

# 有価証券報告書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

事業年度 自 2022年4月1日  
(第92期) 至 2023年3月31日

北越工業株式会社

新潟県燕市下粟生津3074番地

(E01663)

第92期（自2022年4月1日 至2023年3月31日）

# 有価証券報告書

- 本書は金融商品取引法第24条第1項に基づく有価証券報告書を、同法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 本書には、上記の方法により提出した有価証券報告書に添付された監査報告書及び上記の有価証券報告書と併せて提出した内部統制報告書・確認書を末尾に綴じ込んでおります。

北越工業株式会社

## 目次

第92期 有価証券報告書		頁
【表紙】	.....	1
第一部 【企業情報】	.....	2
第1 【企業の概況】	.....	2
1 【主要な経営指標等の推移】	.....	2
2 【沿革】	.....	4
3 【事業の内容】	.....	5
4 【関係会社の状況】	.....	6
5 【従業員の状況】	.....	7
第2 【事業の状況】	.....	9
1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】	.....	9
2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】	.....	11
3 【事業等のリスク】	.....	15
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】	.....	16
5 【経営上の重要な契約等】	.....	23
6 【研究開発活動】	.....	24
第3 【設備の状況】	.....	25
1 【設備投資等の概要】	.....	25
2 【主要な設備の状況】	.....	25
3 【設備の新設、除却等の計画】	.....	26
第4 【提出会社の状況】	.....	27
1 【株式等の状況】	.....	27
2 【自己株式の取得等の状況】	.....	36
3 【配当政策】	.....	37
4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】	.....	38
第5 【経理の状況】	.....	57
1 【連結財務諸表等】	.....	58
2 【財務諸表等】	.....	98
第6 【提出会社の株式事務の概要】	.....	117
第7 【提出会社の参考情報】	.....	118
1 【提出会社の親会社等の情報】	.....	118
2 【その他の参考情報】	.....	118
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】	.....	119

監査報告書

内部統制報告書

確認書

**【表紙】**

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2023年6月28日
【事業年度】	第92期(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
【会社名】	北越工業株式会社
【英訳名】	HOKUETSU INDUSTRIES CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 堀内義正
【本店の所在の場所】	新潟県燕市下粟生津3074番地
【電話番号】	0256(93)5571
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 佐藤豪一
【最寄りの連絡場所】	新潟県燕市下粟生津3074番地
【電話番号】	0256(93)5571
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 佐藤豪一
【縦覧に供する場所】	北越工業株式会社東京本社 (東京都新宿区西新宿一丁目22番2号新宿サンエービル) 北越工業株式会社大阪支店 (大阪府摂津市新在家二丁目32番13号) 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88期	第89期	第90期	第91期	第92期
決算年月	2019年3月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月
売上高 (千円)	41,022,559	41,789,183	32,929,473	36,650,986	49,000,185
経常利益 (千円)	5,643,228	5,461,653	2,920,909	4,055,242	5,380,011
親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円)	3,759,266	3,621,648	1,944,387	2,748,804	3,752,085
包括利益 (千円)	3,290,818	3,255,356	2,370,952	2,516,144	4,102,709
純資産額 (千円)	26,711,617	28,886,972	29,962,424	31,303,436	34,194,191
総資産額 (千円)	43,389,568	44,663,568	43,379,486	45,827,302	53,237,235
1株当たり純資産額 (円)	906.57	981.44	1,036.37	1,097.97	1,206.75
1株当たり当期純利益金額 (円)	128.09	123.50	67.20	95.76	132.47
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	61.3	64.4	68.8	68.0	63.9
自己資本利益率 (%)	14.7	13.1	6.6	9.0	11.5
株価収益率 (倍)	9.0	8.8	16.1	9.1	10.6
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	3,324,418	4,260,402	4,099,008	2,276,164	2,869,069
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	△1,816,829	△2,429,907	△2,017,645	△615,898	△867,940
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	△1,429,035	△1,496,730	△1,731,115	△2,222,028	△158,974
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	10,285,034	10,672,908	11,049,865	10,613,775	12,509,105
従業員数 (名)	674	697	709	707	727
(外、平均臨時雇用者数)	(123)	(125)	(122)	(124)	(122)

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

2 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第91期の期首から適用しており、第91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88期	第89期	第90期	第91期	第92期
決算年月	2019年3月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月
売上高 (千円)	38,820,609	38,299,449	29,975,098	35,539,521	44,249,112
経常利益 (千円)	3,891,675	3,717,367	2,110,551	3,090,119	3,712,514
当期純利益 (千円)	2,744,302	2,588,439	1,424,530	2,128,621	2,647,619
資本金 (千円)	3,416,544	3,416,544	3,416,544	3,416,544	3,416,544
発行済株式総数 (株)	30,165,418	30,165,418	30,165,418	30,165,418	30,165,418
純資産額 (千円)	20,960,467	22,112,728	22,685,235	23,252,109	24,824,260
総資産額 (千円)	36,276,031	35,989,672	35,556,348	37,611,131	42,907,327
1株当たり純資産額 (円)	714.48	754.51	788.02	819.28	880.05
1株当たり配当額 (内1株当たり中間配当額) (円)	35.00 (15.00)	35.00 (15.00)	22.00 (5.00)	30.00 (10.00)	45.00 (15.00)
1株当たり当期純利益金額 (円)	93.50	88.27	49.23	74.16	93.48
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	57.8	61.4	63.8	61.8	57.9
自己資本利益率 (%)	13.5	12.0	6.4	9.3	11.0
株価収益率 (倍)	12.3	12.3	22.0	11.8	15.0
配当性向 (%)	37.4	39.7	44.7	40.5	48.1
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (名)	449 (66)	461 (71)	461 (71)	455 (79)	469 (76)
株主総利回り (%)	103.4	100.3	102.3	86.7	136.2
(比較指標： TOPIX(東証株価指数)) (%)	(95.0)	(85.9)	(122.1)	(124.6)	(131.8)
最高株価 (円)	1,386	1,361	1,205	1,178	1,508
最低株価 (円)	956	851	968	818	803

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

2 最高株価及び最低株価は、2022年4月4日より東京証券取引所プライム市場におけるものであり、それ以前については東京証券取引所市場第一部におけるものです。

3 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第91期の期首から適用しており、第91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】

- 1938年 5月 株式会社地蔵堂鋳物工業所を設立。
- 1939年 1月 北越鋳物機械株式会社に商号変更。
- 1939年12月 北越工業株式会社に商号変更。
- 1940年10月 東京出張所を新設。
- 1944年 5月 東京出張所を東京支社に改称。
- 1963年 1月 大阪営業所を新設。
- 1964年 6月 大阪営業所を大阪支店に改称。
- 1970年 5月 現在地に大阪支店を移転。
- 1978年 7月 東京支社を東京本社・東京支店に改称。
- 1980年 2月 現在地に東京本社・東京支店を移転。
- 1980年 3月 新潟本社(燕市下粟生津)に鋳造及び機械設備を新設。
- 1980年10月 新潟証券取引所に上場。
- 1990年 7月 新潟本社(燕市下粟生津)に機械設備を増設。
- 1991年 1月 オランダ国アムステルダム市に連結子会社、HOKUETSU INDUSTRIES EUROPE B.V. を設立。
- 1993年 4月 埼玉県八潮市に連結子会社、株式会社エーエスシーを設立。
- 1994年 8月 新潟本社・工場が品質保証規格IS09001の認証取得を受ける。
- 2000年 3月 東京証券取引所市場第二部に上場。
- 2000年 3月 エアマン電子株式会社(現：イーエヌシステム株式会社)を連結子会社とする。
- 2001年 3月 株式会社エーエスシー東北を連結子会社とする。
- 2001年 4月 新潟県燕市に連結子会社、株式会社ファンドリーを設立。
- 2002年 3月 小池産業株式会社を連結子会社とする。
- 2003年 8月 東京本社機構を新潟本社(燕市下粟生津)に移転するとともに、新潟本社・工場を本社・工場に改称。
- 2005年 4月 本社・工場が品質保証規格IS014001の認証取得を受ける。
- 2006年 6月 現在地(燕市下粟生津)に本店を移転。
- 2009年 7月 連結子会社、株式会社エーエスシー東北を連結子会社、株式会社エーエスシーに吸収合併。
- 2011年 3月 連結子会社、小池産業株式会社を清算終了。
- 2013年 8月 本社・工場に塗装工場を建設。
- 2013年10月 マレーシア セランゴール州に子会社、HOKUETSU INDUSTRIES ASIA SDN. BHD. (現：AIRMAN ASIA SDN. BHD.)を設立。
- 2014年 3月 東京証券取引所市場第一部に上場。
- 2014年12月 米国 ジョージア州に子会社、AIRMAN USA CORPORATIONを設立。
- 2019年11月 大阪支店の社屋を建替えにより建設。
- 2019年12月 本社・工場敷地内に連結子会社、イーエヌシステム株式会社の燕工場を建設。
- 2022年 4月 東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所の市場第一部からプライム市場に移行。

### 3 【事業の内容】

当社グループは、当社、子会社6社及び関連会社1社で構成され、コンプレッサ、発電機及び車両系建設機械等の建設機械・産業機械の製造及び販売を主な内容とし事業活動を展開しております。

事業系統図は次のとおりであります。

なお、次の2部門は「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」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

#### (1) 建設機械事業

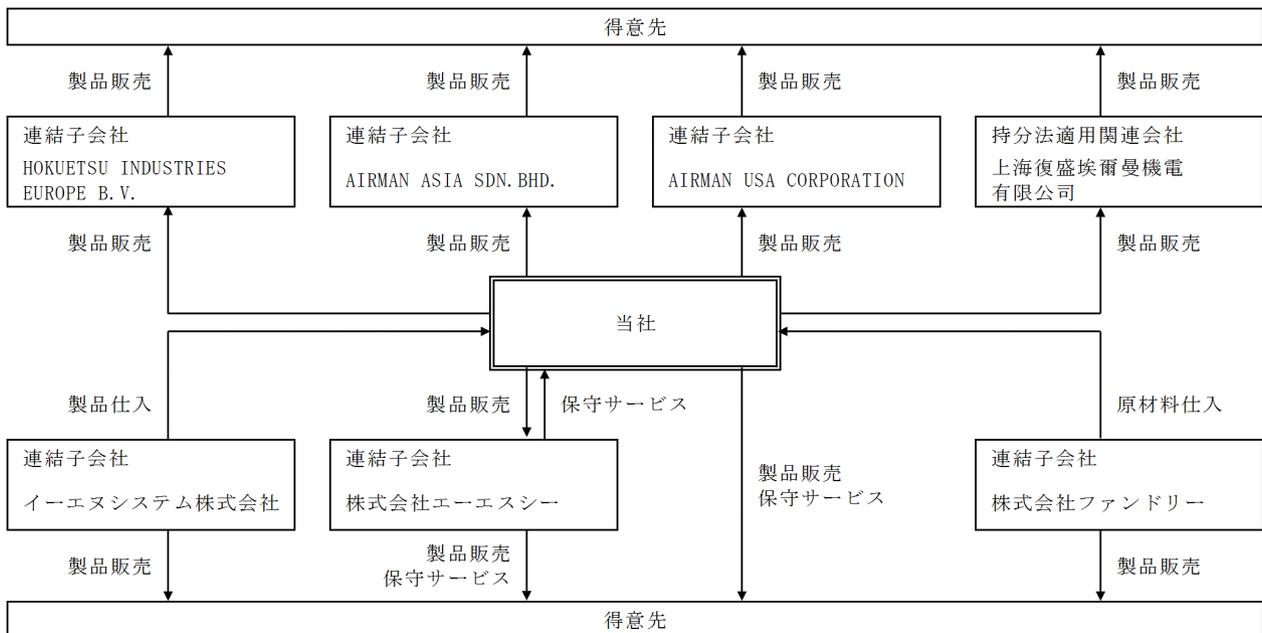
主要な製品は、エンジンコンプレッサ、エンジン発電機及び高所作業車等であります。

当社、子会社イーエヌシステム(株)、(株)ファンドリー及びAIRMAN USA CORPORATION、関連会社上海復盛埃爾曼機電有限公司が製造・販売するほか、子会社(株)エーエスシー、HOKUETSU INDUSTRIES EUROPE B.V. 及びAIRMAN ASIA SDN. BHD. が販売をしております。

#### (2) 産業機械事業

主要な製品は、モータコンプレッサ及び非常用発電機等であります。

当社及び子会社(株)ファンドリーが製造・販売するほか、子会社(株)エーエスシーが販売をしております。



#### 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 又は出資金 (千円)	主要な事業 の内容	議決権の 所有又は被所有割合		関係内容
				所有割合 (%)	被所有割合 (%)	
(連結子会社) ㈱イーエスシー	埼玉県 八潮市	60,000	建設機械事業 産業機械事業	100.0	—	当社製品の販売及び保守サービス 当社役員2名及び当社従業員1名 が役員を兼務 当社所有の土地建物を賃貸
イーエヌシステム㈱	新潟県 燕市	10,000	建設機械事業	100.0	—	当社製品の仕入 当社役員3名及び当社従業員3名 が役員を兼務 当社所有の土地建物を賃貸
HOKUETSU INDUSTRIES EUROPE B. V.	オランダ国 アムステルダム市	千EUR 521	建設機械事業	100.0	—	当社製品の販売 当社役員1名及び当社従業員2名 が役員を兼務
㈱ファンドリー	新潟県 燕市	60,000	建設機械事業 産業機械事業	68.3	—	当社製品の原材料の仕入 当社役員2名及び当社従業員1名 が役員を兼務
AIRMAN ASIA SDN. BHD.	マレーシア セランゴール州	千RM 1,500	建設機械事業	100.0	—	当社製品の販売 当社役員1名及び当社従業員2名 が役員を兼務
AIRMAN USA CORPORATION	米国 ジョージア州	千US\$ 1,000	建設機械事業	100.0	—	当社製品の製造及び販売 当社従業員3名が役員を兼務
(持分法適用関連会社) 上海復盛埃爾曼機電 有限公司	中華人民共和国 上海市	千元 20,294	建設機械事業	50.0	—	当社製品の製造及び販売 当社役員2名及び当社従業員2名 が役員を兼務

(注) 1 「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。

2 イーエヌシステム㈱及びAIRMAN USA CORPORATIONは、特定子会社に該当しております。

3 上記関係会社は、有価証券届出書または有価証券報告書を提出しておりません。

4 AIRMAN USA CORPORATIONについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等	(1) 売上高	11,275,206千円
	(2) 経常利益	604,752千円
	(3) 当期純利益	449,134千円
	(4) 純資産額	1,397,583千円
	(5) 総資産額	8,202,409千円

## 5 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2023年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
全社(共通)	727 (122)
合計	727 (122)

- (注) 1 従業員数は就業人員であります。  
2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。  
3 当社グループは、製造から販売までのプロセスが共通していることから、各セグメントに区分して記載することが困難であるため、一括して全社(共通)と記載しております。

### (2) 提出会社の状況

2023年3月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
469 (76)	38.50	14.80	6,472,687

セグメントの名称	従業員数(名)
全社(共通)	469 (76)
合計	469 (76)

- (注) 1 従業員数は就業人員であります。  
2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。  
3 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。  
4 当社は、製造から販売までのプロセスが共通していることから、各セグメントに区分して記載することが困難であるため、一括して全社(共通)と記載しております。

### (3) 労働組合の状況

当社グループにおいて、労働組合は提出会社にのみ結成されております。

提出会社における労働組合の状況は次のとおりであります。

1946年3月に北越工業労働組合として結成され、現在JAM(Japanese Association Of Metal, Machinery and Manufacturing Workers)に加盟しております。2023年3月31日現在の組合員数は460名であり、会社とは円滑な労使関係を維持しております。

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

① 提出会社

当事業年度					補足説明
管理職に占める女性労働者の割合(%) (注) 1	男性労働者の育児休業取得率(%) (注) 2	労働者の男女の賃金の差異(%) (注) 1			
		全労働者	うち正規雇用労働者	うちパート・有期労働者	
0.8	12.5	75.5	76.8	76.1	—

(注) 1 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき算出したものであります。

2 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。

② 連結子会社

当事業年度			補足説明
名称	管理職に占める女性労働者の割合(%) (注) 1	男性労働者の育児休業取得率(%) (注) 2	
イーエヌシステム(株)	0.0	0.0	—

(注) 1 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき算出したものであります。

2 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

当社グループの経営方針、経営環境及び対処すべき課題等は、以下のとおりであります。

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

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、以下に掲げる経営理念のもと、その実現に向けて、社会倫理を尊重し、社員全員が行動指針、品質・環境方針に従いお客様のニーズを幅広く企業活動に展開し、企業価値の向上を目指しております。

＜経営理念＞

- ・お客様第一の信念に徹し、社会の発展に貢献する。
- ・物心ともに豊かで、公平な働きがいのある会社とする。
- ・国際的感覚をもち、経営の革新と技術の開発に努める。

#### (2) 中長期的な経営戦略

当社グループは、2022年度(2023年3月期)～2024年度(2025年3月期)にかけての3ヶ年中期経営計画「中期ビジョン2024」を策定しました。また、「中期ビジョン2024」における経営方針を、「AIRMAN MAKES FUTURE 常に新しい価値を追求し、社会と産業の発展に貢献する」とし、建設・産業機械のリーディングカンパニーを目指してまいります。

＜「中期ビジョン2024」の概要＞

##### ・基本方針

一段上の成長・拡大に向けて基盤固めに重点を置き、限られた経営資源を成長の一手に集中させる。

##### ・コア成長事業

- ① 国内市場はモータコンプレッサ拡販施策により、国内シェア15%を達成する。
- ② 海外市場は北米の需要拡大に対応するため、生産増強などにおける投資を実行する。

##### ・安定収益基盤確保の事業

###### ① 国内市場におけるエンジンコンプレッサ

国内シェアNo. 1 としての安定収益基盤として期待でき、得られた原資を成長戦略に振り向ける。

###### ② 国内市場におけるエンジン発電機

新商品開発、新規販路、新規パートナーの開拓などの土台作りに注力する。

###### ③ 国内市場における高所作業車

今後の建設需要を取り込み、国内シェアNo. 1 を維持する。

##### ・サステナビリティ

脱炭素に向けた取り組みとして、以下の施策を実施する。

- ① 現状の製品群に対する電動化、ハイブリッド化への対応。
- ② 持続可能な社会を見据えた代替燃料、次世代燃料への対応。

(3) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループでは経営上の目標の達成状況を判断する指標として、企業の本業や財務活動などの収益力を表す売上高経常利益率と、企業の投下資本に対する効率的な運用と収益性を表すROE(自己資本利益率)を用いております。常に変化する市場環境の中で持続的成長と収益性の向上を目指し、経営の合理化及び効率を高め、財務体質の強化により売上高経常利益率10.0%以上、ROE(自己資本利益率)8.0%以上をそれぞれ維持確保することを目標とし、中長期的な経営戦略として「中期ビジョン2024」を策定しました。また、2023年5月29日に公表したとおり、当社グループを取り巻く状況と、将来展望を考慮した結果、当初設定した「中期ビジョン2024」の連結計数目標を修正しております。

なお、修正後の「中期ビジョン2024」における各年度の目標値は以下のとおりです。

	2022年度 実績値	2023年度 目標値	2024年度 目標値
売上高 (百万円)	49,000	47,000	50,000
経常利益 (百万円)	5,380	3,770	5,500
売上高経常利益率 (%)	11.0	8.0	11.0
ROE(自己資本利益率) (%)	11.5	8.0以上	8.0以上

(4) 経営環境及び優先的に対処すべき課題

昨今の経営環境につきましては、足元では国内はウィズコロナのもとで景気は緩やかに持ち直しているものの、原材料やエネルギー価格の高騰により物価が上昇しており、海外でもインフレ抑制と物価安定を企図した急速な金融引締めにより景気の減速が懸念され、これまでに増して先行きは不透明な状況です。

このような経済環境の下、当社グループはこれまで培ってきたコアテクノロジーを基盤に、変化する市場にマッチした製品展開を図り、持続的な企業価値の向上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】

当社グループのサステナビリティに関する考え方及び取組は、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) 会社のサステナビリティ基本方針

当社グループは、以下に掲げるサステナビリティ基本方針に基づき行動するとともに、サプライチェーン全体に浸透するべく取り組んでおります。

また、社会や地球環境との調和を図りながら、製品やサービスを通じて世界の人々に喜びや豊かさ、幸福感を提供し続けていくことを目指しており、これらを実現するために、適正な企業統治の下、社会から信用される企業として、革新的な製品やサービスを通じ、社会の課題解決と持続的発展に貢献してまいります。

＜サステナビリティ基本方針＞

- ・私たちは、国際ルール、法令を遵守し、公正、誠実に業務を遂行します。
- ・私たちは、人権を尊重し、児童労働・強制労働は行いません。
- ・私たちは、ステークホルダーとの関係を大切に、適時かつ適正な情報開示を行います。

### (2) ガバナンス

当社グループは、取締役会がサステナビリティを巡る課題に対応するために、中長期的な企業価値向上の観点から、任意の諮問機関「サステナビリティ委員会」を設置し、これらの課題に積極的・能動的に取り組んでおります。

サステナビリティ委員会は、代表取締役社長を機関の長として構成しており、策定した方針に基づき、サステナビリティを巡る課題に対応する戦略を策定・推進する役割を担っております。

また、サステナビリティ委員会は、気候変動を含めた重要なリスクや機会等について審議・監督を行い、必要に応じて取締役会へ報告し、サステナビリティ課題と全社的な経営戦略の統合を図るとともに、取締役会にて議論・検討することにより、取締役会の監督が適切に行われる体制を整備しております。

(3) リスク管理と戦略

当社グループは、サステナビリティ重点項目からリスクと機会の特定を行うとともに、この内容に対する事業戦略の取り組みをサステナビリティ委員会で進捗を管理し、取締役会で結果を報告しております。

サステナビリティ重点項目			リスク	機会	主な取り組み	
環境・資源	地球環境問題への配慮	エネルギー効率の改善	製品の効率化		高効率化による製品のシェア拡大	高効率圧縮機本体の開発  エンジンコンプレッサの圧力切り替え仕様、連続可変仕様の開発  モータコンプレッサのインバータ仕様による使用条件への最適制御方式の開発
			工場の省エネ	省エネ法の目標を継続的に達成できない	工場の省エネを推進し、製品コストの低減を図る	省エネ推進活動  工場の使用電力量を見える化することでの確にターゲットを絞り込み省エネ効果を得る  休日の待機電力量の削減の達成を図る
			工場の再生可能エネルギー化	再生エネルギーへの投資だけでは回収が成立しない	積極的に再生可能エネルギーの導入に取り組み、企業イメージを上げる	DXにより革新的な生産性の向上を実現し、原単位でのエネルギー消費を大幅に改善する
		有害化学物質における汚染被害の防止	有害排出物の削減	有害化学物質の排出制限目標を継続的に達成できない		汚泥排出方法の見直しを検討する
			緑化推進活動		緑化活動を通して地域とのコミュニケーションを図り、信頼関係を保つ	工場内の「ふるさとの森づくり」を通し、緑化の推進と地域社会との融和活動を継続する
		イノベーション	脱炭素	CO <sub>2</sub> 削減	電動化・ハイブリッド化の開発  蓄電池対応に向けた研究開発  CO <sub>2</sub> フリーに向けた研究開発	化石燃料使用製品の販売量が減少する  炭素税導入により製品コストが上昇する  蓄電池技術に乗り遅れる

