

【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10月20日
【事業年度】	第76期（自 2022年8月1日 至 2023年7月31日）
【会社名】	株式会社稲葉製作所
【英訳名】	INABA SEISAKUSHO Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 稲葉 裕次郎
【本店の所在の場所】	東京都大田区矢口2丁目5番25号
【電話番号】	03(3759)5181
【事務連絡者氏名】	取締役 経理部長 武田 浩
【最寄りの連絡場所】	東京都大田区矢口2丁目5番25号
【電話番号】	03(3759)5181
【事務連絡者氏名】	取締役 経理部長 武田 浩
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 第一部【企業情報】

## 第1【企業の概況】

## 1【主要な経営指標等の推移】

## (1) 連結経営指標等

回次	第72期	第73期	第74期	第75期	第76期
決算年月	2019年7月	2020年7月	2021年7月	2022年7月	2023年7月
売上高 (千円)	34,041,517	34,575,860	37,799,538	39,152,806	41,824,683
経常利益 (千円)	2,117,844	2,110,905	3,067,885	2,286,057	3,106,237
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	1,060,602	1,362,268	2,365,294	1,520,955	1,970,746
包括利益 (千円)	1,027,609	1,364,078	2,454,308	1,532,451	2,100,940
純資産額 (千円)	38,334,692	39,240,797	39,740,195	40,766,433	42,435,652
総資産額 (千円)	53,314,543	54,188,083	56,466,069	59,346,485	59,147,392
1株当たり純資産額 (円)	2,182.58	2,234.17	2,413.78	2,472.78	2,574.03
1株当たり当期純利益金額 (円)	60.39	77.56	142.26	92.30	119.54
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 (%)	71.9	72.4	70.4	68.7	71.7
自己資本利益率 (%)	2.8	3.5	6.0	3.8	4.7
株価収益率 (倍)	23.07	15.88	10.15	14.28	12.82
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	3,465,037	2,488,862	5,037,190	3,086,266	2,975,851
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,628,071	4,000,973	2,892,320	2,218,203	1,699,002
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	459,710	458,895	1,955,633	532,810	434,114
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	16,658,466	14,687,460	14,876,696	15,211,949	16,054,684
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	1,067	1,058	1,061 (124)	1,091 (112)	1,103 (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. 第72期及び第73期の平均臨時雇用者数については、臨時雇用者の総数が従業員数の100分の10未満のため、記載を省略しております。

3. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第75期の期首から適用しており、第75期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第72期	第73期	第74期	第75期	第76期
決算年月	2019年7月	2020年7月	2021年7月	2022年7月	2023年7月
売上高 (千円)	27,543,913	28,138,641	30,959,188	31,885,784	34,324,341
経常利益 (千円)	1,959,066	1,948,531	2,802,989	1,901,253	2,745,126
当期純利益 (千円)	973,010	1,287,688	2,201,118	1,297,720	1,754,768
資本金 (千円)	1,132,048	1,132,048	1,132,048	1,132,048	1,132,048
発行済株式総数 (株)	17,922,429	17,922,429	17,922,429	17,922,429	17,922,429
純資産額 (千円)	37,393,071	38,144,349	38,484,772	39,238,996	40,639,571
総資産額 (千円)	50,066,406	50,676,644	52,038,480	54,731,383	54,403,413
1株当たり純資産額 (円)	2,128.97	2,171.75	2,337.53	2,380.13	2,465.08
1株当たり配当額 (内1株当たり中間 配当額) (円)	26.00 (13.00)	26.00 (13.00)	32.00 (13.00)	26.00 (13.00)	36.00 (13.00)
1株当たり当期純利 益金額 (円)	55.40	73.31	132.39	78.75	106.44
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 (%)	74.7	75.3	74.0	71.7	74.7
自己資本利益率 (%)	2.6	3.4	5.7	3.3	4.4
株価収益率 (倍)	25.14	16.81	10.91	16.74	14.40
配当性向 (%)	46.9	35.5	24.2	33.0	33.8
従業員数 (外、平均臨時雇用 者数) (人)	906	888	883 (115)	891 (104)	886 (116)
株主総利回り (%) (比較指標：配当込 みTOPIX) (%)	104.7 (91.4)	94.8 (89.6)	112.8 (116.3)	105.4 (121.6)	123.9 (149.6)
最高株価 (円)	1,510	1,482	1,589	1,533	1,700
最低株価 (円)	1,106	949	1,362	1,224	1,300

- (注) 1. 第74期の1株当たり配当額には、特別配当6円が含まれております。  
2. 第76期の1株当たり配当額には、特別配当10円が含まれております。  
3. 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。  
4. 第72期及び第73期の平均臨時雇用者数については、臨時雇用者の総数が従業員数の100分の10未満のため、記載を省略しております。  
5. 最高株価及び最低株価は、2022年4月4日より東京証券取引所スタンダード市場におけるものであり、それ以前については東京証券取引所市場第一部におけるものであります。  
6. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第75期の期首から適用しており、第75期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

## 2【沿革】

年月	事項
1950年11月	プレス加工メーカーとして、東京都大田区大森に株式会社稲葉製作所を設立し、同時に東京工場を開設
1959年2月	東京都大田区矢口に本店を移転
1961年4月	鋼製事務用機の製造を開始
1968年3月	愛知県犬山市に犬山工場を開設、鋼製ラックの製造を開始
1972年4月	本店内に東京営業所を、大阪府大阪市に大阪営業所を開設
1973年4月	大阪府摂津市に大阪配送センターを開設
1974年11月	犬山工場内に、名古屋営業所を開設
1975年3月	鋼製物置の製造を開始
1975年5月	犬山工場内に、犬山配送センターを開設
1976年5月	福岡県福岡市に福岡営業所及び福岡配送センターを開設
1980年8月	神奈川県大和市に大和工場を開設、同時に大和配送センターを開設
1985年3月	兵庫県西宮市に大阪営業所及び大阪配送センターを移転
1985年12月	宮城県仙台市に東北配送センターを開設
1986年11月	群馬県前橋市に北関東配送センターを開設
1987年5月	鹿児島県鹿児島市に鹿児島配送センターを開設
1988年4月	千葉県東葛飾郡（現在の柏市）に千葉沼南工場（現在の柏工場）を開設、同時に千葉沼南配送センター（現在の柏配送センター）を開設
1988年10月	事務用椅子の製造を開始
1989年4月	北海道江別市に北海道配送センターを開設
1989年6月	新潟県新潟市に新潟配送センターを開設
1990年10月	愛媛県松山市に松山配送センターを開設
1991年8月	香川県高松市に四国配送センター（現在の高松配送センター）を開設
1991年10月	長野県須坂市に長野配送センターを開設（現在は長野市に移転）
1993年2月	岡山県岡山市に岡山配送センターを開設
1993年6月	山口県山口市に山口配送センターを開設
1994年3月	イナバインターナショナル株式会社を設立、同時に東京オフィスショールームを開設
1996年2月	株式会社共進を設立
1996年4月	熊本県熊本市に熊本配送センターを開設
1996年12月	静岡県志太郡岡部町（現在の藤枝市）に静岡配送センターを開設
1998年6月	日本証券業協会に株式を店頭登録
1998年8月	静岡県志太郡岡部町（現在の藤枝市）に静岡営業所を、宮城県仙台市に仙台営業所を開設
1998年11月	大阪市北区に大阪オフィスショールームを開設
1999年12月	広島県広島市に広島配送センターを開設
2000年6月	東京証券取引所市場第二部上場
2000年8月	広島県広島市に広島営業所を開設
2002年1月	東京証券取引所市場第一部上場
2005年9月	東京工場と大和工場を統合し、東京工場を閉鎖
2006年9月	柏工場内に千葉営業所を、大和工場内に神奈川営業所を開設
2007年8月	本社新社屋完成
2008年8月	本社物流倉庫完成
2009年12月	大和工場を閉鎖
2010年11月	福島県郡山市に郡山配送センターを開設
2011年9月	石川県金沢市に北陸配送センター（現在の石川配送センター）を開設
2013年4月	群馬県富岡市にイナバ富岡メガソーラーを開設、発電を開始
2013年10月	神奈川県藤沢市に神奈川営業所、神奈川配送センター（大和配送センターより）を移設

年月	事項
2015年 3月	宮崎県宮崎市に宮崎配送センターを開設
2015年 5月	会社分割によりイナバクリエイト株式会社を設立
2016年 1月	大阪市中央区に大阪ショールームを移転
2016年 3月	群馬県富岡市に富岡工場を開設
2017年 3月	北海道函館市に函館配送センターを開設
2018年 8月	北海道札幌市に札幌営業所を開設
2019年 9月	福井県福井市に福井配送センターを開設
2020年12月	静岡県焼津市に静岡営業所・静岡配送センターを移設（静岡県藤枝市から移転）
2022年 4月	北海道札幌市に北海道配送センターを移設（北海道江別市から移転）。移設と同時に札幌配送センターに改称
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スタンダード市場に移行
2023年 2月	神奈川営業所を閉鎖

### 3【事業の内容】

当社グループは、当社、連結子会社3社及び非連結子会社2社で構成され、物置・ガレージ・倉庫等の製造、販売などを行う「鋼製物置セグメント」、机・椅子・壁面収納庫等の製造、販売などを行う「オフィス家具セグメント」を展開しております。

当社グループの事業内容、当社と関係会社の当該事業に係る位置付け及びセグメントとの関連は次のとおりであります。

#### （鋼製物置）

当社が製造し、代理店・販売店を通じて販売を行っております。

連結子会社株式会社共進は、鋼製物置の代理店として、当社より製品を仕入れ、販売を行うほか、北関東配送センターの業務を受託運営しております。連結子会社イナバクリエイト株式会社は、当社より製品を仕入れ、レンタル収納業務及びトランクルーム用パーテーションなどの販売を行っております。非連結子会社株式会社カトウ産業は、鋼製物置の代理店として、当社より製品を仕入れ、販売などを行うほか、新潟配送センターの業務を受託運営しております。

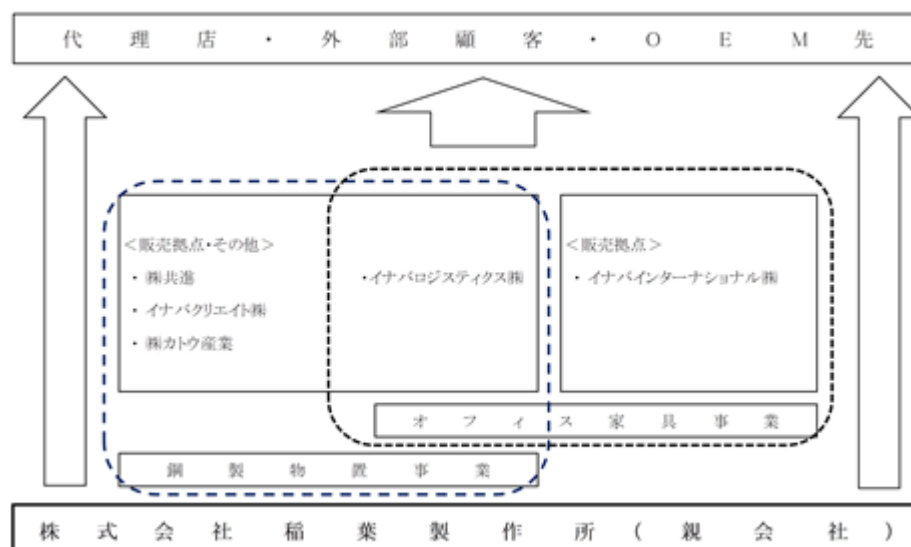
#### （オフィス家具）

当社が製造するOEM製品を直接OEM先へ販売するほか、OEM製品以外の製品は代理店・販売店を通じて販売を行っております。

連結子会社イナバインターナショナル株式会社は、オフィス家具の代理店として、当社より製品を仕入れ、販売を行っております。

#### （共通）

非連結子会社イナバロジスティクス株式会社は、当社の物流業務及びイナバインターナショナル株式会社の物流・施工業務を行っております。



#### 4【関係会社の状況】

(連結子会社)

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
イナバインターナショナル株式会社	東京都渋谷区	50,000	オフィス家具	100.0	・当社の製品の販売代理店 ・役員の兼任・・・無
株式会社共進	群馬県前橋市	10,000	鋼製物置	100.0	・当社の製品の販売代理店 ・当社の北関東配送センターの業務受託 ・役員の兼任・・・無
イナバクリエイティブ株式会社	東京都大田区	20,000	鋼製物置	100.0	・当社の製品を利用したレンタル収納事業等 ・役員の兼任・・・有

- (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. 上記子会社は、特定子会社に該当しておりません。  
 3. 上記子会社は、有価証券届出書又は有価証券報告書を提出しておりません。  
 4. イナバインターナショナル株式会社については、売上高(連結会社相互間の内部売上を除く)の連結売上高に占める割合が100分の10を超えております。主な財務情報は、以下のとおりであります。

(1) 売上高	8,701,387千円
(2) 経常利益	229,394千円
(3) 当期純利益	137,266千円
(4) 純資産額	792,595千円
(5) 総資産額	4,281,269千円

#### 5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2023年7月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
鋼製物置	641 (80)
オフィス家具	407 (39)
全社(共通)	55 (3)
合計	1,103 (122)

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む)であります。  
 2. ( )内の人数は、年間の平均臨時雇用者数であり、外数であります。  
 3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、提出会社の管理部門に所属しているものであります。

(2) 提出会社の状況

2023年7月31日現在

従業員数(人)	平均年齢	平均勤続年数	平均年間給与(円)
886 (116)	41歳5ヶ月	19年2ヶ月	5,798,700

セグメントの名称	従業員数(人)
鋼製物置	590 (77)
オフィス家具	241 (36)
全社(共通)	55 (3)
合計	886 (116)

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む)であります。  
2. ( )内の人数は、年間の平均臨時雇用者数であり、外数であります。  
3. 平均年間給与は、税込支払給与額であり、基準外賃金及び賞与を含んでおります。  
4. 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理部門に所属しているものであります。

(3) 労働組合の状況

当社グループには労働組合はありません。

労使関係は相互の理解と信頼に基づき、きわめて安定しており、特記すべき事項はありません。

(4) 管理職に占める女性労働者の割合、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  
提出会社

当事業年度				
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.(注)3.		
		全労働者	うち正規雇用労働者	うちパート・有期労働者
0.0	37.5	82.3	83.7	58.3

- (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。  
3. 「労働者の男女の賃金の差異」について、賃金制度・体系において性別による男女の賃金の差異はありません。男女の賃金の差異は、主に男女間の管理職比率及び雇用形態の差異によるものであります。

連結子会社

連結子会社は、「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)及び「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)の規定による公表義務の対象ではないため、記載を省略しております。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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、次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであり、その達成を保証するものではありません。

#### (1) 経営方針

当社グループは、「独自性のある高品質な製品をお客さまにお届けする」という事業精神のもとで、お客さまの声に対し、従業員一人ひとりが新しいアイデアを出し合い、モノを創造していくこと、それが最高の品質を生み、最高の価値を生むものと考え、技術部門は「独自性」を、製造部門は「品質とコスト」を、営業部門は「信頼」を徹底的に追求し、「信頼に応えるモノづくりを通じて社会に貢献する」ことを経営理念としております。この経営理念のもと、鋼製物置及びオフィス家具を製造・販売し、「くらしの快適さのための機能的な収納空間の実現と快適で創造的なオフィス空間の実現」に向けて事業活動を行っております。

当社グループは創業以来、社会環境の変化に向き合いながら、開発・生産・販売の一貫体制を活かした着実な事業展開と効率的な経営を実践し続けることで、イナバラしさを追求し、企業価値ひいては株主共同の利益の確保・向上を目指してまいります。

#### (2) 経営環境

##### 当社グループを取り巻く環境

翌連結会計年度の事業環境については、価格改定後の需要減や消費者物価の上昇に賃金の伸びが追いつかず、実質賃金の伸びがマイナスで推移している状況等から、鋼製物置の需要は弱含みで推移すると予想されます。一方で、オフィス家具事業については、デジタル時代におけるオフィスのあり方の変化など、オフィスの改装需要は堅調に推移すると予想されます。材料の価格動向は、一部の材料において値上げの動きがあり、引き続き高止まりの水準で推移すると予想され、材料費の増加が見込まれます。また、生産設備新設などの投資が予定されていることから、設備関連費用や減価償却費の増加が見込まれるなど、利益水準を押し下げることが予想されます。

##### 鋼製物置事業を取り巻く環境

当連結会計年度については、コロナ禍で普及した在宅ニーズの高まりを背景とした新築需要の一巡などから持家の新設着工数が減少したこと、材料価格の高騰を受けて販売価格の上昇が進んだことから、物置の需要は弱含みで推移いたしました。また、防災意識の高まりを背景に、物置はより強さが求められるようになり、お客さまのニーズが堅牢性の高い「安全」な物置から、さらに一歩進んだ「安心」できる物置へと変化しつつあります。

価格改定の実施、消費者物価の上昇などの影響で、翌連結会計年度における鋼製物置の出荷数は減少すると予想されます。

##### オフィス家具事業を取り巻く環境

当連結会計年度については、リモートワークの普及とともに、単なる執務空間からコミュニケーションやインベーションの場へとオフィスを再構築する動きが進んだこと、シェアオフィスの普及などから、オフィス家具の需要は底堅く推移いたしました。

翌連結会計年度においても、デジタル時代におけるオフィスのあり方の変化など、オフィスの改装需要は堅調に推移すると予想されます。

#### (3) 経営戦略等

##### 一貫体制の維持・強化

当社は、1940年にプレス加工メーカーとして創業して以来、鋼製物置、オフィス家具に事業領域を拡大し、新技術・新製品の開発に取り組み、鋼製物置・オフィス家具の両事業で多彩な製品を提供しております。鋼製物置事業では、イナバ物置の生産開始以降、CM「やっぱりイナバ、100人乗っても大丈夫」での認知度に加えて、ユーザーの立場にたって組み立てやすく高品質な製品づくりを心掛けてきた結果、鋼製物置市場では国内トップシェアを獲得しております。また、物置で培ったノウハウを活かしてガレージ、倉庫、自転車置場等で製品領域を拡げ、現在は大型製品のラインナップ拡充に注力するなど、快適な住環境からパブリックスペースまで多様なニーズに対応する製品を提供しております。オフィス家具事業では、ユーザーの使いやすさを徹底的に追求し、ロックダウン方式を業界で初めて採用するなど、デスク、チェア、パーテーション等を含めたオフィス空間のトータルプロデュースに心掛けております。



当社グループは、市場から求められる高品質な製品を安定的に供給し続けるため、引き続き一貫体制の維持・強化に取り組んでまいります。

技術部門では、市場ニーズに合致した競争力のある新製品を開発し、製品ラインナップの拡充に取り組んでおります。製造部門では、「製品の90%以上が自社による一貫生産」という自社生産比率の高さを強みとし、加工専用機械、金型製作、ライン編成等も自社で設計・製作し技術とノウハウを社内に蓄積することで、コスト競争力と高品質を両立させた製品づくりを行ってまいります。また、自動化・省力化に資する設備投資とより最適な生産体制の確立を継続的に進めております。営業部門では、全国展開している代理店網を活用した地域密着型の営業活動を重視し、お客様・代理店・販売店の声、市場動向等をリアルタイムで技術部門や製造部門へ伝えることで新たな製品開発を進め、お客様の信頼獲得につなげてまいります。また、全国に開設している物流拠点を営業部門が統括することで、正確な配送と納期の短縮化を目指しております。

#### 翌連結会計年度の基本方針

##### a. 基盤事業の成長と収益力の向上

当社グループは、収益性の維持・向上を実現するために、イナバ製品の「品質」「独自性」「価値」を追求し、引き続き「新製品開発」「用途開発」「職人の育成・充実」などに取り組んでまいります。

##### (鋼製物置)

鋼製物置事業については、高収益基盤の構築に向けて、「フォルタ・シリーズ」、「ガレージ・倉庫」など主力ブランドへの集中による売上高の拡大と収益力の向上に取り組むことで、投資原資を安定的に創出してまいります。

翌連結会計年度には、市場ニーズに応える新製品の投入を予定しており、新たな顧客層の獲得に努めてまいります。また、大型製品の生産能力増強と物流の効率化などに取り組むことで、更なる収益力の向上と物流負荷の低減を目指してまいります。

##### (オフィス家具)

オフィス家具事業については、売上高の拡大と収益力の改善に取り組んでまいります。これらを実現するために、お客様のニーズにマッチした製品の拡充や提案営業の強化並びにコスト抑制の取り組みを継続してまいります。また、新製品開発については、OEM先との共同開発を積極的に行ってまいります。

##### b. 経営基盤の強化

当社は、持続的成長・中長期的な企業価値の向上のため、生産革新や積極的な設備投資が重要であると認識し、これまで2014年着工の富岡工場新設をスタートに、犬山工場及び柏工場の刷新を進めてまいりました。これを更に進め、将来にわたる資本収益性の維持・向上を目指してまいります。

富岡工場の新設では、大型製品の生産能力増強と自動化を推進いたしました。犬山工場では、物置生産ラインの全面更新、塗装設備の更新並びに倉庫レイアウトの変更を行うことで、生産性の向上と自動化を推進するとともに、物流負荷・環境負荷の低減を図りました。柏工場でも、塗装設備の更新を行い、環境負荷の低減を図りました。

