

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	近畿財務局長
【提出日】	2023年6月28日
【事業年度】	第140期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）
【会社名】	株式会社ロブテックス
【英訳名】	LOBTEX CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 地引 俊為
【本店の所在の場所】	大阪府東大阪市四条町12番8号
【電話番号】	072 - 980 - 1110（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役執行役員 管理本部 管理部長 森下 幸治
【最寄りの連絡場所】	大阪府東大阪市四条町12番8号
【電話番号】	072 - 980 - 1110（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役執行役員 管理本部 管理部長 森下 幸治
【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136期	第137期	第138期	第139期	第140期
決算年月	2019年3月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月
売上高 (千円)	6,096,645	5,673,496	5,307,011	6,099,542	5,950,532
経常利益 (千円)	397,385	190,835	300,537	391,838	493,429
親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円)	245,205	46,971	186,034	224,831	314,529
包括利益 (千円)	278,383	9,751	276,206	214,235	354,149
純資産額 (千円)	4,206,031	4,116,835	4,313,669	4,467,139	4,750,890
総資産額 (千円)	8,109,650	8,007,169	8,336,374	8,307,699	8,773,423
1株当たり純資産額 (円)	2,149.10	2,098.55	2,198.60	2,270.96	2,418.24
1株当たり当期純利益 (円)	131.27	25.15	99.60	120.38	168.42
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	49.5	49.0	49.3	51.1	51.5
自己資本利益率 (%)	6.2	1.2	4.6	5.4	7.2
株価収益率 (倍)	8.19	35.61	9.09	8.91	7.57
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	200,021	381,563	537,044	823,108	27,705
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	18,636	486,191	51,044	72,400	92,225
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	75,182	244,335	33,640	412,448	137,744
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)	2,023,590	1,674,337	2,193,062	2,530,636	2,603,570
従業員数 (人)	188	194	199	191	192
[外、平均臨時雇用者数]	[46]	[50]	[53]	[50]	[51]

- (注) 1 当社は、2023年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。第136期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益を算定しております。
- 2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
- 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139期の期首から適用しており、第139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136期	第137期	第138期	第139期	第140期
決算年月	2019年3月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月
売上高 (千円)	4,419,461	4,050,512	3,663,094	4,179,618	4,283,501
経常利益 (千円)	275,975	115,602	179,542	243,771	373,354
当期純利益 (千円)	198,944	34,664	141,859	182,114	267,212
資本金 (千円)	960,000	960,000	960,000	960,000	960,000
発行済株式総数 (株)	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	2,000,000
純資産額 (千円)	3,512,815	3,409,469	3,550,600	3,644,638	3,871,394
総資産額 (千円)	7,003,200	6,734,785	7,098,949	7,044,866	7,517,254
1株当たり純資産額 (円)	1,880.67	1,825.41	1,900.97	1,951.39	2,073.14
1株当たり配当額 (円)	70.00	70.00	50.00	60.00	30.00
(うち1株当たり中間配当額) (円)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純利益 (円)	106.51	18.56	75.95	97.51	143.08
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	50.2	50.6	50.0	51.7	51.5
自己資本利益率 (%)	5.8	1.0	4.1	5.1	7.1
株価収益率 (倍)	10.09	48.25	11.92	10.99	8.91
配当性向 (%)	32.9	188.6	32.9	30.8	21.0
従業員数 (人)	98	102	103	93	93
[外、平均臨時雇用者数]	[1]	[2]	[2]	[-]	[-]
株主総利回り (%)	86.0	74.8	77.6	92.8	110.9
(比較指標: 配当込みTOPIX) (%)	(95.0)	(85.9)	(122.1)	(124.6)	(131.8)
最高株価 (円)	2,815	2,410	2,290	2,901	1,436 (3,230)
最低株価 (円)	1,930	1,717	1,760	1,561	1,207 (1,900)

- (注) 1 当社は、2023年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。第136期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益を算定しております。なお、第139期以前の1株当たり配当額については株式分割前の金額となっております。また、株主総利回りについては第135期の期末に当該株式分割が行われたと仮定し、算定しております。
- 2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
- 3 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二部におけるものであります。
- 4 第140期の株価については株式分割後の最高株価及び最低株価を記載し、( )内に株式分割前の最高株価及び最低株価を記載しております。
- 5 「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139期の期首から適用しており、第139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	経歴
1923年 8月	大阪府東大阪市四条町において、資本金10万円（払込資本 2万5千円）をもって、日本理器(株)を設立、理髪器具打刃物及び利器の製造に着手
1928年 5月	ドロップフォーミング（型打鍛造）により作業工具製造開始
1943年 2月	(株)大阪農具製作所を吸収合併
1943年 3月	帝国精鍛工業(株)と改称
1945年10月	日本理器(株)に社名復帰
1960年 2月	営業部を分離し、ロプスター販売(株)を設立
1964年11月	大阪証券取引所市場第二部に上場
1965年12月	大阪府八尾市に鍛造工場を新設
1977年 5月	ロプスター販売(株)と合併
1985年10月	大阪府東大阪市今米に本社社屋を新築し、本社機能を集約
1988年10月	(株)ロブソン（現・(株)ロブテックスファスニングシステム・連結子会社 1988年 7月設立）に輸出入に関する業務を譲渡
1991年 2月	鍛造工場を鳥取県西伯郡大山町に移転するとともに、鳥取ロプスターツール(株)（現・連結子会社 1990年12月設立）に鍛造品製造業務を移管
1991年10月	鍛造工場跡地にゴルフ練習場が完成し、(株)ロプエース（現・連結子会社 1991年 8月設立）が事業を開始
1992年10月	(株)ロブテックスと改称
1995年 4月	作業工具（万力類）製造業務を鳥取ロプスターツール(株)に移管
1995年10月	(株)ジャパンファスナー（1995年 8月設立）が工業用ファスナーの販売を開始
1996年 5月	本社機能を大阪府東大阪市四条町（本社工場）に移転
1998年 4月	作業工具（モンキレンチ）製造業務を鳥取ロプスターツール(株)に移管
1998年 7月	(株)ロブソンより輸出入に関する業務を譲受し、(株)ジャパンファスナーの営業を(株)ロブソンに譲渡
1998年 8月	本社機能を大阪府東大阪市瓢箪山町に移転
2000年10月	顧客満足度向上を目的として、コールセンターを設置
2001年 4月	(株)ロブソンを(株)ロブテックスファスニングシステムと改称し、ファスニングシステムの提案営業を強化
2004年 5月	本社工場の生産部門を鳥取ロプスターツール(株)に全面移管し、本社工場を開発及び品質保証に特化したファブレス工場に転換
2006年 2月	大阪府東大阪市四条町（本社工場）の社屋を改修し、本社機能を移転
2006年 7月	鳥取県西伯郡大山町（鳥取ロプスターツール(株)）に管理棟・新工場増設
2006年12月	大阪府東大阪市四条町（本社）にR & Dセンター開設
2008年 2月	鳥取県西伯郡大山町（鳥取ロプスターツール(株)）に物流センターを移転
2008年 6月	(株)ロブテックスアンカーワークス（工業用ファスナー卸売業 2012年 3月清算）及び(株)ロブメディカル（医療機器製造業 2017年 3月清算）を設立
2013年 7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の統合に伴い、東京証券取引所市場第二部に上場
2016年 6月	監査役会設置会社から監査等委員会設置会社に移行
2021年 5月	鳥取県西伯郡大山町（鳥取ロプスターツール(株)）にメンテナンス部門を移転
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二部からスタンダード市場に移行

### 3【事業の内容】

当社グループが営んでいる事業内容は、金属製品事業（作業工具・ファスニングツール・工業用ファスナー・電設工具・切削工具等の製造販売）とレジャー事業（ゴルフ練習場）です。また、当社グループの位置付けは次のとおりです。

#### 提出会社

提出会社は作業工具・ファスニングツール・工業用ファスナー・電設工具・切削工具等の製造販売を行っており、子会社鳥取ロブスターツール㈱より製品を仕入れ、また、当社製商品の一部を子会社㈱ロブテックスファスニングシステムを通じて販売しております。

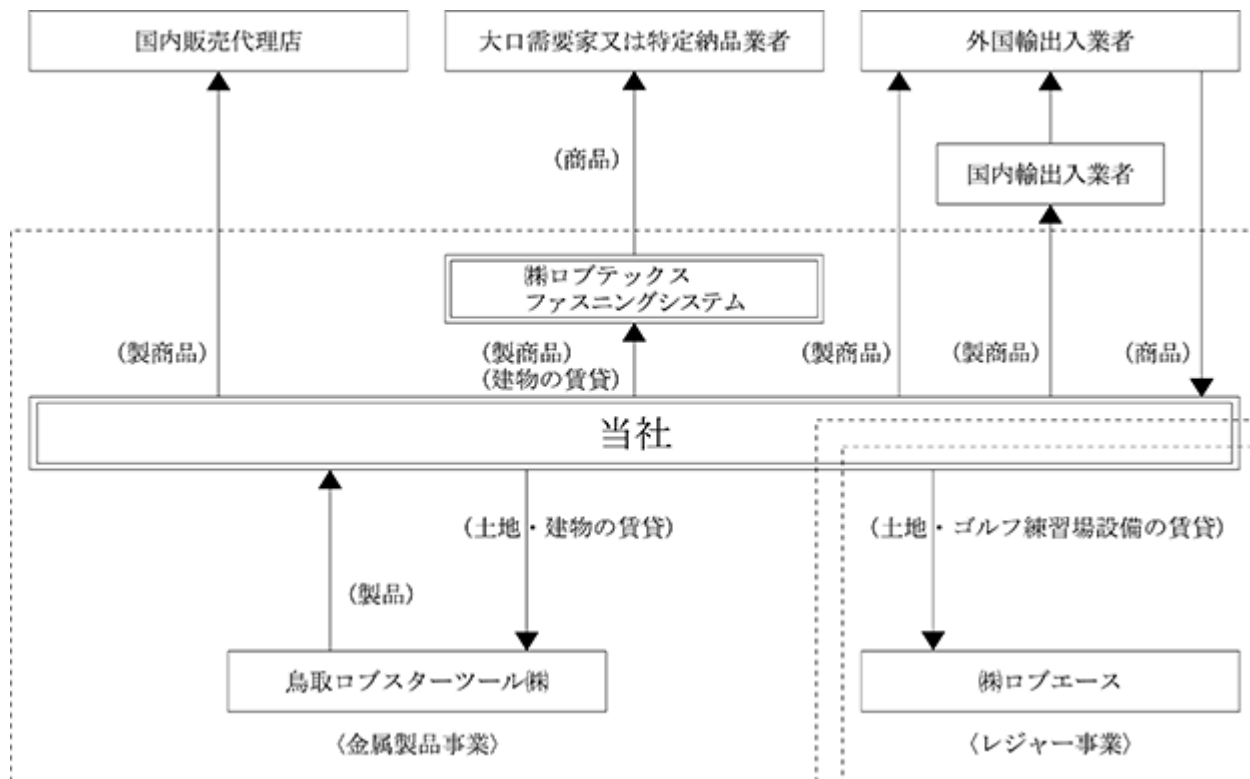
#### 子会社

㈱ロブテックスファスニングシステム.....当社より、建物を一部賃借し、当社製商品（ファスニングツール・工業用ファスナー）の販売をしております。

鳥取ロブスターツール㈱.....当社より、土地・建物を賃借し、製品を製造しております。

㈱ロブエース.....当社より、土地・ゴルフ練習場設備を賃借し、その運営を行っております。

以上に述べた企業集団の概要図は次のとおりです。



#### 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
㈱ロブテックスファス ニングシステム	東京都 中央区	10,000	金属製品事業(ファス ニングツール・工業用 ファスナー卸売業)	65	当社製商品の販売をしており、当社 所有の建物を一部賃借しておりま す。 役員の兼任有り。
鳥取ロブスターツール ㈱	鳥取県 西伯郡 大山町	200,000	金属製品事業 (金属製品製造業)	100	当社の製品を製造しております。 なお、当社より資金援助を受けてお り、当社所有の土地・建物を賃借し ております。 役員の兼任有り。
㈱ロブエース	大阪府 八尾市	50,000	レジャー事業 (ゴルフ練習場)	100	当社所有の土地・建物を賃借してお ります。 役員の兼任有り。

- (注) 1 「主要な事業の内容」欄には、セグメント情報に記載された名称を記載しております。  
2 上記の連結子会社のうち、鳥取ロブスターツール㈱は特定子会社であります。  
3 上記の連結子会社は、有価証券届出書または有価証券報告書を提出していません。  
4 ㈱ロブテックスファスニングシステムについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売  
上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等	売上高	1,465百万円
	経常利益	100百万円
	当期純利益	66百万円
	純資産額	671百万円
	総資産額	814百万円

#### 5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2023年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
金属製品事業	187 [21]
レジャー事業	5 [30]
合計	192 [51]

(注) 従業員は就業人員であり、臨時従業員は[ ]内に年間の平均人員を外書きで記載しております。

(2) 提出会社の状況

2023年3月31日現在

従業員数	平均年齢	平均勤続年数	平均年間給与
93人 [-]	43.4歳	15.3年	6,054千円

セグメントの名称	従業員数(人)
金属製品事業	93 [-]
合計	93 [-]

- (注) 1 従業員は就業人員であり、臨時従業員は[ ]内に年間の平均人員を外書きで記載しております。  
2 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

(3) 労働組合の状況

提出会社の労働組合は1948年6月に結成され、現在、JAMに属しています。

また、子会社鳥取ロブスターツール㈱の労働組合は1991年8月に結成されており、上部団体には加盟していません。なお、労使関係について特に記載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					補足説明
管理職に占める女性労働者の割合(%) (注1)	男性労働者の育児休業取得率(%) (注2)	労働者の男女の賃金の差異(%) (注1)			
		全労働者	うち 正規雇用 労働者	うち パート・ 有期労働者	
5.9%	0.0%	72.2%	72.8%	62.5%	

(注) 1 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(2015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」(1991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。

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」(2015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」(1991年法律第76号)の規定による公表を行ってい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、以下のとおりであります。

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

#### (1) 経営方針

企業理念を基本として、当社グループを取り巻く株主様、お客様等の関係者の方々に満足いただくと共に、業績の向上を図り、コンプライアンス、社会環境等に十分配慮し、企業価値の向上に努めることを経営の方針としております。

##### (企業理念)

##### (存在意義)

お客様の期待を超え、感動していただける商品・サービスを提供することを通じ、社会に貢献し、明るい未来を築く力になります。

##### (経営姿勢)

全社員が人生の喜びを実感でき、社会のあらゆる人々の心を動かし、信頼され、そして大きな夢に挑戦し続ける経営を実践します。

##### (行動規範)

お客様視点、思いやり、誇り、信念、責任、目的意識、問題意識、お客様に感動していただくために、これらをもって行動し、自らの働きがいを見出します。

#### (2) 経営環境

当社グループを取り巻く環境は、新型コロナウイルス感染症の5類への移行に伴い、平常化に向けた動きが見られる一方で、原油や資材価格高騰・ウクライナ情勢等の影響もあり、まだまだ、その先行きは非常に不透明な状況となっておりますが、これらの変化に迅速に対応できるように市場や顧客の変化を注視しております。

このような見通しの中、当社グループでは経営ビジョン「モノづくりのプロに答え、モノづくりの愉しさを育む」、経営スローガン「私たちは工具を通じ、あらゆるモノづくりの要求に応えるとともに、つくる愉しさを伝え広げる事で社会に貢献します」の浸透と発信を更に進め、経営課題である「業務の整流化を徹底し、利益体質の強化を図る」を追求し、経営目標達成に向け努力してまいり所存であります。

