

【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】 近畿財務局長

【提出日】 2023年6月29日

【事業年度】 第82期(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

【会社名】 アマテイ株式会社

【英訳名】 Amatei Incorporated

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 佐藤 亮

【本店の所在の場所】 兵庫県尼崎市西高洲町9番地

【電話番号】 06(6411)1236番(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役経営管理本部長 川上 剛司

【最寄りの連絡場所】 兵庫県尼崎市西高洲町9番地

【電話番号】 06(6411)1236番(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役経営管理本部長 川上 剛司

【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 決算年月	第78期 2019年3月	第79期 2020年3月	第80期 2021年3月	第81期 2022年3月	第82期 2023年3月
売上高 (千円)	5,370,333	5,438,824	4,401,331	5,084,943	5,485,000
経常利益 (千円)	20,420	36,885	17,967	6,960	150,870
親会社株主に帰属する 当期純利益又は 親会社株主に帰属する 当期純損失( ) (千円)	45,023	23,498	4,262	2,336	79,541
包括利益 (千円)	36,751	23,536	19,408	8,326	79,541
純資産額 (千円)	1,233,772	1,198,467	1,206,108	1,183,977	1,257,281
総資産額 (千円)	5,348,851	5,457,334	5,305,774	5,231,369	5,595,845
1株当たり純資産額 (円)	101.42	98.09	98.42	99.85	106.05
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失( ) (円)	3.83	2.00	0.36	0.20	6.71
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	22.3	21.2	21.8	22.6	22.5
自己資本利益率 (%)	3.8	2.0	0.4	0.2	6.5
株価収益率 (倍)	32.38	43.00	494.44	590.00	17.88
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	38,421	193,357	175,337	367,611	165,676
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	106,478	194,396	223,428	83,495	204,814
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	149,413	26,046	68,645	351,178	223,923
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	590,559	615,567	636,121	569,057	422,490
従業員数 (人)	184	175	171	169	161

- (注) 1 第78期、第80期、第81期及び第82期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、潜在株式が存在しないため記載していません。第79期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載していません。
- 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81期の期首から適用しており、第81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います。

(2) 提出会社の経営指標等

回次 決算年月	第78期 2019年3月	第79期 2020年3月	第80期 2021年3月	第81期 2022年3月	第82期 2023年3月
売上高 (千円)	4,208,911	4,245,363	3,399,037	3,832,573	4,193,813
経常利益又は経常損失( ) (千円)	21,356	1,360	20,170	54,161	89,199
当期純利益又は 当期純損失( ) (千円)	8,029	45,363	16,969	31,464	40,053
資本金 (千円)	615,216	615,216	615,216	615,216	615,216
発行済株式総数 (千株)	12,317	12,317	12,317	12,317	12,317
純資産額 (千円)	965,600	904,544	887,207	848,902	882,719
総資産額 (千円)	3,975,281	3,938,656	3,816,637	3,852,668	4,241,380
1株当たり純資産額 (円)	82.05	76.86	75.39	71.59	74.45
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	1.00 (0.00)	1.00 (0.00)	0.50 (0.00)	0.50 (0.00)	1.50 (0.00)
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失( ) (円)	0.68	3.85	1.44	2.67	3.38
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	24.3	23.0	23.2	22.0	20.8
自己資本利益率 (%)	0.8	4.9	1.9	3.6	4.6
株価収益率 (倍)	182.35	22.34	123.61	44.19	35.50
配当性向 (%)	147.1	26.0	34.7	18.7	44.4
従業員数 (人)	112	102	96	97	93
株主総利回り (%)	87.4	61.5	126.2	84.6	87.1
(比較指標：配当込みTOPIX) (%)	(95.0)	(85.9)	(122.2)	(124.6)	(131.8)
最高株価 (円)	180	174	367	237	156
最低株価 (円)	79	75	78	101	107

- (注) 1 第78期及び第82期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、潜在株式が存在しないため記載していません。第79期、第80期及び第81期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載していません。
- 2 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81期の期首から適用しており、第81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います。

2 【沿革】

年月	経過
1949年12月	株式会社 尼崎製釘所として資本金1千万円にて発足 〔創立の経緯〕 1901年尼崎に設立された岸本製鉄所が当社の最前身であります。1911年5月合資会社岸本製釘所として分離独立の後、1937年5月株式会社尼崎製釘所(資本金20万円)に改組。1941年9月株式会社丸紅商店、株式会社岸本商店、伊藤忠商事株式会社と合併して三興株式会社となった後、1944年9月呉羽紡績株式会社、大同貿易株式会社と合併して、大建産業株式会社を設立。1949年12月大建産業株式会社が再建整備計画により4社に分離された際、現在の丸紅株式会社、伊藤忠商事株式会社等と同時に発足したものであります。
1957年12月	尼崎商事株式会社を設立
1958年11月	釘、鉄線、針金、有刺鉄線JIS表示許可
1960年10月	尼崎鋼業株式会社を設立
1961年10月	東京営業所開設
1961年12月	大阪証券取引所市場第二部に上場
1964年6月	輸出貢献産業に認定
1965年8月	尼崎鋼業株式会社を合併
1967年3月	福岡出張所(現 福岡営業所)開設
1969年6月	商号を「アマテイ株式会社」に変更
1970年10月	名古屋出張所(現 名古屋営業所)開設
1973年11月	福崎工場(兵庫県神崎郡福崎町)開設、本社社屋新築完成
1993年9月	アマテイサービス株式会社を設立
1998年7月	株式会社接合耐力試験技術センターを設立
1998年8月	工業用ねじ分野の市場拡大を目的として株式会社ナテック(現 連結子会社)を第三者割当による増資引受けにより子会社化
1999年10月	株式会社接合耐力試験技術センターがアマテイサービス株式会社を吸収合併
2001年10月	アマテイ・テクノ株式会社を設立
2006年1月	アマテイ商事株式会社の営業の一部をアマテイ株式会社に譲渡
2006年4月	中国・北京達瑞興釘業有限公司社と技術指導契約締結
2006年6月	株式会社接合耐力試験技術センターがアマテイ・テクノ株式会社を吸収合併
2007年4月	アマテイ商事株式会社を吸収合併
2013年7月	大阪証券取引所と東京証券取引所の現物市場統合に伴い、東京証券取引所市場第二部に上場
2015年3月	香寺事業所(兵庫県姫路市香寺町)を開設
2015年5月	福崎工場(兵庫県神崎郡福崎町)を売却
2017年4月	株式会社接合耐力試験技術センターを吸収合併
2021年6月	株式会社ナテック(現 連結子会社)を完全子会社化
2022年3月	香寺事業所(兵庫県姫路市香寺町)を閉鎖
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
2023年3月	福岡営業所を大阪営業所へ集約

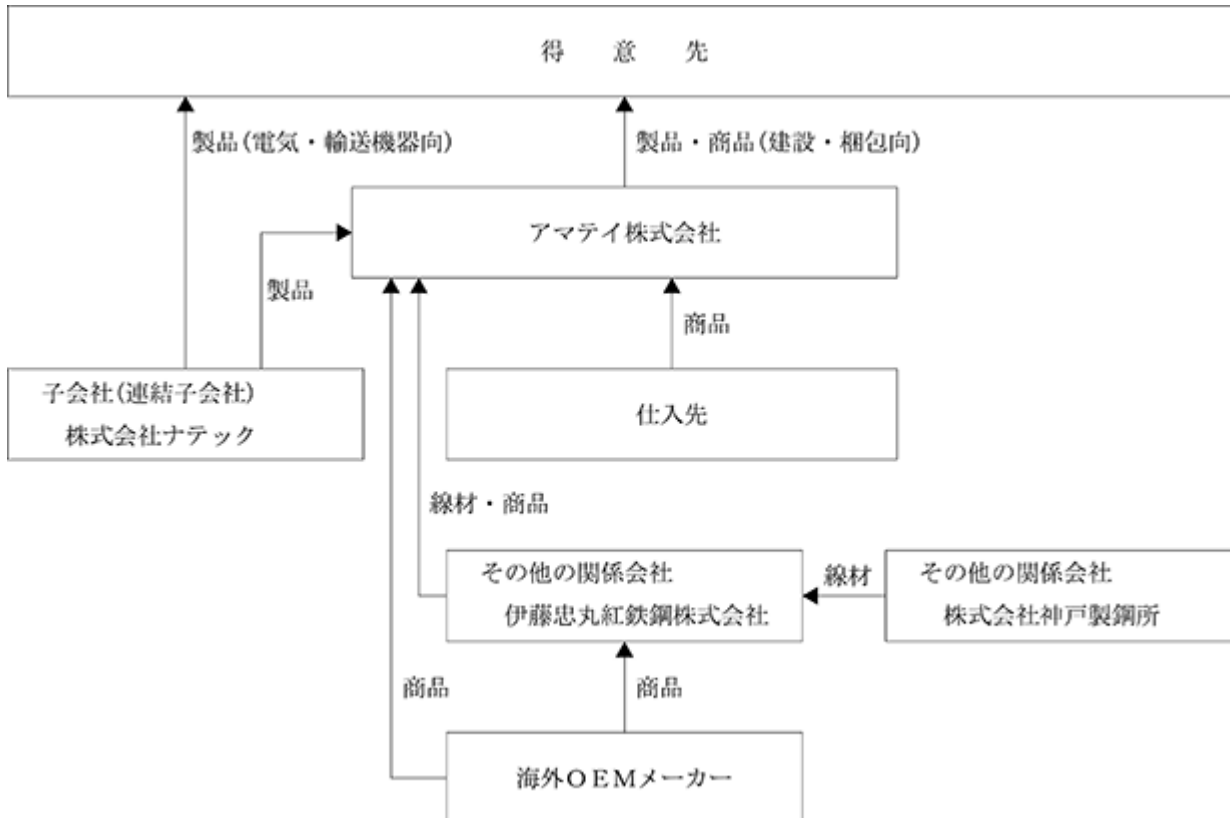
### 3 【事業の内容】

当社の企業集団は、「建設・梱包向」として普通釘、特殊釘、各種連結釘、建築用資材、釘打機等の製造・仕入・販売を主な事業とする当社と、子会社1社(株式会社ナテック)及びその他の関係会社2社(伊藤忠丸紅鉄鋼株式会社及び株式会社神戸製鋼所)で構成されています。(2023年3月31日現在)

当社は株式会社神戸製鋼所等から、伊藤忠丸紅鉄鋼株式会社を通じて主原料である線材を仕入れています。

連結子会社の株式会社ナテックは、「電気・輸送機器向」として精密機器用ねじ、自動車部品用ねじ、樹脂用ねじ等の製造・販売を行っています。

企業集団内での事業の系統図は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 (百万円)	主要な事業 の内容	議決権の所有 又は被所有 割合(%)	関係内容
(連結子会社) ㈱ナテック (注)1.2	埼玉県草加市	96	ねじ製造業	100.00	資金の貸付を行っています。 役員4名の内、当社役員2名が兼任 しています。
(その他の関係会社) 伊藤忠丸紅鉄鋼㈱	東京都中央区	30,000	鉄鋼商社	(被所有) 21.09	原材料及び輸入品等を購入してい ます。 2名が当社役員を兼任しています。
㈱神戸製鋼所 (注)3	神戸市中央区	250,930	鉄鋼業	(被所有) 17.43	原材料の供給を受けています。 1名が当社役員を兼任しています。

(注) 1 特定子会社に該当します。

2 連結子会社である㈱ナテックは売上高(連結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  
超えています。

主要な損益情報等	(株)ナテック
(1) 売上高	1,291,187千円
(2) 経常利益	62,720千円
(3) 当期純利益	40,178千円
(4) 純資産額	381,160千円
(5) 総資産額	1,376,746千円

3 有価証券報告書の提出会社であります。

## 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)
建設・梱包向	83
電気・輸送機器向	68
報告セグメント 計	151
全社共通	10
合計	161

(注) 従業員数は就業人員であります。

### (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(千円)
93	45.1	15.9	4,256

セグメントの名称	従業員数(人)
建設・梱包向	83
全社共通	10
合計	93

- (注) 1 従業員数は就業人員であります。  
2 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでいます。  
3 全社共通は、総務及び財務等の管理部門の従業員であります。

### (3) 労働組合の状況

提出会社の労働組合はJAMに属し、組合員数は66名であります。  
なお、労使関係については円滑な関係にあり、特記すべき事項はありません。  
連結子会社である㈱ナテックには労働組合はありません。

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

当社及び連結子会社では「女性管理職比率」「男性の育児休業取得率」「男女間賃金格差」について、法令に基づく公表義務がなく、公表していないため記載を省略しています。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

#### （1）会社の経営の基本方針

当社グループは、釘・ねじの専門メーカーとして、「1本の釘・ねじで、ものどもの、人と人とを繋ぎ、豊かな社会づくりに貢献します」を企業理念として定め、多様なニーズに応えられる高品質の製品を開発・提供して、社会に貢献することを使命として事業活動を続けています。また、法令や社会規範を遵守し、社会規律に従って透明性のある経営を行いながら収益を上げ、安定した利益を継続的に確保することで企業価値を高めて参ります。

#### （2）目標とする経営指標

当社グループが事業展開に際し重視している経営指標は、売上高、営業利益、当期純利益及びROE（株主資本利益率）であります。徹底した合理化、原価低減により生産コストを抑制し生産効率を高め、総資産の圧縮を通じて、業績及び企業価値の向上を図って参ります。

当社グループの2022年度～2024年度の中期経営計画において、最終年度である2024年度の定量面での目標とする経営指標は次のとおりであります。

売上高 55億円、営業利益 1.6億円、当期純利益 1億円、ROE 7%

#### （3）中長期的な会社の経営戦略

当社グループの持つ技術力、開発力、生産能力、ブランド力、情報力等を活かし、下記の施策を実行しながら、新製品の提供、価格競争力の強化、財務体質の改善に努めて参ります。

##### 建設・梱包向セグメント

釘は国内総需要の約8割が輸入商品で賄われておりますが、当社は、環境意識の高まりや海外情勢を総合的に考慮して国内生産品を主として取引先に提供していく方針であります。長年の経験で培われた当社の技術力・開発力・品質管理能力・安定供給力は、特に高付加価値品においては圧倒的な優位性を誇っております。また、海外委託生産品（OEM商品）も取扱うことで、汎用品から高付加価値品に至るまで、お客様の様々なニーズにお応えできる企業として存続し続けたいと考えております。今後も、生産性の向上を図りながら売上高の拡大、製造コストの低減を実現し、ROEの向上に取り組んで参ります。

加えて、昨今の政府や自治体の環境政策に賛同して取り組むことを最優先事項と捉え、国内森林資源循環サイクルの活性化に寄与し、二酸化炭素排出削減によるカーボンニュートラル社会の実現に貢献すべく、国産木材の活用政策に歩調を合わせた活動を推進していく所存であります。

##### 電気・輸送機器向セグメント

中長期的には輸送機器関連を中心に需要は増加傾向にあり、特に電気自動車やハイブリッド車用のバッテリー関連やモーター関連等、電動化や軽量化に必要となる特殊締結部品の需要増加が見込まれます。今後さらに、国内での設計に強みがある自動運転技術や事故防止アシスト・センサー関連の需要に特殊な部品やねじ締結ニーズの増加が見込まれています。