#### (4) 指標及び目標

当社グループは、気候変動への対応として「CORPORATE REPORT 2022」において2050年の目標を掲げており、重点取組項目を推進しております。

〈2050年目標〉

- ・製品から排出されるCO<sub>2</sub>排出量を2013年度比で90%以上削減
- ・ライフサイクルにおけるCO<sub>2</sub>排出量のカーボンニュートラル
- ・限りある資源の有効活用と循環利用の促進
- ・多様な植物や生物が生息できる環境を維持し、地域とのコミュニケーションを促進

#### (5) 人的資本に関する考え方及び取組

##### ① 人的資本に関する基本方針

当社グループは、100年企業に向かって成長を続けるにあたり、最も重要なステークホルダーの一つである「社員」が誇りをもって働ける会社となることを目指しており、経営理念の実現と行動指針の遵守に必要な、人事戦略の基本方針として「人事ビジョン」を策定しております。人事ビジョンで目指すべき姿とする「公平な働きがいのある会社」を実現するために、以下に掲げる5つの基本方針を柱として取り組んでおります。

〈人事ビジョンの基本方針〉

- ・モチベーション  
社員一人一人が高いモチベーションを持って組織の士気を高める。
- ・人材育成  
社員一人一人が成長し、成長を実感できる環境を整備・改善する。
- ・多様性  
人材の多様性を推進し、異なる価値観が会社を成長させる。
- ・グローバル  
海外展開拡大を見据えた人事対応を行う。
- ・人事・配置  
戦略的・育成的観点での人事・配置を実現する。

② 人的資本に関する取組

当社グループにおける人事ビジョンを実現するための実施項目及び目標とする指標並びに当連結会計年度の実績は以下のとおりです。

基本方針	実施項目及び目標とする指標	当連結会計年度の実績
モチベーション	<ul style="list-style-type: none"> <li>公平な人事制度の構築 (目標とする指標) (育児休業取得率) 女性100%維持、男性10%以上 (育児目的休暇制度の取得率) 対象者の60%以上</li> <li>エンゲージメント調査の実施</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>全社員を対象とした人事面談を実施 (指標の実績) (育児休業取得率) 女性100%、男性11.1% (育児目的休暇制度の取得率) 対象者の50.0%</li> <li>エンゲージメント調査の結果を踏まえた管理職研修を実施</li> </ul>
人材育成	<ul style="list-style-type: none"> <li>階層別教育体系の整備</li> <li>人材育成を目的としたジョブローテーションの実施</li> <li>高年齢者を育成担当としての活用</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>人材育成プログラムとして知識及びスキルの習得を目的とした階層別研修を実施</li> <li>65歳以上の雇用制度を導入</li> </ul>
多様性	<ul style="list-style-type: none"> <li>女性の採用と管理職への登用 (目標とする指標) (女性社員比率) 21.3%(製造業平均)</li> <li>外国人の採用と管理職への登用</li> <li>中途採用比率の向上</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>女性活躍推進に関する研修を実施 (指標の実績) (女性社員比率) 17.1%</li> </ul>
グローバル	<ul style="list-style-type: none"> <li>現地法人の事業規模に対応した人事・配置と人事ローテーション</li> <li>即戦力となる人材の中途採用</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>海外戦略を見据えた人員の再配置を実施</li> </ul>
人事・配置	<ul style="list-style-type: none"> <li>事業戦略と連動した人事・配置の構築</li> <li>人事異動の検討に必要な人事情報の整備</li> <li>本部間・部門間の人事異動を計画実施</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>将来的な組織体質の強化を見据えた新入社員の配属</li> </ul>

### 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して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) 市場環境の変動

当社グループは、建設関連機械及び工場設備関連機械の製造・販売を主な事業としており、建設投資や民間設備投資等の変動により、当社グループの製品需要に影響を受けます。

これにより、予想を超えた経済情勢の急激な変動による需要動向に対応が間に合わず、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

当社グループでは、さらなる販売地域の拡大や新製品投入による新たなニーズに対応するなど、特定の地域やユーザーなどによる業績変動のリスクを低減するよう努めるとともに、社内外の情報を基に需要の変動には逐次対応を図ってまいります。

#### (2) 為替相場の変動

当社グループの海外売上高比率は、45.5%となっております。北米・欧州の取引においては米ドル・ユーロ建取引となり、為替相場の変動の影響を直接的に受け易くなっております。その他の国におきましても、円と現地通貨との為替相場の変動により間接的に価格競争で影響を受けております。

また、海外現地法人において現地通貨で取引されている収支の各項目は、連結財務諸表を作成する際に円に換算されるため、結果として換算する時点での為替相場の変動に影響される可能性があります。総じて予想を超えた為替相場の変動は当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

当社グループでは、こうした為替相場の変動に対応するため、為替予約の実施等によるリスクヘッジも検討し、為替リスクの低減を図るとともに、外貨建ての営業債権等については、管理部経理財務グループ経理課が通貨別月別に行替変動による影響額を把握し取締役会に報告しております。

#### (3) 原材料価格の変動

当社グループ製品は、鉄、銅、原油等を素材とする原材料を多く使用しております。こうした素材価格は市況によって変わり、当社グループが調達する原材料価格に影響し、当社グループで吸収できる範囲を超える変動は業績に影響を与える可能性があります。

当社グループでは、生産性の向上や販売価格の見直し等で原材料価格の変動を吸収するように努めてまいります。

#### (4) 公的規制等の影響

当社グループ製品は、安全や環境等の公的規格や規制及び輸出入規制、税制の影響をそれぞれの国において受けております。

また、予期しない規制等が設けられた場合、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

当社グループでは、こうした規制等に対応するため、情報収集を図るとともに、迅速に対応できる事業体制を構築してまいります。

#### (5) 製造物責任について

当社グループ製品について、万が一、予期せぬ製品不具合により製造物責任の事象が発生した場合、製造物責任保険で補えず、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

当社グループでは、公的規格や規制の遵守はもとより、安全性、信頼性の向上に向けて厳しい社内品質基準を設けて製品の開発、製造を行っております。

(6) 天災等の影響

当社グループや各調達先の地域において、地震や水害等の天災や戦争、テロ、事故等により大きな被害が発生した場合、原材料の調達や生産活動に影響を受け当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

当社グループでは、新潟県燕市を生産拠点としておりますが、原材料の加工や部品の供給は国内各地及び海外より調達しており、それらサプライチェーンの寸断による生産への影響が最小限となるようBCPの強化を図ってまいります。

#### 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、連結子会社及び持分法適用会社)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。

① 財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度(2022年4月1日～2023年3月31日)におけるわが国経済は、ウィズコロナのもとで景気は緩やかに持ち直しているものの、原材料やエネルギー価格の高騰により物価が上昇し、企業業績や家計に大きな影響を及ぼしました。世界経済においては、米中関係の緊張の高まりや、ウクライナ情勢の長期化などの地政学的リスクの影響により、依然として先行きが不透明な状況が続いた他、欧米諸国ではインフレ抑制と物価安定を企図した急速な金融引締めにより、景気の減速が懸念されました。

このような情勢のなかで当社グループは、中期経営計画「中期ビジョン2024」に掲げた「常に新しい価値を追求し、社会と産業の発展に貢献する」企業を目指して、成長戦略に取り組んでまいりました。また、経済回復する地域での急激な受注増加に対して生産能力の向上を図ると共に、調達環境悪化の影響を最小限に抑えるよう努めました。加えて、販売価格の見直しや諸経費削減を推進し、利益改善を図ってまいりました。

その結果、当連結会計年度の業績につきましては、次のとおりであります。

		前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	対前期増減率 (%)
売上高	(百万円)	36,650	49,000	33.7
(国内売上高)	(百万円)	(21,708)	(26,724)	(23.1)
(海外売上高)	(百万円)	(14,942)	(22,275)	(49.1)
営業利益	(百万円)	3,570	4,842	35.6
経常利益	(百万円)	4,055	5,380	32.7
親会社株主に帰属する 当期純利益	(百万円)	2,748	3,752	36.5

当社グループでは事業内容を2つのセグメントに分けており、セグメント別の状況につきましては、次のとおりであります。

#### イ 建設機械事業

建設機械事業セグメントは、主にエンジンコンプレッサ、エンジン発電機、高所作業車などの事業で構成しております。

販売面では、国内はインバウンド向けや全国旅行支援によってホテルなどの改修・新築工事案件が戻ってきており、主要都市での再開発事業は依然として継続するなど、旺盛な建設工事需要を背景に、高所作業車の出荷が大きく伸長しました。海外においては、ロシア向けの出荷停止は継続しましたが、前年度から続く北米向け受注の更なる増加や、東南アジアの経済回復による需要の高まりに加え、オセアニアの資源開発向け需要の増加等によって大きく売上を伸ばしました。利益面では、鋼材を中心とした原材料価格の高騰が大きな下押し要因ではありましたが、売上の増加や工場の操業度が高まったことに加え、北米向け販売における円安効果も寄与し、前年同期比で増益となりました。

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	対前期増減率 (%)
売上高 (百万円)	29,109	39,835	36.8
セグメント利益 (百万円)	3,489	4,528	29.8

#### ロ 産業機械事業

産業機械事業セグメントは、主にモータコンプレッサ、非常用発電機、部品、サービスなどの事業で構成しております。

販売面では、主力のモータコンプレッサは、中期経営計画「中期ビジョン2024」に掲げた目標達成に向けて、国内のシェア獲得を推し進めた結果、出荷が堅調に推移しました。また、コベルコ・コンプレッサ(株)向けのOEM供給が安定軌道に乗ったことや、大型発電機の販売が好調に推移したこともあり、全体では前年同期比で増収となりました。利益面では、原材料価格の急激な高騰は大きな下押し要因ではありましたが、一部の製品価格の値上げや大型発電機による利益改善が功を奏し、前年同期比で増益となりました。

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	対前期増減率 (%)
売上高 (百万円)	7,541	9,164	21.5
セグメント利益 (百万円)	1,122	1,431	27.5

② キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べ1,895百万円増加し、12,509百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

営業活動によるキャッシュ・フローは、税金等調整前当期純利益、売上債権の増加及び仕入債務の増加等により、前連結会計年度に比べ592百万円増加し、2,869百万円の収入超過となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産の取得による支出、無形固定資産の取得による支出及び投資有価証券の償還による収入等により、前連結会計年度に比べ252百万円減少し、867百万円の支出超過となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、長期借入れによる収入、自己株式の取得による支出及び配当金の支払額等により、前連結会計年度に比べ2,063百万円増加し、158百万円の支出超過となりました。

③ 生産、受注及び販売の実績

イ 生産実績

当連結会計年度の生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	前年同期比(%)
建設機械事業(千円)	33,586,809	119.6
産業機械事業(千円)	4,642,577	148.6
合計(千円)	38,229,386	122.5

(注) 金額は販売価格によって表示しております。

ロ 仕入実績

当連結会計年度の仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	前年同期比(%)
建設機械事業(千円)	3,525,741	126.5
産業機械事業(千円)	1,194,557	119.1
合計(千円)	4,720,299	124.5

(注) 金額は仕入価格によって表示しております。

ハ 受注実績

当社グループにおける製品は、ほとんど見込生産によっておりますので、受注実績の記載を省略しております。

ニ 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	前年同期比(%)
建設機械事業(千円)	39,835,649	136.8
産業機械事業(千円)	9,164,536	121.5
合計(千円)	49,000,185	133.7

(注) 最近2連結会計年度の主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

相手先	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)		当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
Alliance North America, Inc.	4,891,639	13.3	10,850,526	22.1

(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。

① 財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

当社グループの当連結会計年度の経営成績は、「第一部 企業情報、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、① 財政状態及び経営成績の状況」に記載のとおり、厳しい事業環境のなか、生産・販売活動を積極的に推し進めてまいりました結果、売上高につきましては、前年同期比33.7%増の49,000百万円となりました。これは海外が49.1%増の22,275百万円、国内が23.1%増の26,724百万円となったことによるものであります。

営業利益につきましては、前年同期比35.6%増の4,842百万円となりました。これは主に売上高の増加及び工場の操業度が高まったことに加え、北米向け販売における円安効果も寄与したことによるものであります。

経常利益につきましては、前年同期比32.7%増の5,380百万円となりました。

特別利益・特別損失につきましては、主に固定資産処分損12百万円を計上しております。

税効果会計適用後の法人税等負担額につきましては、前連結会計年度の1,282百万円から、1,607百万円となりました。

このような結果、非支配株主に帰属する当期純利益を控除した親会社株主に帰属する当期純利益は、前連結会計年度の2,748百万円から、36.5%増の3,752百万円となりました。

また、財政状態の分析につきましては、次のとおりであります。

当連結会計年度末の財政状態は、総資産が前連結会計年度末に比べ7,409百万円増加し、53,237百万円となりました。

流動資産につきましては、「第一部 企業情報、第5 経理の状況、1 連結財務諸表等、(1) 連結財務諸表、④ 連結キャッシュ・フロー計算書」に記載のとおり現金及び預金が増加したこと及び生産・販売の増加により売掛金、原材料及び貯蔵品が増加したこと等により、前連結会計年度末に比べ6,624百万円増加し、39,116百万円となりました。

固定資産につきましては、中国支店及び開発管理棟の建設等により有形固定資産が増加したこと、新基幹システムの構築費用等により無形固定資産が増加したこと及び持分法の適用により関係会社出資金が増加したこと等により、前連結会計年度末に比べ785百万円増加し、14,121百万円となりました。

流動負債につきましては、生産の増加により支払手形及び買掛金、電子記録債務が増加したこと及び有形固定資産に係る未払債務が増加したこと等により、前連結会計年度末に比べ3,315百万円増加し、15,254百万円となりました。

固定負債につきましては、SDGs私募債の発行により社債が増加したこと及び設備資金の調達により長期借入金が増加したこと等により、前連結会計年度末に比べ1,203百万円増加し、3,788百万円となりました。

純資産につきましては、利益剰余金が増加したこと及び為替の円安により為替換算調整勘定が増加したこと等により、前連結会計年度末に比べ2,890百万円増加し、34,194百万円となりました。

その結果、当連結会計年度末における自己資本比率は前連結会計年度末に比べ4.1ポイント減少し、63.9%となりました。

② 経営成績に重要な影響を与える要因についての分析

当社グループの経営成績に与える大きな要因について、2つのセグメント別に分析すると以下のとおりであります。

イ 建設機械事業

・市場環境の変動について

当セグメントは、主に国内外の都市開発事業やインフラ網の整備、様々なエネルギー開発・資源掘削等に向けた民間投資・公共投資の変動により、製品需要に影響を受けます。こうしたなか、グループ全社による情報収集・共有を図ることで、市場ニーズを柔軟に製品開発・販売手段に反映させ、事業の収益拡大に努めてまいります。

・為替相場の変動について

当セグメントの北米・欧州の取引は米ドル・ユーロ建取引となり、当社グループの事業活動や経営成績において為替変動の影響を直接的に受け易くなっております。これに対し、為替予約の実施等によるリスクヘッジも検討し、為替リスクの低減を図ってまいります。これにより全てのリスクを回避できるとは限らず、予想を超えた為替相場の変動は当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

また、海外現地法人において現地通貨で取引されている収支の各項目は、連結財務諸表を作成する際に円に換算されるため、結果として換算する時点での為替相場の変動に影響される可能性があります。

・原材料価格の変動について

当セグメントの製品には鉄、銅、原油等を素材とする原材料を多く使用しているため、原材料価格の変動によりセグメント利益に影響を受けます。これに対し製品開発段階から原価低減活動に基づく徹底したコスト低減に取り組み、生産面においても生産性の向上を追求することで原材料価格の変動を吸収するように努めます。

・公的規制等の影響

排出ガス規制や様々な製品安全規格、輸出入規制、税制などの影響をそれぞれの出荷国において受けております。これに対し、グループ全社による情報収集・共有を図ることで、製品開発・販売手段に柔軟に反映させ、最適な対応に努めてまいります。

ロ 産業機械事業

・市場環境の変動について

当セグメントは、主に国内の経済情勢や企業業績結果を背景とした設備投資などの変動により、製品需要に影響を受けます。こうしたなか、IoTを活用した機械の保守・管理を提案するソリューションビジネスを展開し、製品情報へのフィードバックによる開発の促進、部品販売・サービスの充実を図り、事業の収益拡大に努めてまいります。

・為替相場の変動について

当セグメントは、主に国内市場での展開であることから、為替相場の変動の影響は軽微であります。

・原材料価格の変動について

当セグメントの製品には鉄、銅、原油等を素材とする原材料を多く使用しているため、原材料価格の変動によりセグメント利益に影響を受けます。これに対し製品開発段階から原価低減活動に基づく徹底したコスト低減に取り組み、生産面においても生産性の向上を追求することで原材料価格の変動を吸収するように努めます。

・公的規制等の影響

様々な製品安全規格、トップランナーモータの搭載規制、生産性向上や省エネ貢献による優遇税制などの影響を受けております。これに対し、グループ全社による情報収集・共有を図ることで、製品開発・販売手段に柔軟に反映させ、最適な対応に努めてまいります。

### ③ 経営上の目標の達成状況についての分析

当連結会計年度における当社グループの業績につきましては、「第一部 企業情報、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、① 財政状態及び経営成績の状況」で述べたとおりであります。

なお、「中期ビジョン2024」で掲げた目標と実績については以下のとおりであります。

	2022年度 目標値	2022年度 実績値
売上高 (百万円)	40,000	49,000
経常利益 (百万円)	4,000	5,380
売上高経常利益率 (%)	10.0	11.0
ROE(自己資本利益率) (%)	8.0以上	11.5

当社グループは、「中期ビジョン2024」で掲げた目標を達成するために、常に変化する市場環境のなか、持続的成長と収益性の向上を目指し、国内外の事業拡大に努めてまいります。

### ④ 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

#### イ キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容

当連結会計年度のキャッシュ・フローの分析につきましては、「第一部 企業情報、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、② キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

#### ロ 資金需要

当社グループの資金需要は、営業活動については、生産に必要な運転資金(材料、外注加工費及び人件費等)、受注活動や市場調査等のための販売費、マーケットインの発想を基にした製品競争力強化等のための研究開発費が主な内容であります。投資活動については、事業拡大や生産性向上等を目的とした設備投資が主な内容であります。なお、将来見込まれる成長分野への資金需要も見据え、最新の市場環境や受注動向を勘案し、投資案件の選別を行っていく予定であります。

#### ハ 財務政策

当社グループの運転資金及び設備資金につきましては、営業キャッシュ・フローで獲得した自己資金を基本としながら、金融機関からの借入や社債の発行による外部からの資金も利用しております。外部からの資金調達につきましては、安定的かつ低利を前提としながら、将来の金融情勢の変化等も勘案してバランスのとれた調達を実施しております。

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

なお、当社(提出会社)は機動的な資金調達及び当社グループ全体の資金効率アップのため、取引銀行4行と総額2,000百万円のコミットメントライン契約を締結しております。

⑤ 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づいて作成しております。連結財務諸表の作成にあたり、見積りが必要な事項につきましては、一定の会計基準の範囲内にて合理的な基準に基づき、会計上の見積りを行っております。詳細につきましては、「第一部 企業情報、第5 経理の状況、1 連結財務諸表等、(1) 連結財務諸表、注記事項、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載しておりますが、連結財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは以下のとおりであります。

イ 北米事業から生じた売掛金に対する貸倒引当金

北米事業から生じた売掛金に対する貸倒引当金の計上に用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定については、「第一部 企業情報、第5 経理の状況、1 連結財務諸表等、(1) 連結財務諸表、注記事項、重要な会計上の見積り」に記載のとおりであります。

ロ 退職給付債務及び退職給付費用

退職給付債務及び退職給付費用は、数理計算上で設定される前提条件に基づき算出されております。これらの前提条件には、割引率、退職率、死亡率、予想昇給率、発生した給付額、利息費用等の要素が含まれております。

なお、割引率は、従業員の平均残存勤務期間に対応する期間の安全性の高い長期債利回りを参考に設定しております。

実際の結果がこれらの前提条件と異なる場合または変更された場合、その影響額は累積され、将来の会計期間にわたって償却されるため、将来の退職給付債務及び退職給付費用に影響を及ぼす可能性があります。

ハ 繰延税金資産

当社グループは、繰延税金資産について定期的に回収可能性を検討し、当該資産の回収が不確実と考えられる部分に対して評価性引当額を計上しております。また、回収可能性の判断においては、将来の課税所得見込額と実行可能なタックス・プランニングを考慮しております。

繰延税金資産の回収可能性は将来の課税所得の見積りに依存するため、業績等の変動や課税所得の見積りに影響を与える要因が発生した場合、繰延税金資産の修正を行うため、将来の税金費用に影響を及ぼす可能性があります。

5 【経営上の重要な契約等】

特記事項はありません。

## 6 【研究開発活動】

当社グループにおける研究開発活動は主に連結財務諸表を作成する当社が行っており、多様化するユーザーニーズに応え、製品の高機能化、高品質化を追求するとともに、地球環境に配慮した空気圧縮機及び発電機の研究開発に取り組んでまいりました。

当連結会計年度におけるセグメント別の主な研究開発の成果及び産業財産権の状況並びに研究開発費の総額は次のとおりであります。

### (1) セグメント別の主な研究開発の成果

#### ① 建設機械事業

- ・新歯形を採用した高効率エアエンドを搭載したエンジンコンプレッサの開発
- ・機外への油や燃料の流出を防止するとともに、操作部にタッチパネルを採用して吐出圧力を細かく調整できる増風機能付き大型高圧エンジンコンプレッサの開発
- ・各国の排ガス規制に適合したエンジンコンプレッサ及びエンジン発電機の開発
- ・脱炭素社会に向けたコンプレッサ及び発電機のコンセプトモデルの開発

#### ② 産業機械事業

- ・高効率オイルフリーエアエンドとIPMモータ、インバータを搭載し消費空気量に応じて適切な回転速度で運転できる屋外設定型モータコンプレッサの開発

### (2) 産業財産権の状況

当連結会計年度末における当社が所有している産業財産権は、国内外をあわせて292件で、出願中のものは91件であります。

### (3) 研究開発費の総額

当連結会計年度における研究開発費の総額は、273,672千円であります。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資につきましては、生産設備の更新・合理化などを目的とした設備投資を継続的に実施しております。当連結会計年度の設備投資等(無形固定資産を含む)の総額は976,317千円であります。

また、当社グループは、製造から販売までのプロセスが共通していることから、各セグメントに区分して記載することが困難であるため、セグメントごとの設備投資については記載を省略しております。

#### 2 【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

2023年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
本社・工場 (新潟県燕市)	建設機械事業 産業機械事業	生産設備 及び 福利施設	1,849,711	1,300,623	1,085,060 (257,967)	100,395	4,335,791	324 (60)
東京本社・東京支店 (東京都新宿区)	建設機械事業 産業機械事業	営業所設備	4,081 [653]	—	— (—)	5,388	9,470	63 (6)
大阪支店 (大阪府摂津市)	建設機械事業 産業機械事業	営業所設備	563,698 [1,096]	17,359	82,659 (2,413)	5,727	669,445	15 (4)
東北支店 (宮城県仙台市宮城野区) 他6支店、7営業所	建設機械事業 産業機械事業	営業所設備	717,870 [1,510]	17,808	770,002 (8,220)	22,583	1,531,866	67 (6)
寮他 (新潟県燕市)	—	福利施設	21,234	—	1,176 (849)	—	22,410	— (—)