#### (3) 中長期的な会社の経営戦略

当社グループの「企業理念」にある「お客様の期待を超え、感動していただける商品・サービスを提供する」ためには何を成すべきかを常に意識し、お客様に感動していただけるよう、且つ、本年、2023年の創立100周年（創業135周年）に「魅力」があり、「誇り」を持てる会社を目指し、経営戦略（経営理念）として以下のビジョン・スローガンを掲げております。

##### ・経営ビジョン

モノづくりのプロに答え、モノづくりの愉しさを育む

##### ・経営スローガン

私たちは工具を通じ、あらゆるモノづくりの要求に応えるとともに、つくる愉しさを伝え広げる事で社会に貢献します

##### (モノづくりのプロに答える)

経営ビジョンを推し進めるにあたり、経営課題の解決に向けた機能的な組織への変更を2023年4月に実施し、以下の体制で取り組んでまいります。

モノづくり事業本部においては、営業部門の更なる強化、前年苦戦した売上の増加と適正な利益確保を図るため、従来の営業企画部を「営業統括部」とし、企画・販促のみならず、多様化する販売網に柔軟に対応するため、営業部門全体の統括機能と併せ、新規販売ルート攻略の最適化・最大化を図るため、各営業部の横グシとしての機能を持たせました。各営業所については、地域の販売を強化するため、地区管轄所長と地区担当者とが地域の売上を担い、営業統括部の所属とし、営業統括部よりコントロールを行います。

そして、販売形態の異なるファスナー・ファスナーツールとハンドツールの販売について、販売活動をより明確にするため、「第一営業部」の管轄は、ファスナー関連中心の機工系の代理店とし、「第二営業部」の管轄は、ハンドツール関連中心のプロショップ・ホームセンター・金物系の代理店としました。

特にファスナー関連の商品については株式会社ロブテックスファスニングシステムと連携の下、販売強化を図ります。同社の管理、品質、技術部門を当社と連携することで販売拡大に特化・集中できる体制を築きます。

また、グローバルな展開により大きく販売増を目指すため、海外部門を第二営業部より独立させ、「海外営業部」を新設しました。

購買部門については、昨年度より引続き、購買部として独立した部門で、取引先様との連携強化と新規取引先探索を行い、安定供給と適正価格及び品質を確保した調達に取り組んでまいります。



管理本部においては、ITシステム部が社内における様々なデータ利用活用・社内プロセス変革・顧客価値創造を重要テーマに、ITを駆使して環境変化に対応いたします。

また、製造拠点である鳥取ロブスターツール株式会社では、モノづくりの合理化を図るべく、モノづくり合理化推進室にて、合理化推進と新規事業の検討を行ってまいります。

同じくグループ会社でありますファスナー専門商社の株式会社ロブテックスファスニングシステムは、さまざまな分野への提案営業をこれまでも増して積極的に展開してまいります。

最後に経営課題であります“利益体質の強化”を図るべく、現状課題については各種プロジェクトを発足し部門横断的に解決策を検討、実務部門に展開してまいります。

未来を見据えた目指すべき将来像についても各種会議体にて描いてまいります。新商品・新サービス情報を市場から収集し、それを商品実現という形でお客様にご提供するだけでなく、市場の大きな流れ（例えば技術動向等）をあらゆる切り口から検証し、市場が要求する新たな価値を創造し、商品化、サービス化することで「モノづくりのプロ」にお応えしてまいります。

従って、次世代を担う「新たな価値」を、さまざまな形のマーケット・インを実践することにより創造し、お客様の期待を超えた感動を獲得してまいります。

#### （経営資源の最大活用）

現在もなお看板商品であるモンキレンチに1929年（昭和4年）より使用し始めた「ロブスターブランド」は90年以上の歴史を持つ、当社の強みであり、あらゆる場面で活用してまいります。

生産拠点である鳥取ロブスターツール株式会社では新規生産設備の導入を進め、各種生産ラインの合理化を行うことで生産性の向上を目指しております。

レジャー事業であるゴルフ練習場の株式会社ロブエースでは積極的に設備を導入しております。新球への入れ替えなど積極的なサービス向上と環境美化に努め、その他各種施策を積極的に展開し、より一層ゴルフ技術の向上、健康維持にお役立ていただける練習場を目指しております。

#### （モノづくりの愉しさを育む）

モノづくり大国である日本において産業としての“モノづくり”だけでなく、暮らしの中での“モノづくり”の愉しさを広げ、“モノづくり”の文化を育みます。

これまで、モノづくりを身近なものと感じていただくべく、積極的にDIYイベントへの参加や小学校での工作教室授業の開催などを実施してまいりました。当連結会計年度につきましては、小学校での授業がリアルで行われ、工作教室授業やイベントに積極的に参加しております。

また、SNSにも力を入れており、特にInstagramにおいては1万人を超える方々にフォローいただいております。

このように実開催のワークショップやSNSの積極的な活用により、ここ最近の市場において、DIYという形でようやく根づいてきた一般生活者のモノづくりですが、DIYを愉しむことで明るい話題作りにもご協力できますよう、これまで以上に寄り添ってまいります。

モノづくりの愉しさを体験した子供たちが、将来、プロとなり日本のモノづくりを支える。そういった思いで「モノづくりの愉しさ」を育ててまいります。

#### （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

当社グループは事業の成長性と収益性を重視する観点から、現状におきましては、連結売上高、連結営業利益、連結経常利益、親会社株主に帰属する当期純利益を重要な経営指標としております。

#### （5）優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

##### 利益体質の強化

当社グループでは経営ビジョン「モノづくりのプロに答え、モノづくりの愉しさを育む」、経営スローガン「私たちは工具を通じ、あらゆるモノづくりの要求に応えるとともに、つくる愉しさを伝え広げる事で社会に貢献します」の浸透と発信を更に進め、経営課題である「業務の整流化を徹底し、利益体質の強化を図る」を追求し、経営目標を達成することで、顧客満足を獲得し、適正利益の確保を目指してまいります。

##### 財務体質の改善

財務体質の改善のため、利益の確保と経営資源の運用管理を進め、有利子負債の削減、キャッシュ・フローの強化、総資産及び借入金の適正化を図ってまいります。

##### 人財の開発（人的資源の活用と育成）

「企業体質の強化」の一環である人材育成の強化を目的として目標に向かって挑戦を続ける組織風土を創造すべく、能力主義及び成果主義に基づく人事制度並びに教育訓練システムを更に充実させ、人的資源の活性化を図ってまいります。

## 2【サステナビリティに関する考え方及び取組】

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

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

当社グループの企業理念を実践するのは“人”であり、その“人”が働きがいや喜びを実感することで企業は成長できます。

私たちは、この企業理念に基づいた経営を継続的に行うよう、人の成長を基本方針としております。

当社グループは創業より『人の』『社会の』お役に立ちたいという想いから『職人さんのお役に立ちたい』『お客様視点、お客さまの期待を超える』『モノづくりのプロに応える』と表現は少しずつ変化しながらも、理念は変わらず、その理念を受け継いで創立100年(創業135年)を歩んでまいりました。そして、次の100年に向けて理念を受け継いでいくことで企業として継続し、継続的な企業価値向上を目指します。

### (1) ガバナンス

当社グループは<経営姿勢>である全社員が人生の喜びを実感でき、社会のあらゆる人々の心を動かし、信頼され、そして大きな夢に挑戦し続ける経営を実践するために、そして、継続的な企業成長のため社員一人ひとりが活躍、成長できる環境を整えることを目的に社長直轄部門である「経営統括室」が人的資本経営を推進しております。その整えられた環境(=会議や委員会、プロジェクト活動)で認識されたサステナビリティを巡る重要な課題は都度、取締役会に報告・審議しております。

### (2) 戦略

当社グループでは多様な人材を育てていくことが会社の持続的成長につながると考え、人材育成・働き方の多様化を推進する職場環境の整備を経営方針として取り組んでおります。

全社員の顔が見える、社員同士に関心を持つ、一方通行ではなく対話を行える、そういった“場”(=会議や委員会、プロジェクト活動)づくりにより、企業風土改革とコーポレートカルチャーの醸成を推進しております。

そしてこういった“場”が社員の成長へとつながる仕組みとなり、特にプロジェクトにおいてはその活動を通じ経験の少ない若年層へのチャンスや育成につながる仕組みとして実施しております。

### (3) リスク管理

人的資本の向上に向け「トータル人事システム検討委員会」では一人ひとりの意欲を高め、それぞれの人財価値向上を目的に“働き方改革”に向けた社員が報われる制度を整えます。

また、健全な経営を実践するためには社員一人ひとりが心身共に健康であることが第一であり、その環境を整えるべく「中央安全衛生委員会」を設置。健康経営を推進しております。特にメンタルヘルス対策では、対策推進担当者と外部カウンセラー/相談窓口との連携の下、それぞれの角度から社員の健康維持をサポートしております。

そして、企業の風土改革とコーポレートカルチャーの醸成の推進について「コミュニケーション委員会」を設置し、経営課題の対策及び解決については各種プロジェクトを実行しております。

これらの委員会とプロジェクト活動で認識された課題も含め、課題ごとのリスク・機会については、当該各部門が識別及び評価を行い、必要に応じて都度、取締役会に報告・審議がなされる仕組みを構築しております。

継続的な企業の成長には“人”の成長は不可欠です。そのために必要な人材づくりと組織構築、企業風土改革とコーポレートカルチャーの醸成を推進しております。

### (4) 指標及び目標

当社グループでは、社員一人ひとりの事情に対応し、多様な働き方・それぞれの特性や能力を最大限に活かせる職場環境の整備を推進しております。

多様な働き方(個々の事情に合わせたワークライフバランスの実現として)

- a. 在宅勤務制度導入
- b. 副業制度導入
- c. 育児介護休暇制度の充実推進

職場環境の整備

- a. 人事制度
  - ・労使にて各課題の検討・対策立案を実施
- b. 人材育成
  - ・目標管理制度の導入(会社方針に則った部門目標と個人目標の設定。半年ごとの評価制度)
  - ・目標に向かって挑戦を続ける組織風土を創造すべく、能力・成果主義に基づく人事制度の充実
  - ・各社員の実務を中心とした力量管理の実施と実務経験や研修受講による力量伸長の推進
  - ・先輩社員による新社会人としての教育とメンタル面でのバックアップを目的とした新入社員指導員制度の導入

従業員健康管理

- a.健康診断の充実推進（法定外項目受診、産業医連携強化）
- b.メンタルヘルス体制の充実推進（ストレスチェック強化、EAPカウンセリング・サービスの導入）
- c.運動の奨励(トリム運動推進、職場体操・体力測定の実施)

#### 一般事業主行動計画

- a.目標
  - ・育児休業及び育児休業に類似した休暇制度の取得率
  - ・男性社員 50%以上 女性社員(育児休業) 70%以上
- b.対策
  - ・周知・利用促進及び在宅勤務制度の推進
- c.公開データ（当事業年度実績）
  - ・男女平均勤続勤務年数差異 49.7%
  - ・労働者一月あたりの平均残業時間 6.13時間
  - ・有給休暇取得率 77.5%

### 3【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。

なお、文中における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、事業等のリスクはこれらに限られるものではありません。

#### (1) 金利変動リスク

当連結会計年度末時点の有利子負債額は29億4千9百万円（ネット有利子負債1千9百万円）であります。固定金利調達を行うことにより、金利上昇リスクの影響を排除しております。ただし、今後事業拡大や技術革新を目指し、新たな投資等による資金が必要となった際、金融市場の大幅な変化によっては、資金調達条件が悪化し、財政状態または経営成績に影響を及ぼす可能性があります。そのような事態においても、無理のない安定的な資金調達ができるように当社グループは取引金融機関との良好な関係を維持するとともに、さらなる関係強化に努めております。

#### (2) 貸倒リスク

当社グループ取引先の信用不安により予期せぬ貸倒リスクが顕在化し、貸倒損失や貸倒引当金の計上が必要となり財政状態または経営成績に影響を及ぼす可能性があります。そのような事態に備え、当社グループは信用度が低いと判断される会社については、金融機関と貸倒保証契約を結んでおり、売上債権の保全を図るとともに信用状態を管理しております。

#### (3) システムトラブル

当社グループの事業はコンピュータネットワークシステムに依拠しており、自然災害や事故の発生、またはコンピュータウイルスの侵入等によりシステム障害が発生した場合、販売・物流に大きな支障をきたすことで、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。当社グループはシステムのクラウド化、各種データのバックアップ等について、不測の事態に陥った場合における業務の早期復旧ができるための管理体制を整えています。

#### (4) 種々の訴訟リスク

当社グループの事業活動の過程で品質保証等には注力してはおりますが、製造物責任・環境影響等の事柄に対し訴訟を提起される可能性があります。なお、不測の事態に備え製造物責任賠償につきましては、保険に加入しております。

#### (5) 売上高の変動リスク

当社グループは建設業界や製造業等の市場環境の変化などにより、売上高が増減し、営業損益、経常損益又は親会社株主に帰属する当期純損益を変動させる可能性を有しております。このような損益変動に備え、財務体質の強化に努めております。

(6) 原材料・エネルギー価格高騰に関するリスク

当社グループでは市場環境の変化による原材料・エネルギー価格の高騰により、売上原価率が上昇するなど、損益に大きく影響を及ぼす可能性があります。

このような損益変動に備え、財務体質の強化に努めております。

(7) コンプライアンスに関するリスク

当社グループは国内外において、それぞれの国や地域における法令・規制を遵守して事業活動をしております。また、従業員のコンプライアンス意識の向上にも努めておりますが、管理体制上の問題が発生する可能性は皆無ではなく、法令・規制に反する場合には、当社グループの事業や経営成績に影響を及ぼす可能性があります。また、従業員の不正行為はその内容により、当社の業績や社会的信用に影響を及ぼす可能性があります。リスク管理体制は、「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等 (1) コーポレート・ガバナンスの概要」に記載のとおりです。また、社内体制も適時必要に応じて見直しをしております。

(8) 感染症の流行に関するリスク

当社グループは国内において複数の事業所及び工場、物流施設を有し、国内外の顧客と取引を行っております。新型コロナウイルス等、未知のウイルスによる感染症が国内外において流行・蔓延し、当社グループ及び関係取引先等の事業活動が困難になった場合、財政状態や経営成績等に大きな影響を及ぼす可能性があります。このような事態に備え、在宅勤務等の勤務体制の整備や政府の緊急事態宣言発令等に伴う従業員の行動基準の策定、社内感染拡大防止に向けた取り組みの実施などリスクの低減に向け、取り組んでまいります。

(9) 特定顧客依存に関するリスク

当社グループの大口の代理店であるトラスコ中山(株)及び(株)山善との取引による売上高は2023年3月期において20億4千7百万円(連結売上高の34.4%)であり、依存度が高い状況にあります。そのため、当該代理店の経営施策や取引方針の変更により、当社グループの業績や財政状態に影響を与える可能性があります。

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

(1) 経営成績等の状況の概要

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

財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度の我が国経済は、新型コロナウイルス感染症対策により、平常化に向けた動きが見られる一方で、原油や資材価格高騰・ウクライナ情勢等の影響もあり、まだまだ不透明な状況で推移しました。

このような状況の下、当社グループでは経営ビジョン「モノづくりのプロにこころをこめ、モノづくりの楽しさを育む」、経営スローガン「私たちは工具を通じ、あらゆるモノづくりの要求にこころをこめるとともに、つくる楽しさを伝え広げる事で社会に貢献します」の発信と浸透を更に進め、経営課題である「業務の整流化を徹底し、利益体質の強化を図る」を追求し、経営目標達成に向け努力してまいりました。

そして、その経営ビジョンを押し進めるにあたり、経営課題の解決に向けた機能的な組織への変更を2022年4月に実施しました。

管理本部においては、ITシステム部を新設いたしました。従来の情報システム部門と営業企画のデータ管理部門並びに業務部を統合し、データ利用・活用を行い、顧客価値創造を重要テーマに、ITを駆使して対応に努めました。