当社は、これまでの設備刷新等を基盤として、さらに次の設備投資を進めてまいります。

）富岡工場に加え、犬山工場にガレージ製品の生産ラインを新設し、併せて西日本地区への大型製品配送の効率化を図ります。

）オフィス家具の生産を犬山工場から主要マーケットである首都圏に近い柏工場に生産移管いたします。

）柏工場の物置生産の一部を富岡工場に生産移管いたします。

当社はこれらを通して、収益力の向上、物流負荷の低減及びBCPの強化を目指してまいります。

## (4) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは、中長期的な経営指標として売上高経常利益率を重視しております。また、経営基盤の強化や将来の収益向上に向けて、設備投資を継続的に実施していることから、減価償却前営業利益の水準も重要な経営指標と考えております。

翌連結会計年度の経営目標・指標は、次のとおりであります。

売上高	44,000百万円
営業利益	2,570百万円
経常利益	2,910百万円
親会社株主に帰属する当期純利益	2,270百万円
< 経営指標 >	
売上高経常利益率	6.6%
減価償却前営業利益	4,459百万円
売上高減価償却前営業利益率	10.1%

## (5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

今後の国内経済については、ロシア・ウクライナ情勢、その影響等によるエネルギー・原材料価格の動向、世界的な金融引き締めに伴う急激な金利・為替変動、物価上昇の動きなど、引き続き不確実な状況が続くことが見込まれます。

このような状況のもと、当社グループは、持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を実現するためには、生産革新や積極的な設備投資が重要であると認識しており、これからも設備投資等を通じて生産性・生産技術の改善等を進め、収益性の維持・向上を目指してまいります。

また、当社グループは、鋼製物置事業において高シェアと高収益を維持していくこと、オフィス家具事業において多様化するマーケットニーズに対応した競争力のある製品のラインナップ充実などに加え、徹底したコスト管理の強化、品質・生産性の向上などに努めてまいります。そして、両事業の成長と収益力の向上により創出したキャッシュを、事業基盤の拡大、経営基盤の強化を目的とする設備投資や株主還元などの成長投資に活用してまいります。

あらゆるステークホルダーからの信頼にお応えするために、省エネルギー・省資源、廃棄物削減、部品共通化等、持続的環境負荷低減に取り組むほか、コーポレート・ガバナンス、コンプライアンス体制強化による内部統制システムの充実、BCPなどリスク管理体制の整備による安定した事業継続に取り組んでまいります。

## 2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】

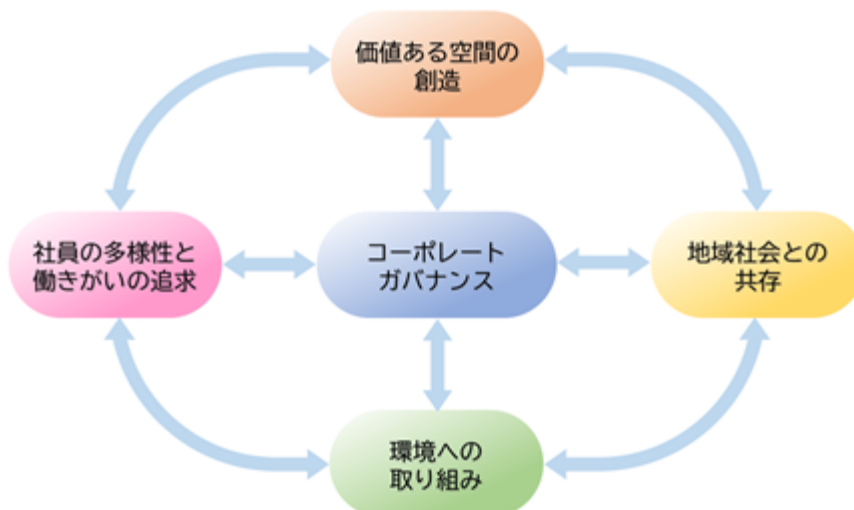
当社グループのサステナビリティに関する考え方及び取組は、次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事案は、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。

### <サステナビリティ基本方針>

持続的な企業価値の向上と、持続可能な社会の実現に向け、サステナビリティ推進を重要な取り組みと位置付け、以下の基本方針を定めております。

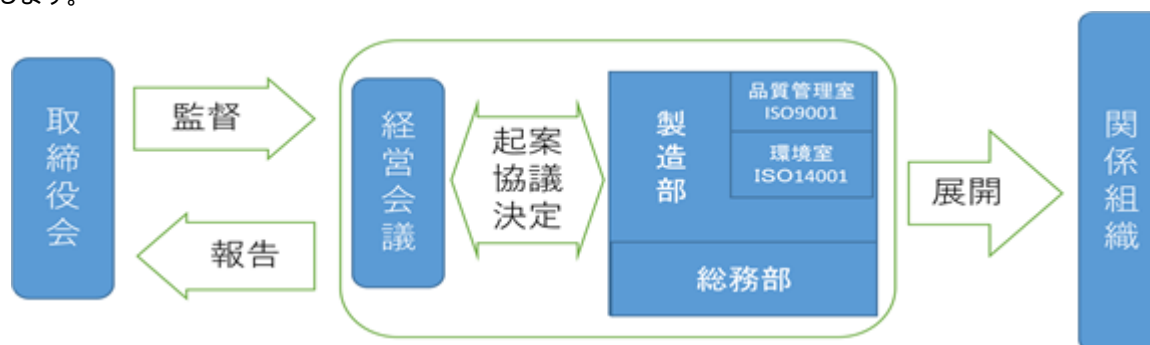
1. 価値ある空間の創造を通して、お客さまの夢を形にできる会社を目指します。
2. 社員の多様性を重視し、働きがいを追求します。
3. 地域社会との共存を目指します。
4. 環境負荷の低減に取り組みます。
5. 法令や社会規範を遵守することはもとより、公正な事業活動を行うガバナンス体制構築を図ります。



### (1) ガバナンス

当社グループにおけるサステナビリティ推進体制は、品質マネジメントシステム・環境マネジメントシステムによる改善・推進を図るとともに、代表取締役社長及び各本部長をメンバーとする経営会議の中で、サステナビリティ全般の推進方針・課題の検討・決定を行い、製造部及び総務部を通じて、関係組織への展開を図る体制としております。

また、その進捗状況は、経営会議でモニタリングするとともに、取締役会へ報告し、取締役会が管理・監督いたします。



製造部、総務部：  
環境については環境マネジメントシステムに従い、改善・推進し、品質については品質マネジメントシステムに従い、改善・推進するとともに、サステナビリティ全般に関する方針立案や課題への対応等の起案、施策の具体化ならびに各組織への展開・実施

経営会議：  
サステナビリティ全般に関する方針立案や課題への対応等の協議、決定  
進捗状況のモニタリング

取締役会：  
進捗状況の管理・監督

(2) 戦略

当社グループは、「独自性のある高品質な製品をお客さまにお届けする」という事業精神のもと、お客さまはじめ、社会に価値を提供し続ける企業であるためには、「人材」こそが、その担い手であり、企業価値の源泉であるという認識のもと、以下の人材育成方針・社内環境整備方針を定めております。

目指す社員像

すべての社員が、

- ・自主性（主体性）のある人材、
- ・創造力のある人材、
- ・チャレンジ精神に溢れる人材、

となることを支援し、専門スキルのある人材を育成します。

人権・人格・個性の尊重

社員一人ひとりの人格や個性を尊重します。また、人種、皮膚の色、性別、言語、宗教、政治上その他の意見、国籍又はその有無、財産、地位等による不当な差別を一切行いません。

多様性の尊重

多様性を尊重し、多様な背景を持つ人材一人ひとりがそれぞれの能力・個性を十分に発揮できるように努めます。

安全で健康的な職場環境

社員の安全と心身の健康を重視し、職場環境整備に取り組みます。

ワークライフバランス

出産・育児・介護等と仕事の両立を実現できるよう整備・支援に努めます。

(3) リスク管理

サステナビリティに係るリスク及び機会の識別や優先度の評価等は、製造部・総務部が経営会議に提案し、協議・検討のうえ決定する体制としております。このリスク管理状況については、必要に応じ取締役会に報告いたします。

また、サステナビリティに係る極めて重要なリスクが識別された場合は、「リスク管理規程」に従い対応することとしております。

(4) 指標及び目標

上記の(2)戦略において記載した人材育成方針・社内環境整備方針について、次の目標を用いております。当該指標に関する目標及び実績は、次のとおりであります。

指標	目標	実績（当連結会計年度）
大卒新卒者の採用者に占める女性比率	20%	66.7%
計画期間内の育児休業取得者数・率（2020年～2025年）	男性社員：計画期間内に1名以上 女性社員：取得率50%以上	男性社員取得者数：6名 女性社員取得率：100%

（注）記載された指標、目標及び実績は、提出会社によるものであります。

(5) 当社の取組

当社はこれまでゴミの排出量削減、紙資源の再利用を出発点に、温室効果ガス削減など環境負荷の低減に向けた各種取組を進めております。

- ・富岡メガソーラー事業（再生エネルギーへの取組）によるCO2の削減
- ・全ての工場の主要な塗装設備の粉体塗装化の完了と更なるエネルギー効率の改善・廃棄物の削減
- ・製品部材の共通化等による生産効率の改善
- ・ロックダウン出荷による物流効率化の継続

### 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、経理の状況に関する事項のうち、経営者が当社グループの経営成績、財政状態及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を及ぼす可能性があると認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。当社グループは、これらのリスクを制御し可能な限り回避するよう努めてまいります。なお、以下に記載したリスクは、当社グループに関する全てのリスクを網羅したものではなく、記載されたリスク以外の予見しがたいリスクも存在いたします。また、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

当社グループでは、リスク管理規程を定め、想定されるリスクの発生時における迅速かつ適切な情報収集と緊急事態対応体制を整備しており、リスクが顕在化した場合の事業中断及び影響を最小限にとどめるため、事業継続マネジメント体制の整備に努めております。

#### （事業環境に由来するリスク）

##### （1）経済状況の変動に関するリスク

当社グループは、日本国内において販売活動を行っており、その売上は日本国内における需要、景気、物価の変動、業界の動向等に影響を受けます。特に、新設住宅着工戸数や新築オフィスビルの供給動向の大幅な変動、材料価格の高騰等は、当社グループの経営成績及び財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

##### （対応策）

販売活動においては、日本国内における人口減少に伴う新設住宅着工戸数減少等の予想を踏まえ、独自性のある新製品開発による付加価値向上、用途開発による市場の拡大及び市場におけるシェア拡大の取り組みを進めております。生産活動においては、原材料や製品の適切な在庫水準を維持することで、安定的な供給体制の強化に努めております。

##### （2）自然災害・事故・感染症等に関するリスク

当社グループは、日本国内の複数の拠点において生産・販売活動を行っていることから、各地で発生する地震、台風等の自然災害や未曾有の重大事故や感染症によって、当社グループの生産、物流、販売活動や施設等に甚大な被害を受ける可能性があります。特に、災害・事故等の発生により、当社グループの生産活動が停止することは、市場への製品供給に深刻な影響を及ぼし、売上に悪影響を与える可能性があります。また、感染症の発生や拡大は、当社グループ従業員の健康状態悪化による労働力の低下の可能性や、生産・販売活動の一時停止等、当社グループの事業活動に支障が出る可能性があります。その結果、当社グループの経営成績及び財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

##### （対応策）

拠点においては、事業や財務への影響の低減を目的として、経済的損失をカバーするため損害保険へ加入しております。また、工場分散、安否確認システムの導入、防災訓練の実施などの対策を講じるとともに、自然災害等発生後、早期に復旧できるよう事業継続計画を策定しております。

感染症等の影響については、社内情報共有プラットフォームに予防方法や業務を遂行する上での対応方針を掲載し、情報の周知徹底を図るとともに、国内動向について必要な情報収集を行い、予防策を講じております。

##### （3）環境に関するリスク

近年においては、気候変動の影響を受けて省エネ関連の法規制強化や炭素税導入など、新たな法規制が整備されることにより、従来は問題視されなかった生産・販売活動が法令違反に該当する可能性が増加しております。また、今後世界的な脱炭素化の流れが加速していくことにより、化石燃料を使用する製造プロセスの見直しが必要となる可能性があります。当社グループの事業活動に起因する重大な環境汚染が発生した場合や異常気象による製造設備への損害等により、当社グループの経営成績及び財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

##### （対応策）

ISO14001若しくは環境マネジメントシステムによる環境関連法令の洗い出しや遵守の点検ルールを定め、運用状況について定期的な審査を実施しております。また、環境負荷削減を推進するため、環境マネジメントシステムに基づく独自の内部監査を実施しております。さらに、内部監査で指摘があった事項については、フォローアップを行い、改善の実施を確認することで、環境マネジメントシステムの効果的な運用に繋げております。

当社グループは、「独自性・品質性・合理性」という設計思想のもと、開発・設計の段階から「人と地球に優しく、より高品質な製品」の開発を目指しております。また、再生資源の利用促進を目指し、パーツごとの分解・分別が安易な「分別設計」を導入するなど、素材のみならず環境への配慮に取り組んでおります。

(4) 製造物責任等に関するリスク

当社グループが提供する製品には、欠陥が生じるリスクがあり、またリコールが発生する可能性があります。大規模な製造物責任賠償やリコールに繋がるような場合には、多額の支払が生じるとともに、当社グループの製品の信頼性や評判に影響を及ぼす可能性があります。その結果、売上原価や販管費等が増加し、当社グループの経営成績及び財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

(対応策)

独自の品質管理体制を整備し、開発段階における厳しい基準での独自試験の実施、完成品の品質を検証するための品質管理委員会の開催、沖縄暴露試験場での長期試験など、継続的な取り組みを実施しております。これらの取り組みを行うことで、製品等が大規模な製造物責任賠償やリコールに繋がる可能性を低減しております。また、事業や財務への影響の低減を目的として、経済的損失をカバーするため製造物責任保険に加入しております。

(5) 訴訟、その他の法規制に関するリスク

当社グループが日本国内において事業展開をする上で、訴訟その他の法的手続きの対象になる可能性があります。また、当社グループが訴訟その他の法的手続きの当事者となった場合、多額の損害賠償金の発生や事業停止等に繋がる可能性があります。その結果として、当社グループの信頼性や評判を損なう等、ブランドイメージの毀損により、当社グループの経営成績及び財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

(対応策)

万が一、訴訟その他の法的手続きが発生した場合には、必要に応じて外部専門家と連携しながら適時・適切に対応し、当社グループへの影響を最小限に抑えることとしております。

(事業内容に由来するリスク)

(6) 原材料等の供給に関するリスク

当社グループの生産活動においては、鋼材、塗料、部品、資材等の供給品を調達しております。そのため、業界の需要増加、原材料価格の高騰、コモディティの価格変動の結果、売上原価が増加し、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

また鋼材、塗料、部品、資材等の供給品は、欠品や欠陥により当社グループの製品の信頼性や評判に影響を及ぼす可能性があります。さらに、生産・販売活動と密接に関わる物流業務において、石油価格の変動や人件費の高騰を背景に物流費が変動することにより、当社グループの経営成績及び財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

(対応策)

継続的なコスト削減のほか、原材料価格や物流費高騰部分の販売価格への転嫁などの対策を講じております。また、複数購買の実施、より採算性の高いサプライヤーへの集約、取引先とのコミュニケーションの実施、定期的な品質テスト、安全在庫量の確保などにより、安定的な供給体制の強化を図っております。さらに、物流効率の改善に取り組むことで物流費の安定化に努めております。

(7) 競合他社との競争、製品価格に関するリスク

当社グループは、事業展開する市場において激しい競争に直面しております。鋼製物置を取り扱う市場は、規模が小さいうえに当社と競合他社による寡占市場となっております。オフィス家具を取り扱う市場は、大手を中心に競争性が高く、価格引き下げ圧力が強い市場となっております。

そのような環境において、当社グループにとって常に有利な価格決定をすることは困難な状況にあり、競合他社の価格設定の影響を受けます。当社グループは、独自性のある高品質な製品を市場へ投入できると自負しておりますが、価格面において競争優位に展開できる保証はなく、当社グループの製品が厳しい価格競争に晒されることにより、当社グループの経営成績及び財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

(対応策)

競合他社との激しい競争による市場価格の下落に対し、付加価値製品の市場投入による差別化を進め、販売価格の底上げを図っております。生産活動においても、積極的な設備投資と自社生産比率の高さを活かして、コスト競争力と高品質を両立させた製品づくりに努めております。また、製品の部材共通化を推進し、生産効率の改善に取り組んでおります。

(8) 情報システム・情報セキュリティに関するリスク

当社グループが行う生産・販売活動及び各種事業活動は、コンピュータシステム及びコンピュータシステムを結ぶ通信ネットワークを利用しております。このため、通信ネットワークに生じる障害や、ネットワーク又はハードウェア、若しくはソフトウェアの不具合・欠陥、データセンターの機能停止等により、事業活動に支障がでる可能性があります。また、情報システムが適切に導入・更新されていないことによるシステム上の不具合、業務の非効率、生産性の低下を招き、事業活動に支障がでる可能性があります。

当社グループでは、業務を遂行する中で様々な顧客情報を取り扱う機会があり、厳格な情報管理が求められておりますが、不測の事態により顧客情報が漏洩した場合には、社会的信頼の失墜を招くとともに多額の費用負担が生じる可能性があります。その結果、売上の減少あるいは販管費の増加により、当社グループの経営成績及び財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

(対応策)

効率的で安定した事業活動を担保するため、基幹システム・会計システム等の更新を適時実施しております。また、情報セキュリティに関する社内規程の整備、不正アクセス等を未然に防止するための対策、従業員に対する教育などを実施しております。

(9) 特定取引先への依存に関するリスク

当社グループのオフィス家具事業は、特定取引先の販売動向に左右される可能性があります。特定取引先との取引は、当社都合により展開できるものではなく、特定取引先の事業方針等が変更される可能性があります。その結果、売上の減少、あるいは取引解消により、当社グループの経営成績及び財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

(対応策)

特定取引先とは、製品の企画・設計・開発段階から協力関係にあり、互いに良きビジネスパートナーとして認識し、強固な信頼関係を構築しております。また、定期的に経営者間で面談を行い、課題の共有や情報交換などを行っております。

(10) 人材の獲得・育成に関するリスク

計画通りに人材の確保及び育成が出来ない場合や、事業の中核をなす従業員に不測の事態が生じた場合、事業活動の円滑な遂行が困難になる可能性があります。

(対応策)

当社グループの事業を安定的に継続していくにあたり、今後も継続的な有能な人材の確保及び育成が不可欠であり、新卒及び中途採用を計画的に行ってまいります。また、教育研修制度を充実させ、働きがいのある企業風土の醸成や職場環境を整備することにより、全体のレベルアップを図っております。

なお、業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があるリスクは、上記だけに限定されるものではありません。

## 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の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という）の状況の概要は、次のとおりであります。

## 経営成績の状況

当連結会計年度の国内経済は、全国旅行支援の実施、水際対策の緩和など各種施策により経済活動に回復傾向がみられましたが、ロシア・ウクライナ情勢の影響、急激な円安の進行や資源・エネルギー価格の高騰による物価の上昇など、景気の先行きは不透明な状況が続きました。

当社グループを取り巻く事業環境について概観いたしますと、鋼製物置市場については、コロナ禍で普及した在宅ニーズの高まりを背景とした新築需要の一巡などから持家の新設着工数が減少したこと、材料価格の高騰を受けて販売価格の上昇が進んだことから、物置の需要は弱含みで推移いたしました。オフィス家具市場については、リモートワークの普及とともに、単なる執務空間からコミュニケーションやイノベーションの場へとオフィスを再構築する動きが進んだことや、シェアオフィスの普及などから、オフィス家具の需要は底堅く推移いたしました。また、前連結会計年度から上昇傾向にあった主材料である鋼材価格は、当連結会計年度においても高騰いたしました。

このような状況を反映して、当社は鋼製物置及びオフィス家具の製品価格を2023年1月に値上げいたしました。一方で、当社は材料・諸資材の価格高騰の影響を吸収すべく、製品価格の値上げによる出荷の落ち込みを最小限に抑えるための営業活動の推進、配送リードタイムの短縮など物流体制の効率化、生産活動の改善・合理化などに取り組み、収益力の強化を図ってまいりました。また、2023年1月にレイアウト・配線・オプションが自由に選択でき、働き方に合わせてフレキシブルに対応できるデスク「Leggero（レジェロ）」を発売、用途に合わせた柔軟な拡張性を備えたパーソナルロッカー「iprea（イブリア）」に新たなサイズ・タイプ・オプションを追加し、オフィス家具製品のラインナップを拡充いたしました。

この結果、当連結会計年度の経営成績は、売上高41,824百万円（前期比6.8%増）、営業利益2,754百万円（前期比45.7%増）、経常利益3,106百万円（前期比35.9%増）、親会社株主に帰属する当期純利益1,970百万円（前期比29.6%増）となりました。なお、2023年3月に判明した当社が生産する事務用椅子「SWIN（スウィン）」製品の製造不良を受け、同年4月に製品リコールの届出を行ったことから、当連結会計年度において製品補償引当金繰入額181百万円を特別損失に計上しております。

## ・2023年7月期実績

売上高：増収 価格改定効果の影響

損益：増益 価格改定による増収・原価率改善の影響

（単位：百万円）	実績	前期比較	予想比較（注）
売上高	41,824	+2,671 (+6.8%)	575 ( 1.4%)
営業利益 [営業利益率]	2,754 [6.6%]	+863 (+45.7%)	+14 (+0.5%)
経常利益 [経常利益率]	3,106 [7.4%]	+820 (+35.9%)	+6 (+0.2%)
親会社株主に帰属する 当期純利益	1,970	+449 (+29.6%)	169 ( 7.9%)

