

【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】 北陸財務局長

【提出日】 2024年6月26日

【事業年度】 第123期(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

【会社名】 株式会社石川製作所

【英訳名】 Ishikawa Seisakusho, Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 小長谷 育教

【本店の所在の場所】 石川県白山市福留町200番地

【電話番号】 (076)277-1411 (代表)

【事務連絡者氏名】 取締役 企画管理部門長 水野 孝

【最寄りの連絡場所】 石川県白山市福留町200番地

【電話番号】 (076)277-1411 (代表)

【事務連絡者氏名】 取締役 企画管理部門長 水野 孝

【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119期   | 第120期   | 第121期   | 第122期   | 第123期   |
|----------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 決算年月                       | 2020年3月 | 2021年3月 | 2022年3月 | 2023年3月 | 2024年3月 |
| 売上高 (百万円)                  | 12,227  | 11,383  | 12,079  | 12,593  | 13,598  |
| 経常利益 (百万円)                 | 168     | 160     | 199     | 217     | 253     |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益 (百万円)  | 149     | 124     | 143     | 167     | 251     |
| 包括利益 (百万円)                 | 165     | 261     | 209     | 203     | 537     |
| 純資産額 (百万円)                 | 3,591   | 3,853   | 4,162   | 4,365   | 4,903   |
| 総資産額 (百万円)                 | 14,400  | 14,356  | 16,405  | 15,032  | 16,799  |
| 1株当たり純資産額 (円)              | 563.06  | 604.09  | 652.52  | 684.41  | 768.68  |
| 1株当たり当期純利益 (円)             | 23.38   | 19.45   | 22.48   | 26.19   | 39.50   |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益 (円)  |         |         |         |         |         |
| 自己資本比率 (%)                 | 24.9    | 26.8    | 25.4    | 29.0    | 29.2    |
| 自己資本利益率 (%)                | 4.2     | 3.3     | 3.4     | 3.8     | 5.1     |
| 株価収益率 (倍)                  | 52.7    | 91.3    | 65.3    | 53.3    | 35.3    |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー (百万円) | 2,206   | 198     | 1,889   | 1,285   | 1,895   |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー (百万円) | 292     | 182     | 440     | 158     | 370     |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー (百万円) | 2,278   | 102     | 1,378   | 920     | 2,093   |
| 現金及び現金同等物<br>の期末残高 (百万円)   | 937     | 850     | 921     | 1,128   | 954     |
| 従業員数 (人)                   | 538     | 534     | 517     | 510     | 511     |

- (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 従業員数は、就業人員数を表示しております。  
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121期の期首から適用しており、第121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119期   | 第120期   | 第121期   | 第122期   | 第123期   |
|---------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 決算年月                      | 2020年3月 | 2021年3月 | 2022年3月 | 2023年3月 | 2024年3月 |
| 売上高 (百万円)                 | 7,282   | 7,117   | 7,734   | 8,275   | 9,324   |
| 経常利益 (百万円)                | 9       | 72      | 92      | 87      | 93      |
| 当期純利益 (百万円)               | 61      | 85      | 91      | 96      | 155     |
| 資本金 (百万円)                 | 2,000   | 2,000   | 2,000   | 2,000   | 2,000   |
| 発行済株式総数 (千株)              | 6,385   | 6,385   | 6,385   | 6,385   | 6,385   |
| 純資産額 (百万円)                | 2,536   | 2,757   | 3,004   | 3,136   | 3,575   |
| 総資産額 (百万円)                | 9,599   | 9,667   | 10,795  | 10,321  | 11,011  |
| 1株当たり純資産額 (円)             | 397.61  | 432.33  | 470.94  | 491.64  | 560.49  |
| 1株当たり配当額 (円)              |         |         |         |         |         |
| (1株当たり中間配当額) (円)          | ( )     | ( )     | ( )     | ( )     | ( )     |
| 1株当たり当期純利益 (円)            | 9.71    | 13.34   | 14.33   | 15.05   | 24.37   |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益 (円) |         |         |         |         |         |
| 自己資本比率 (%)                | 26.4    | 28.5    | 27.8    | 30.4    | 32.5    |
| 自己資本利益率 (%)               | 2.5     | 3.2     | 3.0     | 3.1     | 4.3     |
| 株価収益率 (倍)                 | 126.9   | 133.1   | 102.5   | 92.8    | 57.2    |
| 配当性向 (%)                  |         |         |         |         |         |
| 従業員数 (人)                  | 256     | 256     | 254     | 251     | 253     |
| 株主総利回り (%)                | 72.4    | 104.3   | 86.3    | 82.0    | 81.8    |
| (比較指標: 配当込みTOPIX) (%)     | (90.5)  | (128.6) | (131.2) | (138.8) | (196.2) |
| 最高株価 (円)                  | 2,573   | 2,063   | 1,937   | 1,894   | 1,480   |
| 最低株価 (円)                  | 965     | 1,102   | 1,293   | 1,302   | 1,002   |

- (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 従業員数は、就業人員数を表示しております。
- 3 最高・最低株価は、2022年4月3日以前は東京証券取引所市場第一部におけるものであり、2022年4月4日以降は東京証券取引所スタンダード市場におけるものであります。
- 4 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第121期の期首から適用しており、第121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】

|             |   |
|-------------|---|
| 1921年10月    | 創業者直山与二、金沢市に石井鉄工所を創立し、繊維機械の部品製作をはじめめる。      |
| 1937年 1月    | 株式会社組織にあらため、森本工場を建設。                        |
| 1938年 7月    | 株式会社石川製作所に社名変更。戦時中海軍水中兵器を製造。                |
| 1945年～1952年 | 戦後、繊維機械の生産を再開、紡績機械コンプリーメーカーの体制を確立。          |
| 1951年10月    | 金沢投資金融株式会社(現・株式会社イッセイ、現・連結子会社)を設立。          |
| 1953年 1月    | 大阪証券取引所市場第一部に株式上場。                          |
| 1954年 3月    | 防衛機器製造の事業許可をうけ、東京研究所を設置。                    |
| 1961年 9月    | 東京証券取引所市場第一部に、同年10月名古屋証券取引所市場第一部に株式上場。      |
| 1962年～1963年 | 欧州繊維機械メーカーと技術提携し、自社開発の高速合燃糸機とともに合織機械の生産を開始。 |
| 1964年 3月    | S & S社(米国)と段ボール製函印刷機械の業務提携を締結、紙工機械の生産を開始。   |
| 1965年 3月    | ドレーパー社(米国)とシャトルレス織機の技術提携により、レピア織機の生産を開始。    |
| 1969年 4月    | 石川県松任市(現・白山市)に松任工場を新設。                      |
| 1973年11月    | 創業者直山与二死去、野原重美が社長に就任。                       |
| 1974年 1月    | 第1回転換社債10億円を発行。                             |
| 1980年以降     | 海外メーカーとの技術提携を順次解消し、自社開発路線を歩む。               |
| 1985年 5月    | 第2回転換社債25億円を発行。                             |
| 1985年12月    | フルオートセット段ボール製函印刷機ACSYS FG-250を開発。           |
| 1987年10月    | 第3回転換社債30億円を発行。                             |
| 1989年10月    | 第4回転換社債50億円を発行。                             |
| 1990年 6月    | 野原重美が会長に、直山泰が社長に就任。                         |
| 1990年 7月    | エフエフヴィオードナンス社(スウェーデン)と新型地雷の技術提携。            |
| 1991年 4月    | 株式会社イシメックス(現・連結子会社)を設立。                     |
| 1997年 6月    | 繊維機械、紙工機械でISO9001取得。                        |
| 1999年11月    | 高速電子チップ外観検査装置IPSを開発。                        |
| 2002年12月    | 松任工場に機械・組立工場を新設、森本工場を移転統合する。                |
| 2003年 5月    | 固定式段ボール製函印刷機FX-1を開発。                        |
| 2009年 4月    | 直山泰が相談役に、竹田徳文が社長に就任。                        |
| 2009年12月    | 段ボール製函印刷機WIN ZR400を開発。                      |
| 2010年 7月    | 段ボール製函印刷機WIN GR350を開発。                      |
| 2013年 3月    | 第三者割当による新株式12,700千株を発行。                     |
| 2015年 4月    | 竹田徳文が相談役に、小長谷育教が社長に就任。                      |
| 2016年 7月    | 段ボール製函印刷機WIN MR250を開発。                      |
| 2016年 8月    | 資本金、資本準備金及び利益準備金の額の減少並びに剰余金の処分により欠損を填補。     |
| 2016年10月    | 普通株式10株につき1株の割合で株式を併合。                      |
| 2017年 5月    | 東京研究所、東京営業所を新宿区神楽坂へ移転。                      |
| 2017年 8月    | 関東航空計器株式会社(神奈川県藤沢市)の全株式を取得し、連結子会社化。         |
| 2019年 5月    | 段ボール製函印刷機WIN SR350を開発。                      |
| 2021年10月    | 創業100周年を迎える。                                |
| 2022年 4月    | 東京証券取引所の市場区分見直しに伴い、東京証券取引所スタンダード市場に移行。      |
| 2023年10月    | 東京営業所を杉並区上高井戸へ移転。                           |

### 3 【事業の内容】

当社グループは、当社、子会社3社(関東航空計器㈱、㈱イッセイ、㈱イシメックス)及びその他の関係会社レンゴ-㈱の計5社で構成され、段ボール製函印刷機械等の「紙工機械」、機雷、航空機用電子機器等の「防衛機器」、他社から各種機械の生産を受託する「受託生産」の製造販売を主な事業内容としております。

当社グループの事業に係わる位置づけは次のとおりであります。なお、セグメントと同一の区分であります。

#### (紙工機械)

当社がレンゴ-㈱などへ製造販売するほか、㈱イッセイは紙工機械の機械加工部品の製造の一部を行っております。㈱イシメックスは紙工機械に内蔵する制御盤等電装関係部品を製造しております。

#### (防衛機器)

当社及び関東航空計器㈱が製造販売するほか、㈱イッセイは防衛機器の機械加工部品の製造の一部を行っております。㈱イシメックスは防衛機器に内蔵する制御盤等電装関係部品を製造しております。

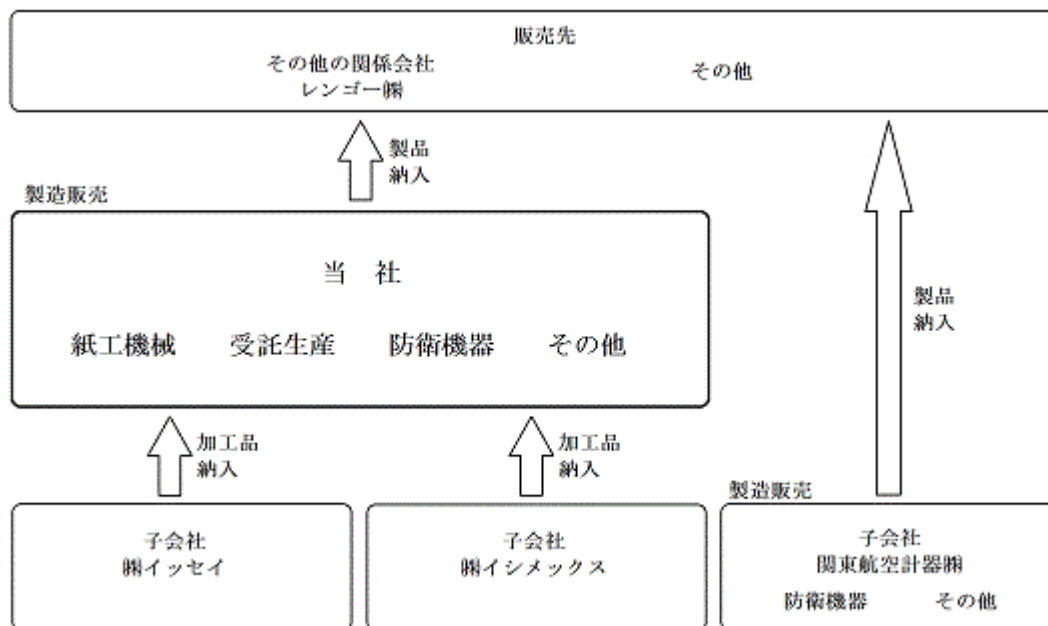
#### (受託生産)

当社が生産を受託するほか、㈱イッセイは各種機械の機械加工部品の製造の一部を行っております。㈱イシメックスは各種機械に内蔵する制御盤等電装関係部品を製造しております。

#### (その他)

当社及び関東航空計器㈱が製造販売するほか、㈱イッセイは各種機械の機械加工部品の製造の一部を主に行っております。㈱イシメックスは各種機械に内蔵する制御盤等電装関係部品を製造しております。

以上の事項を事業系統図によって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<br>(百万円) | 主要な<br>事業の<br>内容               | 議決権の<br>所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関係内容   |
|-----------------------|-------------|--------------|--------------------------------|------------------------------|--|
| (連結子会社)<br>関東航空計器(株)  | 神奈川県<br>藤沢市 | 480          | 防衛機器、<br>その他                   | 100.0                        | 当社は貸付をしております。<br>役員の兼任……有  |
| (連結子会社)<br>(株)イッセイ    | 石川県<br>金沢市  | 45           | 紙工機械、<br>防衛機器、<br>受託生産、<br>その他 | 100.0                        | 当社機械加工部品の製造の一部を主に委託して<br>おります。<br>役員の兼任……有   |
| (連結子会社)<br>(株)イシメックス  | 石川県<br>白山市  | 40           | 紙工機械、<br>防衛機器、<br>受託生産、<br>その他 | 100.0                        | 当社各種機械の制御盤等電装関係部品の製造を<br>主に委託しております。<br>当社は貸付をしております。<br>当社は本社工場等の建物を賃借しております。<br>役員の兼任……有 |
| (その他の関係会社)<br>レンゴー(株) | 大阪市<br>北区   | 31,066       | 紙工機械                           | (20.1)                       | 当社紙工機械の販売先であります。<br>役員の兼任……有   |

- (注) 1 主要な事業の内容欄には、セグメント情報に記載された名称を記載しております。  
2 その他の関係会社レンゴー(株)は有価証券報告書の提出会社であります。  
3 連結子会社関東航空計器(株)は特定子会社であります。  
また、同社については、売上高の連結売上高に占める割合が100分の10を超えております。

主要な損益情報等

|       |          |
|-------|----------|
| 売上高   | 3,754百万円 |
| 経常利益  | 154百万円   |
| 当期純利益 | 110百万円   |
| 純資産額  | 919百万円   |
| 総資産額  | 5,534百万円 |

## 5 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2024年3月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(人) | セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|----------|---------|----------|---------|
| 紙工機械     | 126     | その他      | 32      |
| 防衛機器     | 317     | 全社(共通)   | 16      |
| 受託生産     | 20      | 合計       | 511     |

- (注) 1 従業員数は、当社グループ外からの出向者を含み、当社グループ外への出向者及び休職者を除く就業人員であります。
- 2 生産に携わる従業員は機能的に一体となって紙工機械、防衛機器、受託生産及びその他のセグメントにおける製造品を生産しており、生産体制に応じて移動しますので、人数は各セグメントにおける生産実績を参考にして各々のセグメントに按分しております。

### (2) 提出会社の状況

2024年3月31日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|---------|---------|-----------|------------|
| 253     | 41.8    | 16.3      | 5,454      |

| セグメントの名称 | 従業員数(人) | セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|----------|---------|----------|---------|
| 紙工機械     | 99      | その他      | 10      |
| 防衛機器     | 125     | 全社(共通)   | 6       |
| 受託生産     | 13      | 合計       | 253     |

- (注) 1 従業員数は、他社からの出向者を含み、他社への出向者及び休職者を除く就業人員であります。
- 2 平均年間給与は、賞与及び基準外手当を含んでおります。
- 3 生産に携わる従業員は機能的に一体となって紙工機械、防衛機器、受託生産及びその他のセグメントにおける製造品を生産しており、生産体制に応じて移動しますので、人数は各セグメントにおける生産実績を参考にして各々のセグメントに按分しております。

### (3) 労働組合の状況

提出会社の労働組合はJAM石川製作所労働組合と称し、JAMに加盟しております。2024年3月31日現在の組合員数は154人であります。

連結子会社につきましては、関東航空計器㈱の労働組合はJAM関東航空計器労働組合と称し、JAMに加盟しております。㈱イッセイ及び㈱イシメックスにおいては労働組合は組織されておられません。

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。

### (4) 管理職に占める女性労働者の割合(%)

|      | 当事業年度 |
|------|-------|
| 提出会社 | 9.7   |

- (注) 1 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき算出したものであります。
- 2 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき公表している会社のみ記載しております。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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。

当社グループは復配を目指していく上で収益力の強化を課題としております。当社グループは安定した経営基盤の確立のため、顧客のニーズに対応する製品開発を通じた受注の拡大、経営の効率化による原価低減の徹底、技術の研鑽と継承による品質向上に努め、収益力の強化を図り復配を目指してまいります。

### 2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】

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)サステナビリティ全般に関するガバナンス及びリスク管理

当社グループは、当社で製造しております段ボール製函印刷機を販売することを通じて持続可能な循環型社会の形成に寄与するとともに、当社グループの持続的な成長が地域社会の経済に貢献できるように努めております。当社は、経営の重要な意思決定及び業務執行の監督を行う取締役会を定期的を開催するとともに、迅速で柔軟な事業判断を決定するため、取締役及び事業責任者が出席する経営会議を随時開催しております。また、職務執行状況等の監査のため、取締役会から独立した監査役及び監査役会を設置するとともに、代表取締役社長直轄の監査室を設置して内部監査を実施し、公正かつ適切な企業活動を推進しております。