- (注) 1 帳簿価額には、建設仮勘定の金額は含まれておりません。  
 2 建物及び構築物欄の〔 〕内の数字は、連結会社以外から賃借中の建物の面積㎡を表示しております。  
 3 本社・工場(新潟県燕市)の土地の一部は、連結子会社へ賃貸しております。  
 4 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。

##### (2) 国内子会社

2023年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)
				建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
(株)エーエスシー	本社・工場 (埼玉県八潮市) 他12事業所	建設機械事業 産業機械事業	修理設備 及び 営業所設備	13,306 [51]	1,538	222,253 (1,861)	4,909	242,008	82 (9)
イーエヌシステム(株)	本社・工場 (新潟県燕市)	建設機械事業	生産設備 及び 営業所設備	1,329,601	572,375	— (—)	13,649	1,915,626	115 (31)
(株)ファンドリー	本社・工場 (新潟県燕市)	建設機械事業 産業機械事業	生産設備 及び 営業所設備	26,198 [1,372]	36,839	49,006 (5,354)	3,105	115,149	36 (5)

- (注) 1 帳簿価額には、建設仮勘定の金額は含まれておりません。  
 2 建物及び構築物欄の〔 〕内の数字は、連結会社以外から賃借中の建物の面積㎡を表示しております。  
 3 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。

## (3) 在外子会社

2023年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)
				建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
HOKUETSU INDUSTRIES EUROPE B. V.	本社 (オランダ国 アムステルダム市)	建設機械事業	営業所設備	— [213]	2,487	— (—)	218	2,705	3 (—)
AIRMAN ASIA SDN. BHD.	本社 (マレーシア セランゴール州)	建設機械事業	営業所設備	— [192]	963	— (—)	180	1,144	7 (—)
AIRMAN USA CORPORATION	本社・工場 (米国 ジョージア州)	建設機械事業	生産設備 及び 営業所設備	7,186	35,173	— (—)	185,830	228,190	15 (1)

- (注) 1 帳簿価額には、建設仮勘定の金額は含まれておりません。  
2 建物及び構築物欄の〔 〕内の数字は、連結会社以外から賃借中の建物の面積㎡を表示しております。  
3 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。

## 3 【設備の新設、除却等の計画】

## (1) 重要な設備の新設等

2023年3月31日現在実施中及び計画の重要な設備の新設等は次のとおりであります。

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	投資予定額(千円)		資金調達 方法	着手年月	完了予定 年月	完成後の 増加能力
				総額	既支払額				
提出会社	本社・工場 (新潟県燕市)	建設機械事業 産業機械事業	生産設備の 更新・合理化等	1,320,000	176,898	自己資金	2023年 4月	2024年 3月	—
	本社・工場 (新潟県燕市)	建設機械事業 産業機械事業	開発管理棟の 新設	1,240,000	393,800	自己資金 及び借入金	2022年 11月	2023年 10月	—

## (2) 重要な設備の除却等

上記開発管理棟の新設に伴う現建屋の取り壊しを除き、2023年3月31日現在における重要な設備の除却等の計画はありません。

## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### ① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	50,000,000
計	50,000,000

##### ② 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2023年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2023年6月28日)	上場金融商品取引所名又は 登録認可金融商品取引業協会名	内容
普通株式	30,165,418	30,165,418	東京証券取引所 (プライム市場)	単元株式数 100株
計	30,165,418	30,165,418	—	—

#### (2) 【新株予約権等の状況】

##### ① 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### ② 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### ③ 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金 増減額 (千円)	資本金 残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2003年6月27日 (注)	—	30,165,418	—	3,416,544	△666,143	3,394,894

(注) 資本準備金の減少は欠損てん補によるものであります。

## (5) 【所有者別状況】

2023年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満株式の状況(株)
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(名)	—	17	23	182	78	6	2,597	2,903	—
所有株式数(単元)	—	67,594	2,023	70,600	54,091	17	107,085	301,410	24,418
所有株式数の割合(%)	—	22.43	0.67	23.42	17.95	0.00	35.53	100.00	—

- (注) 1 自己株式数は1,589,034株であり、「個人その他」に15,890単元及び「単元未満株式の状況」に34株を含めて記載しております。
- 2 上記「金融機関」には、「株式給付信託(BBT)」及び「株式給付信託(J-ESOP)」制度の信託財産として、(株)日本カストディ銀行(信託E口)が保有する株式が3,685単元含まれております。
- 3 上記「その他の法人」には、証券保管振替機構名義の株式が10単元含まれております。

## (6) 【大株主の状況】

2023年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式(自己 株式を除く。)の 総数に対する所有 株式数の割合(%)
日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(信託口)	東京都港区浜松町二丁目11-3	2,621	9.17
バイオグリーン有限会社	東京都杉並区下井草一丁目25-20	2,444	8.55
GOLDMAN, SACHS&CO. REG (常任代理人 ゴールドマン・ サックス証券株式会社)	200 WEST STREET NEW YORK, NY, USA (東京都港区六本木六丁目10-1 六本木ヒル ズ森タワー)	1,899	6.65
千代田産業株式会社	東京都中野区中野三丁目34-32	1,748	6.12
佐藤美武	東京都杉並区	1,449	5.07
北越工業持株会	新潟県燕市下粟生津3074	1,238	4.34
CITCO TRUSTEES (CAYMAN)LIMITED SOLELY IN ITS CAPACITY AS TRUSTEE OF THE VPL1 TRUST (常任代理人 立花証券株式会 社)	89 NEXUS WAY, CAMANA BAY, POBOX31106, GRAND CAYMAN, KY1-1205, CAYMAN ISLANDS (東京都中央区日本橋茅場町一丁目13-14)	1,000	3.50
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区大手町一丁目5-5	932	3.26
株式会社第四北越銀行	新潟県新潟市中央区東堀前通七番町1071-1	932	3.26
GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL (常任代理人 ゴールドマン・ サックス証券株式会社)	PLUMTREE COURT, 25 SHOE LANE, LONDON EC4A 4AU, U. K. (東京都港区六本木六丁目10-1 六本木ヒル ズ森タワー)	658	2.30
計	—	14,924	52.23

(注) 1 上記のほか、自己株式が1,589千株(「株式給付信託(BBT)」及び「株式給付信託(J-ESOP)」制度の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式368,500株を除く)あります。

2 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)の所有株式数は、信託業務に係るものであります。

3 2022年11月21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、ユナイテッド・マネージャーズ・ジャパン株式会社が2022年11月14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2023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、その大量保有報告書の変更報告書の内容は次のとおりであります。

大量保有者 ユナイテッド・マネージャーズ・ジャパン株式会社  
住所 東京都港区虎ノ門一丁目16-8 虎ノ門石井ビル5階  
保有株券等の数 株式 1,754,800株  
株券等保有割合 5.82%

4 2022年12月20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、株式会社ヴァレックス・パートナーズが2022年12月13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2023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、その大量保有報告書の変更報告書の内容は次のとおりであります。

大量保有者 株式会社ヴァレックス・パートナーズ  
住所 東京都中央区日本橋茅場町一丁目6-17  
保有株券等の数 株式 1,819,600株  
株券等保有割合 6.03%

## (7) 【議決権の状況】

## ① 【発行済株式】

2023年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式(自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式(その他)	—	—	—
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 1,589,000	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 28,552,000	285,520	—
単元未満株式	普通株式 24,418	—	—
発行済株式総数	30,165,418	—	—
総株主の議決権	—	285,520	—

(注) 1 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が1,000株(議決権10個)含まれております。

2 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、「株式給付信託(BBT)」及び「株式給付信託(J-ESOP)」制度の信託財産として、(株)日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式368,500株(議決権3,685個)が含まれております。

3 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式34株が含まれております。

## ② 【自己株式等】

2023年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数の 割合(%)
(自己保有株式) 北越工業株式会社	新潟県燕市下粟生津3074	1,589,000	—	1,589,000	5.27
計	—	1,589,000	—	1,589,000	5.27

(注) 「株式給付信託(BBT)」及び「株式給付信託(J-ESOP)」制度の信託財産として、(株)日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式368,500株は、上記自己株式等の数に含めておりません。

(8) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

(従業員株式所有制度)

(株式給付信託(J-E S O P))

① 株式給付信託(J-E S O P)の概要

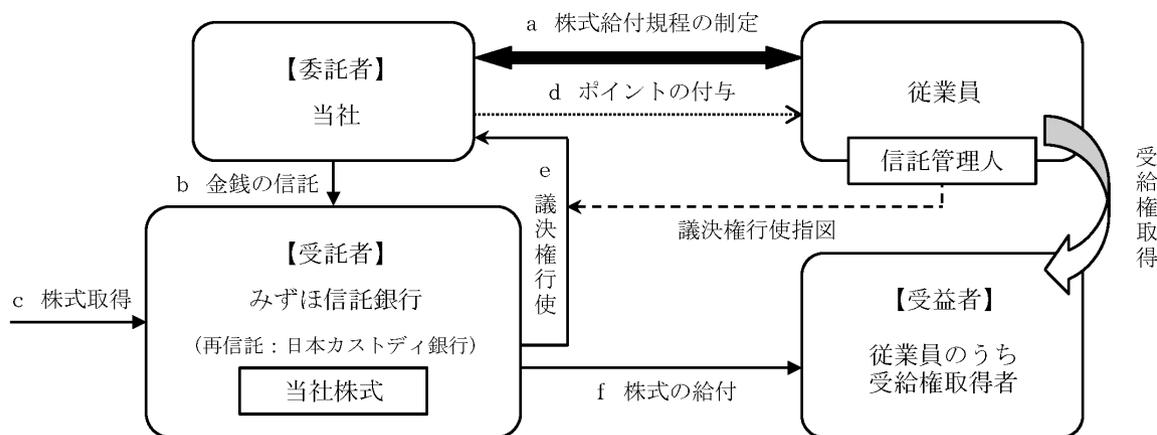
当社は、当社の株価や業績と従業員の処遇の連動性をより高め、経済的な効果を株主の皆様と共有することにより、株価及び業績向上への従業員の意欲や士気を高めるため、従業員に対して当社株式を給付するインセンティブプラン「株式給付信託(J-E S O P)」(以下、「本制度」という。)を導入しております。

本制度は、予め当社が定めた株式給付規程に基づき、一定の要件を満たした当社の従業員に対し当社株式を給付する仕組みです。

当社は、従業員に対し個人の貢献度等に応じてポイントを付与し、一定の条件により受給権の取得をしたときに当該付与ポイントに相当する当社株式を給付します。従業員に対し給付する株式については、予め信託設定した金銭により将来分も含め取得し、信託財産として分別管理するものとします。

本制度により、当社従業員の株価及び業績向上への関心が高まり、これまで以上に意欲的に業務に取り組むことに寄与することが期待されます。

<本制度の仕組み>



a 当社は、本制度の導入に際し「株式給付規程」を制定いたしました。

b 当社は、「株式給付規程」に基づき従業員に将来給付する株式を予め取得するために、みずほ信託銀行(株)(再信託先：(株)日本カストディ銀行)(以下、「信託銀行」という。)に金銭を信託(他益信託)します。

c 信託銀行は、信託された金銭により、当社株式を取得します。

d 当社は「株式給付規程」に基づいて従業員に対し、「ポイント」を付与します。

e 信託銀行は信託管理人からの指図に基づき、議決権を行使します。

f 従業員は、受給権取得後に信託銀行から累積した「ポイント」に相当する当社株式の給付を受けます。

② 従業員に取得させる予定の株式の総数または総額

2023年3月31日現在で、当社は256,250千円を拠出し、(株)日本カストディ銀行(信託E口)が当社株式を259,900株、261,380千円取得しております。今後(株)日本カストディ銀行(信託E口)が当社株式を取得する予定は未定であります。

③ 当該従業員株式所有制度による受益権その他の権利を受けることができる者の範囲

株式給付規程に基づき株式給付を受ける権利を取得した当社グループの従業員を対象としております。

(株式給付信託(従業員持株会処分型))

① 株式給付信託(従業員持株会処分型)の概要

当社は、2023年1月31日開催の取締役会において、従業員の福利厚生増進及び当社の企業価値向上に係るインセンティブの付与を目的として、「株式給付信託(従業員持株会処分型)」(以下、「本制度」という。)の導入を決議いたしました。

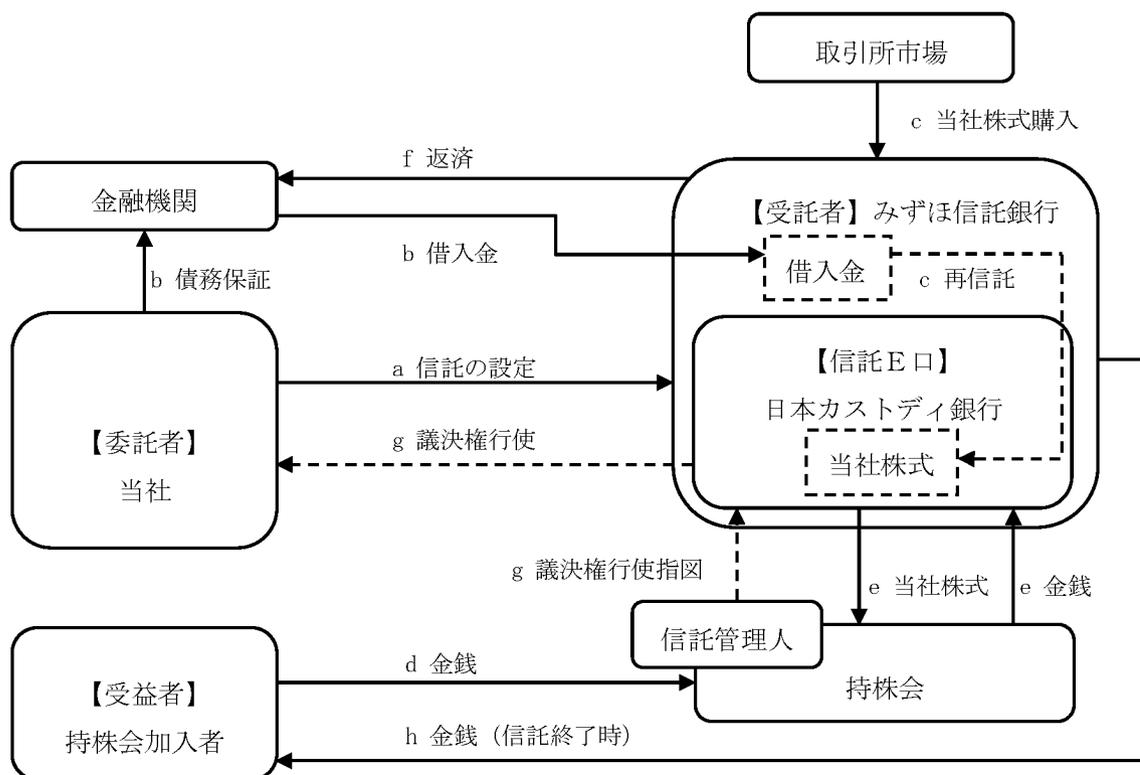
本制度は、「北越工業従業員持株会」(以下、「持株会」という。)に加入するすべての従業員を対象に、当社株式の株価上昇メリットを還元するインセンティブプランです。

本制度の導入にあたり、当社は、当社を委託者、みずほ信託銀行(以下、「受託者」という。)を受託者とする「株式給付信託(従業員持株会処分型)契約」(以下、「本信託契約」という。)を締結いたしました(以下、本信託契約に基づいて設定される信託を「本信託」という。)。また、受託者は(株)日本カストディ銀行との間で、(株)日本カストディ銀行を再信託受託者として有価証券等の信託財産の管理を再信託する契約を締結しております。

(株)日本カストディ銀行は、(株)日本カストディ銀行に設定される信託E口(以下、「信託E口」という。)において、今後5年間にわたり持株会が購入することが見込まれる数に相当する当社株式を予め一括して取得し、以後、持株会の株式購入に際して定期的に当社株式を売却していきます。信託E口による持株会への当社株式の売却を通じて、信託終了時までに、本信託の信託財産内に株式売却益相当額が累積した場合には、かかる金銭を残余財産として、受益者適格要件を充足する持株会加入者(従業員)等に分配します。

また、当社は、信託E口が当社株式を取得するために受託者が行う借入に際し保証をするため、当社株価の下落等により、信託終了時において、株式売却損相当額の借入残債がある場合には、保証契約に基づき当社が当該残債を弁済することとなります。

<本制度の仕組み>



- a 当社は、信託E口に金銭を拠出し、他益信託を設定します。
- b 受託者は、金融機関から株式取得代金の借入を行います。(当社は、金融機関に対して債務保証を行います。)
- c 受託者は、借入れた資金を信託E口に再信託し、信託E口は当該資金で当社株式を取引所市場を通じて取得します。
- d 持株会加入者は、奨励金と併せて持株会に金銭を拠出します。
- e 持株会は、毎月従業員から拠出された買付代金をもって、信託E口から時価で当社株式を購入します。
- f 受託者は、信託E口の持株会への株式売却代金をもって借入金の元本を返済し、信託E口が当社から受領する配当金等をもって借入金の利息を返済します。
- g 信託期間を通じ、本信託は、信託管理人の議決権行使指図に従い、信託E口が有する当社株式につき、議決権を行使します。
- h 本信託は信託期間の終了や信託財産の払底等を理由に終了します。信託終了時には信託の残余株式を処分し、借入金を完済した後、なお剰余金が存在する場合、受益者適格要件を充足する持株会加入者に分配します。  
(信託終了時に、受託者が信託財産をもって借入金を返済出来なくなった場合、当社が保証債務を履行することにより、借入金を返済します。)

② 従業員に取得させる予定の株式の総額

2023年3月31日現在で、(株)日本カストディ銀行(信託E口)は当社株式を取得しておりません。今後(株)日本カストディ銀行(信託E口)が取得する予定の当社株式の総額は255,000千円であります。

③ 当該従業員株式所有制度による受益権その他の権利を受けることができる者の範囲

受益者適格要件を充足する当社グループの持株会加入者(従業員)等を対象としております。

(役員株式所有制度)

(株式給付信託(BBT))

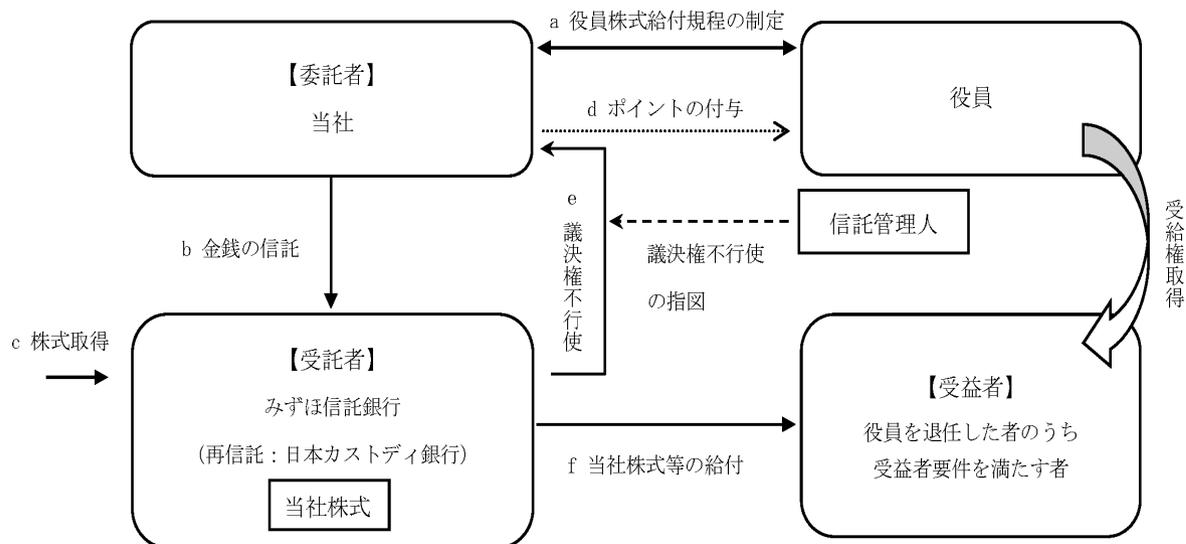
① 株式給付信託(BBT)の概要

当社は、取締役(監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。)及び執行役員の報酬と当社の業績及び株式価値との連動性をより明確にし、取締役(監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。)及び執行役員が株価上昇によるメリットのみならず、株価下落リスクまでも株主の皆様と共有することで、中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的とし、また、監査等委員である取締役(社外取締役を除く。)に、当社の経営の健全性と社会的信頼の確保を通じた当社に対する社会的評価の向上を動機づけることを目的として、当社の取締役(監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。)、執行役員及び監査等委員である取締役(社外取締役を除く。)(以下、「役員」という。)に対する株式報酬制度「株式給付信託(BBT)」(以下、「本制度」という。)を導入しております。

本制度は、当社が拠出する金銭を原資として当社株式が信託(以下、「本信託」という。)を通じて取得され、役員に対して、当社が定める役員株式給付規程に従って、当社株式及び当社株式を時価で換算した金額相当の金銭(以下、「当社株式等」という。)が信託を通じて給付される業績連動型の株式報酬制度です。ただし、役員のうち、監査等委員である取締役に対しては、その役割を鑑み、業績に連動しない株式報酬を給付します。

なお、当社の役員が当社株式等の給付を受ける時期は、原則として役員の退任時となります。

<本制度の仕組み>



- a 当社は、株主総会において、本制度について役員報酬の決議を得て、株主総会で承認を受けた枠組みの範囲内において、「役員株式給付規程」を制定いたしました。
- b 当社は、aの株主総会決議で承認を受けた範囲内で金銭を信託します。
- c 本信託は、bで信託された金銭を原資として当社株式を、取引所市場を通じてまたは当社の自己株式処分を引き受ける方法により取得します。
- d 当社は、「役員株式給付規程」に基づき役員にポイントを付与します。
- e 本信託は、当社から独立した信託管理人の指図に従い、本信託勘定内の当社株式に係る議決権を行使しないこととします。
- f 本信託は、役員を退任した者のうち「役員株式給付規程」に定める受益者要件を満たした者（以下、「受益者」という。）に対して、当該受益者に付与されたポイント数に応じた当社株式を給付します。ただし、役員が「役員株式給付規程」に定める要件を満たす場合には、ポイントの一定割合について、当社株式の時価相当の金銭を給付します。

② 役員に取得させる予定の株式の総数または総額

2023年3月31日現在で、当社は271,500千円を拠出し、㈱日本カストディ銀行(信託E口)が当社株式を277,500株、277,654千円取得しております。今後㈱日本カストディ銀行(信託E口)が当社株式を取得する予定は未定であります。

③ 当該役員株式所有制度による受益権その他の権利を受けることができる者の範囲

役員株式給付規程に基づき株式給付を受ける権利を取得した当社の役員を対象としております。

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第3号に該当する普通株式の取得及び会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

### (1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (2) 【取締役会決議による取得の状況】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
取締役会(2022年11月7日)での決議状況 (取得期間 2022年11月8日～2023年3月31日)	450,000	540,000
当事業年度前における取得自己株式	—	—
当事業年度における取得自己株式	150,600	173,994
残存決議株式の総数及び価額の総額	299,400	366,005
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)	66.5	67.8
当期間における取得自己株式	—	—
提出日現在の未行使割合(%)	66.5	67.8

