧機械等の機械類や制御機器、工具機器等の工具類（MRO）などを提供しております。

当社グループでは、国内向けの販売においては、原則として顧客による商品の検収時点において支配が顧客に移転して履行義務が充足されると判断していることから、主として機械の収益は検収時点において認識しておりますが、出荷時から当該商品の支配が顧客に移転されるまでの期間が「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日）第98項に定める通常の期間である工具等は、出荷時に収益を認識しております。

海外向けの販売においては、機械、工具等共にインコタームズ等で定められた貿易条件に基づき、リスク負担が顧客に移転したタイミングで支配が顧客に移転し、履行義務が充足されると判断し、当該時点において収益を認識しております。

(6) 重要な外貨建の資産及び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、在外子会社等の資産及び負債は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

(7) 重要なヘッジ会計の方法

イ ヘッジ会計の方法

為替予約、通貨オプション及び通貨スワップ取引については、原則的処理方法を採用しております。

ロ ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段...為替予約

通貨オプション

通貨スワップ

ヘッジ対象...外貨建売掛金

外貨建買掛金

外貨建予定取引

予定取引は、取引予定時期、取引予定物件、取引予定量及び取引予定価格等の主要な取引条件が合理的に予測可能であり、かつ、それが実行される可能性が極めて高い取引について、ヘッジ対象として認識しております。

ハ ヘッジ方針

主として為替変動リスクをヘッジしております。

二 ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、その変動額の比率によって有効性を評価しております。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、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リスクしか負わない短期的な投資からなっております。

(重要な会計上の見積り)

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
繰延税金資産	17,938	34,362

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積っております。

繰延税金資産はスケジューリング可能な将来減算一時差異が解消する各年度において回収可能性を見積り、将来減算一時差異の内、回収が可能な各項目を元に算出しております。

スケジューリングの際に課税所得を見積もっており、課税所得は将来の事業計画に基づいております。将来の事業計画の内、売上高の数値が最も占める割合が大きく、将来の売上高の見積りは過去の販売実績、現在の受注状況、将来の景気変動及び当社グループを取り巻く事業環境等を総合的に勘案しているものの、当社は景気変動による影響を受けやすい工作機械を主力取扱商品としていることから、当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌連結会計年度の連結財務諸表において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(表示方法の変更)

該当事項はありません。

(連結貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
投資有価証券(株式)	89,640千円	94,620千円

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
支払手形及び買掛金	26,124千円	17,541千円

2 有形固定資産の減価償却累計額及び投資その他の資産の減価償却累計額

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
有形固定資産の減価償却累計額	793,761千円	830,649千円
投資その他の資産の減価償却累計額	190,690	192,683

3 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、評価差額については、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。

・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に基づいて算出しております。

・再評価を行った年月日...2002年3月31日

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023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	944,083千円	856,145千円
上記差額のうち賃貸等不動産に係るもの	981,844	894,331

(連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
販売手数料	38,382千円	38,233千円
旅費及び交通費	150,609	202,049
給料及び手当	1,380,494	1,479,746
退職給付費用	37,720	39,944
役員退職慰労引当金繰入額	13,232	21,872
賞与引当金繰入額	77,000	97,000
役員賞与引当金繰入額	51,000	54,000
賃借料	115,241	125,476

2 固定資産売却益の内容

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
車両運搬具	2,217千円	3,827千円
建物	-	1,133
工具、器具及び備品	-	161
計	2,217	5,123

3 固定資産除却損の内容

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
工具、器具及び備品	79千円	0千円

(連結包括利益計算書関係)

1 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 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	62,982千円	129,381千円
組替調整額	-	22,630
税効果調整前	62,982	106,751
税効果額	20,813	31,804
その他有価証券評価差額金	42,168	74,946
為替換算調整勘定：		
当期発生額	195,145	290,791
その他の包括利益合計	152,976	365,737

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

1. 発行済株式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	6,158,000	-	-	6,158,000
合計	6,158,000	-	-	6,158,000
自己株式				
普通株式(注)	972,686	31	-	972,717
合計	972,686	31	-	972,717

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加31株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

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
2021年6月29日 定時株主総会	普通株式	57,038	11.00	2021年3月31日	2021年6月30日

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年6月29日 定時株主総会	普通株式	88,149	利益剰余金	17.00	2022年3月31日	2022年6月30日

当連結会計年度（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	6,158,000	-	-	6,158,000
合計	6,158,000	-	-	6,158,000
自己株式				
普通株式（注）	972,717	91	-	972,808
合計	972,717	91	-	972,808

（注）普通株式の自己株式の株式数の増加91株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

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6月29日 定時株主総会	普通株式	88,149	17.00	2022年3月31日	2022年6月30日