（注）予想比較は、2023年6月5日に公表した連結業績予想値との比較であります。



a. 売上高

売上高は、価格改定効果等の影響を受けて、鋼製物置事業及びオフィス家具事業が増収となったことから、前期に比べ2,671百万円増加の41,824百万円（前期比6.8%増）を計上いたしました。

b. 営業利益・経常利益

営業利益は、前期に比べ863百万円増加の2,754百万円（前期比45.7%増）を計上いたしました。増収効果による利益押し上げ要因等により、営業利益は増益となりました。営業外損益は、前期の395百万円の利益（純額）に対し、作業くず売却益の減少等により前期に比べ43百万円減少して352百万円の利益（純額）となりました。この結果、経常利益は、前期に比べ820百万円増加の3,106百万円（前期比35.9%増）を計上いたしました。

c. 税金等調整前当期純利益

特別損失に製品補償引当金繰入額を計上したことから、特別損益は前期の105百万円の損失（純額）に対し206百万円の損失（純額）となりました。この結果、税金等調整前当期純利益は、前期に比べ718百万円増加の2,899百万円（前期比32.9%増）を計上いたしました。

d. 親会社株主に帰属する当期純利益

法人税等費用は、前期の660百万円に対し928百万円となり、税効果会計適用後の法人税等の負担率は32.0%となりました。この結果、親会社株主に帰属する当期純利益は、前期に比べ449百万円増加の1,970百万円（前期比29.6%増）を計上いたしました。

なお、1株当たり当期純利益金額は、前期の92円30銭に対し119円54銭となり、自己資本利益率は4.7%（前期比0.9ポイント増）となりました。

e. セグメントの経営成績

当社グループは、「鋼製物置」「オフィス家具」の2つの報告セグメントに区分して評価、開示しております。セグメントの経営成績は、次のとおりであります。

・2023年7月期 セグメント情報

セグメントの名称	売上高 (百万円)	セグメント利益 (百万円)
鋼製物置	29,490 (+4.5%)	3,207 (+13.4%)
オフィス家具	12,341 (+12.9%)	561 ( - %)

鋼製物置事業及びオフィス家具事業の売上高については、価格転嫁が進んだことから、いずれも増収となりました。利益については、材料価格の高騰等がありましたが、増収となったこと、生産・物流コストの削減に努めたことなどから、いずれも増益となりました。

(鋼製物置)

鋼製物置事業の売上高は29,490百万円（前期比4.5%増）、セグメント利益は3,207百万円（前期比13.4%増）を計上いたしました。売上高は前期に比べ1,262百万円の増収となり、利益は前期に379百万円の増益となりました。

当連結会計年度における新たな活用事例は、以下のとおりであります。

- ・ガレージゴルフ：イナバ倉庫とガレージを活用し、シミュレーションゴルフと組み合わせ。
- ・セルフ式ドッグスパ店舗：二重構造物置「ナイソー」を採用。

(オフィス家具)

オフィス家具事業の売上高は12,341百万円(前期比12.9%増)、セグメント利益は561百万円(前期は43百万円の利益)を計上いたしました。売上高は前期に比べ1,408百万円の増収となり、利益は前期に比べ518百万円の増益となりました。

当連結会計年度における新製品等は、以下のとおりであります。

- ・「Leggero(レジェロ)」:2023年1月発売。レイアウト・配線・オプションが自由に選択でき、働き方に合わせてフレキシブルに対応できるデスク。ワイヤリング機能にも優れ、細くスタイリッシュな脚部の内部に配線を通し、すっきりとした外観を保つ。
- ・「Iprea(イプリア)」:2023年1月発売。新たなサイズ・タイプ・オプションを追加し、バリエーションを拡充。

f. 予想との比較

当連結会計年度の予想に対する実績は、次のとおりであります。

(単位:百万円)	予想(注)	実績	達成率
売上高	42,400	41,824	98.6%
営業利益	2,740	2,754	100.5%
経常利益 (経常利益率)	3,100 (7.3%)	3,106 (7.4%)	100.2%
親会社株主に帰属する 当期純利益	2,140	1,970	92.1%
減価償却前営業利益 (減価償却前営業利益率)	4,547 (10.7%)	4,583 (11.0%)	100.8%

(注) 予想は、2023年6月5日に公表した連結業績予想値等であります。

当連結会計年度の予想に対し、売上高は41,824百万円(達成率98.6%)、営業利益は2,754百万円(達成率100.5%)、経常利益は3,106百万円(達成率100.2%)、親会社株主に帰属する当期純利益は1,970百万円(達成率92.1%)となりました。

2022年7月に鋼製物置の価格改定を実施いたしました。当該価格改定前の駆け込み需要の反動に伴う受注の減少が想定以上であったことから、売上高は予想を下回りました。損益につきましては、売上総利益率や販管費率の改善により、営業利益及び経常利益は予想を上回りましたが、親会社株主に帰属する当期純利益は、特別賞与・製品補償引当金等を損金不算入処理した影響により法人税等費用が増加したことから、予想を下回りました。

なお、経営指標については、売上高経常利益率7.4%(予想比0.1ポイント増)、減価償却前営業利益は4,583百万円(達成率100.8%)、売上高減価償却前営業利益率11.0%(予想比0.3ポイント増)となりました。

財政状態の状況

当連結会計年度末における財政状態は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (百万円)	当連結会計年度 (百万円)	増減 (百万円)
流動資産	30,878	31,179	301
固定資産	28,468	27,967	500
資産合計	59,346	59,147	199
流動負債	15,880	13,832	2,048
固定負債	2,699	2,879	179
負債合計	18,580	16,711	1,868
純資産	40,766	42,435	1,669

(資産)

流動資産は、前連結会計年度末に比べ301百万円増加して31,179百万円となりました。主な変動要因は、現金及び預金の増加842百万円、受取手形及び売掛金の減少996百万円、電子記録債権の減少210百万円、商品及び製品の増加744百万円であります。固定資産は、前連結会計年度末に比べ500百万円減少して27,967百万円となりました。主な変動要因は、減価償却費の発生による有形固定資産の減少816百万円であります。

この結果、資産合計は59,147百万円となり、前連結会計年度末に比べ199百万円減少いたしました。

(負債)

流動負債は、前連結会計年度末に比べ2,048百万円減少して13,832百万円となりました。主な変動要因は、支払手形及び買掛金の減少1,887百万円、未払法人税等の増加570百万円、流動負債のその他に含まれている未払金の減少452百万円及び未払消費税の減少234百万円であります。固定負債は、前連結会計年度末に比べ179百万円増加して2,879百万円となりました。主な変動要因は、退職給付に係る負債の増加127百万円であります。

この結果、負債合計は16,711百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,868百万円減少いたしました。

(純資産)

純資産は、前連結会計年度末に比べ1,669百万円増加して42,435百万円となりました。主な変動要因は、配当金支払による利益剰余金の減少431百万円、親会社株主に帰属する当期純利益の計上による利益剰余金の増加1,970百万円であります。

この結果、自己資本比率は、前連結会計年度末に比べ3.0ポイント増加して71.7%となりました。

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842百万円増加して16,054百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況は、次のとおりであります。

科目	前連結会計年度(百万円)	当連結会計年度(百万円)
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,086	2,975
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,218	1,699
財務活動によるキャッシュ・フロー	532	434
現金及び現金同等物の期末残高	15,211	16,054
借入金・社債期末残高	-	-

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは、2,975百万円の収入(前連結会計年度は3,086百万円の収入)となりました。この主な要因は、税金等調整前当期純利益の計上2,899百万円、減価償却費の発生1,852百万円及び売上債権の減少額1,206百万円による収入と、棚卸資産の増加額542百万円、仕入債務の減少額1,731百万円及び法人税等の支払額437百万円の支出によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは、1,699百万円の支出(前連結会計年度は2,218百万円の支出)となりました。この主な要因は、定期預金の払戻2,000百万円及び投資有価証券の償還400百万円による収入と、定期預金の預入2,000百万円、有形固定資産の取得1,495百万円及び投資有価証券の取得502百万円の支出によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは、434百万円の支出(前連結会計年度は532百万円の支出)となりました。この主な要因は、配当金の支払額431百万円の支出によるものであります。

(2) 生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

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

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)	前期比(%)
鋼製物置(百万円)	28,103	108.1
オフィス家具(百万円)	5,933	119.4
合計(百万円)	34,037	109.9

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

b. 受注実績

当社は、原則として見込生産を主体とする生産方式を採っておりますが、オフィス家具の一部について、OEM先に対し受注生産を行っております。

セグメントの名称	受注高(百万円)	前期比(%)	受注残高(百万円)	前期比(%)
オフィス家具	2,570	104.3	144	40.7

(注)1.金額は販売価格によっております。

c. 販売実績

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

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)	前期比(%)
鋼製物置(百万円)	29,484	104.5
オフィス家具(百万円)	12,339	112.9
合計(百万円)	41,824	106.8

(注)1.セグメント間の取引は、相殺消去しております。

2.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8月1日 至 2022年7月31日)		当連結会計年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)	
	金額(百万円)	割合(%)	金額(百万円)	割合(%)
ユアサ商事株式会社	11,387	29.1	12,183	29.1

(3) 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経営成績等の状況に関する分析・検討内容は、次のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

・当連結会計年度の経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

経営成績の詳細については、「(1) 経営成績等の状況の概要」に記載のとおりであります。

財政状態の状況に関する認識及び分析・検討内容

財政状態の詳細については、「(1) 経営成績等の状況の概要」に記載のとおりであります。

キャッシュ・フローの状況に関する認識及び分析・検討内容

キャッシュ・フローの詳細については、「(1) 経営成績等の状況の概要」に記載のとおりであります。

(キャッシュ・フロー指標のトレンド)

	2019年7月期	2020年7月期	2021年7月期	2022年7月期	2023年7月期
自己資本比率(%)	71.9	72.4	70.4	68.7	71.7
時価ベースの自己資本比率(%)	45.9	39.9	42.1	36.6	42.7
債務償還年数(年)	0.2	0.3	0.2	0.3	0.3
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)	1,824.4	1,236.0	2,353.7	1,196.6	1,066.3

(注) 自己資本比率：純資産 / 総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額 / 総資産

債務償還年数：有利子負債 / 営業キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：営業キャッシュ・フロー / 利払い

\* 各指標は、いずれも連結ベースの財務数値により算出しております。

\* 株式時価総額は、期末株価終値 × 期末発行済株式総数（自己株式控除後）により算出しております。

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

\* 営業キャッシュ・フロー及び利払いは、連結キャッシュ・フロー計算書に記載の「営業活動によるキャッシュ・フロー」及び「利息の支払額」等を使用しております。

資金の源泉と流動性

当社グループは、資金需要を満たすための資金は、原則として営業活動によるキャッシュ・フローを財源とし、自己資金又は銀行借入により調達する方針であります。資金調達の際には、適切な手元資金の水準、期間及び金利等の調達条件、自己資本比率といった財務諸表への影響度を総合的に勘案したうえで、最適な資本構成を目指して実施いたします。

当連結会計年度末現在において、当社グループは総額16,054百万円の現金及び現金同等物を保有しております。また、当連結会計年度末において借入金はありませんが、当連結会計年度末現在において、当社グループは総額7,350百万円の当座貸越契約を複数の金融機関との間で締結しております。

資金の配分については、円滑な事業活動及び安全性を確保するための手元資金を確保しつつ、企業価値向上に資する配分に努めております。企業価値向上のための資金配分については、設備投資を推進するとともに、適切な株主還元を実行してまいります。

株主還元は経営における重要課題と考えており、安定的配当を確保しつつ、経営体質の強化を図るための内部留保や業績等を総合的に勘案し、状況に応じた株主還元を実施いたします。当社の配当政策については、「第4 提出会社の状況 3 配当政策」に記載のとおりであります。

#### 設備投資と減価償却費

当社グループは、設備投資を成長の源泉と捉え、生産能力の強化、生産の合理化及び品質向上等の強化のため必要な設備投資を積極的に行っております。

当連結会計年度は、柏工場・生産設備の更新などの設備投資を実施いたしました。当連結会計年度の設備投資額は1,018百万円であり、全額自己資金で対応しております。

なお、当連結会計年度における減価償却費（無形固定資産を含む。）は、前期に比べ107百万円減少して1,852百万円となりました。有形固定資産の減価償却費は1,751百万円であり、前期に比べ142百万円減少しております。前期差の主な要因は、金型に関する償却の減少であります。

#### (4) 経営成績等に重要な影響を与える要因について

「3 事業等のリスク」に記載しております。

#### (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る会計基準に基づいて作成されております。この連結財務諸表を作成するために、会計方針の選択、資産・負債及び収益・費用の報告金額並びに開示に影響を与える見積りを行っております。経営者は、これらの見積りについて過去の経験・実績や現在及び見込まれる経済状況など勘案し、合理的に判断しておりますが、実際の結果は見積りの不確実性があるため、これらの見積りと異なる結果になる場合があります。

当社グループの連結財務諸表で採用する重要な会計方針等、会計上の見積り及び見積りに用いた仮定については「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項(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。また、特に以下の重要な会計方針及び見積りの適用が、その作成において用いられる見積り及び予測により、当社グループの連結財務諸表に大きな影響を及ぼすと考えております。

#### (繰延税金資産)

当社グループは、将来の課税所得に関するものを含めた様々な予測・仮定に基づいて繰延税金資産を計上しており、実際の結果がかかる予測・仮定とは異なる可能性があります。また、将来の課税所得に関する予測・課税に基づいて、当社又は連結子会社が繰延税金資産の一部又は全部の回収ができないと判断した場合、当社グループの繰延税金資産は減額され、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。繰延税金資産の詳細については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項(重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

#### 5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

## 6【研究開発活動】

当連結会計年度の研究開発費は、総額284百万円（各セグメントに配分していない全社費用56百万円含む）となりました。

当社グループの研究開発活動は、独自性・品質性・合理性という設計思想のもとに、他部門とのコラボレーションを意識したチーム編成を行い、人と地球に優しく、より高品質な製品開発を目指し、研究開発に取り組んでおります。また、再生資源の利用促進を目指し、パーツごとの解体・分別が容易な「分別設計」を導入するなど、素材のみならず設計においても環境への配慮を行っております。主要な部品、部材には、分別のための材質表示を行い、リサイクルしやすく、ゴミ減量化にも資する生産活動の実現に努めております。

当連結会計年度のセグメントごとの主な研究成果は、次のとおりであります。

### （鋼製物置）

鋼製物置セグメントについては、2023年9月に軽量鉄骨構造を用いることにより積雪地でも庫内柱のない大空間を実現した「T A F R A G E（タフレイジ）WG」をガレージ・シリーズに追加し、大型製品のラインナップ充実を図りました。最大で自動車2台分の開口幅を持つ電動オーバースライドドアタイプのほか、2024年1月には電動シャッタータイプのラインナップ追加を予定しております。

また、市場で評価をいただいている意匠性に優れた高級ガレージ「A R C I A（アルシア）DR」のデザインコンセプトを取り入れ、防犯性を高めたバイク用ガレージ「A R C I A F I T（アルシアフィット）DM」を2023年9月に発売いたしました。多様化する顧客ニーズに対応することで、バイク収納市場において更なる顧客層の獲得に努めてまいります。

今後の開発については、「安全からより安心へ」のキーワードのもと、環境課題や甚大化する自然災害に対する社会的要請に応えられる製品の開発に取り組むとともに、大型製品を中心とした新たな用途開発にも注力してまいります。

当連結会計年度における当セグメントに直接かかる研究開発費は、134百万円となりました。

### （オフィス家具）

オフィス家具セグメントについては、2023年1月にシンプルで軽快感があるデザイン性を持つ単体デスク「L e g g e r o（レジェロ）」を発売いたしました。「L e g g e r o（レジェロ）」は、細くスタイリッシュな脚でありながら配線機能を備えており、従来の執務業務からフリーアドレスやオンラインミーティングなど、働き方に合わせてフレキシブルに対応できるデスクとして開発いたしました。1人用デスクは、天板1枚と脚4本のみの基本構造となっており、材料の削減や輸送コスト削減による環境負荷低減に配慮した製品となっております。

また、2023年1月にパーソナルロッカー「i p r e a（イブリア）」に省スペースで8人分の収納が可能な複数人数タイプや、1台で扉付きロッカーと上着が掛けられるワードローブが一体となったタイプ等を追加し、ラインナップを充実させました。

いずれも、グリーン購入法に対応した環境配慮型家具となっております。

今後も働き方の変化に柔軟かつ迅速に対応できるよう、地球環境に配慮したオフィス家具の開発を進めてまいります。

当連結会計年度における当セグメントに直接かかる研究開発費は、93百万円となりました。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当社グループでは、生産能力の強化、生産の合理化、品質向上及び事業競争力の強化のため、必要な設備投資を行っております。

当連結会計年度の設備投資額は総額1,018百万円（無形固定資産含む）であり、設備投資の内訳は、鋼製物置事業479百万円、オフィス家具事業26百万円、その他（共通）511百万円であります。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

##### (1) 提出会社

2023年7月31日現在

事業所 （所在地）	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額（百万円）					従業員数 （人）
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 （面積㎡）	その他	合計	
本社、本社倉庫及び 東京営業所 （東京都大田区）	鋼製物置 オフィス家具 全社（共通）	統括業務施設 販売・物流設備	512	6	1,463 (5,552)	28	2,011	102
名古屋営業所及び 犬山配送センター 犬山工場 （愛知県犬山市）	鋼製物置 オフィス家具	販売・物流設備 生産設備	920	1,595	2,170 (130,383) <635>	298	4,984	370
千葉営業所及び 柏配送センター 柏工場 （千葉県柏市）	鋼製物置 オフィス家具	販売・物流設備 生産設備	906	1,541	3,454 (98,033)	28	5,930	262
大阪営業所及び 大阪配送センター （兵庫県西宮市） 他11事業所	鋼製物置 オフィス家具	販売・物流設備	779	10	3,175 (30,549)	2	3,967	54
富岡工場 （群馬県富岡市）	鋼製物置 全社（共通）	生産設備 メガソーラー設備	3,461	1,072	1,149 (294,519)	25	5,709	98

（注）1．土地欄の< >は、賃借中のもので外数であります。

- 2．本社、本社倉庫及び東京営業所は、土地及び建物並びにその他の有形固定資産が一体となっており、分離することが困難なため、本社に含めて記載しております。
- 3．犬山工場と名古屋営業所及び犬山配送センターは、土地及び建物並びにその他の有形固定資産が一体となっており、分離することが困難なため、犬山工場に含めて記載しております。
- 4．柏工場と千葉営業所及び柏配送センターは、土地及び建物並びにその他の有形固定資産が一体となっており、分離することが困難なため、柏工場に含めて記載しております。
- 5．上記の他、岡山配送センターを始めとする11配送センターについては、設備等を含め業務を全面委託しております。
- 6．犬山地区の従業員寮等福利厚生施設については、所在地の事業所に含めて記載しております。
- 7．富岡地区の従業員寮等福利厚生施設については、所在地の事業所に含めて記載しております。

##### (2) 国内子会社

重要性が乏しいため、記載を省略しております。



### 3【設備の新設、除却等の計画】

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

#### (1) 重要な設備の新設等

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	投資予定金額		資金調達 方法	着手及び完了予定年月		完成後の 増加能力
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了	
提出会社	犬山工場 (愛知県 犬山市)	鋼製物置	生産設備の 新設	3,099	208	自己資金	2023年2月	2024年7月	(注)

(注) 上記の生産設備は、主に能力増強投資であります。完成後の増加能力につきましては、合理的な算出が困難なため、記載を省略しております

#### (2) 重要な設備の除却等

生産能力に著しい影響を及ぼす設備の除却等は、計画しておりません。

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	40,000,000
計	40,000,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2023年7月31日)	提出日現在 発行数(株) (2023年10月20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	17,922,429	17,922,429	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	17,922,429	17,922,429	-	-

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
1998年9月18日 (注)	2,987,071	17,922,429	-	1,132,048	-	763,500

(注) 株式分割(1株につき1.2株の割合)

(5) 【所有者別状況】

2023年7月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							単元未満株式の状況(株)	
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	13	24	182	74	31	20,934	21,258	-
所有株式数(単元)	-	22,351	1,590	50,971	5,434	67	98,751	179,164	6,029
所有株式数の割合(%)	-	12.47	0.88	28.44	3.03	0.03	55.11	100.00	-

(注) 1. 自己株式1,231,036株は「個人その他」に12,310単元及び「単元未満株式の状況」に36株含まれております。

2. 「金融機関」には、取締役(ただし、社外取締役を除く)を対象とする株式報酬制度に係る信託が保有する当社株式205,300株(2,053単元)が含まれております。

3. 「その他の法人」には株式会社証券保管振替機構名義の株式が4単元含まれております。

4. 上記割合は、小数点第3位以下を切り捨てて表示しております。

(6) 【大株主の状況】

2023年7月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社イナバホールディングス	東京都大田区矢口2丁目5-25	4,433	26.55
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2丁目11番3号	875	5.24
稲葉 明	横浜市港北区	526	3.15
稲葉 茂	東京都世田谷区	509	3.05
稲葉製作所取引先持株会	東京都大田区矢口2丁目5-25	481	2.88
秋本 千恵子	東京都品川区	475	2.85
稲葉 進	横浜市港北区	448	2.68
株式会社りそな銀行	大阪市中央区備後町2丁目2-1	411	2.46
稲葉 常雄	東京都大田区	376	2.25
第一生命保険株式会社	東京都千代田区有楽町1丁目13-1	350	2.09
計	-	8,887	53.24