### (3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
当事業年度における取得自己株式	73	96
当期間における取得自己株式	—	—

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

#### (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	—	—	—	—
消却の処分を行った取得自己株式	—	—	—	—
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る 移転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他	—	—	—	—
保有自己株式数	1,589,034	—	1,589,034	—

- (注) 1 当期間における保有自己株式数には、2023年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの市場買付による株式数及び単元未満株式の買取りによる株式数は含まれておりません。
- 2 当事業年度における保有自己株式数には、(株)日本カストディ銀行(信託E口)が所有する368,500株は含まれておりません。
- 3 当期間における保有自己株式数には、(株)日本カストディ銀行(信託E口)が所有する366,600株は含まれておりません。

### 3 【配当政策】

当社は、株主に対する利益還元を経営の最重要政策のひとつとして位置付けております。基本的には、企業体質の強化や将来の収益力向上に向けた投資に内部留保を効率的に活用しながら、収益状況に対応した配当を継続的に行う方針であります。

当社の剰余金の配当は、中間配当及び期末配当の年2回を基本方針とし、会社法第459条の規定に基づき取締役会の決議によって行うことができる旨を定款で定めております。ただし、期末配当につきましては、従前どおり定時株主総会の決議によることを基本としております。

当事業年度の剰余金の配当につきましては、上記の方針に基づき1株当たり45円の配当(うち中間配当15円)を実施いたします。

内部留保資金につきましては、より一層の企業価値の向上と今後予想される経営環境の変化に対応するための設備投資や新技術への研究開発投資、さらには、海外戦略の展開を図るための有効投資などに充当し、将来にわたる経営基盤や競争力の強化に努めてまいります。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
2022年11月7日 取締役会決議	430,905	15
2023年6月28日 定時株主総会決議	857,291	30

- (注) 1 2022年11月7日取締役会の決議による配当金の総額には、(株)日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社の株式に対する配当金5,101千円が含まれております。
- 2 2023年6月28日定時株主総会の決議による配当金の総額には、(株)日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社の株式に対する配当金11,055千円が含まれております。

#### 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】

###### ① コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、法令遵守をはじめとし、企業倫理の重要性と経営の健全化を経営の最重要課題のひとつとして位置付けております。企業としての社会的責任を認識し、株主をはじめ、すべての利害関係者から一層信頼される企業を目指して、公正で透明性の高い経営の実現に向けてコーポレート・ガバナンスに取り組んでおります。

###### ② 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、監査等委員会設置会社であります。

過半数を社外取締役とする監査等委員会を設置することにより、取締役会の監督機能の実効性を高め、コーポレート・ガバナンスの一層の強化を図るとともに、権限委譲による迅速な意思決定と業務執行により、経営の柔軟性と効率性を高め、さらなる企業価値の向上を図ることを目的とするものです。

コーポレート・ガバナンス体制の概要は次のとおりであります。

(取締役会)

取締役(監査等委員であるものを除く。)4名及び監査等委員である取締役4名の合計8名で構成され、原則として月1回の定例取締役会のほか、必要に応じて臨時取締役会を開催し、様々な視点からの検討と意見交換を踏まえたうえで、法令、定款及び取締役会規則に定められた経営に関する重要事項を決定するとともに、業務執行の状況を監督してまいります。さらに、経営会議を毎月実施し、グループ全体の業務執行状況を把握し、速やかに経営判断を行い情報開示に反映することとしております。

また、当社は取締役会の実効性を確保するため、毎年、取締役全員を対象としたアンケートを実施し、取締役会の実効性評価を行っております。

取締役会は、毎年その実効性について分析及び評価を行い、評価結果の概要を開示するとともに、さらなる機能向上に向けた討議を実施しております。

なお、取締役会の構成員は、代表取締役社長を機関の長として、次のとおりであります。

代表取締役社長	堀内 義正
取締役	佐藤 豪一
取締役	金子 克
取締役	長沢 徳巳
常勤監査等委員	金井 潤一
監査等委員(社外)	小池 敏彦
監査等委員(社外)	鈴木 孝昌
監査等委員(社外)	齋藤 貴加年

(監査等委員会)

常勤の監査等委員である取締役1名と東京証券取引所に独立役員として届け出た社外取締役(以下、「独立社外取締役」という。)である監査等委員3名で構成されております。

監査等委員である取締役は、監査等委員会が定めた監査計画及び職務分担に従い取締役会などの重要会議に出席し、取締役の職務並びに業務執行について確認するほか、各部門及び子会社への往査、使用人との面談、稟議書など決裁書類やその他重要事項の閲覧などを通じて監査を実施することとしております。

監査等委員会の構成員は、常勤監査等委員を機関の長として、次のとおりであります。

常勤監査等委員	金井 潤一
監査等委員(社外)	小池 敏彦
監査等委員(社外)	鈴木 孝昌
監査等委員(社外)	齋藤 貴加年

(指名報酬諮問委員会)

経営の透明性・客観性を高める観点から、任意の諮問機関「指名報酬諮問委員会」において取締役候補者の指名並びに役員報酬について審議しております。

なお、客観性並びに透明性の確保の観点から、同委員会は過半数が独立社外取締役で構成される旨、「指名報酬諮問委員会規程」において規定しております。

指名報酬諮問委員会の構成員は、代表取締役社長を機関の長として、次のとおりであります。

代表取締役社長	堀内 義正
取締役	佐藤 豪一
監査等委員(社外)	小池 敏彦
監査等委員(社外)	鈴木 孝昌
監査等委員(社外)	齋藤 貴加年

(サステナビリティ委員会)

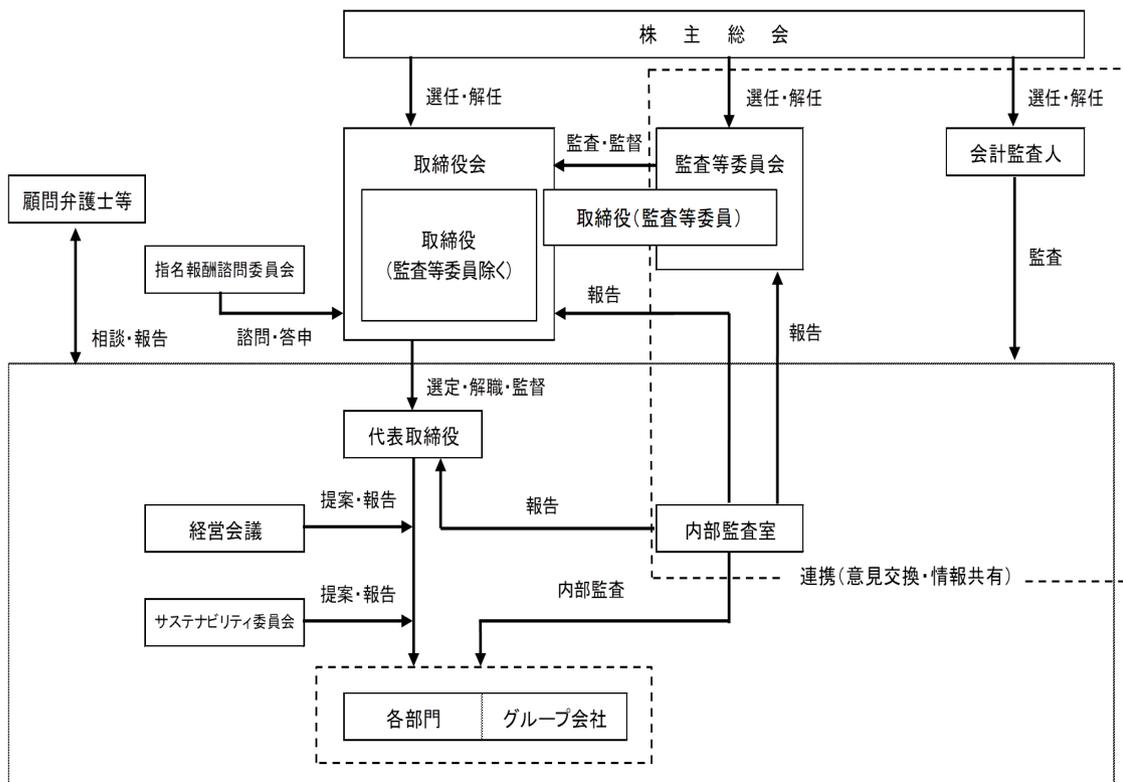
サステナビリティを巡る課題への対応と中長期的な企業価値向上の観点から、任意の諮問機関「サステナビリティ委員会」において、策定した方針に基づき、サステナビリティを巡る課題に対応する戦略を策定・推進しております。

また、気候変動を含めた重要なリスクや機会等について審議・監督を行い、必要に応じて取締役会へ報告し、サステナビリティ課題と全社的な経営戦略の統合を図るとともに、取締役会にて議論・検討することにより、取締役会の監督が適切に行われる体制を整備しております。

サステナビリティ委員会の構成員は、代表取締役社長を機関の長として、次のとおりであります。

代表取締役社長	堀内 義正
取締役	佐藤 豪一
取締役	金子 克
取締役	長沢 徳巳

コーポレート・ガバナンス体制は次のとおりであります。



③ 企業統治に関するその他の事項

内部統制システムの整備の状況

当社は、会社法及び会社法施行規則に基づき、以下のとおり「内部統制システム構築に係る基本方針」を定め、業務の適正を確保するための体制を整備しております。また、金融商品取引法に基づく内部統制報告制度に対応して内部統制報告書を関東財務局へ提出し、財務報告に係る内部統制の有効性に対する評価結果を開示しております。

## 内部統制システム構築に係る基本方針

- 1 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
  - (1) 企業価値向上のために制定した中期ビジョン及び年次事業計画に基づいて、目標達成のために活動し、その進捗状況の管理を行う。
  - (2) 「組織規程」の職務権限基準及び決裁ルールにより、適正かつ効率的に職務の執行が行われる体制を確保する。
  - (3) 職務執行の効率性を高めるため、各部門の業務進捗状況を取締役会及び部長以上を含めた経営会議で部門責任者より報告を受け、全社的な業務の効率化を図る体制とする。
  
- 2 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
  - (1) 法令、定款等の遵守を目的として、コンプライアンスに関する規程を定め、取締役自らが率先垂範する。また、研修等を通し、コンプライアンス体制の推進を図る。
  - (2) 「組織規程」の職務分掌表及び職務権限基準により、職務の範囲や権限を定め、適切な牽制が機能する体制とする。
  - (3) 「反社会的勢力排除規程」により、反社会的勢力とは取引関係を含めて一切の関係を持たず、反社会的勢力からの不当要求に対しては、組織全体として毅然とした対応をとる。
  - (4) 内部監査室はコンプライアンス体制の運用状況を監査し、監査報告書を社長へ提出するとともに、その結果を定期的にと取締役会及び監査等委員会等に文書で報告する。
  
- 3 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制
  - (1) 取締役の職務執行に係る情報については、「文書管理規程」に基づき、適切かつ確実に検索が容易な状態で保存・管理するとともに、情報種別に応じて定められた期間、保存する。
  - (2) これらの文書、情報等は必要に応じ、必要な関係者が閲覧できる体制を維持する。
  
- 4 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - (1) 企業活動に関連する損失の危険については、経営環境の変化に対応しながら、「リスク管理規程」により管理する。
  - (2) 新たに生じたリスクについては、代表取締役がリスクの内容により適当と定めた責任部門を指定し、リスク管理体制を明確化する。
  - (3) 内部監査室はリスク管理状況を監査し、監査報告書を社長へ提出するとともに、その結果を定期的にと取締役会及び監査等委員会等に文書で報告する。
  - (4) 事業活動上の重大な事態が発生した場合には、「リスク管理規程」に則り緊急対策協議会を招集し、迅速な対応を行うことにより損失・被害を最小限にとどめる体制を整える。
  
- 5 当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
  - (1) 当企業集団は、「子会社運営規程」により業務の適正確保に努める。
  - (2) 子会社は、「子会社運営規程」に基づく特別の事項については、管理本部担当取締役への報告、承認、決裁を義務付け、重要事項については、取締役会決裁事項とする。
  - (3) 子会社の事業に関しては、子会社の自主性を尊重しつつ、それぞれ統括責任を負う取締役を任命し、企業集団としての業務の適正を図るとともに、管理本部は子会社より定期的に事業報告を受け、子会社の取締役の職務執行が効率的に行われるよう管理する。
  - (4) 子会社を内部監査室による監査の対象とし、監査報告書を社長へ提出するとともに、その結果を定期的にと取締役会及び監査等委員会等に文書で報告することとし、内部監査室は当社及び子会社の内部統制状況を把握・評価する。
  - (5) 子会社が規程等に基づいてリスク管理を行い、重要事項については統括責任を負う取締役及び管理本部と協力して当企業集団として管理する。

- (6) 内部通報制度(ホットライン)の窓口を当社及び子会社の共用のものとして社内外に設けるとともに、通報を行った者が当該報告をしたことを理由に不利な取扱いを受けないことを確保する体制とする。
  - (7) 当社及び子会社において、法令及び社内規程等に違反またはその懸念がある事象が発生あるいは発覚した場合、速やかに部署責任者、当社の管理本部担当取締役及び内部監査室に報告する体制とする。
- 6 監査等委員会がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項及び使用人の取締役からの独立性並びに監査等委員会の当該使用人に対する指示の実効性確保に関する事項
- (1) 監査等委員会の必要とする時に備え、業務補助のための部門を内部監査室等と定め、その人事については監査等委員会の同意を得ることとする。
  - (2) 内部監査室等が監査等委員会の業務補助を行う場合、監査等委員会の指示に従って職務を行うこととする。
- 7 取締役及び使用人が監査等委員会に報告をするための体制
- (1) 監査等委員は取締役会及び経営会議等に出席し、経営状況、リスク管理、コンプライアンス等、当社及び当企業集団全般にわたる報告を受ける体制とする。
  - (2) 会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見した場合には、当該事実に関して報告する。
  - (3) 監査等委員会が必要と判断したときは、いつでも取締役及び使用人等、並びに子会社の取締役及び使用人等に対して報告を求めることができる。
  - (4) 監査等委員会に報告を行った者が、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保する体制とする。
  - (5) 内部通報制度の通報状況について速やかに監査等委員会に報告を行う。
- 8 その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制
- 監査等委員会に対して、取締役及び重要な使用人からヒアリングを実施する機会を確保するとともに、代表取締役、内部監査室及び監査法人と、それぞれ定期的に意見交換会を開催する。
- 9 監査等委員会の職務の執行について生ずる費用等の処理に係わる方針
- 監査等委員が、その職務の執行について生ずる費用の前払または償還等の請求をしたときは、当該監査等委員の職務執行に必要でないと認められた場合を除き、速やかに当該費用等の処理をする。
- 10 財務報告の信頼性を確保するための体制
- 金融商品取引法等の定めに従い、健全な内部統制環境の保持に努め、統制活動を強化し、有効かつ正当な評価ができるように内部統制システムを構築し、適切な運用に努めることにより、財務報告の信頼性と適正性を確保する。

#### ④ 責任限定契約の内容の概要

当社と取締役(業務執行取締役等であるものを除く。)は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第425条第1項に定める最低責任限度額を限度として同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結できる旨を定款で定めており、社外取締役全員と当該契約を締結しております。

なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役(業務執行取締役等であるものを除く。)が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

#### ⑤ 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ます。当該保険契約の被保険者の範囲は当社の取締役(監査等委員である取締役を含む)及び関係会社の取締役並びに監査役であり、被保険者は保険料を負担しておりません。当該保険契約により保険期間中に被保険者に対して損害賠償請求がされた場合の法律上の損害賠償金及び争訟費用が填補されることとなります。

ただし、被保険者の職務の執行の適正性が損なわれないようにするため、法令違反の行為であることを認識して行った行為に起因して生じた損害には填補の対象としないこととしております。

#### ⑥ 取締役の定数

当社の取締役(監査等委員であるものを除く。)は10名以内、監査等委員である取締役は5名以内とする旨を定款で定めております。

#### ⑦ 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、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨及びその選任決議は累積投票によらないものとする旨を定款で定めております。

#### ⑧ 取締役会で決議することができる株主総会決議事項

(剰余金の配当等の決定機関)

当社は、株主への機動的な資本政策及び配当政策の遂行を可能とするため、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めのある場合を除き、取締役会の決議によって定めることができる旨を定款で定めております。

#### ⑨ 株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うため、会社法第309条第2項に定める決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款で定めております。

#### ⑩ 株式会社の支配に関する基本方針

当社では、会社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針については特に定めておりません。

⑪ 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月1回の定例取締役会のほか、必要に応じて開催する臨時取締役会を含め、合計19回開催しております。

なお、個々の取締役の出席状況及び具体的な検討内容については以下のとおりであります。  
(開催回数及び出席状況)

氏名	開催回数	出席回数
堀内 義正	19回	19回
佐藤 豪一	19回	19回
金子 克	14回	14回
寺尾 正義	19回	19回
武石 学	5回	5回
金井 潤一	14回	14回
安達 政実	5回	5回
小池 敏彦	19回	19回
鈴木 孝昌	19回	19回
齋藤 貴加年	19回	19回

(注) 1 金子克氏及び金井潤一氏の出席回数は、2022年6月28日の取締役就任以降に開催された取締役会への出席回数を記載しております。

2 武石学氏及び安達政実氏の出席回数は、2022年6月28日の取締役退任までに開催された取締役会への出席回数を記載しております。

(具体的な検討内容)

付議事項	主な検討内容
報告	月次の業績、業務執行の進捗及び状況、取締役会実効性評価アンケート結果、政策保有株式についての保有の合理性等
決議	中期経営計画の承認、事業報告、計算書類、有価証券報告書及びコーポレートガバナンス報告書等の承認、サステナビリティ基本方針の承認、人事戦略の承認、重要な契約及び設備投資の承認、重要な社内規程の制定・改廃等

⑫ 指名報酬諮問委員会の活動状況

当事業年度において当社は指名報酬諮問委員会を年2回開催しております。

なお、個々の指名報酬諮問委員の出席状況及び具体的な検討内容については以下のとおりであります。

(開催回数及び出席状況)

氏名	開催回数	出席回数
堀内 義正	2回	2回
佐藤 豪一	2回	2回
小池 敏彦	2回	2回
鈴木 孝昌	2回	2回
齋藤 貴加年	2回	2回

(具体的な検討内容)

付議事項	主な検討内容
審議	取締役候補者及び執行役員の名、取締役、執行役員の名額等

## (2) 【役員の状況】

## ① 役員一覧

男性8名 女性一名 (役員のうち女性の比率-%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 社長	堀内義正	1959年8月24日	1982年4月 当社入社 2010年3月 当社大阪営業部長 (兼)西日本支店長 2011年4月 当社執行役員大阪営業部長 2013年3月 当社執行役員西日本営業部長 2016年3月 当社執行役員東日本営業部長 2016年6月 当社取締役東日本営業部長 2019年3月 当社取締役営業本部長 2021年3月 当社常務取締役営業本部長 2022年3月 当社代表取締役社長 現任	(注)3	31
取締役 管理本部長	佐藤豪一	1971年5月30日	1998年4月 当社入社 2013年3月 株式会社エーエスシー常務取締役 2014年3月 当社執行役員 株式会社エーエスシー代表取締役社長 2018年3月 当社執行役員管理部長 2021年3月 当社執行役員管理本部長 (兼)経営企画グループ長 2021年6月 当社取締役管理本部長 (兼)経営企画グループ長 2022年3月 当社取締役管理本部長 現任	(注)3	511
取締役 生産本部長	金子克	1968年5月11日	1994年4月 当社入社 2019年3月 当社製造部長 (兼)第一製造グループ長 2020年3月 当社執行役員製造部長 2022年3月 当社執行役員生産本部長 2022年6月 当社取締役生産本部長 現任	(注)3	2
取締役 営業本部長	長沢徳巳	1967年6月10日	1990年6月 当社入社 2019年3月 当社東日本営業部長 2020年3月 当社執行役員東日本営業部長 2022年3月 当社執行役員営業本部長 2023年6月 当社取締役営業本部長 現任	(注)3	5
取締役 (常勤監査等委員)	金井潤一	1960年11月16日	1983年4月 当社入社 2008年3月 当社技術開発部長 (兼)商品開発グループ長 2010年3月 当社開発部開発グループ長・主管 2014年3月 当社製造部長 2017年3月 当社品質保証部長 2019年3月 当社監査役会事務局室長 2019年6月 当社監査等委員会事務局室長 2020年3月 当社内部監査室長 2021年3月 当社執行役員内部監査室長 2022年3月 当社執行役員監査等委員会事務局室長 2022年6月 当社取締役(常勤監査等委員) 現任	(注)4	8

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役 (監査等委員)	小池敏彦	1960年4月6日	1995年4月 弁護士登録 1995年4月 高城合同法律事務所入所 2006年6月 日本ピグメント株式会社社外監査役 2014年6月 当社社外監査役 2017年10月 虎ノ門法律経済事務所入所 現任 2019年6月 当社社外取締役(監査等委員) 現任	(注) 4	1
取締役 (監査等委員)	鈴木孝昌	1959年12月3日	1994年7月 新潟大学工学部助教授 2007年9月 新潟大学大学院自然科学研究科 材料生産システム専攻教授 2010年4月 新潟大学大学院自然科学研究科 電気情報工学専攻教授 現任 2010年4月 新潟大学工学部電気電子工学科教授 2015年6月 当社社外取締役 2017年4月 新潟大学工学部工学科 電子情報通信プログラム教授 現任 2017年4月 新潟大学工学部附属工学力 教育センター長 2017年4月 新潟大学工学部副学部長 2019年6月 当社社外取締役(監査等委員) 現任 2023年4月 新潟大学工学部長 現任	(注) 4	4
取締役 (監査等委員)	齋藤貴加年	1972年9月19日	1997年10月 KPMGセンチュリー監査法人(現 有限 責任あずさ監査法人)入所 2003年4月 公認会計士登録 2006年9月 株式会社フェニックス・アカウンティ ング・グループ設立 代表取締役 現任 2021年6月 当社社外取締役(監査等委員) 現任	(注) 4	-
計					565

- (注) 1 小池敏彦氏、鈴木孝昌氏及び齋藤貴加年氏は、社外取締役であります。
- 2 齋藤貴加年氏の戸籍上の氏名は、愛知貴加年であります。
- 3 取締役(監査等委員であるものを除く。)の任期は2023年6月28日開催の定時株主総会における選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。
- 4 監査等委員である取締役の任期は2023年6月28日開催の定時株主総会における選任後2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。

## ② 社外役員の状況

### イ 社外取締役の員数並びに社外取締役と当社との関係

当社の社外取締役は3名であり、いずれも監査等委員である取締役であります。

各監査等委員である社外取締役が所有する当社株式の状況につきましては、「第一部 企業情報、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、① 役員一覧」に記載のとおりであります。それ以外に各監査等委員である社外取締役と当社との間に、人的関係、資本的关系または取引関係その他利害関係はございません。

### ロ 社外取締役が当社の企業統治において果たす機能及び役割

社外取締役は、取締役会や監査等委員会等において高い見識に基づく意見表明や提言を積極的に行うことで、取締役会による経営の監督及び監査等委員会による監査をより一層強化する機能及び役割を果たすと期待しております。また、監査等委員である社外取締役鈴木孝昌氏は、長年にわたる大学教授としての豊富な経験・知識に基づく視点を経営に活かしていただくことを期待しております。監査等委員である社外取締役小池敏彦氏及び齋藤貴加年氏は、弁護士あるいは公認会計士及び経営者としての高い専門性と豊富な経験・知識に基づく視点を監査に活かしていただくことを期待しております。