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

（決議）	株式の種類	配当金の総額 （千円）	配当の原資	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
2023年6月29日 定時株主総会	普通株式	93,333	利益剰余金	18.00	2023年3月31日	2023年6月30日

（連結キャッシュ・フロー計算書関係）

1 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 2021年4月1日 至 2022年3月31日）	当連結会計年度 （自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）
現金及び預金勘定	5,818,951千円	7,076,637千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	5,000	5,000
現金及び現金同等物	5,813,951	7,071,637

（リース取引関係）

（借主側）

オペレーティング・リース取引
オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

（単位：千円）

	前連結会計年度 （2022年3月31日）	当連結会計年度 （2023年3月31日）
1年内	26,812	27,920
1年超	38,238	28,363
合計	65,050	56,283

(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、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(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は、顧客の信用リスクに晒されております。また、海外で事業を行うにあたり生じる外貨建の営業債権は、為替の変動リスクに晒されておりますが、原則として先物為替予約を利用してヘッジしております。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。営業債務である支払手形及び買掛金並びに電子記録債務は、そのほとんどが180日以内の支払期日であります。

借入金は、主に運転資金の調達を目的としたものであり、返済日は最長で決算日後3年内であります。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債権に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした先物為替予約取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「3. 会計方針に関する事項(7) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、債権管理規程に従い、営業債権について各営業部の管理責任者が、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、当社と同様の管理を行っております。

デリバティブ取引については、契約先をいずれも信用度の高い銀行に限定しているため、信用リスクはほとんどないと認識しております。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

当社は、外貨建ての営業債権について、通貨別月別に把握された為替の変動リスクに対して、原則として先物為替予約を利用してヘッジしております。

投資有価証券については、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握しております。

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限及び取引限度額等を定めた管理規程に従っております。

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

当社は、各部署からの報告に基づき担当部署が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持等により流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。また、注記事項(デリバティブ取引関係)におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

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（2022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			
其他有価証券	2,293,321	2,293,321	-
資産計	2,293,321	2,293,321	-
長期借入金(*1)	16,720	16,720	-
負債計	16,720	16,720	-
デリバティブ取引(*2)	13,006	13,006	-

(*1) 1年内返済予定の長期借入金16,720千円は長期借入金に含めております。

(*2) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については で表示しております。

(*3) 市場価格のない株式等は、「投資有価証券」には含めておりません。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)
非上場株式	48,157

(*4) 「現金及び預金」、「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」、「短期借入金」及び「未払法人税等」については、現金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			
其他有価証券	2,389,610	2,389,610	-
資産計	2,389,610	2,389,610	-
長期借入金(*1)	125,016	125,002	13
負債計	125,016	125,002	13
デリバティブ取引(*2)	7,220	7,220	-

(*1) 1年内返済予定の長期借入金49,968千円は長期借入金に含めております。

(*2) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については で表示しております。

(*3) 市場価格のない株式等は、「投資有価証券」には含めておりません。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	当連結会計年度(千円)
非上場株式	48,321

(*4) 「現金及び預金」、「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」、「短期借入金」及び「未払法人税等」については、現金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) 1. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額
前連結会計年度(2022年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	5,818,951	-	-	-
受取手形	366,895	-	-	-
売掛金	3,012,350	-	-	-
電子記録債権	1,182,534	-	-	-
合計	10,380,732	-	-	-

当連結会計年度(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	7,076,637	-	-	-
受取手形	291,402	-	-	-
売掛金	3,363,736	-	-	-
電子記録債権	1,215,047	-	-	-
合計	11,946,825	-	-	-

(注) 2. 長期借入金及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度(2022年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	220,194	-	-	-	-	-
長期借入金	16,720	-	-	-	-	-
合計	236,914	-	-	-	-	-

当連結会計年度(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	197,853	-	-	-	-	-
長期借入金	49,968	49,968	25,080	-	-	-
合計	247,821	49,968	25,080	-	-	-

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：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（2022年3月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
其他有価証券	2,293,321	-	-	2,293,321
資産計	2,293,321	-	-	2,293,321
デリバティブ取引	-	13,006	-	13,006
負債計	-	13,006	-	13,006

当連結会計年度（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				
其他有価証券	2,389,610	-	-	2,389,610
資産計	2,389,610	-	-	2,389,610
デリバティブ取引	-	7,220	-	7,220
負債計	-	7,220	-	7,220

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品
前連結会計年度(2022年3月31日)

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金	-	16,720	-	16,720
負債計	-	16,720	-	16,720

当連結会計年度(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
長期借入金	-	125,002	-	125,002
負債計	-	125,002	-	125,002