今後も引き続き、特に品質が重視される電気自動車やハイブリッド車用バッテリーやセンサー類等の需要に対応し、自動車をはじめとする輸送機器関連部品や産業機器、制御機器、精密部品向等を主なターゲットとして、高付加価値機能部品への製造・販売に注力していく方針であります。

上述の機能部品の受注・販売拡大ため、工場や生産設備の増強、自動運転化設備の設置を行い、計画的な受注・販売・生産活動への対応に取り組んでおります。



#### (4) 経営環境及び対処すべき課題

建設・梱包向は、販売面では、釘製品の使用量が多いツーバイフォー住宅を含む新設住宅着工戸数が、少子化等の影響を受けて、長期的には漸減傾向にあります。

しかし一方では、新技術の発展により、木造の中層・高層建築物における釘需要が新たに生まれる傾向にあり、積極的な製品開発と適切な販売方針に基づいて需要を捕捉することが重要になって参ります。

また電気・輸送機器向は、半導体不足等が徐々に解消され、自動車メーカーの生産活動も本格的に回復してくることが期待されています。OA機器については、新型コロナウイルス感染症が収束しつつある中、最終需要家が地産地消の現地調達に回帰する傾向にあります。今後は自動車部品関連・産業機械向けを主流としつつ、成長分野であるEV需要に対して独自製品の売り込み・拡販を一層強化していくことが重点項目に挙げられます。

仕入面では、鋼材価格や諸経費の高騰が続いていますが、今後も想定されるエネルギー費用や運送費の上昇・為替相場の変動・金利の上昇に対して生産性向上活動等を通じて対応していく必要も生じて参ります。

さらに地政学的リスクが海外市場で再来、顕在化する状況も想定して、海外OEM商品の供給体制ひいては国内も含めたサプライチェーンの整備も必要となり、さらに販売先への品質保証・コンプライアンス遵守・環境や人権への配慮等も総合的に課題として認識し事業運営を行っていく事が重要になって参ります。

当社グループとして、このような事業課題の克服に努めるべく、次の事項について積極的な取組み、業容の拡大を図っていく所存であります。

##### 収益力の強化及び強固な収益基盤の創出

製販一体で、顧客ニーズに基づく新製品等の開発営業を展開し、新分野における需要も積極的に捕捉しつつ販路を広げ売上高・収益の増加を図ります。また、顧客満足度の向上を図るとともに、高付加価値製品の生産・販売強化に向けて集中的に経営資源を投入していきます。

##### 新製品の拡販及び競争優位性の確立

新製品の販売を通して新市場の開拓を行います。特に電気・輸送機器向は、自動車の電動化、自動運転化に伴う特殊ねじの拡販を積極的に推し進め、グループの収益力アップの推進力とします。また、建設・梱包向においても、今後拡大が見込める非住宅木造建築分野における需要を積極的に捕捉して参ります。

##### 生産効率の改善及び製造コストの削減

1. 国内生産の無人化・省人化をさらに推進し、生産性を高めます。
2. OEM提携先との関係強化及び仕入ソースの安定確保・拡大により仕入コストの低減を図ります。
3. 取扱い品種の統合を進め生産効率の向上を図ります。
4. 物流業界の働き方改革をサポートし、物流の合理化・再構築を通じて物流コストの低減を図ります。

##### 新規事業の発掘及び成長分野への積極投資

1. 売上高や収益の拡大が見込める分野、無人化・省人化や労働環境の改善により生産性向上を図れる分野へ計画的・集中的に新規投資を行います。
2. 既存事業とのシナジー効果の見込める事業への参入を検討し、事業の多角化と売上高・収益規模の拡大を図ります。

##### 人的資本経営の推進及び企業価値の最大化

賃上げやリスクリング等により人財への積極投資を行い、職場環境を改善、従業員の働きがいに繋がるやりがいや働きやすさを追求することで、企業活動を活性化して企業価値を高めることを目指していきます。

##### リスク管理及びコンプライアンス・ガバナンス体制の強化

自然災害や感染症発生に対して事業の継続に支障が出ない、又はその影響を最小限に抑制できるようにリスク管理精度を高めていきます。同時に法制度の新設・改廃に適切に対処し、自浄機能を発揮できる組織体制を維持して持続的な成長の礎とします。

## 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みは、次の通りであります。

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

### （サステナビリティに関する考え方）

当社グループはサステナビリティに関する基本的な考え方として、経営理念である「1本の釘・ねじで、ものどもの、人と人とを繋ぎ、豊かな社会づくりに貢献する」を実践することで企業価値の向上を実現し続け、中長期に渡って持続的な成長を目指しています。

取組みとしては、社会的に重要な課題である環境対策・気候変動対応に重きを置き、環境保護・防災・減災・国土強靱化に貢献できる製品群、中でも特に政府の国内森林資源活用方針に則り、国産杉材によく適合する当社グループオリジナル製品の提供を通じて、森林資源循環サイクルを活性化しカーボンニュートラルへ貢献する等、持続的な社会活動を支えることを主眼に事業を行っていきます。また生物多様性の面でも自然との共存共栄が進展するように社会活動を積極的に実施する方針としています。

### （ガバナンスとリスク管理）

サステナビリティの運用指針となる基本方針を明文化して、マテリアリティを整理・特定していく方針であります。特にESG活動に対する企業行動を推進していく中で、気候変動対応や生物多様性の確保を重視して具体的な活動内容を議論していくこととしています。

またリスク管理委員会を既に設置済みであり、当委員会にて持続的成長を阻害する恐れのあるリスクについて意見交換しその排除に向けて取り組んでいく事としています。

### （戦略と指標及び目標）

#### ・人材の育成及び社内環境整備に関する方針

個々人にカスタマイズした社員教育、各社員の個性を重視する人材育成、キャリア採用の継続方針を採用しており、人材の多様化に向けての人事施策を順次実行に移しています。

特に、より良い働き方を追求して在宅勤務・リモートワークを試験的に導入しております。

また社員の生命保全や健康管理のために本社及び工場が一体となって安全訓練・安全パトロール・避難訓練・健康診断を実施しております。

社員の満足度を測定する指標として、満足度サーベイ・ストレスチェックを定期的を実施し、社員の意見を聞き円滑なコミュニケーションを図ることとしています。

この様な活動を実りのあるものにしていくことで、充実した社員教育、働きやすい職場環境を提供して従業員が安心して働ける職場をつくり、従業員の満足度を向上し持続的な会社の成長を担う人材の確保に努めていきます。

## 3 【事業等のリスク】

当社グループの経営成績、財務状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあると考えています。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。

### 地政学・自然災害等のリスク

一部地域における強制労働問題、紛争、全世界的な自然災害、疫病蔓延等によって、サプライチェーンの混乱・納品遅延、地震被害や従業員の感染による事業の一時停止のリスク等も外部環境次第では想定されます。

### 少子化進行による需要減少リスク

建設・梱包向セグメントにおいては、少子化の進行によって国内の新設住宅着工戸数が減少し、それに伴い釘の需要が長期的に逓減するリスクがあります。一方、非住宅用建築物への木材活用や中層木造マンションの開発に伴って新たな需要が見込まれます。

### モータリゼーション技術改革におけるリスク

CASE等自動車業界における新しい技術革新が目覚ましい中、急速な需給変動により原材料や中間部品等の過不足が国内自動車生産台数に影響することも想定されます。その場合、電気・輸送機器向セグメントにおいて、売上高への影響を受ける可能性があります。

#### 市況変動リスク

販売価格の是正には時間を要する可能性があり、建設・梱包向セグメントにおいて、原材料価格やエネルギーコストの高騰に対して販売価格への転嫁が遅れた場合には一時的に採算が悪化するリスクがあります。また、海外市況の変動により輸入品価格が大きく下落した場合には、国産製品販売価格にも少なからず影響が出てくる可能性があります。

#### 為替動向

円安がさらに進行した場合には、建設・梱包向において、当社輸入商品の仕入価格上昇というリスクがあります。しかしながら、電気・輸送機器向においては、自動車メーカーの輸出向け生産が上向くことにより当社グループの販売が増加する可能性もあります。一方、為替が極端な円高に進んだ場合には、最終需要家の生産拠点の海外シフト等に伴って、内需が減少するリスクがあります。

## 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】

当連結会計年度の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析は、以下のとおりであります。

### (1) 経営成績の分析

当連結会計年度におけるわが国の経済は、新型コロナウイルス感染症の世界的な感染拡大が収束するまでには至らず、引き続き制約のある中、感染対策を維持しながらの経済活動を余儀なくされました。それに加えロシアによるウクライナ侵攻が長期化し、サプライチェーンの混乱や物価高騰の引き金になり不安定な経済環境が続きました。この結果、わが国における当期の実質GDP成長率は当初の期待を下回り、景気回復感に乏しい一年となりました。

このような事業環境の下、当社グループ(当社及び連結子会社)の主たる事業である建設・梱包向のうち特に建設向においては、少子化・人口減に伴う住宅需要の減少傾向、資材高騰に伴う住宅取得価格の上昇や金利高によって買い控えが発生する等の影響を受けましたが、一方では、賃貸住宅の需要が回復基調にあることに加え、政府・林野庁による国産木材活用政策の下で非住宅分野における木造中層建築物が増加傾向にある等徐々に新しい需要も創出され始めました。

国土交通省の統計によれば、2022年度の新設住宅着工戸数は86.0万戸(前年度86.5万戸、0.6%減)と、前年度対比微減という結果となりました。利用関係別では、貸家(賃貸住宅)・分譲住宅の着工数は伸びている一方、持家は大きく減少傾向となっています。

一方、電気・輸送機器向は、自動車メーカーの半導体不足による減産が断続的に実施されたため、上半期を中心に販売が低調に推移しました。一方でパチスロ等のアミューズメント関連の需要が底堅くあったこと、中国のゼロコロナ政策の影響により現地調達に支障が出たためOA機器用ねじの需要増があり、一定額の販売を維持することができました。

この結果、当連結会計年度の売上高は、販売価格の改善により取扱数量減を補完して5,485百万円(前年度5,084百万円、7.9%増)となりました。増減内訳は、建設・梱包向が361百万円増(9.4%増)、電気・輸送機器向が38百万円増(3.1%増)であります。売上総利益は、増収により181百万円増の982百万円となりました。鋼材価格を始め副資材価格やエネルギーコストの高騰、輸入商品価格の値上がり等によりコストも増加したものの、売上総利益率は前年度より2.2ポイント改善し17.9%となりました。販売費及び一般管理費については、事務所移転等による固定費削減効果はあったものの、人件費増加等により、前連結会計年度に比べ37百万円(4.8%)増加しました。営業利益は161百万円(前年度17百万円、143百万円増)、経常利益は150百万円(前年度6百万円、143百万円増)と大きく改善されました。親会社株主に帰属する当期純利益は、税金費用である法人税、住民税及び事業税47百万円、法人税等調整額が12百万円であったことにより、79百万円(前年度2百万円、77百万円増)となりました。

当連結会計年度におけるセグメント別業績は次のとおりであります。

#### (建設・梱包向)

建設・梱包向セグメントは、持家住宅需要が弱含みの環境の中、釘の使用量が多いツーバイフォー工法による木造住宅着工も低調に推移しましたが、徐々に販売価格の改定が進み、環境対応型製品の販売をきっかけに、売上高は前年度対比361百万円の増加となりました。営業利益は、物価高騰を受けて、製造費用が素材を始め押しなべて上昇し、加えて賃上げ等による従業員の労働環境改善に努めた中においても、増益を達成しました。最終的に当セグメントの売上高は、4,193百万円(前年度3,832百万円、9.4%増)となり、セグメント営業利益も前年度に比べ174百万円増加し、313百万円(前年度139百万円、125.2%増)となりました。

## (電気・輸送機器向)

電気・輸送機器向セグメントは、新型コロナウイルス感染症の断続的な影響により、自動車業界を中心として主力の取引先において生産調整が発生したものの、概ね順調な受注及び生産水準で推移しました。主要な自動車分野にてC A S E関連需要となるバッテリー・電動モーター関連・自動運転部品等及びアミューズメント関連の需要が増加したことで、ライセンス製品及び特殊部品等の販売が安定的に堅調推移しました。最終的に当セグメントの売上高は、1,291百万円(前年度1,252百万円、3.1%増)となり、セグメント営業利益は66百万円(前年度64百万円、2.5%増)となりました。

なお、2025年3月期を最終年度とする当社グループ「中期経営計画」の進捗状況につきましては、1年目である当連結会計年度を終えた時点で、定性面・定量面の双方において計画目標達成に向けて順調に推移しております。

経営の基本方針として「企業価値の最大化を目指した経営の実践」を念頭に、収益性の向上、生産性の向上、コスト削減、資産の有効活用等の諸策を通じて、グループ業績の拡大を着実に進めております。

## (2) 財政状態の分析

当社グループは、適切な流動性の維持、設備投資を含む事業活動のための資金の確保、総資産及び有利子負債の圧縮を前提とした健全なバランスシートの維持、また自己資本比率を高めていくことを財務方針としています。

当連結会計年度末の総資産は5,595百万円(前連結会計年度末〔以下「前年度末という」〕比364百万円増)となりました。負債は4,338百万円(前年度末比291百万円増)となり、純資産は1,257百万円(前年度末比73百万円増)となりました。

## (資産)

当連結会計年度末の総資産は5,595百万円(前年度末比364百万円増)となりました。流動資産は、現金及び預金が146百万円減少しましたが、商品及び製品が325百万円、原材料及び貯蔵品が105百万円、仕掛品が109百万円増加したこと等により、前年度末に比べ408百万円増加の3,597百万円となりました。固定資産は、有形・無形固定資産の設備投資額が115百万円に対して減価償却費が161百万円であり、また、ソフトウェア仮勘定が19百万円増加、繰延税金資産が12百万円減少したこと等により、前年度末に比べ44百万円減の1,998百万円となりました。

## (負債)

流動負債は、電子記録債務が62百万円、短期借入金が203百万円、未払法人税等が16百万円、賞与引当金が47百万円増加し、未払消費税等が57百万円、その他流動負債が22百万円減少したこと等により、前年度末に比べ250百万円増加し、3,124百万円となりました。固定負債は、長期借入金が26百万円、役員退職慰労引当金が9百万円増加したこと等により、前年度末に比べ40百万円増加し、1,214百万円となりました。

## (純資産)

当連結会計期間末の純資産は、親会社株主に帰属する当期純利益79百万円であるのに対して、配当金の支払いが5百万円あること等により、前年度末に比べ73百万円増加し、1,257百万円となりました。

この結果、1株当たり純資産は99.85円から106.05円となりましたが、総資産増加の影響で自己資本比率は前年度末の22.6%から22.5%と僅かに低下しました。

## (3) キャッシュ・フローの分析

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(以下「資金」という)は、営業活動により165百万円、投資活動により204百万円の支出があり、財務活動により223百万円の収入により、資金は前連結会計年度末に比べ146百万円減少し、422百万円となりました。

## ・営業活動によるキャッシュ・フロー

棚卸資産が540百万円増加し、仕入債務が73百万円増加しました。また、税金等調整前当期純利益が140百万円、減価償却費が161百万円であった等のため、営業活動に使用した資金は165百万円となりました(前連結会計年度は367百万円の収入)。

## ・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が165百万円、無形固定資産の取得による支出が37百万円、有形固定資産の売却による収入が4百万円等であったため、投資活動に使用した資金は204百万円となりました(前連結会計年度は83百万円の支出)。