### ハ 社外取締役の選任状況に関する当社の考え方

当社は、社外取締役を選任するための独立性に関する基準または方針は定めていないものの、選任にあたっては、東京証券取引所が定める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。また、当該基準に照らし、社外取締役小池敏彦氏、鈴木孝昌氏及び齋藤貴加年氏のいずれも、一般株主と利益相反が生じる恐れがないと判断し、東京証券取引所が定める独立役員として同取引所に届け出ております。

## ③ 社外取締役による監督または監査と内部監査室、監査等委員会による監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

監査等委員である社外取締役は、監査等委員会にて審議するとともに、定期及び必要に応じて内部監査室や会計監査人と情報交換の会合を持ち、効率的かつ客観的な監査等が行えるように連携を図っております。

### (3) 【監査の状況】

#### ① 監査等委員会監査の状況

##### イ 監査等委員会監査の組織、人員及び手続

監査等委員会監査は、監査等委員である取締役4名(うち社外取締役3名)で実施しております。監査等委員会監査では、監査等委員会で策定した監査の方針、業務の分担等に従い、取締役会等の重要な会議に出席する他、取締役等から報告聴取、重要な決裁書類を閲覧する等の監査業務により、経営に対する監視・検証を行っております。

また、監査等委員会は会計監査人及び内部監査室と相互の情報・意見交換を行うなど連携を保ち、監査の質的向上と効率化に努めております。

なお、監査等委員である取締役齋藤貴加年氏は、公認会計士の資格を有しております。

##### ロ 監査等委員及び監査等委員会の活動状況

当事業年度において当社は監査等委員会を原則月1回開催しており、合計13回開催しております。

なお、個々の監査等委員の出席状況及び具体的な監査及び実施項目については以下のとおりであります。

(開催回数及び出席状況)

氏名	開催回数	出席回数
金井 潤一	10回	10回
安達 政実	3回	3回
小池 敏彦	13回	13回
鈴木 孝昌	13回	12回
齋藤 貴加年	13回	13回

(注) 1 金井潤一氏の監査等委員会出席回数は、2022年6月28日の取締役就任以降に開催された監査等委員会への出席回数を記載しております。

2 安達政実氏の監査等委員会出席回数は、2022年6月28日の取締役退任までに開催された監査等委員会への出席回数を記載しております。

(具体的な監査及び実施項目)

当事業年度における監査等委員会の具体的な監査及び実施項目は、以下のとおりであります。

- ・ 監査の方針及び監査実施計画の策定
- ・ 内部統制システムの整備・運用状況の監査
- ・ 会計監査人の監査の方法及び結果の相当性の監査
- ・ 会計監査人の選任及び解任・再任議案の決定及び報酬に関する同意
- ・ 事業報告及び計算書類並びにこれらの附属明細書の監査
- ・ 監査報告書の作成
- ・ 定時株主総会の招集通知及び付議議案の確認
- ・ 監査等委員の選任及び報酬に係る議案に対する同意
- ・ 取締役の職務及び業務執行状況の監査

なお、常勤監査等委員の活動として、監査等委員会の議長及び特定監査等委員を務め委員会全般の運営を取りまとめており、取締役等との意思疎通、取締役会や経営会議などの重要な会議への出席、重要な決裁書類等の閲覧、本社・工場及び主要な支店・営業所における業務及び財産状況の調査、国内子会社3社の監査役を兼任し子会社の取締役等との意思疎通及び情報交換や子会社からの事業報告の確認、会計監査人からの監査の実施状況・結果の報告の確認、内部監査室との連携強化のための会議開催を行い、監査等委員会でその内容について説明・報告を行っております。

## ② 内部監査の状況

内部監査は、代表取締役直轄の専任4名で実施しております。監査の都度、監査結果を「監査報告書」にまとめ、代表取締役に報告するとともに取締役会及び監査等委員会に文書にて報告しており、必要に応じて個別に詳細な説明を行っております。

また、毎月常勤監査等委員との定例会を行い、監査状況等の意見交換を実施すると共に、監査等委員との交流会を行い、情報交換や課題認識を共有し、相互の連携を図っております。

## ③ 会計監査の状況

### イ 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

### ロ 継続監査期間

1978年以降

### ハ 業務を執行した公認会計士

塚田 一誠氏

高橋 顕氏

### ニ 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11名、会計士試験合格者等15名であります。

### ホ 監査法人の選定方針と理由

監査法人の選定におきましては、会計監査の専門性、独立性、品質管理体制、監査報酬等及びグローバルな監査体制等を総合的に勘案し、当社の事業規模に適した監査対応等の相当性を検討した結果、当社の会計監査人として適任と判断し選定しております。

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

また監査等委員会は、会計監査人の適正な監査の遂行が困難であると認められる場合のほか、職務遂行の状況等を勘案のうえ、株主総会に提出する議案の内容として、会計監査人の解任または不再任を決定いたします。

### ヘ 監査等委員会による監査法人の評価

2023年3月期は、監査等委員会が会計監査人より監査計画の内容説明を受け、期中における職務執行の監視・検証及び職務執行状況の報告聴取、期末の監査結果説明を受けるとともに、執行部門に会計監査人の監査体制・方法、資質等の所見を受けており、会計監査人の監査結果と監査等委員会の監査認識と差異がないことも含め総合的に確認、評価し、適正な監査を実施していると判断しております。

### ト その他の事項

当社と同監査法人また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ありません。

④ 監査報酬の内容等

イ 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	41,000	—	43,000	—
連結子会社	—	—	—	—
計	41,000	—	43,000	—

ロ 監査公認会計士等と同一のネットワーク(Ernst & Young)に対する報酬(イを除く)

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	—	—	—	1,938
連結子会社	—	—	—	—
計	—	—	—	1,938

(注) 当連結会計年度の当社における非監査業務の内容は、EY税理士法人による移転価格文書作成支援業務であります。

ハ 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。

ニ 監査報酬の決定方針

該当事項はありませんが、監査日数等を勘案したうえで決定しております。

ホ 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査等委員会は、会計監査人の監査計画の監査方針、方法、時間、チーム体制及び報酬見積りの算出根拠等を確認し、前年度の報酬等の額、監査計画と実績、職務執行状況及び他社の状況を踏まえ、当社の規模・業務特性に照らして妥当性を確認し、検討した結果、会計監査人の報酬等について、監査品質を維持向上していくために合理的な水準であると判断し、会社法第399条第1項及び第3項の同意を行っております。

#### (4) 【役員の報酬等】

##### ① 役員の報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、取締役の報酬等の決定に関する手続きの独立性・客観性を担保すること及びコーポレート・ガバナンスを充実させることを目的として、監査等委員である社外取締役をメンバーに含めた指名報酬諮問委員会を設置しております。

当社の役員の報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針は、株主総会で決議された報酬総額の限度内において、指名報酬諮問委員会の答申結果をもとに、世間水準及び経営内容、従業員給与とのバランスを考慮し、取締役(監査等委員であるものを除く。)の報酬については取締役会により、監査等委員である取締役の報酬については監査等委員の協議により決定しております。

なお、取締役会において、取締役(監査等委員であるものを除く。)の個人別の報酬等の内容にかかる決定に関する方針を決議しております。当該取締役会の決議に際しては、あらかじめ決議する内容について指名報酬諮問委員会へ諮問し、答申を受けております。

また、取締役会は、当事業年度に係る取締役(監査等委員であるものを除く。)の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が当該決定方針と整合していることや、指名報酬諮問委員会からの答申が尊重されていることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

##### イ 業績連動報酬と業績連動報酬以外の報酬等の支給割合の決定に関する方針

取締役(監査等委員であるものを除く。)の報酬は、固定報酬及び業績連動報酬(賞与、非金銭報酬等)、監査等委員である社内取締役の報酬は、固定報酬及び業績連動報酬(賞与)、非金銭報酬等により構成され、各報酬の占める割合は、取締役(監査等委員であるものを除く。)については、固定報酬が約55～65%、業績連動報酬が約35～45%(内、賞与約30～35%、非金銭報酬等約5～10%)を、監査等委員である社内取締役の報酬は、固定報酬が約55～65%、業績連動報酬(賞与)が約35～45%、非金銭報酬等が約5～10%を目安として設定しております。

監査等委員である社外取締役の報酬は、業務執行から独立した立場であり、一定の固定報酬のみ支給しております。

##### ・固定報酬(基本報酬)

固定報酬については、各役員の担当領域の規模・責任やグループ経営への影響の大きさなどに応じた役位及び職務等を勘案し、世間水準及び経営内容、従業員給与とのバランスを考慮した相応な金額としております。

##### ・業績連動報酬(賞与)

業績連動報酬(賞与)については、過去の支給実績、世間水準、経営内容及びその他諸般の事情を勘案し、企業業績と企業価値の持続的な向上に対する動機付けを図るため、連結業績(営業利益、経常利益、親会社株主に帰属する当期純利益)の達成度等に応じた金額としております。

##### ・業績連動報酬(非金銭報酬等)

業績連動報酬(非金銭報酬等)については、当社が定める役員株式給付規程に従って、職責、業績(連結売上高、連結営業利益、連結売上高営業利益率、連結ROE)に対する達成度等に応じたポイントを付与(監査等委員である社内取締役には職責等に応じたポイントを付与)し、累積したポイント数(株式数)に相当する当社株式等が信託を通じて給付するものであり、当社の取締役が当社株式の給付を受ける時期は、原則として取締役の退任時となります。

ロ 役員の報酬等に関する株主総会の決議年月日及び決議の内容

報酬限度額については、2019年6月26日開催の第88回定時株主総会において、取締役(監査等委員であるものを除く。)の報酬限度額は年額4億円以内(ただし、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない。)、監査等委員である取締役の報酬限度額は年額5,000万円以内と決議いただいております。

また、非金銭報酬等である業績連動型株式報酬等の額については、2019年6月26日開催の第88回定時株主総会(2023年度以降については、2023年6月28日開催の第92回定時株主総会)において、上記報酬限度額とは別枠で決議いただいております。

ハ 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の決定権限を有する者の氏名又は名称、その権限の内容及び裁量の範囲

取締役(監査等委員であるものを除く。)の個人別の報酬額については、取締役会決議に基づき代表取締役社長堀内義正氏がその具体的な内容について委任を受けるものとし、その権限の内容は、各取締役の基本報酬の額及び各取締役の担当事業の業績を踏まえた賞与の評価配分としております。

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が適していると判断したためであり、委任された内容の決定にあたっては、事前に指名報酬諮問委員会がその妥当性等について確認しております。

取締役会は、当該権限が代表取締役社長によって適切に行使されるよう、指名報酬諮問委員会に原案を諮問し答申を得るものとし、上記の委任を受けた代表取締役社長は、当該答申の内容に従って決定をしております。なお、非金銭報酬等である業績連動型株式報酬等は、指名報酬諮問委員会の答申を踏まえ、取締役会で取締役個人別の割当株式数を決議しております。

ニ 当事業年度における業績連動報酬に係る指標の目標及び実績

当事業年度における業績連動報酬に係る指標の目標及び実績は以下のとおりであります。

指標	目標(千円)	実績(千円)
営業利益	5,250,000	4,842,044
経常利益	5,400,000	5,380,011
親会社株主に帰属する当期純利益	3,672,000	3,752,085

② 役員区分ごとの報酬の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額(千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる役員の員数(名)
		固定報酬	業績連動報酬	左記のうち、非金銭報酬等	
取締役(監査等委員及び社外取締役を除く。)	128,233	82,440	45,793	15,133	5
取締役(監査等委員)(社外取締役を除く。)	18,607	11,280	7,327	2,287	2
社外役員	17,820	17,820	—	—	3

(注) 1 取締役(監査等委員及び社外取締役を除く。)に対する非金銭報酬等の総額の内訳は、業績連動報酬15,133千円であります。

2 取締役(監査等委員)(社外取締役を除く。)に対する非金銭報酬等の総額の内訳は、業績連動報酬2,287千円であります。

(5) 【株式の保有状況】

① 投資株式の区分の基準及び考え方

「純投資目的」とは専ら株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的とするものであり、その他の株式については、純投資目的以外の株式としております。

② 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

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

なお、取締役会において年に1回、保有先企業との取引状況及び保有先企業の財政状態、経営成績、株価、配当等の状況並びに資本コストを確認し、政策保有の継続の可否について検討し決定しています。

ロ 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額 (千円)
非上場株式	9	787,709
非上場株式以外の株式	20	2,079,766

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額 (千円)	株式数の増加の理由
非上場株式	—	—	—
非上場株式以外の株式	1	778	取引先持株会における増加によるものであります。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額 (千円)
非上場株式	—	—
非上場株式以外の株式	1	19,656

ハ 特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報  
特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数 (株)	株式数 (株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
㈱カナモト	619,792	619,792	建設機械事業における商品販売等の業務のより円滑な推進のため保有しております。	有
	1,350,526	1,240,823		
西尾レントオール㈱	52,707	52,707	建設機械事業における商品販売等の業務のより円滑な推進のため保有しております。	無
	163,655	147,421		
ユアサ商事㈱	23,500	23,500	建設機械事業における商品販売等の業務のより円滑な推進のため保有しております。	有
	88,947	68,056		
㈱三菱UFJフィナンシャル・グループ	91,790	91,790	当該会社の子会社との金融取引等の業務のより円滑な推進のため保有しております。	無 (注) 2
	77,828	69,787		
住友商事㈱	27,000	27,000	建設機械事業における商品販売等の業務のより円滑な推進のため保有しております。	無
	63,207	57,213		
日立建機㈱	20,000	20,000	建設機械事業における商品販売等の業務のより円滑な推進のため保有しております。	無
	61,500	63,900		
㈱山善	60,000	60,000	産業機械事業における商品販売等の業務のより円滑な推進のため保有しております。	有
	61,020	56,640		
㈱リンコーコーポレーション	33,700	33,700	商品輸送等の業務のより円滑な推進のため保有しております。	有
	52,538	59,480		
㈱みずほフィナンシャルグループ	20,232	20,232	当該会社の子会社との金融取引等の業務のより円滑な推進のため保有しております。	無 (注) 2
	37,995	31,703		
㈱ワキタ	30,000	30,000	建設機械事業における商品販売等の業務のより円滑な推進のため保有しております。	無
	36,510	30,000		
日本製鉄㈱	4,900	4,900	産業機械事業における商品販売等の業務のより円滑な推進のため保有しております。	有
	15,288	10,637		
㈱岡三証券グループ	27,761	—	当該会社の子会社との金融取引等の業務のより円滑な推進のため保有しております。 株式数が増加した理由は、㈱岡三証券グループを完全親会社、岡三にいがた証券㈱を完全子会社とする株式交換が行われたことによるものであります。	無 (注) 2
	13,075	—		
㈱三井住友フィナンシャルグループ	2,373	2,373	当該会社の子会社との金融取引等の業務のより円滑な推進のため保有しております。	無 (注) 2
	12,572	9,271		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数 (株)	株式数 (株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
㈱第四北越フィナン シャルグループ	4,103	4,103	当該会社の子会社との金融取引等の業務のより円滑な推進のため保有しております。	無 (注) 2
	11,857	10,278		
山九㈱	1,840,362	1,665,025	産業機械事業における商品販売等の業務のより円滑な推進のため保有しております。 株式数が増加した理由は、取引先持株会によるものであります。	無
	9,026	6,643		
㈱南陽	3,630	3,630	建設機械事業における商品販売等の業務のより円滑な推進のため保有しております。	無
	8,214	6,838		
㈱明電舎	4,000	4,000	原材料購入等の業務のより円滑な推進のため保有しております。	有
	7,684	10,164		
㈱鶴見製作所	3,000	3,000	産業機械事業における商品販売等の業務のより円滑な推進のため保有しております。	無
	6,219	5,457		
日本車輛製造㈱	700	700	建設機械事業における商品販売等の業務のより円滑な推進のため保有しております。	無
	1,416	1,521		
㈱ナガワ	100	100	建設機械事業における商品販売等の業務のより円滑な推進のため保有しております。	無
	683	1,006		
サコス㈱	—	45,500	建設機械事業における商品販売等の業務のより円滑な推進のため保有しておりましたが、当事業年度において全株式を売却しております。	無
	—	15,606		

- (注) 1 西尾レントオール㈱は2023年4月1日付でニシオホールディングス㈱に商号変更しております。
- 2 保有先企業は当社の株式を保有しておりませんが、同社子会社が当社の株式を保有しております。
- 3 特定投資株式における定量的な保有効果の記載は困難ではありますが、当社は、毎期、個別の政策保有株式について政策保有の意義を検証しており、2023年2月28日を基準とした検証の結果、現在保有する政策保有株式はいずれも保有方針に沿った目的で保有していることを2023年3月の取締役会において確認しております。

#### みなし保有株式

該当事項はありません。

- ③ 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。
- ④ 当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したもの  
該当事項はありません。
- ⑤ 当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したもの  
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」(1976年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1963年大蔵省令第59号)に基づいて作成しております。

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2022年4月1日から2023年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2022年4月1日から2023年3月31日まで)の財務諸表について、EY新日本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、または会計基準等の変更等についての的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。

# 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

### ① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	10,943,932	12,839,267
受取手形	4,213,794	4,392,594
売掛金	10,831,530	14,923,396
商品及び製品	4,044,849	4,039,207
仕掛品	207,934	205,234
原材料及び貯蔵品	1,223,282	1,507,602
その他	1,082,865	1,209,543
貸倒引当金	△56,172	△657
流動資産合計	32,492,016	39,116,189
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	8,859,613	9,250,898
減価償却累計額	△4,443,267	△4,718,008
建物及び構築物 (純額)	4,416,346	4,532,889
機械装置及び運搬具	8,656,006	8,756,354
減価償却累計額	△6,391,950	△6,771,184
機械装置及び運搬具 (純額)	2,264,055	1,985,170
土地	※1 2,006,579	※1 2,210,159
建設仮勘定	168,639	483,791
その他	1,564,706	1,897,161
減価償却累計額	△1,430,233	△1,555,171
その他 (純額)	134,473	341,989
有形固定資産合計	8,990,094	9,554,000
無形固定資産	65,228	171,765
投資その他の資産		
投資有価証券	2,984,889	2,933,974
関係会社出資金	528,753	636,000
繰延税金資産	561,703	547,440
その他	210,492	306,628
貸倒引当金	△5,876	△28,763
投資その他の資産合計	4,279,963	4,395,280
固定資産合計	13,335,285	14,121,046
資産合計	45,827,302	53,237,235

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	4,237,599	5,977,497
電子記録債務	4,052,298	4,847,108
短期借入金	100,000	222,000
1年内償還予定の社債	—	60,000
未払法人税等	904,937	968,185
契約負債	305,666	209,076
賞与引当金	683,160	723,634
役員賞与引当金	50,240	35,700
製品保証引当金	18,600	25,410
その他	1,586,362	2,185,889
流動負債合計	11,938,864	15,254,501
固定負債		
社債	—	210,000
長期借入金	—	778,000
繰延税金負債	2,440	2,757
株式給付引当金	174,896	191,466
役員株式給付引当金	124,106	123,127
退職給付に係る負債	2,049,661	2,105,462
資産除去債務	114,438	146,047
その他	119,457	231,681
固定負債合計	2,585,000	3,788,542
負債合計	14,523,865	19,043,044
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	3,416,544	3,416,544
資本剰余金	3,887,594	3,887,594
利益剰余金	24,278,736	27,025,374
自己株式	△1,354,354	△1,555,922
株主資本合計	30,228,520	32,773,591
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	999,897	1,132,622
為替換算調整勘定	20,966	209,141
退職給付に係る調整累計額	△87,775	△75,607
その他の包括利益累計額合計	933,088	1,266,155
非支配株主持分	141,827	154,444
純資産合計	31,303,436	34,194,191
負債純資産合計	45,827,302	53,237,235

②【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
売上高	※1 36,650,986	※1 49,000,185
売上原価	※2 27,102,151	※2 37,476,571
売上総利益	9,548,835	11,523,613
販売費及び一般管理費		
荷造運搬費	871,201	1,127,683
貸倒引当金繰入額	△24,927	△32,554
製品保証引当金繰入額	2,400	6,810
役員報酬及び給料手当	2,272,562	2,387,104
賞与引当金繰入額	318,982	348,818
役員賞与引当金繰入額	50,240	35,700
退職給付費用	107,689	116,346
株式給付引当金繰入額	14,231	12,590
役員株式給付引当金繰入額	28,550	25,085
その他	※3 2,337,709	※3 2,653,985
販売費及び一般管理費合計	5,978,639	6,681,569
営業利益	3,570,195	4,842,044
営業外収益		
受取利息	6,133	21,973
受取配当金	81,914	104,278
持分法による投資利益	84,436	87,188
為替差益	252,485	325,054
その他	93,311	34,627
営業外収益合計	518,280	573,122
営業外費用		
支払利息	8,475	9,263
投資有価証券評価損	—	13,951
その他	24,757	11,940
営業外費用合計	33,233	35,155
経常利益	4,055,242	5,380,011
特別利益		
固定資産処分益	※4 5,226	※4 386
投資有価証券売却益	2,050	9,371
特別利益合計	7,277	9,758
特別損失		
固定資産処分損	※5 15,522	※5 12,658
特別損失合計	15,522	12,658
税金等調整前当期純利益	4,046,997	5,377,111
法人税、住民税及び事業税	1,316,606	1,654,597
法人税等調整額	△34,535	△47,128
法人税等合計	1,282,070	1,607,469
当期純利益	2,764,927	3,769,642
非支配株主に帰属する当期純利益	16,122	17,556
親会社株主に帰属する当期純利益	2,748,804	3,752,085

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
当期純利益	2,764,927	3,769,642
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△388,193	132,725
為替換算調整勘定	81,587	160,421
退職給付に係る調整額	4,858	12,168
持分法適用会社に対する持分相当額	52,963	27,752
その他の包括利益合計	※1 △248,782	※1 333,067
包括利益	2,516,144	4,102,709
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	2,500,021	4,085,152
非支配株主に係る包括利益	16,122	17,556

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	3,416,544	3,887,594	22,316,367	△967,748	28,652,758
当期変動額					
剰余金の配当			△786,435		△786,435
親会社株主に帰属する当期純利益			2,748,804		2,748,804
自己株式の取得				△442,726	△442,726
自己株式の処分				56,119	56,119
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	－	－	1,962,369	△386,606	1,575,762
当期末残高	3,416,544	3,887,594	24,278,736	△1,354,354	30,228,520

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	1,388,090	△113,584	△92,634	1,181,871	127,795	29,962,424
当期変動額						
剰余金の配当						△786,435
親会社株主に帰属する当期純利益						2,748,804
自己株式の取得						△442,726
自己株式の処分						56,119
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△388,193	134,551	4,858	△248,782	14,032	△234,750
当期変動額合計	△388,193	134,551	4,858	△248,782	14,032	1,341,012
当期末残高	999,897	20,966	△87,775	933,088	141,827	31,303,436

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	3,416,544	3,887,594	24,278,736	△1,354,354	30,228,520
当期変動額					
剰余金の配当			△1,005,446		△1,005,446
親会社株主に帰属する当期純利益			3,752,085		3,752,085
自己株式の取得				△238,897	△238,897
自己株式の処分				37,329	37,329
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	－	－	2,746,638	△201,567	2,545,070
当期末残高	3,416,544	3,887,594	27,025,374	△1,555,922	32,773,591

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	999,897	20,966	△87,775	933,088	141,827	31,303,436
当期変動額						
剰余金の配当						△1,005,446
親会社株主に帰属する当期純利益						3,752,085
自己株式の取得						△238,897
自己株式の処分						37,329
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	132,725	188,174	12,168	333,067	12,616	345,683
当期変動額合計	132,725	188,174	12,168	333,067	12,616	2,890,754
当期末残高	1,132,622	209,141	△75,607	1,266,155	154,444	34,194,191

## ④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	4,046,997	5,377,111
減価償却費	1,022,086	944,875
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△7,812	73,309
株式給付引当金の増減額 (△は減少)	25,279	22,237
役員株式給付引当金の増減額 (△は減少)	28,419	25,087
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△24,927	△32,627
製品保証引当金の増減額 (△は減少)	2,400	6,810
受取利息及び受取配当金	△88,047	△126,251
支払利息	8,475	9,263
持分法による投資損益 (△は益)	△84,436	△87,188
投資有価証券売却損益 (△は益)	△2,050	△9,371
投資有価証券評価損益 (△は益)	△12,481	13,951
有形固定資産処分損益 (△は益)	10,296	12,271
売上債権の増減額 (△は増加)	△1,261,849	△3,869,911
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△1,174,172	57,296
仕入債務の増減額 (△は減少)	1,674,433	2,069,273
未収消費税等の増減額 (△は増加)	△628,967	△159,161
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△91,605	13,936
その他	△218,305	△9,364
小計	3,223,731	4,331,547
利息及び配当金の受取額	88,167	126,309
利息の支払額	△8,156	△8,870
法人税等の支払額	△1,027,577	△1,579,916
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,276,164	2,869,069
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	△630,273	△630,284
定期預金の払戻による収入	630,266	630,278
有形固定資産の取得による支出	△1,105,124	△999,901
有形固定資産の売却による収入	5,424	389
無形固定資産の取得による支出	△22,311	△106,211
投資有価証券の取得による支出	△750	△778
投資有価証券の売却による収入	9,450	19,958
投資有価証券の償還による収入	497,950	217,940
貸付けによる支出	△1,000	—
貸付金の回収による収入	290	500
出資金の回収による収入	180	170
投資活動によるキャッシュ・フロー	△615,898	△867,940
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入れによる収入	—	1,000,000
長期借入金の返済による支出	△375,000	△100,000
社債の発行による収入	—	300,000
社債の償還による支出	△600,000	△30,000
リース債務の返済による支出	△16,009	△83,063
自己株式の取得による支出	△442,726	△238,897
配当金の支払額	△786,202	△1,002,073
非支配株主への配当金の支払額	△2,090	△4,940
財務活動によるキャッシュ・フロー	△2,222,028	△158,974
現金及び現金同等物に係る換算差額	125,672	53,174
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△436,090	1,895,330
現金及び現金同等物の期首残高	11,049,865	10,613,775
現金及び現金同等物の期末残高	※1 10,613,775	※1 12,509,105

## 【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

### 1 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 6社

連結子会社の名称

(株)エーエスシー

イーエヌシステム(株)

HOKUETSU INDUSTRIES EUROPE B.V.