リスク管理においては、監査室において、当社グループの損失の危険に関して内部監査を実施し、損害を及ぼす恐れのあるリスク情報の早期発見と、その発現への対応に努めております。

#### (2)人材の多様性の確保を含む人材育成の方針及び社内環境整備に関する方針

当社グループにおいては、従業員が心身ともに健康であるとともに、個々の能力を最大限に発揮できる職場環境整備に努めております。また、仕事と家庭の両立ができる職場環境整備を進めております。

一方で、管理職層の女性従業員が育成されていないことを当社グループの課題として認識しております。女性従業員に対し、キャリア意識の向上や職種・職域の拡大等を目的とした研修の受講を促し、次世代リーダーを積極的に育成するとともに、女性活躍推進に関する外部の啓発セミナーや男女雇用機会均等法及びハラスメント防止等に関する研修の受講を促しコンプライアンスの徹底とともに女性活躍推進に関する意識向上を図っております。

当社においては、人材の育成及び社内環境整備に関する方針に係る指標について、次の指標を用いております。当社においては、関連する指標のデータ管理とともに、具体的な取組みが行われているものの、連結グループに属する全ての会社では行われておりません。このため、当該指標に関する目標及び実績は、提出会社のものを記載しております。

| 指標              | 目標               | 実績（当事業年度） |
|-----------------|------------------|-----------|
| 管理職に占める女性労働者の割合 | 2027年3月31日までに10% | 9.7%      |



### 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) 製品の不良発生リスクについて

リスクの内容及び当該リスクが顕在化した場合に経営成績等の状況に与える影響

当社グループは製造業を営んでおり、品質管理は安全管理に次いで重要と考えております。当社グループは製品の品質管理の徹底に努めておりますが、製品に不良が生じた場合、補修や代替品に係る追加費用が発生する可能性があります。また、販売先において製品不良による事故が生じた場合、人的・物的損害又は休業損失に係る損害賠償責任が発生するリスクが想定され、経営成績等の状況に影響を与える可能性があります。

当該リスクが顕在化する可能性の程度や時期

当社グループの製品は受注生産であり、顧客によって仕様が異なる場合が多いため、同型製品の大量生産を行っている製造業と比較して、確率的・統計的に製品不良の発生可能性や時期を見積ることは困難であると考えております。

当該リスクへの対応策

当社は品質マネジメントシステムに関する国際規格の認証を取得し、顧客満足を目指した確かな物づくりを行うよう取り組みを行っております。また、品質に関する専門部署や会議体を設置し、製品の品質向上に努めております。

製品に起因する損害賠償責任リスクに対しては、製造物賠償責任保険に加入しております。同保険により損害賠償責任のリスクを全て担保することは出来ませんが、保険の補償内容について定期的に検討を行うなど、リスクに備えた対応を行っております。

#### (2) 株価等の下落リスクについて

リスクの内容及び当該リスクが顕在化した場合に経営成績等の状況に与える影響

当社及び一部の連結子会社では、投資有価証券として上場株式及び非上場株式を保有しております。当社グループが保有する上場株式について、景気後退等により一定以上株価が下落した場合、特別損失として投資有価証券評価損を計上することとなります。

また、当社及び一部の連結子会社では、従業員の退職金の一部について確定給付企業年金制度を採用しており、年金資産の運用を外部機関に委託しております。株価等が下落することにより委託先における年金資産の運用状況が悪化した場合、退職給付費用が増加する可能性があります。

当該リスクが顕在化する可能性の程度や時期

景気の変動は、企業活動の結果のほか、国内外の政治動向や自然災害等の様々な外部要因の影響を受けるため、当該リスクが顕在化する可能性の程度や時期を見通すことは困難であります。

当該リスクへの対応策

保有株式の株価下落リスクについては、定期的に株価を観察し、株価下落の兆候が見られる場合は経営層に適時報告を行っております。株価の下落が一定以上続く場合は、減損検討ライン(下落率30%)または強制評価減ライン(下落率50%)に至る可能性及び回復可能性について検討を行い、リスクの受容許容量を考慮したうえで早期に株式売却することも検討するなど、経営成績等に与える影響を最小限に抑える対策を行っております。

また、年金資産の運用状況悪化リスクについては、年金資産の運用商品の選択にあたり景気変動リスクの影響を受けにくい安定型商品を中心とすることにより、運用リスクを小さくする対策を行っております。

#### 4 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

##### (1) 経営成績等の状況の概要

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

##### 経営成績の状況

当社グループの当連結会計年度における受注高は228億23百万円(前連結会計年度比61.7%増)となり、売上高は135億98百万円(前連結会計年度比8.0%増)となりました。

損益面におきましては、売上高の増加に伴い、営業利益は2億53百万円(前連結会計年度比22.4%増)となりました。経常利益につきましては、2億53百万円(前連結会計年度比16.7%増)となり、親会社株主に帰属する当期純利益は、2億51百万円(前連結会計年度比50.8%増)となりました。

##### 財政状態の状況

###### a. 資産

流動資産は前連結会計年度末に比べ11億73百万円(10.4%)増加し、124億47百万円となりました。これは主に売掛金が2億5百万円減少したものの、契約資産が12億59百万円、仕掛品が2億54百万円それぞれ増加したことによります。

固定資産は前連結会計年度末に比べ5億93百万円(15.8%)増加し、43億51百万円となりました。これは主に固定資産の取得により、有形固定資産が1億12百万円、無形固定資産が76百万円、投資有価証券の時価上昇により、投資その他の資産が4億4百万円それぞれ増加したことによります。

この結果、資産合計は前連結会計年度末に比べ17億66百万円(11.7%)増加し、167億99百万円となりました。

###### b. 負債

流動負債は前連結会計年度末に比べ14億80百万円(16.8%)増加し、103億3百万円となりました。これは主に契約負債が17億43百万円減少したものの、短期借入金が23億70百万円、支払手形及び買掛金が6億21百万円それぞれ増加したことによります。

固定負債は前連結会計年度末に比べ2億51百万円(13.6%)減少し、15億92百万円となりました。これは主に長期借入金が2億40百万円減少したことによります。

この結果、負債合計は前連結会計年度末に比べ12億28百万円(11.5%)増加し、118億95百万円となりました。

###### c. 純資産

純資産合計は前連結会計年度末に比べ5億37百万円(12.3%)増加し、49億3百万円となりました。これは主に親会社株主に帰属する当期純利益2億51百万円を計上したこと等により、利益剰余金が増加したことによります。

##### キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物(以下、「資金」という。)の期末残高は、前連結会計年度末に比べ1億73百万円減少(前連結会計年度は2億6百万円増加)し、9億54百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況は次のとおりであります。

###### a. 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資金の減少は18億95百万円(前連結会計年度は12億85百万円の増加)となりました。これは主に契約資産の増加額12億59百万円、契約負債の減少額17億43百万円により資金の減少となったことによります。

###### b. 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資金の減少は3億70百万円(前連結会計年度は1億58百万円の減少)となりました。これは主に固定資産取得による支出3億74百万円により資金の減少があったことによります。

###### c. 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資金の増加は20億93百万円(前連結会計年度は9億20百万円の減少)となりました。これは主に短期借入金の純増加額23億70百万円によります。

##### 生産、受注及び販売の実績

当連結会計年度における生産、受注及び販売の実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

a. 生産実績

| セグメントの名称 | 金額(千円)     | 前期比増減(%) |
|----------|------------|----------|
| 紙工機械     | 3,399,415  | 23.9     |
| 防衛機器     | 8,001,428  | 6.1      |
| 受託生産     | 1,530,997  | 16.7     |
| その他      | 666,305    | 42.5     |
| 合計       | 13,598,145 | 8.0      |

(注) 金額は販売価格で表示しております。  
なお、セグメント間取引については、相殺消去しております。

b. 受注実績

| セグメントの名称 | 受注高(千円)    | 前期比増減(%) | 受注残高(千円)   | 前期比増減(%) |
|----------|------------|----------|------------|----------|
| 紙工機械     | 3,128,782  | 18.7     | 1,918,791  | 12.4     |
| 防衛機器     | 17,278,503 | 120.5    | 21,347,711 | 76.8     |
| 受託生産     | 1,666,399  | 9.5      | 414,970    | 48.2     |
| その他      | 750,250    | 27.9     | 349,550    | 31.6     |
| 合計       | 22,823,934 | 61.7     | 24,031,022 | 62.3     |

c. 販売実績

| セグメントの名称 | 金額(千円)     | 前期比増減(%) |
|----------|------------|----------|
| 紙工機械     | 3,399,415  | 23.9     |
| 防衛機器     | 8,001,428  | 6.1      |
| 受託生産     | 1,530,997  | 16.7     |
| その他      | 666,305    | 42.5     |
| 合計       | 13,598,145 | 8.0      |

(注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。  
2 主な相手先の販売実績及び総販売実績に対する割合は、次のとおりであります。

| 相手先 | 前連結会計年度   |       | 当連結会計年度   |       |
|-----|-----------|-------|-----------|-------|
|     | 金額(千円)    | 割合(%) | 金額(千円)    | 割合(%) |
| 防衛省 | 5,226,963 | 41.5  | 5,696,607 | 41.9  |

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。  
なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当連結会計年度における当社グループは、当社グループでは、さらなる安定的な収益確保のため、従業員の技術の研鑽と継承を徹底し、作業効率化や無駄なコストの削減により原価低減を図るとともに、製品の信頼を高めることにより販売拡大を目指してまいります。

当社グループのセグメントごとの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。  
なお、文中のセグメント利益は営業利益ベースによる数値であります。セグメント情報の詳細については、「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 (セグメント情報等)」をご参照ください。

紙工機械

受注高は31億28百万円(前連結会計年度比18.7%減)、売上高は33億99百万円(前連結会計年度比23.9%増)となりました。また、セグメント損失は1億42百万円(前連結会計年度はセグメント損失1億39百万円)となりました。

防衛機器

受注高は172億78百万円(前連結会計年度比120.5%増)、売上高は80億1百万円(前連結会計年度比6.1%増)、セグメント利益は7億89百万円(前連結会計年度比8.2%増)となりました。

受託生産

受注高は16億66百万円(前連結会計年度比9.5%減)、売上高は15億30百万円(前連結会計年度比16.7%減)、セグメント利益は1億9百万円(前連結会計年度比3.9%増)となりました。

その他

受注高は7億50百万円(前連結会計年度比27.9%増)、売上高は6億66百万円(前連結会計年度比42.5%増)、セグメント利益は1億13百万円(前連結会計年度比78.9%増)となりました。

キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当社グループの資金需要は、主に材料の購入代金、人件費・諸経費等の運転資金のほか、設備の維持・更新等にかかる費用であります。当社グループでは、これらの資金を主に金融機関からの借入により調達しております。借入に際しては、効率的な調達を行うよう努めております。

当連結会計年度末における借入金及びリース債務を含む有利子負債の残高は62億64百万円となっております。また、当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は9億54百万円となっております。

キャッシュ・フローの状況の分析については、「第2 事業の状況 4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」をご参照ください。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループは、連結財務諸表の作成にあたって、経営成績等に影響を与える会計上の見積りを行っております。会計上の見積りは過去の実績値や最新の状況を踏まえて合理的と判断された前提に基づいており、経営者による検討を継続的に行っておりますが、将来に関する不確実性を伴うため実際の結果とは異なる場合があります。

連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは「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】

当社グループは、多様化するユーザーのニーズに応えるべく、新製品の研究開発を行っております。当連結会計年度におけるグループ全体の研究開発費は315百万円であります。

紙工機械では、段ボール製函印刷機械の精度、生産性の更なる向上を図っております。研究開発費は162百万円であります。

防衛機器では、防衛省と緊密な連携のもとに研究開発を行っております。研究開発費は150百万円であります。

その他では、既存製品の機能強化を図った研究開発を行っております。研究開発費は2百万円であります。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度において、当社グループ(当社及び連結子会社)は、投資内容を厳選し、設備の更新等466,554千円  
の設備投資を行いました。セグメント別の内訳は、紙工機械部門121,097千円、防衛機器部門283,248千円、受託生産  
部門48,856千円、その他の部門13,353千円であります。

#### 2 【主要な設備の状況】

当社グループ(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

2024年3月31日現在

| 事業所名<br>(所在地)     | セグメント<br>の名称                | 設備の<br>内容                     | 帳簿価額(千円)        |                   |                     |           |         |           | 従業員数<br>(人) |
|-------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|-------------------|---------------------|-----------|---------|-----------|-------------|
|                   |                             |                               | 建物<br>及び<br>構築物 | 機械装置<br>及び<br>運搬具 | 土地<br>(面積㎡)         | リース<br>資産 | その他     | 合計        |             |
| 本社<br>(石川県白山市)    | 紙工機械<br>防衛機器<br>受託生産<br>その他 | 生産設備、<br>販売設備、<br>全社的<br>管理業務 | 710,679         | 390,385           | 275,579<br>(54,293) | 9,374     | 103,824 | 1,489,843 | 216         |
| 東京研究所<br>(東京都新宿区) | 防衛機器                        | 研究開発<br>設備                    | 14,917          |                   |                     | 503       | 2,962   | 18,384    | 26          |
| 東京営業所<br>(東京都杉並区) | 紙工機械                        | 販売設備                          | 1,097           |                   |                     | 152       | 901     | 2,151     | 7           |
| 大阪営業所<br>(大阪市北区)  | 紙工機械                        | 製品保守<br>業務                    |                 |                   |                     |           |         |           | 4           |
| 厚生施設<br>(1ヶ所)     |                             | 厚生関係                          | 4,320           |                   | 10,774<br>(72)      |           |         | 15,095    |             |

##### (2) 国内子会社

2024年3月31日現在

| 会社名       | 事業所名<br>(所在地)          | セグメン<br>トの名称                | 設備の<br>内容          | 帳簿価額(千円)        |                   |                    |           |        |         | 従業員数<br>(人) |
|-----------|------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------|-------------------|--------------------|-----------|--------|---------|-------------|
|           |                        |                             |                    | 建物<br>及び<br>構築物 | 機械装置<br>及び<br>運搬具 | 土地<br>(面積㎡)        | リース<br>資産 | その他    | 合計      |             |
| 関東航空計器(株) | 本社・工場<br>(神奈川県<br>藤沢市) | 防衛機器<br>その他                 | 電子機器<br>加工組立<br>設備 | 86,086          | 21,343            | 54,699<br>(4,479)  | 309       | 13,654 | 176,093 | 189         |
| (株)イッセイ   | 本社・工場<br>(石川県<br>金沢市)  | 紙工機械<br>防衛機器<br>受託生産<br>その他 | 機械部品<br>加工組立<br>設備 | 20,713          | 27,952            | 103,680<br>(2,081) | 12,457    | 1,408  | 166,211 | 29          |
| (株)イシメックス | 本社・工場<br>(石川県<br>白山市)  | 紙工機械<br>防衛機器<br>受託生産<br>その他 | 電装部品<br>加工組立<br>設備 | 280,133         | 24,751            | 60,596<br>(2,130)  | 10,311    | 4,661  | 380,454 | 40          |

(注) 上記の他、主要な設備のうち連結子会社以外からの賃借又はリース設備として、以下のものがあります。

(1) 提出会社

2024年3月31日現在

| 事業所名(所在地)     | セグメント<br>の名称 | 賃借又は<br>リース設備 | 賃借料又は<br>リース料(千円) | 摘要    |
|---------------|--------------|---------------|-------------------|-------|
| 東京研究所(東京都新宿区) | 防衛機器         | 建物            | 32,309            | 年間賃借料 |
| 東京営業所(東京都杉並区) | 紙工機械         | 建物            | 4,581             | 年間賃借料 |
| 大阪営業所(大阪市北区)  | 紙工機械         | 建物            | 1,954             | 年間賃借料 |
| 合計            |              |               | 38,844            |       |

### 3 【設備の新設、除却等の計画】

当連結会計年度末現在における重要な設備の新設、除却等の計画は以下のとおりであります。

(1) 重要な設備の新設等

| 会社名      | 事業所名<br>(所在地)      | セグメント<br>の名称 | 設備の内容                | 投資予定額      |              | 資金調達方法 | 着手年月         | 完了予定<br>年月   | 完成後の<br>増加能力 |
|----------|--------------------|--------------|----------------------|------------|--------------|--------|--------------|--------------|--------------|
|          |                    |              |                      | 総額<br>(千円) | 既支払額<br>(千円) |        |              |              |              |
| 提出<br>会社 | 本社<br>(石川県<br>白山市) | 全社           | 販売管理<br>生産管理<br>システム | 193,520    | 188,520      | 借入金    | 2021年<br>12月 | 2024年<br>10月 | (注)          |

(注) 完成後の増加能力については、計数的把握が困難なため記載を省略しております。

(2) 重要な設備の除却等

重要な設備等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 | 11,000,000  |
| 計    | 11,000,000  |

##### 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在<br>発行数(株)<br>(2024年3月31日) | 提出日現在<br>発行数(株)<br>(2024年6月26日) | 上場金融商品取引所名又は<br>登録認可金融商品取引業協会名 | 内容         |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------|
| 普通株式 | 6,385,972                         | 6,385,972                       | 東京証券取引所<br>スタンダード市場            | 単元株式数 100株 |
| 計    | 6,385,972                         | 6,385,972                       |                                |            |

#### (2) 【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

当社はストックオプション制度を採用していません。

##### 【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<br>総数増減数<br>(千株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(千株) | 資本金<br>増減額<br>(千円) | 資本金<br>残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額<br>(千円) | 資本準備金<br>残高<br>(千円) |
|-------------------|------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| 2016年10月1日<br>(注) | 57,473                 | 6,385                 |                    | 2,000,000         |                      |                     |