モノづくり事業本部においては、購買部門を購買部として独立させ、取引先様との連携強化と新規取引先探索を行い、安定供給と適正価格及び品質を確保した調達に取り組みました。

営業部門(営業企画部・第一営業部・第二営業部)については、売上至上主義から利益確保への意識付けを進め、粗利益・売上レポート・販売費を徹底的に管理し、利益追求型の営業部隊へ移行を進めました。これまでの営業部で分類していた販売ルートをより現在の市場に合わせた組織に変更しました。中でも新設したストアセールスチームについては、ホームセンターとともにプロショップ等、店舗展開している販売先への強化を図ることで、エンドユーザーに寄り添った活動を進めてまいりました。

また、モノづくりの合理化を図るべく、製造拠点である鳥取ロブスターツール株式会社にはモノづくり合理化推進室を新設し、合理化推進と新規事業の検討を行いました。

なお、経営課題であります“利益体質の強化”を図るべく、現状課題については各種プロジェクトを発足し部門横断的に解決策を検討、実務部門に展開を進めました。また、未来を見据えた目指すべき将来像を描くために各種会議体を開催しています。

その結果、売上高は前年同期比2.4%減の59億5千万円(前年同期60億9千9百万円)となりましたが、利益面では売上原価率の改善及び販売費の効率的な活用により、営業利益では同26.4%増の4億8千4

百万円（同3億8千3百万円）、経常利益では同25.9%増の4億9千3百万円（同3億9千1百万円）、親会社株主に帰属する当期純利益では同39.9%増の3億1千4百万円（同2億2千4百万円）となりました。

総資産は前連結会計年度末比4億6千5百万円増の8億7千3百万円となりました。

負債は前連結会計年度末比1億8千1百万円増の4億2千2百万円となりました。

純資産は前連結会計年度末比2億8千3百万円増の4億7千5百万円となりました。

セグメントごとの経営成績は次のとおりであります。

#### 金属製品事業

国内売上は、ファスナー関連の商品において、前年の大型物件分をカバーするだけの販売数量に及ばず、また、販売先において、ホームセンターでは一服感があり、減少しました。

一方、海外売上では拡販努力により各国において伸張。その中でも主要販売先国である韓国向けが伸長し、増加しました。

また、原油や資材価格の高騰などによる商品原価の上昇への対応については、生産効率の向上、各種経費の節減実施に加え、価格改定を2022年1月と2023年2月に実施しました。

その結果、金属製品事業の合計売上高は前年同期比2.5%減の5億7千2百万円（前年同期5億1千7百万円）となりました。セグメント利益については売上原価率の改善及び販売費の効率的な活用により増益となり、同38.3%増の3億4千4百万円（同2億4千9百万円）となりました。

#### レジャー事業

ゴルフ練習場における売上高は、コロナ禍においても感染対策を講じた上での営業継続に加え、サービス向上や集客施策、価格改定を実施してきました。しかしながら、例年以上の今夏の暑さの影響と新型コロナウイルス感染症の落ち着きにより、特需の一服感もあり、お客様一人当たり売上高は微増となるものの入場者数が減少した結果、前年同期比1.4%減の2億7千7百万円（前年同期2億8千1百万円）となりました。セグメント利益については経費節減に努め増益、同4.4%増の1億4千万円（同1億3千4百万円）となりました。

#### キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）の期末残高は、前連結会計年度末に比べ7千2百万円増加（前年同期3億3千7百万円増加）し、2億6千3百万円となりました。

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

##### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

棚卸資産の増加や法人税等の支払いがありましたが、税金等調整前当期純利益や減価償却費の計上などにより、資金が2千7百万円増加（前年同期8億2千3百万円増加）しました。

##### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

有形固定資産の取得を主因に、資金が9千2百万円減少（前年同期7千2百万円減少）しました。

##### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

配当金の支払やリース債務の返済などがありましたが、借入金収入により資金が1億3千7百万円増加（前年同期4億1千2百万円減少）しました。

#### 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	金額（千円）	前期比（%）
金属製品事業	4,438,705	+15.1

（注）1 算出金額は販売価格によっております。

2 上記金額には協力工場等からの外注製品を含んでおります。

3 レジャー事業における生産はありません。

b. 受注実績

当社グループは、需要予測に基づく見込生産を行っているため、該当事項はありません。

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	販売高(千円)	前期比(%)
金属製品事業	5,672,571	2.5
レジャー事業	277,960	1.4
合計	5,950,532	2.4

(注) 主要な相手先別販売実績及び総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

前連結会計年度			当連結会計年度		
相手先	販売高(千円)	割合(%)	相手先	販売高(千円)	割合(%)
(株)山善	1,024,556	16.8	トラスコ中山(株)	1,110,038	18.7
トラスコ中山(株)	978,184	16.0	(株)山善	937,236	15.8

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

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

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

a. 経営成績の分析

(売上高)

当連結会計年度における売上高は、前連結会計年度に比べ1億4千9百万円減少し、59億5千万円となりました。売上が減少した要因については、「第2 事業の状況 4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 財政状態及び経営成績の状況」に記載のとおりであります。

(売上総利益)

当連結会計年度における売上総利益は、前連結会計年度に比べ4千8百万円増加し、20億4千8百万円となりました。これは主に売上原価率改善の影響によるものです。

(営業利益)

当連結会計年度における営業利益は、前連結会計年度に比べ1億1百万円増加し、4億8千4百万円となりました。これは主に売上原価率改善及び販売費の効率的な活用等の影響によるものです。

(経常利益)

当連結会計年度における経常利益は、前連結会計年度に比べ1億1百万円増加し、4億9千3百万円となりました。これは主に売上原価率改善及び販売費の効率的な活用等の影響によるものです。

(親会社株主に帰属する当期純利益)

当連結会計年度における親会社株主に帰属する当期純利益は、前連結会計年度に比べ8千9百万円増加し、3億1千4百万円となりました。これは主に売上原価率改善及び販売費の効率的な活用等の影響によるものです。

b. 財政状態の分析

当連結会計年度末における総資産は87億7千3百万円となり、前連結会計年度末に比べ4億6千5百万円増加しました。

(資産)

流動資産は前連結会計年度末比4億4千1百万円増の60億9千4百万円となりました。これは主に電子記録債権や受取手形が減少する一方で、棚卸資産や売掛金、現金及び預金が増加したことによるものです。

固定資産は同2千4百万円増の26億7千9百万円となりました。これは減価償却により有形固定資産が減少する一方で、建設仮勘定や退職給付に係る資産が増加したことによるものです。

(負債)

流動負債は前連結会計年度末比2千6百万円増の24億7千6百万円となりました。これは主に未払法人税等や1年内償還予定の社債が減少する一方で、短期借入金が増加したことによるものです。

固定負債は同1億5千5百万円増の15億4千5百万円となりました。これはリース債務が減少する一方で、長期借入金が増加したことによるものです。

(純資産)

純資産は前連結会計年度末比2億8千3百万円増の47億5千万円となりました。これは主に利益剰余金において配当支出による減少がある一方で、親会社株主に帰属する当期純利益の計上による増加があったことによるものです。

c. キャッシュ・フローの分析

当連結会計年度のキャッシュ・フローの分析につきましては、「第2 事業の状況 4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

d. 経営成績に重要な影響を与える要因

当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因につきましては、「第2 事業の状況 3 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

e. 資本の財源及び資金の流動性

当社グループの資本の財源及び資金の流動性については、当社グループの運転資金需要のうち主なものは、材料購入費用及び商品仕入費用等のほか、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、設備投資、研究開発費用等によるものであります。

当社グループは、事業運営上必要な流動性と資金の源泉を安定的に確保することを基本方針としております。

短期運転資金は自己資金及び金融機関からの短期借入を基本としており、設備投資や長期運転資金の調達につきましては、金融機関からの長期借入により調達しております。

なお、当連結会計年度末における借入金を含む有利子負債の残高は29億4千9百万円となっております。また、当連結会計年度末における現金及び預金残高は29億3千万円となっております。

f. セグメントごとの財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

セグメントごとの財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容については、「第2 事業の状況 4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 財政状態及び経営成績の状況」並びに「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

g. 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及び分析

指標	計画	実績	計画比
売上高	6,570百万円	5,950百万円	90.6%
営業利益	470百万円	484百万円	103.2%
経常利益	490百万円	493百万円	100.7%
親会社株主に帰属する当期純利益	290百万円	314百万円	108.5%

(売上高)

金属製品事業において、海外売上では韓国向けが伸長し増加したものの、国内売上においてファスナー関連商品の前年の大型物件分をカバーするだけの販売数量に及ばず、また、販売先においてホームセンターでは一服感があり、減少しました。また、レジャー事業(ゴルフ練習場)では、お客様一人当たり売上高は微増となるものの、今夏の暑さ影響もあり、入場者数が減少しました。

(営業利益)

原油や資材価格の高騰などによる売上原価の上昇はありましたが、販売価格の改定などによる売上原価率の改善及び販売費の効率的な活用により、計画値を上回りました。

(経常利益)

上記理由により、計画値を上回りました。

(親会社株主に帰属する当期純利益)

上記理由により、計画値を上回りました。

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的に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成にあたっては、当連結会計年度末における資産、負債の報告金額及び収益、費用の報告金額及びキャッシュ・フローの状況に影響を与える見積り、仮定及び予測を必要としております。経営者は、これらの見積りについて過去の実績や状況等を勘案し合理的と判断する入手可能な情報等の前提に基づき、継続的に検証し意思決定を行っておりますが、これらの見積り、仮定及び予測には不確実性があるため、実際の結果と異なる場合があります。

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】

当社グループは、金属製品事業において、ハンドツール、ファスニングツール、工業用ファスナー、切削工具、電設工具等の新製品の研究開発に取り組んでおります。

当連結会計年度におきましては、ファスニングツールでは、組立作業の効率を劇的にアップしたオートリベットフィーダー「ARF-810E」を発売、環境に配慮した電気駆動によりエアレス化を実現、軽量小型で生産ラインへの組み込みを容易にし、生産数管理機能を付加することで生産状況の把握とポカヨケが行えるようになりました。ハンドツールでは、シャコ万力をリニューアル、専用工具なしで皿の交換が可能となりメンテナンス性を向上させております。また、溶接ノズルに付着するスパッタを簡単・確実・綺麗に除去できる溶接ノズルクリーナー「WSC」を発売、溶接ノズルをトーチ本体から外さずに作業ができるため、こまめなスパッタ除去で安定した品質の溶接が可能となりました。

当連結会計年度における当社グループが支出した研究開発費の総額は109百万円であります。

なお、レジャー事業においては研究開発活動を実施しておりません。



### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資については、生産設備の増強、レジャー施設の充実等を目的とした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の総額は151百万円であり、セグメントごとの設備投資について示すと、次のとおりであります。なお、有形固定資産のほか、無形固定資産への投資を含めて記載しております。

##### (1) 金属製品事業

金型等の工場設備等に総額149百万円の投資を実施いたしました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

##### (2) レジャー事業

ゴルフ練習場設備に総額1百万円の投資を実施いたしました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、以下のとおりです。

##### (1) 提出会社

2023年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)						従業員数 [臨時 従業員] (人)
			建物 及び構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	リース 資産	その他	合計	
本社 (大阪府東大阪市)	全社的 管理業務 金属製品事業	製商品開発・品質 検査設備・その他 設備	48,205	4,478	98,061 (5,879) [3,679]	4,782	19,273	174,802	76 [-]
東京営業所 (東京都板橋区) 他2営業所	金属製品事業	販売設備	24,785		251,893 (948)		178	276,857	14 [-]
鳥取ロプスターツール㈱ (鳥取県西伯郡大山町)	金属製品事業	生産設備、製商品 保管・出荷設備	569,734	5,670	125,787 (43,493)	7,215	10,876	719,283	3 [-]
㈱ロプエース (大阪府八尾市)	レジャー事業	ゴルフ練習場設備	97,419	0	192,484 (17,952)	61,983	0	351,887	3 [-]

##### (2) 国内子会社

2023年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額(千円)						従業員数 [臨時 従業員] (人)
				建物 及び構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	リース 資産	その他	合計	
鳥取ロプスターツール㈱	鳥取県 西伯郡 大山町	金属製品 事業	生産設備	11,409	55,956		119,059	44,017	230,443	80 [21]
㈱ロプエース	大阪府 八尾市	レジャー 事業	ゴルフ練習 場設備	2,907			33,288	4,212	40,409	5 [30]

(注) 1 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品及び無形固定資産の合計であります。

2 提出会社の「鳥取ロプスターツール㈱」及び「㈱ロプエース」は、それぞれ記載の連結子会社に貸与しております。

3 提出会社の本社の土地の一部を賃借しております。賃借料は年間9,055千円であります。面積につきましては、[ ]で内書きしております。

4 従業員数の[ ]は、臨時従業員数を外書きしております。

#### 3【設備の新設、除却等の計画】

該当事項はありません。

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	8,000,000
計	8,000,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2023年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2023年6月28日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	2,000,000	2,000,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数は100株 あります。
計	2,000,000	2,000,000	-	-

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2023年1月1日 (注)	1,000	2,000	-	960,000	-	491,045

(注) 株式分割(1:2)によるものであります。

#### (5)【所有者別状況】

2023年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							計	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		
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	7	11	58	8	1	657	742	-
所有株式数(単元)	-	1,929	40	4,850	202	2	12,898	19,921	7,900
所有株式数の割合 (%)	-	9.68	0.20	24.35	1.01	0.01	64.75	100.00	-

(注) 自己株式132,592株は、「個人その他」に1,325単元、「単元未満株式の状況」に92株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2023年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (百株)	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(%)
ニッセンリベット㈱	大阪府東大阪市東山町10番25号	1,884	10.09
日栄会	大阪府東大阪市四条町12番8号	1,836	9.83
(有)ヤマチ	大阪府東大阪市四条町13番3号	1,060	5.68
日理会	大阪府東大阪市四条町12番8号	954	5.11
ロブテックス従業員持株会	大阪府東大阪市四条町12番8号	930	4.98
㈱三井住友銀行	東京都千代田区丸の内1丁目1番2号	924	4.95
地引 俊為	大阪府東大阪市	637	3.41
㈱南都銀行	奈良県奈良市橋本町16番地	400	2.14
稲垣 貞男	兵庫県宝塚市	320	1.72
平田 正紘	大阪府枚方市	278	1.49
計	-	9,225	49.40

- (注) 1 上記のほか当社保有の自己株式1,325百株があります。  
2 前事業年度末において主要株主であった日栄会は、当事業年度末現在では主要株主ではなくなりました。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 132,500	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,859,600	18,596	-
単元未満株式	普通株式 7,900	-	-
発行済株式総数	2,000,000	-	-
総株主の議決権	-	18,596	-

- (注) 「単元未満株式」欄には、当社所有の自己株式が92株含まれております。

【自己株式等】

2023年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式総数 に対する所有 株式数の割合 (%)
(自己保有株式) 株式会社ロブテックス	大阪府東大阪市四条町 12番8号	132,500	-	132,500	6.63
計	-	132,500	-	132,500	6.63

## 2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

### (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	304	367,952
当期間における取得自己株式		

(注) 1 2022年11月16日開催の取締役会決議により、2023年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。当事業年度における取得自己株式は、当該株式分割による調整後の株式数を記載しております。

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

### (4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他	-	-	-	-
保有自己株式数	132,592	-	132,592	-

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

## 3【配当政策】

提出日現在における当社の配当政策は以下のとおりであります。

当社は、安定的な配当の維持と財務体質強化による経営基盤の確保を前提として、利益配分を決定しております。

当社の剰余金の配当は、期末配当金として年1回実施することを基本方針としております。

当期の配当につきましては、上記方針に基づき、期末配当金として1株につき普通配当30円とさせていただきます。

内部留保につきましては財務体質の強化並びに将来の事業展開に役立てることとしております。

なお、当社は会社法第459条第1項の規定により、取締役会の決議によって剰余金の配当等を決定できる旨定款に定めております。

また、当社は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。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)
2023年5月29日 取締役会決議	56,022	30.00