(株)ファンドリー

AIRMAN ASIA SDN. BHD.

AIRMAN USA CORPORATION

なお、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

(1) 持分法適用の関連会社の数 1社

持分法を適用した関連会社の名称

上海復盛埃爾曼機電有限公司

(2) 持分法を適用している関連会社は、決算日が連結決算日と異なっており、当該会社の事業年度に係る財務諸表を使用しております。

### 3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は12月31日であります。連結財務諸表の作成にあたっては同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

### 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

① 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しております。)

なお、組込デリバティブを区分して測定することができない複合金融商品は、全体を時価評価し、評価差額を損益に計上しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

② 棚卸資産

主として総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法

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

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 2～50年

機械装置及び運搬具 2～18年

② 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

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

③ 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

定額法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(3) 重要な繰延資産の処理方法

社債発行費

支出時に全額費用として処理しております。

(4) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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

② 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額のうち当連結会計年度負担額を計上しております。

③ 役員賞与引当金

取締役の賞与の支払いに備えるため、支給見込額のうち当連結会計年度負担額を計上しております。

④ 製品保証引当金

製品保証に伴う費用の支出に備えるため、過去の実績を基礎に翌連結会計年度以降の保証期間内の費用見積額を計上しております。

⑤ 株式給付引当金

株式給付規程に基づく従業員への当社株式の給付に備えるため、当連結会計年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

⑥ 役員株式給付引当金

役員株式給付規程に基づく役員への当社株式の給付に備えるため、当連結会計年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

(5) 退職給付に係る会計処理の方法

① 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

② 数理計算上の差異の費用処理方法

各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(13年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

③ 小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、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。

(6) 重要な収益及び費用の計上基準

当社及び連結子会社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な財又はサービスにおける主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点(収益を認識する通常の時点)は以下のとおりであります。

なお、顧客との契約について、以下の5ステップアプローチに基づき、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に権利を得ると見込む対価の額で収益を認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する

ステップ2：契約における履行義務を識別する

ステップ3：取引価格を算定する

ステップ4：取引価格を契約における履行義務に配分する

ステップ5：履行義務の充足時に収益を認識する

① 製品及び部品の販売

当社グループは、コンプレッサ、発電機及び車両系建設機械等の建設機械・産業機械の製造及び販売を主な事業とし、これらの製品及び部品の販売については、製品及び部品の引渡時点において顧客が当該製品及び部品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断していることから、製品及び部品の引渡時点で収益を認識しております。

なお、製品及び部品の販売のうち、当社及び連結子会社が代理人に該当すると判断したものについては、他の当事者が提供する製品及び部品と交換に受け取る額から当該他の当事者に支払う額を控除した純額を収益として認識しております。

取引の対価は、主に受注時から履行義務を充足するまでの期間における前受金の受領、または履行義務充足後の支払いを要求しております。履行義務充足後の支払いは、履行義務の充足時点から1年以内に行われるため、重要な金融要素は含んでおりません。

② サービスの提供

当社グループは、販売した製品に対して別途の契約に基づくサービスを提供しております。サービスは顧客からの要請に応じた都度の契約であり、これに係るサービスの提供について履行義務として識別しております。顧客からの要請に応じた都度の契約は、サービスの提供が完了したときに履行義務が充足されるため、当該時点で収益を認識しております。

取引の対価は、主に受注時から履行義務を充足するまでの期間における前受金の受領、または履行義務充足後の支払いを要求しております。履行義務充足後の支払いは、履行義務の充足時点から1年以内に行われるため、重要な金融要素は含んでおりません。

また、取引価格の履行義務への配分額の算定にあたっては、1つの契約につき複数の履行義務は識別されていないため、取引価格の履行義務への配分は行っておりません。

(7) 重要な外貨建の資産または負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産、負債、収益及び費用は連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。

(8) 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・フロー計算書の資金(現金及び現金同等物)については、手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない短期投資からなっております。

(重要な会計上の見積り)

(北米事業から生じた売掛金に対する貸倒引当金)

前連結会計年度(2022年3月31日)

(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
受取手形及び売掛金	1,368,944	—
売掛金	—	2,580,178
貸倒引当金	80,417	55,547

(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

① 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

受取手形及び売掛金(前連結会計年度13,629,839千円、当連結会計年度一千円)、売掛金(前連結会計年度一千円、当連結会計年度10,831,530千円)のうち、北米事業における販売代理店に対する売掛金(前連結会計年度1,368,944千円、当連結会計年度2,580,178千円)について、回収状況に懸念があると判断して貸倒懸念債権に分類するとともに、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を貸倒引当金として計上しております。

当該貸倒懸念債権の評価にあたっては、当該販売代理店の財務内容を評価することで回収不能見込額を合理的に見積もっております。

② 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

財務内容評価法に基づく貸倒引当金の見積りにあたっては、当該販売代理店の財務内容における重要な構成要素は棚卸資産であり、その棚卸資産からの回収可能性の検討において用いる将来の販売数量及び販売価格が主要な仮定となります。なお、当該将来の販売数量及び販売価格の合理的な見積りについては、過去の販売実績や北米市場の需要動向等も勘案し決定しております。

③ 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

これらの見積りにおいて用いた仮定は、当社グループが現在入手している情報に基づいて合理的に判断したものであり、将来の不確実な経済環境の変動等により見直しが必要となった場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

当連結会計年度(2023年3月31日)

(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
売掛金	2,580,178	5,645,265
貸倒引当金	55,547	—

(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

① 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

売掛金(前連結会計年度10,831,530千円、当連結会計年度14,923,396千円)のうち、北米事業における販売代理店に対する売掛金(前連結会計年度2,580,178千円、当連結会計年度5,645,265千円)について、回収状況に懸念があると判断して貸倒懸念債権に分類するとともに、個別に回収可能性を検討しております。なお、当連結会計年度においては回収不能見込額がないと見積ったため、貸倒引当金は計上しておりません。

当該貸倒懸念債権の評価にあたっては、当該販売代理店の財務内容を評価することで回収不能見込額を合理的に見積もっております。

② 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

財務内容評価法に基づく貸倒引当金の見積りにあたっては、当該販売代理店の財務内容における重要な構成要素は売掛金及び棚卸資産であり、当該販売代理店の売掛金の回収可能性、及び棚卸資産からの回収可能性の検討において用いる将来の販売数量及び販売価格が主要な仮定となります。なお、当該売掛金の回収可能性の合理的な見積りについては、過去の回収状況等を勘案しており、当該棚卸資産の将来の販売数量及び販売価格の合理的な見積りについては、過去の販売実績や北米市場の需要動向等も勘案して決定しております。

③ 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

これらの見積りにおいて用いた仮定は、当社グループが現在入手している情報に基づいて合理的に判断したものであり、将来の不確実な経済環境の変動等により見直しが必要となった場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において認識する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)

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業外費用」の「シンジケートローン手数料」は、営業外費用の総額の100分の10以下となったため、当連結会計年度においては「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、「営業外費用」の「シンジケートローン手数料」に表示しておりました14,999千円は「その他」として組み替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「助成金収入」及び「助成金の受取額」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度においては「その他」に含めて表示しております。

また、前連結会計年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めておりました「投資有価証券評価損益」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することといたしました。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キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」に表示しておりました「助成金収入」△27,929千円、「助成金の受取額」33,374千円、「その他」△236,232千円を、「投資有価証券評価損益」△12,481千円、「その他」△218,305千円として組み替えるとともに、「小計」3,190,356千円を3,223,731千円に変更しております。

(追加情報)

(従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

当社は、従業員への福利厚生を目的として、従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引を行っております。当該信託契約に係る会計処理については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第30号 2015年3月26日)を適用し、当該指針に従って会計処理を行っております。

(1) 取引の概要

当社は、従業員に対し個人の貢献度等に応じてポイントを付与し、一定の条件により受給権の取得をしたときに当該付与ポイントに相当する当社株式を給付します。従業員に対し給付する株式については、予め信託設定した金銭により将来分も含め取得し、信託財産として分別管理しております。

(2) 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額(付随費用の金額を除く。)により純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度202,876千円、200,400株、当連結会計年度227,077千円、225,000株であります。

(役員に対する業績連動型株式報酬制度)

当社は、取締役(監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。)、執行役員及び監査等委員である取締役(社外取締役を除く。)(以下、「役員」という。)に対するインセンティブの付与を目的として、役員に信託を通じて自社の株式を交付する取引を行っております。当該信託契約に係る会計処理については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第30号 2015年3月26日)に準じて会計処理を行っております。

(1) 取引の概要

当社は、役員に対し当該事業年度における報酬月額、業績達成度等に応じて一定のポイントを付与し、役員退任時に累積ポイントに応じた当社株式を給付します。役員に対し給付する株式については、予め信託設定した金銭により将来分も含め取得し、信託財産として分別管理しております。

(2) 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額(付随費用の金額を除く。)により純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度144,890千円、145,500株、当連結会計年度148,166千円、143,500株であります。

(連結貸借対照表関係)

※1 有形固定資産に含めて表示している遊休固定資産は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
土地	1,000千円	1,000千円

2 当社は、資金調達の機動性及び安定性を高められることから、取引銀行4行とコミットメントライン契約を締結しております。

連結会計年度におけるコミットメントラインに係る借入金未実行残高等は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
コミットメントラインの総額	2,000,000千円	2,000,000千円
借入実行残高	－千円	－千円
差引額	2,000,000千円	2,000,000千円

(連結損益計算書関係)

※1 顧客との契約から生じる収益

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

※2 通常の販売目的で保有する棚卸資産の収益性の低下による簿価切下額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
売上原価	73,315千円	85,772千円

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

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
	193,728千円	273,672千円

※4 固定資産処分益の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
機械装置及び運搬具 売却益	5,224千円	384千円
その他	2千円	2千円
計	5,226千円	386千円

※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 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
建物及び構築物 除却損	6,865千円	5,635千円
機械装置及び運搬具 除却損	7,270千円	6,482千円
その他	1,386千円	540千円
計	15,522千円	12,658千円

## (連結包括利益計算書関係)

## ※1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	△557,147千円	197,935千円
組替調整額	△2,050千円	△9,371千円
税効果調整前	△559,197千円	188,564千円
税効果額	171,004千円	△55,839千円
その他有価証券評価差額金	△388,193千円	132,725千円
為替換算調整勘定：		
当期発生額	81,587千円	160,421千円
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	△13,287千円	△6,712千円
組替調整額	20,277千円	24,221千円
税効果調整前	6,990千円	17,508千円
税効果額	△2,132千円	△5,340千円
退職給付に係る調整額	4,858千円	12,168千円
持分法適用会社に対する持分相当額：		
当期発生額	52,963千円	27,752千円
その他の包括利益合計	△248,782千円	333,067千円

## (連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

## 1 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	30,165,418	—	—	30,165,418
合計	30,165,418	—	—	30,165,418
自己株式				
普通株式 (注)	1,377,850	462,711	56,300	1,784,261
合計	1,377,850	462,711	56,300	1,784,261

- (注) 1 普通株式の自己株式の株式数には、(株)日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式(当連結会計年度期首339,700株、当連結会計年度末345,900株)が含まれております。
- 2 普通株式の自己株式の株式数の増加462,711株は、取締役会決議に基づく自己株式の取得による増加400,000株、単元未満株式の買取りによる増加211株、株式給付信託(J-ESOP)の取得による増加27,500株及び株式給付信託(BBT)の取得による増加35,000株であります。
- 3 普通株式の自己株式の株式数の減少56,300株は、株式給付信託(J-ESOP)の給付による減少7,600株及び株式給付信託(BBT)の給付による減少48,700株であります。

## 2 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年6月25日 定時株主総会	普通株式	495,163	17	2021年3月31日	2021年6月28日
2021年11月8日 取締役会	普通株式	291,271	10	2021年9月30日	2021年12月2日

- (注) 1 2021年6月25日定時株主総会の決議による配当金の総額には、(株)日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社の株式に対する配当金5,774千円が含まれております。
- 2 2021年11月8日取締役会の決議による配当金の総額には、(株)日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社の株式に対する配当金3,151千円が含まれております。

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年6月28日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	574,541	20	2022年3月31日	2022年6月29日

- (注) 2022年6月28日定時株主総会の決議による配当金の総額には、(株)日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社の株式に対する配当金6,918千円が含まれております。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	30,165,418	—	—	30,165,418
合計	30,165,418	—	—	30,165,418
自己株式				
普通株式 (注)	1,784,261	210,673	37,400	1,957,534
合計	1,784,261	210,673	37,400	1,957,534

- (注) 1 普通株式の自己株式の株式数には、㈱日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式(当連結会計年度期首345,900株、当連結会計年度末368,500株)が含まれております。
- 2 普通株式の自己株式の株式数の増加210,673株は、取締役会決議に基づく自己株式の取得による増加150,600株、単元未満株式の買取りによる増加73株、株式給付信託(J-ESOP)の取得による増加30,200株及び株式給付信託(BBT)の取得による増加29,800株であります。
- 3 普通株式の自己株式の株式数の減少37,400株は、株式給付信託(J-ESOP)の給付による減少5,600株及び株式給付信託(BBT)の給付による減少31,800株であります。

2 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年6月28日 定時株主総会	普通株式	574,541	20	2022年3月31日	2022年6月29日
2022年11月7日 取締役会	普通株式	430,905	15	2022年9月30日	2022年12月2日

- (注) 1 2022年6月28日定時株主総会の決議による配当金の総額には、㈱日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社の株式に対する配当金6,918千円が含まれております。
- 2 2022年11月7日取締役会の決議による配当金の総額には、㈱日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社の株式に対する配当金5,101千円が含まれております。

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2023年6月28日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	857,291	30	2023年3月31日	2023年6月29日

- (注) 2023年6月28日定時株主総会の決議による配当金の総額には、㈱日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社の株式に対する配当金11,055千円が含まれております。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
現金及び預金勘定	10,943,932千円	12,839,267千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△330,156千円	△330,162千円
現金及び現金同等物	10,613,775千円	12,509,105千円

(リース取引関係)

1 ファイナンス・リース取引

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

① 有形固定資産

主として、複合機及びサーバー(「その他」)であります。

② 無形固定資産

ソフトウェアであります。

(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「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。

2 オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
1年内(千円)	3,502	5,564
1年超(千円)	3,628	10,189
合計(千円)	7,131	15,754

## (金融商品関係)

### 1 金融商品の状況に関する事項

#### (1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、設備投資計画に照らして、必要な資金(主に銀行借入や社債発行)を調達しております。一時的な余剰資金は主に流動性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。デリバティブ取引は、主に金利変動リスクのヘッジ目的及び余剰資金運用目的で行い、リスクの高い投機的な取引は行わない方針であります。

#### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金並びに電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。また、海外で事業を行うにあたり生じる外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されております。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。また、余剰資金運用の一環として保有している複合金融商品(デリバティブ取引が組み込まれている債券)の発行体は信用度の高い金融機関ではありますが、発行体の信用リスク及び為替の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金並びに電子記録債務は、全て5ヶ月以内の支払期日であります。

借入金及び社債は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、返済日は最長で決算日後4年3ヶ月であります。

#### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

##### ① 信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、債権管理に関する規程に従い、営業債権について、販売促進部における債権管理担当が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、当社の債権管理に関する規程に準じて同様の管理をしております。

デリバティブ取引については、取引相手先を高格付けを有する金融機関に限定しているため信用リスクはほとんどないと認識しております。

##### ② 市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

当社は、外貨建ての営業債権について、管理部経理財務グループ経理課が、通貨別月別に為替変動による影響額を把握し取締役会に報告しております。また、当社は、借入金に係る支払金利の変動リスクを抑制するために、必要に応じて金利スワップ取引を利用しております。

投資有価証券については、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握し、市況や取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限等を定めた管理規程に従い、担当部署が決裁担当者の承認を得て行っており、取引実績は、取締役会に報告しております。

##### ③ 資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

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

#### (4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

## 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。「現金及び預金」については、現金であること、及び預金は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。

前連結会計年度(2022年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 受取手形	4,213,794	4,213,794	—
(2) 売掛金	10,831,530	10,831,530	—
(3) 投資有価証券(※1、2)	2,197,573	2,197,573	—
資産計	17,242,897	17,242,897	—
(1) 支払手形及び買掛金	4,237,599	4,237,599	—
(2) 電子記録債務	4,052,298	4,052,298	—
(3) 短期借入金	100,000	100,101	101
負債計	8,389,897	8,389,999	101

(※1) 組込デリバティブを区分して測定できない複合金融商品は、複合金融商品全体を時価評価し、投資有価証券に含めて記載しております。

(※2) 市場価格のない株式等は、「(3) 投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	前連結会計年度 (千円)
非上場株式	787,316

当連結会計年度(2023年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 受取手形	4,392,594	4,392,594	—
(2) 売掛金	14,923,396	14,923,396	—
(3) 投資有価証券(※1、2)	2,146,265	2,146,265	—
資産計	21,462,255	21,462,255	—
(1) 支払手形及び買掛金	5,977,497	5,977,497	—
(2) 電子記録債務	4,847,108	4,847,108	—
(3) 短期借入金	222,000	222,363	363
(4) 1年内償還予定の社債	60,000	60,051	51
(5) 社債	210,000	210,173	173
(6) 長期借入金	778,000	782,141	4,141
負債計	12,094,605	12,099,336	4,730

(※1) 組込デリバティブを区分して測定できない複合金融商品は、複合金融商品全体を時価評価し、投資有価証券に含めて記載しております。

(※2) 市場価格のない株式等は、「(3) 投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	当連結会計年度 (千円)
非上場株式	787,709

(注) 1 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額  
前連結会計年度(2022年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	10,939,711	—	—	—
受取手形	4,213,794	—	—	—
売掛金	10,831,530	—	—	—
投資有価証券 その他有価証券のうち満期があるもの 債券(その他)	244,780	61,195	—	—
合計	26,229,815	61,195	—	—

当連結会計年度(2023年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	12,835,097	—	—	—
受取手形	4,392,594	—	—	—
売掛金	14,923,396	—	—	—
投資有価証券 その他有価証券のうち満期があるもの 債券(その他)	66,765	—	—	—
合計	32,217,852	—	—	—

(注) 2 社債及び長期借入金の連結決算日後の返済予定額  
前連結会計年度(2022年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
社債	—	—	—	—	—	—
長期借入金	100,000	—	—	—	—	—
合計	100,000	—	—	—	—	—

当連結会計年度(2023年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
社債	60,000	60,000	60,000	60,000	30,000	—
長期借入金	222,000	222,000	222,000	222,000	112,000	—
合計	282,000	282,000	282,000	282,000	142,000	—

### 3 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に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(2022年3月31日)

区分	時価 (千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券				
株式	1,913,261	—	—	1,913,261
債券(その他)	—	284,311	—	284,311
資産計	1,913,261	284,311	—	2,197,573

当連結会計年度(2023年3月31日)

区分	時価 (千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券				
株式	2,091,624	—	—	2,091,624
債券(その他)	—	54,640	—	54,640
資産計	2,091,624	54,640	—	2,146,265

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

区分	時価 (千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
受取手形	—	4,213,794	—	4,213,794
売掛金	—	10,831,530	—	10,831,530
資産計	—	15,045,324	—	15,045,324
支払手形及び買掛金	—	4,237,599	—	4,237,599
電子記録債務	—	4,052,298	—	4,052,298
短期借入金	—	100,101	—	100,101
負債計	—	8,389,999	—	8,389,999

当連結会計年度(2023年3月31日)

区分	時価 (千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
受取手形	—	4,392,594	—	4,392,594
売掛金	—	14,923,396	—	14,923,396
資産計	—	19,315,990	—	19,315,990
支払手形及び買掛金	—	5,977,497	—	5,977,497
電子記録債務	—	4,847,108	—	4,847,108
短期借入金	—	222,363	—	222,363
1年内償還予定の社債	—	60,051	—	60,051
社債	—	210,173	—	210,173
長期借入金	—	782,141	—	782,141
負債計	—	12,099,336	—	12,099,336

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。債券は市場での取引がなく、取引金融機関から提示された価格で活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2の時価に分類しております。

受取手形、売掛金

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債権ごとに、債権額と満期までの期間及び信用リスクを加味した利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

支払手形及び買掛金、電子記録債務

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債務ごとに、その将来キャッシュ・フローと、返済期日までの期間及び信用リスクを加味した利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

