

【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】      | 平成22年2月25日                       |
| 【事業年度】     | 第62期(自 平成20年12月1日 至 平成21年11月30日) |
| 【会社名】      | 日電工業株式会社                         |
| 【英訳名】      | Nichiden Kogyo Co., Ltd.         |
| 【代表者の役職氏名】 | 取締役社長 磯 邊 隆 介                    |
| 【本店の所在の場所】 | 神奈川県藤沢市小塚126番地                   |
| 【電話番号】     | 0466(22)8151(代表)                 |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役経理部長 渡 邊 和 男                  |
| 【最寄りの連絡場所】 | 神奈川県藤沢市小塚126番地                   |
| 【電話番号】     | 0466(22)8151(代表)                 |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役経理部長 渡 邊 和 男                  |
| 【縦覧に供する場所】 | 該当なし                             |

## 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】

| 回次                             | 第58期       | 第59期       | 第60期       | 第61期       | 第62期       |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 決算年月                           | 平成17年11月   | 平成18年11月   | 平成19年11月   | 平成20年11月   | 平成21年11月   |
| 売上高 (千円)                       | 2,390,964  | 2,615,807  | 2,761,004  | 2,991,734  | 2,389,250  |
| 経常利益又は経常損失 ( ) (千円)            | 2,242,756  | 259,592    | 234,496    | 10,463     | 41,402     |
| 当期純利益又は当期純損失 ( ) (千円)          | 2,111,608  | 270,253    | 221,004    | 15,821     | 36,947     |
| 持分法を適用した場合の投資利益又は投資損失 ( ) (千円) | 558,753    | 139,354    | 181,809    | 159,026    | 68,882     |
| 資本金 (千円)                       | 240,000    | 240,000    | 240,000    | 240,000    | 240,000    |
| 発行済株式総数 (株)                    | 4,800,000  | 4,800,000  | 4,800,000  | 4,800,000  | 4,800,000  |
| 純資産額 (千円)                      | 4,449,993  | 4,241,863  | 4,360,786  | 4,284,992  | 4,224,823  |
| 総資産額 (千円)                      | 5,411,313  | 5,499,608  | 5,451,399  | 5,359,077  | 5,015,908  |
| 1株当たり純資産額 (円)                  | 927.08     | 883.72     | 908.49     | 892.71     | 880.17     |
| 1株当たり配当額 (円)                   | 6          | 3          | 3          | 3          | 3          |
| (内 1株当たり<br>中間配当額) (円)         | (一)        | (一)        | (一)        | (一)        | (一)        |
| 1株当たり当期純利益<br>又は当期純損失 ( ) (円)  | 439.92     | 56.30      | 46.04      | 3.30       | 7.70       |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益 (円)      | —          | —          | —          | —          | —          |
| 自己資本比率 (%)                     | 82.2       | 77.1       | 80.0       | 80.0       | 84.2       |
| 自己資本利益率 (%)                    | 47.5       | —          | 5.1        | —          | —          |
| 株価収益率 (倍)                      | —          | —          | —          | —          | —          |
| 配当性向 (%)                       | 1.3        | —          | 6.5        | —          | —          |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)      | 1,811,261  | 275,013    | 116,994    | 113,374    | 124,355    |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)      | 942,409    | 384,488    | 1,297,800  | 287,690    | 126,437    |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)      | 303,969    | 28,614     | 14,419     | 14,393     | 16,666     |
| 現金及び現金同等物<br>の期末残高 (千円)        | 1,199,449  | 1,061,360  | 2,227,746  | 2,039,037  | 2,273,164  |
| 従業員数<br>(ほか、平均臨時<br>雇用者数) (名)  | 83<br>(74) | 78<br>(69) | 76<br>(71) | 78<br>(72) | 83<br>(67) |

(注) 1 売上高には消費税等は含まれていない。

2 当社は連結財務諸表を作成していないため「連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移」については、記載していない。

3 第58期及び第60期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式がないため、記載していない。

4 第59期及び第61期並びに第62期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失であり潜在株式がないため、記載していない。

5 第59期及び第61期並びに第62期の自己資本利益率については、当期純損失を計上しているため記載していない。

6 当社は非上場、非登録であり、株価の算定が困難なため、株価収益率を記載していない。

7 第59期及び第61期並びに第62期の配当性向については、当期純損失を計上しているため記載していない。

#### 2 【沿革】

|            |                                                                     |
|------------|---------------------------------------------------------------------|
| 昭和23年 7 月  | 日電工業株式会社を東京都品川区に設立。冷凍、空調用等の自動機器の製造および販売を開始。                         |
| 昭和35年 8 月  | 栃木県宇都宮市に宇都宮製作所を新設。                                                  |
| 昭和36年11月   | 米国ランコ社と合併会社日電ランコ株式会社(現日本ランコ株式会社)を設立。<br>これに関連して宇都宮製作所の資産を日電ランコ社に譲渡。 |
| 昭和38年 5 月  | 神奈川県藤沢市に大船工場を新設。                                                    |
| 昭和38年 6 月  | 東京証券取引所市場第 2 部に上場。                                                  |
| 昭和39年10月   | 東京地方裁判所民事第 8 部に会社更生法適用を申請。                                          |
| 昭和40年 1 月  | 東京証券取引所第 2 部上場廃止。会社更生法に基づく更生手続開始決定の認可を受ける。                          |
| 昭和45年 7 月  | 東京地方裁判所に会社更生手続終結を申請し認可を受ける。                                         |
| 昭和47年 2 月  | 大阪市に大阪支店を、福岡市に福岡営業所を開設。                                             |
| 昭和58年 4 月  | 本社を東京都品川区より神奈川県藤沢市に移転。                                              |
| 平成 5 年 4 月 | 旧工場を閉鎖し、旧工場隣接地(神奈川県藤沢市)に本社工場を建設移転。                                  |
| 平成15年 9 月  | 福岡営業所を閉鎖。                                                           |
| 平成16年 9 月  | 営業部を東京都中央区に移転。                                                      |

### 3 【事業の内容】

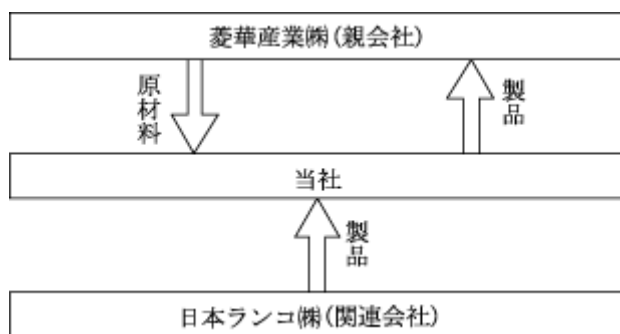
当社の事業は環境空気調和(冷暖房)、工業用空気調和、冷凍機を主とする化学工業用設備等、あるいは商業用、家庭用機器類の自動機器の製造、販売であり、その主なるものは次のとおりである。

| 機種      | 製品の内容                                                                                                                                                             |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 電磁弁     | 通電すると電磁力によって流体の通路を開く弁で、流体の流量の加減、流方向の変換、危険防止等を行い自動装置の操作機として広い応用範囲を持つ。冷媒、水、蒸気、ガス、電気、油等の流体の種類、流量の大きさにより極めて多種のものがある。                                                  |
| 膨張弁     | 冷凍装置の高圧液冷媒を絞り膨張させ、低圧とし蒸発器に送り込み蒸発ガス化させて周囲のものを冷却させるための弁で、冷凍装置に不可欠のものである。使用する冷媒の種類、冷凍能力の大きさにより多くの種類がある。                                                              |
| 温・湿度調節器 | 温度調節器は温度の上下により、湿度調節器は湿度の上下により、スイッチを入切あるいは電気抵抗変化を与えて、電磁弁やコントロールバルブを動かす調節器で空調や各種工業設備において温度あるいは湿度を一定に保つために使用され、用途により多くの種類がある。                                        |
| 電動弁     | コントロールバルブ(コントロールモーターを組込んだ弁で用途により水、蒸気等の流量をコントローラーの信号により比例制御又はON—OFF制御をし、大きさにより各種ある。)電動ボールバルブ(小型モーターを組込んだ弁で、弁部はボール形式になっており、所定の回転角度により流体のON—OFF制御を行なうもので大きさにより各種ある。) |
| 手動弁     | バックド弁(冷凍機ユニットに取付けられる手動弁で、ハンドル軸封部にパッキングを用い、その漏洩は袋ナットにより封じている。冷凍機メーカー毎に形状が異なる。)パックス弁(冷凍装置の冷媒配管に用いられ、ハンドル軸封部にパッキングを用いずベローズにより漏洩を皆無とする構造の手動弁で管継手サイズは多くの種類がある。)        |
| 自動弁     | 自動給水弁(圧力や温度の上下により水の流路を自動的に開閉する弁で、主として冷凍機用の冷却水に使用される。)                                                                                                             |
| その他     | コントロールモーター(温度、湿度、あるいは圧力の調節器により操作されるモーターで、弁やダンパー等の開閉用動力として使用され単に弁等の全開、全閉だけでなく適度の温度に保つ動作—比例動作—が出来、各種の自動装置に利用される。)その他、自動装置に必要な手動弁、スイッチ類がある。                          |