(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。

デリバティブ取引

為替予約の時価は、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

長期借入金

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

前連結会計年度(2022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	(1) 株式	2,236,441	407,352	1,829,088
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	2,236,441	407,352	1,829,088
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	56,879	82,577	25,697
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	56,879	82,577	25,697
合計		2,293,321	489,930	1,803,391

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額48,157千円)については、市場価格がないため、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度（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	(1) 株式	2,337,630	412,777	1,924,852
	(2) 債券	-	-	-
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	2,337,630	412,777	1,924,852
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	51,980	66,690	14,710
	(2) 債券	-	-	-
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	51,980	66,690	14,710
合計		2,389,610	479,467	1,910,142

（注）非上場株式（連結貸借対照表計上額48,321千円）については、市場価格がないため、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（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	50,847	30,940	8,309
(2) 債券	-	-	-
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	50,847	30,940	8,309

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度及び当連結会計年度において、減損処理を行った有価証券はありません。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30%～50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

通貨関連

前連結会計年度(2022年3月31日)

区分	取引の種類	契約額等 (千円)	契約額等の うち1年超 (千円)	時価 (千円)	評価損益 (千円)
市場取引以外の取引	為替予約取引				
	売建				
	米ドル	170,577	-	10,258	10,258
	ユーロ	51,279	-	2,748	2,748
合計		221,857	-	13,006	13,006

当連結会計年度(2023年3月31日)

区分	取引の種類	契約額等 (千円)	契約額等の うち1年超 (千円)	時価 (千円)	評価損益 (千円)
市場取引以外の取引	為替予約取引				
	売建				
	米ドル	137,802	-	7,220	7,220
合計		137,802	-	7,220	7,220

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

通貨関連

前連結会計年度(2022年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2023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

提出会社は、確定拠出年金制度を採用しております。

また、一部の在外連結子会社は、退職一時金制度を設けております。

2. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度35,260千円、当連結会計年度34,850千円であります。

3. 確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	22,367千円	23,935千円
退職給付費用	-	2,347
退職給付の支払額	-	-
制度への拠出額	-	-
その他	1,567	1,833
退職給付に係る負債の期末残高	23,935	28,116

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

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	- 千円	- 千円
年金資産	-	-
非積立型制度の退職給付債務	23,935	28,116
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	23,935	28,116
退職給付に係る負債	23,935	28,116
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	23,935	28,116

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度 - 千円 当連結会計年度 2,347千円

(ストック・オプション等関係)

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 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
繰延税金資産		
貸倒引当金	4,277千円	4,277千円
賞与引当金	23,577	29,701
役員退職慰労引当金	80,024	86,722
会員権償却	5,297	5,297
棚卸資産に対する未実現利益	7,230	6,524
減損損失	7,669	7,669
減損に伴う土地再評価取崩額	11,763	11,763
その他	35,753	53,730
繰延税金資産小計	175,593	205,686
評価性引当額	119,814	127,100
繰延税金資産合計	55,779	78,585
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	548,797	580,601
その他	111,521	120,484
繰延税金負債合計	660,318	701,086
繰延税金負債の純額	604,539	622,501
上記のほか、土地再評価に係る繰延税金負債を 固定負債に計上しております。	330,909	330,909

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

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
法定実効税率		30.62%
(調整)	法定実効税率と税効果会計適 用後の法人税等の負担率との 間の差異が、法定実効税率の 100分の5以下であるため、注 記を省略しております。	
交際費等永久に損金に算入されない項目		3.67
受取配当金等永久に益金に算入されない項目		0.05
評価性引当額の増減		1.03
住民税均等割		0.71
在外子会社との税率差異		1.95
在外子会社留保利益		1.40
その他		0.54
税効果会計適用後の法人税等の負担率		34.99

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

該当事項はありません。

(賃貸等不動産関係)

当社では、東京都その他の地域において、賃貸用の建物(土地を含む)を有しております。前連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は51,369千円(賃貸収益は営業外収益に、主な賃貸費用は営業外費用に計上)であります。当連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は49,239千円(賃貸収益は営業外収益に、主な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連結貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は、次のとおりであります。

(単位:千円)

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
連結貸借対照表計上額		
期首残高	819,891	817,868
期中増減額	2,022	492
期末残高	817,868	817,376
期末時価	1,053,886	1,090,436

(注) 1. 連結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を控除した金額であります。

2. 当連結会計年度末の時価は、主要な賃貸等不動産については「不動産鑑定評価基準」に基づいて算定し、その他の重要性が乏しいものについては、一定の評価額や適切に市場価格を反映していると考えられる指標に基づく金額であります。