(注) 普通株式10株につき1株の割合で株式を併合したことによる発行済株式総数の減少であります。



## (5) 【所有者別状況】

2024年3月31日現在

| 区分          | 株式の状況(1単元の株式数100株) |       |          |        |       |     |        | 単元未満株式の状況(株) |        |
|-------------|--------------------|-------|----------|--------|-------|-----|--------|--------------|--------|
|             | 政府及び地方公共団体         | 金融機関  | 金融商品取引業者 | その他の法人 | 外国法人等 |     | 個人その他  |              | 計      |
|             |                    |       |          |        | 個人以外  | 個人  |        |              |        |
| 株主数(人)      |                    | 14    | 24       | 75     | 31    | 20  | 6,248  | 6,412        |        |
| 所有株式数(単元)   |                    | 7,599 | 4,163    | 15,837 | 3,463 | 69  | 32,537 | 63,668       | 19,172 |
| 所有株式数の割合(%) |                    | 11.9  | 6.5      | 24.9   | 5.4   | 0.1 | 51.1   | 100          |        |

(注) 1 当社保有の自己株式7,122株は、「個人その他」の欄に71単元及び「単元未満株式の状況」の欄に22株を各々含めて表示してあります。

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

## (6) 【大株主の状況】

2024年3月31日現在

| 氏名又は名称                                       | 住所  | 所有株式数(千株) | 発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%) |
|--|---|-----------|-----------------------------------|
| レンゴー株式会社                                     | 大阪府大阪市北区中之島2丁目2番7号  | 1,277     | 20.02                             |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)                      | 東京都港区赤坂1丁目8番1号  | 238       | 3.74                              |
| 日本生命保険相互会社                                   | 大阪府大阪市中央区今橋3丁目5番12号   | 196       | 3.08                              |
| 明治安田生命保険相互会社                                 | 東京都千代田区丸の内2丁目1番1号   | 153       | 2.41                              |
| 石川フレンド会                                      | 石川県白山市福留町200番地  | 152       | 2.38                              |
| UBS AG SINGAPORE<br>(常任代理人 シティバンク、エヌ・エイ東京支店) | AESCHENVORSTADT 1, CH-4002 BASEL SWITZERLAND<br>(東京都新宿区新宿6丁目27番30号) | 100       | 1.57                              |
| 東京短資株式会社                                     | 東京都中央区日本橋室町4丁目4番10号   | 93        | 1.46                              |
| 直山 泰   | 石川県金沢市  | 92        | 1.45                              |
| 株式会社SBI証券                                    | 東京都港区六本木1丁目6番1号   | 87        | 1.38                              |
| 松井証券株式会社                                     | 東京都千代田区麹町1丁目4番地   | 83        | 1.31                              |
| 計  |   | 2,475     | 38.82                             |

(注) 1. 上記の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、次のとおりであります。

- 日本マスタートラスト信託銀行株式会社 238千株
2. 2022年7月6日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書の変更報告書において、モルガン・スタンレーMUF G証券株式会社及びその共同保有者であるMorgan Stanley & Co. Internationalplc及びMorgan Stanley & Co.LLCが2022年6月30日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2024年3月31日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。なお、その変更報告書の内容は以下のとおりであります。

| 氏名又は名称                                | 住所   | 保有株券等の数<br>(千株) | 株券等保有割合<br>(%) |
|---------------------------------------|--|-----------------|----------------|
| モルガン・スタンレーMUF G証券株式会社                 | 東京都千代田区大手町1丁目9番7号  | 27              | 0.44           |
| Morgan Stanley & Co. Internationalplc | 25 Cabot Square, Canary Wharf, London E14 4QA, United Kingdom  | 168             | 2.63           |
| Morgan Stanley & Co.LLC               | c/o The Corporation Trust Company (DE) Corporation Trust Center, 1209 Orange Street Wilmington, DE 19801 United States |                 |                |

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2024年3月31日現在

| 区分             | 株式数(株)                 | 議決権の数(個) | 内容             |
|----------------|------------------------|----------|----------------|
| 無議決権株式         |                        |          |                |
| 議決権制限株式(自己株式等) |                        |          |                |
| 議決権制限株式(その他)   |                        |          |                |
| 完全議決権株式(自己株式等) | (自己保有株式)<br>普通株式 7,100 |          |                |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式<br>6,359,700      | 63,597   |                |
| 単元未満株式         | 普通株式 19,172            |          | 1単元(100株)未満の株式 |
| 発行済株式総数        | 6,385,972              |          |                |
| 総株主の議決権        |                        | 63,597   |                |

(注) 1 「完全議決権株式(その他)」の欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が200株(議決権2個)含まれております。

2 「単元未満株式」の欄には、当社所有の自己株式22株が含まれています。

【自己株式等】

2024年3月31日現在

| 所有者の氏名<br>又は名称        | 所有者の住所         | 自己名義<br>所有株式数<br>(株) | 他人名義<br>所有株式数<br>(株) | 所有株式数<br>の合計<br>(株) | 発行済株式<br>総数に対する<br>所有株式数<br>の割合(%) |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| (自己保有株式)<br>株式会社石川製作所 | 石川県白山市福留町200番地 | 7,100                |                      | 7,100               | 0.11                               |
| 計                     |                | 7,100                |                      | 7,100               | 0.11                               |

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

- (1) 【株主総会決議による取得の状況】  
該当事項はありません。
- (2) 【取締役会決議による取得の状況】  
該当事項はありません。
- (3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】  
該当事項はありません。
- (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分                                       | 当事業年度  |                 | 当期間    |                 |
|--|--------|-----------------|--------|-----------------|
|  | 株式数(株) | 処分価額の総額<br>(千円) | 株式数(株) | 処分価額の総額<br>(千円) |
| 引き受ける者の募集を行った<br>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、<br>会社分割に係る移転を行った<br>取得自己株式 |        |                 |        |                 |
| その他( )                                   |        |                 |        |                 |
| 保有自己株式数                                  | 7,122  |                 | 7,122  |                 |

### 3 【配当政策】

株主の皆様に対する利益還元を経営の最重要課題と位置づけており、経営の効率化の推進により収益力の向上、財務体質の強化に努め、継続的かつ安定的な配当を行うことを基本方針としております。

剰余金の配当は、中間配当及び期末配当の年2回を基本的な方針としております。配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。

当事業年度の剰余金の配当につきましては、誠に申し訳なく存じますが、無配とさせていただきました。

なお、当社は中間配当を行うことができる旨を定めております。

### 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

当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方は、経営の透明性の向上とコンプライアンス意識の強化を図ると共に経営環境の変化に迅速に対応できる組織体制を構築することを重要施策と位置づけていることであります。

##### 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

##### a. 取締役会

当社の取締役会は、定期に開催されるほか適宜臨時に開催され、業務執行状況の報告及び重要事項に関する意思決定並びに業務執行状況の監督を行っております。取締役会は取締役9名(うち社外取締役3名)、監査役3名(うち社外監査役2名)の計12名で構成されており、議長は代表取締役社長の小長谷育教が務めております。

##### b. 監査役会

当社は監査役会設置会社であり、監査役は取締役会のほか重要な会議に積極的に参加し、取締役及び執行役員の職務執行について監査を行っております。監査役会は監査役3名(うち社外監査役2名)で構成されており、議長は常勤監査役の岡基淳一が務めております。

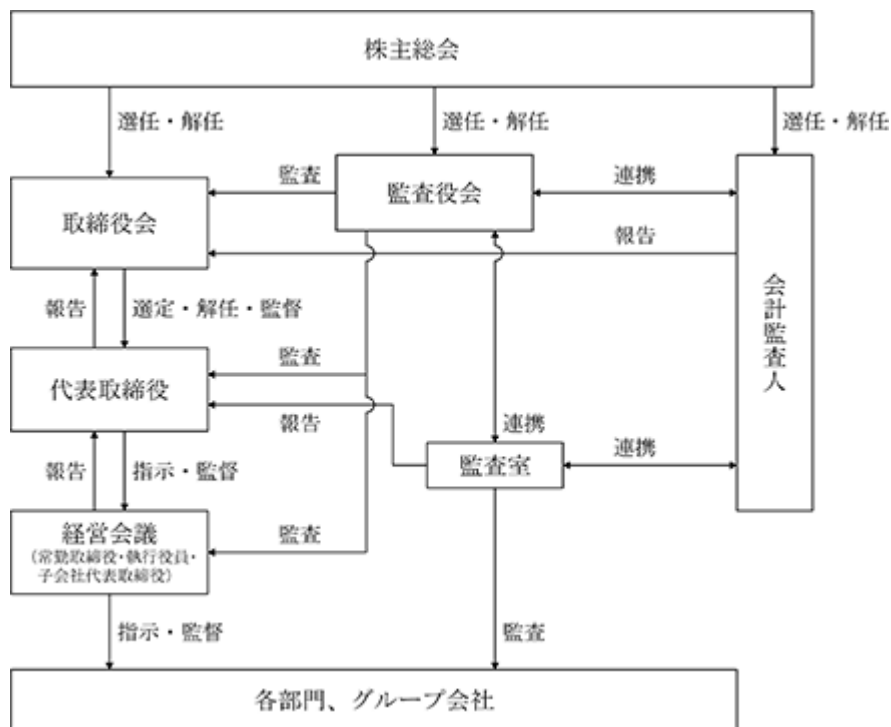
##### c. その他

当社は、環境の変化に対する迅速かつ的確な対応と職務執行の効率を図るため、執行役員制度を導入しております。当社の常勤取締役、執行役員及び子会社代表取締役は、当社の経営会議に出席し、職務の執行に係る重要事項の報告や協議を行っております。

上記の構成員である取締役9名、監査役3名及び執行役員6名の氏名については「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等 (2) 役員の状況」に記載のとおりであります。

当社は、こうした取り組みによって経営監視の体制が有効かつ十分に機能すると判断していることから、当該体制を採用しております。

当社のコーポレート・ガバナンス体制を図に示すと次のとおりであります。



#### 企業統治に関するその他の事項

##### a. 責任限定契約の内容の概要

当社は会社法第427条第1項に基づき、社外取締役及び社外監査役並びに会計監査人との間において、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おり、当該契約に基づく賠償責任限度額は、法令が規定する最低限度額であります。

##### b. 取締役の定数

当社の取締役は、12名以内とする旨を定款で定めております。

##### c. 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使できる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨を、また累積投票によらない旨を定款で定めております。

##### d. 取締役会で決議できる株主総会決議事項

###### イ 自己の株式の取得の決定機関

当社は、自己の株式の取得について、経済情勢の変化に対応して経営諸施策を機動的に遂行することを可能とするため、会社法第165条第2項の規定により、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おります。

###### ロ 取締役及び監査役の責任免除

当社は、職務の遂行にあたり期待される役割を十分に発揮できるようにするため、会社法第426条第1項の規定により、同法第423条第1項の責任につき、善意でかつ重大な過失がない場合は、取締役会の決議によって、法令の定める限度額の範囲内で、その責任を免除することができる旨を定款で定めております。

###### ハ 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目的として、会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会の決議により中間配当をすることができる旨を定款で定めております。

e. 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨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。

f. 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

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、その被保険者の範囲は、当社並びに当社の子会社であります関東航空計器株式会社、株式会社イッセイ、株式会社イシメックスの取締役及び監査役であります。その契約の概要は、被保険者が会社役員として業務につき行った行為に起因して、被保険者に対して損害賠償請求がされたことにより、被保険者が法律上の損害賠償金又は争訟費用を負担することによって生じる損害を填補することとしており、その保険料を全額当社が負担しております。

g. リスク管理体制

当社は、品質・環境に関するリスク、災害・事故等の不測の事態発生に備えて、必要に応じてプロジェクトチームを結成し、そのリスクに対する予防策、発生時の対応方法などを策定のうえ、その対応をしております。また、弁護士とは顧問契約に基づき必要に応じてアドバイスを受けております。

取締役会の活動状況

当事業年度において当社は取締役会を5回開催しており、個々の取締役の出席状況は次のとおりであります。

| 氏名     | 開催回数 | 出席回数 |
|--------|------|------|
| 小長谷 育教 | 5回   | 5回   |
| 坂本 滋   | 5回   | 5回   |
| 福本 出   | 5回   | 5回   |
| 辻 清志   | 5回   | 4回   |
| 橋場 良春  | 5回   | 5回   |
| 野口 俊和  | 5回   | 5回   |
| 中上 隆臣  | 5回   | 5回   |
| 前田 盛明  | 5回   | 5回   |
| 竹森 二郎  | 5回   | 5回   |
| 村上 克宏  | 5回   | 5回   |

取締役会における主な検討事項は以下のとおりです。

- ・経営の成績及び財務の状況
- ・重要な事業計画の承認
- ・当社及び子会社役員的人事
- ・重要な規定の制定及び改廃
- ・重要な契約の締結
- ・重要な財産の処分及び譲受

## (2) 【役員の状況】

## 役員一覧

男性12名 女性0名 (役員のうち女性の比率0%)

| 役職名                      | 氏名     | 生年月日        | 略歴   | 任期 | 所有株式数<br>(株) |
|--------------------------|--------|-------------|--|----|--------------|
| 代表取締役社長                  | 小長谷 育教 | 1948年10月5日生 | 1971年4月 伊藤忠商事(株)に入社<br>1997年7月 同社静岡支店長<br>2006年6月 当社に入社、執行役員<br>2006年6月 当社取締役<br>2007年2月 常務取締役、営業・技術分掌<br>2009年4月 専務取締役、社長補佐<br>2010年3月 販売事業部長<br>2011年4月 事業部門担当 兼 開発部門担当 兼 開発部門長<br>2015年4月 代表取締役社長(現在)   | 注3 | 12,900       |
| 専務取締役<br>社長補佐<br>兼 開発部門長 | 野口 俊和  | 1970年6月16日生 | 1993年4月 当社に入社<br>2018年7月 営業統括部長<br>2020年10月 東京研究所副所長 兼 営業統括部長<br>2021年1月 執行役員<br>2021年4月 東京研究所副所長<br>2022年4月 企画管理部門長 兼 東京研究所副所長<br>2022年6月 取締役<br>2023年6月 常務取締役<br>2024年6月 専務取締役、社長補佐 兼 開発部門長(現在)  | 注3 | 4,000        |
| 常務取締役<br>東京研究所所長         | 福本 出   | 1957年2月15日生 | 1979年3月 海上自衛隊入隊<br>1998年3月 防衛駐在官(トルコ)<br>2012年3月 海将、海上自衛隊幹部学校長<br>2014年11月 当社に入社、東京研究所副所長<br>2015年10月 東京研究所所長(現在)<br>2016年6月 取締役<br>2018年6月 常務取締役(現在)  | 注3 | 2,800        |
| 常務取締役<br>製造部門長           | 橋場 良春  | 1958年1月20日生 | 1985年5月 当社に入社<br>2010年9月 特機生産部長<br>2014年4月 製造副部門長 兼 特機生産部長<br>2015年10月 執行役員、製造部門長<br>2016年3月 製造部門長 兼 コンポーネント部長<br>2016年4月 製造部門長<br>2016年6月 取締役<br>2017年4月 製造部門長 兼 特機担当製造部門長<br>2020年4月 製造部門長 兼 特機担当製造部門長 兼 コンポーネント部長<br>2020年10月 製造部門長 兼 コンポーネント部長<br>2024年4月 製造部門長(現在)<br>2024年6月 常務取締役(現在) | 注3 | 2,500        |
| 取締役<br>産機部門担当            | 辻 清志   | 1952年2月26日生 | 1974年4月 当社に入社<br>1998年3月 産業機械部担当部長<br>2008年2月 紙工機械部長<br>2009年7月 紙工機械副部門長 兼 紙工機械部長<br>2010年3月 営業部門長 兼 紙工営業部長<br>2011年4月 執行役員<br>2011年4月 事業部門長<br>2015年6月 取締役(現在)<br>2022年10月 産機部門長<br>2023年10月 産機部門担当(現在)   | 注3 | 3,200        |
| 取締役<br>企画管理部門長           | 水野 孝   | 1958年9月5日生  | 1981年4月 当社に入社<br>2004年3月 原価管理部長<br>2011年4月 企画開発部長<br>2014年4月 執行役員<br>2016年7月 経営企画部長<br>2021年7月 企画管理副部門長 兼 経営企画部長<br>2024年6月 取締役、企画管理部門長(現在)  | 注3 | 2,000        |

| 役職名   | 氏名    | 生年月日         | 略歴   |   | 任期 | 所有株式数(株) |
|-------|-------|--------------|--|---|----|----------|
| 取締役   | 前田 盛明 | 1950年4月12日生  | 1973年4月<br>2003年6月<br>2007年4月<br>2011年4月<br>2013年4月<br>2013年6月<br>2014年4月<br>2015年4月<br>2019年4月    | レンゴー(株)に入社<br>同社取締役<br>同社取締役 兼 常務執行役員<br>同社取締役 兼 専務執行役員<br>同社代表取締役 兼 副社長執行役員<br>コーポレート部門統轄<br>当社取締役(現在)<br>レンゴー(株)代表取締役 兼 副社長執行役員<br>社長補佐 兼 コーポレート部門統轄<br>同社代表取締役 兼 副社長執行役員<br>社長補佐 兼 コーポレートシステムＣＯＯ<br>同社代表取締役 兼 副社長執行役員<br>社長補佐 兼 コーポレート部門統轄(現在) | 注3 |          |
| 取締役   | 竹森 二郎 | 1948年1月13日生  | 1971年4月<br>2001年6月<br>2004年4月<br>2004年6月<br>2006年6月<br>2016年6月                                     | 伊藤忠商事(株)に入社<br>同社執行役員<br>プラント・プロジェクト部門長<br>同社常務執行役員<br>機械カンパニープレジデント<br>同社代表取締役常務取締役<br>機械カンパニープレジデント<br>(株)アイ・ロジスティクス(現 伊藤忠ロジスティクス(株))代表取締役社長<br>当社取締役(現在)   | 注3 |          |
| 取締役   | 村上 克宏 | 1952年10月19日生 | 1977年4月<br>2002年5月<br>2003年6月<br>2005年6月<br>2007年6月<br>2016年11月<br>2017年6月<br>2018年10月<br>2019年10月 | (株)日本興業銀行(現 (株)みずほ銀行)入行<br>(株)ジェイ・エム・エス入社<br>同社経営企画部長<br>同社取締役 総合企画統括部長<br>同社常務取締役 経営管理統括部長<br>同社専務取締役<br>A Iメカテック(株)常務取締役 管理本部本部長<br>当社取締役(現在)<br>A Iメカテック(株)取締役 兼 執行役員常務(C F O) 兼 経営サポート本部長<br>同社取締役 兼 執行役員専務(C F O) 兼 経営サポート本部長(現在)            | 注3 |          |
| 常勤監査役 | 岡基 淳一 | 1954年3月11日生  | 1974年4月<br>2006年4月<br>2007年4月<br>2009年4月<br>2011年4月<br>2011年4月<br>2015年10月<br>2017年4月<br>2017年6月   | 当社に入社<br>工作部長<br>特機生産部長<br>特機部門長<br>執行役員<br>製造部門長<br>特機担当製造部門長 兼 特機生産部長<br>企画管理部門長付<br>常勤監査役(現在)  | 注4 | 5,700    |
| 監査役   | 松本 哲哉 | 1966年9月26日生  | 2006年10月<br>2006年10月<br>2013年4月<br>2014年4月<br>2017年12月<br>2017年12月                                 | 弁護士登録<br>山崎法律事務所入所<br>金沢弁護士会監事<br>金沢弁護士会副会長<br>当社監査役(現在)<br>山崎法律事務所所長(現在)   | 注5 |          |
| 監査役   | 荒井 智弘 | 1955年5月21日生  | 1974年4月<br>2015年7月<br>2016年8月<br>2020年6月   | 金沢国税局入局<br>金沢国税局金沢税務署長<br>荒井税理士事務所開設(現在)<br>当社監査役(現在)   | 注5 |          |
| 計     |       |              |  |   |    | 33,100   |