当社は、菱華産業(株)の子会社であり(当社議決権の50%を所有)、同社から原材料を購入し、同社へ当社製品を販売している。

また、当社の関連会社として、日本ランコ(株)があり(同社発行済株式数の29%を所有)、当社は、同社の製品を購入している。

以上に述べた事項の概要図は次のとおりである



#### 4 【関係会社の状況】

| 名称               | 住所         | 資本金又は<br>出資金<br>(千円) | 主要な事業<br>の内容               | 議決権の<br>所有(被所有)割合 |              | 関係内容                            |
|------------------|------------|----------------------|----------------------------|-------------------|--------------|---------------------------------|
|                  |            |                      |                            | 所有割合<br>(%)       | 被所有<br>割合(%) |                                 |
| (関連会社)<br>日本ランコ㈱ | 東京都<br>台東区 | 310,000              | 冷暖房機器等<br>の自動調整機<br>器の製造販売 | 29                | 0.3          | 日本ランコ㈱製品の購入<br>役員の兼任1名          |
| (親会社)<br>菱華産業㈱   | 東京都<br>中央区 | 100,000              | 合成樹脂原料<br>および製品等<br>の販売    | —                 | 50           | 当社製品の販売および原<br>材料の購入<br>役員の兼任4名 |

- (注) 1 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はない。  
2 債務超過会社に該当する会社はない。  
3 菱華産業㈱は、支配力基準により親会社としている。

#### 5 【従業員の状況】

##### (1) 提出会社の状況

| 従業員数(名) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平成21年11月30日現在 |
|---------|---------|-----------|---------------|
|         |         |           | 平均年間給与(千円)    |
| 83(67)  | 39.3    | 13.8      | 4,391         |

- (注) 1 従業員は就業人員であり、臨時従業員数は( )内に年間の平均人員を外数で記載している。  
2 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでいる。

##### (2) 労働組合の状況

当社の労働組合(日電工業新労働組合)は、組合員総数は51名で穏健な労使関係を維持している。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【業績等の概要】

#### (1) 業績

当事業年度におけるわが国経済は、世界同時不況の進行による深刻な状況から、生産や輸出の一部の指標には持ち直しの動きが見られましたが、雇用・所得環境は一層厳しさを増し、景気回復への実感には乏しく先行きの不透明感を払拭できない状況でした。

当社の主力である空調分野では、エコポイント制度の導入等あったものの消費マインドの冷え込み、設備投資意欲の減退により、ルームエアコン・パッケージエアコンとも販売台数は前年実績を下回る結果となりました。その他当業界に関連する殆んど全ての分野においても、ほぼ同様の動きとなりました。

このような情勢のもと、当社は拡販に努めましたが、当事業年度の売上高は2,389,250千円と（前年同期比20.1%減）減収となりました。

一方損益面におきましては、生産効率の向上と諸経費の削減に努力いたしましたが、受注低迷が大きく影響し、まことに遺憾ながら営業損失67,230千円（前年同期は営業損失35,647千円）、経常損失41,402千円（前年同期は経常損失10,463千円）、当期純損失36,947千円（前年同期は当期純損失15,821千円）の計上を余儀なくされました。

#### (2) キャッシュ・フローの状況

当事業年度における現金及び現金同等物の期末残高は2,273,164千円と前年同期と比べ234,126千円の増加となりました。

営業活動によるキャッシュ・フローは、売上債権の減少106,187千円、たな卸資産の減少75,218千円、未収入金の減少70,112千円、減価償却費129,296千円等に対し、仕入債務の減少210,477千円、税引前当期純損失48,237千円等により、124,355千円と前年同期に比べ10,980千円の増加となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、貸付金の回収による収入320,000千円に対し、有形固定資産の取得による支出191,991千円等により126,437千円と前年同期に比べ414,127千円の増加となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、配当金支払14,137千円等により16,666千円と、前年同期に比べ2,273千円の減少となりました。

## 2 【生産、受注及び販売の状況】

### (1) 生産実績

| 品名     | 生産高(千円)   | 前年同期比(%) |
|--------|-----------|----------|
| 電磁弁    | 1,552,198 | 80.2     |
| 膨張弁    | 43,654    | 54.7     |
| 温湿度調節器 | 7,311     | 98.4     |
| 電動弁    | 114,437   | 73.3     |
| 手動弁    | 179,827   | 64.5     |
| 自動弁    | 361,115   | 94.1     |
| その他    | 17,249    | 33.8     |
| 計      | 2,275,795 | 78.7     |

(注) 1 金額は標準販売価格(消費税等抜き価格)による。  
2 生産実績中には改造生産分を含まない。

### (2) 受注実績

| 品名     | 受注高(千円)   | 前年同期比(%) | 受注残高(千円) | 前年同期比(%) |
|--------|-----------|----------|----------|----------|
| 電磁弁    | 1,457,864 | 73.8     | 384,863  | 76.7     |
| 膨張弁    | 41,208    | 63.1     | 5,796    | 68.8     |
| 温湿度調節器 | 11,268    | 103.5    | 1,843    | 218.9    |
| 電動弁    | 111,845   | 71.1     | 29,734   | 80.8     |
| 手動弁    | 187,066   | 80.5     | 42,249   | 104.2    |
| 自動弁    | 338,038   | 79.6     | 82,205   | 73.2     |
| その他    | 88,289    | 79.4     | 1,538    | 145.4    |
| 合計     | 2,235,581 | 75.1     | 548,228  | 78.1     |

(注) 金額は販売価格(消費税等抜き価格)による。

(3) 販売実績

| 品名     | 販売高(千円)   | 前年同期比(%) |
|--------|-----------|----------|
| 電磁弁    | 1,574,918 | 79.9     |
| 膨張弁    | 43,841    | 55.9     |
| 温湿度調節器 | 10,267    | 88.4     |
| 電動弁    | 118,901   | 75.1     |
| 手動弁    | 185,379   | 67.8     |
| 自動弁    | 368,132   | 95.4     |
| その他    | 87,809    | 78.3     |
| 合計     | 2,389,250 | 79.9     |

(注) 1 販売実績は消費税等抜きで記載している。

2 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

| 相手先          | 前事業年度   |       | 当事業年度   |       |
|--------------|---------|-------|---------|-------|
|              | 販売高(千円) | 割合(%) | 販売高(千円) | 割合(%) |
| 三菱電機(株)      | 387,524 | 13.0  | 323,516 | 13.5  |
| 日立アプライアンス(株) | 276,315 | 9.2   | 238,223 | 10.0  |

### 3 【対処すべき課題】

当社といたしましては、新製品開発や新分野開拓のスピードアップ、原材料調達の多様化を推し進め、安定した収益基盤の構築ならびに経営体制の強化を図り業績の向上に邁進してまいります。

### 4 【事業等のリスク】

当社の経営成績、財政状態等に影響を及ぼす可能性のあるリスクには、以下のようなものがあります。

#### （１）原材料価格の変動リスク

当社の各種バルブ製品の主要原材料である黄銅棒、黄銅鍛造、黄銅鋳物、銅管等の価格は市況を反映し変動を繰り返しております。これらの市場価格が大きく変動した場合には当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### （２）品質リスク

当社はISO9001認証を取得し、全ての製品について万全の品質管理に努め、製造物責任賠償保険にも加入しておりますが、保険でカバーできぬ予期せぬ重大な品質クレームが発生した場合には当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

### 5 【経営上の重要な契約等】

特記すべきものではありません。

### 6 【研究開発活動】

新規受注に先立ち、お客様への試作品を製作するに当たり、電磁弁等に関する研究開発活動を行っております。

なお、当事業年度における研究開発費の金額は26,344千円となっております。

## 7 【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) 財政状態の分析

#### (資産、負債及び純資産の状況)

当事業年度末の資産の部では、減収に伴う受取手形、売掛金等の売上債権の減少や1年内回収予定の長期貸付金の回収により流動資産は減少、固定資産は株価下落に伴う投資有価証券の減少等あったがリース資産の取得等により僅かな減少に止まり、総資産は、前年度末と比較して343,169千円減少し、5,015,908千円となりました。

負債の部につきましては、受注減に加え資材調達が多様化が進み買掛債務が減少したことに加え、設備関係未払金の減少等があり流動負債は減少、固定負債は繰延税金負債の減少に対しリース債務の増加等により微減に止まり、前事業年度末比283,000千円減の791,085千円となりました。