短期借入金、1年内償還予定の社債、社債、長期借入金

これらの時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1 その他有価証券

前連結会計年度(2022年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	株式	1,881,739	462,005	1,419,734
	債券	284,311	269,210	15,101
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	株式	31,521	37,457	△5,935
合計		2,197,573	768,672	1,428,900

(注) 1 市場価格のない非上場株式(連結貸借対照表計上額 787,316千円)については、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2 「連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの」の「債券」には、組込デリバティブを区分して測定できない複合金融商品が含まれております。当該複合金融商品は、全体を時価評価し、評価差額を当連結会計年度の損益に計上しております。

当連結会計年度(2023年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	株式	2,037,670	437,837	1,599,832
	債券	54,640	53,490	1,150
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	株式	53,954	60,816	△6,862
合計		2,146,265	552,144	1,594,120

(注) 1 市場価格のない非上場株式(連結貸借対照表計上額 787,709千円)については、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2 「連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの」の「債券」には、組込デリバティブを区分して測定できない複合金融商品が含まれております。当該複合金融商品は、全体を時価評価し、評価差額を当連結会計年度の損益に計上しております。

2 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 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

種類	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式	9,450	2,050	—

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

種類	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式	19,958	9,371	—

3 減損処理を行った有価証券

該当事項はありません。

なお、当該株式の減損にあたっては、連結会計年度末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合にはすべて減損処理を行い、30~50%程度下落した場合には、当該金額の重要性、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

- 1 ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引  
前連結会計年度(2022年3月31日)

(複合金融商品関連)

組込デリバティブを区分して測定できない複合金融商品については、全体を時価評価し、「注記事項(有価証券関係)」に含めて表示しております。

当連結会計年度(2023年3月31日)

(複合金融商品関連)

組込デリバティブを区分して測定できない複合金融商品については、全体を時価評価し、「注記事項(有価証券関係)」に含めて表示しております。

- 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(2022年3月31日)  
該当事項はありません。

当連結会計年度(2023年3月31日)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用しており、非積立型の確定給付制度として退職一時金制度、確定拠出制度として確定拠出年金制度を設けております。

また、従業員の退職等に際して、退職給付会計に準拠した数理計算による退職給付債務の対象とされない割増退職金を支払う場合があります。

なお、一部の連結子会社は、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。

2 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
退職給付債務の期首残高	2,064,464千円	2,049,661千円
勤務費用	142,162千円	153,271千円
利息費用	11,555千円	11,386千円
数理計算上の差異の発生額	13,287千円	6,712千円
退職給付の支払額	△181,807千円	△115,569千円
退職給付債務の期末残高	2,049,661千円	2,105,462千円

(注) 簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は、勤務費用に計上しております。

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

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	2,049,661千円	2,105,462千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	2,049,661千円	2,105,462千円
退職給付に係る負債	2,049,661千円	2,105,462千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	2,049,661千円	2,105,462千円

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
勤務費用	142,162千円	153,271千円
利息費用	11,555千円	11,386千円
数理計算上の差異の費用処理額	20,277千円	24,221千円
確定給付制度に係る退職給付費用	173,995千円	188,879千円

(注) 簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は、勤務費用に計上しております。

(4) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
数理計算上の差異	△6,990千円	△17,508千円
合計	△6,990千円	△17,508千円

(5) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
未認識数理計算上の差異	126,296千円	108,787千円
合計	126,296千円	108,787千円

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
割引率	0.6%	0.6%
予想昇給率	3.2%	3.8%

(注) 予想昇給率は、ポイント制における予想ポイントの上昇率であります。

3 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度49,516千円、当連結会計年度50,479千円であります。

(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 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
(繰延税金資産)		
未実現棚卸資産売却益	90,813千円	119,958千円
貸倒引当金	18,647千円	9,559千円
減損損失	42,768千円	42,181千円
投資有価証券評価損	21,456千円	21,419千円
固定資産評価損	1,565千円	1,565千円
資産除去債務	38,299千円	47,061千円
賞与引当金	207,959千円	219,259千円
製品保証引当金	5,810千円	7,865千円
退職給付に係る負債	630,729千円	648,482千円
株式給付引当金	54,976千円	60,144千円
役員株式給付引当金	37,852千円	37,553千円
その他	133,735千円	147,775千円
繰延税金負債との相殺	△492,805千円	△572,526千円
計	791,808千円	790,300千円
評価性引当額	△230,104千円	242,859千円
繰延税金資産合計	561,703千円	547,440千円
(繰延税金負債)		
その他有価証券評価差額金	△426,025千円	△481,864千円
在外子会社等の留保利益	△62,918千円	△86,736千円
固定資産圧縮積立金	△2,857千円	△2,406千円
その他	△3,445千円	△4,276千円
繰延税金資産との相殺	492,805千円	572,526千円
計	△2,440千円	△2,757千円
繰延税金負債合計	△2,440千円	△2,757千円
繰延税金資産の純額	559,263千円	544,683千円

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

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

(資産除去債務関係)

資産除去債務の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

当社は、新潟県その他の地域において、所有している土地等の一部を賃貸しておりますが、賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため時価等に関する注記を省略しております。

(収益認識関係)

1 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

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

2 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

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(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、(6) 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。

3 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

(1) 契約負債の残高

顧客との契約から生じた契約負債の残高は以下のとおりであります。

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)
契約負債(期首残高)	204,386
契約負債(期末残高)	305,666

(注) 契約負債は、受注時から履行義務を充足するまでの期間において、期末時点で履行義務を充足していない前受金残高であります。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)
契約負債(期首残高)	305,666
契約負債(期末残高)	209,076

(注) 契約負債は、受注時から履行義務を充足するまでの期間において、期末時点で履行義務を充足していない前受金残高であります。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループにおいては、当初の予想契約期間が1年を超える重要な取引がないため、実務上の便法を適用し、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。

(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

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものがあります。

当社は、本社に製品・サービス別の事業本部を置き、各事業本部は、取り扱う製品・サービスについて国内及び海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社は、事業本部を基礎とした製品・サービス別のセグメントから構成されており、「建設機械事業」及び「産業機械事業」の2つを報告セグメントとしております。

「建設機械事業」は、エンジンコンプレッサ、エンジン発電機及び高所作業車等の製造及び販売を行っております。「産業機械事業」は、モータコンプレッサ及び非常用発電機等の製造及び販売を行っております。

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

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

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 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位：千円)

	建設機械事業	産業機械事業	合計
売上高			
製品	27,345,093	5,316,257	32,661,350
部品	996,501	1,049,046	2,045,547
サービス	767,723	1,176,364	1,944,088
顧客との契約から生じる収益	29,109,317	7,541,668	36,650,986
その他の収益	—	—	—
外部顧客への売上高	29,109,317	7,541,668	36,650,986
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—
計	29,109,317	7,541,668	36,650,986
セグメント利益	3,489,217	1,122,618	4,611,836
その他の項目			
減価償却費	891,072	125,129	1,016,202

(注) 1 当社は、製造から販売までのプロセスが共通していることから、各報告セグメントへの配分を行っていないため、セグメント資産及び負債の記載を省略しております。

2 減価償却費については、建設機械事業及び産業機械事業の各売上高の割合により、各報告セグメントへの配分を行っております。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：千円)

	建設機械事業	産業機械事業	合計
売上高			
製品	37,786,256	6,802,747	44,589,004
部品	1,083,319	1,119,965	2,203,285
サービス	966,072	1,241,823	2,207,896
顧客との契約から生じる収益	39,835,649	9,164,536	49,000,185
その他の収益	—	—	—
外部顧客への売上高	39,835,649	9,164,536	49,000,185
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—
計	39,835,649	9,164,536	49,000,185
セグメント利益	4,528,810	1,431,131	5,959,941
その他の項目			
減価償却費	826,109	112,176	938,286

- (注) 1 当社は、製造から販売までのプロセスが共通していることから、各報告セグメントへの配分を行っていないため、セグメント資産及び負債の記載を省略しております。
- 2 減価償却費については、建設機械事業及び産業機械事業の各売上高の割合により、各報告セグメントへの配分を行っております。

#### 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主な内容

(差異調整に関する事項)

利益	前連結会計年度(千円)	当連結会計年度(千円)
報告セグメント計	4,611,836	5,959,941
全社費用(注)	△1,041,640	△1,117,896
連結財務諸表の営業利益	3,570,195	4,842,044

(注) 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費及び研究開発費であります。

その他の項目	報告セグメント計(千円)		調整額(千円)		連結財務諸表計上額(千円)	
	前連結会計年度	当連結会計年度	前連結会計年度	当連結会計年度	前連結会計年度	当連結会計年度
減価償却費	1,016,202	938,286	5,884	6,588	1,022,086	944,875

(注) 調整額は、主に報告セグメントに帰属しない管理部門の減価償却費であります。

**【関連情報】**

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

## 1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

## 2 地域ごとの情報

## (1) 売上高

日本(千円)	欧州(千円)	米国(千円)	アジア(千円)	その他(千円)	合計(千円)
21,708,800	1,040,169	4,919,694	5,476,526	3,505,795	36,650,986

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

## (2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

## 3 主要な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	売上高(千円)	関連するセグメント名
Alliance North America, Inc.	4,891,639	建設機械事業

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

## 1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

## 2 地域ごとの情報

## (1) 売上高

日本(千円)	欧州(千円)	米国(千円)	アジア(千円)	その他(千円)	合計(千円)
26,724,920	1,209,472	10,852,184	6,984,358	3,229,250	49,000,185

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

## (2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

## 3 主要な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	売上高(千円)	関連するセグメント名
Alliance North America, Inc.	10,850,526	建設機械事業

**【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】**

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
1株当たり純資産額	1,097円97銭	1,206円75銭
1株当たり当期純利益金額	95円76銭	132円47銭

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

2 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益金額(千円)	2,748,804	3,752,085
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益金額(千円)	2,748,804	3,752,085
普通株式の期中平均株式数(株)	28,703,998	28,323,827

3 (株)日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式を、「1株当たり純資産額」の算定上、期末発行済株式数から控除する自己株式に含めております(前連結会計年度345,900株、当連結会計年度368,500株)。また、「1株当たり当期純利益金額」の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております(前連結会計年度329,823株、当連結会計年度350,231株)。

(重要な後発事象)

(株式給付信託(従業員持株会処分型))

当社は、2023年1月31日開催の取締役会において、従業員の福利厚生を増進及び当社の企業価値向上に係るインセンティブの付与を目的として、「株式給付信託(従業員持株会処分型)」(以下、「本制度」という。)の導入を決議いたしました。2023年5月26日開催の取締役会において、その詳細を決議いたしました。

1 本制度導入の目的

本制度は、従業員持株会に対して当社株式を安定的に供給すること及び信託財産の管理、処分により得た収益を従業員へ分配することを通じて、従業員の福利厚生の充実を図り、従業員の株価への意識や労働意欲を向上させるなど、当社の企業価値の向上を図ることを目的としています。

2 本制度の概要

本制度は、「北越工業従業員持株会」(以下、「持株会」という。)に加入するすべての従業員を対象に、当社株式の株価上昇メリットを還元するインセンティブプランです。

本制度の導入にあたり、当社は、当社を委託者、みずほ信託銀行(株)(以下、「受託者」という。)を受託者とする「株式給付信託(従業員持株会処分型)契約」(以下、「本信託契約」という。)を締結いたしました(以下、本信託契約に基づいて設定される信託を「本信託」という。)。また、受託者は(株)日本カストディ銀行との間で、(株)日本カストディ銀行を再信託受託者として有価証券等の信託財産の管理を再信託する契約を締結しております。

(株)日本カストディ銀行は、(株)日本カストディ銀行に設定される信託E口(以下、「信託E口」という。)において、今後5年間にわたり持株会が購入することが見込まれる数に相当する当社株式を予め一括して取得し、以後、持株会の株式購入に際して定期的に当社株式を売却していきます。信託E口による持株会への当社株式の売却を通じて、信託終了時まで、本信託の信託財産内に株式売却益相当額が累積した場合には、かかる金銭を残余財産として、受益者適格要件を充足する持株会加入者(従業員)等に分配します。

また、当社は、信託E口が当社株式を取得するために受託者が行う借入に際し保証をするため、当社株価の下落等により、信託終了時において、株式売却損相当額の借入残債がある場合には、保証契約に基づき当社が当該残債を弁済することとなります。

3 本信託の概要

- |           |  |
|-----------|--|
| (1) 信託の目的 | 持株会に対する当社株式の安定的な供給及び信託財産の管理、処分により得た収益の受益者への給付                              |
| (2) 委託者   | 当社   |
| (3) 受託者   | みずほ信託銀行(株)<br>みずほ信託銀行(株)は(株)日本カストディ銀行と包括信託契約を締結し、(株)日本カストディ銀行は再信託受託者となります。 |
| (4) 受益者   | 受益者適格要件を充足する持株会加入者等  |
| (5) 信託設定日 | 2023年6月16日   |
| (6) 信託の期間 | 2023年6月16日から2028年7月10日まで(予定)   |

4 本信託による当社株式の取得内容

- |             |                              |
|-------------|------------------------------|
| (1) 取得する株式  | 当社の普通株式                      |
| (2) 取得価額の総額 | 255百万円(予定)                   |
| (3) 株式取得期間  | 2023年6月16日から2023年9月15日まで(予定) |
| (4) 株式取得方法  | 取引所市場を通じて取得                  |

## ⑤ 【連結附属明細表】

## 【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	利率 (%)	担保	償還期限
北越工業㈱	第26回無担保社債	2022年 6月30日	—	270,000 (60,000)	0.35	なし	2027年 6月30日
合計	—	—	—	270,000 (60,000)	—	—	—

(注) 1 当期末残高の( )の金額(内書)は1年以内に償還予定の金額であります。

2 社債の連結決算日後5年間の償還予定額は以下のとおりであります。

1年以内 (千円)	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
60,000	60,000	60,000	60,000	30,000

## 【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	—	—	—	—
1年以内に返済予定の長期借入金	100,000	222,000	0.46	—
1年以内に返済予定のリース債務	14,691	15,452	1.14	—
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	—	778,000	0.46	2024年6月～ 2027年6月
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	16,700	23,511	1.12	2024年4月～ 2027年12月
その他有利子負債	—	—	—	—
合計	131,391	1,038,964	—	—

(注) 1 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

2 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	222,000	222,000	222,000	112,000
リース債務	9,571	7,138	5,288	1,512

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(千円)	10,506,661	22,437,381	36,135,866	49,000,185
税金等調整前四半期(当期) 純利益金額(千円)	1,380,631	3,138,202	4,200,694	5,377,111
親会社株主に帰属する四半期(当期) 純利益金額(千円)	946,616	2,149,425	2,878,131	3,752,085
1株当たり四半期(当期) 純利益金額(円)	33.35	75.71	101.49	132.47

(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金額(円)	33.35	42.36	25.74	30.98

## 2【財務諸表等】

### (1)【財務諸表】

#### ①【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	6,920,143	7,955,971
受取手形	3,680,438	3,838,123
売掛金	※1 11,675,830	※1 14,692,471
商品及び製品	3,071,216	3,185,269
仕掛品	155,178	134,820
原材料及び貯蔵品	438,285	453,315
前払費用	8,758	8,792
未収入金	1,254,583	1,514,356
その他	11,387	9,766
貸倒引当金	△55,772	△269
流動資産合計	27,160,050	31,792,620
固定資産		
有形固定資産		
建物	5,996,843	6,291,812
減価償却累計額	△3,401,405	△3,571,627
建物(純額)	2,595,437	2,720,184
構築物	1,147,520	1,224,439
減価償却累計額	△751,284	△788,026
構築物(純額)	396,236	436,412
機械及び装置	6,594,938	6,647,595
減価償却累計額	△5,147,278	△5,323,060
機械及び装置(純額)	1,447,660	1,324,535
車両運搬具	49,932	57,839
減価償却累計額	△43,119	△46,582
車両運搬具(純額)	6,813	11,256
工具、器具及び備品	1,323,542	1,385,851
減価償却累計額	△1,253,464	△1,286,912
工具、器具及び備品(純額)	70,078	98,939
土地	※2 1,735,719	※2 1,938,899
リース資産	55,092	66,563
減価償却累計額	△31,573	△31,406
リース資産(純額)	23,518	35,156
建設仮勘定	157,319	469,992
有形固定資産合計	6,432,784	7,035,376
無形固定資産		
ソフトウェア	25,794	43,910
リース資産	5,250	2,059
電話加入権	11,878	11,878
施設利用権	747	2,291
ソフトウェア仮勘定	13,181	100,705
無形固定資産合計	56,852	160,844

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
投資その他の資産		
投資有価証券	2,974,079	2,922,115
関係会社株式	197,344	197,344
出資金	5,700	5,700
関係会社出資金	226,400	226,400
役員及び従業員に対する長期貸付金	1,000	500
破産更生債権等	2,267	1,637
長期前払費用	2,958	27,548
繰延税金資産	379,850	352,807
差入保証金	119,528	119,528
敷金	57,783	69,741
貸倒引当金	△5,467	△4,837
投資その他の資産合計	3,961,444	3,918,486
固定資産合計	10,451,081	11,114,707
資産合計	37,611,131	42,907,327
負債の部		
流動負債		
電子記録債務	4,052,298	4,847,108
買掛金	5,154,281	6,531,287
1年内返済予定の長期借入金	100,000	222,000
1年内償還予定の社債	—	60,000
リース債務	13,911	14,586
未払金	589,001	425,510
未払費用	428,525	432,074
未払法人税等	688,843	645,718
契約負債	262,113	202,923
預り金	27,106	29,796
賞与引当金	574,390	608,790
役員賞与引当金	50,240	35,700
製品保証引当金	17,060	23,460
その他	149,119	675,680
流動負債合計	12,106,892	14,754,635
固定負債		
社債	—	210,000
長期借入金	—	778,000
リース債務	15,285	22,962
退職給付引当金	1,771,484	1,824,765
株式給付引当金	129,582	143,031
役員株式給付引当金	124,106	123,127
資産除去債務	108,913	140,522
長期預り保証金	13,497	13,978
その他	89,259	72,043
固定負債合計	2,252,130	3,328,431
負債合計	14,359,022	18,083,066

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,416,544	3,416,544
資本剰余金		
資本準備金	3,394,894	3,394,894
その他資本剰余金	492,700	492,700
資本剰余金合計	3,887,594	3,887,594
利益剰余金		
その他利益剰余金		
固定資産圧縮積立金	3,722	3,391
別途積立金	2,000,000	2,000,000
繰越利益剰余金	14,300,231	15,942,735
利益剰余金合計	16,303,954	17,946,127
自己株式	△1,354,354	△1,555,922
株主資本合計	22,253,738	23,694,343
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	998,371	1,129,916
評価・換算差額等合計	998,371	1,129,916
純資産合計	23,252,109	24,824,260
負債純資産合計	37,611,131	42,907,327

## ②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日)	当事業年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日)
売上高		
製品売上高	※1 25,633,156	※1 30,926,932
商品売上高	※1 9,906,365	※1 13,322,180
売上高合計	35,539,521	44,249,112
売上原価		
製品期首棚卸高	2,474,299	3,071,216
当期製品製造原価	※1 21,427,544	※1 25,867,930
当期製品仕入高	※1 7,680,467	※1 10,327,305
合計	31,582,312	39,266,452
製品期末棚卸高	3,071,216	3,185,269
売上原価合計	28,511,096	36,081,182
売上総利益	7,028,425	8,167,930
販売費及び一般管理費		
荷造運搬費	831,322	1,088,162
貸倒引当金繰入額	△25,480	△56,060
製品保証引当金繰入額	2,610	6,400
役員報酬及び給料手当	1,525,754	1,617,229
賞与引当金繰入額	295,920	321,400
役員賞与引当金繰入額	50,240	35,700
退職給付引当金繰入額	76,739	80,837
株式給付引当金繰入額	10,481	9,538
役員株式給付引当金繰入額	28,550	25,085
減価償却費	124,868	91,164
研究開発費	193,728	273,672
その他	1,733,837	1,926,809
販売費及び一般管理費合計	4,848,574	5,419,938
営業利益	2,179,851	2,747,991
営業外収益		
受取利息	603	14,900
有価証券利息	734	216
受取配当金	※1 236,053	※1 291,578
為替差益	430,668	401,428
経営指導料	※1 161,648	※1 202,041
雑収入	110,850	85,824
営業外収益合計	940,558	995,990
営業外費用		
支払利息	6,828	7,198
社債利息	907	760
社債発行費	—	3,024
投資有価証券評価損	—	13,951
雑損失	22,553	6,533
営業外費用合計	30,290	31,467
経常利益	3,090,119	3,712,514

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
特別利益		
固定資産処分益	※2 329	※2 329
投資有価証券売却益	2,050	9,191
特別利益合計	2,380	9,521
特別損失		
固定資産処分損	※3 14,403	※3 12,390
特別損失合計	14,403	12,390
税引前当期純利益	3,078,096	3,709,644
法人税、住民税及び事業税	958,400	1,090,830
法人税等調整額	△8,925	△28,805
法人税等合計	949,474	1,062,024
当期純利益	2,128,621	2,647,619

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	その他利益剰余金			利益剰余金 合計
					固定資産圧縮 積立金	別途積立金	繰越利益 剰余金	
当期首残高	3,416,544	3,394,894	492,700	3,887,594	4,052	2,000,000	12,957,715	14,961,768
当期変動額								
剰余金の配当							△786,435	△786,435
当期純利益							2,128,621	2,128,621
固定資産圧縮積立金の取崩					△330		330	—
自己株式の取得								
自己株式の処分								
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	—	—	—	—	△330	—	1,342,516	1,342,186
当期末残高	3,416,544	3,394,894	492,700	3,887,594	3,722	2,000,000	14,300,231	16,303,954

	株主資本		評価・換算 差額等	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	
当期首残高	△967,748	21,298,158	1,387,076	22,685,235
当期変動額				
剰余金の配当		△786,435		△786,435
当期純利益		2,128,621		2,128,621
固定資産圧縮積立金の取崩		—		—
自己株式の取得	△442,726	△442,726		△442,726
自己株式の処分	56,119	56,119		56,119
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			△388,705	△388,705
当期変動額合計	△386,606	955,579	△388,705	566,874
当期末残高	△1,354,354	22,253,738	998,371	23,252,109

当事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	その他利益剰余金			利益剰余金 合計
				固定資産圧縮 積立金	別途積立金	繰越利益 剰余金		
当期首残高	3,416,544	3,394,894	492,700	3,887,594	3,722	2,000,000	14,300,231	16,303,954
当期変動額								
剰余金の配当							△1,005,446	△1,005,446
当期純利益							2,647,619	2,647,619
固定資産圧縮積立金の取崩					△330		330	—
自己株式の取得								
自己株式の処分								
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	—	—	—	—	△330	—	1,642,503	1,642,172
当期末残高	3,416,544	3,394,894	492,700	3,887,594	3,391	2,000,000	15,942,735	17,946,127

	株主資本		評価・換算 差額等	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	
当期首残高	△1,354,354	22,253,738	998,371	23,252,109
当期変動額				
剰余金の配当		△1,005,446		△1,005,446
当期純利益		2,647,619		2,647,619
固定資産圧縮積立金の取崩		—		—
自己株式の取得	△238,897	△238,897		△238,897
自己株式の処分	37,329	37,329		37,329
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			131,545	131,545
当期変動額合計	△201,567	1,440,605	131,545	1,572,151
当期末残高	△1,555,922	23,694,343	1,129,916	24,824,260

## 【注記事項】

(重要な会計方針)