(注) 1. 株式会社イナバホールディングスは、当社取締役会長 稲葉 明の親族の財産保全会社であります。

2. 当社は、自己株式を1,231,036株保有しておりますが、大株主の状況からは除外しております。

3. 当社は、取締役(ただし、社外取締役を除く)を対象とする信託を通じた株式報酬制度を導入しております。当該信託が保有する当社株式については、連結財務諸表上は自己株式として処理しておりますが、上記割合の算定においては、当該株式を控除していません。

4. 上記所有株式数は、千株未満を切り捨てて表示しております。上記割合は、小数点第3位以下を切り捨てて表示しております。

(7)【議決権の状況】

【発行済株式】

2023年7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)	普通株式 1,231,000	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 16,685,400	166,854	-
単元未満株式	普通株式 6,029	-	1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	17,922,429	-	-
総株主の議決権	-	166,854	-

(注) 「完全議決権株式(その他)」には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が400株(議決権4個)及び取締役(ただし、社外取締役を除く)を対象とする株式報酬制度に係る信託が保有する当社株式205,300株が含まれております。

【自己株式等】

2023年7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 (%)
株式会社稲葉製作所	東京都大田区矢口 2丁目5-25	1,231,000	-	1,231,000	6.86
計	-	1,231,000	-	1,231,000	6.86

(注) 上記のほか、取締役(ただし、社外取締役を除く)を対象とする株式報酬制度に係る信託が保有する当社株式205,300株を連結財務諸表上及び財務諸表上、自己株式として処理しております。上記割合は、小数点第3位以下を切り捨てて表示しております。

(8)【役員・従業員株式所有制度の内容】

役員向け株式報酬制度の概要

当社は、2016年10月20日開催の定時株主総会の決議に基づき、当社取締役(ただし、社外取締役を除く)に対し、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て、信託を活用した株式報酬制度を導入しております。

本制度は、当社が指定する信託(以下、「本信託」という)に金銭を信託し、本信託において当社普通株式(以下、「当社株式」という)の取得を行い、取締役に対して当社取締役会が定める株式交付規程に従って付与されるポイント数に応じ、当社株式及び当社株式を売却換金した金銭が本信託を通じて交付される株式報酬制度であります。

なお、取締役が当社株式の交付を受ける時期は、原則として取締役の退任時であります。

役員向け株式報酬制度により対象取締役に取得させる予定の株式の総数  
本信託が取得する当社株式の上限は300,000株としております。

当該制度における受益権その他の権利を受けることができる者の範囲  
取締役のうち受益者要件を充足する者

## 2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転 を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他 (株式報酬制度に係る信託への売却自己株式)	98,700	141,803	-	-
保有自己株式数(注)	1,231,036	-	1,231,036	-

- (注) 1. 当事業年度における「その他(株式報酬制度に係る信託への売却自己株式)」は、2022年9月12日開催の取締役会決議及び2023年1月14日開催の取締役会決議に基づき実施した、株式報酬制度における自己株式の処分であります。
2. 当事業年度及び当期間における保有自己株式数には、取締役(ただし、社外取締役を除く)を対象とする株式報酬制度に係る信託が保有する当社株式(当事業年度205,300株、当期間205,300株)は含めておりません。
3. 当期間における保有自己株式数には、2023年10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による株式は含まれておりません。

### 3【配当政策】

当社は、株主の皆様への利益還元を重要な経営政策の一つと考え、安定配当を維持向上させることを基本と考えており、将来の事業展開や経営環境の変化に対応するために必要な内部留保及び業績等を勘案し、配当を決定しております。

当社は、持続的な成長と企業価値の向上のため、生産革新や積極的な設備投資が重要であると認識しており、それを行うことが株主共通の利益に資すると考えております。この基本的な考えのもと、配当については、安定的かつ継続的な配当に努めてまいります。

また、当社の配当は、中間配当及び期末配当の年2回を基本的な方針としており、中間配当は取締役会で決議し、期末配当は定時株主総会で決議しております。

内部留保金については、経営体質の充実や将来の事業展開等に役立てることとしております。当社は、会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会の決議をもって中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

当事業年度の配当は、中間配当（1株当たり13円）と期末配当（1株当たり23円）を合わせて、1株につき年36円の配当を実施いたします。なお、期末配当には、普通配当13円とは別に特別配当10円が含まれております。

当事業年度の配当は、次のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額（千円）	1株当たり配当額（円）
2023年3月17日 取締役会決議	216,017	13.00
2023年10月20日 定時株主総会決議	383,902	23.00

（注）1．2023年3月17日開催の取締役会決議による配当金の総額には、取締役（ただし、社外取締役を除く）を対象とする株式報酬制度に係る信託が保有する当社株式に対する配当金1,697千円が含まれております。

2．2023年10月20日開催の定時株主総会決議による配当金の総額には、取締役（ただし、社外取締役を除く）を対象とする株式報酬制度に係る信託が保有する当社株式に対する配当金4,721千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】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社グループは、持続的な成長及び中長期的な企業価値向上を図る観点から、次の基本的な考え方に沿って、コーポレート・ガバナンスの強化、充実に取り組んでおります。

- ・当社は株主の権利を尊重し、平等性の確保に取り組めます。
- ・株主、顧客、社員、事業パートナー、及び地域社会をはじめとしたさまざまなステークホルダーと適切な協働に努めます。
- ・会社情報の適切な開示と企業経営の透明性の確保に努めます。
- ・取締役会による業務執行の監督機能の実効性確保に努めます。
- ・持続的な成長及び中長期的な企業価値向上に資するよう株主等との間で建設的な対話を行います。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方に基づき、監査役会設置会社を選択し、各監査役が独立した立場から取締役の職務執行を監査する体制が経営の効率性と健全性を確保することに有効であると判断しております。コーポレート・ガバナンス体制としては、株主総会、取締役会、監査役会に加え、指名報酬委員会を設置し、重要事項の審議・検討を通じてガバナンスの向上を図っており、現体制が有用と判断し採用しております。

#### a. 取締役会

当社の取締役会は、取締役9名（うち社外取締役2名）で構成されており、法令及び定款に定められた事項、主要職務権限基準及び関係会社管理規程等に基づき取締役会決定事項に該当する経営上、営業上等の重要な案件について十分な検討のうえ決議するとともに、事業計画の遂行状況、製品開発の進捗状況、財務・法務に関する重要事項などについても議論し対応等を審議しております。

取締役会は、原則毎月1回開催するほか必要に応じて随時開催いたします。当事業年度においては、合計13回開催いたしました。

当事業年度における各取締役の出席状況は、以下のとおりであります。

地位 (2023年7月31日現在)	氏名	出席回数	開催回数
代表取締役会長	稲葉 明	13回	13回
代表取締役社長（議長）	稲葉 裕次郎	13回	13回
専務取締役	森田 泰満	13回	13回
常務取締役	佐伯 則和	13回	13回
常務取締役	杉山 治	13回	13回
取締役	小見山 雅彦	13回	13回
取締役	堀川 朋樹	13回	13回
取締役	武田 浩	13回	13回
取締役	田中 茂樹	13回	13回
社外取締役	三村 勝也	13回	13回
社外取締役	野崎 清二郎	13回	13回

（注）上記の取締役会の開催回数のほか、会社法第370条及び定款の規定に基づき、取締役会決議があったものとみなす書面決議が3回ありました。

#### b. 監査役会

当社の監査役会は監査役3名（うち社外監査役2名）で構成されており、監査方針と業務分担を定め、各監査役がそれに従い取締役会に出席するとともに、監査役監査基準に則り、公正・客観的な立場から監査を実施し、取締役の業務執行を十分に監視できる体制としております。

監査役会は、原則毎月1回開催するほか必要に応じて随時開催いたします。当事業年度においては、合計14回開催いたしました。

また、監査役3名と社外取締役2名により構成される社外役員連絡会を設置し、経営上の重要事項に等について情報共有を行うとともに、必要に応じ代表取締役社長、各社内取締役・執行役員、会計監査人及び内部監査室等と面談し、当社グループの現状や課題認識等に関して情報共有・意見交換を行っております。当事業年度においては、合計12回開催いたしました。

当事業年度における監査役等の出席状況は、「(3) 監査の状況 監査役監査の状況」に記載しております。

c. 指名報酬委員会

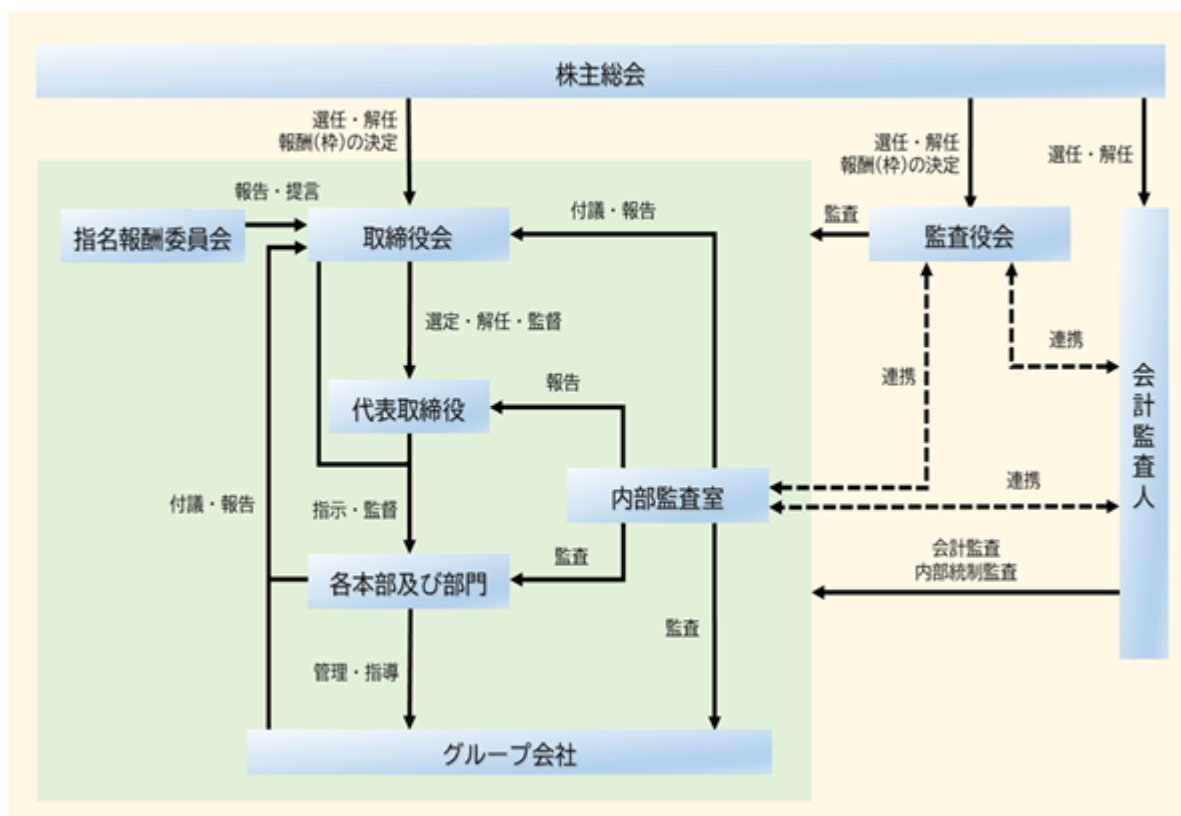
当社は、取締役の指名報酬等の決定に対する透明性と公正性を高めるため、指名報酬委員会を設置しております。指名報酬委員会は、社外取締役2名、代表取締役並びに人事担当取締役で構成されており、年1回以上開催することとしております。取締役会の付議に先立って取締役の指名報酬等に係る事項について事前協議を行っております。

当事業年度における各委員の出席状況は、以下のとおりであります。

地位 (2023年7月31日現在)	氏名	出席回数	開催回数
代表取締役会長	稲葉 明	3回	3回
代表取締役社長(委員長)	稲葉 裕次郎	3回	3回
常務取締役	杉山 治	3回	3回
社外取締役	三村 勝也	3回	3回
社外取締役	野崎 清二郎	3回	3回

当社のコーポレート・ガバナンス体制は、以下のとおりであります。

コーポレートガバナンス体制





#### 企業統治に関するその他の事項

当社の内部統制システムにつきましては、社外取締役が独立・公正な立場から当社の業務執行を監督し、また経営や財務等に相応の見識を有する社外監査役2名及び当社業務に精通した常勤監査役が会計監査人及び内部監査部門である内部監査室と連携して厳格な監査を実施しております。

当社グループは、会社法及び会社法施行規則等に基づき、以下のとおり、当社の業務の適正性を確保するための内部統制システムの構築の基本方針を定め、かかる体制の下で会社の業務の適法性・効率性の確保並びにリスクの管理に努めるとともに、環境の変化に応じて不断の見直しを行い、その改善・充実を図ることとしております。

#### a. 当社グループの取締役・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

当社グループ全役員及び従業員が法令・定款及び社会規範を遵守し、かつ社会的責任を果たすため、「企業行動憲章」及び「行動指針」を定め、グループ全役員及び従業員の企業活動の原点とすることを徹底しております。また、「コンプライアンス基本規程」を制定しコンプライアンス体制の確立を図っております。

当社取締役の職務の執行が、コンプライアンス上有効に機能することを確保する体制として、監査役会を置いております。監査役会は、監査役監査基準に則り、取締役の業務執行の適法性、妥当性に関して公正・客観的な立場から監査を実施しております。社外監査役は、業務執行者からの独立性が確保できる等を勘案し、有識者を起用しております。監査役は、取締役会に出席するほか、意思決定の過程及び業務の執行状況を把握するため、重要な会議等に出席することができるものとし、必要があると認めるときは、意見を述べるができます。また、全ての稟議書その他業務執行に関する重要な書類の閲覧が可能であり、取締役の業務執行状況を十分に監査・監督可能な体制としております。

当社取締役会は、取締役会規則における付議・報告基準に則り、会社の業務執行を決定しております。代表取締役社長及び各取締役は、社内規則、取締役会決議に則り、職務を執行するとともに、執行状況を取締役会において報告するものとし、その職務執行状況は、監査役の監査を受けております。

当社使用人の職務の執行がコンプライアンス上有効に機能することを確保するため、業務の重要事項を決定する営業会議、生産会議及び技術会議には、原則として取締役及び情報取扱責任者が出席し、情報の共有化による部門間の連携と相互間の牽制を図るとともに、会議内容における開示情報の有無も確認しております。なお、会議議事録、会議資料は監査役会へ提出しております。

代表取締役社長の直轄機関として内部監査室を置き、計画的に本社各部・工場・営業所・配送センター・関係会社等の監査を実施しております。内部監査室長は、監査結果を代表取締役社長に報告を行い、代表取締役社長から改善指示、指導がなされ、業務執行の公正性や透明性の確保に寄与する体制としております。

当社グループは、コンプライアンス体制の充実・強化を補完するために内部通報体制を設け、役員及び従業員等は、社内においてコンプライアンス違反行為が行われ又は行われようとしていることに気がついたときは、内部監査室に通報しなければならないと定めております。会社は、通報内容を秘守し、通報者に対して不利益な扱いを行いません。

上記の体制の当社グループ社内への浸透を徹底するため、当社の電子掲示板に内部統制システムの基本方針及び関連諸規程を掲示するほか、各拠点・子会社に配付のうえ、適宜教育指導を行っております。

#### b. 当社グループの損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社は、リスク管理全体を統括するため、「リスク管理規程」を制定し、組織横断的リスクの監査並びに全社的対応は総務部が内部監査室と連携をとりながら行い、各部門の所管業務に付随するリスク管理は当該部門が適時適切な対応を行う体制を構築しております。

各部門の長である役員及び従業員は、平時においてはそれぞれの自部門の担当職務の業務内容を整理し、内在するリスクを把握、分析、評価の上、適切な対策を実施しております。同規程に定める経営危機が発生した場合には、社長を本部長とする対策本部を設置し、迅速な対応を行い損害の拡大を防止し、これを最小限に止める体制を整えております。

子会社のリスク管理の状況については、内部監査室が監査を行い、また、「関係会社管理規程」に定める担当取締役は、同規程に基づく当社への決裁・報告制度により子会社のリスク管理を行う体制としております。

c. 当社グループの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

当社グループは、取締役・使用人の役割分担、業務分掌、指揮命令系統を明示することにより、効率的な業務執行体制を図っており、組織図、職務分掌規程、職務権限規程、稟議規程等で示し、必要に応じ改訂を行っております。

業務の運営については、現在及び将来の事業環境を踏まえ各年度の予算を立案し、全社的な目標を設定し、定例の取締役会を原則毎月1回開催し、予算の進捗状況及び重要事項の決定並びに取締役の業務執行状況の監督等を行っております。また、適宜経営会議を開催し、絞り込んだテーマについて議論を行い、定例の取締役会での将来の議題となるべき事項等につき、方向性を見極め、課題の整理を行っております。

社内電子掲示板、社内メール等の社内使用ツールの統一を図り、ITを効率活用し情報の周知徹底を行っております。

また、子会社の効率的な業務執行体制の状況については、内部監査室が監査を行っております。

d. 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

当社は、法令及び社内規程の「稟議規程」「文書取扱規程」等に従い、取締役の職務執行に関わる情報を文書又は電磁的媒体に記録し、管理・保存しております。

取締役の職務執行に係る情報及びその保存、管理状況について、監査役は、適宜監査ないし査閲が出来ます。

e. 当社及び子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制

当社は、「関係会社管理規程」に基づき、子会社の自主性を尊重しながら円滑な情報交換とグループ活動を促進するため、適時、関係者による会議を開催しております。

「関係会社管理規程」に定める担当取締役は、同規程に基づく当社への決裁・報告制度により各子会社の経営管理を行うとともに、内部統制の実効性を高める施策を実施し、必要に応じて各子会社への指導・支援を行っております。

業務の運営については、当社と子会社間における不適切な取引又は会計処理を防止するため、当社の内部監査室、経理部門、関係会社管理部門及び監査役が連携し、十分な情報交換と対策の検討を行っております。

f. 監査役は、取締役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対する指示の実効性の確保に関する事項

当社は、内部監査室が監査役と連携を密にして対応しており、情報の共有、交換等により、現在は、補助すべき使用人を設置していません。必要に応じて、監査役の職務を補助すべき監査スタッフを設置可能とし、人事等については、取締役と監査役が意見交換を行って実施し、監査スタッフは監査役が指示した補助業務についてはもっぱら監査役の指揮命令に従わなければならないこととしております。

g. 監査役への報告体制及びその他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

当社グループの全役員及び従業員は、当社監査役から業務執行に関する事項について報告を求められたときは、速やかに適切な報告を行っております。

当社グループの全役員及び従業員は、法令等の違反行為等、当社又は当社の子会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実があることを発見したときは、直ちに当社の監査役又は監査役会に対して報告しております。

監査役は、取締役会の他、重要な意思決定の過程及び業務の執行状況を把握するため、社内の重要な会議に出席できるほか、主要な稟議書その他業務執行に関する重要な文書・通牒類を閲覧し、必要に応じて取締役又は使用人にその説明を求めることが出来ます。

内部監査室は、当社グループの内部監査の状況を監査役又は監査役会に報告しております。また、監査役は、会計監査人から会計監査内容について説明を受けるとともに、情報の交換を行うなど連携を図っております。

h. 監査役へ報告した者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

当社は、当社グループの監査役へ報告を行った当社グループの役員及び従業員に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨を当社グループの全役員及び従業員に周知徹底しております。

i . 監査役職務の執行について生ずる費用の前払い又は債務の処理に係る方針に関する事項

当社は、監査役がその職務の執行について、当社に対し、会社法第388条に基づく費用の前払い等の請求をしたときは、担当部署において審議の上、当該請求に係る費用又は債務が当該監査役職務の執行に必要でないとい認められた場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理しております。

j . 反社会的勢力排除に向けた体制整備

・反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方

当社は、反社会的勢力に屈することなく、「毅然とした態度」で「法律や社会ルールに則った解決」とすることを基本方針としております。

・反社会的勢力排除に向けた整備状況

当社は、役員及び社員の「行動指針」並びに「コンプライアンス基本規程」に反社会的勢力排除に向けた基本方針を示すとともに「反社会的勢力対応マニュアル」の制定等、社内体制を整備しております。

）対応統括部署

本社総務部が統括し、工場・営業所等は、各事業所の責任者が対応しております。

）外部と連携状況

所轄警察署・暴力追放運動推進センター・顧問弁護士等と連携し対応しております。

）反社会的勢力に関する情報の収集・管理状況

反社会的勢力に関する情報は、本社総務部において一元管理しております。

）対応マニュアル等の整備

「コンプライアンス基本規程」並びに反社会的勢力に対する基本方針を記載するとともに、「反社会的勢力対応マニュアル」を制定しております。

）社員への周知徹底

反社会的勢力に対する基本方針を「行動指針」に掲載し各事業所に掲示するとともに、社内電子掲示板に「コンプライアンス基本規程」及び「反社会的勢力対応マニュアル」を掲示しております。

責任限定契約の内容の概要

当社と各社外取締役及び各監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が規定する額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役又は監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意で重大な過失がないときに限られます。

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項の規定に基づき、当社及び連結子会社の取締役並びに監査役の全員（以下、役員等といいます）を被保険者と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。当該保険契約では、被保険者が会社の役員等の地位に基づき行った行為（不作為を含みます）に起因して損害賠償請求がなされたことにより、被保険者が被る損害賠償金や訴訟費用等が填補されることとなります。ただし、贈賄罪などの犯罪行為や意図的に違法行為を行った役員自身の損害等は補償対象外とすることにより、役員等の職務の執行の適正性が損なわれないように措置を講じております。なお、すべての保険料については、全額当社が負担しております。