## 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社では、企業理念の中核である「存在意義」を「お客様の期待を超え、感動していただける商品・サービスを提供することを通じ、社会に貢献し、明るい未来を築く力になります」としております。このためには、何を成すべきかを常に意識した戦略を実行し、お客様の感動を獲得してまいります。

そして当社は、経営の効率性と健全性の向上、コンプライアンスの徹底を重要な課題と認識し、コーポレート・ガバナンスの充実に取り組んでおります。なお、以下のコーポレート・ガバナンスの状況については、この有価証券報告書提出日現在の内容を記載しております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

#### 1) 企業統治の体制の概要

当社は、業務執行の適法性及び妥当性の監査・監督機能を強化し、コーポレート・ガバナンス体制の一層の強化を図るとともに、より透明性の高い経営と迅速な意思決定を実現することを目的として、2016年6月23日開催の第133期定時株主総会の決議に基づき、監査等委員会設置会社に移行しました。

当社においては、取締役会は、代表取締役社長 地引俊為を議長として、取締役 山口正光、取締役 池本義寛、取締役 森下幸治、取締役 田邊浩樹、取締役（常勤監査等委員）林邦男、社外取締役（監査等委員）藤本昇、社外取締役（監査等委員）遠藤美智子の8名で構成されており、原則として毎月1回開催することとし、経営の方針、法令で定められた事項及びその他経営に関する重要事項を決定するとともに、業務執行状況を監督する機関と位置付け、適切かつ迅速な経営判断を遂行してまいります。

監査等委員会は取締役常勤監査等委員 林邦男（監査等委員会委員長）を議長とした社外取締役（監査等委員）藤本昇、社外取締役（監査等委員）遠藤美智子の3名で構成されており、原則として毎月1回開催することとし、監査等委員である取締役は、取締役会及び経営会議等の重要な会議への出席、必要に応じて監査等委員ではない取締役からの業務執行状況の聴取、並びに定期的に各部門への監査を実施し、経営に対して監査・監督を行っております。

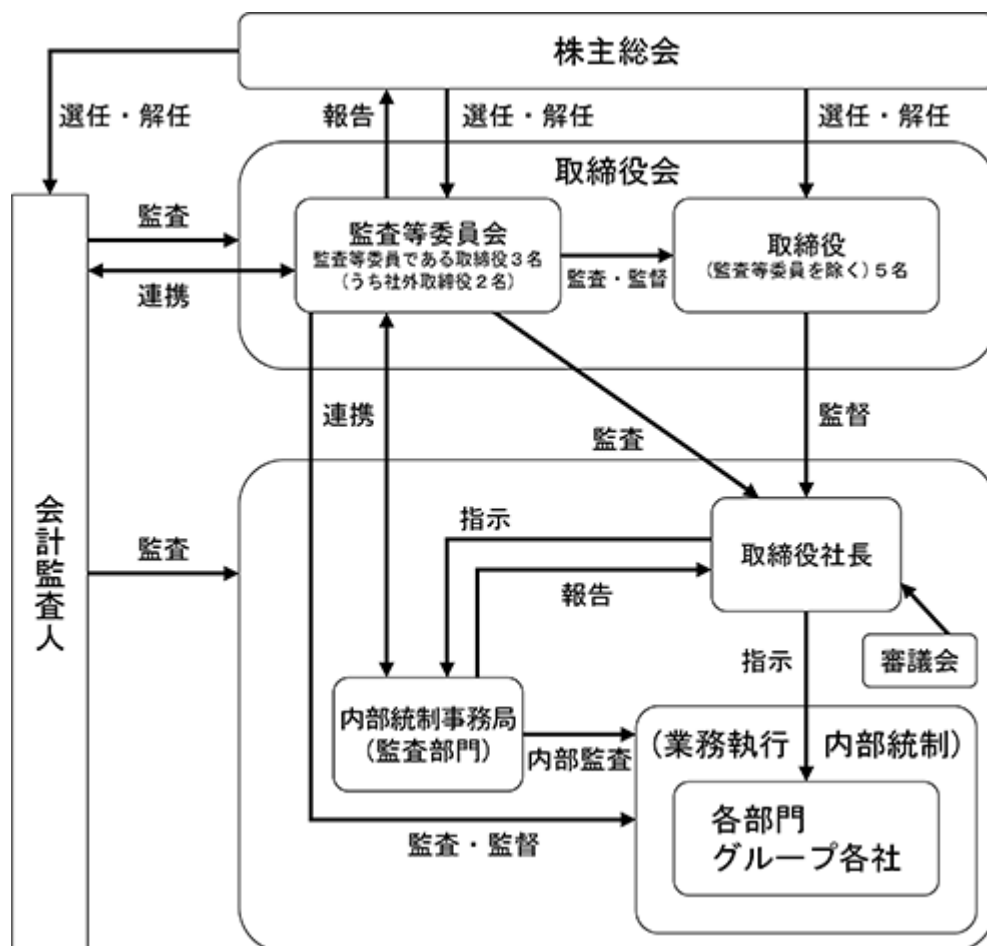
また、監査等委員である取締役全員を含む「審議会」を設置し、経営幹部の評価を実施しております。

会計監査におきましては、有限責任監査法人トーマツの監査を受けております。なお、2023年3月期において業務を執行した公認会計士は、藤川賢、安場達哉であります。なお、監査業務に係る補助者は、公認会計士5名、その他10名であります。

#### 2) 当該体制を採用する理由

当社は社外取締役を2名選任しております。社外取締役2名は、両名とも監査等委員であり、それぞれ高い専門性を有する「弁理士」、「弁護士」であり、その専門的見地からの確な監査・監督機能を果たしております。また、取締役会、監査等委員会だけではなく、各種会議・プロジェクトへの出席と重要な案件についての意見交換並びに定期的な会計監査人や管理部との意見交換等を行っております。なお、当社は監査等委員である社外取締役2名をそれぞれ、東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。これらのことにより、経営監視機能におきましては、外部からの中立性及び客観性が十分に確保されていることから、企業統治体制が有効に機能していると判断しており、十分なコーポレート・ガバナンス体制を構築しております。

当社の企業統治の体制の模式図は以下のとおりであります。



#### 企業統治に関するその他の事項

##### 1) 会社の機関の基本説明

当社は監査等委員会制度を採用しており、監査等委員会を設置しております。

会社の機関の基本説明に関する内容は、「企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由」に記載のとおりです。

##### 2) 内部統制システムの整備の状況

###### 1. 取締役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

当社及び子会社の取締役及び使用人を含めた行動指針として、「倫理・法令遵守方針」を定め、その周知徹底を図るとともに、取締役は、自らが主体的に法令・定款・社会的規範等を遵守し、業務の遂行にあっております。

監査等委員である取締役は、法令に定める取締役会への出席のほか、コンプライアンスの観点から各部門、子会社主催の会議・報告会等へ出席し、充実した監査機能を発揮しております。

各取締役は重大な法令違反その他コンプライアンスに関する重要な事実を発見した場合は直ちに取締役会及び監査等委員会に報告することとしております。

内部統制事務局は、コンプライアンス体制の整備及び維持を図り、必要に応じ関連部門と連携をとり研修等を実施しております。

###### 2. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に対する体制

取締役の職務執行に係る情報については、稟議規程、文書取扱規程、文書の保存期間規程に基づき、その保存媒体に応じて適切かつ確実に検索性の高い状態で記録・保存・管理することとし、保存期間は、文書の保存期間規程によるものとしております。

3. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社及び子会社の環境・安全リスクに対処するため、品質・環境統合マニュアル、安全衛生委員会規程に基づき、環境面・安全衛生面でのリスクマネジメントを行っております。

当社及び子会社の事業リスクへの対応としては、取締役会並びに子会社社長も含めた経営会議で事業環境等のリスクの抽出を定期的に行い、情報の共有化を図り、リスクを未然に防止する体制をとっております。

不測の事態が発生した場合は、取締役社長を本部長とする対策本部を設置し、弁護士の資格を有する社外取締役等を含むチームを組織し迅速な対応を行い、損害の拡大の防止をし、これを最小限に止める体制を整えております。

4. 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

当社及び子会社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として、取締役会を定期的に行うほか、当社の経営方針及び経営戦略に関わる重要事項については、必要に応じて適宜臨時取締役会を開催し、十分に議論、審議を経て執行決定を行っております。また、子会社の重要議案については、子会社管理規程に基づき当社企業グループ全体の業務の適正性と効率性の確保を行っております。なお、当社の取締役会の決定に基づく業務執行については、組織規程、職務分掌規程、職務権限規程において、それぞれの責任者及び責任、執行手続の詳細について定めております。

5. 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

当社及び子会社の使用人に法令・定款の遵守を徹底するため、倫理・法令遵守方針を定め、それを遵守するとともに、使用人が法令・定款等に違反する行為を発見した場合の報告体制としてコンプライアンス通報規程を制定・施行しております。また、法令・定款の遵守のさらなる徹底を図るため、社内通報窓口に加え、当社取引先等の外部関係者も通報できる社外通報窓口を設置しております。

6. 当社並びに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及び子会社の取締役等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

当社及び子会社は、企業グループ全体の企業価値の向上を図り、社会的責任を全うするためにグループ年度計画を策定しております。

計画の進捗は年間スケジュール表に基づく定期報告で管理するとともに、取締役会と子会社の社長も含めた経営会議で、評価、指導、助言を行い、企業グループ全体の業務の適正化を図っております。また、子会社に対し、管理部又は監査等委員による定期的監査を実施し、その報告を受けるとともに子会社との定期的な情報交換を行い、コンプライアンス上の把握、課題解決に努めております。

子会社にコンプライアンス上問題があると認められた場合は、管理部又は監査等委員に報告し、直ちに監査等委員会に報告を行うものとし、監査等委員は意見とともに改善策の策定を求めることができることとしております。

7. 監査等委員会がその職務を補助すべき取締役及び使用人を置くことを求めた場合における当該取締役及び使用人に関する事項、当該取締役及び使用人の取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性に関する事項並びに当該取締役及び使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

監査等委員会がその職務を補助する取締役及び使用人を置くことを求めた場合は、適任の当該取締役及び使用人を配置するものとし、配置にあたっての具体的な内容（組織、人数、賃金、その他）につきましては、監査等委員会と相談し、その意見を十分考慮し、同意を得て取締役会が決定いたします。また、監査等委員の職務を補助すべき使用人の評価は監査等委員が行い、取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性を確保するものとしております。なお、現在、監査等委員会はその職務を補助すべき取締役及び使用人を置くことを求めておりません。

8. 監査等委員会に報告するための体制及び報告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

当社及び子会社の取締役及び使用人、子会社の監査役は当社及び子会社の実務又は業務に影響を与える、あるいは与える恐れのある重要事項について監査等委員会に速やかに報告するものとしております。

前記に関わらず、監査等委員会は、必要に応じて当社及び子会社の取締役及び使用人、子会社の監査役に対して報告と意見を聞くことができることとし、これにより、監査等委員会に出席する取締役、その他の使用人は、監査等委員会に対し、監査等委員会が求めた事項に対して説明しなければならないこととしております。当社は監査等委員会に説明を行った当社及び子会社の取締役及び使用人、子会社の監査役に対し、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、その旨を当社及び子会社の取締役及び使用人、子会社の監査役に周知徹底しております。

9. その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査等委員会は、取締役会や経営会議等の重要会議に出席し、関係部署の調査、重要案件の稟議書の確認等により、その権限が支障なく行使できる社内体制が確立されております。

なお、監査等委員会は会計監査人から会計監査の内容について報告を受けるとともに、情報の交換を行う等連携を図っております。

10. 監査等委員会の職務の執行について生じる費用の前払または償還の手続その他の当該職務の執行について生じる費用または債務の処理に係る方針に関する事項

当社は監査等委員会がその職務の遂行について、独自の外部専門家・アドバイザー等を活用するための費用の支出を求めた場合、又は必要な費用の前払を求めた場合には、監査等委員会の職務の遂行に必要なものでない認められた場合を除き、その費用を負担します。

11. 財務報告の信頼性と適正性を確保するための体制

金融商品取引法により、財務報告に係る内部統制が有効かつ適正に行われる体制を構築、維持、向上を図ります。そのために監査等委員及び内部統制事務局は、財務報告とその内部統制の整備、運用状況を監視、検証し、必要に応じてその改善策を取締役に報告しております。

12. 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況

当社及び子会社は、反社会的勢力とは取引関係を含む一切の関係を持たず、不当な要求に対しては法令に基づき、毅然とした対応をとることを基本方針としております。

また、不当要求等に対しては、警察等の外部機関との連携を図り、組織的な対応を行う体制をとっております。

3) リスク管理体制の整備の状況

当社及び子会社は、原則月1回開催される当社取締役会並びに子会社社長も出席メンバーであり、3ヶ月に1回開催される経営会議でリスクを定期的に抽出し、情報の共有化を図り、リスクの発生を未然に防止できるようにリスク管理を継続的に行っております。

4) 責任限定契約の内容の概要

当社は、社外取締役 藤本 昇、遠藤美智子の両氏との間で、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。なお、当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令に定める金額としております。

5) 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者がその職務の執行に関し責任を負うことまたは当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害を填補することとしております。

当該役員等賠償責任保険契約の被保険者は当社取締役（監査等委員を含む）及び執行役員、子会社取締役であり、すべての被保険者について、その保険料を全額当社が負担しております。なお、贈収賄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。



6) 取締役の定数

当社は、取締役（監査等委員である取締役を除く）は10名以内、監査等委員である取締役は5名以内とする旨定款に定めております。

7) 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役（監査等委員である取締役を含む）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定款に定めております。また、取締役の選任決議は累積投票によらない旨も定款に定めております。

8) 取締役会で決議することができる株主総会決議事項

1. 剰余金の配当等の決定機関

当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に掲げる事項については、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役会の決議によって定めることができる旨定款に定めております。

2. 中間配当

当社は、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準日として中間配当をすることができる旨定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

3. 自己株式の取得

当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に掲げる事項については、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役会の決議によって定めることができる旨定款に定めております。

4. 取締役の責任免除

当社は、職務の遂行にあたり期待される役割を発揮できるようにするため、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役（取締役であった者を含む）の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款に定めております。

9) 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の決議は、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定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会を円滑に運営することを目的とするものであります。

10) 取締役会の活動状況

当事業年度において当社は取締役会を原則として毎月1回開催しており、個々の取締役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
地引 俊為	12回	12回
山口 正光	12回	12回
池本 義寛	12回	12回
森下 幸治	12回	11回
田邊 浩樹	12回	12回
林 邦男	12回	12回
藤本 昇	12回	10回
遠藤 美智子	12回	12回