(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

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント				
	日本	北米	欧州	アジア	合計
機械	6,418,136	612,913	44,327	1,350,041	8,425,417
工具等	5,987,273	2,532,901	210,798	2,231,638	10,962,612
その他	9,320	-	-	-	9,320
顧客との契約から生じる収益	12,414,729	3,145,814	255,125	3,581,680	19,397,350
その他の収益	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	12,414,729	3,145,814	255,125	3,581,680	19,397,350

当連結会計年度(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				
	日本	北米	欧州	アジア	合計
機械	6,361,410	480,708	136,499	1,925,313	8,903,932
工具等	6,064,318	2,965,271	261,987	1,990,252	11,281,830
その他	10,134	-	-	-	10,134
顧客との契約から生じる収益	12,435,863	3,445,980	398,486	3,915,566	20,195,897
その他の収益	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	12,435,863	3,445,980	398,486	3,915,566	20,195,897

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

当社グループは、以下の5ステップを適用することにより、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：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

当社グループは、機械及び工具を提供する専門商社として、工作機械業界、自動車メーカー等を主な得意先としており、工作機械をはじめとした鍛圧機械等の機械類や制御機器、工具機器等の工具類（MRO）などを提供しております。

当社グループでは、国内向けの販売においては、原則として顧客による商品の検収時点において支配が顧客に移転して履行義務が充足されると判断していることから、主として機械の収益は検収時点において認識しておりますが、出荷時から当該商品の支配が顧客に移転されるまでの期間が「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日）第98項に定める通常の期間である工具等は、出荷時に収益を認識しております。

海外向けの販売においては、機械、工具等共にインコタームズ等で定められた貿易条件に基づき、リスク負担が顧客に移転したタイミングで支配が顧客に移転し、履行義務が充足されると判断し、当該時点において収益を認識しております。

当社グループの取引価格は、顧客との契約において約束された対価に基づき測定しております。また、取引の対価は履行義務を充足してから主として6ヶ月以内に受領しており、重大な金融要素等は含んでおりません。

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

(1) 契約負債の残高等

契約負債は、主に機械の検収時点に収益を認識する顧客との契約について、契約で定められる支払条件に基づき顧客から受け取った前受金であります。

顧客による機械の検収等による支配の移転に伴って履行義務は充足され、契約負債は収益へと振替えられます。

前連結会計年度において認識した収益のうち、期首の契約負債残高に含まれていたものは254,479千円であります。

当連結会計年度において認識した収益のうち、期首の契約負債残高に含まれていたものは304,192千円であります。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループでは、残存履行義務に配分した取引価格の注記にあたって実務上の便法を適用し、当初に予想される契約期間が1年以内の契約について注記の対象に含めておりません。

当社グループが締結する契約期間は概ね1年以内であるものの、ウクライナ情勢の長期化及び半導体をはじめとした一部部品不足の影響を主な要因として長納期化の傾向にあります。前連結会計年度末において未充足の履行義務は33,811千円あります。当該履行義務は自動化設備の販売に関するものであり、期末日後1年以内に100%が収益として認識されると見込んでおります。当連結会計年度末において未充足の履行義務は1,632,759千円あります。当該履行義務は主としてCNC研削盤及びCNC旋盤等の工作機械の販売に関するものであり、期末日後1年以内に1,612,259千円、残り20,500千円がその後2年以内に収益として認識されると見込んでおります。

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社グループは、分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が資源配分的意思決定及び業績評価をするために、定期的に検討を行う対象として販売を基礎とした所在地別のセグメントから構成される、「日本」、「北米」、「欧州」、「アジア」の4つを報告セグメントとしております。

各報告セグメントでは、主に機械・工具の販売を行っております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産その他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、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント					調整額 (注) 1	連結 財務諸表 計上額 (注) 2
	日本	北米	欧州	アジア	合計		
売上高							
外部顧客への売上高	12,414,729	3,145,814	255,125	3,581,680	19,397,350	-	19,397,350
セグメント間の 内部売上高又は振替高	2,669,238	7,602	71,759	13,844	2,762,445	2,762,445	-
計	15,083,968	3,153,417	326,885	3,595,524	22,159,796	2,762,445	19,397,350
セグメント利益又は 損失（ ）	272,661	69,864	2,025	72,772	413,273	3,767	417,040
セグメント資産	13,106,901	1,795,017	168,954	2,143,842	17,214,715	950,674	16,264,041
その他の項目							
減価償却費	33,711	12,780	1,530	12,144	60,167	-	60,167
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	16,589	12,792	-	16,879	46,262	-	46,262

（注）1. 調整額の内容は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失（ ）の調整額 3,767千円は、セグメント間取引消去であります。