取締役の定数

当社の取締役は、12名以内とする旨を定款で定めております。

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を定款に定めております。なお、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとしております。

株主総会の特別決議要件の変更

当社では、株主総会における円滑な意思決定を行うために、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に定めております。

取締役会で決議することができる株主総会決議事項

a. 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会決議によって中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。配当金の基準日について、中間配当は毎年1月31日の最終株主名簿に記載され又は記録された株主又は登録株式質権者に対し、配当することができる旨を定款に定めております。

b. 自己株式の取得

当社は、機動的な資本政策を行うため、会社法第165条第2項の規定により、取締役会決議によって自己株式を買受けることができる旨を定款に定めております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性12名 女性 - 名 ( 役員のうち女性の比率 - % )

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役会長	稲葉 明	1948年 1月17日生	1970年 3月 当社入社 1972年 6月 当社取締役経理課長 1976年 2月 当社取締役経理部長 1980年 7月 当社常務取締役 1987年 4月 当社専務取締役 1988年12月 当社取締役副社長 1990年12月 当社代表取締役副社長 1991年 2月 当社代表取締役社長 1994年 3月 イナインターナショナル株式会社代表取締役社長 1996年 4月 株式会社共進 代表取締役社長 2003年10月 当社代表取締役社長兼製造本部長 2005年10月 当社代表取締役社長 2008年10月 当社代表取締役社長兼製造本部長 2009年 7月 当社代表取締役社長 2011年10月 当社代表取締役社長兼製造本部長 2012年10月 当社代表取締役社長 2021年 9月 イナバクリエイト株式会社代表取締役社長 2021年10月 当社代表取締役会長 2023年10月 当社取締役会長(現任)	(注)4	526
代表取締役社長 兼営業本部長	稲葉 裕次郎	1976年 9月14日生	2000年 3月 当社入社 2009年 7月 当社生産革新推進室長 2011年10月 当社執行役員生産革新推進室長 2012年 8月 当社執行役員製造部長 2014年10月 当社執行役員技術部長 2015年10月 当社取締役技術部長 2017年10月 当社取締役技術本部副本部長 2018年 6月 当社取締役技術本部副本部長兼技術部長 2019年10月 当社常務取締役技術本部副本部長兼技術部長 2021年10月 当社代表取締役社長兼営業本部長(現任)	(注)4	14

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
専務取締役 製造本部長 兼犬山工場長	佐伯 則和	1956年11月20日生	1979年3月 当社入社 1992年5月 当社犬山工場技術課課長 2005年6月 当社犬山工場次長 2006年10月 当社執行役員犬山工場次長 2008年6月 当社執行役員犬山工場長 2011年10月 当社取締役犬山工場長 2020年10月 当社常務取締役製造本部長兼犬山工場長 2021年10月 当社常務取締役製造本部長 2021年12月 当社常務取締役製造本部長兼製造部長 2023年10月 当社専務取締役製造本部長兼犬山工場長(現任)	(注)4	4
専務取締役 管理本部長兼 総務部長兼法務室長	杉山 治	1958年12月2日生	1981年4月 株式会社三菱銀行(現株式会社三菱UFJ銀行)入社 2007年5月 株式会社三菱東京UFJ銀行(現株式会社三菱UFJ銀行)押上支社長 2010年7月 当社出向経理部次長 2011年7月 当社入社経理部次長 2011年10月 当社執行役員総務部次長兼法務室長 2012年10月 当社執行役員総務部長兼法務室長 2015年10月 当社取締役管理本部長兼総務部長兼法務室長 2016年10月 当社常務取締役管理本部長兼総務部長兼法務室長 2023年10月 当社専務取締役管理本部長兼総務部長兼法務室長(現任)	(注)4	8
取締役 営業部長	堀川 朋樹	1962年3月18日生	1987年4月 有限会社平田紙文具事務機入社 1991年1月 当社入社 2003年8月 当社福岡営業所所長 2009年7月 当社東京営業所所長 2011年8月 当社営業部長 2011年10月 当社執行役員営業部長 2016年10月 当社取締役営業部長(現任)	(注)4	4
取締役 経理部長	武田 浩	1960年11月26日生	1984年4月 株式会社協和銀行(現株式会社りそな銀行)入社 2012年4月 株式会社りそな銀行池袋エリア営業第一部営業部長 2014年3月 当社出向 内部監査室管理役 2014年9月 同 経理部次長 2015年3月 当社入社 経理部長 2015年10月 当社執行役員経理部長 2017年10月 当社上席執行役員経理部長 2021年10月 当社取締役経理部長(現任)	(注)4	1
取締役 製造部長兼 柏工場長	田中 茂樹	1966年6月27日生	1985年3月 王子化工株式会社入社 1989年7月 当社入社 2011年4月 当社犬山工場生産管理課長 2011年10月 当社犬山工場次長 2016年10月 当社執行役員犬山工場次長 2021年10月 当社取締役犬山工場長 2023年10月 当社取締役製造部長兼柏工場長(現任)	(注)4	2

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	三村 勝也	1951年6月18日生	1974年4月 昭和監査法人（現EY新日本有限責任監査法人）入所 1977年3月 公認会計士登録 1982年1月 三村勝也公認会計士税理士事務所所長（現任） 2008年6月 株式会社アクセル社外監査役 2016年6月 同社社外取締役[監査等委員]（現任） 2016年10月 当社社外取締役（現任） 2017年12月 富士山の銘水株式会社社外監査役 2018年7月 同社社外取締役[監査等委員] 2019年6月 ファナック株式会社監査役 2021年6月 同社取締役 [ 監査等委員 ]	(注)4	1
取締役	野崎 清二郎	1957年5月2日生	1981年4月 株式会社協和銀行（現株式会社りそな銀行）入社 2008年4月 株式会社りそな銀行執行役員首都圏地域担当 2010年6月 りそなビジネスサービス株式会社常勤監査役 2015年4月 医療法人徳洲会非常勤理事（現任） 2015年6月 りそな総合研究所株式会社非常勤監査役 2015年6月 りそな決済サービス株式会社非常勤監査役 2015年6月 ウシオ電機株式会社社外監査役 2016年6月 上新電機株式会社社外取締役 2016年10月 当社社外監査役 2019年10月 当社社外取締役（現任）	(注)4	1
常勤監査役	谷口 祐彦	1960年9月20日生	1985年4月 株式会社三井銀行（現株式会社三井住友銀行）入社 2004年10月 株式会社三井住友銀行日比谷法人営業第一部副部長 2008年11月 同社監査部上席審査役 2016年1月 当社出向 内部監査室管理役 2016年10月 当社入社 内部監査室管理役 2017年3月 当社内部監査室長 2019年10月 当社執行役員内部監査室長 2023年10月 当社監査役（現任）	(注)5	0
監査役	稲垣 光司	1957年1月15日生	1979年4月 住友信託銀行株式会社（現三井住友信託銀行株式会社）入社 2008年6月 同行執行役員東京営業第一部長 2010年6月 住信SBIネット銀行株式会社代表取締役会長 2014年4月 三井住友トラスト・ローン&ファイナンス株式会社取締役副社長 2015年4月 東西土地建物株式会社取締役社長 2019年4月 三井住友トラスト総合サービス株式会社常勤監査役 2019年10月 当社社外監査役（現任） 2020年10月 三井住友トラスト総合サービス株式会社非常勤顧問	(注)5	2

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
監査役	向川 政序	1959年11月 5日生	1985年10月 太田昭和監査法人(現EY新日本有限責任監査法人)入所 1989年 8月 公認会計士登録 2006年 6月 新日本監査法人(現EY新日本有限責任監査法人)代表社員 2018年 6月 EY新日本有限責任監査法人退所 2018年 7月 向川政序公認会計士事務所所長(現任) 2019年10月 当社社外監査役(現任)	(注)5	1
計					567

- (注) 1. 取締役社長稲葉裕次郎は、取締役会長稲葉明の実子であります。  
2. 取締役三村勝也、野崎清二郎の両名は、社外取締役であります。  
3. 監査役稲垣光司、向川政序の両名は、社外監査役であります。  
4. 2023年10月20日開催の定時株主総会の終結の時から2年間  
5. 2023年10月20日開催の定時株主総会の終結の時から4年間  
6. 当社は法令に定める監査役の数に欠けることになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠監査役1名を選任しております。補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴	所有株式数 (千株)
播磨 鉄治	1961年 4月18日生	1989年 4月 司法研修所修了 弁護士登録 佐野法律事務所入所 1990年 3月 新東京法律事務所入所 2010年 1月 新青山法律事務所入所(現任) 2023年10月 当社補欠監査役(現任)	-

#### 社外役員の状況

##### a. 独立性に関する判断基準

当社は、社外取締役及び社外監査役の選任にあたって、株式会社東京証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準を参考に、独立性判断基準を定めております。その概要は、以下のとおりであります。

- ）現在または過去において、当社、当社の子会社の取締役(社外取締役を除く)、監査役(社外監査役を除く)、会計参与、執行役、執行役員または使用人(以下「取締役等」という)でないこと。
- ）当社グループとの間で、過去3事業年度において連結売上高2%以上に相当する金額の取引がある取引先の取締役等でないこと。
- ）当社グループが、過去3事業年度において連結総資産の2%以上に相当する金額の借入のある金融機関の取締役等でないこと。
- ）主幹事証券会社の取締役等でないこと。
- ）当社グループの会計監査人である公認会計士または監査法人の社員、パートナーもしくは従業員でないこと。また、過去3年間において当社グループの監査業務を実際に担当していないこと。
- ）公認会計士・税理士・弁護士・その他コンサルタントとして、当社グループから取締役・監査役報酬以外に、年間1千万円以上の報酬を受領していないこと。
- ）当社の10%以上の議決権を保有する株主または、その取締役等でないこと。また、当社グループが10%以上の議決権を保有する会社の取締役等でないこと。
- ）上記 ) ~ ) に掲げる者の2親等以内の親族でないこと。

##### b. 員数

当社の社外取締役は2名、社外監査役は2名であります。

##### c. 企業統治において果たす役割及び機能、選任状況に対する考え方並びに当社との利害関係

社外取締役三村勝也氏は、三村勝也公認会計士税理士事務所所長、株式会社アクセル社外取締役監査等委員であります。同氏は、公認会計士・税理士としての専門的知識と豊富な経験を有し、他社で社外役員として会社経営に関与しており、業務執行を行う経営陣とは独立した公正中立の立場から経営全般にわたり監督・助言をいただいております。なお、同氏が代表する事務所と当社の間には取引関係はなく、同氏と当社との間には、同氏が当社株式1,000株を所有していることを除き、特別の利害関係はありません。また、同氏は当社の

定める社外取締役の独立性判断基準を満たしていることから、一般株主と利益相反の関係にはない独立役員であると判断しております。

社外取締役野崎清二郎氏は、医療法人徳洲会非常勤理事であります。同氏は、金融機関における豊富な経験と財務等に関する専門的知識を有し、他社の社外役員として会社経営に関与しており、業務執行を行う経営陣とは独立した公正中立の立場から経営全般にわたり監督・助言をいただいております。なお、同氏と当社との間には、同氏が当社株式1,000株を所有していることを除き、特別の利害関係はありません。また、同氏は当社の定める社外取締役の独立性判断基準を満たしていることから、一般株主と利益相反の関係にはない独立役員であると判断しております。

社外監査役稲垣光司氏は、金融機関における豊富な経験と企業経営の経験者としての幅広い視野と高い見識に基づき、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための助言をいただいております。なお、同氏と当社との間には、同氏が当社株式2,314株を所有していることを除き、特別の利害関係はありません。また、同氏は当社の定める社外監査役の独立性判断基準を満たしていることから、一般株主と利益相反の関係にはない独立役員であると判断しております。

社外監査役向川政序氏は、向川政序公認会計士事務所所長であります。同氏は、公認会計士としての専門的知識と豊富な経験と高い見識に基づき、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための助言をいただいております。なお、同氏が代表する事務所と当社の間には取引関係はなく、同氏と当社との間には、同氏が当社株式1,617株を所有していることを除き、特別の利害関係はありません。また、同氏は当社の定める社外監査役の独立性判断基準を満たしていることから、一般株主と利益相反の関係にはない独立役員であると判断しております。

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

社外取締役は、取締役会における意見表明並びに他の取締役との個別の情報交換・意見交換等を行うことにより、経営の監督機能の強化を図っております。また、社外取締役は、社外役員連絡会にて監査役と意見交換・情報共有等を行っております。

社外監査役は、監査役会において他の監査役並びに内部監査室による監査の内容について説明及び報告を受け、また会計監査人からは監査方針の説明及び監査結果について報告を受けるなど相互に連携するほか、随時情報交換、意見交換等を行い、監査機能の強化を図っております。



(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

a. 組織

当社は監査役会設置会社であり、監査役会は常勤監査役1名、社外監査役2名で構成されております。監査役会は、監査役監査基準に則り、取締役の業務執行の適法性・妥当性に関して公正・客観的な立場から監査を行っております。また、社外監査役は、業務執行者からの独立性が確保できる等を勘案し、有識者を起用しております。

監査役会議長は、谷口祐彦常勤監査役が務めており、財務及び会計等に関する相当程度の知見を有する監査役として、稲垣光司社外監査役及び向川政序社外監査役を選任しております。なお、社外監査役の選任状況に対する考え方及び当社との利害関係については、「(2) 役員の状況 社外役員の状況」に記載しております。

b. 監査役会の活動状況

監査役会は、原則毎月1回開催するほか必要に応じて随時開催されます。当事業年度においては合計14回開催し、1回あたりの所要時間は約1時間30分でありました。

年間を通じ、次のような決議、報告及び審議・協議がなされました。

決議事項	監査役監査方針・監査計画・業務分担、内部統制システムの評価、会計監査人の報酬等の同意、会計監査人の評価及び再任、監査報告書の作成、株主総会における監査役口頭報告の内容と報告者の選任、監査役会の招集者及びその議長の選任、監査役の報酬額決定、有価証券報告書・四半期報告書・決算短信・事業報告の承認、役員人事手続等の妥当性の確認、監査役監査基準・監査役会規則の改訂、監査上の主要な検討事項（KAM）の了承等
報告事項	各種監査結果、議事録・稟議書等閲覧結果報告、安全衛生委員会活動監査結果、内部監査結果及び内部統制確認報告等
審議・協議事項	会計監査日程・株主総会招集手続等の審議、各監査役の監査方法及び監査結果についての審議、配当の適正性審査、安全衛生委員会議事録等の監査を通じてのガバナンス審議、監査上の主要な検討事項（KAM）について会計監査人との事前協議等

c. 監査役の主な活動

監査役は、取締役会に出席し、議事運営、決議内容等を監査し、必要により意見表明を行うほか、意思決定の過程及び業務の執行状況を把握するため、重要な会議等に出席することができ、必要があると認めたときは意見を述べることができます。

監査役全員による代表取締役社長との面談を定期的に行い、監査報告や監査所見に基づく提言を行っております。また、部門監査や関係会社往査を踏まえ、管掌取締役との面談を実施し、管掌部門の課題認識等に関して意見交換を行い、コーポレート・ガバナンスの実効性向上に向けて必要に応じた提言を行っております。その他、必要に応じ取締役・執行役員及び各部門担当者より報告を受け意見交換を行っております。

常勤監査役は、稟議書・契約書等の重要書類を閲覧し、必要に応じて管掌取締役等から職務執行状況の聴取や主要な事業所の業務・財産状況の監査及び関係会社への往査を行っております。また、内部監査室による監査終了の都度、常勤監査役は内部監査室長から監査結果の報告を受け、適宜適切な指示・指導を行っております。

監査役会は、日本監査役協会の監査役監査基準・監査役会規則のひな形が改訂されたことから、その趣旨に沿って当社の関係規程の改訂を行いました。また、当事業年度は主として ) ガバナンス状況の監査、 ) 労働安全、を重点監査項目として取り組みました。

) ガバナンス状況の監査

ガバナンスに関する規程等の運用状況やガバナンス体制の運用状況を月次ベースでチェックし、課題がある場合には、取締役会に報告・意見具申等を行いました。また、定期的に行う代表取締役社長・取締役・執行役員等との面談及び内部監査室からの監査結果の報告等を受け、継続的な改善に向けた情報交換・意見交換を行いました。

) 労働安全、安全衛生委員会活動の監査

労働安全、特に従業員の勤労管理・健康管理についての安全衛生委員会活動の監査を行い、法令・社内ルールの徹底を行いました。

## d．社外取締役との連携

常勤監査役1名と社外監査役2名は、社外取締役2名との間で社外役員連絡会を開催し、指名報酬・監査役  
の活動状況等について情報を共有しております。また、監査役全員による代表取締役社長、取締役及び執行役  
員等との面談時にも社外取締役に出席いただき、当社グループの現状や課題認識等に関して意見交換を行いま  
した。

社外役員連絡会は、原則毎月1回開催することとしており、当事業年度においては合計12回開催し、1回あ  
たりの所要時間は、約1時間30分でありました。

## e．取締役会・監査役会・社外役員連絡会への出席状況

当事業年度における常勤監査役、社外監査役及び社外取締役の出席状況は、次のとおりであります。

## ・取締役会

地位 (2023年7月31日現在)	氏名	出席回数	開催回数
常勤監査役	多田 一志	13回	13回
社外監査役	稲垣 光司	12回	13回
社外監査役	向川 政序	13回	13回

(注)上記の取締役会の開催回数のほか、会社法第370条及び定款の規定に基づき、取締役会決議があったも  
のとみなす書面決議が3回ありました。

## ・監査役会

地位 (2023年7月31日現在)	氏名	出席回数	開催回数
常勤監査役(議長)	多田 一志	14回	14回
社外監査役	稲垣 光司	13回	14回
社外監査役	向川 政序	14回	14回

## ・社外役員連絡会

地位 (2023年7月31日現在)	氏名	出席回数	開催回数
常勤監査役	多田 一志	12回	12回
社外監査役	稲垣 光司	12回	12回
社外監査役	向川 政序	12回	12回
社外取締役	三村 勝也	12回	12回
社外取締役	野崎 清二郎	12回	12回

## 内部監査の状況

内部監査の状況は、次のとおりであります。

## a．組織

当社の内部監査部門は、代表取締役の直轄機関として内部監査室を設置しております。内部監査室長のほか  
2名の担当者を配置し、当社及び関係会社の監査を実施しております。

## b．活動状況

内部監査室は、計画的に本社各部・工場・営業所・配送センター・関係会社等の監査を実施しております。  
当事業年度においては、本社各部・工場・営業所・配送センターのほか、連結子会社3社、非連結子会社2社  
のすべての拠点について、監査を実施いたしました。

内部監査の実効性を確保するための取組として、内部監査室長は、定期的に内部監査報告会を開催し、代表  
取締役社長に監査結果の報告を行い、代表取締役社長から適切な改善指示・指導等がなされ、業務執行の公正  
性や透明性の確保に努めております。また、内部監査室は、金融商品取引法に基づく財務報告に係る内部統制  
監査を行っており、取締役会へ進捗・結果報告を定期的に行っております。

c. 内部監査室と監査役会・取締役会との連携

内部監査室長は、内部監査報告会と同時に常勤監査役に監査結果の報告を行い、監査役会による効率的な監査の遂行に資するよう情報共有を図っております。また、半期毎に社外取締役及び監査役との間で定期報告会を開催し、内部監査における把握事項について、詳細な意見交換を実施しております。なお、重要な事象につきましては、都度、取締役会に報告することとしております。

d. 内部監査室と会計監査人の連携状況

内部監査室は、会計監査人と期初・期末の方針打合せのほか、必要に応じて適宜情報交換を行っております。また、監査役を含めた三者間での情報共有を密にしており、スムーズな連携を図っております。

e. 内部監査室と監査役会の主な連携

内部監査室と監査役会等の主な連携内容は、次のとおりであります。

連携内容	時期	概要
内部監査報告会の開催	9月28日 他10回開催	・ 毎月の活動内容報告 ・ 内部監査における監査報告 ・ 内部統制関連の監査事項
社外取締役・監査役会との定例報告会の開催	2月1日 8月2日	・ 内部監査の活動状況報告 ・ 各拠点の監査内容・改善状況報告 ・ 内部統制関連の監査事項

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

b. 継続監査期間

31年間

c. 業務を執行した公認会計士

森田 祥且  
菅野 貴弘

d. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 6名  
その他 14名

e. 監査法人の選定方針と理由

監査役会は監査法人が独立性及び必要な専門性を有すること、監査の品質管理システムが整備され、かつ着実に運用されていること、当社の業務内容に対応して効率的な監査業務を実施できる監査体制を保持し、整備されていること、監査範囲及び監査スケジュール等具体的な監査計画並びに監査費用が合理的かつ妥当であることを確認し、監査実績などを踏まえたうえで、監査法人を総合的に評価し、選定について判断しております。

上記方針に基づき、EY新日本有限責任監査法人に対して評価を行った結果、当該法人は監査法人として職責を果たしていると判断し、当該法人を翌期事業年度に係る監査法人として再任することといたしました。

監査役会は、監査法人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると認められる場合には、監査役全員の同意に基づき、監査法人を解任いたします。また、監査役会は、上記の場合のほか、監査法人が職務を適切に遂行することが困難と認められる場合その他必要とされる場合には、株主総会に提出する監査法人の解任または不再任に関する議案の内容を決定いたします。

f. 監査役会による監査法人の評価

監査役及び監査役会は、EY新日本有限責任監査法人に対して評価を行っております。監査役及び監査役会は、監査法人の独立性・適格性、職務執行状況について、監査法人から報告聴取、及び経営執行部門との意見交換を通じて確認を行いました。