(注) 1 取締役 前田盛明氏、竹森二郎氏及び村上克宏氏は、社外取締役であります。

2 監査役 松本哲哉氏及び荒井智弘氏は、社外監査役であります。

3 2024年3月期に係る定時株主総会終結の時から2025年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

4 2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から2025年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

5 2024年3月期に係る定時株主総会終結の時から2027年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

6 当社では、環境の変化に対する迅速かつ的確な対応を図る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、以下のとおりであります。

堀江 幸司 産機部門長  
齋川 浩樹 営業統括部長  
判 義則 総務部長  
小林 秀樹 経理部長  
福本 誠 東京研究所副所長 兼 開発推進部長  
山岸 伸治 製造副部門長 兼 特機品質管理部長



社外役員の状況

a. 社外取締役 3名

社外取締役前田盛明氏はレンゴー株式会社(2024年3月31日現在、当社発行済株式の20.02%を所有)の代表取締役兼副社長執行役員社長補佐兼コーポレート部門統轄であります。同社と当社とは営業取引があり、同社はその他の関係会社であります。

社外取締役前田盛明氏、竹森二郎氏及び村上克宏氏との直接的な利害関係はありません。

三氏は独立した立場から当社の取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための助言・提言等の経営監視の役割を担っております。

b. 社外監査役 2名

社外監査役松本哲哉氏は弁護士であり、当社と顧問契約を締結しております。また、同氏は企業法務について専門的な知見を有し、中立的・客観的な見地からの経営監視の役割を担っております。

社外監査役荒井智弘氏は税理士であり財務及び会計について専門的な知見を有しており、中立的・客観的な見地からの経営監視の役割を担っております。同氏との利害関係はありません。

両氏は、監査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、必要に応じて監査室、他の監査役及び会計監査人との意見交換を行うことにより相互に連携を保っております。

当社は、こうした社外取締役及び社外監査役の体制によって、経営監視の体制が有効かつ十分に機能していると判断しております。

なお、社外取締役又は社外監査役を選任するための提出会社からの独立性に関する基準又は方針については定めておりませんが、選任にあたっては(株)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しております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社の監査役は3名のうち2名を社外監査役とし、より公正な監査が実施できる体制にしております。社外監査役荒井智弘氏は税理士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

監査役と会計監査人は、子会社を含めた当社の会計に関する部分について監査を行い、その方法及び結果について適宜意見交換を行って常に的確な監査実施を図り相互に連携しております。

当事業年度において当社は監査役会を7回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

| 氏名    | 開催回数 | 出席回数 |
|-------|------|------|
| 岡基 淳一 | 7回   | 7回   |
| 松本 哲哉 | 7回   | 7回   |
| 荒井 智弘 | 7回   | 7回   |

監査役会における主な検討事項は以下のとおりです。

- ・取締役の業務遂行に対する監査の実施状況
- ・内部統制監査の実施状況
- ・会計監査人の評価
- ・会計監査人の選任
- ・監査法人の監査報酬等の決定に関する同意
- ・事業報告等の記載事項の検討

また、常勤監査役の主な活動は以下のとおりです。

- ・取締役会及び重要な会議への出席
- ・稟議書、契約書、会計帳票等の重要書類の閲覧
- ・会社財産の調査
- ・会計監査人との協議、連携
- ・内部監査の状況聴取、監査室との連携
- ・子会社の調査等

#### 内部監査の状況

当社の内部監査部門といたしましては、代表取締役社長直轄の監査室(1名)を設置しております。監査室は、監査室が作成した監査計画に基づき、当社及び子会社の内部監査を実施し、その結果を代表取締役社長に報告しております。

また、監査室は「内部監査規程」に基づき子会社を含めた内部監査を行い、実施状況について監査役会に報告し、適宜意見交換を行い監査役監査との連携を保つとともに、内部統制プロセスの整備運用状況について会計監査人に報告し、内部統制上の留意事項について適宜意見交換を行うことにより会計監査との連携を保っており、内部監査の実効性を高めることに努めております。

なお、監査室が取締役会に対して直接報告を行う仕組みはありません。

#### 会計監査の状況

##### a. 監査法人の名称

太陽有限責任監査法人

##### b. 継続監査期間

1979年以降

##### c. 業務を執行した公認会計士の氏名

指定有限責任社員 業務執行社員 陶江 徹  
指定有限責任社員 業務執行社員 西村 大司

##### 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、その他10名であります。

##### e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、監査法人の選定にあたって、会計監査人の専門性、独立性、品質管理体制、監査活動の実施体制、監査報酬の水準等を総合的に勘案しております。

なお、太陽有限責任監査法人は、2023年12月26日付で金融庁から契約の新規の締結に関する業務の停止3か月(2024年1月1日から同年3月31日まで)の処分を受けております。

監査役会は、太陽有限責任監査法人から、業務改善命令に対応した業務改善報告書の説明を受けております。また、監査上の主要な検討事項等についても説明を受け、監査役会として定量化を施した総合評価及び意見交換を行った結果、太陽有限責任監査法人を当社の会計監査人として選任しております。

当社は、これらの結果を踏まえ、太陽有限責任監査法人を会計監査人として適当と認め、同法人を選定しております。

会計監査人が職務上の義務に違反し、または職務を怠り、若しくは会計監査人としてふさわしくない行為等があり、当社の会計監査人であることにつき当社にとって重大な支障があると判断したときには、監査役会は、会社法第340条の規定により会計監査人の解任を決定します。また、そのほか会計監査人であることにつき支障があると判断されるときには、監査役会は、会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定します。

##### f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会は、従前に定めた会計監査人の評価方法に基づき、各監査役による評価シートの提出を受け、定量化を施した総合評価を行っております。

#### 監査報酬の内容等

##### a. 監査公認会計士等に対する報酬

| 区分    | 前連結会計年度          |                 | 当連結会計年度          |                 |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|       | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) |
| 提出会社  | 27,200           |                 | 27,200           |                 |
| 連結子会社 |                  |                 |                  |                 |
| 計     | 27,200           |                 | 27,200           |                 |

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

該当事項はありません。

##### c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

##### d. 監査報酬の決定方針

当社の監査法人に対する監査報酬の決定方針は、監査日数及び同規模同業他社の監査報酬水準等を勘案し、監

査法人と協議し、かつ、その報酬等については当社監査役会の同意を得た上で決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、取締役、社内関係部署及び会計監査人からの必要な資料の入手や報告の聴取を通じて、会計監査人の監査計画の内容、従前の事業年度における職務執行状況や報酬見積りの算出根拠などを確認し、検討した結果、会計監査人の報酬等につき、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

a. 方針の内容及び決定方法等

当社は、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を定めており、取締役会の決議により決定しております。当社の取締役の報酬は、月例の固定報酬としての基本報酬のみとし、個々の取締役の報酬の決定に際しては役位、職責、担当職務、在任年数に応じて他社水準、当社の業績、貢献度、従業員給与の水準等も考慮しながら、総合的に勘案して決定しております。また、監査役につきましては監査役会の協議により決定しております。

当社におきましては、取締役会の委任決議に基づき代表取締役社長小長谷育教が取締役の個人別の報酬額の具体的内容を決定しており、その権限の内容は、取締役の基本報酬の額であります。権限を委任した理由は、当社全体の業績等を勘案しつつ各取締役の担当部門について評価を行うには、代表取締役社長が適していると判断したためであります。また、取締役会は取締役会での委任決議を経ることにより、その内容が当該決定方針に沿うものであると判断しております。

当社の取締役及び監査役の金銭報酬の額は、1991年6月27日開催の第90回定時株主総会の決議により、取締役の報酬額を月額2,000万円以内、監査役の報酬額を月額300万円以内と定めております。当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は14名、監査役の員数は3名であります。

b. 役員の報酬等の額の決定過程における取締役会の活動内容

2023年6月23日開催の取締役会(議長 小長谷育教)において、取締役月額報酬決定の件を出席者一同に諮り、全員一致をもって代表取締役社長に一任と決定しました。

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<br>(千円) | 報酬等の種類別の総額(千円) |        |       | 対象となる<br>役員の員数<br>(名) |
|---------------|----------------|----------------|--------|-------|-----------------------|
|               |                | 固定報酬           | 業績連動報酬 | 退職慰労金 |                       |
| 取締役(社外取締役を除く) | 76,456         | 76,456         |        |       | 7                     |
| 監査役(社外監査役を除く) | 8,725          | 8,725          |        |       | 1                     |
| 社外役員          | 9,600          | 9,600          |        |       | 5                     |

役員ごと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。

使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの

使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なものはありません。

(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、投資株式の区分について、専ら株式価値の変動または株式に係る配当の受領によって利益を得ることを目的として保有する投資株式を純投資目的である投資株式とし、その他の投資株式を純投資以外の目的である投資株式として区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、保有先企業の動向、取引の状況等を踏まえて、当該企業との業務提携の更なる強化や、安定的な取引関係の維持・強化を図ることにより、当社の企業価値の向上に資すると認められる場合、政策保有目的で株式を保有することを基本方針としております。

個別銘柄の保有の適否については、取締役会における検証は行っておりませんが、中長期的な経済的合理性や、取引先との総合的な関係の維持・強化などの観点などの保有効果等について個々に検証を行い、検証の過程で保有を継続する意義が失われていると判断される株式については、当該株式の保有に伴う便益やリスクとが株主資本コストに見合っているか等を精査し、経営者が保有の適否を判断しております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額(千円) |
|------------|-------------|----------------------|
| 非上場株式      | 9           | 16,660               |
| 非上場株式以外の株式 | 5           | 1,289,461            |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の増加に係る取得<br>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 |             |                           |           |

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の減少に係る売却<br>価額の合計額(千円) |
|------------|-------------|---------------------------|
| 非上場株式      | 1           | 4,800                     |
| 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

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、<br>定量的な保有効果<br>及び株式数が増加した理由  | 当社の<br>株式の<br>保有の<br>有無 |
|----------------------|------------------|------------------|---|-------------------------|
|                      | 株式数(株)           | 株式数(株)           |   |                         |
|                      | 貸借対照表<br>計上額(千円) | 貸借対照表<br>計上額(千円) |   |                         |
| 伊藤忠商事(株)             | 180,835          | 180,835          | 同社は国内を代表する大手総合商社であり、当社は長きにわたって同社グループとの取引があります。当社製品の販路拡大などの取引関係強化目的及び配当利回りなどの経済的合理性の観点から、同社株式を保有しております。                      | 有                       |
|                      | 1,169,279        | 777,771          |   |                         |
| (株)北國フィナンシャルホールディングス | 20,000           | 20,000           | 同社は石川県に本店を置く地方銀行であり、当社グループの主要取引銀行であります。当初より金融取引の関係強化の目的から同社株式を保有しておりましたが、現在は加えて株式保有の経済的合理性を勘案のうえ、同社株式を保有しております。             | 無                       |
|                      | 101,400          | 82,700           |   |                         |
| 北日本紡績(株)             | 151,600          | 151,600          | 同社は石川県に本社・工場を置く紡績メーカーであります。当初より北陸の繊維産業発展と繊維機械の取引関係強化のため同社株式を保有しておりましたが、現在は株式保有の経済的合理性を勘案のうえ、同社株式を保有しております。                  | 無                       |
|                      | 16,221           | 17,737           |   |                         |
| (株)島精機製作所            | 1,000            | 1,000            | 同社は主にニット編み機を製造するメーカーであり、当社は同社製品の部品の一部について製造を受託しております。同社との受託生産業務の取引関係強化のため、少量ではありますが同社株式を保有しております。                           | 無                       |
|                      | 1,391            | 1,883            |   |                         |
| レンゴー(株)              | 1,000            | 1,000            | 同社は主に板紙・段ボールを中心とする包装資材を製造・販売する会社であります。同社はその他の関係会社に該当するとともに、当社紙工機械の主要な販売先であります。同社との紙工機械部門の取引関係の強化のため、少量ではありますが同社株式を保有しております。 | 有                       |
|                      | 1,170            | 859              |   |                         |

(注) 定量的な保有効果については記載が困難であります。なお、保有の合理性の検証については上記a.に記載のとおりであります。

みなし保有株式

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。

当事業年度中に投資株式の保有目的の区分を変更したもの

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

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2023年4月1日から2024年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2023年4月1日から2024年3月31日まで)の財務諸表について、太陽有限責任監査法人により監査を受けております。

### 3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、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<br>(2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年3月31日) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>     |                         |                         |
| <b>流動資産</b>     |                         |                         |
| 現金及び預金          | 1,128,102               | 954,875                 |
| 受取手形            | 191,851                 | <sup>3</sup> 192,896    |
| 売掛金             | 4,669,569               | 4,464,491               |
| 契約資産            | 1,190,470               | 2,449,730               |
| 仕掛品             | <sup>2</sup> 2,283,271  | <sup>2</sup> 2,537,750  |
| 原材料及び貯蔵品        | 1,645,804               | 1,650,810               |
| その他             | 165,657                 | 197,457                 |
| 貸倒引当金           | 200                     | 200                     |
| 流動資産合計          | 11,274,526              | 12,447,812              |
| <b>固定資産</b>     |                         |                         |
| <b>有形固定資産</b>   |                         |                         |
| 建物及び構築物         | 4,648,997               | 4,766,673               |
| 減価償却累計額         | 3,609,945               | 3,648,723               |
| 建物及び構築物(純額)     | 1,039,052               | 1,117,949               |
| 機械装置及び運搬具       | 4,664,790               | 4,639,177               |
| 減価償却累計額         | 4,241,583               | 4,174,744               |
| 機械装置及び運搬具(純額)   | 423,207                 | 464,433                 |
| 工具、器具及び備品       | 1,149,281               | 1,216,295               |
| 減価償却累計額         | 1,060,658               | 1,133,441               |
| 工具、器具及び備品(純額)   | 88,623                  | 82,854                  |
| 土地              | 928,036                 | 928,036                 |
| リース資産           | 209,731                 | 144,727                 |
| 減価償却累計額         | 146,775                 | 111,619                 |
| リース資産(純額)       | 62,955                  | 33,107                  |
| 建設仮勘定           | 16,924                  | 44,558                  |
| 有形固定資産合計        | <sup>1</sup> 2,558,800  | <sup>1</sup> 2,670,939  |
| <b>無形固定資産</b>   |                         |                         |
| ソフトウェア仮勘定       | 104,480                 | 188,520                 |
| その他             | 53,791                  | 46,420                  |
| 無形固定資産合計        | 158,271                 | 234,940                 |
| <b>投資その他の資産</b> |                         |                         |
| 投資有価証券          | <sup>1</sup> 900,455    | <sup>1</sup> 1,312,554  |
| その他             | 147,676                 | 139,807                 |
| 貸倒引当金           | 6,870                   | 6,870                   |
| 投資その他の資産合計      | 1,041,262               | 1,445,491               |
| 固定資産合計          | 3,758,333               | 4,351,371               |
| 資産合計            | 15,032,860              | 16,799,184              |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                         |
| 流動負債          |                         |                         |
| 支払手形及び買掛金     | 2,665,871               | 3 3,287,714             |
| 短期借入金         | 1 3,070,000             | 1 5,440,000             |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 1 240,000               | 1 240,000               |
| 契約負債          | 2,002,736               | 258,757                 |
| 賞与引当金         | 198,869                 | 220,638                 |
| 受注損失引当金       | 2 23,447                | 2 49,275                |
| 製品保証引当金       | 2,000                   | 2,000                   |
| その他           | 620,408                 | 3 805,296               |
| 流動負債合計        | 8,823,334               | 10,303,681              |
| 固定負債          |                         |                         |
| 長期借入金         | 1 785,000               | 1 545,000               |
| 退職給付に係る負債     | 785,371                 | 750,411                 |
| その他           | 273,399                 | 296,782                 |
| 固定負債合計        | 1,843,770               | 1,592,194               |
| 負債合計          | 10,667,105              | 11,895,875              |
| 純資産の部         |                         |                         |
| 株主資本          |                         |                         |
| 資本金           | 2,000,000               | 2,000,000               |
| 資本剰余金         | 36,301                  | 36,301                  |
| 利益剰余金         | 1,821,932               | 2,073,884               |
| 自己株式          | 8,269                   | 8,269                   |
| 株主資本合計        | 3,849,963               | 4,110,194               |
| その他の包括利益累計額   |                         |                         |
| その他の有価証券評価差額金 | 515,791                 | 801,392                 |
| その他の包括利益累計額合計 | 515,791                 | 801,392                 |
| 純資産合計         | 4,365,755               | 4,903,308               |
| 負債純資産合計       | 15,032,860              | 16,799,184              |