純資産の部では、当期純損失を計上し繰越利益剰余金が減少し、株主資本51,347千円減少、一方その他有価証券評価差額金も8,821千円減少し前事業年度末比60,168千円減の4,224,823千円となり、自己資本比率は84.2%となりました。

### (2) 経営成績の分析

#### (売上高及び利益の状況)

当事業年度の売上高は2,389,250千円と前年同期比602,483千円(20.1%)の減収となりました。利益面でも、生産効率の向上と諸経費の削減に努力いたしましたが、受注低迷が大きく影響し、営業損失67,230千円、経常損失41,402千円、当期純損失36,947千円と、前年同期比では減益を余儀なくされました。

### (3) キャッシュ・フローの状況の分析

「第2 事業の状況 1 業績等の概要 (2) キャッシュ・フローの状況」に記載しております。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

特記すべきものはありません。

#### 2 【主要な設備の状況】

平成21年11月30日現在

| 事業所名<br>(所在地)     | 設備の内容                        | 帳簿価額(千円)    |               |                       |           |        |           | 従業員数<br>(名) |
|-------------------|------------------------------|-------------|---------------|-----------------------|-----------|--------|-----------|-------------|
|                   |                              | 建物<br>及び構築物 | 機械装置<br>及び運搬具 | 土地<br>(面積㎡)           | リース<br>資産 | その他    | 合計        |             |
| 本社工場<br>(神奈川県藤沢市) | 本社機能<br>事務業務<br>販売業務<br>生産設備 | 498,370     | 447,338       | 194,310<br>(9,884.81) | 4,278     | 29,450 | 1,173,748 | 73<br>(67)  |
| 営業部<br>(東京都中央区)   | 販売業務                         | —           | —             | —                     | —         | —      | —         | 7           |
| 大阪支店<br>(大阪市北区)   | 販売業務                         | —           | 56            | —                     | —         | —      | 56        | 3           |

- (注) 1 現在休止中の主要な設備はない。  
2 上記の金額には消費税等が含まれていない。  
3 本社工場の帳簿価額のうち「その他」は工具、器具及び備品および建設仮勘定である。  
4 従業員数の( )は臨時従業員の年間平均人員を外書している。  
5 営業部の建物は、賃借中のものである。  
6 大阪支店の建物は、賃借中のものであり、これらに対して敷金600千円を設定してある。  
7 上記の他、主要な設備のうち他の者から賃借している設備の内容は、下記のとおりである。

| 事業所名<br>(所在地)     | 設備の内容              | 年間リース料<br>(千円) | リース契約残高<br>(千円) |
|-------------------|--------------------|----------------|-----------------|
| 本社工場<br>(神奈川県藤沢市) | 電子計算機およびその周<br>辺機器 | 13,668         | 22,110          |

#### 3 【設備の新設、除却等の計画】

##### (1) 重要な設備の新設等

特記すべきものはありません。

##### (2) 重要な設備の除却等

特記すべきものはありません。

## 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 | 19,200,000  |
| 計    | 19,200,000  |

##### 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在<br>発行数(株)<br>(平成21年11月30日) | 提出日現在<br>発行数(株)<br>(平成22年2月25日) | 上場金融商品取引所<br>名又は登録認可金融<br>商品取引業協会名 | 内容                                            |
|------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 普通株式 | 4,800,000                          | 4,800,000                       | 非上場・非登録                            | 完全議決権株式であり、権利<br>内容に何ら限定のない当社に<br>おける標準となる株式。 |
| 計    | 4,800,000                          | 4,800,000                       | —                                  | —                                             |

#### (2) 【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

#### (4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日       | 発行済株式<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額<br>(千円) | 資本準備金<br>残高<br>(千円) |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 昭和52年6月1日 | —                     | 4,800,000            | —              | 240,000       | —                    | 9,416               |

#### (5) 【所有者別状況】

平成21年11月30日現在

平成21年11月30日現在

| 区分              | 株式の状況              |         |              |            |       |       |           |           |
|-----------------|--------------------|---------|--------------|------------|-------|-------|-----------|-----------|
|                 | 政府及び<br>地方公共<br>団体 | 金融機関    | 金融商品<br>取引業者 | その他の<br>法人 | 外国法人等 |       | 個人<br>その他 | 計         |
|                 |                    |         |              |            | 個人以外  | 個人    |           |           |
| 株主数<br>(人)      | 0                  | 2       | 7            | 22         | 0     | 1     | 564       | 596       |
| 所有株式数<br>(株)    | 0                  | 241,500 | 2,650        | 3,599,056  | 0     | 6,750 | 950,044   | 4,800,000 |
| 所有株式数<br>の割合(%) | 0.00               | 5.03    | 0.06         | 74.98      | 0.00  | 0.14  | 19.79     | 100.00    |

(6) 【大株主の状況】

平成21年11月30日現在

| 氏名又は名称       | 住所                    | 所有株式数<br>(千株) | 発行済株式<br>総数に対する<br>所有株式数<br>の割合(%) |
|--------------|-----------------------|---------------|------------------------------------|
| 菱華産業(株)      | 東京都中央区日本橋室町 4 - 6 - 2 | 2,400         | 50.00                              |
| 菱華企業(株)      | 東京都中央区日本橋室町 4 - 6 - 2 | 723           | 15.07                              |
| (株)三菱東京ＵＦＪ銀行 | 東京都千代田区丸の内 2 - 7 - 1  | 240           | 5.00                               |
| 弘 世 西 二      | 東京都杉並区                | 190           | 3.96                               |
| (株)久世ペローズ工業所 | 石川県河北郡津幡町字南中条 74 - 1  | 172           | 3.59                               |
| 三菱重工業(株)     | 東京都港区港南 2 - 16 - 5    | 100           | 2.08                               |
| 林 俊 夫        | 東京都大田区                | 74            | 1.55                               |
| 中 村 興        | 神奈川県横浜市旭区             | 71            | 1.49                               |
| 須 田 ふき子      | 東京都世田谷区               | 65            | 1.35                               |
| 東 山 喜代子      | 東京都杉並区                | 65            | 1.35                               |
| 計            | —                     | 4,101         | 85.44                              |

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成21年11月30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) | (相互保有株式)<br>普通株式 15,000 | —         | 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式 |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式<br>4,785,000       | 4,785,000 | 同上                        |
| 発行済株式総数        | 4,800,000               | —         | —                         |
| 総株主の議決権        | —                       | 4,785,000 | —                         |

【自己株式等】

平成21年11月30日現在

| 所有者の氏名<br>又は名称       | 所有者の住所                      | 自己名義<br>所有株式数<br>(株) | 他人名義<br>所有株式数<br>(株) | 所有株式数<br>の合計<br>(株) | 発行済株式<br>総数に対する<br>所有株式数<br>の割合(%) |
|----------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| (相互保有株式)<br>日本ランコ(株) | 東京都台東区上野7丁目7-6<br>ダヴィンチ上野9階 | 15,000               | —                    | 15,000              | 0.31                               |
| 計                    | —                           | 15,000               | —                    | 15,000              | 0.31                               |

(8) 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】該当事項はありません。

### (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】

該当事項はありません。

## 3 【配当政策】

当社は配当については、業績に対応した配当を行なうことを基本としつつ、配当性向、内部留保の充実などを勘案して決定する方針を採ってまいりました。

当社の剰余金の配当は、年1回の期末配当を行っており、配当の決定機関は株主総会であります。

当事業年度の業績については、極めて遺憾な結果に終わりましたが、内部留保の状況を勘案し安定配当継続の方針とし、1株当たり3円の配当を実施することに決定しました。

また、内部留保金につきましては、多様化する市場ニーズに応えるため、開発の強化、生産体制の再構築及び新たな事業展開などに有効投資してまいります。

(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<br>(千円) | 1株当たり配当額<br>(円) |
|------------------------|----------------|-----------------|
| 平成22年2月25日<br>定時株主総会決議 | 14,400         | 3               |