取締役会における主な検討事項は、経営方針、経営計画の策定とその進捗状況の確認、法令で定められた事項及びその他経営に関する重要事項等であります。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性 7名 女性 1名 (役員のうち女性の比率12.5%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (百株)
代表取締役社長 モノづくり事業本部長	地引 俊為	1969年3月14日生	1993年4月 当社入社 2004年7月 執行役員営業本部海外ブロック長 2005年5月 執行役員海外営業本部長 2008年6月 取締役上席執行役員海外営業本部長 2009年4月 代表取締役社長兼海外営業本部長 2010年5月 代表取締役社長 2012年6月 代表取締役社長兼マーケティング本部長 2020年4月 代表取締役社長兼モノづくり事業本部長(現任) (重要な兼職の状況) 株式会社ロブテックスファスニングシステム代表取締役社長 鳥取ロブスターツール株式会社代表取締役社長 株式会社ロブエース代表取締役社長	(注)2	637
取締役 常務執行役員 管理本部長	山口 正光	1968年12月26日生	1992年6月 当社入社 2004年7月 執行役員経営管理本部経営情報システムグループリーダー 2005年5月 執行役員国内営業本部副本部長 2006年2月 執行役員物流本部長 2008年5月 執行役員経営企画室長 2008年6月 取締役上席執行役員経営企画室長 2010年5月 取締役上席執行役員経営管理本部長兼経営企画部長 2012年6月 取締役上席執行役員管理本部長 2016年6月 取締役常務執行役員管理本部長(現任)	(注)2	148
取締役 執行役員 モノづくり事業本部副本部長 (技術・購買担当) 兼購買部長	池本 義寛	1957年4月4日生	1981年4月 松下電器産業株式会社(現パナソニックホールディングス株式会社)入社 2017年5月 当社入社 2018年5月 執行役員マーケティング本部技術開発部長 2021年5月 執行役員モノづくり事業本部副本部長(技術担当)兼技術開発部長 2021年6月 取締役執行役員モノづくり事業本部副本部長(技術担当)兼技術開発部長 2022年4月 取締役執行役員モノづくり事業本部副本部長(技術・購買担当)兼購買部長(現任)	(注)2	27
取締役 執行役員 管理本部管理部長	森下 幸治	1962年12月20日生	1985年4月 当社入社 2009年7月 当社執行役員管理本部副本部長 2010年5月 当社執行役員管理本部管理部長 2021年5月 当社執行役員管理本部管理部長兼フィナンシャル管理室長 2021年6月 取締役執行役員管理本部管理部長兼フィナンシャル管理室長 2022年4月 取締役執行役員管理本部管理部長(現任)	(注)2	93

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (百株)
取締役 執行役員 モノづくり事業本部副本部長 (マーケティング担当) 兼海外営業部長	田邊 浩樹	1967年9月17日生	1990年4月 当社入社 2004年5月 執行役員国内営業本部副本部長 2008年6月 取締役上席執行役員国内営業本部長 2012年7月 取締役辞任 2012年7月 株式会社ロブエース出向 2017年6月 株式会社ロブエース取締役支配人 2021年5月 執行役員モノづくり事業本部副本部長 (マーケティング担当) 2021年6月 取締役執行役員モノづくり事業本部副 本部長(マーケティング担当) 2023年4月 取締役執行役員モノづくり事業本部副 本部長(マーケティング担当)兼海外 営業部長(現任)	(注)2	76
取締役 (常勤監査等委員)	林 邦男	1952年12月5日生	1989年1月 当社入社 2004年6月 取締役執行役員営業推進部長 2004年7月 取締役常務執行役員経営管理本部長 2006年12月 取締役常務執行役員経営企画室長兼管 理本部長 2007年10月 取締役常務執行役員経営企画室長 2008年6月 監査役(常勤) 2016年6月 取締役(常勤監査等委員)(現任)	(注)3	197
取締役 (監査等委員)	藤本 昇	1946年12月10日生	1974年4月 藤本昇特許事務所(現弁理士法人藤本 パートナーズ)を開設(現任) 2008年6月 当社監査役 2016年6月 当社取締役(監査等委員)(現任) (重要な兼職の状況) 弁理士法人藤本パートナーズ会長	(注)3	64
取締役 (監査等委員)	遠藤 美智子	1955年10月15日生	1996年4月 弁理士登録 稲垣貞男法律事務所(現稲垣・遠藤法 律事務所)(現任) 2008年6月 当社補欠監査役 2017年4月 当社取締役(監査等委員)(現任)	(注)3	67
計					1,312

- (注) 1 取締役(監査等委員)藤本昇及び遠藤美智子の両氏は、社外取締役であります。
- 2 任期は、2023年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 3 任期は、2022年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 4 監査等委員会の体制は、次のとおりであります。  
委員長 林邦男、委員 藤本昇、委員 遠藤美智子
- 5 当社は、法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠くことになる場合に備え、補欠の監査等委員である取締役を1名選任しております。補欠の監査等委員である取締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 (百株)
成田 佳大	1973年12月26日生	2010年4月 税理士登録 2012年5月 株式会社GMコンサルタンツ 代表取締役 2013年10月 税理士法人グローバルマネジメント 社員 2022年10月 税理士法人グローバルマネジメント 代表社員(現任)	-

社外役員の状況

当社の社外取締役は2名であります。

1. 社外取締役と提出会社との人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係

氏名	人的関係	資本的关系	取引関係	その他の利害関係
藤本 昇		当社株式保有		
遠藤 美智子		当社株式保有		

2. 社外取締役が役員若しくは使用人である他の会社等と提出会社との人的関係

資本的关系又は取引関係その他の利害関係

会社名	人的関係	資本的关系	取引関係	その他の利害関係
弁理士法人藤本パートナーズ			特許申請等	

(注) 独立役員として指定している社外取締役藤本昇氏は、上記の会社の会長を兼任しております。

弁理士法人藤本パートナーズと当社との間には年間3,420千円の取引(2023年3月期取引金額)が存在しております。

3. 社外取締役が提出会社の企業統治において果たす機能及び役割並びに選任状況に関する考え方

氏名	社外取締役が提出会社の企業統治において果たす機能及び役割並びに選任状況に関する考え方
藤本 昇	藤本昇は経営者としての豊富な経験と弁理士として培われた専門的な知識・経験等を有しており、これらの知識と経験が実効的な監査及び取締役会運営の適正性の確保に資すると判断しております。また、経営者としての豊富な経験から当社の経営意思決定に関し、法的観点からの意見、専門的観点からの問題把握等適時適切なアドバイスを行うことで当社の監査・監督機能強化に活かしていただけるものと判断しております。 なお、同氏はその経歴等から独立した立場からの経営監視等が期待できるものと考えており、一般株主と利益相反するおそれがないことから、東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し同取引所に届け出ております。
遠藤 美智子	遠藤美智子は弁護士であり、弁護士として培われた専門的な知識・経験等を有しており、これらの知識と経験が実効的な監査及び取締役会運営の適正性の確保に資すると判断しております。また、当社の経営意思決定に関し、法的観点からの意見、専門的観点からの問題把握等適時適切なアドバイスを行うことで、中立で客観的な立場に基づく、経営監視等が期待できるものと判断しております。また、同氏は一般株主と利益相反するおそれがないことから、東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し同取引所に届け出ております。

4. 社外取締役を選任するための提出会社からの独立性に関する基準又は方針の内容

当社において、社外取締役を選任するための提出会社からの独立性に関する基準又は方針について、特段の定めはありませんが、東京証券取引所が定める独立性基準に基づき、当社の持続的な成長と中長期的な企業価値に貢献できる多様な経験と幅広い見識を有していると判断できることを前提としております。

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

当社の監査体制は、監査等委員による監査に加え、内部監査部門による監査を実施し、業務の正当性、正確性、効率性等の業務執行に係わる細部まで、監査を実施しております。

監査等委員会監査につきましては、各監査等委員(常勤監査等委員1名、監査等委員2名)は、内部監査部門、会計監査人と連携し、必要に応じ、適宜意見・情報交換を実施しております。また、取締役会や重要な会議への出席並びに子会社への往査等を通じて、意思決定の過程を監視するとともに、適宜意見の表明を行うほか、具体的に業務の執行状況を把握することで、正確に監査が実施される体制を形成しております。また、重要な決裁書類等の閲覧及び財産の状況について適時に関係取締役等から報告を受け、業務執行状況の把握及び適法性の監査を行っております。

また、当社は会計監査において、有限責任監査法人トーマツと監査契約を締結しており、各監査等委員と会計監査人は監査計画・方針について、事前に協議しているほか、定期的な会合を持ち、会計監査人から監査の経過と結果について報告と説明を受ける等、必要に応じ適宜意見・情報交換を実施し、相互連携を図っております。

監査等委員会と内部統制部門におきましても、相互の連携を図るために各監査等委員は内部統制部門との会合を定期的に行い、業務の執行状況を確認・検証し、監査が効率的に実施できるよう意見・指示・情報交換を行っております。

(3) 【監査の状況】

監査等委員会監査の状況

当社の監査等委員会は、取締役（常勤監査等委員）1名、社外取締役（監査等委員）2名で構成されております。各監査等委員は、内部監査部門、会計監査人と連携し、必要に応じ、適宜意見・情報交換を行い、監査を実施しております。

なお、当社取締役常勤監査等委員 林邦男氏は、当社取締役管理本部長の経験が有り、当社業務に精通し財務及び会計に関する相当程度の知見を有するものであります。

社外取締役監査等委員 藤本昇氏は、弁理士であり、他の会社の会長（弁理士法人藤本パートナーズ）も兼任しており、弁理士並びに経営者としての豊富な経験から企業経営に関する十分な知識を有しております。

社外取締役監査等委員 遠藤美智子氏は、弁護士であり、法的観点・専門的観点から問題把握、対策等を検討・立案し、中立で客観的な経営監視ができる知識を有しております。

当事業年度において当社は監査等委員会を10回開催しており、各監査等委員の出席状況は以下のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
林 邦男	10回	10回
藤本 昇	10回	10回
遠藤 美智子	10回	10回

監査等委員会における具体的な検討内容は、以下のとおりであります。

1. 年度の監査方針・監査計画・監査方法
2. 会計監査人の評価と再任同意
3. 常勤監査等委員による月次活動他に関する情報共有
4. 内部統制システムの運用・整備状況
5. 財務報告・情報開示の検証・監視
6. コンプライアンス遵守体制
7. 業務報告に対する各種リスクの取締役会への提言

監査等委員の主な活動は、以下のとおりであります。

1. 取締役会その他重要な会議への出席
2. 本社並びに主要な事業所及び子会社の業務監査及び財産状況の調査
3. 重要な決裁書類、契約書等の閲覧
4. 内部統制システムの有効性を確認するため、内部統制事務局への必要事項聴取、意見交換の実施
5. 会計監査人との意見交換の実施

内部監査の状況

内部監査につきましては、当社は企業グループ全体を監査対象とする内部統制事務局（2名）を設置し、法令遵守、内部統制の有効性、財務内容の適正な開示等について、当社各部門及び子会社等への監査を定期的を実施し、チェック・指導する体制をとっております。また、担当部門と協議・連携し、財務報告に係る内部統制監査を実施するほか、監査等委員会及び会計監査人と相互の情報交換・意見交換を行うなど、監査効率と実効性の向上に努めております。なお、内部監査の実効性を確保するため、内部統制事務局の監査結果については、必要に応じて代表取締役社長、取締役会、監査等委員会及び経営会議に対して直接報告する機会を設けております。

会計監査の状況

1. 監査法人の名称  
有限責任監査法人トーマツ
2. 継続監査期間  
1968年5月以降

3. 業務を執行した公認会計士の氏名

指定有限責任社員 業務執行社員 藤川 賢  
指定有限責任社員 業務執行社員 安場 達哉

4. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 5名  
その他 10名

5. 監査法人の選定方針と理由

当社は、会計監査人の選定に際しては、会計監査人の専門性、独立性、監査及び審査の実施体制、監査日数、監査報酬額が合理的かつ妥当であることなどを総合的に勘案して選定しております。これら方針に基づき検討の結果、有限責任監査法人トーマツが適任であると判断しております。

なお、会計監査人が、会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合、必要に応じて、監査等委員会は、監査等委員全員の同意により会計監査人を解任いたします。また、監査等委員会は、会計監査人の適格性、専門性、当社からの独立性、その他の評価基準に従い総合的に評価し、会計監査人の職務の執行に支障があると判断されるなど、会計監査人の変更が必要と認められる場合には、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。

6. 監査等委員会による監査法人の評価

当社の監査等委員会は、監査法人に対して毎期評価を行っております。監査等委員会は、監査品質に関する定期報告会など、有限責任監査法人トーマツと緊密なコミュニケーションをとっており、適時かつ適切に意見交換や監査状況を把握しております。その結果、監査法人が有効に機能し、監査品質に相対的優位性があるものと評価しております。

監査報酬の内容等

1. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	20,800	-	21,000	-
連結子会社	-	-	-	-
計	20,800	-	21,000	-

2. 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。

3. 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の決定方針は、会計監査人が当社に対して提出した監査計画及び日程に基づく報酬見積りに対し、前年実績等を勘案し、監査法人と協議のうえ、監査等委員会の同意を得て決定しております。

4. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

会計監査人に対する報酬等に対して、当社の監査等委員会は会計監査人の監査計画を確認のうえ、報酬額が合理的に設定されていると判断し、会社法第399条第1項及び第3項の同意をしております。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社の役員報酬等は、担当職務、各期の業績、貢献度合等を総合的に勘案して決定しております。

役員報酬等の額は、報酬総額の最高限度額を株主総会の決議により決定し、各取締役(監査等委員を除く)の報酬額は、取締役会で会社業績やその貢献度合、業務執行状況を勘案して決定することとし、取締役会の授権を受けた代表取締役社長が決定しております。各監査等委員の報酬額は、監査等委員の協議により決定しております。

当社の役員報酬等は、固定報酬と業績連動報酬で構成され、その割合は固定報酬が60～100%、業績連動報酬が0～40%となっております。

当該業績連動報酬に係る指標は「親会社株主に帰属する当期純利益」としております。当該指標は事業年度における活動を通しての最終的な利益であり、役員を評価するにあたり最も相応しい指標と判断しております。

なお、当該業績連動報酬の額の決定方法は下記のとおりであります。

取締役（監査等委員を除く）

1 業績連動報酬A

目標「親会社株主に帰属する当期純利益」の達成並びに従業員に対する賞与の年間4ヶ月月以上支給を条件として下記計算式により決定しております。

$$\text{業績連動報酬額} = \frac{\text{「親会社株主に帰属する当期純利益」}}{\text{目標「親会社株主に帰属する当期純利益」}} \times \text{月額固定報酬} \times 4$$

$$\text{上限額} \quad \text{月額固定報酬} \times 8$$

2 業績連動報酬B

「親会社株主に帰属する当期純利益」の計上を条件として、取締役社長は固定金額とし、他の取締役（監査等委員を除く）は個人評価を踏まえて決定しております。

取締役（監査等委員（社外取締役を除く））

1 業績連動報酬A

取締役（監査等委員を除く）に準じて決定しております。

2 業績連動報酬B

「親会社株主に帰属する当期純利益」の計上を条件として、固定金額としております。

取締役（監査等委員（社外取締役））

業績連動報酬B

「親会社株主に帰属する当期純利益」の計上を条件として、固定金額としております。

役員の報酬等に関する株主総会の決議

1. 取締役（監査等委員を除く）の報酬限度額は、2016年6月23日開催の第133期定時株主総会において年額200百万円以内（ただし、使用人分給与は含まない。）と決議しております。なお、定款で定める当該取締役の員数は10名以内としております。
2. 取締役（監査等委員）の報酬限度額は、2016年6月23日開催の第133期定時株主総会において年額60百万円以内と決議しております。なお、定款で定める当該取締役の員数は5名以内としております。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる 役員の員数 (名)
		固定報酬	業績連動報酬A	業績連動報酬B	
取締役（監査等委員を除く） （社外取締役を除く）	86,942	52,187	21,825	12,930	5
取締役（監査等委員） （社外取締役を除く）	16,886	14,576	750	1,560	1
社外役員	13,920	10,800	-	3,120	2

当事業年度における当該業績連動報酬に係る指標の目標及び実績

親会社株主に帰属する当期純利益

2022年3月期 目標 130,000千円 実績224,831千円

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の決定権限を有する者の氏名又は名称、その権限の内容及び裁量の範囲、委任の理由（取締役（監査等委員を除く）のみ）