## 【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<br>(自 2022年 4月 1日<br>至 2023年 3月 31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年 4月 1日<br>至 2024年 3月 31日) |
|-----------------|--|--|
| 売上高             | 1 12,593,034                                 | 1 13,598,145                                 |
| 売上原価            | 2, 3 10,874,351                              | 2, 3 11,732,665                              |
| 売上総利益           | 1,718,682                                    | 1,865,480                                    |
| 販売費及び一般管理費      |  |  |
| 給料及び手当          | 478,903                                      | 495,172                                      |
| 役員報酬            | 187,373                                      | 202,909                                      |
| その他             | 3, 4 845,097                                 | 3, 4 913,747                                 |
| 販売費及び一般管理費合計    | 1,511,375                                    | 1,611,828                                    |
| 営業利益            | 207,307                                      | 253,652                                      |
| 営業外収益           |  |  |
| 受取利息            | 6  | 6  |
| 受取配当金           | 26,351                                       | 30,952                                       |
| 補助金収入           | 21,006                                       | 1,200  |
| 保険解約返戻金         | 1,257  | 5,566  |
| その他             | 6,044  | 5,039  |
| 営業外収益合計         | 54,666                                       | 42,764                                       |
| 営業外費用           |  |  |
| 支払利息            | 39,366                                       | 37,427                                       |
| その他             | 5,060  | 5,068  |
| 営業外費用合計         | 44,427                                       | 42,495                                       |
| 経常利益            | 217,546                                      | 253,921                                      |
| 特別利益            |  |  |
| 投資有価証券売却益       | 8,484  | 4,799  |
| 特別利益合計          | 8,484  | 4,799  |
| 特別損失            |  |  |
| 固定資産処分損         | 5 5,726                                      | 5 8,833                                      |
| 特別損失合計          | 5,726  | 8,833  |
| 税金等調整前当期純利益     | 220,304                                      | 249,888                                      |
| 法人税、住民税及び事業税    | 94,285                                       | 80,422                                       |
| 法人税等調整額         | 41,065                                       | 82,487                                       |
| 法人税等合計          | 53,220                                       | 2,064  |
| 当期純利益           | 167,084                                      | 251,952                                      |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 |  |  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 167,084                                      | 251,952                                      |

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2022年 4月 1日<br>至 2023年 3月 31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年 4月 1日<br>至 2024年 3月 31日) |
|--------------|--|--|
| 当期純利益        | 167,084                                      | 251,952                                      |
| その他の包括利益     |  |  |
| その他有価証券評価差額金 | 36,372                                       | 285,600                                      |
| その他の包括利益合計   | <sup>1</sup> 36,372                          | <sup>1</sup> 285,600                         |
| 包括利益         | 203,456                                      | 537,553                                      |
| (内訳)         |  |  |
| 親会社株主に係る包括利益 | 203,456                                      | 537,553                                      |
| 非支配株主に係る包括利益 | -  | -  |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)

(単位：千円)

|                     | 株主資本      |        |           |       |           | その他の包括利益累計額  |               | 純資産合計     |
|---------------------|-----------|--------|-----------|-------|-----------|--------------|---------------|-----------|
|                     | 資本金       | 資本剰余金  | 利益剰余金     | 自己株式  | 株主資本合計    | その他有価証券評価差額金 | その他の包括利益累計額合計 |           |
| 当期首残高               | 2,000,000 | 36,301 | 1,654,847 | 8,197 | 3,682,950 | 479,419      | 479,419       | 4,162,370 |
| 当期変動額               |           |        |           |       |           |              |               |           |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |           |        | 167,084   |       | 167,084   |              |               | 167,084   |
| 自己株式の取得             |           |        |           | 71    | 71        |              |               | 71        |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |           |        |           |       |           | 36,372       | 36,372        | 36,372    |
| 当期変動額合計             |           |        | 167,084   | 71    | 167,012   | 36,372       | 36,372        | 203,384   |
| 当期末残高               | 2,000,000 | 36,301 | 1,821,932 | 8,269 | 3,849,963 | 515,791      | 515,791       | 4,365,755 |

当連結会計年度(自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)

(単位：千円)

|                     | 株主資本      |        |           |       |           | その他の包括利益累計額  |               | 純資産合計     |
|---------------------|-----------|--------|-----------|-------|-----------|--------------|---------------|-----------|
|                     | 資本金       | 資本剰余金  | 利益剰余金     | 自己株式  | 株主資本合計    | その他有価証券評価差額金 | その他の包括利益累計額合計 |           |
| 当期首残高               | 2,000,000 | 36,301 | 1,821,932 | 8,269 | 3,849,963 | 515,791      | 515,791       | 4,365,755 |
| 当期変動額               |           |        |           |       |           |              |               |           |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |           |        | 251,952   |       | 251,952   |              |               | 251,952   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |           |        |           |       |           | 285,600      | 285,600       | 285,600   |
| 当期変動額合計             |           |        | 251,952   |       | 251,952   | 285,600      | 285,600       | 537,553   |
| 当期末残高               | 2,000,000 | 36,301 | 2,073,884 | 8,269 | 4,101,916 | 801,392      | 801,392       | 4,903,308 |

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                         | 前連結会計年度<br>(自 2022年 4月 1日<br>至 2023年 3月 31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年 4月 1日<br>至 2024年 3月 31日) |
|-------------------------|--|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 税金等調整前当期純利益             | 220,304                                      | 249,888                                      |
| 減価償却費                   | 210,037                                      | 268,048                                      |
| 賞与引当金の増減額(は減少)          | 29,106                                       | 21,768                                       |
| 受注損失引当金の増減額(は減少)        | 23,447                                       | 25,827                                       |
| 退職給付に係る負債の増減額(は減少)      | 12,478                                       | 34,959                                       |
| 受取利息及び受取配当金             | 26,357                                       | 30,958                                       |
| 支払利息                    | 39,366                                       | 37,427                                       |
| 投資有価証券売却損益(は益)          | 8,484  | 4,799  |
| 固定資産処分損益(は益)            | 5,726  | 8,833  |
| 売上債権の増減額(は増加)           | 518,355                                      | 204,032                                      |
| 契約資産の増減額(は増加)           | 1,356,735                                    | 1,259,259                                    |
| 棚卸資産の増減額(は増加)           | 95,685                                       | 259,485                                      |
| 仕入債務の増減額(は減少)           | 39,236                                       | 524,400                                      |
| 契約負債の増減額(は減少)           | 544,980                                      | 1,743,978                                    |
| 未払又は未収消費税等の増減額          | 212,094                                      | 69,404                                       |
| その他                     | 76,353                                       | 108,131                                      |
| 小計                      | 1,412,365                                    | 1,815,680                                    |
| 利息及び配当金の受取額             | 26,357                                       | 30,958                                       |
| 利息の支払額                  | 38,666                                       | 39,081                                       |
| 法人税等の支払額                | 114,314                                      | 72,178                                       |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 1,285,742                                    | 1,895,980                                    |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 固定資産の取得による支出            | 202,240                                      | 374,493                                      |
| 投資有価証券の取得による支出          | 771  | 812  |
| 投資有価証券の売却による収入          | 44,037                                       | 4,800  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | 158,974                                      | 370,505                                      |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 短期借入金の純増減額(は減少)         | 640,000                                      | 2,370,000                                    |
| 長期借入金の返済による支出           | 240,000                                      | 240,000                                      |
| リース債務の返済による支出           | 40,504                                       | 36,740                                       |
| 自己株式の取得による支出            | 71   | -  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | 920,575                                      | 2,093,259                                    |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額        | -  | -  |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少)      | 206,193                                      | 173,226                                      |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 921,909                                      | 1,128,102                                    |
| 現金及び現金同等物の期末残高          | 1,128,102                                    | 954,875                                      |

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

- 1 連結の範囲に関する事項
  - (1) 連結子会社の数及び名称  
3社 関東航空計器株式会社、株式会社イッセイ、株式会社インメックス
  - (2) 主要な非連結子会社の名称等  
非連結子会社はありません。
- 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  
連結子会社の決算日は連結決算日と一致しております。
- 4 会計方針に関する事項
  - (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法
    - 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 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)であります。  
評価方法は、原材料及び貯蔵品は移動平均法、仕掛品は個別法であります。
    - ハ デリバティブ  
...時価法
  - (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)  
定率法を採用しております。ただし、2002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。  
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   | 3～60年 |
| 機械装置及び運搬具 | 2～12年 |
    - ロ 無形固定資産(リース資産を除く)  
定額法を採用しております。
    - ハ リース資産  
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。
  - (3) 重要な引当金の計上基準
    - イ 貸倒引当金  
売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。
    - ロ 賞与引当金  
従業員賞与の支給に充てるため、当連結会計年度に負担すべき支給見込額を計上しております。
    - ハ 受注損失引当金  
受注契約に係る将来の損失に備えるため、当連結会計年度末において、将来の損失が見込まれ、かつ当該損失額を合理的に見積ることができるものについて、翌連結会計年度以降の損失見込額を計上しております。
    - ニ 製品保証引当金  
製品保証引当金は、製品の販売後、一定期間当該製品を無償で補修した場合の補修費用の支出に備えるため、過去の実績に基づく発生見込額を計上しております。

(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おります。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

当社及び連結子会社の製品の販売に係る収益は、主に製品の販売又は販売した製品に係る改造等であり、顧客との契約に基づいて製品を引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、顧客へ製品を引き渡す一時点において、当該製品に対する支配を顧客が獲得し充足されると判断していることから、引渡時点で収益を認識しております。なお、「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、国内の製品販売において、出荷時から当該製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の間である場合には、出荷時に収益を認識しております。また、一時点で認識している収益は、顧客との契約において約束された対価から値引き、割戻及び返品等を控除した金額で算定しております。

一方で、防衛機器の製造販売のうち、進捗部分についての成果の確実性が認められる契約については、履行義務の充足の進捗度に応じて一定期間にわたり収益を認識しております。進捗度は、履行義務の充足に使用された原価が契約における取引開始日から履行義務を完全に充足するまでに予想される見積総原価に占める割合により算定し、見積総原価は、将来の原価を見積ることにより算定しております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

イ ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジによっております。

ロ ヘッジ手段とヘッジ対象

為替予約取引をヘッジ手段として、外貨建金銭債権債務及び予定取引をヘッジ対象としております。

ハ ヘッジ方針

外貨建金銭債権債務に係る将来の為替レート変動リスクを回避する目的で個別的に為替予約取引を行っております。

ニ ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ手段とヘッジ対象の資産・負債又は予定取引に関する重要な条件が同一であるため、ヘッジ有効性の評価を省略しております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(重要な会計上の見積り)

1. 紙工機械の機台に係る仕掛品の評価及び見積りの内容

(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   |
|-----|-----------|-----------|
| 仕掛品 | 2,283,271 | 2,537,750 |

(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

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出方法

仕掛品の評価におきましては、期末における正味売却価額が取得原価よりも下落している場合には、当該正味売却価額をもって連結貸借対照表計上額としております。

将来の事業計画における主要な仮定

当連結会計年度の連結貸借対照表に計上した金額には、紙工機械の機台に係る仕掛品451,968千円が計上されております。紙工機械は、価格競争により受注時の見積利益率が低くなる傾向にあり、その後の製造原価の変動によっては正味売却価額が取得原価よりも下落することがあります。また、受注から販売までに一定の製造期間を要することから、製造期間における製造原価の見積りには高い不確実性を伴い、決算日における仕掛品に係る見積追加製造原価の算定には経営者の重要な判断が必要となります。当該見積り及び前提となった仮定について、環境の変化等により将来見直しが必要になった場合、翌連結会計年度の仕掛品及び売上原価の金額に重要な影響を与える可能性があります。

2. 防衛機器の製造販売に関する履行義務の充足に係る進捗度の見積りの内容

(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   |
|----------------|-----------|-----------|
| 売上高            |           |           |
| 一定期間にわたり認識した収益 | 3,958,021 | 4,951,780 |

(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

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出方法

防衛機器の製造販売のうち履行義務が一定の期間にわたり充足されるものについて、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき収益を一定の期間にわたり認識しております。進捗度は、履行義務の充足に使用された原価が契約における取引開始日から履行義務を完全に充足するまでに予想される見積総原価に占める割合により算定されており、見積総原価は、将来の原価を見積ることにより算定しております。

将来の事業計画における主要な仮定

当連結会計年度の連結損益計算書に計上した金額には、一定期間にわたり認識した収益4,951,780千円が計上されております。防衛機器の製造は、見積総原価の算定を行った時点から履行義務を完全に充足するまでの期間が長期にわたり、また、見積総原価の算定には、将来の原材料の購入原価や労務費のほか、将来の操業度の予測に基づく固定費の配賦額が含まれていることから、当初想定していなかった原材料価格の変動や操業度の変化による固定費配賦単価の変動等によって、履行義務の充足に係る進捗度の見直しが必要となる場合があります。当該見積り及び前提となった仮定について環境の変化等により将来見直しが必要になった場合、翌連結会計年度の売上高の金額に重要な影響を与え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」に含めて表示しておりました「保険解約返戻金」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より区分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7,302千円は、「保険解約返戻金」1,257千円、「その他」6,044千円として組替えております。

## (連結貸借対照表関係)

## 1 担保資産及び担保付債務

|           | 前連結会計年度<br>(2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年3月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 工場財団抵当    |                         |                         |
| 建物及び構築物   | 252,409千円               | 159,700千円               |
| 機械装置及び運搬具 | 125,512                 | 111,765                 |
| 土地        | 231,211                 | 231,211                 |
| 計         | 609,133                 | 502,677                 |
| その他       |                         |                         |
| 建物及び構築物   | 316,760                 | 299,460                 |
| 土地        | 164,276                 | 164,276                 |
| 投資有価証券    | 473,110                 | 711,260                 |
| 合計        | 1,563,279               | 1,174,996               |

## 上記に対応する債務額

|               | 前連結会計年度<br>(2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 短期借入金         | 300,000千円               | 1,230,000千円             |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 240,000                 | 240,000                 |
| 長期借入金         | 785,000                 | 545,000                 |
| 合計            | 1,325,000               | 2,015,000               |

(注) 工場財団に対応する債務は、個別に対応させることが困難であるため区分して記載しておりません。

## 2 棚卸資産及び受注損失引当金の表示

損失が見込まれる受注契約に係る棚卸資産は、これに対応する受注損失引当金を相殺表示しております。相殺表示した棚卸資産に対応する受注損失引当金の額は、次のとおりであります。

|          | 前連結会計年度<br>(2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年3月31日) |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 仕掛品に係るもの | 368千円                   | 7,698千円                 |
| 合計       | 368                     | 7,698                   |

## 3 当連結会計年度の末日は銀行休業日ですが、同日満期の手形については、満期日に決済があったものとして処理しております。当連結会計年度末日満期手形は次のとおりであります。

|          | 前連結会計年度<br>(2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年3月31日) |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 受取手形     | - 千円                    | 9,730千円                 |
| 支払手形     | -                       | 200,281                 |
| 設備関係支払手形 | -                       | 4,415                   |



(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(セグメント情報等)」に記載しております。

2 売上原価に含まれている受注損失引当金繰入額は、次のとおりであります。

|  | 前連結会計年度<br>(自 2022年 4月 1日<br>至 2023年 3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年 4月 1日<br>至 2024年 3月31日) |
|--|---|---|
|  | 23,447千円                                    | 49,275千円                                    |

3 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費は、次のとおりであります。

|  | 前連結会計年度<br>(自 2022年 4月 1日<br>至 2023年 3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年 4月 1日<br>至 2024年 3月31日) |
|--|---|---|
|  | 317,122千円                                   | 315,702千円                                   |

4 販売費及び一般管理費のその他のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

|          | 前連結会計年度<br>(自 2022年 4月 1日<br>至 2023年 3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年 4月 1日<br>至 2024年 3月31日) |
|----------|---|---|
| 賞与引当金繰入額 | 33,130千円                                    | 38,663千円                                    |
| 退職給付費用   | 28,082                                      | 26,383                                      |

5 固定資産処分損の内訳は、次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 2022年 4月 1日<br>至 2023年 3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年 4月 1日<br>至 2024年 3月31日) |
|-----------|---|---|
| 建物及び構築物   | 230千円                                       | 2,357千円                                     |
| 機械装置及び運搬具 | 5,027                                       | 6,187                                       |
| 工具、器具及び備品 | 468   | 287   |
| 計         | 5,726                                       | 8,833                                       |