### 1 有価証券の評価基準及び評価方法

#### (1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

#### (2) その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

なお、組込デリバティブを区分して測定することができない複合金融商品は、全体を時価評価し、評価差額を損益に計上しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

### 2 棚卸資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 製品、原材料、仕掛品

総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

#### (2) 貯蔵品

最終仕入原価法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

### 3 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法

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

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 2～50年

機械及び装置並びに車両運搬具 2～18年

#### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

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

#### (3) 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

定額法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

### 4 繰延資産の処理方法

社債発行費

支出時に全額費用として処理しております。

- 5 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準  
外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。
- 6 引当金の計上基準
- (1) 貸倒引当金  
債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。
- (2) 賞与引当金  
従業員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。
- (3) 役員賞与引当金  
取締役の賞与の支払いに備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。
- (4) 製品保証引当金  
製品保証に伴う費用の支出に備えるため、過去の実績を基礎に翌事業年度以降の保証期間内の費用見積額を計上しております。
- (5) 退職給付引当金  
従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。
- ① 退職給付見込額の期間帰属方法  
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。
- ② 数理計算上の差異の費用処理方法  
各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(13年)による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。
- (6) 株式給付引当金  
株式給付規程に基づく従業員への当社株式の給付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。
- (7) 役員株式給付引当金  
役員株式給付規程に基づく役員への当社株式の給付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

## 7 収益及び費用の計上基準

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

なお、顧客との契約について、以下の5ステップアプローチに基づき、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に権利を得ると見込む対価の額で収益を認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する

ステップ2：契約における履行義務を識別する

ステップ3：取引価格を算定する

ステップ4：取引価格を契約における履行義務に配分する

ステップ5：履行義務の充足時に収益を認識する

### (1) 製品及び部品の販売

当社は、コンプレッサ、発電機及び車両系建設機械等の建設機械・産業機械の製造及び販売を主な事業とし、これらの製品及び部品の販売については、製品及び部品の引渡時点において顧客が当該製品及び部品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断していることから、製品及び部品の引渡時点で収益を認識しております。

なお、製品及び部品の販売のうち、当社が代理人に該当すると判断したものについては、他の当事者が提供する製品及び部品と交換に受け取る額から当該他の当事者に支払う額を控除した純額を収益として認識しております。

取引の対価は、主に受注時から履行義務を充足するまでの期間における前受金の受領、または履行義務充足後の支払いを要求しております。履行義務充足後の支払いは、履行義務の充足時点から1年以内に行われるため、重要な金融要素は含んでおりません。

### (2) サービスの提供

当社は、販売した製品に対して別途の契約に基づくサービスを提供しております。サービスは顧客からの要請に応じた都度の契約であり、これに係るサービスの提供について履行義務として識別しております。顧客からの要請に応じた都度の契約は、サービスの提供が完了したときに履行義務が充足されるため、当該時点で収益を認識しております。

取引の対価は、主に受注時から履行義務を充足するまでの期間における前受金の受領、または履行義務充足後の支払いを要求しております。履行義務充足後の支払いは、履行義務の充足時点から1年以内に行われるため、重要な金融要素は含んでおりません。

また、取引価格の履行義務への配分額の算定にあたっては、1つの契約につき複数の履行義務は識別されていないため、取引価格の履行義務への配分は行っておりません。

## 8 その他財務諸表作成のための基礎となる事項

### (1) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の未処理額の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(重要な会計上の見積り)

(北米事業から生じた売掛金に対する貸倒引当金)

前事業年度(2022年3月31日)

(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
売掛金	1,856,444	4,580,504
貸倒引当金	80,417	55,547

(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

① 当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出方法

売掛金(前事業年度8,930,914千円、当事業年度11,675,830千円)のうち、北米事業から生じた販売代理店に関連する売掛金(前事業年度1,856,444千円、当事業年度4,580,504千円)について、回収状況に懸念があると判断して貸倒懸念債権に分類するとともに、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を貸倒引当金として計上しております。

当該貸倒懸念債権の評価にあたっては、当該販売代理店の財務内容を評価することで回収不能見込額を合理的に見積もっております。

② 当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

財務内容評価法に基づく貸倒引当金の見積りにあたっては、当該販売代理店の財務内容における重要な構成要素は棚卸資産であり、その棚卸資産からの回収可能性の検討において用いる将来の販売数量及び販売価格が主要な仮定となります。なお、当該将来の販売数量及び販売価格の合理的な見積りについては、過去の販売実績や北米市場の需要動向等も勘案し決定しております。

③ 翌事業年度の財務諸表に与える影響

これらの見積りにおいて用いた仮定は、当社が現在入手している情報に基づいて合理的に判断したものであり、将来の不確実な経済環境の変動等により見直しが必要となった場合、翌事業年度以降の財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

当事業年度(2023年3月31日)

(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
売掛金	4,580,504	5,690,425
貸倒引当金	55,547	—

(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

① 当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出方法

売掛金(前事業年度11,675,830千円、当事業年度14,692,471千円)のうち、北米事業から生じた販売代理店に関連する売掛金(前事業年度4,580,504千円、当事業年度5,690,425千円)について、回収状況に懸念があると判断して貸倒懸念債権に分類するとともに、個別に回収可能性を検討しております。なお、当事業年度においては回収不能見込額がないと見積ったため、貸倒引当金は計上しておりません。

当該貸倒懸念債権の評価にあたっては、当該販売代理店の財務内容を評価することで回収不能見込額を合理的に見積もっております。

② 当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

財務内容評価法に基づく貸倒引当金の見積りにあたっては、当該販売代理店の財務内容における重要な構成要素は売掛金及び棚卸資産であり、当該販売代理店の売掛金の回収可能性、及び棚卸資産からの回収可能性の検討において用いる将来の販売数量及び販売価格が主要な仮定となります。なお、当該売掛金の回収可能性の合理的な見積りについては、過去の回収状況等を勘案しており、当該将来の販売数量及び販売価格の合理的な見積りについては、過去の販売実績や北米市場の需要動向等も勘案し決定しております。

③ 翌事業年度の財務諸表に与える影響

これらの見積りにおいて用いた仮定は、当社が現在入手している情報に基づいて合理的に判断したものであり、将来の不確実な経済環境の変動等により見直しが必要となった場合、翌事業年度以降の財務諸表において認識する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)

(損益計算書)

前事業年度において、独立掲記しておりました「営業外費用」の「シンジケートローン手数料」は、営業外費用の総額の100分の10以下となったため、当事業年度においては「雑損失」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、「営業外費用」の「シンジケートローン手数料」に表示しておりました14,999千円は「雑損失」として組み替えております。

(追加情報)

(従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する注記については、連結財務諸表「注記事項(追加情報)」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

(役員に対する業績連動型株式報酬制度)

取締役(監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。)、執行役員及び監査等委員である取締役(社外取締役を除く。)に対する業績連動型株式報酬制度に関する注記については、連結財務諸表「注記事項(追加情報)」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

(貸借対照表関係)

※1 関係会社に対するものが次のとおり含まれております。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
売掛金	5,619,353千円	7,014,205千円

※2 有形固定資産に含めて表示している遊休固定資産は次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
土地	1,000千円	1,000千円

3 当社は、資金調達の機動性及び安定性を高められることから、取引銀行4行とコミットメントライン契約を締結しております。

事業年度末におけるコミットメントラインに係る借入金未実行残高等は次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
コミットメントラインの総額	2,000,000千円	2,000,000千円
借入実行残高	－千円	－千円
差引額	2,000,000千円	2,000,000千円

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
関係会社への売上高	11,181,488千円	13,788,235千円
関係会社からの仕入高	7,778,184千円	10,447,847千円
受取配当金	154,580千円	187,756千円
経営指導料	161,648千円	202,041千円

※2 固定資産処分益の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
機械及び装置 売却益	329千円	269千円
車両運搬具 売却益	－千円	59千円
計	329千円	329千円

※3 固定資産処分損の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
構築物 除却損	807千円	3,875千円
機械及び装置 除却損	7,013千円	6,482千円
その他	6,582千円	2,033千円
計	14,403千円	12,390千円

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式

前事業年度(2022年3月31日)

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

区分	前事業年度 (千円)
子会社株式	197,344

当事業年度(2023年3月31日)

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

区分	当事業年度 (千円)
子会社株式	197,344

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
(繰延税金資産)		
貸倒引当金	18,678千円	1,557千円
減損損失	42,768千円	42,181千円
投資有価証券評価損	18,854千円	18,854千円
関係会社株式評価損	36,447千円	36,447千円
固定資産評価損	1,565千円	1,565千円
資産除去債務	36,426千円	45,188千円
賞与引当金	170,818千円	180,044千円
製品保証引当金	5,203千円	7,155千円
退職給付引当金	540,302千円	556,553千円
株式給付引当金	39,522千円	43,624千円
役員株式給付引当金	37,852千円	37,553千円
その他	111,321千円	117,739千円
繰延税金負債との相殺	△427,649千円	△483,352千円
計	632,112千円	605,113千円
評価性引当額	△252,262千円	△252,306千円
繰延税金資産合計	379,850千円	352,807千円
(繰延税金負債)		
その他有価証券評価差額金	△426,015千円	△481,864千円
固定資産圧縮積立金	△1,633千円	△1,488千円
繰延税金資産との相殺	427,649千円	483,352千円
計	－千円	－千円
繰延税金負債合計	－千円	－千円
繰延税金資産の純額	379,850千円	352,807千円

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

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
法定実効税率	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	30.5%
(調整)	間の差異が法定実効税率の	
交際費等永久に損金に算入されない項目	100分の5以下であるため注	0.7%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	記を省略しております。	△1.7%
住民税均等割等		0.7%
法人税額の特別控除額		△1.5%
評価性引当額の増減		0.0%
その他		△0.1%
税効果会計適用後の法人税等の負担率		28.6%

(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)

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、財務諸表「注記事項(重要な会計方針)、7 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

(重要な後発事象)

(株式給付信託(従業員持株会処分型))

株式給付信託(従業員持株会処分型)に関する注記については、連結財務諸表「注記事項(重要な後発事象)」に同一の内容を記載しておりますので、記載を省略しております。

## ④ 【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額(千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	5,996,843	304,659	9,691	6,291,812	3,571,627	178,841	2,720,184
構築物	1,147,520	88,944	12,026	1,224,439	788,026	44,893	436,412
機械及び装置	6,594,938	201,950	149,293	6,647,595	5,323,060	318,928	1,324,535
車両運搬具	49,932	9,882	1,976	57,839	46,582	5,439	11,256
工具、器具及び備品	1,323,542	89,744	27,435	1,385,851	1,286,912	60,686	98,939
土地	1,735,719	203,180	—	1,938,899	—	—	1,938,899
リース資産	55,092	26,210	14,739	66,563	31,406	14,572	35,156
建設仮勘定	157,319	431,666	118,993	469,992	—	—	469,992
有形固定資産計	17,060,909	1,356,238	334,155	18,082,992	11,047,615	623,361	7,035,376
無形固定資産							
ソフトウェア	—	—	—	92,148	48,238	14,229	43,910
リース資産	—	—	—	15,958	13,899	3,191	2,059
電話加入権	—	—	—	11,878	—	—	11,878
施設利用権	—	—	—	3,080	788	168	2,291
ソフトウェア仮勘定	—	—	—	100,705	—	—	100,705
無形固定資産計	—	—	—	223,771	62,926	17,590	160,844
長期前払費用	13,607	31,470	—	45,077	17,529	6,880	27,548
繰延資産							
—	—	—	—	—	—	—	—
繰延資産計	—	—	—	—	—	—	—

(注) 1 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

建物	中国支店	営業所設備	237,131千円
機械及び装置	本社・工場	生産設備	186,588千円
土地	中国支店	支店移転用地	203,180千円

2 当期減少額のうち主なものは、次のとおりであります。

機械及び装置	本社・工場	生産設備	149,293千円
--------	-------	------	-----------

3 無形固定資産につきましては、金額が資産総額の1%以下でありますので、「当期首残高」、「当期増加額」及び「当期減少額」の記載を省略しております。

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	61,239	269	80	56,322	5,106
賞与引当金	574,390	608,790	574,390	—	608,790
役員賞与引当金	50,240	35,700	50,240	—	35,700
製品保証引当金	17,060	23,460	—	17,060	23,460
株式給付引当金	129,582	18,401	4,006	946	143,031
役員株式給付引当金	124,106	25,091	26,070	—	123,127

- (注) 1 貸倒引当金の当期減少額(その他)の金額は、一般債権の貸倒実績率による洗替額及び貸倒懸念債権の回収不能見込額の洗替額55,772千円、債権の回収による取崩額550千円であります。
- 2 製品保証引当金の当期減少額(その他)の金額は、洗替による取崩額であります。
- 3 株式給付引当金の当期減少額(その他)の金額は、退職に伴う受給権失効による取崩額であります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日、3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社
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	当会社の公告方法は、電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。なお、電子公告は当会社のウェブサイトに掲載しており、そのアドレスは次のとおりです。 <a href="https://www.airman.co.jp/">https://www.airman.co.jp/</a>
株主に対する特典	なし

(注) 当会社の株主(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有していません。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度 第91期(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)2022年6月28日関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2022年6月28日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

第92期第1四半期(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)2022年8月10日関東財務局長に提出

第92期第2四半期(自 2022年7月1日 至 2022年9月30日)2022年11月11日関東財務局長に提出

第92期第3四半期(自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)2023年2月10日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2022年6月30日関東財務局長に提出

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

(5) 自己株券買付状況報告書

報告期間(自 2022年11月1日 至 2022年11月30日)2022年12月8日関東財務局長に提出

報告期間(自 2022年12月1日 至 2022年12月31日)2023年1月12日関東財務局長に提出

報告期間(自 2023年1月1日 至 2023年1月31日)2023年2月10日関東財務局長に提出

報告期間(自 2023年2月1日 至 2023年2月28日)2023年3月9日関東財務局長に提出

報告期間(自 2023年3月1日 至 2023年3月31日)2023年4月11日関東財務局長に提出

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

# 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2023年6月28日

北越工業株式会社

取締役会 御中

## EY新日本有限責任監査法人 新潟事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 塚田 一 誠

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 高橋 顕

### <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」に掲げられている北越工業株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、北越工業株式会社及び連結子会社の2023年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

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

#### 監査上の主要な検討事項

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

北米事業から生じた売掛金に対する貸倒引当金	
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)(北米事業から生じた売掛金に対する貸倒引当金)に記載されているとおり、北越工業株式会社及び連結子会社(以下「会社グループ」という。)は、2023年3月31日現在、売掛金を14,923,396千円計上している。このうち、5,645,265千円は北米事業から生じた主要な販売代理店に対する売掛金であり、会社グループが回収状況に懸念があると判断したことから、貸倒懸念債権に分類しているものである。</p> <p>当該貸倒懸念債権について、会社グループは当該販売代理店の財務内容を評価し、個別に回収可能性を検討している。当該販売代理店の財務内容の評価における主要な仮定は、重要な構成要素である売掛金の回収可能性、及び棚卸資産からの回収可能性の検討において用いる将来の販売数量及び販売価格である。なお、会社グループは、当該主要な仮定について、注記事項(重要な会計上の見積り)(北米事業から生じた売掛金に対する貸倒引当金)(2)②に記載している。</p> <p>当該販売代理店の売掛金の回収可能性、及び棚卸資産の将来の販売数量及び販売価格にかかる見積りは、北米市場の需要動向に影響を受けるため不確実性を伴い、経営者による判断を必要とすることから、当監査法人は北米事業から生じた売掛金に対する貸倒引当金を監査上の主要な検討事項と判断した。</p>	<p>当監査法人は、当該北米事業から生じた売掛金に対する貸倒引当金について、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・貸倒懸念債権に区分した売掛金の評価に関する内部統制の整備・運用状況を評価するため、関連資料を閲覧し、内部統制実施者に質問した。</li> <li>・北米事業に対する経営者の方針及び施策を検討するため、経営者と協議を行った。</li> <li>・会社が設定した主要な仮定を検討するため、販売代理店の売掛金の回収可能性について、当該販売代理店に質問した。</li> <li>・会社が設定した主要な仮定を検討するため、販売代理店の販売計画を入手し、その策定方法を当該販売代理店に質問した。</li> <li>・主要な仮定が経営環境に適合したものであるかどうかを確かめるため、期末日までの販売実績と販売計画の比較及び北米事業担当者と協議を行った。</li> <li>・貸倒引当金の計算の正確性を検証するため、財務内容の評価に際して使用された販売代理店の財務データを入手し、再計算を行った。</li> <li>・期末日以降の販売代理店の売掛金の回収状況について当該販売代理店に質問すると共に、期末日以降の当該販売代理店の財務データを入手し回転期間の異常性の有無を検討した。</li> <li>・期末日以降の販売数量と販売価格の実績を入手し、販売計画と比較した。</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、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

連結財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と連結財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうかを検討すること、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及び監査等委員会の責任

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

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

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

## 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

## <内部統制監査>

### 監査意見

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

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

### 監査意見の根拠

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

### 内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

### 利害関係

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

以上

---

※1 上記の監査報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

# 独立監査人の監査報告書

2023年6月28日

北越工業株式会社

取締役会 御中

## EY新日本有限責任監査法人 新潟事務所

指定有限責任社員 公認会計士 塚田 一 誠  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 高橋 顕  
業務執行社員

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている北越工業株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第92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、北越工業株式会社の2023年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 監査上の主要な検討事項

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

北米事業から生じた売掛金に対する貸倒引当金	
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)(北米事業から生じた売掛金に対する貸倒引当金)に記載されているとおり、北越工業株式会社(以下「会社」という。)は、2023年3月31日現在、売掛金を14,692,471千円計上している。このうち、5,690,425千円は北米子会社に対する売掛金であり、会社が北米事業に起因して貸倒の懸念があると判断したことから貸倒懸念債権に分類しているものである。</p> <p>当該貸倒懸念債権について、会社は北米子会社の主要な販売代理店の財務内容を評価し、個別に回収可能性を検討している。当該販売代理店の財務内容の評価における主要な仮定は、重要な構成要素である売掛金の回収可能性、及び棚卸資産からの回収可能性の検討において用いる将来の販売数量及び販売価格である。なお、会社は、当該主要な仮定について、注記事項(重要な会計上の見積り)(北米事業から生じた売掛金に対する貸倒引当金)(2)②に記載している。</p> <p>当該販売代理店の売掛金の回収可能性、及び棚卸資産の将来の販売数量及び販売価格にかかる見積りは、北米市場の需要動向に影響を受けるため不確実性を伴い、経営者による判断を必要とすることから、当監査法人は北米事業から生じた売掛金に対する貸倒引当金を監査上の主要な検討事項と判断した。</p>	<p>当監査法人は、当該北米事業から生じた売掛金に対する貸倒引当金について、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・貸倒懸念債権に区分した売掛金の評価に関する内部統制の整備・運用状況を評価するため、関連資料を閲覧し、内部統制実施者に質問した。</li> <li>・北米事業に対する経営者の方針及び施策を検討するため、経営者と協議を行った。</li> <li>・会社が設定した主要な仮定を検討するため、販売代理店の売掛金の回収可能性について、当該販売代理店に質問した。</li> <li>・会社が設定した主要な仮定を検討するため、販売代理店の販売計画を入手し、その策定方法を当該販売代理店に質問した。</li> <li>・主要な仮定が経営環境に適合したものであるかどうかを確かめるため、期末日までの販売実績と販売計画の比較及び北米事業担当者と協議を行った。</li> <li>・貸倒引当金の計算の正確性を検証するため、財務内容の評価に際して使用された販売代理店の財務データを入手し、再計算を行った。</li> <li>・期末日以降の販売代理店の売掛金の回収状況について当該販売代理店に質問すると共に、期末日以降の当該販売代理店の財務データを入手し回転期間の異常性の有無を検討した。</li> <li>・期末日以降の販売数量と販売価格の実績を入手し、販売計画と比較した。</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、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

## 利害関係

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

以上

---

※1 上記の監査報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

**【表紙】**

【提出書類】	内部統制報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の4第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2023年6月28日
【会社名】	北越工業株式会社
【英訳名】	HOKUETSU INDUSTRIES CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 堀内義正
【最高財務責任者の役職氏名】	該当事項はありません。
【本店の所在の場所】	新潟県燕市下粟生津3074番地
【縦覧に供する場所】	北越工業株式会社東京本社 (東京都新宿区西新宿一丁目22番2号新宿サンエービル) 北越工業株式会社大阪支店 (大阪府摂津市新在家二丁目32番13号) 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)

## 1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

当社代表取締役社長堀内義正は、当社の財務報告に係る内部統制を整備及び運用する責任を有しており、企業会計審議会の公表した「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の設定について(意見書)」に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して財務報告に係る内部統制を整備及び運用しております。

なお、内部統制は、内部統制の各基本的要素が有機的に結びつき、一体となって機能することで、その目的を合理的な範囲で達成しようとするものであります。このため、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ります。

## 2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

財務報告に係る内部統制の評価は、当事業年度の末日である2023年3月31日を基準日とし、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おります。

評価におきましては、連結ベースでの財務報告全体に重要な影響を及ぼす内部統制(全社的な内部統制)の評価を行い、その評価結果を踏まえて業務プロセスの評価範囲を選定いたしました。当該業務プロセスの評価におきましては、その業務プロセスを分析した上で、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を識別し、当該統制上の要点について整備及び運用状況の評価することによって、内部統制の有効性について評価を行いました。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、当社並びに連結子会社及び持分法適用会社について、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定いたしました。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定いたしました。なお、金額的及び質的重要性の観点から僅少であると判断した連結子会社については、全社的な内部統制の評価範囲に含めておりません。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲は、前連結会計年度の売上高を基準に概ね2/3の割合に達している事業拠点を重要な事業拠点として踏まえ、金額的及び質的影響の重要性の観点から評価範囲を決定いたしました。この決定に基づいて、企業の事業目的に大きく関わる勘定科目である売上高、売掛金及び棚卸資産に至る業務プロセス及び財務報告への影響を勘案して重要性の大きい業務プロセスを個別に加えて評価を行いました。

さらに、選定した重要な事業拠点にかかわらず、それ以外の事業拠点をも含めた範囲について、重要な虚偽記載の発生可能性が高く、見積りや予測を伴う重要な勘定科目に係る業務プロセスやリスクが大きい取引を行っている事業又は業務に係る業務プロセスを財務報告への影響を勘案して重要性の大きい業務プロセスとして評価対象に追加しております。

## 3 【評価結果に関する事項】

上記の評価の結果、当事業年度の末日である2023年3月31日現在における当社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断いたしました。

## 4 【付記事項】

該当事項はありません。

## 5 【特記事項】

該当事項はありません。

## 【表紙】

【提出書類】	確認書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の2第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2023年6月28日
【会社名】	北越工業株式会社
【英訳名】	HOKUETSU INDUSTRIES CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 堀内義正
【最高財務責任者の役職氏名】	該当事項はありません。
【本店の所在の場所】	新潟県燕市下粟生津3074番地
【縦覧に供する場所】	北越工業株式会社東京本社 (東京都新宿区西新宿一丁目22番2号新宿サンエービル) 北越工業株式会社大阪支店 (大阪府摂津市新在家二丁目32番13号) 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)

**1 【有価証券報告書の記載内容の適正性に関する事項】**

当社代表取締役社長堀内義正は、当社の第92期(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)の有価証券報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認いたしました。

**2 【特記事項】**

確認に当たり、特記すべき事項はありません。