(2) セグメント資産の調整額 950,674千円は、セグメント間の消去他であります。

2. セグメント利益又は損失（ ）は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度（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 (注) 1	連結 財務諸表 計上額 (注) 2
	日本	北米	欧州	アジア	合計		
売上高							
外部顧客への売上高	12,435,863	3,445,980	398,486	3,915,566	20,195,897	-	20,195,897
セグメント間の 内部売上高又は振替高	2,596,038	36,024	119,822	32,432	2,784,316	2,784,316	-
計	15,031,901	3,482,004	518,308	3,947,998	22,980,213	2,784,316	20,195,897
セグメント利益	313,275	105,677	1,861	67,904	488,719	67,714	556,434
セグメント資産	14,721,036	1,947,097	121,448	2,336,527	19,126,109	953,749	18,172,360
その他の項目							
減価償却費	33,926	14,136	1,341	11,409	60,813	-	60,813
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	15,040	12,997	4,152	2,662	34,853	-	34,853

(注) 1 . 調整額の内容は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額 67,714千円は、セグメント間取引消去であります。

(2) セグメント資産の調整額 953,749千円は、セグメント間の消去他であります。

2 . セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

機械・工具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	米国	その他北米	欧州	アジア	その他	合計
12,043,993	2,102,275	1,075,605	257,371	3,913,520	4,584	19,397,350

(注) 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) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	北米	欧州	アジア	合計
988,066	19,213	1,147	34,065	1,042,492

3. 主要な顧客ごとの情報

該当事項はありません。

当連結会計年度（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

機械・工具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	米国	その他北米	欧州	アジア	その他	合計
11,962,672	2,106,309	1,343,458	399,799	4,372,635	11,022	20,195,897

(注) 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) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	北米	欧州	アジア	合計
978,758	89,033	3,533	27,741	1,099,066

3. 主要な顧客ごとの情報

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
1株当たり純資産額	1,925円93銭	2,063円29銭
1株当たり当期純利益	94円36銭	89円26銭

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

2. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	489,272	462,837
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)	489,272	462,837
期中平均株式数(株)	5,185,287	5,185,249

(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	220,194	197,853	1.8	-
1年以内に返済予定の長期借入金	16,720	49,968	0.9	-
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。)	-	75,048	0.9	2024年～ 2025年
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	236,914	322,869	-	-

(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. 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下の通りであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	49,968	25,080	-	-

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(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)	4,362,209	8,837,553	14,311,023	20,195,897
税金等調整前 四半期(当期)純利益 (千円)	168,324	317,939	549,153	707,683
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	122,090	221,326	379,827	462,837
1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	23.55	42.68	73.25	89.26

(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)	23.55	19.14	30.57	16.01

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 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,485,552	4,580,479
受取手形	2 366,895	2 291,402
電子記録債権	1,182,534	1,215,047
売掛金	2 2,775,251	2 3,096,979
商品	119,430	146,395
前渡金	72,942	156,176
関係会社短期貸付金	12,241	13,354
その他	2 251,219	2 289,700
流動資産合計	8,266,067	9,789,535
固定資産		
有形固定資産		
建物	277,610	269,554
構築物	400	227
工具、器具及び備品	10,286	7,316
土地	699,768	699,768
有形固定資産合計	988,066	976,867
無形固定資産		
電話加入権	5,454	5,454
ソフトウェア	47,257	29,636
無形固定資産合計	52,711	35,090
投資その他の資産		
投資有価証券	1 2,340,038	1 2,436,327
関係会社株式	197,952	197,952
関係会社出資金	66,950	66,950
破産更生債権等	13,926	13,926
投資建物等	30,006	29,513
投資土地	787,862	787,862
差入保証金	60,020	58,500
保険積立金	179,521	177,301
その他	1,356	1,356
貸倒引当金	13,970	13,970
投資その他の資産合計	3,663,663	3,755,720
固定資産合計	4,704,441	4,767,678
資産合計	12,970,508	14,557,214

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	221,176	220,892
電子記録債務	1,494,699	1,793,898
買掛金	1, 2 1,575,259	1, 2 2,219,198
短期借入金	180,000	140,000
1年内返済予定の長期借入金	16,720	49,968
未払法人税等	137,490	116,047
前受金	47,372	126,281
賞与引当金	77,000	97,000
役員賞与引当金	51,000	54,000
その他	82,853	85,141
流動負債合計	3,883,571	4,902,427
固定負債		
長期借入金	-	75,048
繰延税金負債	510,956	536,378
再評価に係る繰延税金負債	330,909	330,909
役員退職慰労引当金	261,348	283,220
預り保証金	56,604	56,616
その他	5,535	8,282
固定負債合計	1,165,353	1,290,455
負債合計	5,048,924	6,192,883
純資産の部		
株主資本		
資本金	397,500	397,500
資本剰余金		
資本準備金	280,300	280,300
資本剰余金合計	280,300	280,300
利益剰余金		
利益準備金	99,375	99,375
その他利益剰余金		
別途積立金	950,000	950,000
繰越利益剰余金	4,863,718	5,231,594
利益剰余金合計	5,913,093	6,280,969
自己株式	453,404	453,480
株主資本合計	6,137,489	6,505,288
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	1,254,594	1,329,540
土地再評価差額金	529,500	529,500
評価・換算差額等合計	1,784,095	1,859,041
純資産合計	7,921,584	8,364,330
負債純資産合計	12,970,508	14,557,214