(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<br>(自 2022年 4月 1日<br>至 2023年 3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年 4月 1日<br>至 2024年 3月31日) |
|--------------|---|---|
| その他有価証券評価差額金 |   |   |
| 当期発生額        | 61,170千円                                    | 411,286千円                                   |
| 組替調整額        | 8,817                                       | -   |
| 税効果調整前       | 52,353                                      | 411,286                                     |
| 税効果額         | 15,980                                      | 125,686                                     |
| その他有価証券評価差額金 | 36,372                                      | 285,600                                     |
| その他の包括利益合計   | 36,372                                      | 285,600                                     |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

| 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) | 6,385,972 | -  | -  | 6,385,972 |

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) | 7,075     | 47 | -  | 7,122    |

(変動事由の概要)

単元未満株式の買取りによる増加 47株

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

該当事項はありません。

(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

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

| 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) | 6,385,972 | -  | -  | 6,385,972 |

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) | 7,122     | -  | -  | 7,122    |

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

該当事項はありません。

(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

該当事項はありません。

(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<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 現金及び預金勘定  | 1,128,102千円                              | 954,875千円                                |
| 現金及び現金同等物 | 1,128,102                                | 954,875                                  |

(2) 重要な非資金取引の内容

該当事項はありません。

(リース取引関係)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

有形固定資産・・・パソコン、工場設備等  
無形固定資産・・・ソフトウェア

(2) リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「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 4 . 会計方針に関する事項 (2)重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定しております。また、資金調達については銀行借入による方針です。

主な金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクに対しては、社内規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を定期的に把握する体制としております。

投資有価証券は株式であります。上場株式については市場価格の変動リスクに晒されております。市場価格の変動リスクに対しては、定期的に時価の把握を行い、経営者に適時報告を行っております。

借入金の使途は主に運転資金であります。変動金利の借入金は金利の変動リスクに晒されておりますので、資金計画に基づき効率的な資金調達に努めております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

| 区 分                      | 連結貸借対照表計上額 (*)<br>(千円) | 時 価 (*)<br>(千円) | 差 額<br>(千円) |
|--------------------------|------------------------|-----------------|-------------|
| 投資有価証券                   |                        |                 |             |
| その他有価証券                  | 883,794                | 883,794         | -           |
| 1年内返済予定の長期借入金及び<br>長期借入金 | (1,025,000)            | (1,027,037)     | (2,037)     |

(\*) 負債に計上されているものについては、()で示しております。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

| 区 分                      | 連結貸借対照表計上額 (*)<br>(千円) | 時 価 (*)<br>(千円) | 差 額<br>(千円) |
|--------------------------|------------------------|-----------------|-------------|
| 投資有価証券                   |                        |                 |             |
| その他有価証券                  | 1,295,893              | 1,295,893       | -           |
| 1年内返済予定の長期借入金及び<br>長期借入金 | (785,000)              | (786,058)       | (1,058)     |

(\*) 負債に計上されているものについては、()で示しております。

(注) 1 「現金及び預金」、「受取手形」、「売掛金」、「支払手形及び買掛金」、「短期借入金」については、現金であること、及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

リース債務については金額的重要性が乏しいため記載を省略しております。

2 市場価格のない株式等(連結貸借対照表計上額 当連結会計年度16,660千円 前連結会計年度16,660千円)は、「投資有価証券 其他有価証券」には含めておりません。

3 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2023年3月31日)

|        | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|--------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 1,128,102    | -                   | -                    | -            |
| 受取手形   | 191,851      | -                   | -                    | -            |
| 売掛金    | 4,669,569    | -                   | -                    | -            |
| 合計     | 5,989,523    | -                   | -                    | -            |

当連結会計年度(2024年3月31日)

|        | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|--------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 954,875      | -                   | -                    | -            |
| 受取手形   | 192,896      | -                   | -                    | -            |
| 売掛金    | 4,464,491    | -                   | -                    | -            |
| 合計     | 5,612,263    | -                   | -                    | -            |

4 長期借入金、リース債務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(2023年3月31日)

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 3,070,000    | -                   | -                   | -                   | -                   | -           |
| 長期借入金 | 240,000      | 240,000             | 200,000             | 162,500             | 80,000              | 102,500     |
| リース債務 | 36,309       | 22,274              | 6,337               | 3,882               | 1,603               | 2,271       |
| 合計    | 3,346,309    | 262,274             | 206,337             | 166,382             | 81,603              | 104,771     |

当連結会計年度(2024年3月31日)

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 5,440,000    | -                   | -                   | -                   | -                   | -           |
| 長期借入金 | 240,000      | 200,000             | 162,500             | 80,000              | 30,000              | 72,500      |
| リース債務 | 22,744       | 6,807               | 4,352               | 2,073               | 2,073               | 1,177       |
| 合計    | 5,702,744    | 206,807             | 166,852             | 82,073              | 32,073              | 73,677      |

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

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

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

前連結会計年度（2023年3月31日）

| 区分     | 時価（千円）  |      |      |         |
|--------|---------|------|------|---------|
|        | レベル1    | レベル2 | レベル3 | 合計      |
| 投資有価証券 |         |      |      |         |
| 其他有価証券 |         |      |      |         |
| 株式     | 883,794 | -    | -    | 883,794 |
| 資産計    | 883,794 | -    | -    | 883,794 |

当連結会計年度（2024年3月31日）

| 区分     | 時価（千円）    |      |      |           |
|--------|-----------|------|------|-----------|
|        | レベル1      | レベル2 | レベル3 | 合計        |
| 投資有価証券 |           |      |      |           |
| 其他有価証券 |           |      |      |           |
| 株式     | 1,295,893 | -    | -    | 1,295,893 |
| 資産計    | 1,295,893 | -    | -    | 1,295,893 |

(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商品

前連結会計年度（2023年3月31日）

| 区分                   | 時価（千円） |           |      |           |
|----------------------|--------|-----------|------|-----------|
|                      | レベル1   | レベル2      | レベル3 | 合計        |
| 1年内返済予定の長期借入金及び長期借入金 | -      | 1,027,037 | -    | 1,027,037 |
| 負債計                  | -      | 1,027,037 | -    | 1,027,037 |

当連結会計年度（2024年3月31日）

| 区分                   | 時価（千円） |         |      |         |
|----------------------|--------|---------|------|---------|
|                      | レベル1   | レベル2    | レベル3 | 合計      |
| 1年内返済予定の長期借入金及び長期借入金 | -      | 786,058 | -    | 786,058 |
| 負債計                  | -      | 786,058 | -    | 786,058 |

(注) 時価の算定に用いた評価方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。

1年内返済予定の長期借入金及び長期借入金

1年内返済予定の長期借入金及び長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定しており、その時価をレベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

## 1 その他有価証券

前連結会計年度(2023年3月31日)

| 区分                         | 連結決算日における<br>連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 取得原価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------------|---------------------------------|--------------|------------|
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの  |                                 |              |            |
| 株式                         | 882,935                         | 140,821      | 742,114    |
| 債券                         | -                               | -            | -          |
| その他                        | -                               | -            | -          |
| 小計                         | 882,935                         | 140,821      | 742,114    |
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの |                                 |              |            |
| 株式                         | 859                             | 986          | 127        |
| 債券                         | -                               | -            | -          |
| その他                        | -                               | -            | -          |
| 小計                         | 859                             | 986          | 127        |
| 合計                         | 883,794                         | 141,807      | 741,987    |

当連結会計年度(2024年3月31日)

| 区分                         | 連結決算日における<br>連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 取得原価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------------|---------------------------------|--------------|------------|
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの  |                                 |              |            |
| 株式                         | 1,294,502                       | 141,190      | 1,153,311  |
| 債券                         | -                               | -            | -          |
| その他                        | -                               | -            | -          |
| 小計                         | 1,294,502                       | 141,190      | 1,153,311  |
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの |                                 |              |            |
| 株式                         | 1,391                           | 1,429        | 38         |
| 債券                         | -                               | -            | -          |
| その他                        | -                               | -            | -          |
| 小計                         | 1,391                           | 1,429        | 38         |
| 合計                         | 1,295,893                       | 142,619      | 1,153,273  |

## 2 当連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自2022年4月1日 至2023年3月31日)

| 区分  | 売却額(千円) | 売却益の合計額(千円) | 売却損の合計額(千円) |
|-----|---------|-------------|-------------|
| 株式  | 44,037  | 8,484       | -           |
| 債券  | -       | -           | -           |
| その他 | -       | -           | -           |
| 合計  | 44,037  | 8,484       | -           |

当連結会計年度(自2023年4月1日 至2024年3月31日)

| 区分  | 売却額(千円) | 売却益の合計額(千円) | 売却損の合計額(千円) |
|-----|---------|-------------|-------------|
| 株式  | 4,800   | 4,799       | -           |
| 債券  | -       | -           | -           |
| その他 | -       | -           | -           |
| 合計  | 4,800   | 4,799       | -           |

(注)株式の減損にあたっては、時価が取得原価の50%以上下落した銘柄について著しく下落したと判断して減損処理を行います。また、時価の下落が30%以上50%未満の株式にあつては、個別銘柄ごとに四半期を含む過去2年間の各決算期において、常に30%以上の下落が連続している場合に著しく下落したと判断し、回復する見込みがあると認められる場合を除き、減損処理を行います。

(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  
該当事項はありません。
2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引  
前連結会計年度(2023年3月31日)  
該当事項はありません。  
当連結会計年度(2024年3月31日)  
該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要  
当社は退職金制度の40%相当額について確定給付企業年金制度を採用し、残額については退職一時金を充当しております。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おります。  
これに加えて、当社は2021年4月より選択制確定拠出年金制度を導入しております。

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<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|----------------|--|--|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 772,893 千円                               | 785,371 千円                               |
| 退職給付費用         | 184,552                                  | 152,679                                  |
| 退職給付の支払額       | 89,059                                   | 85,596                                   |
| 年金制度への拠出額      | 83,014                                   | 102,042                                  |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 785,371                                  | 750,411                                  |

(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<br>(2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務          | 1,266,432 千円            | 1,305,843 千円            |
| 非積立型制度の退職給付債務         | 686,991                 | 663,731                 |
| 年金資産                  | 1,168,052               | 1,219,163               |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 785,371                 | 750,411                 |
| 退職給付に係る負債             | 785,371                 | 750,411                 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 785,371                 | 750,411                 |

(3) 退職給付費用

|                | 前連結会計年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|----------------|--|--|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 184,552 千円                               | 152,679 千円                               |

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出年金制度への要拠出額は、前連結会計年度13,794千円、当連結会計年度14,425千円であります。

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                         | 前連結会計年度<br>(2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年3月31日) |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>繰延税金資産</b>           |                         |                         |
| 税務上の繰越欠損金(注)            | - 千円                    | 1,037千円                 |
| 退職給付に係る負債               | 240,975                 | 230,551                 |
| 棚卸資産評価損                 | 78,004                  | 68,826                  |
| 賞与引当金                   | 60,580                  | 67,119                  |
| その他                     | 72,210                  | 86,302                  |
| 繰延税金負債と相殺               | 139,002                 | 217,779                 |
| 繰延税金資産小計                | 312,768                 | 236,058                 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注) 2 | -                       | -                       |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額   | 295,198                 | 215,131                 |
| 評価性引当額小計(注) 1           | 295,198                 | 215,131                 |
| 繰延税金資産合計                | 17,569                  | 20,926                  |
| <b>繰延税金負債</b>           |                         |                         |
| 連結子会社の時価評価差額            | 126,981                 | 126,981                 |
| その他有価証券評価差額金            | 226,195                 | 351,881                 |
| 固定資産圧縮積立金               | 4,155                   | 3,790                   |
| その他                     | 30                      | 42                      |
| 繰延税金資産と相殺               | 139,002                 | 217,779                 |
| 繰延税金負債合計                | 218,359                 | 264,915                 |
| 繰延税金資産(負債)の純額           | 200,790                 | 243,989                 |

(注) 1 評価性引当額が80,066千円減少しております。この減少の主な内容は、当社において将来の課税所得の見積額が増加したことにより評価性引当額が減少したためであります。

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(2023年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2024年3月31日)

|              | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|--------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 税務上の繰越欠損金(a) |              |                     |                     |                     |                     | 1,037       | 1,037      |
| 評価性引当額       |              |                     |                     |                     |                     |             |            |
| 繰延税金資産       |              |                     |                     |                     |                     | 1,037       | (b) 1,037  |

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 繰越欠損金1,037千円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産を1,037千円計上しております。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断し評価性引当額を認識しておりません。

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<br>(2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年3月31日) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率               | 30.5%                   | 30.5%                   |
| (調整)                 |                         |                         |
| 評価性引当額               | 11.4                    | 32.1                    |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 1.5                     | 1.7                     |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 0.7                     | 0.8                     |
| 住民税均等割額              | 2.7                     | 2.6                     |
| 賃上げ促進税制による税額控除       |                         | 1.8                     |
| その他                  | 1.5                     | 1.0                     |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 24.2                    | 0.8                     |



(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

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

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

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

約束された取引の対価につきましては、履行義務を完全に充足してから概ね6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

契約資産及び契約負債の残高等

顧客との契約から生じた債権、契約資産及び契約負債に関する情報は、次のとおりであります。

(単位：千円)

|                     | 前連結会計年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|---------------------|--|--|
| 顧客との契約から生じた債権(期首残高) |  |  |
| 受取手形                | 345,038                                  | 191,851                                  |
| 売掛金                 | 5,034,736                                | 4,669,569                                |
|                     | 5,379,775                                |  |
| 顧客との契約から生じた債権(期末残高) |  |  |
| 受取手形                | 191,851                                  | 192,896                                  |
| 売掛金                 | 4,669,569                                | 4,464,491                                |
|                     | 4,861,420                                |  |
| 契約資産(期首残高)          | 2,547,206                                | 1,190,470                                |
| 契約資産(期末残高)          | 1,190,470                                | 2,449,730                                |
| 契約負債(期首残高)          | 2,547,716                                | 2,002,736                                |
| 契約負債(期末残高)          | 2,002,736                                | 258,757                                  |

当連結会計年度に認識された収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、1,844,812千円(前連結会計年度828,642千円)であります。また、当連結会計年度において、契約資産は1,259,259千円(前連結会計年度は1,356,735千円)増加し、契約負債は1,743,978千円(前連結会計年度は544,980千円)減少しております。

契約資産は、防衛機器の製造販売について進捗度の見積りに基づいて認識した収益に係る対価に対する当社グループの権利であり、当連結会計年度において、5,455,024千円(前連結会計年度4,353,824千円)増加しております。契約負債は、対価に対する当社グループの権利が無条件になった時点で顧客との契約から生じた債権に振り替えられ、当連結会計年度において、2,642,054千円(前連結会計年度4,440,605千円)減少しております。また、契約資産は、同一の契約における契約負債と相殺され、当連結会計年度において、1,553,709千円(前連結会計年度1,269,954千円)減少しております。

契約負債は、顧客から受け取った前受金に関するものであり、当連結会計年度において、881,619千円(前連結会計年度1,395,020千円)増加しております。契約負債は、収益の認識に伴い取り崩され、当連結会計年度において、2,625,597千円(前連結会計年度1,940,001千円)減少しております。

過去の期間に充足(又は部分的に充足)した履行義務から、前連結会計年度及び当連結会計年度に認識した収益(主に、取引価格の変動)の額に重要性はありません。

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。未充足(又は部分的に未充足)の履行義務は、当連結会計年度末において、10,687,039千円(前連結会計年度4,030,136千円)であります。当該履行義務は、防衛機器の製造販売に関するものであり、期末日後5年以内に収益として認識することを見込んでおります。

(セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

## 1. 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループ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、「紙工機械」、「防衛機器」及び「受託生産」を報告セグメントとしております。「紙工機械」は、段ボール製函印刷機械等の紙工機械の製造販売を行っております。「防衛機器」は機雷、航空機用電子機器等の製造販売を行っております。「受託生産」は、他社から各種機械の生産を受託しております。

## 2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、連結財務諸表作成において採用している会計処理の方法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売上高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、負債その他の項目の金額に関する情報及び収益の分解情報  
前連結会計年度(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   |           |           |            | その他     | 合計         |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|---------|------------|
|                        | 紙工機械      | 防衛機器      | 受託生産      | 計          |         |            |
| 売上高                    |           |           |           |            |         |            |
| 一時点で移転される財             | 2,743,073 | 3,585,546 | 1,838,766 | 8,167,385  | 467,628 | 8,635,013  |
| 一定の期間にわたり<br>移転される財    | -         | 3,958,021 | -         | 3,958,021  | -       | 3,958,021  |
| 顧客との契約から生じる収益          | 2,743,073 | 7,543,567 | 1,838,766 | 12,125,406 | 467,628 | 12,593,034 |
| 外部顧客への売上高              | 2,743,073 | 7,543,567 | 1,838,766 | 12,125,406 | 467,628 | 12,593,034 |
| セグメント間の内部売上高<br>又は振替高  | -         | -         | -         | -          | 31,308  | 31,308     |
| 計                      | 2,743,073 | 7,543,567 | 1,838,766 | 12,125,406 | 498,936 | 12,624,342 |
| セグメント利益又は損失( )         | 139,857   | 729,500   | 104,923   | 694,566    | 63,372  | 757,938    |
| セグメント資産                | 2,845,719 | 8,005,457 | 916,813   | 11,767,989 | 569,633 | 12,337,622 |
| その他の項目                 |           |           |           |            |         |            |
| 減価償却費                  | 49,433    | 111,822   | 41,922    | 203,177    | 6,860   | 210,037    |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増加額 | 92,430    | 152,068   | 65,689    | 310,187    | 9,208   | 319,395    |