取締役（監査等委員を除く）

氏名又は名称	取締役会（授権者 代表取締役社長 地引俊為）
権限の内容及び裁量の範囲	取締役会の授権を受けた代表取締役社長が会社業績やその貢献度合、業務執行状況を勘案して決定しております。
委任の理由	会社全体の業績を俯瞰し、各取締役（監査等委員を除く）の貢献度合、業務執行状況の評価を行うには代表取締役社長が最も適しているからであります。

取締役（監査等委員）

氏名又は名称	監査等委員会
権限の内容及び裁量の範囲	監査等委員の協議により決定しております。

役員の報酬等の額の決定過程における取締役会等の活動内容

取締役会では、取締役（監査等委員を除く）の報酬等の額の決定に関し、代表取締役社長が授権し、会社業績やその貢献度合、業務執行状況を勘案して決定しております。

監査等委員会では、取締役（監査等委員）の報酬等の額の決定に関し、監査等委員の協議により決定しております。

当事業年度に係る取締役（監査等委員を除く）の個人別の報酬等の内容が決定方針に沿うものであると取締役会が判断した理由

当事業年度においては、取締役の報酬関係について有価証券報告書及びコーポレート・ガバナンス報告書に記載されている内容と同じであり、取締役会は、決定方針に沿うものであると判断しました。

提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。



(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、投資株式について、専ら株式の価値の変動または配当の受領によって利益を得ることを目的として保有する株式を純投資目的である投資株式、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式に区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、投資目的以外の目的で保有する株式の保有について、取引先との良好な関係の維持並びに関係強化及び取引拡大、安定的かつ継続的な金融取引関係の維持・強化等、同株式を保有することが当社の企業価値の向上に資すると判断される場合において、このような株式を保有することを基本的な方針としております。個別銘柄の保有の合理性及び買い増しや売却の要否は、当社の成長に必要かどうか、他に有効な資金活用はないか等の観点から検討を行い、また、保有先企業との取引状況並びに保有先企業の財政状態、経営成績について継続的にモニタリングを実施する等、担当取締役が年に1回以上は検証を行い、必要に応じ取締役会に諮ることとしております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	6	4,148
非上場株式以外の株式	6	484,704

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(千円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	1	7,730	取引先持株会を通じた株式の取得

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

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

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（注1） 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数（株）	株式数（株）		
	貸借対照表計上額 （千円）	貸借対照表計上額 （千円）		
(株)山善	257,621	249,969	保有目的：取引先との関係維持・強化による収益拡大のため保有しており、主に金属製品事業における販売取引を行っております。 定量的な保有効果：（注1） 株式数が増加した理由：取引先持株会を通じた株式の取得。	有
	262,001	235,971		
トラスコ中山(株)	42,454	42,454	保有目的：取引先との関係維持・強化による収益拡大のため保有しており、主に金属製品事業における販売取引を行っております。 定量的な保有効果：（注1）	有
	95,224	101,847		
杉本商事(株)	39,000	39,000	保有目的：取引先との関係維持・強化による収益拡大のため保有しており、主に金属製品事業における販売取引を行っております。 定量的な保有効果：（注1）	有
	80,886	81,081		
(株)三井住友フィナンシャルグループ	6,800	6,800	保有目的：主要取引金融機関であり、安定した資金調達、グローバルな情報提供等による金融取引円滑化のため保有しております。 定量的な保有効果：（注1）	無（注2）
	36,026	26,567		
(株)立花エレテック	5,270	5,270	保有目的：取引先との関係維持・強化による収益拡大のため保有しており、主に金属製品事業において子会社を通じて購買取引を行っております。 定量的な保有効果：（注1）	有
	10,482	8,679		
(株)三菱UFJフィナンシャル・グループ	100	100	保有目的：主要取引金融機関であり、安定した資金調達、グローバルな情報提供等による金融取引円滑化のため保有しております。 定量的な保有効果：（注1）	無（注2）
	84	76		
タカラスタンダード(株)	-	1,100	取引先との関係維持・強化による収益拡大のため保有しておりましたが、当事業年度中に保有目的を純投資に変更しております。	無
	-	1,395		

（注）1 当社は、定量的な保有効果は取引先との関係性を考慮し記載しておりませんが、上記(5) a. の記載内容に基づき、保有効果を検証し、保有の合理性を確認しております。

2 当社の株式は保有しておりませんが、該当企業の連結子会社が当社の株式を保有しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	-	-	-	-
非上場株式以外の株式	1	1,615	-	-

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額(千円)	売却損益の 合計額(千円)	評価損益の 合計額(千円)
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	63	-	48

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したもの  
該当事項ありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したもの

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額(千円)
タカラスタンダード(株)	1,100	1,615

## 第5【経理の状況】

### 1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1976年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

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

なお、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2022年4月1日から2023年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2022年4月1日から2023年3月31日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

### 3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の財務会計情報の適正性を確保するためには、会計基準等の内容や変更等を適切に把握し、的確に対応していくことは重要であると認識しております。そのため、当社は、監査法人との緊密な連携や情報の共有、また、当社が加入しております社外団体並びに様々な団体等が主催する会計や税務に関するセミナー・研修等への積極的な参加や会計・税務関連出版物の定期購読等を通じて、情報を収集し、会計基準等の内容や変更等を適時適切に把握することで、的確に対応できる体制の整備及び適正性の確保に努めております。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,857,236	2,930,171
受取手形	184,907	155,232
売掛金	822,217	927,972
電子記録債権	242,563	205,632
商品及び製品	955,200	1,152,516
仕掛品	298,913	351,431
原材料及び貯蔵品	223,371	271,832
その他	74,001	104,474
貸倒引当金	5,743	4,886
流動資産合計	5,652,669	6,094,377
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	2,3829,296	2,3754,514
機械装置及び運搬具(純額)	366,893	366,105
工具、器具及び備品(純額)	46,845	51,723
土地	2673,026	2668,226
リース資産(純額)	268,424	226,329
建設仮勘定	34,015	130,535
有形固定資産合計	11,918,502	11,897,436
無形固定資産		
リース資産	20,801	11,860
その他	14,174	16,524
無形固定資産合計	34,975	28,385
投資その他の資産		
投資有価証券	472,777	504,909
退職給付に係る資産	85,928	118,961
繰延税金資産	121,883	113,585
その他	27,670	15,767
貸倒引当金	6,709	-
投資その他の資産合計	701,551	753,224
固定資産合計	2,655,030	2,679,045
資産合計	8,307,699	8,773,423

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	316,932	287,814
短期借入金	2,149,504	2,159,640
1年内償還予定の社債	30,000	-
リース債務	54,884	44,248
未払法人税等	131,587	80,784
契約負債	51,121	55,553
その他	373,552	412,954
流動負債合計	2,450,582	2,476,996
<b>固定負債</b>		
長期借入金	2,117,778	2,135,911
リース債務	144,098	114,401
退職給付に係る負債	71,620	76,744
その他	480	480
固定負債合計	1,389,976	1,545,537
<b>負債合計</b>	<b>3,840,559</b>	<b>4,022,533</b>
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	960,000	960,000
資本剰余金	491,045	491,045
利益剰余金	2,785,243	3,043,741
自己株式	164,155	164,523
株主資本合計	4,072,133	4,330,263
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	169,370	185,584
その他の包括利益累計額合計	169,370	185,584
非支配株主持分	225,635	235,042
<b>純資産合計</b>	<b>4,467,139</b>	<b>4,750,890</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>8,307,699</b>	<b>8,773,423</b>

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
売上高	1 6,099,542	1 5,950,532
売上原価	2, 3 4,099,570	2, 3 3,902,529
売上総利益	1,999,972	2,048,002
販売費及び一般管理費		
給料及び手当	585,211	570,515
退職給付費用	35,601	3,132
減価償却費	76,346	71,780
その他	919,258	917,745
販売費及び一般管理費合計	3 1,616,418	3 1,563,174
営業利益	383,553	484,828
営業外収益		
受取利息	24	24
受取配当金	12,190	17,827
受取家賃	3,966	4,012
助成金収入	9,150	316
為替差益	1,426	4,669
その他	6,841	5,524
営業外収益合計	33,599	32,374
営業外費用		
支払利息	23,624	22,197
その他	1,690	1,576
営業外費用合計	25,314	23,773
経常利益	391,838	493,429
特別損失		
ゴルフ会員権評価損	-	2,550
特別損失合計	-	2,550
税金等調整前当期純利益	391,838	490,879
法人税、住民税及び事業税	162,334	152,042
法人税等調整額	28,752	1,047
法人税等合計	133,581	153,089
当期純利益	258,256	337,789
非支配株主に帰属する当期純利益	33,424	23,260
親会社株主に帰属する当期純利益	224,831	314,529

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
当期純利益	258,256	337,789
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	44,020	16,360
その他の包括利益合計	44,020	16,360
包括利益	214,235	354,149
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	181,759	330,743
非支配株主に係る包括利益	32,476	23,406



【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本					その他の包括利益累計額		非支配株主 持分	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本 合計	その他 有価証券 評価差額金	その他の 包括利益 累計額合計		
当期首残高	960,000	491,045	2,607,106	164,084	3,894,068	212,442	212,442	207,159	4,313,669
当期変動額									
剰余金の配当			46,694		46,694				46,694
親会社株主に帰属 する当期純利益			224,831		224,831				224,831
自己株式の取得				71	71				71
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）						43,072	43,072	18,476	24,595
当期変動額合計	-	-	178,137	71	178,065	43,072	43,072	18,476	153,470
当期末残高	960,000	491,045	2,785,243	164,155	4,072,133	169,370	169,370	225,635	4,467,139

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本					その他の包括利益累計額		非支配株主 持分	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本 合計	その他 有価証券 評価差額金	その他の 包括利益 累計額合計		
当期首残高	960,000	491,045	2,785,243	164,155	4,072,133	169,370	169,370	225,635	4,467,139
当期変動額									
剰余金の配当			56,031		56,031				56,031
親会社株主に帰属 する当期純利益			314,529		314,529				314,529
自己株式の取得				367	367				367
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）						16,214	16,214	9,406	25,620
当期変動額合計	-	-	258,497	367	258,129	16,214	16,214	9,406	283,750
当期末残高	960,000	491,045	3,043,741	164,523	4,330,263	185,584	185,584	235,042	4,750,890

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	391,838	490,879
減価償却費	173,001	160,780
貸倒引当金の増減額(は減少)	704	947
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	4,068	5,124
受取利息及び受取配当金	12,214	17,852
支払利息	23,624	22,197
助成金収入	9,150	316
為替差損益(は益)	685	290
ゴルフ会員権評価損	-	2,550
売上債権の増減額(は増加)	175,047	39,148
棚卸資産の増減額(は増加)	101,498	298,294
仕入債務の増減額(は減少)	68,931	29,117
その他の資産の増減額(は増加)	20,073	47,866
その他の負債の増減額(は減少)	20,212	14,308
小計	908,628	233,968
利息及び配当金の受取額	12,214	17,852
利息の支払額	24,307	22,742
助成金の受取額	15,401	677
法人税等の支払額	90,794	202,049
法人税等の還付額	1,967	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	823,108	27,705
<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	553,200	553,200
定期預金の払戻による収入	553,200	553,200
有形固定資産の取得による支出	61,613	87,936
有形固定資産の売却による収入	-	2,430
無形固定資産の取得による支出	2,481	3,293
無形固定資産の売却による収入	-	1,506
投資有価証券の取得による支出	4,972	8,519
その他	3,332	3,585
投資活動によるキャッシュ・フロー	72,400	92,225
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額(は減少)	200,000	-
長期借入れによる収入	650,000	1,000,000
長期借入金の返済による支出	677,336	716,731
社債の償還による支出	60,000	30,000
リース債務の返済による支出	64,346	45,125
自己株式の取得による支出	71	367
配当金の支払額	46,694	56,031
非支配株主への配当金の支払額	14,000	14,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	412,448	137,744
現金及び現金同等物に係る換算差額	685	290
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	337,574	72,934
現金及び現金同等物の期首残高	2,193,062	2,530,636
現金及び現金同等物の期末残高	2,530,636	2,603,570

【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) 連結子会社数 3社  
(2) 連結子会社名  
 ㈱ロブテックスファスニングシステム  
 鳥取ロブスターツール㈱  
 ㈱ロブエース

2 持分法の適用に関する事項

非連結子会社等及び関連会社はありません。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

4 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産

商品及び製品・仕掛品

総平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

原材料

総平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法。ただし、買入部品については最終仕入原価法)

貯蔵品

最終仕入原価法

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、売却原価は総平均法による)

市場価格のない株式等

総平均法による原価法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

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

(なお、当社所有の子会社用賃貸設備を含む全ての子会社の使用する設備については、定額法を採用しております。)

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物及び構築物 10年～40年

機械装置及び運搬具 10年～12年

工具、器具及び備品 2年～5年

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

ソフトウェア 5年

リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引にかかるリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

所有権移転外ファイナンス・リース取引にかかるリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

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

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

金属製品事業

主に作業工具、ファスニングツールなどの製造及び販売を行っております。当社及び連結子会社では、主に完成した製品を顧客に供給することを履行義務としており、原則として製品を引き渡した時点において支配が顧客に移転して履行義務が充足されると判断していることから、当時点において収益を認識しておりますが、国内の販売においては、出荷時から当該製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の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、値引き額等を控除した金額で算定しております。

レジャー事業

ゴルフ練習場を運営しており、ゴルフ練習のサービスを提供しております。そのサービスを提供した時点で履行義務が充足されると判断していることから、当時点において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、当社が付与したポイントを控除した金額で算定しております。

(6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許預金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ価値の変動について僅少なりリスクしか負わない短期投資であります。

(連結貸借対照表関係)

1 有形固定資産の減価償却累計額

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
有形固定資産の減価償却累計額	3,956,400千円	4,055,088千円

2 担保に供している資産及び対応債務は次のとおりです。

担保に供している資産

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
定期預金	50,000千円	50,000千円
建物	684,637千円	628,944千円
土地	570,165千円	570,165千円
計	1,304,803千円	1,249,109千円

対応債務

(前連結会計年度)

長期借入金(一年内返済分を含む)、短期借入金及び割引手形 2,414,981千円

(当連結会計年度)

長期借入金(一年内返済分を含む)、短期借入金及び割引手形 2,530,580千円

3 圧縮記帳額

国庫補助金等により有形固定資産の取得価額から控除している圧縮記帳額及びその内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
圧縮記帳額	12,350千円	12,350千円
(うち、建物及び構築物)	7,100千円	7,100千円
(うち、機械装置及び運搬具)	5,250千円	5,250千円

(連結損益計算書関係)

1 顧客との契約から生じる収益

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

2 通常の販売目的で保有する棚卸資産の収益性の低下による簿価切下額

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
売上原価	14,557千円	31,936千円

3 (前連結会計年度)

一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費は、122,823千円であります。

(当連結会計年度)

一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費は、109,025千円であります。

(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4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	63,667千円	23,611千円
組替調整額	2千円	千円
税効果調整前	63,669千円	23,611千円
税効果額	19,648千円	7,250千円
その他有価証券評価差額金	44,020千円	16,360千円
その他の包括利益合計	44,020千円	16,360千円

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(千株)	1,000	-	-	1,000

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(千株)	66	0	-	66

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりです。

単元未満株式の買取りによる増加 37株

3 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5月26日 取締役会	普通株式	46,694	50.00	2021年3月31日	2021年6月24日

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

決議	株式の種類	配当金の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年6月1日 取締役会	普通株式	利益剰余金	56,031	60.00	2022年3月31日	2022年6月24日

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(千株)	1,000	1,000		2,000

(注) 1 当社は、2023年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。

2 普通株式の発行済株式総数の増加1,000千株は、株式分割によるものです。

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(千株)	66	66		132

(注) 当社は、2023年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりです。

単元未満株式の買取りによる増加 155株

株式分割による増加 66,293株

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年6月1日 取締役会	普通株式	56,031	60.00	2022年3月31日	2022年6月24日