## 4 【株価の推移】

該当事項はありません。

5 【役員の状況】

| 役名        | 職名                     | 氏名      | 生年月日            | 略歴                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 任期    | 所有株式数<br>(千株) |
|-----------|------------------------|---------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------|
| 取締役<br>会長 | 代表取締役                  | 弘 世 西 二 | 昭和 8 年 2 月 8 日生 | 昭和59年 1 月<br>昭和61年 2 月<br>昭和61年 5 月<br>昭和63年 6 月<br>平成 7 年 4 月<br>平成 7 年 6 月<br>平成12年 4 月<br>平成14年 2 月<br>平成14年 4 月<br>平成16年 2 月<br>平成16年 6 月<br>平成19年 1 月<br>平成21年 6 月 | (株)三菱銀行(現(株)三菱東京ＵＦＪ銀行)退職<br>当社取締役<br>菱華企業(株)代表取締役社長(現任)<br>日本ランコ(株)取締役<br>菱華産業(株)代表取締役社長<br>菱華工業(株)代表取締役社長<br>菱華産業(株)代表取締役副会長<br>当社代表取締役社長<br>菱華産業(株)代表取締役会長(現任)<br>当社代表取締役会長現在に至る<br>菱華工業(株)代表取締役会長(現任)<br>Ryoka Global Europe S.r.l代表取締役(現任)<br>湘南化工(株)代表取締役会長(現任)                                        | (注) 2 | 190           |
| 取締役<br>社長 | 代表取締役                  | 磯 邊 隆 介 | 昭和20年 3 月12日生   | 平成 6 年 6 月<br>平成 8 年 6 月<br>平成10年 6 月<br>平成13年 6 月<br>平成17年 7 月<br>平成18年 3 月<br>平成18年 4 月<br>平成18年 5 月<br>平成18年 6 月<br>平成18年 6 月<br>平成19年 1 月<br>平成21年 6 月              | (株)三菱銀行(現(株)三菱東京ＵＦＪ銀行)取締役国際業務部長<br>(株)東京三菱銀行(現(株)三菱東京ＵＦＪ銀行)取締役日本橋支店長<br>ダイヤモンドリース(株)常務取締役<br>ダイヤモンドビジネスコンサルティング(株)取締役社長<br>(株)丸の内よろず代表取締役会長<br>同社代表取締役会長退任<br>菱華産業(株)代表取締役社長(現任)<br>当社代表取締役社長現在に至る<br>菱華工業(株)代表取締役社長(現任)<br>(株)菱華テック代表取締役社長(現任)<br>Ryoka Global Europe S.r.l代表取締役(現任)<br>湘南化工(株)代表取締役社長(現任) | (注) 2 | 20            |
| 取締役       | 総務部長<br>兼経理部長<br>兼企画部長 | 渡 邊 和 男 | 昭和22年 6 月12日生   | 平成 9 年 1 月<br>平成10年11月<br>平成13年 2 月<br>平成15年 6 月<br>平成19年 2 月                                                                                                           | (株)東京三菱銀行(現(株)三菱東京ＵＦＪ銀行)玉川支店長<br>当社経理部長<br>当社取締役経理部長<br>当社取締役総務部長兼経理部長兼企画部長<br>当社取締役(総務部、経理部、企画部、営業部、大阪支店、生産管理部、製造部、技術部、品質保証室担当、主に総務部、経理部、企画部担当とし総務部、経理部、企画部長委嘱)現在に至る                                                                                                                                       | (注) 2 | 2             |
| 取締役       |                        | 大 坪 哲 郎 | 昭和26年12月21日生    | 昭和50年 4 月<br>平成13年 3 月<br>平成15年 3 月<br>平成16年 2 月<br>平成17年12月<br>平成18年 9 月<br>平成19年 2 月                                                                                  | 当社入社<br>当社営業部長<br>当社技術部長<br>当社取締役技術部長<br>当社取締役(営業部、大阪支店、技術部、品質保証室担当)<br>当社取締役(営業部、大阪支店、生産管理部、製造部、技術部、品質保証室担当)<br>当社取締役(総務部、経理部、企画部、営業部、大阪支店、生産管理部、製造部、技術部、品質保証室担当、主に製造部、技術部、品質保証室担当)現在に至る                                                                                                                   | (注) 2 | 2             |

| 役名  | 職名     | 氏名      | 生年月日           | 略歴                                                                                                    |                                                                                                                                                                        | 任期    | 所有株式数<br>(千株) |
|-----|--------|---------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------|
| 取締役 |        | 吉 井 康 幸 | 昭和30年 4 月13日生  | 昭和53年 4 月<br>平成13年 3 月<br>平成13年12月<br>平成15年 4 月<br>平成17年 3 月<br>平成17年12月<br>平成19年 2 月<br><br>平成20年12月 | 当社入社<br>当社生産管理部長<br>当社生産計画室長<br>当社営業部長<br>当社生産管理部長<br>当社大阪支店部長<br>当社取締役（総務部、経理部、企画部、営業部、大阪支店、生産管理部、製造部、技術部、品質保証室担当、主に営業部、大阪支店担当とし大阪支店長委嘱）<br>当社取締役（同上担当、主に経営改革担当）現在に至る | (注) 2 | 2             |
| 取締役 | 生産管理部長 | 小 野 純 一 | 昭和37年 3 月11日生  | 昭和59年 4 月<br>平成16年12月<br>平成17年12月<br>平成18年 9 月<br>平成19年 2 月                                           | 当社入社<br>当社技術部技術開発室長<br>当社技術部長<br>当社役員補佐兼生産管理部長<br>当社取締役（総務部、経理部、企画部、営業部、大阪支店、生産管理部、製造部、技術部、品質保証室担当、主に生産管理部担当とし生産管理部長委嘱）現在に至る                                           | (注) 2 | 2             |
| 監査役 |        | 國 生 一 彦 | 昭和 6 年11月17日生  | 昭和60年 7 月<br>同年同月<br><br>平成 9 年 2 月<br>平成12年 4 月                                                      | 國生法律事務所設立(現任)<br>三菱信託銀行(株)(現三菱UFJ信託銀行(株))顧問(現任)<br>当社監査役現在に至る<br>菱華産業(株)監査役(現任)                                                                                        | (注) 3 | —             |
| 監査役 |        | 佐 藤 健 二 | 昭和24年 1 月 8 日生 | 昭和46年 4 月<br><br>平成14年 2 月<br>平成14年 5 月<br>平成14年11月<br>平成16年 4 月<br><br>平成19年 2 月<br>平成19年 4 月        | (株)三菱銀行(現(株)三菱東京UFJ銀行)入行<br>(株)東京三菱銀行(現(株)三菱東京UFJ銀行)本部審議役<br>菱華産業(株)企画室長<br>菱華産業(株)関連事業部長兼任<br>菱華産業(株)取締役企画室長兼関連事業部長<br>当社監査役現在に至る<br>菱華産業(株)常務取締役(現任)                 | (注) 3 | —             |
| 計   |        |         |                |                                                                                                       |                                                                                                                                                                        |       | 218           |

- (注) 1 監査役國生一彦、佐藤健二氏は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。
- 2 取締役の任期は、平成21年11月期に係る定時株主総会終結の時から平成23年11月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 3 監査役の任期は、平成18年11月期に係る定時株主総会終結の時から平成22年11月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

## 6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

#### (1)コーポレート・ガバナンスの体制

当社は、迅速かつ透明性のある公正な経営の実現を目指しております。

従来からの監査役制度を維持し、監査役2名で取締役会その他経営に関する重要な会議に出席、重要な書類等の閲覧、監査を行ない、内部統制の整備を図っております。

取締役会については、定例取締役会のほか、必要に応じて機動的に臨時取締役会を開催し、法令で定められた事項やその他重要事項を決定するとともに、取締役の業務執行の状況を逐次監督する機関と位置づけております。

また、公認会計士の監査は、あずさ監査法人を選任し、監査契約を結び、正しい経営情報を提供し、公正不偏な立場から監査が実施される環境を整備しております。当社は、企業経営活動全般にわたる内部監査機能のさらなる充実に向けて、内部体制の整備を検討してまいります。

#### (2)役員報酬の内容

取締役の年間報酬総額 22,164千円

監査役の年間報酬総額 1,744千円

(注) 上記のほか、使用人兼務取締役の使用人分給与相当額13,980千円を支払っております。

#### (3)会計監査の状況

会計監査については、あずさ監査法人を選任しております。

当社の業務を執行した公認会計士の氏名は以下のとおりであります。なお、継続関与年数については全員7年以内であるため記載を省略しております。

指定社員 業務執行社員 磯貝 和敏

指定社員 業務執行社員 山口 直志

指定社員 業務執行社員 柴田 叙男

また、会計監査業務に係る補助者は、公認会計士1名、その他7名であります。

会計監査人は、監査役と必要に応じ個々に打合せを行い、相互連携の充実を図っております。期初は各々が監査方針、監査計画等の報告を行い、情報の共有化を図り、期中及び期末においては、各々の監査結果を報告し、意見の交換を行っております。

#### (4)取締役の定数

当社は、取締役3名以上を置くこととする旨を定款で定めております。

#### (5)取締役の選任の決議要件

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

(6)株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議の要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款で定めております。これは、株主総会の特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

(7)社外監査役との関係

当社の社外監査役である國生一彦及び佐藤健二は、当社と人的関係、資本的关系及び取引関係上の利害関係はありません。

(2)【監査報酬の内容等】

【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

| 前事業年度            |                 | 当事業年度            |                 |
|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 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) |
| —                | —               | 10,000           | —               |