・財務活動によるキャッシュ・フロー

長期借入金を820百万円借入れ、返済による支出が700百万円であり、短期借入金の借入れによる収入が返済による支出を110百万円上回り、また配当金の支払額が5百万円等であったため、財務活動で得られた資金は223百万円となりました(前連結会計年度は351百万円の支出)。

資金需要を満たすための資金は、原則として、営業活動によるキャッシュ・フローを財源としますが、多額の資金需要に対応する場合等は、円滑な事業活動に必要なレベルの流動性の確保及び資金管理の健全性・安定性を維持するため、銀行等から借入等を行う方針です。資金調達を行う際は、期間や国内外の市場金利動向等、また自己資本比率やROEといった財務指標への影響度等を総合的に勘案しながら、最適な調達を実施します。

(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。この連結財務諸表を作成するに当たって、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。

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仮定のうち、重要なものは「第5 経理の状況 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項」に記載しています。

(5) 経営指標に対する経営者視点による分析・検討

(経営成績)

売上高に対する指標は、全セグメントとも鋼材価格の値上がりや為替変動に即応した販売価格の是正に努め、建設・梱包向は、既存事業とのシナジー効果の見込める分野への参入、電気・輸送機器向は、自動車をはじめ輸送機器関連部品や産業機械向のライセンス製品の販売拡大により、売上高の増大を図りました。営業利益に対する指標は、売上高の拡大、高付加価値品への特化及び生産の自動化による効率化等による製造コストの圧縮や運賃をはじめとする販売費及び一般管理費の低減により達成しております。

(財政状態)

ROE 7%を基本に、総資産及び有利子負債の圧縮を前提とした健全なバランスシートを維持するなかで、安定的利益を確保することにより達成して参ります。

(資本の財源と資金の流動性)

当社グループの資本の財源及び資金の流動性について、運転資金需要のうち主なものは営業費用であります。投資を目的とした資金需要のうち主なものは設備投資によるものであります。当社グループ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います。短期運転資金は自己資本及び金融機関からの短期借入を基本としており、設備投資や長期運転資金の調達については金融機関からの長期借入を基本としています。前述の経営指標に向け、省人化の設備投資を優先的に実施して参ります。

(6) 生産、受注及び販売の状況

生産実績及び仕入実績

当連結会計年度における生産高及び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	生産高及び仕入実績(千円)	前年同期比(%)
建設・梱包向	3,746,711	+ 16.8
電気・輸送機器向	1,075,854	+ 3.0
合計	4,822,565	+ 13.4

(注) 金額は、生産高は製造原価、仕入実績は仕入価格によっており、セグメント間の取引については相殺消去しています。

受注実績

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

セグメントの名称	受注高(千円)	前年同期比(%)	受注残高(千円)	前年同期比(%)
建設・梱包向	4,228,403	+9.2	364,952	+10.5
電気・輸送機器向	1,311,823	+7.1	134,308	+18.2
合計	5,540,226	+8.7	499,261	+12.4

(注) 金額は、販売価格によっており、セグメント間の取引については相殺消去しています。

販売実績

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

セグメントの名称	販売高(千円)	前年同期比(%)
建設・梱包向	4,193,813	+9.4
電気・輸送機器向	1,291,187	+3.1
合計	5,485,000	+7.9

(注) 1 金額は、販売価格によっており、セグメント間の取引については相殺消去しています。

2 主な相手先別の販売実績及び当該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)	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
大東スチール株式会社	979,400	19.3	1,142,343	20.8

5 【経営上の重要な契約等】

技術受入契約

契約会社名	相手方の名称	契約品目	契約内容	契約期間
(株)ナテック	E J O T社(独国)	DELTA PT SCREW VARIOBOSS	製造、販売、 技術情報の提供	2001年3月1日から 当該製品取扱い期間 内

(注) 対価として一定率のロイヤリティーを支払っています。

6 【研究開発活動】

特記すべき事項はありません。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当社グループでは、生産性向上のための省力化・合理化に加え、生産能力の増強を目的とした設備投資を段階的に行っています。建設・梱包向においては、製造設備の改良による生産性向上及び本社事務所移転に伴う改修工事を主に実施し、電気・輸送機器向は、生産能力の増強のため新規設備導入を行いました。

この結果、当連結会計年度の設備投資額は、115百万円(前連結会計年度は119百万円)となりました。その内訳は、建設・梱包向における総額は77百万円であり、主なものは、本社事務所移転に伴う建物改修工事等15百万円、おが処理設備改善工事8百万円、シート連結機改造工事2台6百万円等であり、電気・輸送機器向における総額は37百万円であり、主なものは、ねじ用ローリング設備12百万円等であります。

#### 2 【主要な設備の状況】

当社及び連結子会社における主要な設備は、以下のとおりであります。

##### (1) 提出会社

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
本社・本社工場 (兵庫県尼崎市)	建設・梱包 向	生産設備 倉庫管理 品質管理	361,726	273,828	526,970 (17,963)	15,350	1,177,876	73
	全社共通	本社機能						10

(注) 帳簿価額のうち、「その他」は、工具、器具及び備品であります。

##### (2) 国内子会社

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
				建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
㈱ナテック	岩手工場 (岩手県 奥州市)	電気・輸 送機器向	ねじ製造 設備	275,186	150,706	205,447 (11,811)	24,535	655,875	59

(注) 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品であります。

#### 3 【設備の新設、除却等の計画】

##### (1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

##### (2) 重要な設備の除却等

経常的な設備の更新のための除却等を除き、重要な設備の除却等の計画はありません。

## 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	32,000,000
計	32,000,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末 現在発行数(株) (2023年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2023年6月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	12,317,000	12,317,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数100株
計	12,317,000	12,317,000		

#### (2) 【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2005年4月1日～ 2006年3月31日(注)	317	12,317	15,216	615,216	15,216	40,181

(注)新株予約権行使に伴う新株式の発行による増加であります。



(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)		5	23	19	14	15	2,608	2,684	
所有株式数(単元)		2,257	9,398	52,263	2,913	151	56,161	123,143	2,700
所有株式数の割合(%)		1.83	7.63	42.44	2.37	0.12	45.61	100.00	

(注) 1 自己株式461,004株は「個人その他」に4,610単元、「単元未満株式の状況」に4株含まれています。  
2 「その他の法人」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が10単元含まれています。

(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(%)
伊藤忠丸紅鉄鋼株式会社	東京都中央区日本橋1丁目4番1号	2,500	21.09
株式会社神戸製鋼所	神戸市中央区脇浜海岸通2丁目2番4号	2,066	17.43
楽天証券株式会社	東京都港区南青山2丁目6番21号	452	3.81
樽谷包装産業株式会社	大阪市西淀川区御幣島2丁目15番28号	200	1.69
日本製線株式会社	大阪府東大阪市東山町10番25号	157	1.32
宝天大同	神戸市北区山田町下谷上箕の谷3-1	155	1.31
大場 香	川崎市川崎区	149	1.26
林 勇一郎	東京都渋谷区	145	1.22
松井証券株式会社	東京都千代田区麹町1丁目4番地	139	1.17
損害保険ジャパン株式会社	東京都新宿区西新宿1丁目26番1号	135	1.14
計		6,100	51.45

(注)当社は自己株式461,004株を保有していますが、上記大株主から除いています。

(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 461,000		
完全議決権株式(その他)	普通株式 11,853,300	118,533	
単元未満株式	普通株式 2,700		
発行済株式総数	12,317,000		
総株主の議決権		118,533	

- (注) 1 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が1,000株含まれています。  
また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数10個が含まれています。  
2 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式4株が含まれています。

【自己株式等】

2023年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式総数 に対する所有 株式数の割合(%)
(自己保有株式) アマテイ株式会社	兵庫県尼崎市西高洲町9番地	461,000		461,000	3.74
計		461,000		461,000	3.74

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13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(円)
当事業年度における取得自己株式	2,000	
当期間における取得自己株式		

- (注) 1. 当事業年度における取得自己株式は、譲渡制限付株式報酬制度の権利失効による無償取得によるものです。  
2. 当期間における取得自己株式には、2023年6月1日から有価証券報告書提出日までの譲渡制限付株式報酬制度の権利失効による無償取得及び単元未満株式の買取による株式数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 (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 ( )				
保有自己株式数	461,004		461,004	

(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いません。

3 【配当政策】

当社は株主の皆様に対する利益還元を重要施策のひとつと位置付けており、収益力及び財務基盤の強化に取り組んでいます。内部留保につきましては、新製品開発、価格競争力の維持向上、収益性の改善に向けた諸投資に活用していく所存であります。

株主の皆様に対する配当金につきましては、外部環境や会社の財務状況、利益水準等を総合的に勘案して実施させていただきたく考えており、当期の配当金につきましては、1株当たり1.5円の期末配当金を実施いたします。

当社といたしましては、将来にわたる株主の利益を確保していくためには、引き続き経営基盤の強化に努め、事業の拡大を図って参ります。内部留保につきましては、製品開発、競争力の維持向上、収益性の向上を図るため、有効投資に備える所存であります。

次期以降の配当金につきましては、利益配分に関する基本方針並びに次期の業績を踏まえ、判断をして参ります。

なお、当社は中間配当を行うことができる旨を定款に定めています。

(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	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
2023年6月28日 定時株主総会	17,783	1.50

#### 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

##### (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、「経営理念」及び「企業行動基準」に基づき、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に、経営の健全性、透明性、効率性、迅速性を根幹に、株主、顧客をはじめ取引先、地域社会及び従業員等の全てのステークホルダーとの良好な関係を維持・構築し、その実現のために、取締役会及び監査等委員会を軸としてコーポレートガバナンスの充実を図って参ります。

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、取締役の職務執行の監査等を担う監査等委員を取締役会の構成員とすることにより、取締役会の監督機能を強化し、更なる監視体制の強化を通じてより一層のコーポレート・ガバナンスの充実を図るため、2021年6月28日開催の第80回定時株主総会における承認を得て「監査等委員会設置会社」に移行しました。

取締役会は、監査等委員でない取締役5名、監査等委員である取締役4名で構成されていますが、経営の透明性、公正性をさらに高めるため、監査等委員でない取締役のうち2名は社外取締役であります。監査等委員である取締役のうち3名は社外取締役としています。

取締役会は、原則として年6回とし、適宜会社法第370条によるみなし取締役会を開催し、経営課題や重要案件、また職務執行状況の監督等を行っています。

また、取締役社長は、常勤取締役をメンバーとする役員連絡会を毎週1回開催しています。その他、常勤取締役及び課長以上の管理職をメンバーとする幹部会を毎月1回開催し、業務執行の円滑化及びリスク管理強化を図っています。

監査等委員会は、監査等委員である社外取締役3名を含む4名で構成されており、原則として年6回の取締役会と同日もしくは、別日に定期的に開催しています。監査等委員である取締役は、取締役会その他重要な会議に出席し必要に応じて意見を述べる等取締役の職務執行を監督するとともに、会計監査人、監査室と相互に連携を図り、情報収集と意見交換を行っています。

また、取締役社長直轄の監査室(専任の監査室長1名と監査室員2名)が内部監査規程に基づき、内部統制監査及び社内業務監査を実施し、各部署が法令、内部規程に照らし適正に職務を執行しているかを取締役社長に報告するとともに、指摘事項について、適切に改善されているかをフォローアップしています。また、監査室は、監査等委員、会計監査人と相互に連携を図り、情報収集と意見交換を行うことで、コーポレート・ガバナンスの強化に努めています。

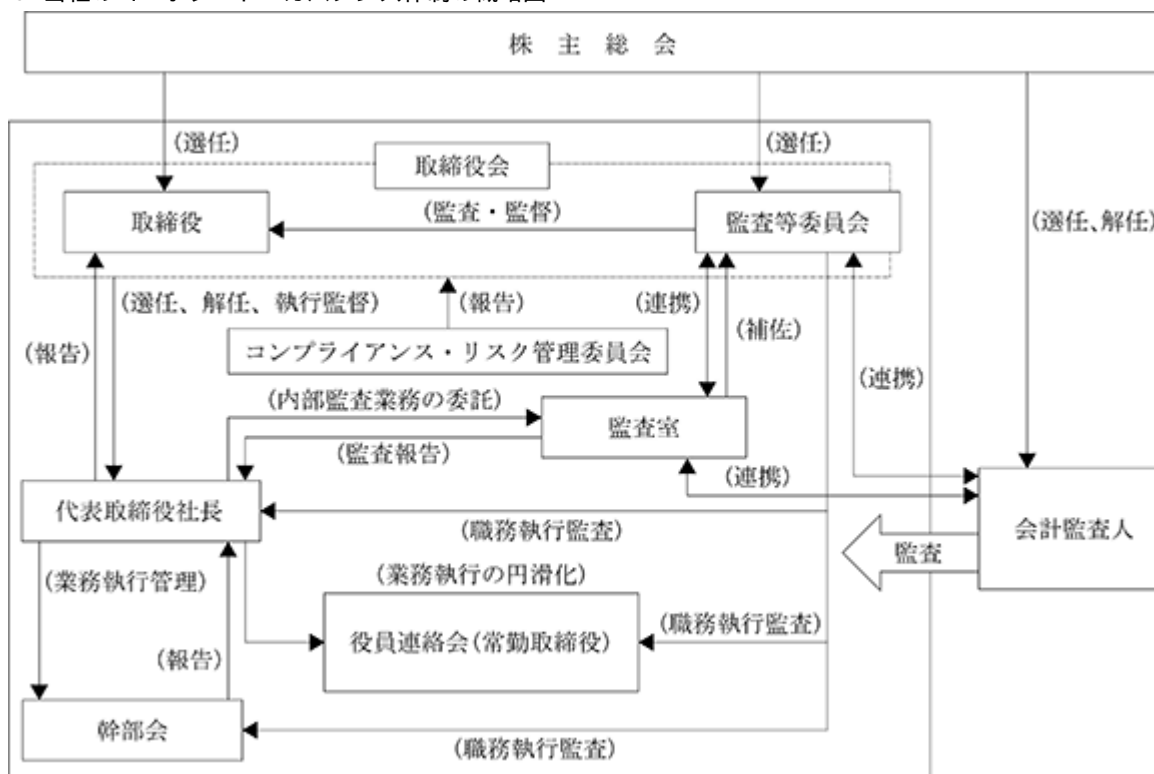
会計監査人として、ネクサス監査法人と監査契約を締結し、独立した立場から会計に関する監査を受けております。これらにより、経営の意思決定及び業務執行の適正化・透明化に努めています。

##### a. 機関の構成員等

役職名	氏名	取締役会	監査等委員会	役員連絡会	幹部会
取締役社長	佐藤 亮				
取締役	山本信之				
取締役	川上剛司				
社外取締役	井ノ上剛志				
社外取締役	三原雄二				
取締役(常勤監査等委員)	木村光弘				
社外取締役(監査等委員)	塩野隆史				
社外取締役(監査等委員)	池本康一				
社外取締役(監査等委員)	米田小百合				