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
売上高	1 15,051,221	1 14,883,621
売上原価	1 13,218,016	1 12,937,121
売上総利益	1,833,204	1,946,500
販売費及び一般管理費	2 1,564,692	2 1,633,770
営業利益	268,511	312,729
営業外収益		
受取利息及び配当金	1 124,571	1 166,140
為替差益	85,932	38,820
受取賃貸料	1 94,145	1 90,865
受取保険料	-	51,408
その他	1 33,110	1 24,934
営業外収益合計	337,759	372,169
営業外費用		
支払利息	1,788	1,974
不動産賃貸費用	1 42,842	1 44,493
その他	2,114	7,198
営業外費用合計	46,745	53,666
経常利益	559,525	631,233
特別利益		
投資有価証券売却益	-	30,940
特別利益合計	-	30,940
特別損失		
固定資産除却損	-	0
投資有価証券売却損	-	8,309
特別損失合計	-	8,309
税引前当期純利益	559,525	653,864
法人税、住民税及び事業税	184,939	204,220
法人税等調整額	12,064	6,381
法人税等合計	172,875	197,838
当期純利益	386,650	456,025

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2021年4月1日至 2022年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金		利益剰余金 合計
		資本準備金	資本剰余金 合計		その他利益剰余金		
				別途積立金	繰越利益 剰余金		
当期首残高	397,500	280,300	280,300	99,375	950,000	4,536,758	5,586,133
会計方針の変更による 累積的影響額						2,650	2,650
会計方針の変更を反映した 当期首残高	397,500	280,300	280,300	99,375	950,000	4,534,107	5,583,482
当期変動額							
剰余金の配当						57,038	57,038
当期純利益						386,650	386,650
自己株式の取得							
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	-	-	-	329,611	329,611
当期末残高	397,500	280,300	280,300	99,375	950,000	4,863,718	5,913,093

	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	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	453,373	5,810,559	1,296,763	529,500	1,826,264	7,636,823
会計方針の変更による 累積的影響額		2,650				2,650
会計方針の変更を反映した 当期首残高	453,373	5,807,909	1,296,763	529,500	1,826,264	7,634,173
当期変動額						
剰余金の配当		57,038				57,038
当期純利益		386,650				386,650
自己株式の取得	31	31				31
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			42,168	-	42,168	42,168
当期変動額合計	31	329,579	42,168	-	42,168	287,411
当期末残高	453,404	6,137,489	1,254,594	529,500	1,784,095	7,921,584

当事業年度（自 2022年4月1日至 2023年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金		利益剰余金 合計
		資本準備金	資本剰余金 合計		別途積立金	繰越利益 剰余金	
当期首残高	397,500	280,300	280,300	99,375	950,000	4,863,718	5,913,093
会計方針の変更による 累積的影響額							
会計方針の変更を反映した 当期首残高	397,500	280,300	280,300	99,375	950,000	4,863,718	5,913,093
当期変動額							
剰余金の配当						88,149	88,149
当期純利益						456,025	456,025
自己株式の取得							
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	-	-	-	367,875	367,875
当期末残高	397,500	280,300	280,300	99,375	950,000	5,231,594	6,280,969

	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	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	453,404	6,137,489	1,254,594	529,500	1,784,095	7,921,584
会計方針の変更による 累積的影響額		-				-
会計方針の変更を反映した 当期首残高	453,404	6,137,489	1,254,594	529,500	1,784,095	7,921,584
当期変動額						
剰余金の配当		88,149				88,149
当期純利益		456,025				456,025
自己株式の取得	75	75				75
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			74,946	-	74,946	74,946
当期変動額合計	75	367,799	74,946	-	74,946	442,746
当期末残高	453,480	6,505,288	1,329,540	529,500	1,859,041	8,364,330

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式

移動平均法による原価法

(2) その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

2. デリバティブの評価基準及び評価方法

デリバティブ

時価法

3. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

移動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)

4. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法

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

なお、主な耐用年数は、次のとおりであります。

建物 3～50年

構築物 10～20年

工具、器具及び備品 3～20年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

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)に基づいております。

(3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(4) 投資建物等(リース資産を除く)

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、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は、次のとおりであります。