【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

該当事項はありません。

【監査報酬の決定方針】

該当事項はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1 財務諸表の作成方法について

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

なお、前事業年度(平成19年12月1日から平成20年11月30日まで)は、改正前の財務諸表等規則に基づき、当事業年度(平成20年12月1日から平成21年11月30日まで)は、改正後の財務諸表等規則に基づいて作成しております。

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、前事業年度(平成19年12月1日から平成20年11月30日まで)及び当事業年度(平成20年12月1日から平成21年11月30日まで)の財務諸表について、あずさ監査法人の監査を受けております。

### 3 連結財務諸表について

子会社がないため、連結財務諸表は作成しておりません。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

該当事項はありません。

2【財務諸表等】  
(1)【財務諸表】  
【貸借対照表】

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(平成20年11月30日) | 当事業年度<br>(平成21年11月30日) |
|---------------|------------------------|------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                        |                        |
| 流動資産          |                        |                        |
| 現金及び預金        | 2,098,845              | 2,332,967              |
| 受取手形          | <sup>2</sup> 393,723   | 307,644                |
| 売掛金           | 272,126                | 252,017                |
| 商品            | 7,767                  | -                      |
| 製品            | 111,125                | -                      |
| 商品及び製品        | -                      | 130,823                |
| 仕掛品           | 32,543                 | 30,624                 |
| 原材料           | 326,180                | -                      |
| 原材料及び貯蔵品      | -                      | 240,949                |
| 前払費用          | 2,527                  | 633                    |
| 1年内回収予定の長期貸付金 | 320,000                | -                      |
| 未収入金          | <sup>1</sup> 306,370   | <sup>1</sup> 236,257   |
| 未収還付法人税等      | 1,225                  | 550                    |
| その他           | 2,787                  | 329                    |
| 貸倒引当金         | 3,190                  | 2,610                  |
| 流動資産合計        | 3,872,032              | 3,530,188              |
| 固定資産          |                        |                        |
| 有形固定資産        |                        |                        |
| 建物            | 1,152,302              | 1,201,471              |
| 減価償却累計額       | 697,038                | 731,807                |
| 建物（純額）        | 455,264                | 469,663                |
| 構築物           | 107,446                | 108,646                |
| 減価償却累計額       | 77,693                 | 79,939                 |
| 構築物（純額）       | 29,753                 | 28,707                 |
| 機械及び装置        | 1,548,545              | 1,591,798              |
| 減価償却累計額       | 1,103,204              | 1,144,581              |
| 機械及び装置（純額）    | 445,341                | 447,216                |
| 車両運搬具         | 6,960                  | 5,460                  |
| 減価償却累計額       | 6,668                  | 5,282                  |
| 車両運搬具（純額）     | 292                    | 177                    |
| 工具、器具及び備品     | 369,868                | 362,729                |
| 減価償却累計額       | 332,361                | 335,735                |
| 工具、器具及び備品（純額） | 37,506                 | 26,994                 |
| 土地            | 194,310                | 194,310                |
| リース資産         | -                      | 5,034                  |
| 減価償却累計額       | -                      | 755                    |
| リース資産（純額）     | -                      | 4,278                  |
| 建設仮勘定         | 12,040                 | 2,456                  |
| 有形固定資産合計      | 1,174,509              | 1,173,804              |

|            | 前事業年度<br>(平成20年11月30日) | 当事業年度<br>(平成21年11月30日) |
|------------|------------------------|------------------------|
| 無形固定資産     |                        |                        |
| 電話加入権      | 1,155                  | 1,155                  |
| ソフトウェア     | 653                    | 505                    |
| リース資産      | -                      | 9,584                  |
| 無形固定資産合計   | 1,809                  | 11,245                 |
| 投資その他の資産   |                        |                        |
| 投資有価証券     | 215,378                | 205,277                |
| 関係会社株式     | 91,250                 | 91,250                 |
| 出資金        | 10                     | 10                     |
| 破産更生債権等    | -                      | 1,049                  |
| その他        | 12,798                 | 11,632                 |
| 貸倒引当金      | 8,710                  | 8,550                  |
| 投資その他の資産合計 | 310,726                | 300,669                |
| 固定資産合計     | 1,487,045              | 1,485,720              |
| 資産合計       | 5,359,077              | 5,015,908              |
| 負債の部       |                        |                        |
| 流動負債       |                        |                        |
| 支払手形       | <sup>2</sup> 561,399   | 366,675                |
| 買掛金        | 114,656                | 98,903                 |
| リース債務      | -                      | 3,417                  |
| 未払金        | 113,070                | 11,616                 |
| 未払事業所税     | 4,569                  | 4,508                  |
| 未払法人税等     | 1,866                  | 2,473                  |
| 未払費用       | 75,506                 | 71,365                 |
| 預り金        | 9,282                  | 4,031                  |
| 製品保証引当金    | -                      | 2,000                  |
| 設備関係支払手形   | <sup>2</sup> 39,520    | 72,425                 |
| 流動負債合計     | 919,872                | 637,416                |
| 固定負債       |                        |                        |
| リース債務      | -                      | 11,139                 |
| 役員退職慰労引当金  | 16,585                 | 20,285                 |
| 繰延税金負債     | 137,627                | 122,244                |
| 固定負債合計     | 154,212                | 153,668                |
| 負債合計       | 1,074,085              | 791,085                |

|              | 前事業年度<br>(平成20年11月30日) | 当事業年度<br>(平成21年11月30日) |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 純資産の部        |                        |                        |
| 株主資本         |                        |                        |
| 資本金          | 240,000                | 240,000                |
| 資本剰余金        |                        |                        |
| 資本準備金        | 9,416                  | 9,416                  |
| 資本剰余金合計      | 9,416                  | 9,416                  |
| 利益剰余金        |                        |                        |
| 利益準備金        | 60,000                 | 60,000                 |
| その他利益剰余金     |                        |                        |
| 固定資産圧縮積立金    | 176,035                | 157,217                |
| 別途積立金        | 2,360,000              | 2,360,000              |
| 繰越利益剰余金      | 1,452,602              | 1,420,073              |
| 利益剰余金合計      | 4,048,638              | 3,997,290              |
| 株主資本合計       | 4,298,054              | 4,246,707              |
| 評価・換算差額等     |                        |                        |
| その他有価証券評価差額金 | 13,061                 | 21,883                 |
| 評価・換算差額等合計   | 13,061                 | 21,883                 |
| 純資産合計        | 4,284,992              | 4,224,823              |
| 負債純資産合計      | 5,359,077              | 5,015,908              |

【損益計算書】

(単位：千円)

|            | 前事業年度<br>(自 平成19年12月 1 日<br>至 平成20年11月30日) | 当事業年度<br>(自 平成20年12月 1 日<br>至 平成21年11月30日) |
|------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 売上高        |                                            |                                            |
| 製品売上高      | 2,949,023                                  | 2,309,537                                  |
| 商品売上高      | 42,711                                     | 79,713                                     |
| 売上高合計      | 2,991,734                                  | 2,389,250                                  |
| 売上原価       |                                            |                                            |
| 製品期首たな卸高   | 114,020                                    | 111,125                                    |
| 当期製品製造原価   | 2,712,734                                  | 2,067,110                                  |
| 合計         | 2,826,754                                  | 2,178,235                                  |
| 製品他勘定振替高   | 4 1,130                                    | 4 487                                      |
| 製品期末たな卸高   | 111,125                                    | 119,012                                    |
| 製品売上原価     | 2,714,498                                  | 2,058,734                                  |
| 商品期首たな卸高   | 7,262                                      | 7,767                                      |
| 当期商品仕入高    | 47,884                                     | 72,179                                     |
| 合計         | 55,146                                     | 79,946                                     |
| 商品期末たな卸高   | 7,767                                      | 11,811                                     |
| 商品売上原価     | 47,379                                     | 68,135                                     |
| 売上原価合計     | 2,761,878                                  | 1 2,126,870                                |
| 売上総利益      | 229,856                                    | 262,380                                    |
| 販売費及び一般管理費 | 2, 3 265,503                               | 2, 3 329,610                               |
| 営業損失（ ）    | 35,647                                     | 67,230                                     |
| 営業外収益      |                                            |                                            |
| 受取利息       | 14,105                                     | 5,668                                      |
| 有価証券利息     | 33                                         | -                                          |
| 受取配当金      | 5,110                                      | 3,908                                      |
| 受取賃貸料      | 8,468                                      | 7,674                                      |
| 助成金収入      | -                                          | 8,518                                      |
| その他        | 1,317                                      | 2,447                                      |
| 営業外収益合計    | 29,033                                     | 28,217                                     |
| 営業外費用      |                                            |                                            |
| 賃貸費用       | 1,827                                      | 1,917                                      |
| その他        | 2,022                                      | 471                                        |
| 営業外費用合計    | 3,850                                      | 2,389                                      |
| 経常損失（ ）    | 10,463                                     | 41,402                                     |
| 特別利益       |                                            |                                            |
| 投資有価証券売却益  | 21,360                                     | -                                          |
| 貸倒引当金戻入額   | 500                                        | 740                                        |
| 特別利益合計     | 21,860                                     | 740                                        |

|              | 前事業年度<br>(自 平成19年12月 1 日<br>至 平成20年11月30日) | 当事業年度<br>(自 平成20年12月 1 日<br>至 平成21年11月30日) |
|--------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 特別損失         |                                            |                                            |
| 製品保証引当金繰入額   | -                                          | 2,000                                      |
| 投資有価証券評価損    | 16,168                                     | -                                          |
| 投資有価証券償還損    | 18,472                                     | -                                          |
| 固定資産除売却損     | 5 4,214                                    | 5 5,575                                    |
| 特別損失合計       | 38,855                                     | 7,575                                      |
| 税引前当期純損失（ ）  | 27,459                                     | 48,237                                     |
| 法人税、住民税及び事業税 | 1,240                                      | 1,240                                      |
| 法人税等調整額      | 12,877                                     | 12,529                                     |
| 法人税等合計       | 11,637                                     | 11,289                                     |
| 当期純損失（ ）     | 15,821                                     | 36,947                                     |