1. は当該機関の長、 は構成員
2. 役員連絡会は、常勤役員の出席により、各取締役の職務につき、円滑及び健全な執行の確認と迅速な経営判断を行うことを目的としています。

b. 当社のコーポレート・ガバナンス体制の概略図



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の状況

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

- (1) 当社及び子会社は、取締役及び従業員の職務の執行が法令及び定款に適合し、かつ社会的責任を果たすため「企業行動基準」を定め、全取締役及び従業員に周知徹底する。
- (2) 体制を機能させるため、取締役社長を委員長とするコンプライアンス・リスク管理委員会を設置し、管理部門担当の取締役をコンプライアンス・リスク管理担当取締役として選任し、年2回コンプライアンス・リスク管理委員会を開催する。各担当取締役は各業務のコンプライアンス・リスクを分析し、対策を具現化する。
- (3) 監査室は内部監査規程に基づき内部統制監査を実施し、コンプライアンスの徹底を図るとともに、財務報告に係る内部統制を整備、運用し、それを評価する体制を構築する。

2. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

- (1) 当社及び子会社は「文書管理規程」に基づき、取締役の職務執行に係る情報を文書又は電磁的媒体に記録し、適切に保存及び管理する。
- (2) 取締役は、必要に応じて当該文書を閲覧できるものとする。

3. 損失の危険の管理に関する規定その他の体制

- (1) 当社及び子会社は、リスク管理に係る基本的事項を定めたリスク管理規程を制定し、組織横断的リスク状況の監視並びに全社対応を図る。
- (2) コンプライアンス・リスク管理委員会において、リスク領域毎のリスクを洗い出し、予防的な対策を具体化する等総合的な管理体制をとる。

4. 取締役の職務の遂行が効率的に行われることを確保するための体制

当社は、取締役が営業本部、生産本部、経営管理本部の責任者として業務遂行しており、経営方針の周知徹底と同時に事業計画の遂行を効率的に行える体制をとっている。また、定例の取締役会を原則として年6回及び、適宜会社法第370条に基づくみなし取締役会を開催し、重要事項の決定並びに取締役の業務執行状況の監督を行うほか、原則、毎週1回常勤取締役による役員連絡会を開催し、経営課題の解決を迅速に図っている。

5. 当社並びにその子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
- (1) 当社は、子会社のコンプライアンス体制やその他の業務の適正を確保するための内部統制システムを整備し、財務報告の信頼性を確保するために、指導及び支援を行う。
  - (2) 子会社の事業運営については、子会社の独立性を確保しつつ、当社の取締役は、子会社の開催する取締役会に出席し、決算の把握、重要事項の審議等を行い、子会社の業務執行を監督する。
  - (3) グループ監査の一環として、会計監査人による監査を実施する。
  - (4) 当社の監査等委員は子会社の決算期末並びに第2四半期末の決算監査を実施する。
  - (5) 当社及び子会社との間で不適切な取引又は会計処理がなされぬよう子会社と情報交換を行う。
6. 監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び従業員に関する事項
- (1) 監査等委員会の職務を補助すべき従業員については、主に監査室所属の従業員（以下、監査室員とする）が対応する。
  - (2) 監査等委員会より監査業務に必要な命令を受けた監査室員は、その命令に関して取締役（監査等委員である取締役を除く。）等の指揮命令を受けない。
  - (3) 取締役（監査等委員である取締役を除く。）は、監査等委員会より監査業務に必要な命令を受けた監査室員が監査等委員会の命令事項を実施するために必要な環境の整備を行う。
7. 監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び従業員の取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性に関する事項及び当該取締役及び従業員に対する監査等委員会の指示の実効性の確保に関する事項
- (1) 当社は、監査室に監査等委員会を補助する監査室員を置き、監査室員の異動、評価等は、監査等委員会の意見を尊重して行うものとし、取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性を確保するものとする。
  - (2) 監査室員は、職務の兼務を妨げられないが、監査等委員会は、兼務職務内容の変更を請求することができる。
8. 当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び従業員並びに当社子会社の取締役、監査役及び従業員又はこれらの者から報告を受けた者が当社の監査等委員会に報告するための体制その他の監査等委員会への報告に関する体制
- (1) 取締役社長及びその他の取締役は、取締役会において、随時その担当する業務執行の報告を行うものとする。
  - (2) 当社グループの取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び従業員等は、監査等委員会が事業の報告を求めた場合又は業務及び財産の調査を行う場合は、迅速かつ的確に対応するものとする。
  - (3) 当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び従業員は、法令等の違反行為等、当社グループに重大な損害を及ぼすおそれのある事実が発見された場合は、直ちに監査等委員会に対して報告を行うものとする。
  - (4) 内部監査部門及びコンプライアンス・リスク管理委員会は、定期的に監査等委員会に対し、当社グループにおける内部監査の結果その他活動状況の報告を行うものとする。
  - (5) コンプライアンス担当部門は、定期的に監査等委員会に対し、当社グループにおける内部通報の状況の報告を行うものとする。
9. 監査等委員会へ報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制
- 当社グループの取締役（当社の監査等委員である取締役を除く。）及び従業員は、監査等委員会に直接報告を行うことができるものとし、当該報告を行ったことを理由として不利な取扱いを行うことを社内規定等において禁止する。
10. 監査等委員の職務の執行（監査等委員会の職務の執行に関するものに限る。）について生ずる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項
- (1) 当社は、監査等委員がその職務の執行について、当社に対し会社法399条の2第4項に基づく費用の前払等の請求をした場合、当該費用又は債務が監査等委員の職務の執行に必要な場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理する。
  - (2) 当社は、監査等委員が、独自に外部専門家を監査等委員の職務の執行のために利用することを求めた場合、監査等委員の職務の執行に必要な場合を除き、その費用を負担する。

11. その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- (1) 監査等委員会は、会計監査人、監査室、子会社の監査役、また、必要に応じて顧問弁護士と情報交換に努めるとともに、連携して当社及び子会社の監査の実効性を確保するものとする。
- (2) 監査等委員会は、当社子会社の監査役（若しくはこれらに相当する者）又は内部監査部門との意思疎通及び情報の交換がなされるように努めるものとする。
- (3) 監査等委員会は、定期的に取り締役社長及び会計監査人と意見を交換する機会を設けるものとする。

12. 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況

当社は、企業の行動規範を「企業行動基準」として定め、社員一人一人が法令・企業倫理に沿って行動しています。また、社会的秩序や企業の健全な活動に悪影響を与えるあらゆる個人・団体いわゆる反社会的勢力とは一切関わらない方針を掲げ、次の項目について周知徹底を図っています。

- ・経営に携わる者は反社会的勢力を恐れることなく、率先して襟を正した行動をとること。
- ・民事介入暴力に対しては、「金を出さない」「利用しない」を基本として、社員一人一人を孤立させず組織的に対応し、最大限、警察や法律家等の支援を得ていくこと。

また、反社会的勢力排除に向けた体制は次のとおりであります。

- ・不当請求等が発生した場合の対応の部署を総務経理部総務課とする。
- ・警察を含む外部専門機関と連携し、反社会的勢力に関する情報を収集するとともに、この情報を社内への注意喚起等に活用する。
- ・反社会勢力に関する情報は総務経理部総務課に集約し、関連情報を含め集積する。
- ・兵庫県公安委員会から任命された不当要求防止責任者を選任しています。

(b) リスク管理体制の整備状況

当社は、取締役及び従業員の職務の執行が法令及び定款に適合し、かつ社会的責任を果たすため「企業行動基準」を定め、全取締役及び従業員に周知徹底させています。また、組織横断的なリスク状況の掌握・監視並びにその対応は経営管理部門が行い、各部門所管業務に付随するリスクの管理はその担当部門が行うこととなっています。この体制を機能させるため、取締役社長を委員長とするコンプライアンス・リスク管理委員会を年2回開催し、各部門の担当取締役はリスクの洗い出しを行い、予防的な対策を具体化する等の総合的管理体制を取っています。

(c) 取締役の定数

当社は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の定数は6名以内、監査等委員である取締役の定数は5名以内とする旨を定款に定めています。

(d) 取締役選解任の決議要件

取締役の選任の議決案件につきましては、議決権を行使することの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い、その選任決議は累積投票によらない旨、及び取締役の解任の決議要件につきましては、議決権を行使することができる株主の議決権の過半数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で定めています。

(e) 株主総会決議事項を取締役会で決議することができることとしている事項

1. 自己株式の取得

当社は、経営環境に応じた機動的な資本政策の遂行のため、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、自己の株式を取得することができる旨を定款で定めています。

2. 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を行うことを可能とするため、会社法第454条第5項の規定により取締役会の決議によって、毎年9月30日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います。

(f) 株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うため、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議案件について、議決権を行使することの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で定めています。

(g) 取締役の責任免除

会社法第427条第1項の規定により、取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）との間に、任務を怠ったことによる損害賠償責任を限定する契約を締結できる旨を定款に定めています。

(h)役員等賠償責任保険契約の内容

取締役全員を対象として、不作為を含むその地位に基づいて行った行為に起因する損害賠償請求に対して、法律上の損害賠償金及び争訟費用を補償する契約を保険会社との間で締結しております。なお、保険料は特約部分も含め会社負担としており、被保険者の実質的な保険料負担はありません。

被保険者の故意による犯罪行為、不正行為もしくは詐欺行為又は故意による法令違反に起因して生じた損害等は、填補されない等の免責事項があります。

取締役会の活動状況

当事業年度において当社は取締役会を年7回開催しており、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。

役職名	氏名	出席状況
取締役社長	佐藤 亮	7回中7回出席
取締役	山本信之	7回中7回出席
取締役	川上剛司	7回中7回出席
社外取締役	井ノ上剛志	7回中7回出席
社外取締役	三原雄二	7回中7回出席
取締役(常勤監査等委員)	木村光弘	7回中7回出席
社外取締役(監査等委員)	塩野隆史	7回中6回出席
社外取締役(監査等委員)	古澤 元	7回中7回出席
社外取締役(監査等委員)	米田小百合	7回中7回出席

取締役会における具体的な検討内容として、販売、生産、設備投資等の重要案件について決議し、定例の業務報告がされました。また、みなし取締役会を4回行い、業績予想の修正等の案件について取締役会での承認決議がなされました。



(2) 【役員の状況】

役員 一覧

男性8名 女性1名 (役員のうち女性の比率11%)

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数
取締役社長 代表取締役	佐藤 亮	1961年5月3日	1985年4月 1998年11月 2001年10月 2002年1月  2008年4月 2009年4月 2010年5月  2015年4月  2018年4月 2020年6月 2021年6月	丸紅㈱に入社 丸紅米国会社 伊藤忠丸紅鉄鋼㈱に転籍 伊藤忠丸紅鉄鋼米州統括会社ヒューストン支店長 伊藤忠丸紅鉄鋼㈱電磁鋼板部長代行 嘉興紅忠精工有限公司董事(兼)総経理 嘉興紅忠鋼板加工有限公司董事(兼)総経理 紅忠コイルセンター関東㈱に出向代表取締役社長 伊藤忠丸紅鉄鋼㈱薄板部長 伊藤忠丸紅鉄鋼㈱名古屋支社長 当社代表取締役社長(現任)	(注)4	4,372株
取締役 生産 本部長	山本 信之	1958年10月6日	1982年4月 2000年10月  2010年7月 2013年4月 2019年1月 2019年6月	㈱神戸製鋼所に入社 同鉄鋼事業本部線材条鋼商品技術部主任部員 ㈱セントラルヨシダに出向伸線技術部長 同社執行役員伸線技術部長 当社顧問 当社取締役生産本部長(現任)	(注)4	5,256株
取締役 経営管理 本部長	川上 剛司	1969年8月19日	2004年3月 2008年4月 2009年5月 2011年5月  2013年10月 2016年8月  2018年4月  2021年6月	伊藤忠丸紅鉄鋼㈱に入社 同社経理部営業会計第一チーム長代行 伊藤忠丸紅テクノスチール㈱に出向 伊藤忠丸紅鉄鋼㈱経理部営業会計第一チーム長代行 P.T.United Steel Center Indonesiaに出向 P.T.United Steel Center Indonesia出向取締役 伊藤忠丸紅鉄鋼㈱経理部営業経理第一チーム長 当社取締役経営管理本部長(現任)	(注)4	
取締役	井ノ上 剛志	1965年9月27日	1988年4月 2004年10月 2014年4月  2018年4月 2019年4月  2020年4月 2020年6月	丸紅㈱に入社 伊藤忠丸紅鉄鋼㈱に転籍 広州紅忠汽車鋼材部件有限公司に出向董事(兼)総経理 伊藤忠丸紅鉄鋼㈱自動車鋼材第二部長 同社自動車鋼材本部本部長代行(兼)自動車鋼材第二部長 同社執行役員自動車鋼材本部長(現任) 当社社外取締役(現任)	(注)1・4	
取締役	三原 雄二	1967年12月19日	1990年4月 2009年10月 2011年12月 2015年4月  2017年4月 2020年4月  2022年4月  2022年6月	㈱神戸製鋼所に入社 同鉄鋼部門薄板営業部大阪薄板室長 同鉄鋼事業部門薄板営業部 副部長 同鉄鋼事業部門営業統括部担当部長兼法務部コンプライアンス統括室担当部長 同鉄鋼事業部門薄板営業部長 同社執行役員鉄鋼アルミ事業部門薄板ユニット長 同社執行役員鉄鋼アルミ事業部門線材条鋼ユニット長(現任) 当社社外取締役(現任)	(注)1・4	

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数
取締役 (常勤監査等委員)	木村光弘	1959年5月6日	1982年4月 2007年4月 2008年4月 2008年10月 2011年6月 2016年4月 2019年4月 2021年6月	丸紅㈱に入社 ㈱ヴェクタント取締役管理本部長 丸紅㈱金融・物流・情報・新機能総括部 部長代理 同社金融・物流・情報・新機能総括部副部 長 丸紅O K I ネットソリューションズ㈱取締 役管理本部長 丸紅ロジスティクス㈱常務取締役管理本部 長 同社常勤監査役 当社取締役(常勤監査等委員)(現任)	(注) 2・5	1,372株
取締役 (監査等委員)	塩野隆史	1961年11月19日	1988年4月 1995年4月 1998年1月 2003年4月 2005年4月 2011年4月 2011年6月 2013年3月 2014年9月 2015年10月 2015年10月 2016年4月 2021年6月 2021年12月	大阪弁護士会登録 塩野隆史法律事務所(現:塩野山下法律事 務所)開設同所長 近畿税理士会登録 吹田市固定資産評価審査委員会委員(後委 員長) 大阪大学大学院高等司法研究科客員教授 (現任) 吹田市公平委員会委員(現委員長) 当社社外監査役 京都大学博士(法学) 大阪狭山市開発事業等紛争調停委員会委員 (現任) 豊中市情報公開・個人情報保護審査会委員 (現副会長) ㈱リーガル不動産社外監査役 甲南大学法科大学院兼任教授 当社社外取締役(監査等委員)(現任) 株式会社多賀製作所監査役(現任)	(注) 1・2 3・5	
取締役 (監査等委員)	池本康一	1968年2月12日	1991年4月 2001年10月 2007年4月 2015年10月 2020年4月 2021年4月 2022年7月 2023年4月 2023年6月	伊藤忠商事㈱に入社 伊藤忠丸紅鉄鋼㈱に転籍 同社鋼管本部鋼管貿易第一部ラインパイプ 第一課課長代行 同社鋼材第一本部鋼材第一本部総括室長代 行 同社CSO管下事業総括部サービスセンター 事業チーム長代行 同社経営管理本部事業総括部第一チーム長 同社経営管理本部事業総括部第二チーム長 同社経営管理本部事業総括部部長代行(現 任) 当社社外取締役(監査等委員)(現任)	(注) 1・2 5	
取締役 (監査等委員)	米田小百合	1967年1月31日	1990年9月 1994年4月 1997年4月 1998年8月 2000年7月 2019年6月 2020年6月 2020年6月 2021年6月	中央新光監査法人大阪事務所に入所 公認会計士登録 税理士登録米田公認会計士事務所開設(現 在に至る) 神陽監査法人に入所 神陽監査法人パートナー 神陽監査法人退所 バンドー化学㈱社外取締役(監査等委員) (現任) 当社社外監査役 当社社外取締役(監査等委員)(現任)	(注) 1・2 3・5	
計						11,000株