(注) 1 当社は、2023年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。「1株当たり配当額」につきましては、当該株式分割前の金額を記載しております。

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

決議	株式の種類	配当金の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年5月29日 取締役会	普通株式	利益剰余金	56,022	30.00	2023年3月31日	2023年6月28日

(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4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
現金及び預金	2,857,236千円	2,930,171千円
預金期間が3か月を超える定期預金	276,600千円	276,600千円
担保に供している定期預金	50,000千円	50,000千円
現金及び現金同等物	2,530,636千円	2,603,570千円

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

・有形固定資産

主として、金属製品事業における生産設備(機械装置)及びレジャー事業におけるゴルフ練習場設備(機械装置、並びに工具、器具及び備品)であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

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

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

・有形固定資産

主として、金属製品事業における生産設備(機械装置)及び物流センター設備(機械装置、並びに工具、器具及び備品)であります。

・無形固定資産

主として、金属製品事業における会計ソフト、コールセンターシステム等であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(金融商品関係)

1 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、主に金属製品の製造販売事業を行うための設備投資計画に照らして、必要な資金(主に銀行借入)を調達しております。一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入や手形の割引等により調達しております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金並びに電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。また、投資有価証券は主として株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、1年以内の支払期日であります。また、借入金は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであります。

(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

当社は、営業債権について、主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手先ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、同様の管理を行っております。

当期の連結決算日現在における最大信用リスク額は、信用リスクに晒される金融資産の貸借対照表価額により表されております。

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

市場リスク（価額等の変動リスク）の管理

投資有価証券は、主に取引先企業との業務または資本提携等に関連する株式であり、これに対する市場価格の変動リスクについては、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握するようにしております。

デリバティブ取引についての基本方針は、取締役会で決定され、取引の実行及び管理は、管理部が行っております。なお、取引残高・損益状況については、取締役会に定期的に報告することとしております。

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

当社は、各部署からの報告に基づき管理部が適時に資金繰り計画を作成・更新し、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

(5) 信用リスクの集中

当期の連結決算日現在における営業債権のうち、12.5%が特定の大口顧客に対するものであります。

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。市場価格のない株式等は、次表には含めておりません（注1）を参照ください。また、現金は注記を省略しており、預金、受取手形、売掛金、買掛金及び短期借入金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

前連結会計年度（2022年3月31日）

（単位：千円）

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
投資有価証券			
その他有価証券	468,629	468,629	-
資産計	468,629	468,629	-
長期借入金（1年内返済長期借入金含む）	1,816,282	1,809,907	6,374
負債計	1,816,282	1,809,907	6,374

当連結会計年度（2023年3月31日）

（単位：千円）

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
投資有価証券			
その他有価証券	500,760	500,760	-
資産計	500,760	500,760	-
長期借入金（1年内返済長期借入金含む）	2,099,551	2,094,857	4,693
負債計	2,099,551	2,094,857	4,693



(注1) 市場価格のない株式等の連結貸借対照表計上額

(単位：千円)

区分	2022年3月31日	2023年3月31日
非上場株式	4,148	4,148

これらについては、「投資有価証券」には含めておりません。

(注2) 金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額  
前連結会計年度(2022年3月31日)

(単位：千円)

区分	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
現金及び預金	2,857,236	-	-	-
受取手形	184,907	-	-	-
売掛金	822,217	-	-	-
合計	3,864,361	-	-	-

当連結会計年度(2023年3月31日)

(単位：千円)

区分	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
現金及び預金	2,930,171	-	-	-
受取手形	155,232	-	-	-
売掛金	927,972	-	-	-
合計	4,013,376	-	-	-

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

(単位：千円)

区分	1年以内	1年超2年以内	2年超3年以内	3年超4年以内	4年超5年以内	5年超
短期借入金	850,000	-	-	-	-	-
長期借入金	642,504	535,784	416,148	144,038	77,808	-
合計	1,492,504	535,784	416,148	144,038	77,808	-

当連結会計年度(2023年3月31日)

(単位：千円)

区分	1年以内	1年超2年以内	2年超3年以内	3年超4年以内	4年超5年以内	5年超
短期借入金	850,000	-	-	-	-	-
長期借入金	745,640	607,876	344,770	278,580	122,685	-
合計	1,595,640	607,876	344,770	278,580	122,685	-

3 金融商品の時価の適切な区分ごとの内訳等に関する事項

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

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

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

レベル3の時価：重要な観察できない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) 時価をもって連結貸借対照表計上額とする金融資産

前連結会計年度（2022年3月31日）

（単位：千円）

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 その他有価証券株式	468,629	-	-	468,629
資産計	468,629	-	-	468,629

当連結会計年度（2023年3月31日）

（単位：千円）

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 その他有価証券株式	500,760	-	-	500,760
資産計	500,760	-	-	500,760

(2) 時価をもって連結貸借対照表計上額としない金融負債

前連結会計年度（2022年3月31日）

（単位：千円）

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金 （1年内返済長期借入金含む）	-	1,809,907	-	1,809,907
負債計	-	1,809,907	-	1,809,907

当連結会計年度（2023年3月31日）

（単位：千円）

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金 （1年内返済長期借入金含む）	-	2,094,857	-	2,094,857
負債計	-	2,094,857	-	2,094,857

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

投資有価証券

これらの時価については、株式は取引所の価格によっております。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。

長期借入金

これらの時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

その他有価証券

前連結会計年度(2022年3月31日)

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
(連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの)			
株式	454,222	209,409	244,813
債券	-	-	-
その他	-	-	-
小計	454,222	209,409	244,813
(連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの)			
株式	14,406	15,152	745
債券	-	-	-
その他	-	-	-
小計	14,406	15,152	745
合計	468,629	224,561	244,067

当連結会計年度(2023年3月31日)

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
(連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの)			
株式	499,145	231,417	267,727
債券	-	-	-
その他	-	-	-
小計	499,145	231,417	267,727
(連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの)			
株式	1,615	1,664	48
債券	-	-	-
その他	-	-	-
小計	1,615	1,664	48
合計	500,760	233,081	267,679

(退職給付関係)

1 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、退職金規程に基づき、確定給付企業年金制度及び退職一時金制度を設け、退職給付信託を設定しております。

なお、当社及び連結子会社が有する確定給付企業年金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 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及び退職給付に係る資産の期首残高と期末残高の調整表

(千円)

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	75,689	71,620
退職給付に係る資産の期首残高	84,169	85,928
退職給付費用	50,705	16,171
退職給付の支払額	41,277	30,046
制度への拠出額	15,256	14,032
退職給付に係る負債の期末残高	71,620	76,744
退職給付に係る資産の期末残高	85,928	118,961

(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

(千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	306,301	260,257
年金資産	320,610	302,473
	14,308	42,216
非積立型制度の退職給付債務	-	-
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	14,308	42,216
退職給付に係る負債	71,620	76,744
退職給付に係る資産	85,928	118,961
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	14,308	42,216

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度50,705千円 当連結会計年度16,171千円

( 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 3月31日 ) ( 千円 )	当連結会計年度 ( 2023年 3月31日 ) ( 千円 )
繰延税金資産		
貸倒引当金	2,053	-
未払賞与	40,580	38,629
退職給付信託	48,298	48,179
退職給付に係る負債	21,427	22,960
棚卸資産評価損	60,257	69,988
減損損失	20,945	20,891
ゴルフ会員権評価損	4,879	5,659
その他	51,780	51,925
繰延税金資産小計	250,223	258,234
評価性引当額	27,258	25,986
繰延税金資産合計	222,964	232,248
繰延税金負債		
前払年金費用	26,414	36,746
その他有価証券評価差額金	74,665	81,916
繰延税金負債合計	101,080	118,662
繰延税金資産の純額	121,883	113,585

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

	前連結会計年度 ( 2022年 3月31日 ) ( % )	当連結会計年度 ( 2023年 3月31日 ) ( % )
法定実効税率	30.6	30.6
( 調整 )		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.2	0.3
住民税均等割等	1.7	1.4
評価性引当額の増減	0.0	0.3
試験研究費税額控除	-	1.4
その他	1.6	0.7
税効果会計適用後の法人税等の負担率	34.1	31.2

(収益認識関係)

(1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	金属製品事業	レジャー事業	計		
日本	4,827,269	281,844	5,109,113	-	5,109,113
東アジア	830,581	-	830,581	-	830,581
北中米	94,610	-	94,610	-	94,610
欧州	20,302	-	20,302	-	20,302
その他の地域	44,935	-	44,935	-	44,935
顧客との契約から生じる収益	5,817,698	281,844	6,099,542	-	6,099,542
その他の収益	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	5,817,698	281,844	6,099,542	-	6,099,542

(注) 当社には、報告セグメントに含まれない事業セグメントはありません。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	金属製品事業	レジャー事業	計		
日本	4,601,884	277,960	4,879,845	-	4,879,845
東アジア	886,151	-	886,151	-	886,151
北中米	99,672	-	99,672	-	99,672
欧州	25,022	-	25,022	-	25,022
その他の地域	59,841	-	59,841	-	59,841
顧客との契約から生じる収益	5,672,571	277,960	5,950,532	-	5,950,532
その他の収益	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	5,672,571	277,960	5,950,532	-	5,950,532

(注) 当社には、報告セグメントに含まれない事業セグメントはありません。

(2) 収益を理解するための基礎となる情報

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

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

契約負債の残高等

契約負債は、主にサービスの提供、製品の引き渡し前に顧客から受け取った対価であり、連結貸借対照表上、流動負債に含まれております。

顧客との契約から生じた債権及び契約負債は以下のとおりであります。

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

（単位：千円）

	当連結会計年度	
	期首残高	期末残高
顧客との契約から生じた債権	1,424,737	1,249,689
契約負債	35,985	51,121

- (注) 1 当連結会計年度に認識された収益のうち、期首現在の契約負債の残高に含まれていた金額については、重要性が乏しいため、記載しておりません。
- 2 当連結会計年度における契約資産及び契約負債の残高の重要な変動については、重要性が乏しいため、記載しておりません。
- 3 履行義務の充足の時期と通常の支払時期との関係性並びに当該関連性が契約資産及び契約負債の残高に与える影響については、重要性が乏しいため、記載しておりません。

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：千円）

	当連結会計年度	
	期首残高	期末残高
顧客との契約から生じた債権	1,249,689	1,288,838
契約負債	51,121	55,553

- (注) 1 当連結会計年度に認識された収益のうち、期首現在の契約負債の残高に含まれていた金額については、重要性が乏しいため、記載しておりません。
- 2 当連結会計年度における契約資産及び契約負債の残高の重要な変動については、重要性が乏しいため、記載しておりません。
- 3 履行義務の充足の時期と通常の支払時期との関係性並びに当該関連性が契約資産及び契約負債の残高に与える影響については、重要性が乏しいため、記載しておりません。

残存履行義務に配分した取引価格

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

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務諸表が入手可能であり、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。

「金属製品事業」は、作業工具・ファスニングツール・工業用ファスナー・電設工具・切削工具等の製造販売をしております。「レジャー事業」は、ゴルフ練習場の運営をしております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成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原価をもとに算出した価格によっております。

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

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント			その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	連結財務 諸表計上額
	金属製品 事業	レジャー 事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	5,817,698	281,844	6,099,542	-	6,099,542	-	6,099,542
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-	-	-	-	-
計	5,817,698	281,844	6,099,542	-	6,099,542	-	6,099,542
セグメント利益	249,102	134,451	383,553	-	383,553	-	383,553
セグメント資産	7,487,313	596,159	8,083,472	-	8,083,472	224,226	8,307,699
その他の項目							
減価償却費	140,709	32,292	173,001	-	173,001	-	173,001
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	53,236	24,666	77,903	-	77,903	-	77,903

(注)1 当社には、報告セグメントに含まれない事業セグメントはありません。

2 調整額は、以下のとおりであります。

セグメント資産の調整額224,226千円は全社資産の金額であり、その内容は、当社の余資運用資金(定期預金)、長期投資資金(投資有価証券)であります。

3 その他項目の有形固定資産及び無形固定資産の増加額77,903千円は、主に当社の建設仮勘定、工具、器具及び備品、子会社の建物、リース資産等の設備投資額であります。

4 セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と一致しております。



当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	連結財務 諸表計上額
	金属製品 事業	レジャー 事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	5,672,571	277,960	5,950,532	-	5,950,532	-	5,950,532
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-	-	-	-	-
計	5,672,571	277,960	5,950,532	-	5,950,532	-	5,950,532
セグメント利益	344,527	140,300	484,828	-	484,828	-	484,828
セグメント資産	7,988,057	551,671	8,539,729	-	8,539,729	233,694	8,773,423
その他の項目							
減価償却費	128,288	32,492	160,780	-	160,780	-	160,780
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	149,291	1,869	151,160	-	151,160	-	151,160

(注) 1 当社には、報告セグメントに含まれない事業セグメントはありません。

2 調整額は、以下のとおりであります。

セグメント資産の調整額233,694千円は全社資産の金額であり、その内容は、当社の余資運用資金（定期預金）、長期投資資金（投資有価証券）であります。

3 その他項目の有形固定資産及び無形固定資産の増加額151,160千円は、主に当社の建設仮勘定、工具、器具及び備品、子会社の機械装置、工具、器具及び備品、建設仮勘定等の設備投資額であります。

4 セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と一致しております。

#### 【関連情報】

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

##### 1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

##### 2 地域ごとの情報

###### (1) 売上高

（単位：千円）

日本	東アジア	北中米	欧州	その他の地域	合計
5,109,113	830,581	94,610	20,302	44,935	6,099,542

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

###### (2) 有形固定資産

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

##### 3 主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
(株)山善	1,024,556	金属製品事業
トラスコ中山(株)	978,184	金属製品事業

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	東アジア	北中米	欧州	その他の地域	合計
4,879,845	886,151	99,672	25,022	59,841	5,950,532

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

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

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
トラスコ中山(株)	1,110,038	金属製品事業
(株)山善	937,236	金属製品事業

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

該当事項はありません。

（1株当たり情報）

	前連結会計年度 （自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）	当連結会計年度 （自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）
1株当たり純資産額	2,270.96円	2,418.24円
1株当たり当期純利益	120.38円	168.42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2023年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して「1株当たり純資産額」、「1株当たり当期純利益」を算定しております。

3 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 （自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）	当連結会計年度 （自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）
1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益（千円）	224,831	314,529
普通株主に帰属しない金額（千円）	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益（千円）	224,831	314,529
普通株式の期中平均株式数（千株）	1,867	1,867

【連結附属明細表】

【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	利率 (%)	担保	償還期限
(株)ロブテックス	第11回適格機関投資家 譲渡限定私募社債	2017年 7月31日	30,000 (30,000)	( )	0.20	なし	2022年 7月29日
合計	-	-	30,000 (30,000)	( )	-	-	-

(注) ( ) 内書は、1年以内の償還予定額であります。

【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	850,000	850,000	0.73	-
1年以内に返済予定の長期借入金	642,504	745,640	0.67	-
1年以内に返済予定のリース債務	54,884	44,248	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	1,173,778	1,353,911	0.69	2024年4月～ 2028年2月
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)	144,098	114,401	-	2024年4月～ 2030年2月
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	2,865,265	3,108,200	-	-

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

2 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定額法により各連結会計年度に配分しているため、記載しておりません。

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

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	607,876	344,770	278,580	122,685
リース債務	47,991	22,460	30,558	6,922

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	1,427,244	2,914,421	4,330,524	5,950,532
税金等調整前四半期(当期)純利益 (千円)	155,892	255,452	354,579	490,879
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	91,747	154,930	221,688	314,529
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	49.12	82.96	118.7	168.42