【製造原価明細書】

|           |          | 前事業年度<br>(自 平成19年12月 1 日<br>至 平成20年11月30日) |            | 当事業年度<br>(自 平成20年12月 1 日<br>至 平成21年11月30日) |            |
|-----------|----------|--------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|------------|
| 区分        | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                     | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                                     | 構成比<br>(%) |
| 材料費       | 1        | 1,842,873                                  | 67.9       | 1,317,143                                  | 63.8       |
| 労務費       |          | 487,367                                    | 17.9       | 393,467                                    | 19.0       |
| 経費        |          | 385,008                                    | 14.2       | 355,660                                    | 17.2       |
| 当期総製造費用   |          | 2,715,249                                  | 100.0      | 2,066,271                                  | 100.0      |
| 仕掛品期首たな卸高 | 2        | 36,337                                     | 100.0      | 32,543                                     | 100.0      |
| 他勘定より振替高  |          | —                                          |            | 332,140                                    |            |
| 合計        |          | 2,751,586                                  |            | 2,430,955                                  |            |
| 他勘定へ振替高   | 3        | 6,308                                      | 100.0      | 333,220                                    | 100.0      |
| 仕掛品期末たな卸高 |          | 32,543                                     |            | 30,624                                     |            |
| 当期製品製造原価  |          | 2,712,734                                  |            | 2,067,110                                  |            |

(脚注)

| 前事業年度<br>(自 平成19年12月 1 日<br>至 平成20年11月30日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 当事業年度<br>(自 平成20年12月 1 日<br>至 平成21年11月30日) |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|-------|--------|-------|--------|-----|--------|------|--------|-----|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------|-------|--------|-------|--------|-----|--------|------|--------|-----|--------|
| <p>○ 原価計算の方法</p> <p>標準原価にもとづく組別総合原価計算法、原価差額の発生額は製品、原材料、仕掛品及び売上原価に配賦している。</p> <p>1 主な内訳は、次のとおりである。</p> <table> <tr> <td>減価償却費</td><td>127,162千円</td></tr> <tr> <td>旅費交通費</td><td>30,652</td></tr> <tr> <td>研究開発費</td><td>34,613</td></tr> <tr> <td>賃借料</td><td>26,649</td></tr> <tr> <td>消耗品費</td><td>36,396</td></tr> <tr> <td>修繕費</td><td>20,721</td></tr> </table> <p>3 自社製作固定資産への振替高である。</p> | 減価償却費                                      | 127,162千円 | 旅費交通費 | 30,652 | 研究開発費 | 34,613 | 賃借料 | 26,649 | 消耗品費 | 36,396 | 修繕費 | 20,721 | <p>○ 原価計算の方法</p> <p>同左</p> <p>1 主な内訳は、次のとおりである。</p> <table> <tr> <td>減価償却費</td><td>121,149千円</td></tr> <tr> <td>旅費交通費</td><td>21,823</td></tr> <tr> <td>研究開発費</td><td>26,344</td></tr> <tr> <td>賃借料</td><td>23,335</td></tr> <tr> <td>消耗品費</td><td>40,067</td></tr> <tr> <td>修繕費</td><td>29,338</td></tr> </table> <p>2 自社製作部品からの振替高である。</p> <p>3 自社製作固定資産及び自社製作部品への振替高である。</p> | 減価償却費 | 121,149千円 | 旅費交通費 | 21,823 | 研究開発費 | 26,344 | 賃借料 | 23,335 | 消耗品費 | 40,067 | 修繕費 | 29,338 |
| 減価償却費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 127,162千円                                  |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |
| 旅費交通費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 30,652                                     |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |
| 研究開発費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 34,613                                     |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |
| 賃借料                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 26,649                                     |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |
| 消耗品費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 36,396                                     |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |
| 修繕費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 20,721                                     |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |
| 減価償却費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 121,149千円                                  |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |
| 旅費交通費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 21,823                                     |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |
| 研究開発費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 26,344                                     |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |
| 賃借料                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 23,335                                     |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |
| 消耗品費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 40,067                                     |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |
| 修繕費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 29,338                                     |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |           |       |        |       |        |     |        |      |        |     |        |

## 【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自 平成19年12月 1 日<br>至 平成20年11月30日) | 当事業年度<br>(自 平成20年12月 1 日<br>至 平成21年11月30日) |
|--------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 株主資本         |                                            |                                            |
| 資本金          |                                            |                                            |
| 前期末残高        | 240,000                                    | 240,000                                    |
| 当期変動額        |                                            |                                            |
| 当期変動額合計      | -                                          | -                                          |
| 当期末残高        | 240,000                                    | 240,000                                    |
| 資本剰余金        |                                            |                                            |
| 資本準備金        |                                            |                                            |
| 前期末残高        | 9,416                                      | 9,416                                      |
| 当期変動額        |                                            |                                            |
| 当期変動額合計      | -                                          | -                                          |
| 当期末残高        | 9,416                                      | 9,416                                      |
| 利益剰余金        |                                            |                                            |
| 利益準備金        |                                            |                                            |
| 前期末残高        | 60,000                                     | 60,000                                     |
| 当期変動額        |                                            |                                            |
| 当期変動額合計      | -                                          | -                                          |
| 当期末残高        | 60,000                                     | 60,000                                     |
| その他利益剰余金     |                                            |                                            |
| 固定資産圧縮積立金    |                                            |                                            |
| 前期末残高        | 195,375                                    | 176,035                                    |
| 当期変動額        |                                            |                                            |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | 19,340                                     | 18,818                                     |
| 当期変動額合計      | 19,340                                     | 18,818                                     |
| 当期末残高        | 176,035                                    | 157,217                                    |
| 別途積立金        |                                            |                                            |
| 前期末残高        | 2,360,000                                  | 2,360,000                                  |
| 当期変動額        |                                            |                                            |
| 当期変動額合計      | -                                          | -                                          |
| 当期末残高        | 2,360,000                                  | 2,360,000                                  |
| 繰越利益剰余金      |                                            |                                            |
| 前期末残高        | 1,463,484                                  | 1,452,602                                  |
| 当期変動額        |                                            |                                            |
| 剰余金の配当       | 14,400                                     | 14,400                                     |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | 19,340                                     | 18,818                                     |
| 当期純損失（ ）     | 15,821                                     | 36,947                                     |
| 当期変動額合計      | 10,881                                     | 32,529                                     |
| 当期末残高        | 1,452,602                                  | 1,420,073                                  |

|                     | 前事業年度<br>(自 平成19年12月1日<br>至 平成20年11月30日) | 当事業年度<br>(自 平成20年12月1日<br>至 平成21年11月30日) |
|---------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 利益剰余金合計             |                                          |                                          |
| 前期末残高               | 4,078,859                                | 4,048,638                                |
| 当期変動額               |                                          |                                          |
| 剰余金の配当              | 14,400                                   | 14,400                                   |
| 固定資産圧縮積立金の取崩        | -                                        | -                                        |
| 当期純損失( )            | 15,821                                   | 36,947                                   |
| 当期変動額合計             | 30,221                                   | 51,347                                   |
| 当期末残高               | 4,048,638                                | 3,997,290                                |
| 株主資本合計              |                                          |                                          |
| 前期末残高               | 4,328,276                                | 4,298,054                                |
| 当期変動額               |                                          |                                          |
| 剰余金の配当              | 14,400                                   | 14,400                                   |
| 当期純損失( )            | 15,821                                   | 36,947                                   |
| 当期変動額合計             | 30,221                                   | 51,347                                   |
| 当期末残高               | 4,298,054                                | 4,246,707                                |
| 評価・換算差額等            |                                          |                                          |
| その他有価証券評価差額金        |                                          |                                          |
| 前期末残高               | 32,510                                   | 13,061                                   |
| 当期変動額               |                                          |                                          |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 45,572                                   | 8,821                                    |
| 当期変動額合計             | 45,572                                   | 8,821                                    |
| 当期末残高               | 13,061                                   | 21,883                                   |
| 評価・換算差額等合計          |                                          |                                          |
| 前期末残高               | 32,510                                   | 13,061                                   |
| 当期変動額               |                                          |                                          |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 45,572                                   | 8,821                                    |
| 当期変動額合計             | 45,572                                   | 8,821                                    |
| 当期末残高               | 13,061                                   | 21,883                                   |
| 純資産合計               |                                          |                                          |
| 前期末残高               | 4,360,786                                | 4,284,992                                |
| 当期変動額               |                                          |                                          |
| 剰余金の配当              | 14,400                                   | 14,400                                   |
| 当期純損失( )            | 15,821                                   | 36,947                                   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 45,572                                   | 8,821                                    |
| 当期変動額合計             | 75,794                                   | 60,168                                   |
| 当期末残高               | 4,284,992                                | 4,224,823                                |