- (注)1 取締役 井ノ上剛志、三原雄二、塩野隆史、池本康一及び米田小百合の5名は、社外取締役であります。  
2 当社の監査等委員会については次のとおりであります。  
取締役 木村光弘(常勤)、塩野隆史、池本康一、米田小百合  
3 社外取締役の塩野隆史及び米田小百合は、東京証券取引所の定める独立役員であります。  
4 2023年6月28日開催の定時株主総会における選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時まで。  
5 2023年6月28日開催の定時株主総会における選任後2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時まで。

## 社外役員の状況

当社の社外取締役は5名であります、

社外取締役の井ノ上剛志は、その他の関係会社である伊藤忠丸紅鉄鋼株式会社の執行役員であり、企業における豊富な実務経験及び鉄鋼分野における幅広い見識を有しており、取締役会に出席し、主として販売面での助言等議案審議に必要な発言・助言を行い、取締役会での意思決定の役割を果たすことを期待しています。なお、伊藤忠丸紅鉄鋼株式会社は当社の株式の21.09%を所有しており、また取引関係もありますが(関係内容は、第一部 第14「関係会社の状況」、又は第一部 第5「経理の状況」1「連結財務諸表等」内の「関連当事者情報」を参照下さい。)、社外取締役の井ノ上剛志との間には特別な利害関係はありません。

社外取締役の三原雄二は、その他の関係会社である株式会社神戸製鋼所の執行役員であり、企業における豊富な実務経験及び鉄鋼メーカーで培われた幅広い見識を有しており、取締役会に出席し、主として販売面や原材料等に関する助言等議案審議に必要な発言・助言を行い、取締役会での意思決定の役割を果たすことを期待しています。なお、株式会社神戸製鋼所は当社の株式の17.43%を所有していますが(関係内容については、第一部 第14「関係会社の状況」を参照下さい。)、同社の線材製品を伊藤忠丸紅鉄鋼株式会社を通して購入していることから、直接の取引関係はありません。また、社外取締役の三原雄二との間には特別な利害関係はありません。

社外取締役(監査等委員)の塩野隆史は、弁護士として企業法務及び税務に精通しており、税法を含む会社法令に関する卓越した知見を有し、取締役会・監査等委員会に出席、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための必要な助言と発言を行っています。また、独立性の基準を満たしており、東京証券取引所に対し、独立役員として届け出ています。なお、同氏との間で、会社法第427条第1項の規定に基づき、法令の規定する額を限度として、同法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しています。

社外取締役(監査等委員)の池本康一は、その他の関係会社である伊藤忠丸紅鉄鋼株式会社の使用人であり、当社との関係の深い鉄鋼業界に関する知識を有し、他社での事業会社の経営管理指導に携わる経験を生かし、経営全般の監視と有効な助言を行っていただく目的で招聘いたしました。

社外取締役(監査等委員)の米田小百合は、公認会計士、税理士として企業会計及び財務に精通しており、会計・税務及び財務に関する高度な能力・見識を有し、取締役会・監査等委員会に出席、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための必要な助言と発言を行っています。また、独立性の基準を満たしており、東京証券取引所に対し、独立役員として届け出ています。なお、同氏との間で、会社法第427条第1項の規定に基づき、法令の規定する額を限度として、同法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しています。

### 社外取締役の独立性に関する考え方

当社においては社外取締役を独立役員として認定する独立性の基準又は方針を定めていませんが、社外取締役が他の会社等の役員もしくは使用人である、又はあった場合における当該他の会社等と当社との利害関係に係る事項及び株式会社東京証券取引所が開示を求めている社外役員の独立性に関する事項に留意して、独立役員を選出しています。

### 社外取締役又は取締役(監査等委員)による監督又は監査と内部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、取締役会において経営の意思決定並びに取締役の職務執行の監督及び管理、経営の基本方針及び経営に関する重要な事項についての審議及び報告を行っています。

社外取締役(監査等委員)は定例取締役会に出席し、また会社法第370条に基づくみなし取締役会等の議案審議を行い、取締役の職務執行を監視できる体制の維持を心がけるとともに、常勤監査等委員を通じて監査室と連携を保ち監査品質の向上に努めています。

また、取締役会において内部統制の整備及び運用の状況について報告を受けるとともに、監査等委員会において常勤監査等委員から監査結果の報告を受けています。さらに、会計監査人による会計監査の結果報告及び財務報告に係る内部統制評価の結果報告を受け、取締役の職務執行を監査しています。

その他、業務執行監査のほか、監査室による内部統制監査を実施しているため、経営監視機能は十分に図られていると考えられており、適切なガバナンス体制を構築しています。

## (3) 【監査の状況】

## 監査等委員会監査の状況

当社の監査等委員会は、監査等委員である常勤取締役1名と社外取締役3名で構成されており、取締役会と同日及び適宜開催しています。

監査等委員である取締役は、取締役会に出席し、また常勤監査等委員は、役員連絡会や幹部会に出席し必要に応じて意見を述べる等、取締役の職務執行を監視するとともに、監査室及び会計監査人からの情報収集や意見交換を行い、密接な連携を保ち、監査効果の向上に努めています。

当事業年度においては監査等委員会を7回開催しており、個々の監査等委員の出席状況は次の通りです。

役職	氏名	出席状況
常勤監査等委員	木村 光弘	7回中7回出席
監査等委員(社外)	塩野 隆史	7回中6回出席
監査等委員(社外)	古澤 元	7回中7回出席
監査等委員(社外)	米田 小百合	7回中7回出席

監査等委員会における具体的な検討内容は次のとおりです。

- 監査方針と監査実施計画の策定、監査結果と監査報告書の作成
- 取締役会等の意思決定並びにその執行状況の監査
- 決算財務諸表等の会計監査
- 会計監査人の評価と選解任及び監査報酬の同意に係る事項
- 内部統制システムの整備・運用状況

また、常勤監査等委員の活動として、常時社内の業務執行の状況を監査しており、取締役会及び重要な会議に出席する他、業務、財産の状況の調査等を通じ、取締役の職務遂行について監査を行っています。また会計監査人と相互に連携を取り、適宜に必要な情報収集と意見交換を行っています。

## 内部監査の状況

## a. 組織、人員及び手続

当社は、代表取締役社長直轄の監査室が「内部監査」及び「財務報告に係る内部統制」の評価並びに報告を実施しています。2023年3月末現在の監査室の人員は3名（専任1名、兼任2名）で構成しています。

監査室は、当社の業務及び会計に関する内部統制の整備及び運用状況の検証並びに評価を行い、業務執行の有効性及び効率性を高め、会計処理の適正化に資することを目的とし、グループにおける財務報告に係る内部統制の基本方針及び内部監査規程並びに監査計画に基づき、被監査部門、連結子会社の業務適正性の監査、財務報告に係る内部統制を含め内部統制システム・プロセスの整備、運用状況の監査（定期監査及び必要に応じて臨時監査）を実施しています。

## b. 監査室、監査等委員会及び会計監査人との相互連携

監査室は、監査等委員会による効率的な監査の遂行に資するため、内部監査報告書（改善報告を含む）を都度常勤監査等委員に提出するほか、監査等委員会及び監査室相互の監査計画並びに常勤監査等委員との意見交換を実施しています。また監査室は、会計監査人に主な内部監査報告書（改善報告を含む）を報告するほか、定期的且つ、必要に応じて打合せ、意見交換を実施しています。

## c. 内部統制の実効性を確保するための取組み

監査室は、内部監査の結果を代表取締役社長のみならず、常勤監査等委員に報告、またその写し及びその一部を常勤取締役、被監査部門に送付し、被監査部門に対して指摘事項への回答、問題点の是正を求め、実施状況を確認し、内部統制システムの向上を図っています。また監査室は、コンプライアンス・リスク管理委員会の事務局を担い、監査の実施状況をリスク管理委員会で報告しています。

## 会計監査の状況

## a. 監査法人の名称

ネクサス監査法人

## b. 継続監査期間

14年間

## c. 業務を執行した公認会計士

森田知之、橋爪 健治、長野 秀則

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5名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、会計監査人の選定及び評価に際しては、当社の広範な業務内容に対応して効率的な監査業務を実施することができること、審査体制が整備されていること、さらに監査実績等により総合的に判断いたします。

また、日本公認会計士協会の定める「独立性に関する指針」に基づき独立性を有することを確認するとともに、必要な専門性を有することについて検証し、確認いたしております。

f. 監査等委員会による監査法人の評価

監査等委員会は、会計監査人が適正な監査を実施しているかを監視・検証し、会計監査人の品質管理、独立性等を総合的に評価しています。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	16,500		16,500	
連結子会社				
計	16,500		16,500	

(注) 当社と監査公認会計士等との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬の額を区分していませんので、監査証明業務に基づく報酬にはこれらの合計額を記載しております。

b. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

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)

該当事項はありません。

c. 監査報酬の決定方針と理由

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定は、当社の事業規模の観点から合理的監査日数を勘案し、監査等委員会の同意を得た上で、取締役会での決議事項としています。

d. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査等委員会は、会計監査人の前事業年度における職務執行状況や監査実績、当事業年度における監査計画の内容、報酬見積りの算定根拠等を確認し検討した結果、これらについて適切であると判断し、会計監査人の報酬等について同意しています。

e. 会計監査人の解任又は不再任の決定の方針

当社は、会計監査人に会社法第340条第1項各号のいずれかに該当する事由が認められる場合、監査等委員会の同意に基づき監査等委員会が、会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。また、上記の場合の他、会計監査人の職務遂行の状況、監査の品質等を総合的に勘案し、監査等委員会は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し、取締役会は当該決定に基づき、当該議案を株主総会に提案いたします。

#### (4) 【役員の報酬等】

取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針に関する事項

当社の役員の報酬額は、株主総会で承認された報酬額の範囲内において、業績貢献度、経営状況、経済情勢等を考慮の上、決定しています。

##### 1)方針の決定方法

当社は、当社グループの持続的成長と企業価値向上を実現するために機能する報酬体系とすることを目的に、2021年1月19日開催の取締役会において、会社法第361条第7項の規定に基づき、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定に関する方針を決議しています。

##### 2)決定の内容の概要

###### 月例報酬(基本報酬)

月例報酬は、取締役会で決定した「役員報酬表」に基づき、取締役と監査等委員である取締役に区分して、株主総会において定められた限度内の金額で、当社の業績・経済情勢等を勘案し、役位・職責に応じて決定しています。毎月27日(休日の場合は前日)に支給することとしています。

###### 役員退職慰労金

取締役会にて決定した役員退職慰労金規定に基づき、役位及び在任年数に応じて、株主総会決議後10日以内に支給することとしています。

###### 役員賞与(業績連動報酬)

業績連動賞与は、報酬の客観性及び透明性を高めるため、当該連結会計年度の親会社株主に帰属する当期純利益(役員賞与引当金計上前)が50,000千円以上であること、当該連結会計年度に属する配当が、1株当たり1円以上であることとし、各役員の報酬年額の20%を限度としています。なお、各取締役への配分は役位別に予め定められた配分係数を乗じて設定しています。業績指標を親会社株主に帰属する当期純利益とした選定理由は、短期的な企業の収益性や企業価値を表す重要な指標であることから、株主の皆様の利益最大化に責任を持つ取締役としての報酬を決定する指標としてふさわしいものと考えています。最終的には、取締役会の承認により決定し、定時株主総会の翌営業日に支給することとしています。なお、2023年3月期に対する役員賞与は、先述の業績指標に基づき支給することとなります。

##### 3)決定方針に沿うものであると取締役会が判断した理由

持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に向けて構築された役員報酬制度は、取締役会として、決定方針に沿うものであり妥当であると判断しています。

取締役の報酬等についての株主総会の決議に関する事項

役員の報酬に関しては、2021年6月28日の定時株主総会において役員賞与・役員退職慰労引当金繰入額も含めて、取締役については年総額120,000千円以内(但し、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない。)と決議されています。なお、当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は5名です。監査等委員である取締役については年総額30,000千円以内と決議されています。なお、当該定時株主総会終結時点の監査等委員である取締役の員数は4名です。

取締役の個人別の報酬等の内容の決定に係る委任に関する事項

##### 1)委任を受けた者の氏名

取締役の具体的な報酬等の額につきましては、株主総会にて決議された金額の範囲内で取締役会の一任を受けた取締役社長 佐藤 亮が決定しています。

##### 2)権限を委任した理由

当社の業績を勘案し、各取締役の担当領域や職責の評価を行うには取締役社長が最も適していることによります。取締役会から委任を受けた取締役社長が個人別の報酬の額を決定するのに際しては、株主総会決議に従うことを前提に、報酬水準の妥当性及び業績評価の透明性を十分配慮した上で決定することとしています。

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	役員退職慰労金	
取締役 (監査等委員及び社外 取締役を除く。)	37,890	27,960	4,080	5,850	3
監査等委員 (社外取締役を除く。)	13,680	10,800	1,530	1,350	1
社外役員	3,600	3,600			2

1. 使用人兼務役員の使用人分給与(賞与含む)のうち重要なもの金額に重要性がないため、記載していません。
2. 上記支給額には、当事業年度に計上した役員賞与5,610千円(取締役4,080千円、監査等委員である取締役1,530千円)、役員退職慰労引当金繰入額7,200千円(取締役5,850千円、監査等委員である取締役1,350千円)が含まれております。また、これとは別途、社内規程に基づく手当840千円(取締役420千円、監査等委員である取締役420千円)の支給があります。
3. 役員賞与(業績連動報酬)は、連結会計年度の親会社株主に帰属する当期純利益(役員賞与引当金計上前)が50,000千円以上、当該連結会計年度の属する配当が、1株当たり1円以上の場合、各役員の報酬年額の20%を限度とし、取締役会承認、定時株主総会承認を経て支給すると定めており、当連結会計年度の親会社株主に帰属する当期純利益(役員賞与引当金計上前)は85,151千円、当該連結会計年度の属する配当は1株当たり1.5円と決議されたことで支給額は計算されました。
4. 社外役員のうち、取締役(監査等委員を除く。)2名と取締役(監査等委員)1名については報酬は支給していません。
5. 株主総会の決議(2021年6月28日)による取締役(監査等委員である取締役を除く。)報酬の限度額は、年総額120,000千円以内であります。なお、定款で定める当該取締役(監査等委員である取締役を除く。)の員数は6名以内としています。
6. 株主総会の決議(2021年6月28日)による監査等委員である取締役報酬の限度額は、年総額30,000千円以内であります。なお、定款で定める当該監査等委員である取締役の員数は5名以内としています。
7. 報酬の総額が1億円以上である役員の報酬等の総額  
該当事項はありません。

(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、もっぱら株式の価値の変動又は、配当により利益を得ることを目的とする投資株式を純投資目的である投資株式とし、それ以外の株式を純投資目的外の投資株式としています。