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれないセグメントであり、主に電子機器、繊維機械等の製造・販売を行っております。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：千円)

|                    | 報告セグメント   |           |           |            | その他     | 合計         |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|------------|---------|------------|
|                    | 紙工機械      | 防衛機器      | 受託生産      | 計          |         |            |
| 売上高                |           |           |           |            |         |            |
| 一時点で移転される財         | 3,399,415 | 3,049,648 | 1,530,997 | 7,980,060  | 666,305 | 8,646,365  |
| 一定の期間にわたり移転される財    | -         | 4,951,780 | -         | 4,951,780  | -       | 4,951,780  |
| 顧客との契約から生じる収益      | 3,399,415 | 8,001,428 | 1,530,997 | 12,931,840 | 666,305 | 13,598,145 |
| 外部顧客への売上高          | 3,399,415 | 8,001,428 | 1,530,997 | 12,931,840 | 666,305 | 13,598,145 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高  | -         | -         | -         | -          | 30,708  | 30,708     |
| 計                  | 3,399,415 | 8,001,428 | 1,530,997 | 12,931,840 | 697,013 | 13,628,853 |
| セグメント利益又は損失( )     | 142,312   | 789,586   | 109,029   | 756,303    | 113,344 | 869,647    |
| セグメント資産            | 3,484,287 | 9,012,594 | 707,237   | 13,204,118 | 738,223 | 13,942,341 |
| その他の項目             |           |           |           |            |         |            |
| 減価償却費              | 61,898    | 160,028   | 37,800    | 259,726    | 8,322   | 268,048    |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 121,097   | 283,248   | 48,856    | 453,201    | 13,353  | 466,554    |

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれないセグメントであり、主に電子機器、繊維機械等の製造・販売を行っております。

## 4. 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の内容(差異調整に関する事項)

(単位：千円)

| 売上高          | 前連結会計年度    | 当連結会計年度    |
|--------------|------------|------------|
| 報告セグメント計     | 12,125,406 | 12,931,840 |
| 「その他」の区分の売上高 | 498,936    | 697,013    |
| セグメント間取引消去   | 31,308     | 30,708     |
| 連結財務諸表の売上高   | 12,593,034 | 13,598,145 |

(単位：千円)

| 利益          | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|-------------|---------|---------|
| 報告セグメント計    | 694,566 | 756,303 |
| 「その他」の区分の利益 | 63,372  | 113,344 |
| セグメント間取引消去  | 31,308  | 30,708  |
| 全社費用(注)     | 519,323 | 585,287 |
| 連結財務諸表の営業利益 | 207,307 | 253,652 |

(注) 全社費用は、当社グループの管理部門に係る費用であります。

(単位：千円)

| 資産          | 前連結会計年度    | 当連結会計年度    |
|-------------|------------|------------|
| 報告セグメント計    | 11,767,989 | 13,204,118 |
| 「その他」の区分の資産 | 569,633    | 738,223    |
| 全社資産(注)     | 2,695,238  | 2,856,843  |
| 連結財務諸表の資産合計 | 15,032,860 | 16,799,184 |

(注) 全社資産は、主に当社グループにおける余資運用資金(現金及び預金他)、長期投資資金(投資有価証券他)等です。

(単位：千円)

| その他の項目                 | 報告セグメント計    |             | その他         |             | 調整額         |             | 連結財務諸表計上額   |             |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                        | 前連結<br>会計年度 | 当連結<br>会計年度 | 前連結<br>会計年度 | 当連結<br>会計年度 | 前連結<br>会計年度 | 当連結<br>会計年度 | 前連結<br>会計年度 | 当連結<br>会計年度 |
| 減価償却費                  | 203,177     | 259,726     | 6,860       | 8,322       | -           | -           | 210,037     | 268,048     |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増加額 | 310,187     | 453,201     | 9,208       | 13,353      | -           | -           | 319,395     | 466,554     |

【関連情報】

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

海外売上高が連結売上高の10%未満のため、記載を省略しております。

(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 |
|-----------|-----------|------------|
| 防衛省       | 5,226,963 | 防衛機器       |
| 三菱重工業(株)  | 1,205,860 | 防衛機器、その他   |

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

海外売上高が連結売上高の10%未満のため、記載を省略しております。

(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 |
|-----------|-----------|------------|
| 防衛省       | 5,696,607 | 防衛機器       |

【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 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

| 種類       | 会社の名称    | 所在地   | 資本金又は出資金(千円) | 事業の内容又は職業                    | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係        | 取引の内容   | 取引金額(千円)  | 科目   | 期末残高(千円) |
|----------|----------|-------|--------------|------------------------------|-------------------|------------------|---------|-----------|------|----------|
| その他の関係会社 | レンゴー株式会社 | 大阪市北区 | 31,066,756   | 板紙、段ボール、段ボール箱の製造販売、軟包装製品の販売他 | 被所有直接20.1         | 当社製品の販売保守役員の兼任1名 | 製品の販売保守 | 1,001,952 | 売掛金  | 299,439  |
|          |          |       |              |                              |                   |                  |         |           | 契約負債 | 108,680  |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

取引条件は、市場価格を勘案し価格交渉の上、決定しております。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

| 種類       | 会社の名称    | 所在地   | 資本金又は出資金(千円) | 事業の内容又は職業                    | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係        | 取引の内容   | 取引金額(千円)  | 科目   | 期末残高(千円) |
|----------|----------|-------|--------------|------------------------------|-------------------|------------------|---------|-----------|------|----------|
| その他の関係会社 | レンゴー株式会社 | 大阪市北区 | 31,066,756   | 板紙、段ボール、段ボール箱の製造販売、軟包装製品の販売他 | 被所有直接20.1         | 当社製品の販売保守役員の兼任1名 | 製品の販売保守 | 1,133,811 | 売掛金  | 633,190  |
|          |          |       |              |                              |                   |                  |         |           | 契約負債 | 107,250  |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

取引条件は、市場価格を勘案し価格交渉の上、決定しております。

(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も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

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

| 種類           | 会社の名称    | 所在地    | 資本金又は出資金(千円) | 事業の内容又は職業            | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容   | 取引金額(千円) | 科目  | 期末残高(千円) |
|--------------|----------|--------|--------------|----------------------|-------------------|-----------|---------|----------|-----|----------|
| その他の関係会社の子会社 | 大和紙器株式会社 | 大阪府茨木市 | 806,000      | 段ボールシート、段ボールケースの製造販売 | なし                | 当社製品の販売保守 | 製品の販売保守 | 418,135  | 売掛金 | 427,043  |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

取引条件は、市場価格を勘案し価格交渉の上、決定しております。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

| 種類           | 会社の名称    | 所在地    | 資本金又は出資金(千円) | 事業の内容又は職業            | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容   | 取引金額(千円) | 科目  | 期末残高(千円) |
|--------------|----------|--------|--------------|----------------------|-------------------|-----------|---------|----------|-----|----------|
| その他の関係会社の子会社 | 大和紙器株式会社 | 大阪府茨木市 | 806,000      | 段ボールシート、段ボールケースの製造販売 | なし                | 当社製品の販売保守 | 製品の販売保守 | 395,428  | 売掛金 | 399,733  |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

取引条件は、市場価格を勘案し価格交渉の上、決定しております。

(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

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

|            | 前連結会計年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|------------|--|--|
| 1株当たり純資産額  | 684.41円                                  | 768.68円                                  |
| 1株当たり当期純利益 | 26.19円                                   | 39.50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<br>(2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年3月31日) |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 純資産の部の合計額(千円)                      | 4,365,755               | 4,903,308               |
| 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)                 | 4,365,755               | 4,903,308               |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた<br>期末の普通株式の数(株) | 6,378,850               | 6,378,850               |

3. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目                             | 前連結会計年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|--------------------------------|--|--|
| 親会社株主に帰属する当期純利益(千円)            | 167,084                                  | 251,952                                  |
| 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<br>当期純利益(千円) | 167,084                                  | 251,952                                  |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                | 6,378,881                                | 6,378,850                                |

(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<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限                      |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------------------|
| 短期借入金                   | 3,070,000     | 5,440,000     | 0.70        | -                         |
| 1年以内に返済予定の長期借入金         | 240,000       | 240,000       | 1.17        | -                         |
| 1年以内に返済予定のリース債務         | 36,309        | 22,744        | -           | -                         |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 785,000       | 545,000       | 1.17        | 2025年7月31日～<br>2031年8月31日 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 36,369        | 16,484        | -           | 2025年10月27日～<br>2030年4月4日 |
| その他有利子負債                | -             | -             | -           | -                         |
| 合計                      | 4,167,678     | 6,264,228     | -           | -                         |

(注) 1 平均利率は、期中借入残高に対する加重平均利率を記載しております。

なお、リース債務については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、平均利率を記載しておりません。

2 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年内における返済予定額は下記のとおりであります。

| 区分    | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金 | 200,000         | 162,500         | 80,000          | 30,000          |
| リース債務 | 6,807           | 4,352           | 2,073           | 2,073           |

【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<br>会計年度 |
|--|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 売上高 (千円)   | 2,551,349 | 5,877,366 | 8,292,101 | 13,598,145  |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益又は<br>税金等調整前四半期純損失( ) (千円)         | 28,158    | 65,495    | 7,906     | 249,888     |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益又は<br>親会社株主に帰属する四半期純損失( ) (千円) | 41,755    | 38,650    | 25,672    | 251,952     |
| 1株当たり四半期(当期)純利益又は<br>1株当たり四半期純損失( ) (円)            | 6.55      | 6.06      | 4.02      | 39.50       |
| (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<br>1株当たり四半期純損失( ) (円)                | 6.55      | 12.61     | 10.08     | 43.52       |

## 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<br>(2023年3月31日)  | 当事業年度<br>(2024年3月31日)  |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| <b>資産の部</b>     |                        |                        |
| <b>流動資産</b>     |                        |                        |
| 現金及び預金          | 874,968                | 478,531                |
| 受取手形            | 133,369                | <sup>3</sup> 68,192    |
| 売掛金             | <sup>1</sup> 3,219,909 | <sup>1</sup> 2,544,285 |
| 契約資産            | 437,180                | 1,477,227              |
| 仕掛品             | 1,067,330              | 1,372,607              |
| 原材料及び貯蔵品        | 685,200                | 704,943                |
| その他             | <sup>1</sup> 149,909   | <sup>1</sup> 92,944    |
| 貸倒引当金           | 200                    | 200                    |
| 流動資産合計          | 6,567,668              | 6,738,531              |
| <b>固定資産</b>     |                        |                        |
| <b>有形固定資産</b>   |                        |                        |
| 建物              | 600,690                | 689,038                |
| 構築物             | 43,984                 | 41,977                 |
| 機械及び装置          | 345,118                | 383,591                |
| 車両運搬具           | 8,378                  | 6,794                  |
| 工具、器具及び備品       | 69,811                 | 63,129                 |
| 土地              | 286,354                | 286,354                |
| リース資産           | 26,774                 | 10,030                 |
| 建設仮勘定           | 16,924                 | 44,558                 |
| 有形固定資産合計        | <sup>2</sup> 1,398,036 | <sup>2</sup> 1,525,474 |
| <b>無形固定資産</b>   |                        |                        |
| ソフトウェア仮勘定       | 104,480                | 188,520                |
| その他             | 26,416                 | 21,137                 |
| 無形固定資産合計        | 130,896                | 209,657                |
| <b>投資その他の資産</b> |                        |                        |
| 投資有価証券          | <sup>2</sup> 897,611   | <sup>2</sup> 1,306,122 |
| 関係会社株式          | 787,767                | 787,767                |
| 関係会社長期貸付金       | 426,840                | 342,540                |
| その他             | 119,350                | 108,834                |
| 貸倒引当金           | 6,970                  | 6,970                  |
| 投資その他の資産合計      | 2,224,600              | 2,538,294              |
| 固定資産合計          | 3,753,533              | 4,273,426              |
| 資産合計            | 10,321,201             | 11,011,958             |



(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(2023年3月31日) | 当事業年度<br>(2024年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>負債の部</b>   |                       |                       |
| 流動負債          |                       |                       |
| 支払手形          | 1 1,574,242           | 1, 3 1,650,370        |
| 買掛金           | 1 698,399             | 1 994,301             |
| 短期借入金         | 2 620,000             | 2 2,290,000           |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 2 240,000             | 2 240,000             |
| 契約負債          | 2,002,736             | 258,757               |
| 賞与引当金         | 55,095                | 56,522                |
| 受注損失引当金       | 23,447                | 45,275                |
| その他           | 1 370,992             | 1, 3 534,160          |
| 流動負債合計        | 5,584,912             | 6,069,387             |
| 固定負債          |                       |                       |
| 長期借入金         | 2 785,000             | 2 545,000             |
| 退職給付引当金       | 584,248               | 552,829               |
| その他           | 230,949               | 269,432               |
| 固定負債合計        | 1,600,197             | 1,367,262             |
| 負債合計          | 7,185,110             | 7,436,649             |
| 純資産の部         |                       |                       |
| 株主資本          |                       |                       |
| 資本金           | 2,000,000             | 2,000,000             |
| 資本剰余金         |                       |                       |
| その他資本剰余金      | 36,301                | 36,301                |
| 資本剰余金合計       | 36,301                | 36,301                |
| 利益剰余金         |                       |                       |
| その他利益剰余金      |                       |                       |
| 繰越利益剰余金       | 592,747               | 748,187               |
| 利益剰余金合計       | 592,747               | 748,187               |
| 自己株式          | 8,269                 | 8,269                 |
| 株主資本合計        | 2,620,778             | 2,776,218             |
| 評価・換算差額等      |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金  | 515,312               | 799,089               |
| 評価・換算差額等合計    | 515,312               | 799,089               |
| 純資産合計         | 3,136,091             | 3,575,308             |
| 負債純資産合計       | 10,321,201            | 11,011,958            |

## 【損益計算書】

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自 2022年 4月 1日<br>至 2023年 3月31日) | 当事業年度<br>(自 2023年 4月 1日<br>至 2024年 3月31日) |
|--------------|---|---|
| 売上高          | 1 8,275,189                               | 1 9,324,967                               |
| 売上原価         | 1 7,353,292                               | 1 8,301,603                               |
| 売上総利益        | 921,896                                   | 1,023,363                                 |
| 販売費及び一般管理費   | 1, 2 904,894                              | 1, 2 1,011,912                            |
| 営業利益         | 17,001                                    | 11,451                                    |
| 営業外収益        |   |   |
| 受取利息及び受取配当金  | 1 84,155                                  | 1 90,112                                  |
| その他          | 1 8,404                                   | 1 13,674                                  |
| 営業外収益合計      | 92,559                                    | 103,787                                   |
| 営業外費用        |   |   |
| 支払利息         | 17,685                                    | 16,932                                    |
| その他          | 1 4,841                                   | 4,664                                     |
| 営業外費用合計      | 22,526                                    | 21,597                                    |
| 経常利益         | 87,035                                    | 93,641                                    |
| 特別利益         |   |   |
| 投資有価証券売却益    | 8,484                                     | 4,799                                     |
| 特別利益合計       | 8,484                                     | 4,799                                     |
| 特別損失         |   |   |
| 固定資産処分損      | 5,327                                     | 6,520                                     |
| 特別損失合計       | 5,327                                     | 6,520                                     |
| 税引前当期純利益     | 90,192                                    | 91,920                                    |
| 法人税、住民税及び事業税 | 23,157                                    | 4,962                                     |
| 法人税等調整額      | 28,975                                    | 68,481                                    |
| 法人税等合計       | 5,817                                     | 63,519                                    |
| 当期純利益        | 96,010                                    | 155,440                                   |

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)

(単位：千円)

|                         | 株主資本      |          |         |                     |         |
|-------------------------|-----------|----------|---------|---------------------|---------|
|                         | 資本金       | 資本剰余金    |         | 利益剰余金               |         |
|                         |           | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 |
| 当期首残高                   | 2,000,000 | 36,301   | 36,301  | 496,737             | 496,737 |
| 当期変動額                   |           |          |         |                     |         |
| 当期純利益                   |           |          |         | 96,010              | 96,010  |
| 自己株式の取得                 |           |          |         |                     |         |
| 株主資本以外の項目の当期<br>変動額(純額) |           |          |         |                     |         |
| 当期変動額合計                 |           |          |         | 96,010              | 96,010  |
| 当期末残高                   | 2,000,000 | 36,301   | 36,301  | 592,747             | 592,747 |

|                         | 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<br>評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |           |
| 当期首残高                   | 8,197 | 2,524,840 | 479,237          | 479,237    | 3,004,077 |
| 当期変動額                   |       |           |                  |            |           |
| 当期純利益                   |       | 96,010    |                  |            | 96,010    |
| 自己株式の取得                 | 71    | 71        |                  |            | 71        |
| 株主資本以外の項目の当期<br>変動額(純額) |       |           | 36,075           | 36,075     | 36,075    |
| 当期変動額合計                 | 71    | 95,938    | 36,075           | 36,075     | 132,013   |
| 当期末残高                   | 8,269 | 2,620,778 | 515,312          | 515,312    | 3,136,091 |

当事業年度(自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)

(単位：千円)

|                         | 株主資本      |          |         |                     |         |
|-------------------------|-----------|----------|---------|---------------------|---------|
|                         | 資本金       | 資本剰余金    |         | 利益剰余金               |         |
|                         |           | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 |
| 当期首残高                   | 2,000,000 | 36,301   | 36,301  | 592,747             | 592,747 |
| 当期変動額                   |           |          |         |                     |         |
| 当期純利益                   |           |          |         | 155,440             | 155,440 |
| 株主資本以外の項目の当期<br>変動額(純額) |           |          |         |                     |         |
| 当期変動額合計                 |           |          |         | 155,440             | 155,440 |
| 当期末残高                   | 2,000,000 | 36,301   | 36,301  | 748,187             | 748,187 |

|                         | 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<br>評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |           |
| 当期首残高                   | 8,269 | 2,620,778 | 515,312          | 515,312    | 3,136,091 |
| 当期変動額                   |       |           |                  |            |           |
| 当期純利益                   |       | 155,440   |                  |            | 155,440   |
| 株主資本以外の項目の当期<br>変動額(純額) |       |           | 283,776          | 283,776    | 283,776   |
| 当期変動額合計                 |       | 155,440   | 283,776          | 283,776    | 439,216   |
| 当期末残高                   | 8,269 | 2,776,218 | 799,089          | 799,089    | 3,575,308 |