## 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                         | 前事業年度<br>(自 平成19年12月 1 日<br>至 平成20年11月30日) | 当事業年度<br>(自 平成20年12月 1 日<br>至 平成21年11月30日) |
|-------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                            |                                            |
| 税引前当期純損失 ( )            | 27,459                                     | 48,237                                     |
| 減価償却費                   | 135,969                                    | 129,296                                    |
| 有形固定資産除売却損益 ( は益 )      | 4,214                                      | 5,575                                      |
| 投資有価証券売却損益 ( は益 )       | 21,360                                     | -                                          |
| 投資有価証券償還損益 ( は益 )       | 18,472                                     | -                                          |
| 投資有価証券評価損益 ( は益 )       | 16,168                                     | -                                          |
| 貸倒引当金の増減額 ( は減少 )       | 500                                        | 740                                        |
| 役員退職慰労引当金の増減額 ( は減少 )   | 3,700                                      | 3,700                                      |
| 受取利息及び受取配当金             | 19,248                                     | 9,577                                      |
| 売上債権の増減額 ( は増加 )        | 43,093                                     | 106,187                                    |
| たな卸資産の増減額 ( は増加 )       | 38,432                                     | 75,218                                     |
| 未収入金の増減額 ( は増加 )        | 32,162                                     | 70,112                                     |
| その他の流動資産の増減額 ( は増加 )    | 500                                        | 2,895                                      |
| 仕入債務の増減額 ( は減少 )        | 82,882                                     | 210,477                                    |
| 未払費用の増減額 ( は減少 )        | 5,949                                      | 4,141                                      |
| 未払金の増減額 ( は減少 )         | 1,030                                      | 6,812                                      |
| その他の流動負債の増減額 ( は減少 )    | 5,069                                      | 5,311                                      |
| 製品保証引当金の増減額 ( は減少 )     | -                                          | 2,000                                      |
| その他                     | 10,134                                     | 3,518                                      |
| 小計                      | 77,853                                     | 113,206                                    |
| 利息及び配当金の受取額             | 19,248                                     | 11,033                                     |
| 法人税等の支払額                | 2,465                                      | 1,110                                      |
| 法人税等の還付額                | 18,737                                     | 1,225                                      |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 113,374                                    | 124,355                                    |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                            |                                            |
| 有形固定資産の取得による支出          | 101,708                                    | 191,991                                    |
| 有形固定資産の売却による収入          | 50                                         | -                                          |
| 投資有価証券の取得による支出          | 1,556                                      | 1,575                                      |
| 投資有価証券の売却による収入          | 75,317                                     | -                                          |
| 貸付けによる支出                | 410,000                                    | -                                          |
| 貸付金の回収による収入             | 150,000                                    | 320,000                                    |
| 定期預金の払戻による収入            | 59,805                                     | 59,808                                     |
| 定期預金の預入による支出            | 59,808                                     | 59,803                                     |
| その他                     | 210                                        | -                                          |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | 287,690                                    | 126,437                                    |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                            |                                            |
| リース債務の返済による支出           | -                                          | 2,528                                      |
| 配当金の支払額                 | 14,393                                     | 14,137                                     |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | 14,393                                     | 16,666                                     |

|                    | 前事業年度<br>(自 平成19年12月1日<br>至 平成20年11月30日) | 当事業年度<br>(自 平成20年12月1日<br>至 平成21年11月30日) |
|--------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 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） | 188,708                                  | 234,126                                  |
| 現金及び現金同等物の期首残高     | 2,227,746                                | 2,039,037                                |
| 現金及び現金同等物の期末残高     | 2,039,037                                | 2,273,164                                |

【重要な会計方針】

| 前事業年度<br>(自 平成19年12月 1 日<br>至 平成20年11月30日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 当事業年度<br>(自 平成20年12月 1 日<br>至 平成21年11月30日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |     |     |     |        |     |         |    |          |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----|-----|-----|--------|-----|---------|----|----------|----|
| <p>1 有価証券の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) 関係会社株式<br/>移動平均法に基づく原価法</p> <p>(2) その他有価証券<br/>時価のあるもの<br/>期末日の市場価格等に基づく時価法(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。<br/>時価のないもの<br/>移動平均法に基づく原価法</p> <p>2 たな卸資産の評価基準及び評価方法<br/>製品、商品、原材料及び仕掛品は、総平均法に基づく原価法</p> <p>3 固定資産の減価償却の方法</p> <p>(1) 有形固定資産<br/>定額法で償却を行っている。耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっている。</p> <p>なお、取得価額10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については、3年間均等償却</p> <p>(追加情報)<br/>法人税法の改正((所得税法等の一部を改正する法律 平成19年3月30日 法律第6号)及び(法人税法施行令の一部を改正する政令 平成19年3月30日 政令第83号))に伴い、当事業年度から、平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産の残存価額については、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっている。<br/>この結果、従来の方法によった場合に比べ、売上総利益が11,170千円減少し、営業損失が11,925千円、経常損失が12,073千円、税引前当期純損失及び当期純損失が12,073千円それぞれ増加している。</p> | <p>1 有価証券の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) 関係会社株式<br/>同左</p> <p>(2) その他有価証券<br/>時価のあるもの<br/>同左</p> <p>時価のないもの<br/>同左</p> <p>2 たな卸資産の評価基準及び評価方法<br/>商品及び製品、仕掛品、原材料及び貯蔵品は、総平均法に基づく原価法(収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)<br/>(会計方針の変更)<br/>通常の販売目的で保有するたな卸資産については、従来、総平均法に基づく原価法によっていたが、当事業年度より「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 平成18年7月5日)が適用されたことに伴い、主として総平均法に基づく原価法(収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)により算定している。<br/>この変更により、従来の方法によった場合に比べ、当事業年度の営業損失、経常損失及び税引前当期純損失はそれぞれ9,171千円増加している。</p> <p>3 固定資産の減価償却の方法</p> <p>(1) 有形固定資産(リース資産を除く)<br/>定額法で償却を行っている。なお、主な耐用年数については以下のとおりである。</p> <table> <tr> <td>建物</td><td>31年</td></tr> <tr> <td>構築物</td><td>45年</td></tr> <tr> <td>機械及び装置</td><td>11年</td></tr> <tr> <td>車輛及び運搬具</td><td>5年</td></tr> <tr> <td>工具器具及び備品</td><td>2年</td></tr> </table> <p>なお、取得価額10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については、3年間均等償却</p> | 建物 | 31年 | 構築物 | 45年 | 機械及び装置 | 11年 | 車輛及び運搬具 | 5年 | 工具器具及び備品 | 2年 |
| 建物                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 31年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |     |     |     |        |     |         |    |          |    |
| 構築物                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 45年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |     |     |     |        |     |         |    |          |    |
| 機械及び装置                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 11年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |     |     |     |        |     |         |    |          |    |
| 車輛及び運搬具                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 5年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |     |     |     |        |     |         |    |          |    |
| 工具器具及び備品                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |     |     |     |        |     |         |    |          |    |