この結果、監査の方法と結果は相当であること、監査の品質管理体制、監査報酬の水準に関して問題がないことから、EY新日本有限責任監査法人は監査法人として職責を果たしていると評価いたしました。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）
提出会社	41	-	40	-
連結子会社	-	-	-	-
計	41	-	40	-

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬（a.を除く）

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬は、当社の事業規模及び事業内容（適用される会計基準等を含む）の観点から、監査計画の内容、監査工数及び報酬見積りの算出根拠等を検証し総合的に判断した上で決定しております。

e. 監査役会が監査法人の報酬等に同意した理由

当社監査役会は、監査法人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠などが適切であるかどうかについて必要な検証を行ったうえで、監査法人の報酬等の額について同意の判断をいたしました。

（4）【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社においては、2016年10月20日開催の定時株主総会において、取締役の報酬額は年額350百万円以内（うち社外取締役30百万円以内）とする旨を決議いただいております。ただし、かかる報酬額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。当該株主総会終結時点の取締役の員数は11名（うち社外取締役は2名）であります。併せて、同定時株主総会において、当該報酬とは別枠で、取締役（社外取締役を除く）に対する株式報酬額は年額80百万円以内とする旨を決議いただいております。当該株主総会終結時の対象者の員数は、取締役9名であります。また、1996年10月31日開催の定時株主総会において、監査役の報酬額は年額30百万円以内とする旨を決議いただいております。当該株主総会終結時点の監査役の員数は、4名であります。なお、かかる決議の対象となる取締役及び監査役は、当連結会計年度末現在において取締役11名（うち社外取締役2名）及び監査役3名（うち社外監査役2名）となります。

当社は、2021年2月12日開催の取締役会において、個人別の報酬等の内容に係る決定方針を決議し、2021年6月1日付けで指名報酬委員会新設に伴い一部改正を行っております。取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針の内容は、次のとおりであります。

a. 報酬に関する基本方針

当社の役員報酬は、その役割と責務にふさわしい水準となるよう、また業績や企業価値の向上に対する動機付けや優秀な人材の確保に配慮した体系とすることを基本方針として定めております。

この基本方針に基づき、社外取締役を除く取締役の報酬は、基本報酬及び株式報酬により構成し、社外取締役の報酬は、基本報酬のみにより構成しております。

b. 基本報酬に関する方針

取締役の基本報酬は、月例並びに年2回の固定金銭報酬とし、役位、職責、在任年数に加え、業績並びに個人の業績貢献度、役割遂行度等を総合的に勘案して決定いたします。

c. 株式報酬に関する方針

中長期的な業績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て導入した、信託を活用した株式報酬制度により株式報酬を決定いたします。すなわち、当社が指定する信託（以下、本信託という）に金銭を信託し、本信託において当社普通株式（以下、当社株式という）の取得を行い、取締役に対して当社取締役会が定める株式交付規程に従って付与されるポイント数に応じ、取締役が退任した場合に、当社株式及び当社株式を売却換金した金銭を本信託を通じて交付いたします。

d. 報酬等の割合に関する方針

社外取締役を除く取締役に対する株式報酬の報酬全体に占める割合については、業績向上のインセンティブとして機能するために適切な割合となるよう決定いたします。

e. 報酬等の決定の委任に関する事項

基本報酬については、代表取締役社長による報酬配分案に基づき、社外取締役、代表取締役及び人事担当取締役で構成される指名報酬委員会において協議を行い、取締役会はその協議結果を踏まえ、報酬総額の決定と、代表取締役社長に対し取締役の個人別の具体的な基本報酬の額の決定を委任する旨の決議を行い、当該決議に基づき代表取締役社長が決定いたします。

株式報酬については、取締役会が定める株式交付規程に従って付与されるポイント数に応じて決定され、株式交付規程の改定については、指名報酬委員会の協議を経て取締役会の決議により決定いたします。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)			対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬 (固定報酬)	株式報酬	左記のうち、 非金銭報酬等	
取締役 (社外取締役を除く)	225	197	28	28	9
監査役 (社外監査役を除く)	14	14	-	-	1
社外役員	19	19	-	-	4

- (注) 1. 上記のほか、使用人兼務取締役の使用人分給与相当額57百万円を支給しております。
2. 株式報酬は、日本基準により当事業年度に費用計上した金額を記載しております。
3. 取締役(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、株式報酬28百万円であります。
4. 当事業年度における取締役の個人別の具体的な基本報酬の額については、取締役会による委任に基づき代表取締役社長 稲葉裕次郎が決定いたしました。当該委任にあたっては、事前に独立社外取締役全員と代表取締役・人事担当取締役で構成する指名報酬委員会において、報酬の体系及び水準並びに個々の取締役の評価等の協議を行っていること、委任された内容の決定にあたっては、指名報酬委員会がその妥当性について確認していることから、当該委任に基づく決定内容は「 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項」に沿うものであると判断しております。また、取締役会として、当該プロセスを経ていることから、当社全体の業績等を勘案しつつ各取締役の担当部門について評価を行うには代表取締役社長が適していると判断し、個人別の具体的な基本報酬の額の決定について当該委任を行っているものであります。
5. 役員ごとの報酬等の総額については、1億円以上を支給している役員はおりませんので記載を省略しております。

使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

総額(百万円)	対象となる役員の員数(人)	内容
57	4	部長又は工場長等としての職務に対する報酬

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社が保有する投資株式は、取引先との安定的・中長期的な関係の強化などを目的として、企業価値向上の観点から必要と判断したもののみであり、純投資目的である投資株式は保有しておりません。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、取引先との安定的・中長期的な関係の構築・維持・強化、業務提携又は協働ビジネス展開の円滑化・強化などを目的とし、企業価値向上の観点から必要と判断した会社の株式を保有する方針としております。

一方で、毎年取締役会において、保有する上場株式について、個別に保有目的との整合性、保有による便益やリスクが資本コストに見合っているか等を具体的に検証し、その結果、今後保有する意義が乏しいと判断した株式については、縮減を進めるものとしております。2023年7月開催の取締役会における検証の結果、翌事業年度は、すべての銘柄（10銘柄）について引き続き保有するものとしております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	10	541

(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(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	該当事項はありません。
非上場株式以外の株式	-	-	該当事項はありません。

(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(百万円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	-	-

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

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 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 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
富士急行株式会社	39,000	39,000	良好な関係の維持や、情報収集等のため、保有しております。 (注)1	有
	221	158		
株式会社寺岡製作所	179,000	179,000	良好な関係の維持や、情報収集等のため、保有しております。 (注)1	有
	61	66		
株式会社りそなホールディングス	78,537	78,537	傘下の株式会社りそな銀行とは当社のメイン銀行として財務面の取引があり、財務・経理・総務に係る業務等の円滑化及び良好な取引関係の維持発展のため、保有しております。(注)1	有
	60	40		
ジェイエフイーホールディングス株式会社	26,170	26,170	傘下のジェイエフイー商事株式会社とは主材料である鋼材等の仕入取引があり、良好な取引関係の維持発展のため、保有しております。(注)1	無
	60	38		
トラスコ中山株式会社	21,400	21,400	主として鋼製物置販売の取引があり、良好な取引関係の維持発展のため、保有しております。(注)1	有
	46	40		
文化シャッター株式会社	30,000	30,000	ガレージ・倉庫等の大型製品に必要なシャッター関連製品の仕入取引があり、良好な取引関係の維持発展のため、保有しております。(注)1	有
	33	30		
ユアサ商事株式会社	5,600	5,600	主として鋼製物置販売の取引があり、良好な取引関係の維持発展のため、保有しております。(注)1	有
	25	20		
第一生命ホールディングス株式会社	5,800	5,800	傘下の第一生命保険株式会社とは財務面の取引があり、財務・経理・総務に係る業務等の円滑化のため、保有しております。(注)1	無 (注)2
	16	13		
株式会社内田洋行	1,800	1,800	主としてオフィス家具販売の取引があり、良好な取引関係の維持発展のため、保有しております。(注)1	有
	9	9		
ケイヒン株式会社	3,500	3,500	当社物流業務における主要会社として製品の荷役・運送などの取引があり、良好な取引関係の維持発展のため、保有しております。(注)1	有
	6	4		

(注)1. 定量的な保有効果の記載は困難であります。なお、保有の合理性は、 a. に記載した方法で検証しております。

2. 第一生命ホールディングス株式会社は、当社株式を保有しておりませんが、第一生命ホールディングス株式会社の連結子会社第一生命保険株式会社が当社株式を保有しております。

保有目的が純投資目的である投資株式  
該当事項はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号。以下「連結財務諸表規則」という）に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という）に基づいて作成しております。  
また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（2022年8月1日から2023年7月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（2022年8月1日から2023年7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り組みについて

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り組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、又は会計基準等の変更等についての確に対応する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、同機構が行う研修等に参加しております。



## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年7月31日)	当連結会計年度 (2023年7月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	12,911,949	13,754,684
受取手形及び売掛金	1,480,071,632	1,707,521
電子記録債権	42,716,371	2,506,321
有価証券	3,300,000	3,499,981
商品及び製品	2,175,316	2,919,702
仕掛品	654,626	536,402
原材料及び貯蔵品	601,497	518,297
その他	449,090	371,390
貸倒引当金	2,243	2,100
流動資産合計	30,878,239	31,179,892
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	7,250,236	7,127,562
機械装置及び運搬具(純額)	4,135,188	4,238,646
土地	11,511,323	11,511,323
建設仮勘定	1,045,131	303,884
その他(純額)	180,244	124,094
有形固定資産合計	24,122,125	23,305,511
無形固定資産		
その他	334,460	315,832
無形固定資産合計	334,460	315,832
投資その他の資産		
投資有価証券	32,196,376	32,201,300
退職給付に係る資産	-	305,383
繰延税金資産	610,608	611,029
その他	1,204,674	1,228,442
投資その他の資産合計	4,011,660	4,346,155
固定資産合計	28,468,245	27,967,499
資産合計	59,346,485	59,147,392

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年7月31日)	当連結会計年度 (2023年7月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	4 5,605,763	3,718,499
電子記録債務	5,759,797	5,913,350
未払法人税等	176,173	746,414
契約負債	84,275	75,749
製品補償引当金	-	81,990
賞与引当金	339,553	355,526
その他	3,914,556	2,940,575
流動負債合計	15,880,118	13,832,107
固定負債		
役員退職慰労引当金	17,940	25,508
役員株式給付引当金	136,042	164,609
退職給付に係る負債	1,077,005	1,204,787
繰延税金負債	2,343	-
その他	1,466,602	1,484,727
固定負債合計	2,699,932	2,879,632
負債合計	18,580,051	16,711,740
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	1,132,048	1,132,048
資本剰余金	1,016,874	1,033,580
利益剰余金	40,190,806	41,729,831
自己株式	1,819,339	1,836,045
株主資本合計	40,520,390	42,059,415
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	169,104	240,629
退職給付に係る調整累計額	76,938	135,607
その他の包括利益累計額合計	246,043	376,237
純資産合計	40,766,433	42,435,652
負債純資産合計	59,346,485	59,147,392

## 【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8月1日 至 2022年7月31日)	当連結会計年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)
売上高	1 39,152,806	1 41,824,683
売上原価	2 29,529,641	2 31,314,750
売上総利益	9,623,165	10,509,933
販売費及び一般管理費	3, 4 7,732,221	3, 4 7,755,754
営業利益	1,890,944	2,754,178
営業外収益		
受取利息	7,424	8,448
受取配当金	11,252	10,106
作業くず売却益	258,791	192,827
電力販売収益	101,756	100,676
雑収入	59,087	73,247
営業外収益合計	438,311	385,306
営業外費用		
支払利息	603	664
電力販売費用	38,503	29,503
雑損失	4,091	3,081
営業外費用合計	43,198	33,248
経常利益	2,286,057	3,106,237
特別利益		
固定資産売却益	5 5,792	5 3,067
会員権売却益	-	581
保険解約返戻金	1,487	-
特別利益合計	7,280	3,648
特別損失		
製品補償引当金繰入額	-	6 181,776
固定資産売却損	7 32,450	-
固定資産除却損	8 28,533	8 9,269
減損損失	9 51,330	9 19,483
特別損失合計	112,314	210,529
税金等調整前当期純利益	2,181,023	2,899,356
法人税、住民税及び事業税	585,180	990,425
法人税等調整額	74,887	61,815
法人税等合計	660,067	928,610
当期純利益	1,520,955	1,970,746
親会社株主に帰属する当期純利益	1,520,955	1,970,746

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年8月1日 至 2022年7月31日)	当連結会計年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)
当期純利益	1,520,955	1,970,746
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	37,425	71,524
退職給付に係る調整額	48,920	58,669
その他の包括利益合計	11,495	130,193
包括利益	1,532,451	2,100,940
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,532,451	2,100,940

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2021年 8月 1日 至 2022年 7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	1,132,048	1,016,874	39,200,817	1,844,092	39,505,647
当期変動額					
剰余金の配当			530,966		530,966
親会社株主に帰属する当期純利益			1,520,955		1,520,955
自己株式の処分				24,753	24,753
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	989,989	24,753	1,014,742
当期末残高	1,132,048	1,016,874	40,190,806	1,819,339	40,520,390

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	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	206,530	28,017	234,548	39,740,195
当期変動額				
剰余金の配当				530,966
親会社株主に帰属する当期純利益				1,520,955
自己株式の処分				24,753
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	37,425	48,920	11,495	11,495
当期変動額合計	37,425	48,920	11,495	1,026,237
当期末残高	169,104	76,938	246,043	40,766,433

当連結会計年度（自 2022年 8月 1日 至 2023年 7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	1,132,048	1,016,874	40,190,806	1,819,339	40,520,390
当期変動額					
剰余金の配当			431,722		431,722
親会社株主に帰属する当期純利益			1,970,746		1,970,746
自己株式の取得				141,803	141,803
自己株式の処分		16,706		125,097	141,803
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	16,706	1,539,024	16,706	1,539,024
当期末残高	1,132,048	1,033,580	41,729,831	1,836,045	42,059,415

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	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	169,104	76,938	246,043	40,766,433
当期変動額				
剰余金の配当				431,722
親会社株主に帰属する当期純利益				1,970,746
自己株式の取得				141,803
自己株式の処分				141,803
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	71,524	58,669	130,193	130,193
当期変動額合計	71,524	58,669	130,193	1,669,218
当期末残高	240,629	135,607	376,237	42,435,652

## 【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8月1日 至 2022年7月31日)	当連結会計年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7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	2,181,023	2,899,356
減価償却費	1,959,171	1,852,038
減損損失	51,330	19,483
貸倒引当金の増減額（は減少）	3,832	143
製品補償引当金の増減額（は減少）	-	81,990
賞与引当金の増減額（は減少）	6,853	15,973
退職給付に係る資産負債の増減額（は減少）	89,487	93,063
役員退職慰労引当金の増減額（は減少）	0	7,568
役員株式給付引当金の増減額（は減少）	6,463	28,567
受取利息及び受取配当金	18,676	18,555
支払利息	603	664
有形固定資産売却損益（は益）	26,657	3,067
固定資産除却損	28,533	9,269
会員権売却損益（は益）	-	581
売上債権の増減額（は増加）	1,791,896	1,206,469
棚卸資産の増減額（は増加）	422,778	542,963
仕入債務の増減額（は減少）	1,772,757	1,731,908
その他	403,868	337,155
小計	4,110,590	3,393,943
利息及び配当金の受取額	19,847	20,034
利息の支払額	603	664
法人税等の支払額	1,043,568	437,471
法人税等の還付額	-	10
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>3,086,266</b>	<b>2,975,851</b>
<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	2,100,000	2,000,000
定期預金の払戻による収入	2,100,000	2,000,000
有形固定資産の取得による支出	1,835,996	1,495,313
無形固定資産の取得による支出	87,405	76,651
投資有価証券の取得による支出	301,533	502,239
投資有価証券の償還による収入	-	400,000
その他	6,732	24,796
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>2,218,203</b>	<b>1,699,002</b>
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
配当金の支払額	530,647	431,553
その他	2,163	2,561
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>532,810</b>	<b>434,114</b>
現金及び現金同等物に係る換算差額	-	-
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	335,252	842,735
現金及び現金同等物の期首残高	14,876,696	15,211,949
現金及び現金同等物の期末残高	15,211,949	16,054,684

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 3社

連結子会社の名称

イナバインターナショナル株式会社

株式会社共進

イナバクリエイティブ株式会社

(2) 非連結子会社の名称等

非連結子会社の名称

イナバロジスティクス株式会社

株式会社カトウ産業

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は、小規模であり、総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した非連結子会社及び関連会社の数及び名称

該当事項はありません。

(2) 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社の名称等

非連結子会社の名称

イナバロジスティクス株式会社

株式会社カトウ産業

(持分法を適用していない理由)

持分法を適用していない非連結子会社は、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないためであります。

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連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ. 有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

ロ. 棚卸資産

主として総平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ. 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法(ただし、1998年4月1日以降取得の建物(その附属設備は除く)並びに2016年4月1日以降取得の建物附属設備及び構築物は定額法)を採用しております。

ロ. 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法(ただし、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法)を採用しております。



#### 八．リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

#### (3) 重要な引当金の計上基準

##### イ．貸倒引当金

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

##### ロ．製品補償引当金

リコールを実施した対象製品の交換・回収に関連する支出に備えるため、今後発生すると見込まれる金額を計上しております。

##### ハ．賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。

##### ニ．役員退職慰労引当金

連結子会社について、役員の退任に伴う退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく必要額を計上しております。

##### ホ．役員株式給付引当金

連結財務諸表提出会社について、取締役（ただし、社外取締役を除く）への当社株式及びその換価処分金相当額の金銭の交付に備えるため、当連結会計年度に負担すべき株式給付債務の見込額を計上しております。

#### (4) 退職給付に係る会計処理の方法

##### 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。

##### 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、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（5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。

##### 未認識数理計算上の差異の会計処理方法

未認識数理計算上の差異については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

##### 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簡便法を適用しております。

#### (5) 重要な収益及び費用の計上基準

製品又は商品の販売については、製品又は商品を顧客に引き渡した時点で顧客が当該製品又は商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、製品又は商品の引渡時点で収益を認識しております。なお、国内の販売については代替的な取扱いを適用し、出荷時から当該製品又は商品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合には、出荷時に収益を認識しております。

#### (6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(重要な会計上の見積り)

繰延税金資産

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 (2022年7月31日)	当連結会計年度 (2023年7月31日)
繰延税金資産	610,608	611,029

2. 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、将来減算一時差異に対して、将来の業績予測に基づく課税所得の発生時期及び金額を見積り、繰延税金資産の回収可能性を判断しております。

当該見積りの基礎となる将来の業績予測の算出に用いた主要な仮定は、売上高成長率及び原材料価格の市況推移見込等であります。当連結会計年度末時点で入手可能な外部の情報等に基づいた最善の見積りであると判断しております。ただし、その見積りには不確実性が存在し、見積りと実績との間に乖離が生じる場合には、翌連結会計年度の財務諸表に影響を与える可能性があります。

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。これによる、連結財務諸表に与える影響はありません。

(未適用の会計基準等)

- ・「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」(企業会計基準第27号 2022年10月28日 企業会計基準委員会)
- ・「包括利益の表示に関する会計基準」(企業会計基準第25号 2022年10月28日 企業会計基準委員会)
- ・「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2022年10月28日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

2018年2月に企業会計基準第28号「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」等(以下「企業会計基準第28号等」)が公表され、日本公認会計士協会における税効果会計に関する実務指針の企業会計基準委員会への移管が完了されましたが、その審議の過程で、次の2つの論点について、企業会計基準第28号等の公表後に改めて検討を行うこととされていたものが、審議され、公表されたものであります。

- ・税金費用の計上区分(その他の包括利益に対する課税)
- ・グループ法人税制が適用される場合の子会社株式等(子会社株式又は関連会社株式)の売却に係る税効果

(2) 適用予定日

2025年7月期期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

## (表示方法の変更)

## (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「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「有形固定資産の売却による収入」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。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、「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「有形固定資産の売却による収入」に表示していた21,348千円は、「その他」として組替えております。

## (連結貸借対照表関係)

- 1 受取手形及び売掛金のうち、顧客との契約から生じた債権の金額は、それぞれ以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年7月31日)	当連結会計年度 (2023年7月31日)
受取手形	1,200,791千円	1,145,276千円
売掛金	6,870,840	5,929,935

- 2 有形固定資産の減価償却累計額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年7月31日)	当連結会計年度 (2023年7月31日)
有形固定資産の減価償却累計額	25,241,157千円	26,797,315千円

- 3 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年7月31日)	当連結会計年度 (2023年7月31日)
投資有価証券(株式)	27,912千円	27,912千円

- 4 連結会計年度末日満期手形等

連結会計年度末日満期手形等の会計処理については、手形交換日等をもって決済処理しております。なお、前連結会計年度の末日が金融機関の休日であったため、次の連結会計年度末日満期手形等が前連結会計年度末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (2022年7月31日)	当連結会計年度 (2023年7月31日)
受取手形	128,417千円	-千円
電子記録債権	290,981	-
支払手形	323,863	-

## (連結損益計算書関係)

- 1 顧客との契約から生じる収益

売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して記載しておりません。顧客との契約から生じる収益の金額は、連結財務諸表「注記事項(セグメント情報等)」に記載しております。

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

	前連結会計年度 (自 2021年8月1日 至 2022年7月31日)	当連結会計年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)
	25,543千円	30,039千円