投資建物等 8～50年

5. 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。

6. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員賞与の支払いに備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えるため、当事業年度における支給見込額に基づき計上しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員に対する退職慰労金の支出に備えるため、支給内規に基づく金額を役員退職慰労引当金として計上しております。

7. 収益及び費用の計上基準

当社は、機械及び工具を提供する専門商社として、工作機械業界、自動車メーカー等を主な得意先としており、工作機械をはじめとした鍛圧機械等の機械類や制御機器、工具機器等の工具類（MRO）などを提供しております。

当社では、国内向けの販売においては、原則として顧客による商品の検収時点において支配が顧客に移転して履行義務が充足されると判断していることから、主として機械の収益は検収時点において認識しておりますが、出荷時から当該商品の支配が顧客に移転されるまでの期間が「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日）第98項に定める通常の間である工具等は、出荷時に収益を認識しております。

海外向けの販売においては、機械、工具等共にインコタームズ等で定められた貿易条件に基づき、リスク負担が顧客に移転したタイミングで支配が顧客に移転し、履行義務が充足されると判断し、当該時点において収益を認識しております。

8. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

為替予約、通貨オプション及び通貨スワップ取引については、原則的処理方法を採用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段...為替予約

通貨オプション

通貨スワップ

ヘッジ対象...外貨建売掛金

外貨建買掛金

外貨建予定取引

予定取引は、取引予定時期、取引予定物件、取引予定量及び取引予定価格等の主要な取引条件が合理的に予測可能であり、かつ、それが実行される可能性が極めて高い取引について、ヘッジ対象として認識しております。

(3) ヘッジ方針

主として為替変動リスクをヘッジしております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、その変動額の比率によって有効性を評価しております。

(重要な会計上の見積り)

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

当事業年度に係る財務諸表に計上した繰延税金資産につきましては、個別財務諸表「注記事項(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」に記載しております。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結財務諸表「注記事項(重要な会計上の見積り)(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報」の内容と同一であります。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(表示方法の変更)

前事業年度において、独立掲記しておりました「流動負債」の「未払金」は、重要性が乏しくなったため、当事業年度より「流動負債」の「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の貸借対照表において、「流動負債」に表示しておりました「未払金」46,869千円は、「その他」82,853千円として組み替えております。

(貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
投資有価証券(株式)	89,640千円	94,620千円

担保付債務は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
買掛金	26,124千円	17,541千円

2 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
短期金銭債権	579,175千円	630,508千円
短期金銭債務	6,780	1,848

3 保証債務

次の関係会社の債務に対し債務保証を行っております。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
広州富田貿易有限公司	65,170千円	- 千円
VIETNAM TOMITA CO.,LTD.	8,247	2,568
TOMITA INDIA PVT.LTD.	3,973	35,487
計	77,391千円	38,055千円

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
売上高	2,936,477千円	2,729,324千円
仕入高	97,242	141,343
営業取引以外の取引による取引高	116,955	148,042

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
販売手数料	25,294千円	34,840千円
旅費及び交通費	86,356	108,716
給料及び手当	666,751	638,871
退職給付費用	37,720	37,597
役員退職慰労引当金繰入額	13,232	21,872
賞与引当金繰入額	77,000	97,000
役員賞与引当金繰入額	51,000	54,000
賃借料	66,301	61,692
おおよその割合		
販売費	56.7%	57.6%
一般管理費	43.3%	42.4%

(有価証券関係)

子会社株式(前事業年度の貸借対照表計上額197,952千円及び当事業年度の貸借対照表計上額197,952千円)は、市場価格がないため、記載しておりません。

(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

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
繰延税金資産		
貸倒引当金	4,277千円	4,277千円
賞与引当金	23,577	29,701
役員退職慰労引当金	80,024	86,722
会員権償却	5,297	5,297
減損損失	7,669	7,669
減損に伴う土地再評価取崩額	11,763	11,763
その他	42,092	42,940
繰延税金資産小計	174,702	188,371
評価性引当額	136,861	144,148
繰延税金資産合計	37,841	44,222
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	548,797	580,601
繰延税金負債合計	548,797	580,601
繰延税金負債の純額	510,956	536,378
上記のほか、土地再評価に係る繰延税金負債を固定負債に計上しております。	330,909	330,909

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

前事業年度及び当事業年度は、法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が、法定実効税率の100分の5以下であるため、注記を省略しております。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(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】