(注) 当社は、2023年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っており、当連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり四半期(当期)純利益を算定しております。

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益 (円)	49.12	33.83	35.75	49.72

(注) 当社は、2023年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っており、当連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり四半期純利益を算定しております。

## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	1 2,261,956	1 2,380,467
受取手形	41,234	33,137
電子記録債権	27,384	27,718
売掛金	2 610,902	2 745,978
商品及び製品	854,969	1,047,890
仕掛品	24,061	30,042
原材料及び貯蔵品	4,753	2,417
前払費用	8,440	7,614
その他	2 73,879	2 116,002
流動資産合計	3,907,582	4,391,271
固定資産		
有形固定資産		
建物	1 734,983	1 674,559
構築物	78,032	65,586
機械及び装置	12,589	10,149
工具、器具及び備品	12,933	14,607
土地	1 673,026	1 668,226
リース資産	74,455	73,981
建設仮勘定	32,665	76,788
有形固定資産合計	1,618,687	1,583,899
無形固定資産		
ソフトウェア	2,922	5,320
リース資産	11,247	6,025
その他	4,710	4,374
無形固定資産合計	18,880	15,720
投資その他の資産		
投資有価証券	459,766	490,468
関係会社株式	406,500	406,500
関係会社長期貸付金	525,915	490,000
前払年金費用	82,916	110,363
繰延税金資産	50,990	33,569
その他	13,545	5,731
貸倒引当金	6,709	-
投資損失引当金	33,210	10,270
投資その他の資産合計	1,499,715	1,526,363
固定資産合計	3,137,284	3,125,983
資産合計	7,044,866	7,517,254

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	2 370,503	2 361,320
短期借入金	1 850,000	1 850,000
1年内償還予定の社債	30,000	-
1年内返済予定の長期借入金	1 642,504	1 745,640
リース債務	11,130	8,485
未払金	2 116,451	2 140,216
未払費用	94,870	87,532
未払法人税等	74,100	57,583
契約負債	9,080	9,563
預り金	6,403	7,221
その他	658	918
流動負債合計	2,205,702	2,268,482
固定負債		
長期借入金	1 1,173,778	1 1,353,911
リース債務	20,747	23,467
固定負債合計	1,194,525	1,377,378
負債合計	3,400,228	3,645,860
純資産の部		
株主資本		
資本金	960,000	960,000
資本剰余金		
資本準備金	491,045	491,045
資本剰余金合計	491,045	491,045
利益剰余金		
その他利益剰余金		
別途積立金	475,000	475,000
繰越利益剰余金	1,713,034	1,924,215
利益剰余金合計	2,188,034	2,399,215
自己株式	164,155	164,523
株主資本合計	3,474,924	3,685,737
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	169,714	185,656
評価・換算差額等合計	169,714	185,656
純資産合計	3,644,638	3,871,394
負債純資産合計	7,044,866	7,517,254

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
売上高	1 4,179,618	1 4,283,501
売上原価	1 2,908,059	1 2,917,431
売上総利益	1,271,559	1,366,070
販売費及び一般管理費	1, 2 1,199,242	1, 2 1,181,876
営業利益	72,316	184,193
営業外収益		
受取利息及び受取配当金	1 46,209	1 51,478
受取家賃	1 110,008	1 110,273
業務受託収入	-	1 25,186
貸倒引当金戻入額	19,504	23,030
その他	1 14,353	1 15,721
営業外収益合計	190,075	225,690
営業外費用		
支払利息	17,831	18,075
社債利息	455	68
業務受託費用	-	17,606
その他	333	778
営業外費用合計	18,620	36,529
経常利益	243,771	373,354
特別損失		
ゴルフ会員権評価損	-	2,550
特別損失合計	-	2,550
税引前当期純利益	243,771	370,804
法人税、住民税及び事業税	82,800	93,200
法人税等調整額	21,143	10,391
法人税等合計	61,656	103,591
当期純利益	182,114	267,212

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本							自己株式	株主資本 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金					
		資本準備金	資本剰余金 合計	その他利益剰余金		利益剰余金 合計			
				別途積立金	繰越利益 剰余金				
当期首残高	960,000	491,045	491,045	475,000	1,577,614	2,052,614	164,084	3,339,575	
当期変動額									
剰余金の配当					46,694	46,694		46,694	
当期純利益					182,114	182,114		182,114	
自己株式の取得							71	71	
株主資本以外の項目の当期変動 額（純額）									
当期変動額合計	-	-	-	-	135,419	135,419	71	135,348	
当期末残高	960,000	491,045	491,045	475,000	1,713,034	2,188,034	164,155	3,474,924	

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	211,024	211,024	3,550,600
当期変動額			
剰余金の配当			46,694
当期純利益			182,114
自己株式の取得			71
株主資本以外の項目の当期変動 額（純額）	41,310	41,310	41,310
当期変動額合計	41,310	41,310	94,038
当期末残高	169,714	169,714	3,644,638



当事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本							
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			自己株式	株主資本 合計
		資本準備金	資本剰余金 合計	その他利益剰余金		利益剰余金 合計		
				別途積立金	繰越利益 剰余金			
当期首残高	960,000	491,045	491,045	475,000	1,713,034	2,188,034	164,155	3,474,924
当期変動額								
剰余金の配当					56,031	56,031		56,031
当期純利益					267,212	267,212		267,212
自己株式の取得							367	367
株主資本以外の項目の当期変動 額（純額）								
当期変動額合計	-	-	-	-	211,181	211,181	367	210,813
当期末残高	960,000	491,045	491,045	475,000	1,924,215	2,399,215	164,523	3,685,737

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	169,714	169,714	3,644,638
当期変動額			
剰余金の配当			56,031
当期純利益			267,212
自己株式の取得			367
株主資本以外の項目の当期変動 額（純額）	15,942	15,942	15,942
当期変動額合計	15,942	15,942	226,755
当期末残高	185,656	185,656	3,871,394

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式

総平均法による原価法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は総平均法による)

市場価格のない株式等

総平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品及び製品・仕掛品

総平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

原材料

総平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法。ただし、買入部品については最終仕入原価法)

貯蔵品

最終仕入原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。但し、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。(なお、当社所有の子会社用賃貸設備については、定額法を採用しております。)

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物	10～38年
構築物	10～40年
機械装置	10～12年
工具、器具及び備品	2～5年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

社内利用のソフトウェア 5年

(3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引にかかるリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

所有権移転外ファイナンス・リース取引にかかるリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

### 3 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

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

#### (2) 投資損失引当金

子会社への投資に対する損失に備えるため、当該会社の財政状態及び回収可能性等を勘案し、必要と認められる額を計上しております。

#### (3) 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計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

### 4 収益及び費用の計上基準

主に作業工具、ファスニングツールなどの製造及び販売を行っております。当社では、主に完成した製品を顧客に供給することを履行義務としており、原則として製品を引き渡した時点において支配が顧客に移転して履行義務が充足されると判断していることから、当該時点において収益を認識しておりますが、国内の販売においては、出荷時から当該製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の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、値引き額等を控除した金額で算定しております。

#### (貸借対照表関係)

##### 1 担保に供している資産及び対応債務は次のとおりであります。

担保に供している資産

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
定期預金	50,000千円	50,000千円
建物	684,637千円	628,944千円
土地	570,165千円	570,165千円
計	1,304,803千円	1,249,109千円

##### 対応債務

###### (前事業年度)

長期借入金(一年内返済分を含む)、短期借入金 2,414,981千円

###### (当事業年度)

長期借入金(一年内返済分を含む)、短期借入金 2,530,580千円

##### 2 関係会社に対する資産及び負債

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

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
短期金銭債権	63,323千円	66,628千円
短期金銭債務	235,620千円	270,363千円

##### 3 保証債務

子会社のリース債務に対する債務保証

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
鳥取ロブスターツール(株)	50,000千円	50,000千円
(株)ロブエース	9,871千円	6,205千円

(損益計算書関係)

1 関係会社との営業取引及び営業取引以外の取引の取引高の総額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
営業取引(売上高)	134,787千円	123,941千円
営業取引(仕入高)	1,432,080千円	1,653,805千円
営業取引(販売費及び一般管理費)	154,449千円	162,086千円
営業取引以外の取引高	153,677千円	176,692千円

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額並びにおおよその割合は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
給料及び手当	410,434千円	386,988千円
退職給付費用	23,017千円	1,796千円
減価償却費	27,234千円	20,774千円
支払手数料	210,223千円	225,500千円
おおよその割合		
販売費	50.6%	48.0%
一般管理費	49.4%	52.0%

(有価証券関係)

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

なお、市場価格のない株式等の子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

(単位：千円)

区分	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
子会社株式	406,500	406,500
計	406,500	406,500

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2022年3月31日) (千円)	当事業年度 (2023年3月31日) (千円)
繰延税金資産		
貸倒引当金	2,053	
投資損失引当金	10,162	3,142
未払賞与	21,652	19,776
退職給付信託	48,298	48,179
棚卸資産評価損	47,353	54,422
減損損失	20,945	20,891
ゴルフ会員権評価損	4,879	5,659
その他	23,108	23,115
繰延税金資産小計	178,452	175,187
評価性引当額	27,258	25,986
繰延税金資産合計	151,193	149,201
繰延税金負債		
前払年金費用	25,372	33,771
その他有価証券評価差額金	74,830	81,859
繰延税金負債合計	100,203	115,631
繰延税金資産の純額	50,990	33,569

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

	前事業年度 (2022年3月31日) (%)	当事業年度 (2023年3月31日) (%)
法定実効税率	30.6	30.6
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.9	1.8
住民税均等割等	2.4	1.6
評価性引当額の増減	4.9	0.3
試験研究費税額控除	-	1.9
その他	0.1	0.2
税効果会計適用後の法人税等の負担率	25.3	27.9

(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。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

区分	資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期償却額 (千円)	当期末残高 (千円)	減価償却 累計額 (千円)
有形固定資産	建物	734,983	1,969	1,818	60,574	674,559	1,770,219
	構築物	78,032			12,446	65,586	889,579
	機械及び装置	12,589			2,440	10,149	267,275
	工具、器具及び備品	12,933	8,169	822	5,673	14,607	238,024
	土地	673,026		4,800		668,226	
	リース資産	74,455	10,289		10,763	73,981	61,930
	建設仮勘定	32,665	44,123			76,788	
	計	1,618,687	64,551	7,441	91,898	1,583,899	3,227,028
無形固定資産	ソフトウェア	2,922	3,495		1,096	5,320	
	リース資産	11,247			5,222	6,025	
	その他	4,710			336	4,374	
	計	18,880	3,495		6,655	15,720	

(注) 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

工具、器具及び備品	鳥取ロブスターツール	工場設備	5,776千円
リース資産	鳥取ロブスターツール	検査設備	7,285千円
建設仮勘定	本社	金型	40,383千円

【引当金明細表】

科目	当期首残高(千円)	当期増加額(千円)	当期減少額(千円)	当期末残高(千円)
貸倒引当金	6,709		6,709	
投資損失引当金	33,210		22,939	10,270

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日、3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り・売渡し	
取扱場所	(特別口座) 大阪市中央区北浜二丁目4番6号 三菱UFJ信託銀行株式会社 大阪証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 大阪市中央区北浜二丁目4番6号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	-
買取・売渡手数料	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	公告掲載方法は電子公告としており、電子公告によることができないやむを得ない事由が生じた場合は、日本経済新聞に掲載することとしております。 (ホームページアドレス <a href="https://www.lobtex.co.jp/lobtex/ir/">https://www.lobtex.co.jp/lobtex/ir/</a> )
株主に対する特典	なし

(注) 当社の株主はその有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができません。

会社法第189条第2項各号に掲げる権利

会社法第166条第1項の規定による請求をする権利

株主の有する株式数に応じて募集株式の割当ておよび募集新株予約権の割当てを受ける権利

株主の有する単元未満株式の数と併せて単元株式数となる数の株式を売り渡すことを請求する権利

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社には、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

- (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書  
事業年度（第139期）（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日） 2022年6月24日  
近畿財務局長に提出。
- (2) 内部統制報告書  
事業年度（第139期）（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日） 2022年6月24日  
近畿財務局長に提出。
- (3) 四半期報告書及び確認書  
（第140期第1四半期）（自 2022年4月1日 至 2022年6月30日） 2022年8月10日  
近畿財務局長に提出。  
（第140期第2四半期）（自 2022年7月1日 至 2022年9月30日） 2022年11月11日  
近畿財務局長に提出。  
（第140期第3四半期）（自 2022年10月1日 至 2022年12月31日） 2023年2月10日  
近畿財務局長に提出。
- (4) 臨時報告書  
企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第4号(主要株主の異動)の規定に基づく臨時報告書  
2023年6月13日近畿財務局長に提出。



## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2023年6月22日

株式会社ロブテックス

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ  
大阪事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 藤川 賢

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 安場 達哉

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

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

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

大口の代理店に係る収益認識	
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（セグメント情報等）に記載のとおり、当連結会計年度の連結損益計算書に計上されている連結売上高5,950百万円には、主たる事業である作業工具等の製造販売を行う金属製品事業に係る売上高5,672百万円が含まれている。この金属製品事業売上のうち、株式会社ロブテックス（以下、会社という）の売上は4,283百万円である。そのうち大口の代理店との取引による売上高は2,047百万円（連結売上高の34.4%）であり、連結財務諸表において重要な割合を占めている。</p> <p>会社の売上高は、会社が販売する製品の特性上、企業の設備投資等の実施時期に連動する性質があることから、例年第4四半期連結会計期間の売上高が他の四半期会計期間に比べ増加する傾向がある。</p> <p>大口の代理店への売上取引が連結損益計算書の売上高に占める割合は大きく、特に第4四半期連結会計期間の売上取引については、業績予想及び年度予算の達成を左右する場合があるという点で社内外の関心が高く、監査上の重要度が高いと考えられる。</p> <p>以上の理由により当監査法人は金属製品事業のうち特に大口代理店との第4四半期連結会計期間の収益認識の適切性が、当連結会計年度の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相当する事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、大口代理店に係る収益認識が適切に処理されているかを検討するため、主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1)内部統制の評価 受注入力、出荷確認、返品処理、売掛金の請求額と入金額の違算確認、未出荷売上の有無の確認に関する内部統制の整備・運用状況の有効性を評価した。</p> <p>(2)リスク評価手続 毎月の得意先別売上高と返品高を比較して推移の異常性の有無を検討した。 返品原因について返品処理に関する申請書をレビューし、返品理由の合理性を確かめた。 毎月の売掛金請求額と入金額の違算の有無及びその内容について確かめた。</p> <p>(3)売上取引の個別検証 販売システムの売上高と、会計システムの売上高の整合性を確かめた。 得意先ごとに各月の入金検証を行い、請求額と入金額に重要な違算が生じている場合、当期の売上計上の妥当性について個別に詳細検討を実施した。</p> <p>(4)残高確認の実施 期末月の締日を基準日として、売上債権の残高確認を実施した。また、期末残高を検討するため、締日から期末日までの売上及び回収実績についてサンプル抽出して検証を行った。</p>

#### その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

## 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

- ・ 連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。

- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

- ・ 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- ・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

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

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

## < 内部統制監査 >

### 監査意見

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

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

### 監査意見の根拠

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

### 内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

### 利害関係

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

以 上

---

(注) 1 上記の監査報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。  
2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2023年6月22日

株式会社ロブテックス

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ  
大阪事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 藤川 賢

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 安場 達哉

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ロブテックスの2022年4月1日から2023年3月31日までの第140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、株式会社ロブテックスの2023年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

大口の代理店に係る収益認識	
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
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（収益認識）と同一内容であるため、記載を省略している。	左記の通り

その他の記載内容

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

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

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

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

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

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

#### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

- 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。

- 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

- 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

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

#### 利害関係

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

以 上

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

2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。