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

毎期、取締役会において、保有目的、その便益等が資本コストに見合っているか等を具体的に精査し、保有の適否を検討しています。

- 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	1	226
非上場株式以外の株式		

- 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  
該当事項はありません。

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 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しています。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下、「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しています。

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います。

### 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)及び事業年度(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財務諸表について、ネクサス監査法人により監査を受けています。

### 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います。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的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、セミナーへ参加しています。



## 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)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	569,057	422,490
受取手形	2, 3 438,163	2, 3 314,910
売掛金	830,983	894,438
電子記録債権	2 197,245	2 264,898
商品及び製品	680,276	1,005,541
仕掛品	221,810	331,329
原材料及び貯蔵品	233,588	339,023
前払費用	12,379	14,636
その他	5,178	14,553
貸倒引当金		4,596
流動資産合計	3,188,682	3,597,224
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	660,645	637,666
機械装置及び運搬具（純額）	462,619	424,581
土地	732,441	732,441
その他（純額）	4 39,530	4 42,177
有形固定資産合計	1, 2 1,895,236	1, 2 1,836,867
無形固定資産		
ソフトウェア	11,203	17,241
その他	0	19,248
無形固定資産合計	11,203	36,490
投資その他の資産		
投資有価証券	226	226
長期前払費用	13,687	12,489
繰延税金資産	22,051	9,638
その他	112,077	114,739
貸倒引当金	11,796	11,831
投資その他の資産合計	136,246	125,262
固定資産合計	2,042,686	1,998,621
資産合計	5,231,369	5,595,845

(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)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3 704,530	3 715,356
電子記録債務	248,860	311,421
短期借入金	2 1,600,989	2 1,804,084
未払法人税等	27,677	44,499
未払消費税等	62,106	4,939
未払費用	48,109	70,546
賞与引当金	24,905	72,064
役員賞与引当金		6,910
その他	156,583	94,364
流動負債合計	2,873,761	3,124,185
固定負債		
長期借入金	2 972,638	2 999,316
繰延税金負債	3,824	4,266
役員退職慰労引当金	19,947	29,147
退職給付に係る負債	173,649	181,399
資産除去債務	3,569	249
固定負債合計	1,173,629	1,214,378
負債合計	4,047,391	4,338,564
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	615,216	615,216
資本剰余金	76,223	76,094
利益剰余金	533,561	607,174
自己株式	41,024	41,203
株主資本合計	1,183,977	1,257,281
純資産合計	1,183,977	1,257,281
負債純資産合計	5,231,369	5,595,845

## 【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	1 5,084,943	1 5,485,000
売上原価	2 4,284,104	2 4,502,681
売上総利益	800,838	982,319
販売費及び一般管理費	3 783,258	3 821,026
営業利益	17,579	161,292
営業外収益		
受取利息	6	10
受取配当金	1,031	
仕入割引	634	618
雇用調整助成金	8,865	
雇用開発助成金	400	800
障害者雇用調整金	540	972
品質検査費用	700	550
その他	2,899	3,408
営業外収益合計	15,077	6,359
営業外費用		
支払利息	14,994	13,655
休業手当	7,180	
減価償却費	4 2,061	
その他	1,459	3,126
営業外費用合計	25,695	16,781
経常利益	6,960	150,870
特別利益		
固定資産売却益	5 3,936	
投資有価証券売却益	13,767	
特別利益合計	17,704	
特別損失		
固定資産売却損	6 0	
固定資産除却損	7 1,244	7 10,447
その他		300
特別損失合計	1,245	10,747
税金等調整前当期純利益	23,419	140,122
法人税、住民税及び事業税	27,770	47,727
法人税等調整額	10,840	12,854
法人税等合計	16,930	60,581
当期純利益	6,489	79,541
非支配株主に帰属する当期純利益	4,152	
親会社株主に帰属する当期純利益	2,336	79,541

【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	6,489	79,541
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	14,816	
その他の包括利益合計	1	14,816
包括利益	8,326	79,541
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	12,479	79,541
非支配株主に係る包括利益	4,152	

【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	615,216	40,181	537,109	49,068	1,143,439
当期変動額					
剰余金の配当			5,883		5,883
親会社株主に帰属する当期純利益			2,336		2,336
自己株式の処分		5,816		8,043	13,860
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		30,225			30,225
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計		36,042	3,547	8,043	40,538
当期末残高	615,216	76,223	533,561	41,024	1,183,977

	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	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	14,816	14,816	47,853	1,206,108
当期変動額				
剰余金の配当				5,883
親会社株主に帰属する当期純利益				2,336
自己株式の処分				13,860
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動				30,225
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	14,816	14,816	47,853	62,669
当期変動額合計	14,816	14,816	47,853	22,130
当期末残高				1,183,977

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	615,216	76,223	533,561	41,024	1,183,977
当期変動額					
剰余金の配当			5,928		5,928
親会社株主に帰属する当期純利益			79,541		79,541
自己株式の取得		129		178	308
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動					
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計		129	73,612	178	73,304
当期末残高	615,216	76,094	607,174	41,203	1,257,281

	純資産合計
当期首残高	1,183,977
当期変動額	
剰余金の配当	5,928
親会社株主に帰属する当期純利益	79,541
自己株式の取得	308
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動	
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	
当期変動額合計	73,304
当期末残高	1,257,281

## 【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)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	23,419	140,122
減価償却費	165,692	161,082
貸倒引当金の増減額（ は減少）	60	4,631
賞与引当金の増減額（ は減少）	2,559	47,159
役員賞与引当金の増減額（ は減少）		6,910
退職給付に係る負債の増減額（ は減少）	12,752	7,749
役員退職慰労引当金の増減額（ は減少）	23,372	9,200
受取利息及び受取配当金	1,038	10
投資有価証券売却損益（ は益）	13,767	
支払利息	14,994	13,655
固定資産除却損	1,244	10,447
固定資産売却損益（ は益）	3,936	
売上債権の増減額（ は増加）	133,319	7,855
棚卸資産の増減額（ は増加）	49,001	540,219
仕入債務の増減額（ は減少）	212,256	73,386
その他	110,280	43,622
小計	391,202	117,361
利息及び配当金の受取額	1,038	10
利息の支払額	14,073	13,283
法人税等の支払額	10,555	35,042
営業活動によるキャッシュ・フロー	367,611	165,676
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	113,273	165,020
有形固定資産の売却による収入	569	4,500
無形固定資産の取得による支出		37,388
有形固定資産の除却による支出		4,221
投資有価証券の売却による収入	30,990	
その他	1,783	2,683
投資活動によるキャッシュ・フロー	83,495	204,814
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入れによる収入	200,000	277,000
短期借入金の返済による支出	300,000	167,000
長期借入れによる収入	460,000	820,000
長期借入金の返済による支出	683,515	700,227
配当金の支払額	5,883	5,849
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	21,780	
財務活動によるキャッシュ・フロー	351,178	223,923
現金及び現金同等物の増減額（ は減少）	67,063	146,567
現金及び現金同等物の期首残高	636,121	569,057
現金及び現金同等物の期末残高	<sup>1</sup> 569,057	<sup>1</sup> 422,490

【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

子会社である株式会社ナテックは連結の範囲に含まれます。

2 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の株式会社ナテックの決算日は12月31日であります。連結財務諸表の作成に当たっては、同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っています。

4 会計方針に関する事項

(1)重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

棚卸資産

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっています。

商品

当社 総平均法

連結子会社 移動平均法

製品

当社 先入先出法

連結子会社 総平均法

仕掛品・原材料及び貯蔵品

総平均法

(2)重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法によっています。

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 3年～50年

機械装置及び運搬具 2年～10年

無形固定資産

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

(3)重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

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、支給見込額を計上しています。

役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額を計上しています。

役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当連結会計年度末要支給額を計上しています。



(4)退職給付に係る会計処理の方法

当社及び連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しています。

(5)重要な収益及び費用の計上基準

建設・梱包向事業においては、釘・ねじの製造及び販売、建築用資材等の販売を行っております。電気・輸送機器向事業においては、ねじの製造及び販売を行っております。商品又は製品の販売は、「収益認識に関する会計基準の適用指針」第98項に定める代替的な取扱いを適用し、商品又は製品の国内の販売において、出荷時から当該商品又は製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の間である場合には、出荷時に収益認識しております。

(6)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りスクしか負わない短期的な投資であります。

(重要な会計上の見積り)

繰延税金資産の回収可能性

(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	22,051	9,638
繰延税金負債	3,824	4,266

(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

連結財務諸表に計上した金額の算出方法

繰延税金資産は、将来減算一時差異に対して、将来の収益力に基づく課税所得及びタックス・プランニング等により、回収可能性を判断しております。

連結財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

将来の課税所得の見積りは、主に売上の見込み、製品・商品の販売価格及び原材料・輸入商品価格の市況推移等一定の仮定を織り込んだ事業計画に基づいております。

翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

課税所得が生じる時期及び金額は、当社グループの釘・ねじの国内需要を巡る外部環境、新型コロナウイルス感染症の今後の拡大状況や収束時期、将来の不確実な経済状況の変動等によって影響を受ける可能性があり、実際に生じた課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、当連結会計年度の連結財務諸表に計上した繰延税金資産の取崩しが発生する可能性があります。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書関係)

前連結会計年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「仕入割引」「雇用開発助成金」「障害者雇用調整金」「品質検査費用」は営業外収益の総額の100分の10を超えた等のため、当連結会計年度より独立掲記することとしています。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示していた5,174千円は、「仕入割引」634千円、「雇用開発助成金」400千円、「障害者雇用調整金」540千円、「品質検査費用」700千円、「その他」2,899千円として組替えています。

## (追加情報)

## (新型コロナウイルス感染症に関する会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症による影響は、収束傾向にあるものの収束時期については不透明であり、先行きを予測することは困難であります。当社グループでは、現時点で入手可能な情報に基づき、翌連結会計年度以降につきましては、当該感染症が収束の方向に向い、緩やかに回復していくことを仮定して、会計上の見積りを行っております。

## (連結貸借対照表関係)

## 1 有形固定資産の減価償却累計額

	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)
	5,163,554千円	5,197,398千円

## 2 担保提供資産

	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)	
受取手形	183,539千円		124,808千円	
電子記録債権	37,671千円		100,510千円	
建物及び構築物	645,009千円	(280,632千円)	617,512千円	(273,238千円)
機械装置及び運搬具	461,765千円	(289,827千円)	420,385千円	(273,828千円)
土地	732,417千円	(15,193千円)	732,417千円	(15,193千円)
その他(工具、器具及び備品)	12,253千円	(12,253千円)	13,224千円	(13,224千円)
計	2,072,656千円	(597,906千円)	2,008,858千円	(575,484千円)

## 対応債務

	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)	
短期借入金	1,077,772千円	(1,040,392千円)	1,176,817千円	(1,110,745千円)
長期借入金	431,694千円	(230,614千円)	431,494千円	(296,496千円)
計	1,509,466千円	(1,271,006千円)	1,608,311千円	(1,407,241千円)

上記のうち( )内書は工場財団根抵当並びに当該債務を示しています。

## 3 期末日満期手形

期末日満期手形の会計処理については、満期日に決済が行われたものとして処理しています。なお、連結子会社の期末日が金融機関の休日であり、期末日満期手形の金額は、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)
受取手形	26,897千円	1,750千円
支払手形	6,195千円	5,194千円

## 4 国庫補助金等により有形固定資産の取得価額から控除した圧縮記帳額

	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)
その他(工具、器具及び備品)	16,085千円	16,085千円

## (連結損益計算書関係)

## 1 顧客との契約から生じる収益

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

2 通常の販売目的で保有する棚卸資産の収益性の低下による簿価切下げ額

	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)
売上原価	333千円	3,501千円

3 販売費及び一般管理費の内、主要なものは次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)
運搬費	249,715千円	224,384千円
従業員給料	173,803千円	177,182千円
減価償却費	21,643千円	23,464千円
貸倒引当金繰入額	60千円	4,631千円
賞与引当金繰入額	13,096千円	29,049千円
退職給付費用	12,121千円	7,231千円
役員退職慰労引当金繰入額	8,220千円	9,200千円

4 営業外費用の減価償却費は、新型コロナウイルス感染症の影響により工場稼働率が低下したため、非原価項目として表示しています。

5 固定資産売却益の内訳

	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)
土地	3,898千円	千円
その他	38千円	千円
計	3,936千円	千円

6 固定資産売却損の内訳

	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	0千円	千円
計	0千円	千円

7 固定資産除却損の内訳

	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)
建物及び構築物	250千円	683千円
機械装置及び運搬具	851千円	9,069千円
その他	143千円	695千円
計	1,244千円	10,447千円

(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	7,373千円	千円
組替調整額	13,975千円	千円
税効果調整前	21,348千円	千円
税効果額	6,532千円	千円
その他有価証券評価差額金	14,816千円	千円
その他の包括利益合計	14,816千円	千円

(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 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	12,317,000			12,317,000

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	549,004		90,000	459,004

(注) 従業員に対する譲渡制限付株式報酬として自己株式の処分による減少。

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

(1)配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年6月28日 定時株主総会	普通株式	5,883	0.50	2021年3月31日	2021年6月29日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の 総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年6月28日 定時株主総会	普通株式	繰越利益 剰余金	5,928	0.50	2022年3月31日	2022年6月29日

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	12,317,000			12,317,000

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	459,004	2,000		461,004

(注) 譲渡制限付株式報酬制度の対象従業員の譲渡制限解除期間満了前の退職に伴う無償取得によるもの

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

(1)配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年6月28日 定時株主総会	普通株式	5,928	0.50	2022年3月31日	2022年6月29日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の 総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2023年6月28日 定時株主総会	普通株式	繰越利益 剰余金	17,783	1.50	2023年3月31日	2023年6月29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は、次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)
現金及び預金勘定	569,057千円	422,490千円
現金及び現金同等物	569,057千円	422,490千円

(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

当社グループは、主に釘・ねじの製造販売事業を行うための設備投資計画に照らして、必要な資金(主に銀行借入)を調達しています。また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しています。デリバティブは、金利の変動リスクを回避する場合に利用することがあります。

(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、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いますが、当該リスクについては、社内管理体制に従い、主な取引先の信用調査、取引先別の期日管理及び残高管理を行うことによりリスクの軽減を図っています。

営業債務である支払手形及び買掛金並びに電子記録債務は、全て1年以内の支払期日であります。買掛金の一部には、輸入商品及び輸入原材料がありますが、円建て契約のため、為替リスクはありません。借入金は、長期の運転資金と設備投資に必要な資金を調達したのですが、返済期間は最長で12年であります。デリバティブ取引(金利スワップ取引)は行っていません。

(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、売掛金管理規定及び与信管理審査規程に従って、取引先別に営業債権の管理を行っています。具体的には定例の営業会議の中でモニタリングを実施し、貸倒懸念債権の発生を防止すべく協議を行っています。また、信用リスクの軽減のため、損害保険を利用しています。連結子会社においても、当社の規程に準じて同様の管理を行っています。

資金調達に係る流動性リスクの管理

当社は、資金管理部門において、年間の資金計画を作成し、当計画に沿った資金調達が円滑に実施できるよう必要な対策を講じています。また、手許流動性の維持等により流動性リスクを管理しています。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前連結会計年度(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)
(1) 投資有価証券			
資産計			
(2) 長期借入金	972,638	958,905	13,732
負債計	972,638	958,905	13,732