区分	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)	当期償却額 (千円)	当期末残高 (千円)	減価償却 累計額 (千円)
有形固定資産	建物	277,610	2,952	-	11,008	269,554	504,167
	構築物	400	-	-	173	227	33,901
	工具、器具及び備品	10,286	318	0	3,288	7,316	58,257
	土地	699,768 (93,499)	-	-	-	699,768 (93,499)	-
	計	988,066 (93,499)	3,271	0	14,470	976,867 (93,499)	596,326
無形固定資産	電話加入権	5,454	-	-	-	5,454	-
	ソフトウェア	47,257	-	-	17,620	29,636	58,681
	計	52,711	-	-	17,620	35,090	58,681
投資その他の資産	投資建物等	30,006	1,500	-	1,992	29,513	192,683
	投資土地	787,862 (766,910)	-	-	-	787,862 (766,910)	-
	計	817,868 (766,910)	1,500	-	1,992	817,376 (766,910)	192,683

(注) 土地及び投資土地の当期首残高及び当期末残高の(内書)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)により行った事業用土地の再評価実施前の帳簿価額との差額であります。

【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 (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	13,970	-	-	13,970
賞与引当金	77,000	97,000	77,000	97,000
役員賞与引当金	51,000	54,000	51,000	54,000
役員退職慰勞引当金	261,348	21,872	-	283,220

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 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一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	-
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	電子公告により行う。ただし、電子公告によることができない事故その他やむを得ない事由が生じたときは、東京都において発行する日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL http://www.tomitaj.co.jp
株主に対する特典	毎年3月31日現在の株主名簿に記載又は記録された、当社株式1単元(100株)以上を保有する株主に対し、一律にQUOカード3,000円分を贈呈いたします。

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株式を有する株主は、その有する単元未満株式について、以下の権利以外の権利を行使することができません。

- (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75期)(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) 2022年6月29日関東財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2022年6月29日関東財務局長に提出。

(3) 四半期報告書及び確認書

(第76期第1四半期)(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日) 2022年8月12日関東財務局長に提出。

(第76期第2四半期)(自 2022年7月1日 至 2022年9月30日) 2022年11月14日関東財務局長に提出。

(第76期第3四半期)(自 2022年10月1日 至 2022年12月31日) 2023年2月13日関東財務局長に提出。

(4) 臨時報告書

2022年7月5日関東財務局長に提出。

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

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2023年6月29日

株式会社 トミタ

取締役会 御中

東陽監査法人

東京事務所

指定社員 公認会計士 山田 嗣也
業務執行社員

指定社員 公認会計士 大山 昌一
業務執行社員

<財務諸表監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社トミタの2022年4月1日から2023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、株式会社トミタ及び連結子会社の2023年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する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。

売上高の期間帰属の適切性	
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>株式会社トミタ及び連結子会社は、機械及び工具販売の専門商社であり、メーカーから機械及び工具等を仕入れ顧客に販売している。当連結会計年度における株式会社トミタの売上高は14,883,621千円であり、連結売上高20,195,897千円の73%を占めている。</p> <p>(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)</p> <p>3. 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とおり、国内向け販売においては取引の内容に応じて主に顧客の検収が完了した時点又は出荷時点で、海外向け販売にお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、リスク負担が顧客に移転した時点において収益を認識している。</p> <p>株式会社トミタの主力取扱商品である工作機械は、半導体や一部部品不足を主因とした長納期化の影響を受けており、顧客への納期が当初の予定より遅れることにより、同社の業績予想達成状況に影響を与える可能性がある。このような状況において、業績予想を達成するためのプレッシャーが存在する可能性があり、特に、期末日付近の売上高について、不適切な会計期間に売上が計上される潜在的なリスクが存在する。</p> <p>以上から、当監査法人は、株式会社トミタの売上高の期間帰属の適切性が、当連結会計年度の連結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、株式会社トミタの売上高の期間帰属の適切性を検証するにあたり、販売プロセスに関する内部統制の整備・運用状況の有効性を評価した上で、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 期末日前後一定期間の売上取引から特定の基準に基づいて取引を抽出し、抽出された取引の売上計上日と検収又は出荷等に関する証憑を照合し、売上高の期間帰属の適切性を検証した。 ・ 期末日の翌日以後一定期間の売上明細を閲覧し、重要な売上取消がないことを検証した。 ・ 確認基準日を期末日とする売掛金の残高確認を実施した。

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の連結財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

連結財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と連結財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業に基づき連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、連結財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

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

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社トミタの2023年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社トミタが2023年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

「上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。」

「XBRL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

2023年6月29日

株式会社 トミタ

取締役会 御中

東陽監査法人

東京事務所

指定社員 公認会計士 山田 嗣也
業務執行社員

指定社員 公認会計士 大山 昌一
業務執行社員

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社トミタの2022年4月1日から2023年3月31日までの第76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、株式会社トミタの2023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。

売上高の期間帰属の適切性

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（売上高の期間帰属の適切性）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、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうかを検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

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

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

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

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

「上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。」

「X B R L データは監査の対象には含まれていません。」