3 販売費及び一般管理費の主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年8月1日 至 2022年7月31日)	当連結会計年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)
荷造運送費	2,234,417千円	1,954,454千円
販売促進費	101,430	152,838
従業員給与手当	2,329,056	2,445,212
賞与引当金繰入額	128,413	135,871
退職給付費用	68,913	76,728
役員退職慰労引当金繰入額	6,974	7,568
役員株式給付引当金繰入額	31,216	28,567
貸倒引当金繰入額	3,832	143

4 一般管理費に含まれる研究開発費の総額は、次のとおりであります。なお、当期製造費用に含まれる研究開発費は、該当ありません。

	前連結会計年度 (自 2021年8月1日 至 2022年7月31日)	当連結会計年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)
	267,095千円	284,129千円

5 固定資産売却益の内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年8月1日 至 2022年7月31日)	当連結会計年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)
機械装置及び運搬具	3,645千円	2,744千円
土地	1,161	-
有形固定資産「その他」	985	322
計	5,792	3,067

6 製品補償引当金繰入額

2023年4月17日に製品リコール開始の報告書を経済産業省へ提出いたしました。これに伴い、リコール対象製品の回収・交換を実施する費用を入手可能な事実と状況に基づき、特別損失を次のとおり見積り計上いたしました。

	前連結会計年度 (自 2021年8月1日 至 2022年7月31日)	当連結会計年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)
	- 千円	181,776千円

7 固定資産売却損の内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年8月1日 至 2022年7月31日)	当連結会計年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)
建物及び構築物	720千円	- 千円
機械装置及び運搬具	1,032	-
土地	30,697	-
計	32,450	-

## 8 固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年 8月 1日 至 2022年 7月 31日)	当連結会計年度 (自 2022年 8月 1日 至 2023年 7月 31日)
建物及び構築物	1,585千円	9,181千円
機械装置及び運搬具	12,296	0
有形固定資産「その他」	229	87
ソフトウェア	14,422	-
計	28,533	9,269

## 9 減損損失

以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

前連結会計年度（自 2021年 8月 1日 至 2022年 7月 31日）

場所	用途	種類	金額（千円）
広島県広島市他	鋼製物置事業資産	建物及び構築物	32,961
		有形固定資産「その他」	195
愛知県犬山市他	オフィス家具事業資産	機械装置及び運搬具	2,320
		有形固定資産「その他」	15,853
		合計	51,330

当社グループは資産を鋼製物置事業資産、オフィス家具事業資産及び遊休資産等にグルーピングしております。

この内、鋼製物置事業資産のレンタル収納の店舗においては、主に管理会計上の最小単位である店舗を基本単位として資産のグルーピングを行っております。レンタル収納の店舗のうち、営業活動から生ずるキャッシュ・フローが継続してマイナスである店舗においては、当連結会計年度において、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。なお、当資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しており、零として評価しております。

オフィス家具事業資産については、大口案件の反動による減収に加え、引き続き価格競争が激しく、厳しい状況で推移していることから、当連結会計年度において、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。なお、回収可能価額は使用価値により測定しており、零として評価しております。

当連結会計年度（自 2022年 8月 1日 至 2023年 7月 31日）

場所	用途	種類	金額（千円）
大阪府東大阪市	鋼製物置事業資産	建物及び構築物	6,098
愛知県犬山市他	オフィス家具事業資産	機械装置及び運搬具	1,237
		有形固定資産「その他」	12,147
		合計	19,483

当社グループは資産を鋼製物置事業資産、オフィス家具事業資産及び遊休資産等にグルーピングしております。

この内、鋼製物置事業資産のレンタル収納の店舗においては、主に管理会計上の最小単位である店舗を基本単位として資産のグルーピングを行っております。レンタル収納の店舗のうち、営業活動から生ずるキャッシュ・フローが継続してマイナスである店舗においては、当連結会計年度において、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。なお、当資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しており、零として評価しております。

オフィス家具事業資産については、価格転嫁による収益改善が進んでいるものの、引き続き価格競争が激しいことから、当連結会計年度において、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。なお、回収可能価額は使用価値により測定しており、零として評価しております。

(連結包括利益計算書関係)

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8月1日 至 2022年7月31日)	当連結会計年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	53,712千円	104,707千円
組替調整額	-	-
税効果調整前	53,712	104,707
税効果額	16,287	33,182
その他有価証券評価差額金	37,425	71,524
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	96,651	112,508
組替調整額	26,160	27,971
税効果調整前	70,491	84,537
税効果額	21,570	25,868
退職給付に係る調整額	48,920	58,669
その他の包括利益合計	11,495	130,193

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2021年8月1日 至 2022年7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	17,922,429	-	-	17,922,429
合計	17,922,429	-	-	17,922,429
自己株式				
普通株式(注)1.2.	1,458,536	-	22,200	1,436,336
合計	1,458,536	-	22,200	1,436,336

(注)1. 当連結会計年度末の普通株式の自己株式の株式数には、取締役(ただし、社外取締役を除く)を対象とする株式報酬制度に係る信託が保有する当社株式106,600株が含まれております。

2. 自己株式減少数の内訳は、次のとおりであります。

株式給付信託に基づく、取締役1名の退任に伴う給付による減少 22,200株

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10月21日 定時株主総会	普通株式	315,261	19.00	2021年7月31日	2021年10月22日
2022年3月14日 取締役会	普通株式	215,705	13.00	2022年1月31日	2022年4月8日

(注)1. 2021年10月21日開催の定時株主総会決議による配当金の総額には、取締役(ただし、社外取締役を除く)を対象とする株式報酬制度に係る信託が保有する当社株式に対する配当金2,477千円が含まれております。

2. 2021年10月21日開催の定時株主総会決議による1株当たり配当額には、特別配当6円が含まれております。

3. 2022年3月14日開催の取締役会決議による配当金の総額には、取締役(ただし、社外取締役を除く)を対象とする株式報酬制度に係る信託が保有する当社株式に対する配当金1,385千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内、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年10月21日 定時株主総会	普通株式	215,705	利益剰余金	13.00	2022年7月31日	2022年10月24日

(注)1. 2022年10月21日開催の定時株主総会決議による配当金の総額には、取締役(ただし、社外取締役を除く)を対象とする株式報酬制度に係る信託が保有する当社株式に対する配当金1,385千円が含まれております。

当連結会計年度（自 2022年 8月 1日 至 2023年 7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	17,922,429	-	-	17,922,429
合計	17,922,429	-	-	17,922,429
自己株式				
普通株式（注）	1,436,336	-	-	1,436,336
合計	1,436,336	-	-	1,436,336

（注）当連結会計年度末の普通株式の自己株式の株式数には、取締役（ただし、社外取締役を除く）を対象とする株式報酬制度に係る信託が保有する当社株式205,300株が含まれております。

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10月21日 定時株主総会	普通株式	215,705	13.00	2022年 7月31日	2022年10月24日
2023年 3月17日 取締役会	普通株式	216,017	13.00	2023年 1月31日	2023年 4月10日

（注）1. 2022年10月21日開催の定時株主総会決議による配当金の総額には、取締役（ただし、社外取締役を除く）を対象とする株式報酬制度に係る信託が保有する当社株式に対する配当金1,385千円が含まれております。

2. 2023年 3月17日開催の取締役会決議による配当金の総額には、取締役（ただし、社外取締役を除く）を対象とする株式報酬制度に係る信託が保有する当社株式に対する配当金1,697千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内、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 （千円）	配当の原資	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
2023年10月20日 定時株主総会	普通株式	383,902	利益剰余金	23.00	2023年 7月31日	2023年10月23日

（注）1. 2023年10月20日開催の定時株主総会決議による配当金の総額には、取締役（ただし、社外取締役を除く）を対象とする株式報酬制度に係る信託が保有する当社株式に対する配当金4,721千円が含まれております。

2. 1株当たり配当額には、特別配当10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）

現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前連結会計年度 （自 2021年 8月 1日 至 2022年 7月31日）	当連結会計年度 （自 2022年 8月 1日 至 2023年 7月31日）
現金及び預金勘定	12,911,949千円	13,754,684千円
取得日から3ヶ月以内に償還期限の 到来する短期投資（有価証券）	3,300,000	3,300,000
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	1,000,000	1,000,000
現金及び現金同等物	15,211,949	16,054,684



(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

2. オペレーティング・リース取引

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年7月31日)	当連結会計年度 (2023年7月31日)
1年内	8,172	9,554
1年超	25,945	34,642
合計	34,117	44,197

(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、資金運用については余資を短期の定期性預金等、安全性の高い金融資産で運用しております。また、資金調達については、自己資金又は銀行借入で賄う方針であります。なお、デリバティブ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、電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、与信管理、取引先別の期日管理及び残高管理を行うことにより、リスク低減を図っております。

有価証券は金銭信託であり、投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式及び債券であります。市場価格の変動リスクに晒されており、定期的に時価の把握を行っております。

営業債務である支払手形及び買掛金、電子記録債務は、1年以内の支払期日であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社グループは、社内規程に従い、営業債権について、営業部門及び経理部門が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、与信限度額を見直しております。また、取引先ごとの期日管理及び残高管理をすることにより、財務状況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。

市場リスク(金利等の変動リスク)の管理

当社グループは、有価証券及び投資有価証券取引のリスク管理については、取引限度額を定めた取引運用方針等に従い、経理部門が実施しております。有価証券取引については、短期間で運用する安全性の高い金銭信託等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。投資有価証券については、定期的に発行体(取引先企業)の財務状況等を把握し、また、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。取引状況及び取引残高等について、必要に応じて取締役会に報告しております。

流動性リスク(支払期日に支払を実施できなくなるリスク)の管理

当社グループは、各部署からの報告に基づき、資金繰計画を更新するとともに、手元流動性の維持により、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度（2022年7月31日）

	連結貸借対照表 計上額（千円）	時価（千円）	差額（千円）
有価証券及び投資有価証券（ 2 ）	5,455,269	5,455,269	-

（ 1 ）「現金及び預金」、「受取手形及び売掛金」、「電子記録債権」、「支払手形及び買掛金」、「電子記録債務」については、すべて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。

（ 2 ）市場価格のない株式等は、「有価証券及び投資有価証券」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	41,107

当連結会計年度（2023年7月31日）

	連結貸借対照表 計上額（千円）	時価（千円）	差額（千円）
有価証券及び投資有価証券（ 2 ）	5,660,175	5,660,175	-

（ 1 ）「現金及び預金」、「受取手形及び売掛金」、「電子記録債権」、「支払手形及び買掛金」、「電子記録債務」については、すべて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。

（ 2 ）市場価格のない株式等は、「有価証券及び投資有価証券」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	41,107

（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7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	12,908,691	-	-	-
受取手形及び売掛金	8,071,632	-	-	-
電子記録債権	2,716,371	-	-	-
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち満期がある もの				
（1）金銭信託	3,300,000	-	-	-
（2）債券（社債）	-	800,000	900,000	-
合計	26,996,694	800,000	900,000	-

当連結会計年度（2023年7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	13,740,125	-	-	-
受取手形及び売掛金	7,075,211	-	-	-
電子記録債権	2,506,321	-	-	-
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの				
(1) 金銭信託	3,300,000	-	-	-
(2) 債券（社債）	200,000	900,000	700,000	-
合計	26,821,658	900,000	700,000	-

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融資産の時価を、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7月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券				
株式	456,568	-	-	456,568
社債	-	1,698,701	-	1,698,701
金銭信託	-	3,300,000	-	3,300,000
資産計	456,568	4,998,701	-	5,455,269

当連結会計年度（2023年7月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券				
株式	567,177	-	-	567,177
社債	-	1,792,997	-	1,792,997
金銭信託	-	3,300,000	-	3,300,000
資産計	567,177	5,092,997	-	5,660,175

(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

有価証券及び投資有価証券

上場株式、社債及び金銭信託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。一方で、当社が保有している社債及び金銭信託は、市場での取引頻度が低く、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。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2022年7月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	456,568	215,640	240,928
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	300,209	300,000	209
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	756,777	515,640	241,137
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	-	-	-
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	1,398,492	1,406,034	7,542
	その他	-	-	-
	(3) その他	3,300,000	3,300,000	-
	小計	4,698,492	4,706,034	7,542
合計		5,455,269	5,221,674	233,594

当連結会計年度(2023年7月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	567,177	216,498	350,679
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	100,128	100,000	128
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	667,305	316,498	350,807
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	-	-	-
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	1,692,869	1,705,374	12,504
	その他	-	-	-
	(3) その他	3,300,000	3,300,000	-
	小計	4,992,869	5,005,374	12,504
合計		5,660,175	5,321,873	338,302

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 2021年8月1日 至 2022年7月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2022年8月1日 至 2023年7月31日）

種類	売却額（千円）	売却益の合計額（千円）	売却損の合計額（千円）
(1) 株式	-	-	-
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	400,000	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	400,000	-	-

（注）売却額には債券の償還を含んでおります。

（デリバティブ取引関係）

当社グループは、デリバティブ取引を利用していないため、該当事項はありません。

（退職給付関係）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型である確定給付企業年金制度及び退職一時金制度を採用しております。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。連結子会社は、中小企業退職金共済制度及び確定給付型の制度として退職一時金制度を採用しております。

なお、連結子会社が有する中小企業退職金共済制度及び退職一時金制度は簡便法により、退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度（簡便法を適用した制度を除く）

(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8月1日 至 2022年7月31日)	当連結会計年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)
退職給付債務の期首残高	3,700,640千円	3,688,596千円
勤務費用	238,147	226,283
利息費用	8,497	15,784
数理計算上の差異の発生額	102,309	114,130
退職給付の支払額	156,379	190,145
退職給付債務の期末残高	3,688,596	3,626,389

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2021年8月1日 至 2022年7月31日)	当連結会計年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)
年金資産の期首残高	2,510,783千円	2,663,785千円
期待運用収益	25,107	13,318
数理計算上の差異の発生額	5,657	1,621
事業主からの拠出額	231,944	234,323
退職給付の支払額	98,391	123,995
年金資産の期末残高	2,663,785	2,785,810

(3) 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7月31日)	当連結会計年度 (2023年7月31日)
積立型制度の退職給付債務	3,688,596千円	3,626,389千円
年金資産	2,663,785	2,785,810
退職給付に係る負債	1,024,810	1,145,961
退職給付に係る資産	-	305,383
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,024,810	840,578

(4) 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8月1日 至 2022年7月31日)	当連結会計年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)
勤務費用	238,147千円	226,283千円
利息費用	8,497	15,784
期待運用収益	25,107	13,318
数理計算上の差異の費用処理額	26,160	27,971
確定給付制度に係る退職給付費用	195,376	200,777

(5) 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8月1日 至 2022年7月31日)	当連結会計年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)
数理計算上の差異	70,491千円	84,537千円

(6) 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7月31日)	当連結会計年度 (2023年7月31日)
未認識数理計算上の差異	110,862千円	195,400千円

(7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年7月31日)	当連結会計年度 (2023年7月31日)
生保一般勘定	100%	100%

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

	前連結会計年度 (2022年7月31日)	当連結会計年度 (2023年7月31日)
割引率	0.4%	0.6%
長期期待運用収益率	1.0%	0.5%
予想昇給率	6.2%	6.2%

3. 簡便法を適用した確定給付制度

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

	前連結会計年度 (自 2021年8月1日 至 2022年7月31日)	当連結会計年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	47,126千円	52,194千円
退職給付費用	8,384	7,351
退職給付の支払額	2,677	-
制度への拠出額	640	720
退職給付に係る負債の期末残高	52,194	58,825

(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7月31日)	当連結会計年度 (2023年7月31日)
積立型制度の退職給付債務	60,898千円	68,270千円
中小企業退職金共済制度からの支給見込額	8,704	9,444
退職給付に係る負債	52,194	58,825
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	52,194	58,825

(3) 退職給付費用

	前連結会計年度 (自 2021年8月1日 至 2022年7月31日)	当連結会計年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)
簡便法で計算した退職給付費用	8,384千円	7,351千円

4. 確定拠出制度

	前連結会計年度 (自 2021年8月1日 至 2022年7月31日)	当連結会計年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)
連結子会社の確定拠出制度への要拠出額	12,934千円	22,206千円

( 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 7月31日 )	当連結会計年度 ( 2023年 7月31日 )
繰延税金資産		
賞与引当金	106,051千円	111,003千円
未払事業税等	28,655	52,331
退職給付に係る負債	331,576	370,934
役員退職慰労引当金	6,187	8,795
役員株式給付引当金	41,628	50,370
製品補償引当金	-	25,089
減損損失	670,377	658,477
棚卸資産評価損	31,093	32,456
その他	260,304	293,429
繰延税金資産小計	1,475,874	1,602,887
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	658,382	661,507
繰延税金資産合計	817,492	941,380
繰延税金負債		
固定資産圧縮積立金	118,437	113,961
その他有価証券評価差額金	64,490	97,673
退職給付に係る資産	-	93,447
その他	26,299	25,269
繰延税金負債合計	209,227	330,350
繰延税金資産の純額	608,265	611,029

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

前連結会計年度 ( 2022年 7月31日 )

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。

当連結会計年度 ( 2023年 7月31日 )

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 )

資産除去債務に重要性が乏しいため、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、「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

当社グループは、主に鋼製物置及びオフィス家具等の製造・販売を行っております。

当社グループでは、主に鋼製物置及びオフィス家具の製品又は商品を顧客に供給することを履行義務としており、当該製品又は商品の販売においては、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収益を認識しております。ただし、国内の販売において、出荷時から当該製品又は商品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合には、出荷時に収益を認識しております。

取引価格の算定については、顧客との契約において約束された対価から、値引等を控除した金額を算定しております。

これらの履行義務に対する対価は、履行義務充足後、別途定める支払条件により概ね1年以内に受領しており、重大な金融要素は含んでおりません。

買戻し契約に該当する有償支給取引については、支給先から受け取る対価を収益として認識しておりません。

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

(1) 顧客との契約から生じた債権及び契約負債の残高

顧客との契約から生じた債権及び契約負債の残高は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度(千円)	当連結会計年度(千円)
顧客との契約から生じた債権(期首残高)	8,996,106	10,788,003
顧客との契約から生じた債権(期末残高)	10,788,003	9,581,533
契約負債(期首残高)	204,659	84,275
契約負債(期末残高)	84,275	75,749

契約負債は、主に顧客からの前受金に関連するものであり、収益の認識に伴い取り崩されます。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループでは、残存履行義務に配分した取引価格については、当初に予想される契約期間が1年を超える重要な契約がないため、実務上の便法を適用し、記載を省略しております。

また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

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

当社グループは、本社に事業を統括する本部を置き、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、当社グループは製品の種類及び販売市場の類似性を考慮した製品・サービス別のセグメントから構成されており、「鋼製物置」及び「オフィス家具」の2つを報告セグメントとしております。

「鋼製物置」は、物置、ガレージ・倉庫及び自転車置場等の製造・販売並びにレンタル収納を行っております。「オフィス家具」は、机、椅子及び壁面収納庫等の製造・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、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方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部売上高又は振替高は市場実勢価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、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8月1日 至 2022年7月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	鋼製物置	オフィス家具	計		
売上高					
一時点で移転される財又は サービス	28,227,255	10,925,551	39,152,806	-	39,152,806
一定期間にわたり移転される 財又はサービス	-	-	-	-	-
顧客との契約から生じる収益	28,227,225	10,925,551	39,152,806	-	39,152,806
その他の収益	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	28,227,255	10,925,551	39,152,806	-	39,152,806
セグメント間の内部売上高又 は振替高	650	8,116	8,766	8,766	-
計	28,227,905	10,933,667	39,161,572	8,766	39,152,806
セグメント利益	2,827,852	43,240	2,871,092	980,148	1,890,944
その他の項目					
減価償却費	1,691,167	214,217	1,905,385	53,785	1,959,171

(注) 1. 調整額の内容は、以下のとおりであります。

(1) セグメント間の内部売上高又は振替高の調整額 8,766千円は、セグメント間取引消去であります。

(2) セグメント利益の調整額 980,148千円は、セグメント間取引消去 1,428千円、各報告セグメントに配分していない全社費用 978,719千円であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属していない一般管理費であります。

(3) 減価償却費の調整額53,785千円は、各報告セグメントに配分していない全社の減価償却費であります。

2. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

3. セグメント資産については、経営資源の配分の決定及び業績を評価するための検討対象となっていないため記載をしております。

当連結会計年度（自 2022年8月1日 至 2023年7月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	鋼製物置	オフィス家具	計		
売上高					
一時点で移転される財又は サービス	29,468,029	12,339,709	41,807,739	-	41,807,739
一定期間にわたり移転される 財又はサービス	16,944	-	16,944	-	16,944
顧客との契約から生じる収益	29,484,974	12,339,709	41,824,683	-	41,824,683
その他の収益	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	29,484,974	12,339,709	41,824,683	-	41,824,683
セグメント間の内部売上高又 は振替高	5,150	2,198	7,348	7,348	-
計	29,490,124	12,341,908	41,832,032	7,348	41,824,683
セグメント利益	3,207,818	561,725	3,769,543	1,015,364	2,754,178
その他の項目					
減価償却費	1,540,620	253,299	1,793,919	58,118	1,852,038

(注) 1. 調整額の内容は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント間の内部売上高又は振替高の調整額 7,348千円は、セグメント間取引消去であります。
  - (2) セグメント利益の調整額 1,015,364千円は、セグメント間取引消去 34千円、各報告セグメントに配分していない全社費用 1,015,329千円であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属していない一般管理費であります。
  - (3) 減価償却費の調整額58,118千円は、各報告セグメントに配分していない全社の減価償却費であります。
2. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。
3. セグメント資産については、経営資源の配分の決定及び業績を評価するための検討対象となっていないため記載をしております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2021年8月1日 至 2022年7月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報として、同様の情報を記載しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦以外の国又は地域に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