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、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しています。市場価格のない株式等は、「(1)投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

(単位：千円)

区分	2022年3月31日
非上場株式	226

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)
(1) 投資有価証券			
資産計			
(2) 長期借入金	999,316	990,929	8,386
負債計	999,316	990,929	8,386

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、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しています。市場価格のない株式等は、「(1)投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

(単位：千円)

区分	2023年3月31日
非上場株式	226

(注) 1. 金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(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	569,057			
受取手形	438,163			
売掛金	830,983			
電子記録債権	197,245			
合計	2,035,449			

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	422,490			
受取手形	314,910			
売掛金	894,438			
電子記録債権	264,898			
合計	1,896,738			

(注) 2. 社債、長期借入金、リース債務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	990,000					
長期借入金	610,989	442,648	285,945	119,291	37,804	86,950
合計	1,600,989	442,648	285,945	119,291	37,804	86,950

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	1,100,000					
長期借入金	704,084	458,622	258,847	159,092	76,205	46,550
合計	1,804,084	458,622	258,847	159,092	76,205	46,550

### 3. 金融商品の時価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います。

レベル1の時価：同一資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：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、それぞれ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います。

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		958,905		958,905

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		990,929		990,929

(注)時価の算定に用いた評価技法及び時価算定に係るインプットの説明

長期借入金の時価については、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の時価に分類しています。

(退職給付関係)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付制度として、退職一時金制度を採用しています。

この退職金の支払いに備えるため必要資金の内部留保の他に、中小企業退職金共済制度等に加入し、外部拠出を行っています。

当社及び連結子会社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しています。

当社及び連結子会社は、複数事業主制度の確定給付企業年金制度(全国ビジネス企業年金基金)に加入していますが、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができないため、確定拠出制度と同様に会計処理しています。

## 2. 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	186,402 千円	173,649 千円
退職給付費用	19,717 千円	32,077 千円
退職給付の支払額	22,868 千円	14,912 千円
制度への拠出額	9,601 千円	9,416 千円
退職給付に係る負債の期末残高	173,649 千円	181,399 千円

## (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日現在)	当連結会計年度 (2023年3月31日現在)
非積立型制度の退職給付債務	266,200 千円	280,214 千円
中小企業退職金共済制度等の給付見込額	92,550 千円	98,815 千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	173,649 千円	181,399 千円
退職給付に係る負債	173,649 千円	181,399 千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	173,649 千円	181,399 千円

## (3) 退職給付費用

	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)
簡便法で計算した退職給付費用	19,717 千円	32,077 千円
退職給付費用 合計	19,717 千円	32,077 千円

## 3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の中小企業退職金共済制度等への要拠出額は、前連結会計年度9,601千円、当連結会計年度9,416千円であります。



#### 4. 複数事業主制度

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の厚生年金基金制度及び確定給付企業年金制度への要拠出額は、前連結会計年度10,808千円、当連結会計年度10,822千円であります。

##### (1) 複数事業主制度の直近の積立状況

	前連結会計年度 (2021年3月31日現在)	当連結会計年度 (2022年3月31日現在)
年金資産の額	10,859,131 千円	12,174,413 千円
年金財政計算上の数理債務の額と最低責任準備金の額との合計額	8,736,092 千円	9,585,047 千円
差引額	2,123,038 千円	2,589,366 千円

##### (2) 複数事業主制度の掛金に占める当社グループの割合

前連結会計年度 1.26%(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

当連結会計年度 1.36%(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

##### (3) 補足説明

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

上記(1)の差引額的主要因は、年金財政計算上の繰越剰余金2,123,038千円であります。本制度における過去勤務債務はありません。

なお、上記(2)の割合は当社グループの実際の負担割合とは一致していません。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

上記(1)の差引額の要因は、年金財政計算上の繰越剰余金2,123,038千円、並びに当年度剰余金466,327千円であります。本制度における過去勤務債務はありません。

なお、上記(2)の割合は当社グループの実際の負担割合とは一致していません。

(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的主要原因別の内訳

	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		
税務上の繰越欠損金	41,895千円	12,346千円
賞与引当金	7,771千円	22,157千円
退職給付に係る負債	53,922千円	56,446千円
役員退職慰労引当金	6,547千円	9,430千円
ゴルフ会員権評価損	17千円	17千円
棚卸資産	1,625千円	6,409千円
土地減損	1,705千円	1,705千円
貸倒引当金	3,609千円	5,027千円
その他	9,042千円	20,627千円
繰延税金資産小計	126,137千円	134,168千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	23,196千円	11,459千円
将来減算一時金差異等の合計に係る評価性引当額	74,846千円	107,826千円
評価性引当額小計(注)1	98,043千円	119,285千円
繰延税金資産合計	28,095千円	14,882千円
繰延税金負債		
土地・建物	9,868千円	9,510千円
繰延税金負債合計	9,868千円	9,510千円
繰延税金資産(負債)の純額	18,226千円	5,372千円

(注) 1. 評価性引当額が21,242千円増加しています。この主な内容は、将来の課税所得見積額の変動に伴うものであります。

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)	合計
税務上の繰越欠損金(1)						41,895	41,895
評価性引当額						23,196	23,196
繰延税金資産						18,699	18,699(2)

(1) 税務上の繰越欠損金41,895千円は、当社における税務上の繰越欠損金の残高136,914千円(法定実効税率を乗じた額)について認識したものであります。

(2) 繰延税金資産18,699千円は、将来の収益力に基づく課税所得及びタックス・プランニング等により、回収可能と判断しています。

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)	合計
税務上の繰越欠損金(1)						12,346	12,346
評価性引当額						11,459	11,459
繰延税金資産						887	887(2)

(1) 税務上の繰越欠損金12,346千円は、当社における税務上の繰越欠損金の残高40,348千円(法定実効税率を乗じた額)について認識したものであります。

(2) 繰延税金資産887千円は、将来の収益力に基づく課税所得及びタックス・プランニング等により、回収可能と判断しています。

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

	前連結会計年度 (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 (調整)	30.6%	30.6%
交際費等永久に損金に算入されない項目	3.0%	0.7%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.3%	%
住民税均等割	11.3%	1.7%
評価性引当額の増加	11.8%	15.2%
当社と連結子会社の法定実効税率の差異	10.2%	1.5%
税額控除	%	4.2%
その他	5.7%	2.3%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	72.3%	43.2%

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

1 当該資産除去債務の概要

事務所の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

2 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から10年と見積り、割引率は、10年物利付国債利率1.095%を使用して資産除去債務の金額を計算しています。

3 当該資産除去債務の総額の増減

	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)
期首残高	3,553千円	3,569千円
時の経過による調整額	16千円	7千円
資産除去債務の消滅による減少	千円	3,327千円
期末残高	3,569千円	249千円

(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		合計
	建設・梱包向	電気・ 輸送機器向	
釘	2,894,495		2,894,495
ねじ	517,333	1,252,444	1,769,778
建築用資材	404,625		404,625
その他	16,044		16,044
顧客との契約から生じる収益	3,832,498	1,252,444	5,084,943
その他の収益			
外部顧客への売上高	3,832,498	1,252,444	5,084,943

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		合計
	建設・梱包向	電気・ 輸送機器向	
釘	3,148,874		3,148,874
ねじ	586,734	1,291,187	1,877,922
建築用資材	438,373		438,373
その他	19,829		19,829
顧客との契約から生じる収益	4,193,813	1,291,187	5,485,000
その他の収益			
外部顧客への売上高	4,193,813	1,291,187	5,485,000

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

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

これらの履行義務に対する対価は、履行義務を充足してから釘等は概ね3ヶ月、ねじ等は概ね5ヶ月以内に受領しております。

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

前連結会計年度（2022年3月31日）

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

（単位：千円）

	当連結会計年度	
	期首残高	期末残高
顧客との契約から生じた債権	1,172,993	1,269,147
契約資産		
契約負債		

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

該当事項はありません。

当連結会計年度（2023年3月31日）

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

（単位：千円）

	当連結会計年度	
	期首残高	期末残高
顧客との契約から生じた債権	1,269,147	1,209,348
契約資産		
契約負債		

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社及び連結子会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。

当社グループは、当社が「建設・梱包向」として普通釘、特殊釘、各種連結釘、建築用資材、釘打機等の製造・仕入・販売を主な事業とし、子会社では「電気・輸送機器向」として精密機器用ねじ、自動車部品用ねじ、樹脂用ねじ等の製造・販売を主な事業としています。

したがって、当社グループは、会社事業体を基礎としたセグメントから構成されており、「建設・梱包向」、「電気・輸送機器向」の2つを報告セグメントとしています。

2 報告セグメントごとの売上高、利益、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売上高又は振替高は市場実勢価格に基づいています。

3 報告セグメントごとの売上高、利益、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	合計
	建設・梱包向	電気・輸送機器向	計		
売上高					
外部顧客への売上高	3,832,498	1,252,444	5,084,943		5,084,943
セグメント間の内部売上高又は振替高	75	7,003	7,079	7,079	
計	3,832,573	1,259,448	5,092,022	7,079	5,084,943
セグメント利益	139,162	64,402	203,564	185,985	17,579
セグメント資産	3,185,297	1,338,450	4,523,747	707,621	5,231,369
その他の項目					
減価償却費	83,657	81,060	164,717	974	165,692
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	87,784	31,788	119,572		119,572

(注) 1.セグメント利益の調整額 185,985千円は、全て報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2.セグメント資産の調整額707,621千円は、全て全社資産であります。全社資産は、主に余資運用資金(現預金等)及び管理部門に係る資産等であります。

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	合計
	建設・梱包向	電気・輸送 機器向	計		
売上高					
外部顧客への売上高	4,193,813	1,291,187	5,485,000		5,485,000
セグメント間の内部 売上高又は振替高					
計	4,193,813	1,291,187	5,485,000		5,485,000
セグメント利益	313,367	66,041	379,408	218,116	161,292
セグメント資産	3,723,921	1,308,480	5,032,402	563,443	5,595,845
その他の項目					
減価償却費	85,056	73,851	158,907	2,174	161,082
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	77,683	37,869	115,553		115,553

- (注) 1. セグメント利益の調整額218,116千円は、全て報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。
2. セグメント資産の調整額563,443千円は、全て全社資産であります。全社資産は、主に余資運用資金(現預金等)及び管理部門に係る資産等であります。

【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

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しています。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(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
大東スチール株式会社	979,400	建設・梱包向

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

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しています。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(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
大東スチール株式会社	1,142,343	建設・梱包向

【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】

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
その他の 関係 会社	伊藤忠丸 紅鉄鋼(株)	東京都 中央区	30,000	鉄鋼商社	(被所有) 直接 21.09	原材料・商品 の仕入先	原材料・商品 の購入	1,158,087	買掛金	423,714
						製品の販売先	製品の販売	1,001		
						役員の兼務				

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

原材料・商品の購入及び製品の販売については、市場価格等により決定しています。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
その他の 関係 会社	伊藤忠丸 紅鉄鋼(株)	東京都 中央区	30,000	鉄鋼商社	(被所有) 直接 21.09	原材料・商品 の仕入先	原材料・商品 の購入	1,597,383	買掛金	412,649
						製品の販売先	製品の販売	20		
						役員の兼務				

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

原材料・商品の購入及び製品の販売については、市場価格等により決定しています。

(イ) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

該当事項はありません。

(ウ) 連結財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

該当事項はありません。

(エ) 連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

該当事項はありません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

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

(1) 親会社情報

該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

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	99.85円	106.05円
1 株当たり当期純利益	0.20円	6.71円

(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 株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	2,336	79,541
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)	2,336	79,541
普通株式の期中平均株式数(千株)	11,797	11,856

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)
純資産の部の合計額(千円)	1,183,977	1,257,281
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)	1,183,977	1,257,281
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(千株)	11,857	11,855

【連結附属明細表】

(イ)【借入金等明細表】

区分	当期末残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	990,000	1,100,000	0.56	
1年以内に返済予定の長期借入金	610,989	704,084	0.51	
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。)	972,638	999,316	0.53	2024年7月31日～ 2030年3月31日
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	2,573,627	2,803,400		

(注) 1 平均利率は期末日残高の加重平均利率を記載しています。

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年以内における返済予定額は以下のとおりであります。

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	458,622	258,847	159,092	76,205

(ロ)【資産除去債務明細表】

当該連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、記載を省略しています。

(2)【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	1,274,589	2,632,349	4,123,400	5,485,000
税金等調整前四半期(当期)純利益 (千円)	12,979	38,594	130,872	140,122
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	7,044	25,485	94,129	79,541
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	0.59	2.15	7.94	6.71

(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)	0.59	1.56	5.79	1.23

## 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)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	479,240	336,757
受取手形	2 249,858	2 169,105
電子記録債権	2 117,030	2 195,218
売掛金	663,260	718,977
商品及び製品	593,801	911,069
仕掛品	154,923	236,072
原材料及び貯蔵品	186,041	296,362
前払費用	8,735	10,411
関係会社短期貸付金	1 30,000	1 20,000
未収入金	6,573	1 15,274
その他	1	
貸倒引当金		4,597
流動資産合計	2,489,466	2,904,652
固定資産		
有形固定資産		
建物	1,394,549	1,404,370
減価償却累計額	1,051,092	1,070,807
建物(純額)	343,456	333,562
構築物	200,009	202,800
減価償却累計額	171,827	174,428
構築物(純額)	28,182	28,371
機械及び装置	2,571,760	2,518,831
減価償却累計額	2,296,941	2,257,763
機械及び装置(純額)	274,818	261,068
車両運搬具	63,535	64,483
減価償却累計額	48,526	51,722
車両運搬具(純額)	15,008	12,760
工具、器具及び備品	125,941	127,960
減価償却累計額	112,511	112,467
工具、器具及び備品(純額)	13,429	15,492
土地	526,994	526,994
有形固定資産合計	2 1,201,890	2 1,178,249
無形固定資産		
ソフトウェア	6,870	15,116
無形固定資産合計	6,870	15,116

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	226	226
関係会社株式	21,929	21,929
破産更生債権等	11,795	11,830
長期前払費用	13,687	12,489
会員権	7,262	3,962
繰延税金資産	22,146	9,639
その他	89,188	95,115
貸倒引当金	11,796	11,831
投資その他の資産合計	154,440	143,362
<b>固定資産合計</b>	<b>1,363,201</b>	<b>1,336,728</b>
<b>資産合計</b>	<b>3,852,668</b>	<b>4,241,380</b>
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形	29,591	15,081
電子記録債務	86,960	112,264
買掛金	<sup>1</sup> 607,379	<sup>1</sup> 597,475
短期借入金	<sup>2</sup> 1,416,625	<sup>2</sup> 1,594,462
未払金	27,893	34,764
未払費用	30,462	49,315
未払法人税等	6,546	34,301
預り金	2,131	3,736
賞与引当金	20,478	68,945
役員賞与引当金		5,610
その他	121,558	29,158
流動負債合計	2,349,627	2,545,115
<b>固定負債</b>		
長期借入金	<sup>2</sup> 493,380	<sup>2</sup> 645,633
退職給付引当金	150,538	153,813
役員退職慰労引当金	6,900	14,100
資産除去債務	3,320	
固定負債合計	654,138	813,546
<b>負債合計</b>	<b>3,003,766</b>	<b>3,358,661</b>