## 【注記事項】

(重要な会計方針)

### 1 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

##### イ 子会社株式

…移動平均法による原価法

##### ロ その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

…時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

市場価格のない株式等

…移動平均法による原価法

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は、棚卸資産は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。

評価方法は、原材料及び貯蔵品は移動平均法、仕掛品は個別法によっております。

### 2 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)

定率法によっております。ただし、2007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。

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 3～60年

機械装置及び運搬具 2～12年

#### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

#### (3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

### 3 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

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

#### (2) 賞与引当金

従業員賞与の支給に充てるため、当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

#### (3) 受注損失引当金

受注契約に係る将来の損失に備えるため、当事業年度末において、将来の損失が見込まれ、かつ当該損失額を合理的に見積ることができるものについて、翌事業年度以降の損失見込額を計上しております。

#### (4) 退職給付引当金

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

### 4 重要な収益及び費用の計上基準

当社の製品の販売に係る収益は、主に製品の販売又は販売した製品に係る改造等であり、顧客との契約に基づいて製品を引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、顧客へ製品を引き渡す一時点において、当該製品に対する支配を顧客が獲得し充足されると判断していることから、引渡時点で収益を認識しております。なお、「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、国内の製品販売において、出荷時から当該製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の間である場合には、出荷時に収益を認識しております。また、一時点で認識している収益は、顧客との契約において約束された対価から値引き、割戻及び返品等を控除した金額で算定しております。

一方で、防衛機器の製造販売のうち、進捗部分についての成果の確実性が認められる契約については、履行義務の充足の進捗度に応じて一定期間にわたり収益を認識しております。進捗度は、履行義務の充足に使用された原価が契約における取引開始日から履行義務を完全に充足するまでに予想される見積総原価に占める割合により算定し、見積総原価は、将来の原価を見積ることにより算定しております。

(重要な会計上の見積り)

1. 紙工機械の機台に係る仕掛品の評価に関する見積りの内容

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

|     | 前事業年度     | 当事業年度     |
|-----|-----------|-----------|
| 仕掛品 | 1,067,330 | 1,372,607 |

(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) 1. 紙工機械の機台に係る仕掛品の評価に関する見積りの内容」に記載した内容と同一であります。

2. 防衛機器の製造販売に関する履行義務の充足に係る進捗度の見積りの内容

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

|                | 前事業年度     | 当事業年度     |
|----------------|-----------|-----------|
| 売上高            |           |           |
| 一定期間にわたり認識した収益 | 3,052,280 | 3,948,377 |

(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. 防衛機器の製造販売に関する履行義務の充足に係る進捗度の見積りの内容」に記載した内容と同一であります。

(表示方法の変更)

(損益計算書関係)

前事業年度において、区分掲記しておりました「営業外収益」の「補助金収入」は、金額的重要性が乏しくなったため、当事業年度より「その他」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、前事業年度の損益計算書において、「営業外収益」に表示していた「補助金収入」515千円、「その他」7,888千円は、「その他」8,404千円として組替えております。

## (貸借対照表関係)

## 1 関係会社に対する金銭債権又は金銭債務

区分表示されたもの以外で当該関係会社に対する金銭債権又は金銭債務の金額は、次のとおりであります。

|        | 前事業年度<br>(2023年3月31日) | 当事業年度<br>(2024年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 303,950千円             | 640,888千円             |
| 短期金銭債務 | 280,851               | 310,202               |

## 2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産及び担保付債務は次のとおりであります。

|            | 前事業年度<br>(2023年3月31日) | 当事業年度<br>(2024年3月31日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 建物         | 252,409千円             | 159,700千円             |
| 機械及び装置     | 125,512               | 111,765               |
| 土地         | 231,211               | 231,211               |
| 投資有価証券     | 473,110               | 711,260               |
| 合計         | 1,082,243             | 1,213,937             |
| 上記に対応する債務額 |                       |                       |

|               | 前事業年度<br>(2023年3月31日) | 当事業年度<br>(2024年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期借入金         | 300,000千円             | 1,230,000千円           |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 240,000               | 240,000               |
| 長期借入金         | 785,000               | 545,000               |
| 合計            | 1,325,000             | 2,015,000             |

## 3 当事業年度の末日は銀行休業日ですが、同日満期の手形については、満期日に決済があったものとして処理しております。当事業年度末日満期手形は次のとおりであります。

|          | 前事業年度<br>(2023年3月31日) | 当事業年度<br>(2024年3月31日) |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 受取手形     | - 千円                  | 7,832千円               |
| 支払手形     | -                     | 200,281               |
| 設備関係支払手形 | -                     | 4,415                 |

## (損益計算書関係)

## 1 関係会社との営業取引及び営業取引以外の取引の取引高の総額

|              | 前事業年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 関係会社に対する売上高  | 1,002,012千円                            | 1,134,061千円                            |
| 関係会社からの仕入高   | 601,740                                | 706,275                                |
| 関係会社に係る営業外収益 | 60,255                                 | 62,253                                 |
| 関係会社に係る営業外費用 | 1,570                                  | -                                      |

## 2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額並びにおおよその割合

|         | 前事業年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|---------|--|--|
| 荷造及び発送費 | 97,916千円                               | 103,800千円                              |
| 給料及び手当  | 291,866                                | 313,992                                |
| 役員報酬    | 84,820                                 | 94,782                                 |

## おおよその割合

|       |     |     |
|-------|-----|-----|
| 販売費   | 68% | 67% |
| 一般管理費 | 32  | 33  |

(有価証券関係)

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

子会社株式(貸借対照表計上額787,767千円)は、市場価格のない株式等であります。

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

子会社株式(貸借対照表計上額787,767千円)は、市場価格のない株式等であります。

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                       | 前事業年度<br>(2023年3月31日) | 当事業年度<br>(2024年3月31日) |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産                |                       |                       |
| 税務上の繰越欠損金             | - 千円                  | 1,037千円               |
| 退職給付引当金               | 178,195               | 168,612               |
| 棚卸資産評価損               | 66,080                | 54,687                |
| 賞与引当金                 | 16,803                | 17,239                |
| その他                   | 54,318                | 61,824                |
| 繰延税金資産小計              | 315,398               | 303,402               |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額    | -                     | -                     |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 286,423               | 205,945               |
| 評価性引当額小計(注)           | 286,423               | 205,945               |
| 繰延税金資産合計              | 28,975                | 97,456                |
| 繰延税金負債                |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金          | 225,945               | 350,679               |
| 繰延税金負債合計              | 225,945               | 350,679               |
| 繰延税金資産(負債)の純額         | 196,970               | 253,223               |

(注) 評価性引当額が80,477千円減少しております。この減少の主な内容は、将来の課税所得の見積額が増加したことにより評価性引当額が減少したためであります。

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

|                      | 前事業年度<br>(2023年3月31日) | 当事業年度<br>(2024年3月31日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率               | 30.5%                 | 30.5%                 |
| (調整)                 |                       |                       |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 2.2                   | 2.7                   |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 19.4                  | 20.1                  |
| 住民税均等割               | 5.3                   | 5.4                   |
| 評価性引当額               | 23.1                  | 87.6                  |
| その他                  | 1.9                   | -                     |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 6.5                   | 69.1                  |

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、連結財務諸表「注記事項(収益認識関係)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

| 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<br>固定資産 | 建物        | 600,690   | 124,974 | 1,284   | 35,341  | 689,038   | 1,748,639 |
|            | 構築物       | 43,984    | 2,000   | -       | 4,007   | 41,977    | 158,798   |
|            | 機械及び装置    | 345,118   | 91,886  | 6,004   | 47,408  | 383,591   | 2,623,637 |
|            | 車両運搬具     | 8,378     | 1,830   | 21      | 3,393   | 6,794     | 54,234    |
|            | 工具、器具及び備品 | 69,811    | 67,852  | 74      | 74,460  | 63,129    | 584,179   |
|            | 土地        | 286,354   | -       | -       | -       | 286,354   | -         |
|            | リース資産     | 26,774    | -       | -       | 16,744  | 10,030    | 53,005    |
|            | 建設仮勘定     | 16,924    | 316,177 | 288,543 | -       | 44,558    | -         |
|            | 計         | 1,398,036 | 604,721 | 295,928 | 181,355 | 1,525,474 | 5,222,496 |
| 無形<br>固定資産 | 電話加入権     | 5,741     | -       | -       | -       | 5,741     | -         |
|            | ソフトウェア    | 13,224    | 1,727   | -       | 3,118   | 11,833    | 20,599    |
|            | リース資産     | 7,450     | -       | -       | 3,887   | 3,563     | 15,873    |
|            | ソフトウェア仮勘定 | 104,480   | 85,767  | 1,727   | -       | 188,520   | -         |
|            | 計         | 130,896   | 87,494  | 1,727   | 7,006   | 209,657   | 36,473    |

(注) 1 当期増加額のうち主なものは次のとおりです。

|      |          |          |
|------|----------|----------|
| 機械装置 | マシニングセンタ | 84,000千円 |
| 建物   | 工場屋根改修工事 | 38,000千円 |

2 当期減少額のうち主なものは次のとおりです。

|      |          |         |
|------|----------|---------|
| 機械装置 | マシニングセンタ | 3,000千円 |
| 機械装置 | N C 旋盤   | 2,220千円 |

【引当金明細表】

| 科目      | 当期首残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 貸倒引当金   | 7,170         | 300           | 300           | 7,170         |
| 賞与引当金   | 55,095        | 56,522        | 55,095        | 56,522        |
| 受注損失引当金 | 23,447        | 45,275        | 23,447        | 45,275        |
| 退職給付引当金 | 584,248       | 97,431        | 128,850       | 552,829       |



(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<br>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)<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番1号<br>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)<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番1号<br>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     | 当社の公告方法は、電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合の公告方法は、日本経済新聞に掲載する方法とする。<br>なお、電子公告は当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。<br><a href="https://www.ishiss.co.jp/">https://www.ishiss.co.jp/</a> |
| 株主に対する特典   | ありません。  |

(注) 当社の単元未満株式を有する株主(実質株主を含む。以下同じ。)は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができません。

- (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、有価証券報告書の確認書

事業年度 第122期(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) 2023年6月28日北陸財務局長に提出。

#### (2) 内部統制報告書

事業年度 第122期(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) 2023年6月28日北陸財務局長に提出。

#### (3) 四半期報告書、四半期報告書の確認書

第123期第1四半期(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日) 2023年8月10日北陸財務局長に提出。

第123期第2四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日) 2023年11月10日北陸財務局長に提出。

第123期第3四半期(自 2023年10月1日 至 2023年12月31日) 2024年2月13日北陸財務局長に提出。

#### (4) 臨時報告書

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)の規定に基づく臨時報告書 2023年6月28日北陸財務局長に提出。

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)の規定に基づく臨時報告書 2024年6月25日北陸財務局長に提出。

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2024年 6月26日

株式会社石川製作所  
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

北陸事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 陶 江 徹

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 西 村 大 司

### < 連結財務諸表監査 >

#### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社石川製作所の2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社石川製作所及び連結子会社の2024年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

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

#### 監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、連結財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由  | 監査上の対応  |
|---|---|
| <p>【注記事項】(重要な会計上の見積り)1. 紙工機械の機台に係る仕掛品の評価に関する見積りの内容に記載のとおり、会社は2024年3月31日現在で、連結貸借対照表に仕掛品2,537,750千円を計上しており、これには紙工機械の機台に係る仕掛品451,968千円が含まれる。</p> <p>仕掛品の評価においては、正味売却価額が取得原価よりも下落している場合には、収益性の低下を反映して帳簿価額を切り下げることが求められる。また、正味売却価額は、売価から見積追加製造原価及び見積販売直接経費を控除したものをいう。</p> <p>紙工機械は、価格競争により受注時の見積利益率が低くなる傾向にあり、その後の製造原価の変動によっては正味売却価額が取得原価よりも下落することがある。また、受注から販売までに一定の製造期間を要することから、製造期間における製造原価の見積りには高い不確実性を伴い、決算日における仕掛品に係る見積追加製造原価の算定には経営者の重要な判断が必要となる。</p> <p>このように、紙工機械の機台に係る仕掛品の評価には不確実性を伴い、経営者の重要な判断が必要となるため、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項とした。</p> | <p>当監査法人は、紙工機械の機台に係る仕掛品の評価を検討するに当たり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"><li>紙工機械の機台に係る仕掛品の評価に関連する主要な内部統制の整備状況及び運用状況の有効性を評価した。これには、経営者による査閲及び承認プロセスの検討が含まれる。</li><li>棚卸立会及び視察を実施し、紙工機械の機台に係る仕掛品の実在性及び保管状態を確かめた。</li><li>製造原価の見積りにおいて考慮されている経営環境の変化や製造過程における課題について、経営者等へ質問するとともに、見積追加製造原価に関する社内の討議資料を閲覧した。</li><li>製造原価の見積りに含まれる原材料費や人件費単価等の見積りについて、過去実績からの趨勢分析を実施した。</li><li>製造原価の見積りプロセスの妥当性を検討し、再計算を実施した。</li><li>過年度に算定した見積製造原価及び見積販売直接経費とその後の実績を比較することにより、会社の見積りにおける不確実性を評価した。</li></ul> |

## 防衛機器の製造販売に関する履行義務の充足に係る進捗度の見積りについて

| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由  | 監査上の対応   |
|---|--|
| <p>【注記事項】(重要な会計上の見積り) 2. 防衛機器の製造販売に関する履行義務の充足に係る進捗度の見積りの内容に記載のとおり、連結損益計算書の売上高において一定期間にわたり認識した収益が4,951,780千円計上されており、このうち株式会社石川製作所における防衛機器の製造販売に関する収益は3,948,377千円となっている。</p> <p>会社は、防衛機器の製造販売のうち履行義務が一定の期間にわたり充足されるものについて、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき収益を一定の期間にわたり認識している。進捗度は、履行義務の充足に使用された原価が契約における取引開始日から履行義務を完全に充足するまでに予想される見積総原価に占める割合により算定されており、見積総原価は、将来の原価を見積ることにより算定される。</p> <p>防衛機器の製造は、見積総原価の算定を行った時点から履行義務を完全に充足するまでの期間が長期にわたり、また、見積総原価の算定には、将来の原材料の購入原価や労務費のほか将来の操業度の予測に基づく固定費の配賦額が含まれていることから、当初想定していなかった原材料価格の変動や操業度の変化による固定費配賦単価の変動等によって、履行義務の充足に係る進捗度の見直しが必要となる場合がある。</p> <p>このように、株式会社石川製作所における防衛機器の製造販売に関する収益は、材料費及び人件費等に関する経営者の判断を伴う重要な仮定に基づいて算定された履行義務の充足に係る進捗度の見積りの影響を受けることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項とした。</p> | <p>当監査法人は、防衛機器の製造販売に関する履行義務の充足に係る進捗度の見積りを検討するに当たり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 防衛機器の製造販売に関する履行義務の充足に係る進捗度の見積りに関連する内部統制の整備状況及び運用状況の有効性を評価した。これには、見積総原価の積算資料の承認が含まれる。</li> <li>・ 防衛機器の製造販売に関する契約内容を理解するために、契約で合意された防衛機器の仕様について、関連帳票の閲覧や営業責任者への質問等により理解し、見積総原価に影響を与える要因が適切に反映されていることを検証した。</li> <li>・ 見積総原価に含まれている主な原価について、発注書や見積書等の根拠となる証憑との照合を行った。これには防衛機器の製造に関連しない製造原価が集計されていないことの検証が含まれる。また、見積総原価に含まれる原材料価格や加工費の配賦単価等について、過去実績からの趨勢分析を実施した。</li> <li>・ 見積総原価について、会社の過年度の見積りと製造原価の実績の差額を検証し、会社の見積りの不確実性を評価した。</li> <li>・ 経営者等への質問や関連資料の閲覧等により、見積総原価に影響を与える原材料価格や人件費単価、工場の操業度等の変動についての最新の見通しを把握し、見積総原価の見直しが適切に行われていることを検証した。</li> <li>・ 製造原価の実際発生額について、製造期間の経過や工程ごとの原価発生を考慮して過去に製造された同種製品の実績との対比を行い、過去の原価発生の態様との乖離について製造責任者への質問や関連資料の閲覧を行うことにより、適切に集計されていることを検証した。</li> <li>・ 期末日における防衛機器の視察、製造責任者への質問及び関連資料の閲覧により、進捗度の計算との整合性を検証した。</li> </ul> |

## その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、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。

## 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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査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、株式会社石川製作所の2024年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社石川製作所が2024年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

#### 内部統制報告書に対する経営者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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

#### < 報酬関連情報 >

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

#### 利害関係

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

以 上

- 
- (注) 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

2024年 6月26日

株式会社石川製作所  
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

北陸事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 陶 江 徹

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 西 村 大 司

### < 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石川製作所の2023年4月1日から2024年3月31日までの第123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、株式会社石川製作所の2024年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

#### 紙工機械の機台に係る仕掛品の評価について

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(紙工機械の機台に係る仕掛品の評価について)と同一内容であるため、記載を省略している。

#### 防衛機器の製造販売に関する履行義務の充足に係る進捗度の見積りについて

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(防衛機器の製造販売に関する履行義務の充足に係る進捗度の見積りについて)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を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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査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。

#### < 報酬関連情報 >

報酬関連情報は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている。

#### 利害関係

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

以 上

- 
- (注) 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。