顧客の名称	売上高	関連するセグメント名
ユアサ商事株式会社	11,387,586	鋼製物置

当連結会計年度（自 2022年 8月 1日 至 2023年 7月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

セグメント情報として、同様の情報を記載しているため、記載を省略しております。

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦以外の国又は地域に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3．主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称	売上高	関連するセグメント名
ユアサ商事株式会社	12,183,270	鋼製物置

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2021年 8月 1日 至 2022年 7月31日）

(単位：千円)

	鋼製物置	オフィス家具	全社・消去	合計
減損損失	33,157	18,173	-	51,330

当連結会計年度（自 2022年 8月 1日 至 2023年 7月31日）

(単位：千円)

	鋼製物置	オフィス家具	全社・消去	合計
減損損失	6,098	13,385	-	19,483

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 2021年 8月 1日 至 2022年 7月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2022年 8月 1日 至 2023年 7月31日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 2021年 8月 1日 至 2022年 7月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2022年 8月 1日 至 2023年 7月31日）

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 8月 1日 至 2022年 7月31日)	当連結会計年度 (自 2022年 8月 1日 至 2023年 7月31日)
1株当たり純資産額	2,472.78 円	2,574.03 円
1株当たり当期純利益金額	92.30 円	119.54 円

(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. 当社は、取締役(ただし、社外取締役を除く)を対象とする株式報酬制度に係る信託が保有する当社株式を連結財務諸表において自己株式として計上しております。株主資本において自己株式として計上されている当該信託が保有する当社株式は、1株当たり純資産額の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めており、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。

1株当たり純資産額の算定上、控除した当該自己株式の期末株式数は前連結会計年度106,600株、当連結会計年度205,300株であり、1株当たり当期純利益金額の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は、前連結会計年度114,643株、当連結会計年度151,075株であります。

3. 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 8月 1日 至 2022年 7月31日)	当連結会計年度 (自 2022年 8月 1日 至 2023年 7月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益金額 (千円)	1,520,955	1,970,746
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益金額(千円)	1,520,955	1,970,746
普通株式の期中平均株式数(株)	16,478,050	16,486,093

(重要な後発事象)

(自己株式の消却)

当社は、2023年9月13日開催の取締役会において、会社法第178条の規定に基づき、次のとおり自己株式の消却を行うことを決議いたしました。

- |              |                                 |
|--------------|---------------------------------|
| 1. 消却する株式の種類 | 当社普通株式                          |
| 2. 消却する株式の総数 | 900,000株(消却前の発行済株式総数に対する割合5.0%) |
| 3. 消却予定日     | 2023年10月31日                     |

(ご参考) 消却後の発行済株式総数17,022,429株(自己株式を含む)

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	-	-	-	-
1年以内に返済予定の長期借入金	-	-	-	-
1年以内に返済予定のリース債務	2,561	2,561	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	-	-	-	-
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	7,512	4,951	-	2026年11月
その他有利子負債(受入営業保証金)	905,159	926,570	0.25	-
合計	915,234	934,083	-	-

(注) 1. 1年以内に返済予定のリース債務は、連結貸借対照表では流動負債の「その他」に含めて表示しております。

2. リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)は、連結貸借対照表では固定負債の「その他」に含めて表示しております。

3. 受入営業保証金は、連結貸借対照表では固定負債の「その他有利子負債」に含めて表示しております。

4. 平均利率は、当期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

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

6. 受入営業保証金については、返済期限を特に定めておりません。

7. リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年内における返済予定額は以下のとおりであります。

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
リース債務	2,561	1,991	398	-

【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)	9,892,696	20,305,374	31,623,640	41,824,683
税金等調整前四半期(当期) 純利益金額(千円)	859,492	1,284,514	2,349,603	2,899,356
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益金額(千円)	576,423	860,518	1,581,023	1,970,746
1株当たり四半期(当期) 純利益金額(円)	34.96	52.20	95.90	119.54

(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)	34.96	17.23	43.70	23.64

## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年7月31日)	当事業年度 (2023年7月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	9,249,697	10,415,571
受取手形	1,222,142,033	1,187,134
電子記録債権	1,227,451,174	1,248,993
売掛金	15,985,707	15,093,496
有価証券	3,300,000	3,499,981
商品及び製品	2,120,228	2,834,420
仕掛品	523,556	386,538
原材料及び貯蔵品	591,427	509,167
その他	1395,753	1314,342
流動資産合計	27,053,579	27,414,646
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物	6,431,349	6,237,470
構築物	347,499	352,781
機械及び装置	4,083,738	4,168,824
車両運搬具	41,951	56,738
工具、器具及び備品	134,764	88,611
土地	11,480,238	11,480,238
建設仮勘定	1,043,171	294,200
有形固定資産合計	23,562,712	22,678,865
<b>無形固定資産</b>		
ソフトウェア	285,974	263,576
その他	7,620	7,382
無形固定資産合計	293,594	270,959
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	2,121,438	2,134,627
関係会社株式	105,000	105,000
前払年金費用	-	167,155
繰延税金資産	570,069	588,971
保険積立金	897,131	907,543
その他	127,856	135,643
投資その他の資産合計	3,821,496	4,038,942
<b>固定資産合計</b>	<b>27,677,804</b>	<b>26,988,766</b>
<b>資産合計</b>	<b>54,731,383</b>	<b>54,403,413</b>

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年7月31日)	当事業年度 (2023年7月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形	1,574,764	243,849
電子記録債務	5,759,797	5,913,350
買掛金	1,931,077	1,575,443
未払金	1,858,782	1,399,241
未払費用	473,926	506,216
未払法人税等	111,180	662,536
未払消費税等	350,179	142,839
契約負債	1,362	675
預り金	245,796	191,445
製品補償引当金	-	81,990
賞与引当金	285,257	299,727
その他	1,410,481	1,143,463
流動負債合計	13,002,606	11,160,779
固定負債		
退職給付引当金	1,135,673	1,203,134
役員株式給付引当金	136,042	164,609
受入営業保証金	905,159	926,570
その他	312,905	308,748
固定負債合計	2,489,780	2,603,062
負債合計	15,492,387	13,763,842
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	1,132,048	1,132,048
資本剰余金		
資本準備金	763,500	763,500
その他資本剰余金	253,374	270,080
資本剰余金合計	1,016,874	1,033,580
利益剰余金		
利益準備金	283,012	283,012
その他利益剰余金		
固定資産圧縮積立金	268,613	258,462
別途積立金	29,397,500	29,397,500
繰越利益剰余金	8,799,166	10,132,365
利益剰余金合計	38,748,292	40,071,339
自己株式	1,819,339	1,836,045
株主資本合計	39,077,875	40,400,922
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	161,120	238,648
評価・換算差額等合計	161,120	238,648
純資産合計	39,238,996	40,639,571
負債純資産合計	54,731,383	54,403,413



## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2021年8月1日 至 2022年7月31日)	当事業年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)
売上高	1 31,885,784	1 34,324,341
売上原価	1 24,751,205	1 26,465,028
売上総利益	7,134,579	7,859,313
販売費及び一般管理費	2 5,635,184	2 5,467,897
営業利益	1,499,395	2,391,415
営業外収益		
受取利息	328	282
受取配当金	11,049	9,297
作業くず売却益	257,081	191,123
電力販売収益	101,756	100,676
雑収入	1 72,562	1 84,648
営業外収益合計	442,778	386,029
営業外費用		
電力販売費用	38,503	29,503
雑損失	2,415	2,815
営業外費用合計	40,919	32,318
経常利益	1,901,253	2,745,126
特別利益		
固定資産売却益	5,792	2,464
会員権売却益	-	581
保険解約返戻金	1,487	-
特別利益合計	7,280	3,045
特別損失		
製品補償引当金繰入額	-	3 181,776
固定資産売却損	32,450	-
固定資産除却損	12,697	6,813
減損損失	18,173	13,385
特別損失合計	63,320	201,974
税引前当期純利益	1,845,214	2,546,197
法人税、住民税及び事業税	465,737	846,633
法人税等調整額	81,756	55,204
法人税等合計	547,493	791,428
当期純利益	1,297,720	1,754,768

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2021年8月1日 至 2022年7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	利益準備金	その他利益剰余金	
					固定資産 圧縮積立金	別途積立金
当期首残高	1,132,048	763,500	253,374	283,012	279,064	29,397,500
当期変動額						
固定資産圧縮積立金の取崩					10,450	
剰余金の配当						
当期純利益						
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	-	-	-	-	10,450	-
当期末残高	1,132,048	763,500	253,374	283,012	268,613	29,397,500

	株主資本			評価・換算 差額等	純資産合計
	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他有価証 券評価差額金	
	その他利益 剰余金				
	繰越利益剰余金				
当期首残高	8,021,961	1,844,092	38,286,368	198,404	38,484,772
当期変動額					
固定資産圧縮積立金の取崩	10,450		-		-
剰余金の配当	530,966		530,966		530,966
当期純利益	1,297,720		1,297,720		1,297,720
自己株式の処分		24,753	24,753		24,753
株主資本以外の項目の当期 変動額（純額）				37,283	37,283
当期変動額合計	777,205	24,753	791,507	37,283	754,223
当期末残高	8,799,166	1,819,339	39,077,875	161,120	39,238,996

当事業年度（自 2022年 8月 1日 至 2023年 7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	利益準備金	その他利益剰余金	
					固定資産 圧縮積立金	別途積立金
当期首残高	1,132,048	763,500	253,374	283,012	268,613	29,397,500
当期変動額						
固定資産圧縮積立金の取崩					10,151	
剰余金の配当						
当期純利益						
自己株式の取得						
自己株式の処分			16,706			
株主資本以外の項目の当期 変動額（純額）						
当期変動額合計	-	-	16,706	-	10,151	-
当期末残高	1,132,048	763,500	270,080	283,012	258,462	29,397,500

	株主資本			評価・換算 差額等	純資産合計
	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他有価証 券評価差額金	
	その他利益 剰余金				
	繰越利益剰余金				
当期首残高	8,799,166	1,819,339	39,077,875	161,120	39,238,996
当期変動額					
固定資産圧縮積立金の取崩	10,151		-		-
剰余金の配当	431,722		431,722		431,722
当期純利益	1,754,768		1,754,768		1,754,768
自己株式の取得		141,803	141,803		141,803
自己株式の処分		125,097	141,803		141,803
株主資本以外の項目の当期 変動額（純額）				77,528	77,528
当期変動額合計	1,333,198	16,706	1,323,046	77,528	1,400,574
当期末残高	10,132,365	1,836,045	40,400,922	238,648	40,639,571

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(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）を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品及び製品、仕掛品及び原材料

総平均法による原価法（ただし、一部の原材料については最終仕入原価法）（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

(2) 貯蔵品

最終仕入原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法（ただし、1998年4月1日以降取得の建物（その附属設備は除く）並びに2016年4月1日以降取得の建物附属設備及び構築物は定額法）を採用しております。

(2) 無形固定資産

定額法（ただし、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法）を採用しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 製品補償引当金

リコールを実施した対象製品の交換・回収等に関連する支出に備えるため、今後発生すると見込まれる金額を計上しております。

(3) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。

(4) 退職給付引当金

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

退職給付引当金及び退職給付費用の処理方法は、以下のとおりであります。

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。

数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、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（5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。

## (5) 役員株式給付引当金

取締役（ただし、社外取締役を除く）への当社株式及びその換価処分金額相当分の金銭の交付に備えるため、当事業年度に負担すべき株式給付債務の見込額を計上しております。

## 5. 収益及び費用の計上基準

製品又は商品の販売については、製品又は商品を顧客に引き渡した時点で顧客が当該製品又は商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、製品又は商品の引渡時点で収益を認識しております。なお、国内の販売については代替的な取扱いを適用し、出荷時から当該製品又は商品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合には、出荷時に収益を認識しております。

## 6. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

## 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)

## 繰延税金資産

## 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 (2022年7月31日)	当事業年度 (2023年7月31日)
繰延税金資産	570,069	588,971

## 2. 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結財務諸表「注記事項（重要な会計上の見積り） 繰延税金資産 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」に記載した内容と同一であります。

## (会計方針の変更)

## (時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。これによる、財務諸表に与える影響はありません。

## (貸借対照表関係)

## 1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務（独立掲記したものを除く）

	前事業年度 (2022年7月31日)	当事業年度 (2023年7月31日)
短期金銭債権	1,595,014千円	1,430,691千円
短期金銭債務	136,517	116,794

## 2 事業年度末日満期手形等

事業年度末日満期手形等の会計処理については、手形交換日等をもって決済処理しております。なお、前事業年度の末日が金融機関の休日であったため、次の事業年度末日満期手形等が前事業年度末残高に含まれております。

	前事業年度 (2022年7月31日)	当事業年度 (2023年7月31日)
受取手形	342,186千円	- 千円
電子記録債権	290,981	-

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2021年8月1日 至 2022年7月31日)	当事業年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)
営業取引による取引高		
売上高	2,884,764千円	3,404,946千円
仕入高	100,212	82,813
営業取引以外の取引高	19,951	20,245

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度約77.0%、当事業年度約74.0%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度約23.0%、当事業年度約26.0%であります。

販売費及び一般管理費の主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2021年8月1日 至 2022年7月31日)	当事業年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)
荷造運送費	2,222,042千円	1,941,706千円
販売促進費	50,927	84,110
従業員給与手当	1,294,286	1,324,379
賞与引当金繰入額	74,117	80,072
退職給付引当金繰入額	47,595	47,170
役員株式給付引当金繰入額	31,216	28,567
減価償却費	290,632	321,687

3 製品補償引当金繰入額

2023年4月17日に製品リコール開始の報告書を経済産業省へ提出いたしました。これに伴い、リコール対象製品の回収・交換を実施する費用を入手可能な事実と状況に基づき、特別損失を次のとおり見積り計上いたしました。

	前事業年度 (自 2021年8月1日 至 2022年7月31日)	当事業年度 (自 2022年8月1日 至 2023年7月31日)
	- 千円	181,776千円

(有価証券関係)

子会社株式

前事業年度(2022年7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	105,000

当事業年度(2023年7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	105,000

( 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 7月31日 )	当事業年度 ( 2023年 7月31日 )
繰延税金資産		
賞与引当金	87,288千円	91,716千円
未払事業税等	21,442	45,595
退職給付引当金	347,516	368,159
役員株式給付引当金	41,628	50,370
製品補償引当金	-	25,089
減損損失	656,077	645,284
棚卸資産評価損	27,825	30,180
その他	179,754	207,070
繰延税金資産小計	1,361,535	1,463,467
評価性引当額	607,248	607,248
繰延税金資産合計	754,287	856,218
繰延税金負債		
固定資産圧縮積立金	118,437	113,961
その他有価証券評価差額金	60,340	96,643
前払年金費用	-	51,149
その他	5,438	5,492
繰延税金負債合計	184,217	267,247
繰延税金資産の純額	570,069	588,971

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

前事業年度 ( 2022年 7月31日 )

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。

当事業年度 ( 2023年 7月31日 )

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。

( 収益認識関係 )

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

( 重要な後発事象 )

( 自己株式の消却 )

当社は、2023年9月13日開催の取締役会において、会社法第178条の規定に基づき、自己株式の消却を行うことを決議いたしました。

なお、詳細については、連結財務諸表における「重要な後発事象」に記載のとおりであります。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産						
建物	6,431,349	167,745	6,553	355,070	6,237,470	9,701,005
構築物	347,499	59,688	171	54,235	352,781	1,793,821
機械及び装置	4,083,738	1,209,714	1,358 (1,237)	1,123,269	4,168,824	10,672,155
車両運搬具	41,951	47,210	0	32,423	56,738	356,578
工具、器具及び備品	134,764	86,696	12,235 (12,147)	120,612	88,611	3,676,258
土地	11,480,238	-	-	-	11,480,238	-
建設仮勘定	1,043,171	881,311	1,630,282	-	294,200	-
有形固定資産計	23,562,712	2,452,366	1,650,602 (13,385)	1,685,611	22,678,865	26,199,818
無形固定資産						
ソフトウェア	285,974	54,669	-	77,066	263,576	-
その他	7,620	-	-	237	7,382	-
無形固定資産計	293,594	54,669	-	77,304	270,959	-

(注) 1. 機械及び装置の当期増加額のうち、主なものは次のとおりであります。

柏工場生産設備 936,772 千円

2. 建設仮勘定の当期増加額のうち、主なものは次のとおりであります。

犬山工場生産設備 230,544 千円

3. 「当期減少額」欄の( )内は内書きで、減損損失の計上額であります。

【引当金明細表】

(単位：千円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
製品補償引当金	-	188,512	106,522	81,990
賞与引当金	285,257	299,727	285,257	299,727
役員株式給付引当金	136,042	28,567	-	164,609

(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	8月1日から7月31日まで		
定時株主総会	10月中		
基準日	7月31日		
剰余金の配当の基準日	1月31日、7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) 東京都中央区日本橋茅場町一丁目2番4号 日本証券代行株式会社 本店		
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社		
取次所			
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額		
公告掲載方法	東京都において発行する日本経済新聞		
株主に対する特典	時期	1月31日	7月31日
	所有数		
	100株以上300株未満		自社オリジナル図書カード (1,000円相当)
	300株以上1,000株未満		複数の地域特産品、自社オリジナル図書カードの中から1品選択 (3,000円相当)
	1,000株以上	自社オリジナル図書カード (1,000円相当)	

(注) 1. 当社定款の定めにより、単元未満株主は、次に掲げる権利以外の権利を有しておりません。

- (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

2. 特別口座に記録されている株式に関する各種手続きは、日本証券代行株式会社にて取り扱いたします。

## 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、法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第75期）（自 2021年8月1日 至 2022年7月31日） 2022年10月21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10月21日関東財務局長に提出。

(3) 四半期報告書及び確認書

（第76期第1四半期）（自 2022年8月1日 至 2022年10月31日） 2022年12月12日関東財務局長に提出。

（第76期第2四半期）（自 2022年11月1日 至 2023年1月31日） 2023年3月17日関東財務局長に提出。

（第76期第3四半期）（自 2023年2月1日 至 2023年4月30日） 2023年6月13日関東財務局長に提出。

(4) 臨時報告書

・企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書 2022年10月25日関東財務局長に提出。

(5) 有価証券届出書（参照方式）及びその他添付書類

2023年3月17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10月20日

株式会社稲葉製作所

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 森 田 祥 且

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 菅 野 貴 弘

< 財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社稲葉製作所の2022年8月1日から2023年7月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社稲葉製作所及び連結子会社の2023年7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。

株式会社稲葉製作所の繰延税金資産の回収可能性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応

<p>注記事項（税効果会計関係）に記載されているとおり、会社は、2023年7月31日現在、繰延税金資産を611,029千円（純額）計上している。このうち、計上額の大半を占める株式会社稲葉製作所の繰延税金資産が特に重要である。</p> <p>会社は、将来減算一時差異に対して、収益力に基づく一時差異等加減算前課税所得等に基づいて繰延税金資産の回収可能性を判断している。</p> <p>繰延税金資産の回収可能性は、「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準委員会 企業会計基準適用指針第26号）で示されている企業分類の妥当性、将来の収益力に基づく課税所得の見積り、将来減算一時差異の将来解消見込年度のスケジューリング等に依存している。</p> <p>将来の収益力に基づく課税所得の見積りは将来の業績予測を基礎としており、その重要な仮定は注記事項（重要な会計上の見積り）に記載されているとおり売上高成長率及び原材料価格の市況見込であり、経営環境の変化に影響を受けることから不確実性を伴い、経営者の判断を必要とする。</p> <p>以上から、当監査法人は、株式会社稲葉製作所の繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性が当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、繰延税金資産の回収可能性を検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」に基づく企業分類の妥当性、特に近い将来に経営環境に著しい変化が見込まれるかについて経営者と討議した。</li> <li>・ 経営者の見積プロセスの有効性を評価するために過年度における将来の業績予測と実績を比較分析した。</li> <li>・ 将来の課税所得の見積りの基礎となる事業計画について、取締役会によって承認された直近の予算との整合性を検討した。</li> <li>・ 将来の業績予測に含まれる重要な仮定である売上高成長率及び原材料価格の市況見込について、経営者と協議するとともに、利用可能な外部情報との比較、過去実績からの趨勢分析を行い、見積りの不確実性に関する経営者の評価について検討した。</li> <li>・ 将来減算一時差異の将来の解消見込年度のスケジューリングについて、関連資料の閲覧、突合及び質問により検討した。</li> </ul>
---	--

#### その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

#### 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

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

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

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

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

#### < 内部統制監査 >

##### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社稲葉製作所の2023年7月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社稲葉製作所が2023年7月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

##### 監査意見の根拠

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

##### 内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

##### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。  
監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。  
監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

#### 利害関係

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

以 上

- 
- (注) 1 . 上記の監査報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。  
2 . X B R L 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10月20日

株式会社稲葉製作所

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 森田 祥 且

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 菅野 貴 弘

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社稲葉製作所の2022年8月1日から2023年7月31日までの第76期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社稲葉製作所の2023年7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。

#### 繰延税金資産の回収可能性

注記事項（税効果会計関係）に記載されているとおり、会社は、2023年7月31日現在、繰延税金資産を588,971千円（純額）計上している。

当該事項について、監査人が監査上の主要な検討事項として決定した理由及び監査上の対応は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（株式会社稲葉製作所の繰延税金資産の回収可能性）と同一内容であるため、記載を省略している。

### その他の記載内容

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

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

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



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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

#### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

#### 利害関係

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

以上

---

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

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。