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	615,216	615,216
資本剰余金		
資本準備金	40,181	40,181
その他資本剰余金	5,816	5,686
資本剰余金合計	45,997	45,868
利益剰余金		
利益準備金	146,000	146,000
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	82,712	116,837
利益剰余金合計	228,712	262,837
自己株式	41,024	41,203
株主資本合計	848,902	882,719
純資産合計	848,902	882,719
負債純資産合計	3,852,668	4,241,380

## 【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		
製品売上高	1,858,320	2,067,734
商品売上高	1,974,253	2,126,078
売上高合計	1 3,832,573	1 4,193,813
売上原価		
製品期首棚卸高	382,013	352,228
商品期首棚卸高	248,040	241,572
当期製品製造原価	1 1,534,775	1 1,819,526
当期商品仕入高	1 1,684,211	1 1,932,984
合計	3,849,041	4,346,312
他勘定振替高	9,972	1,467
製品期末棚卸高	352,228	522,103
商品期末棚卸高	241,572	388,966
売上原価合計	3,245,267	3,433,774
売上総利益	587,306	760,038
販売費及び一般管理費		
販売運賃	205,121	178,324
保管費	15,493	19,816
役員報酬	43,113	43,200
役員賞与引当金繰入額		5,610
従業員給料	144,280	145,652
従業員賞与	21,200	42,910
福利厚生費	45,150	50,605
退職給付費用	7,843	10,690
役員退職慰労引当金繰入額	6,407	7,200
賃借料	25,230	18,605
修繕費	5,064	4,756
租税公課	14,144	16,435
旅費及び交通費	8,948	10,321
交際費	1,071	1,443
消耗品費	2,896	3,940
通信費	5,733	4,983
貸倒引当金繰入額	60	4,632
減価償却費	18,867	20,961
その他	63,620	74,694
販売費及び一般管理費合計	1 634,129	1 664,787
営業利益又は営業損失( )	46,822	95,250

(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)
営業外収益		
受取利息	1 417	1 262
受取配当金	1,031	
仕入割引	634	618
雇用調整助成金	8,865	
雇用開発助成金	400	800
障害者雇用調整金	540	972
品質検査費用	700	550
その他	1,659	2,253
営業外収益合計	14,247	5,456
営業外費用		
支払利息	11,261	10,866
休業手当	7,180	
減価償却費	2 2,061	
その他	1,083	641
営業外費用合計	21,586	11,508
経常利益又は経常損失 ( )	54,161	89,199
特別利益		
固定資産売却益	3,936	
投資有価証券売却益	13,767	
特別利益合計	17,704	
特別損失		
固定資産売却損	0	
固定資産除却損	3 1,244	3 9,494
その他		300
特別損失合計	1,245	9,794
税引前当期純利益又は税引前当期純損失 ( )	37,702	79,404
法人税、住民税及び事業税	1,730	26,844
法人税等調整額	7,968	12,507
法人税等合計	6,238	39,351
当期純利益又は当期純損失 ( )	31,464	40,053

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2021年 4 月 1 日 至 2022年 3 月31日)

(単位：千円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
当期首残高	615,216	40,181		40,181	146,000	120,061	266,061
当期変動額							
剰余金の配当						5,883	5,883
当期純損失( )						31,464	31,464
自己株式の処分			5,816	5,816			
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)							
当期変動額合計			5,816	5,816		37,348	37,348
当期末残高	615,216	40,181	5,816	45,997	146,000	82,712	228,712

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	49,068	872,391	14,816	14,816	887,207
当期変動額					
剰余金の配当		5,883			5,883
当期純損失( )		31,464			31,464
自己株式の処分	8,043	13,860			13,860
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			14,816	14,816	14,816
当期変動額合計	8,043	23,488	14,816	14,816	38,304
当期末残高	41,024	848,902			848,902



当事業年度(自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)

(単位：千円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
当期首残高	615,216	40,181	5,816	45,997	146,000	82,712	228,712
当期変動額							
剰余金の配当						5,928	5,928
当期純利益						40,053	40,053
自己株式の取得			129	129			
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)							
当期変動額合計			129	129		34,124	34,124
当期末残高	615,216	40,181	5,686	45,868	146,000	116,837	262,837

	株主資本		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	
当期首残高	41,024	848,902	848,902
当期変動額			
剰余金の配当		5,928	5,928
当期純利益		40,053	40,053
自己株式の取得	178	308	308
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			
当期変動額合計	178	33,816	33,816
当期末残高	41,203	882,719	882,719

## 【注記事項】

(重要な会計方針)

### 1 資産の評価基準及び評価方法

#### (1)有価証券

子会社株式  
移動平均法による原価法  
その他有価証券  
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

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっています。

商品：総平均法  
製品：先入先出法  
仕掛品・原材料及び貯蔵品：総平均法

### 2 固定資産の減価償却の方法

#### (1)有形固定資産

定額法によっています。  
なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 3年～38年  
機械及び装置 2年～10年

#### (2)無形固定資産

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

### 3 引当金の計上基準

#### (1)貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しています。

#### (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、支給見込額を計上しています。

#### (3)役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額を計上しています。

#### (4)退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき計上しています。退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しています。

#### (5)役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しています。

### 4 収益及び費用の計上基準

当社は、釘・ねじの製造及び販売、建築用資材等の販売を行っております。商品又は製品の販売は、「収益認識に関する会計基準の適用指針」第98項に定める代替的な取扱いを適用し、商品又は製品の国内の販売において、出荷時から当該商品又は製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合には、出荷時に収益認識しております。

(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

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
繰延税金資産	22,146	9,639

## 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)」に記載した内容と同一であります。

(表示方法の変更)

(損益計算書)

前事業年度まで営業外収益の「その他」に含めて表示していました、「仕入割引」「雇用開発助成金」「障害者雇用調整金」「品質検査費用」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当事業年度より、独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っています。

その結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示していた3,933千円は、「仕入割引」634千円、「雇用開発助成金」400千円、「障害者雇用調整金」540千円、「品質検査費用」700千円、「その他」1,659千円として組替えています。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症に関する会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積りについて、連結財務諸表「注記事項(追加情報)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しています。

(貸借対照表関係)

## 1 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	30,000千円	21,650千円
短期金銭債務	423,714千円	412,649千円

## 2 担保に供している資産及び担保に係る債務

(1) 担保に供している資産

	前事業年度 (2022年3月31日)		当事業年度 (2023年3月31日)	
受取手形	183,539千円		124,808千円	
電子記録債権	37,671千円		100,510千円	
建物	341,427千円	(260,746千円)	325,403千円	(252,618千円)
構築物	26,288千円	(19,886千円)	26,712千円	(20,620千円)
機械及び装置	274,818千円	(274,818千円)	261,068千円	(261,068千円)
車両運搬具	15,008千円	(15,008千円)	12,760千円	(12,760千円)
工具、器具及び備品	12,253千円	(12,253千円)	13,224千円	(13,224千円)
土地	526,970千円	(15,193千円)	526,970千円	(15,193千円)
計	1,417,978千円	(597,906千円)	1,391,458千円	(575,484千円)

(2) 担保に係る債務

	前事業年度 (2022年3月31日)		当事業年度 (2023年3月31日)	
短期借入金	1,040,392千円	(1,040,392千円)	1,110,745千円	(1,110,745千円)
長期借入金	230,614千円	(230,614千円)	296,496千円	(296,496千円)
計	1,271,006千円	(1,271,006千円)	1,407,241千円	(1,407,241千円)

上記のうち( )内書は工場財団根抵当並びに当該債務を示しています。

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

	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)
営業取引による取引高		
売上高	1,077千円	20千円
仕入高等	1,165,091千円	1,597,383千円
営業取引以外の取引高	2,411千円	2,252千円

2 営業外費用の減価償却費は、新型コロナウイルス感染症の影響により工場稼働率が低下したため、非原価項目として表示しています。

3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

固定資産除却損の内訳

	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)
建物	250千円	683千円
機械及び装置	171千円	8,069千円
車両運搬具	680千円	62千円
工具、器具及び備品	143千円	678千円
計	1,244千円	9,494千円

(有価証券関係)

前事業年度(2022年3月31日)

子会社株式は、市場価格のない株式等のため、子会社株式の時価を記載しておりません。

なお、市場価格のない株式等の子会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

区分	前事業年度 (千円)
子会社株式	21,929

当事業年度(2023年3月31日)

子会社株式は、市場価格のない株式等のため、子会社株式の時価を記載しておりません。

なお、市場価格のない株式等の子会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

区分	当事業年度 (千円)
子会社株式	21,929

(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		
繰越欠損金	41,895千円	12,346千円
賞与引当金	6,266千円	21,097千円
退職給付引当金	46,065千円	47,067千円
役員退職慰労引当金	2,111千円	4,315千円
子会社株式評価損	57,939千円	57,940千円
土地減損	1,705千円	1,705千円
貸倒引当金	3,609千円	5,027千円
その他	6,348千円	22,970千円
繰延税金資産小計	165,942千円	172,468千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	23,197千円	11,459千円
将来減算一時金差異等の合計に係る評価性引当額	120,599千円	151,370千円
評価性引当額	143,796千円	162,829千円
繰延税金資産合計	22,146千円	9,639千円
繰延税金資産(負債)の純額	22,146千円	9,639千円

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

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
法定実効税率	税引前当期純損失のため、記載していません。	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目		0.5%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目		
住民税均等割		1.9%
評価性引当額の増加		24.0%
税額控除		5.7%
その他		1.7%
税効果会計適用後の法人税等の負担率		49.6%

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益の情報は、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、注記を省略しています。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産	建物	343,456	16,181	1,482	24,592	333,562	1,070,807
	構築物	28,182	2,791		2,601	28,371	174,428
	機械及び装置	274,818	29,583	4,253	39,080	261,068	2,257,763
	車両運搬具	15,008	2,949	62	5,134	12,760	51,722
	工具、器具及び備品	13,429	8,039	273	5,703	15,492	112,467
	土地	526,994				526,994	
	計	1,201,890	59,543	6,071	77,113	1,178,249	3,667,191
無形固定資産	ソフトウェア	6,870	18,140		9,894	15,116	
	計	6,870	18,140		9,894	15,116	

(注) 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

建物

本社事務所移転に伴う改修工事 15,006千円

機械及び装置

おが処理設備改善工事 8,650千円

【引当金明細表】

(単位：千円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	11,796	4,692	60	16,428
賞与引当金	20,478	68,945	20,478	68,945
役員賞与引当金		5,610		5,610
役員退職慰労引当金	6,900	7,200		14,100

(注) 貸倒引当金の当期減少額60千円は、回収によるものであります。

(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、記載を省略しています。

(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) 大阪市中央区北浜四丁目5番33号 三井住友信託銀行株式会社 大阪本店 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	電子公告により行います。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、大阪市において日本経済新聞に掲載する方法により行います。 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あります。 <a href="http://www.amatei.co.jp">http://www.amatei.co.jp</a>
株主に対する特典	なし

## 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81期)	自 2021年4月1日 至 2022年3月31日	2022年6月29日 近畿財務局長に提出。
(2) 内部統制報告書	事業年度 (第81期)	自 2021年4月1日 至 2022年3月31日	2022年6月29日 近畿財務局長に提出。
(3) 四半期報告書及び確認書	事業年度 (第82期第1四半期)	自 2022年4月1日 至 2022年6月30日	2022年8月10日 近畿財務局長に提出。
	事業年度 (第82期第2四半期)	自 2022年7月1日 至 2022年9月30日	2022年11月11日 近畿財務局長に提出。
	事業年度 (第82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 近畿財務局長に提出。
(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		2022年6月29日 近畿財務局長に提出



## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当する事項はありません。

## 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

アマテイ株式会社  
取締役会 御中

ネクサス監査法人

大阪府大阪市

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 森 田 知 之

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 橋 爪 健 治

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 長 野 秀 則

### < 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」に掲げられているアマテイ株式会社の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、アマテイ株式会社及び連結子会社の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。

「建設・梱包向」セグメントに係る売上高の正確性	
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>会社グループはアマテイ株式会社及び連結子会社1社で構成されており、「建設・梱包向」セグメントにおいて釘、ねじ等の製造、仕入、販売を、「電気・輸送機器向」セグメントにおいてねじ等の製造、販売を行っている。</p> <p>当連結会計年度における「建設・梱包向」セグメントの売上高は4,193,813千円であり、連結売上高5,485,000千円の76.5%を占めている。</p> <p>主力事業である「建設・梱包向」セグメントにおいて、鋼材価格の高騰等によるコストアップに対応するため、販売価格の改定を進めている。</p> <p>販売価格の改定が進められている状況において、重要な経営指標として設定されている売上高の正確性については、監査上、より慎重に対応する必要がある。</p> <p>従って、当監査法人は、「建設・梱包向」セグメントに係る売上高の正確性を監査上の主要な検討事項であると判断した。</p>	<p>当監査法人は、会社グループの「建設・梱包向」セグメントに係る売上高の正確性に関して、主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価</p> <p>売上高に関する会計方針及びその適用方法について関連する内部統制を含めて理解するとともに、売上高の正確性を確保するために会社が構築した内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。</p> <p>(2) 実証手続</p> <p>売上高の正確性を検証するために以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"><li>取締役会及び役員連絡会の議事録等の査閲や仕訳テスト、分析等による通例でない取引の把握</li><li>売上取引からサンプルを抽出し、売上単価、数量、金額について注文書、出荷指示書等関連証憑との突合</li><li>売上債権残高の金額的重要性等に基づき抽出したサンプルについて、取引先への残高確認及び差異分析の実施</li><li>売上高の勘定分析及び製商品グループ別の売上単価、数量の比較分析の実施</li></ul>

## その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

## 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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、監査等委員会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

#### < 内部統制監査 >

##### 監査意見

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

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

##### 監査意見の根拠

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

##### 内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

##### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

#### 利害関係

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

以 上

- 
- ( ) 1 . 上記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。



## 独立監査人の監査報告書

2023年 6月29日

アマテイ株式会社  
取締役会 御中

ネクサス監査法人

大阪府大阪市

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 森田 知之

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 橋爪 健治

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 長野 秀則

### 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」に掲げられているアマテイ株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第82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、アマテイ株式会社の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。

売上高の正確性	
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
会社は、建設・梱包向の釘・ねじ等の製造、仕入、販売を行っている。 鋼材価格の高騰等によるコストアップに対応するため、販売価格の改定を進めている。 販売価格の改定が進められている状況において、重要な経営指標として設定されている売上高の正確性については、監査上、より慎重に対応する必要がある。 従って、当監査法人は、売上高の正確性を監査上の主要な検討事項であると判断した。	当監査法人は、売上高の正確性に関して、主として以下の監査手続を実施した。 (1) 内部統制の評価 売上高に関する会計方針及びその適用方法について関連する内部統制を含めて理解するとともに、売上高の正確性を確保するために会社が構築した内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。 (2) 実証手続 売上高の正確性を検証するために以下の手続を実施した。 ・取締役会及び役員連絡会の議事録等の査閲や仕訳テスト、分析等による通例でない取引の把握 ・売上取引からサンプルを抽出し、売上単価、数量、金額について注文書、出荷指示書等関連証拠との突合 ・売上債権残高の金額的重要性等に基づき抽出したサンプルについて、取引先への残高確認及び差異分析の実施 ・売上高の勘定分析及び製商品グループ別の売上単価、数量の比較分析の実施

## その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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



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

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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。

#### 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。