| <p>前事業年度<br/>(自 平成19年12月 1 日<br/>至 平成20年11月30日)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>当事業年度<br/>(自 平成20年12月 1 日<br/>至 平成21年11月30日)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>_____</p> <p>(2) 無形固定資産<br/>ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間( 5 年)に基づく定額法</p> <p>(3) _____</p> <p>(4) 長期前払費用<br/>定額法によっている。<br/>なお、償却年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっている。</p> <p>4 引当金の計上基準</p> <p>(1) 貸倒引当金<br/>売上債権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勘案し、回収不能見込額を計上している。</p> <p>(2) _____</p> <p>(3) 役員退職慰労引当金<br/>役員の退職金の支給に充てるため、役員退職慰労金支給内規に基づき期末要支給額を計上している。</p> <p>5 リース取引の処理方法<br/>リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。</p> | <p>(追加情報)<br/>当社の機械及び装置の耐用年数については、税法耐用年数が改正されているが、設備の利用期間が長期かつ安定的に推移していること、設備の技術的・経済的陳腐化のリスクもないことから、適切な費用収益の対応を図るため、改正前の耐用年数を適用している。</p> <p>(2) 無形固定資産(リース資産を除く)<br/>同左</p> <p>(3) リース資産<br/>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いる。</p> <p>(会計方針の変更)<br/>所有権移転外ファイナンス・リース取引については、従来、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっていたが、当事業年度より「リース取引に関する会計基準」(企業会計基準第13号(平成 5 年 6 月17日(企業会計審議会第一部会)、平成19年 3 月30日改正))及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第16号(平成 6 年 1 月18日(日本公認会計士協会 会計制度委員会)、平成19年 3 月30日改正))が適用されたことに伴い、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。<br/>なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年11月30日以前のものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を引き続き採用している。<br/>この変更による営業損失、経常損失及び税引前当期純損失に与える影響はない。</p> <p>(4) 長期前払費用<br/>同左</p> <p>4 引当金の計上基準</p> <p>(1) 貸倒引当金<br/>同左</p> <p>(2) 製品保証引当金<br/>顧客に納入した製品に対し発生したクレームに係る費用に備えるため、今後発生が見込まれる保証損失費等について合理的に見積もられる金額を計上している。</p> <p>(3) 役員退職慰労引当金<br/>同左</p> <p>5 _____</p> |

| 前事業年度<br>(自 平成19年12月 1 日<br>至 平成20年11月30日)                                                                                                                                                   | 当事業年度<br>(自 平成20年12月 1 日<br>至 平成21年11月30日)                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>6 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲<br/>手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりスクしか負わない短期的な投資</p> <p>7 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項<br/>消費税等の会計処理<br/>消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。</p> | <p>6 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲<br/>同左</p> <p>7 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項<br/>消費税等の会計処理<br/>同左</p> |

【会計方針の変更】

| 前事業年度<br>(自 平成19年12月 1 日<br>至 平成20年11月30日) | 当事業年度<br>(自 平成20年12月 1 日<br>至 平成21年11月30日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>_____</p>                               | <p>(費用の計上区分の変更)</p> <p>従来、生産管理部における倉庫・受注に関わる業務及び、品質保証室の全社品質保証体制に関わる業務への従事者に係る人件費は、売上原価に計上していたが、当事業年度より販売費及び一般管理費に計上する方法に変更した。この変更は、経営環境の変化に対応した原価構造改革の一環として組織体制の見直しを伴う原価区分の方法を検討した結果、売上と売上原価の対応をより適切に表示するために行ったものである。</p> <p>この変更により、従来の方法と比べ当事業年度の売上原価は69,076千円減少、売上総利益は同額増加、販売費及び一般管理費は75,928千円増加し、営業損失、経常損失及び税引前当期純損失は、それぞれ6,852千円増加している。</p> |

【注記事項】

(貸借対照表関係)

| 前事業年度<br>(平成20年11月30日)                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 当事業年度<br>(平成21年11月30日) |          |      |         |          |       |                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------|------|---------|----------|-------|------------------------------------------|
| <p>1 未収入金には売掛債権譲渡分 258,854千円が含まれている。</p> <p>2 期末日満期手形の会計処理については、満期日に決済が行われたものとして処理している。</p> <p>なお、当期末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形を満期日に決済が行われたものとして処理している。</p> <table> <tr> <td>受取手形</td><td>29,830千円</td></tr> <tr> <td>支払手形</td><td>174,030</td></tr> <tr> <td>設備関係支払手形</td><td>2,430</td></tr> </table> | 受取手形                   | 29,830千円 | 支払手形 | 174,030 | 設備関係支払手形 | 2,430 | <p>1 未収入金には売掛債権譲渡分 194,869千円が含まれている。</p> |
| 受取手形                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 29,830千円               |          |      |         |          |       |                                          |
| 支払手形                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 174,030                |          |      |         |          |       |                                          |
| 設備関係支払手形                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2,430                  |          |      |         |          |       |                                          |

(損益計算書関係)

| 前事業年度<br>(自 平成19年12月 1 日<br>至 平成20年11月30日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 当事業年度<br>(自 平成20年12月 1 日<br>至 平成21年11月30日) |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------|-------|----------|--------------|-------|------|--------|------|--------|------|--------|----|--------|-------|--------|-------|--------|-------|-------|-----|-------|-----|-----|-------|----|-------|------|--------|--------|---|--------|---------|---------|-----|-----|----|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|-------|----------|--------------|-------|------|--------|------|---------|------|--------|----|--------|-------|--------|-------|--------|-------|-------|-----|-------|-----|-----|-------|----|-------|------|--------|--------|---|--------|---------|---------|-----|-------|----|-------|
| <p>1 通常の販売目的で保有するたな卸資産の収益性の低下による簿価切下額</p> <table> <tr> <td>売上原価</td><td>9,171千円</td></tr> </table> <p>2 販売費及び一般管理費の主なもの</p> <table> <tr> <td>荷造運送費</td><td>37,245千円</td></tr> <tr> <td>役員退職慰労引当金繰入額</td><td>3,700</td></tr> <tr> <td>役員報酬</td><td>18,380</td></tr> <tr> <td>給料手当</td><td>86,616</td></tr> <tr> <td>賞与手当</td><td>12,539</td></tr> <tr> <td>雑給</td><td>20,221</td></tr> <tr> <td>福利厚生費</td><td>18,107</td></tr> <tr> <td>旅費交通費</td><td>17,659</td></tr> <tr> <td>減価償却費</td><td>8,659</td></tr> <tr> <td>賃借料</td><td>6,461</td></tr> </table> <p>おおよその割合</p> <table> <tr> <td>販売費</td><td>51%</td></tr> <tr> <td>一般管理費</td><td>49</td></tr> </table> <p>3 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費は、次のとおりである。</p> <table> <tr> <td>一般管理費</td><td>— 千円</td></tr> <tr> <td>当期製造費用</td><td>34,613</td></tr> <tr> <td>計</td><td>34,613</td></tr> </table> <p>4 試験研究のための振替である。</p> <p>5 固定資産除売却損の内訳</p> <table> <tr> <td>機械装置除売却</td><td>3,620千円</td></tr> <tr> <td>その他</td><td>593</td></tr> <tr> <td>合計</td><td>4,214</td></tr> </table> | 売上原価                                       | 9,171千円 | 荷造運送費 | 37,245千円 | 役員退職慰労引当金繰入額 | 3,700 | 役員報酬 | 18,380 | 給料手当 | 86,616 | 賞与手当 | 12,539 | 雑給 | 20,221 | 福利厚生費 | 18,107 | 旅費交通費 | 17,659 | 減価償却費 | 8,659 | 賃借料 | 6,461 | 販売費 | 51% | 一般管理費 | 49 | 一般管理費 | — 千円 | 当期製造費用 | 34,613 | 計 | 34,613 | 機械装置除売却 | 3,620千円 | その他 | 593 | 合計 | 4,214 | <p>1 通常の販売目的で保有するたな卸資産の収益性の低下による簿価切下額</p> <table> <tr> <td>売上原価</td><td>9,171千円</td></tr> </table> <p>2 販売費及び一般管理費の主なもの</p> <table> <tr> <td>荷造運送費</td><td>29,863千円</td></tr> <tr> <td>役員退職慰労引当金繰入額</td><td>3,700</td></tr> <tr> <td>役員報酬</td><td>23,908</td></tr> <tr> <td>給料手当</td><td>127,304</td></tr> <tr> <td>賞与手当</td><td>21,562</td></tr> <tr> <td>雑給</td><td>30,967</td></tr> <tr> <td>福利厚生費</td><td>27,337</td></tr> <tr> <td>旅費交通費</td><td>20,434</td></tr> <tr> <td>減価償却費</td><td>7,908</td></tr> <tr> <td>賃借料</td><td>5,329</td></tr> </table> <p>おおよその割合</p> <table> <tr> <td>販売費</td><td>66%</td></tr> <tr> <td>一般管理費</td><td>34</td></tr> </table> <p>3 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費は、次のとおりである。</p> <table> <tr> <td>一般管理費</td><td>— 千円</td></tr> <tr> <td>当期製造費用</td><td>26,344</td></tr> <tr> <td>計</td><td>26,344</td></tr> </table> <p>4 試験研究のための振替である。</p> <p>5 固定資産除売却損の内訳</p> <table> <tr> <td>機械装置除売却</td><td>2,745千円</td></tr> <tr> <td>その他</td><td>2,829</td></tr> <tr> <td>合計</td><td>5,575</td></tr> </table> | 売上原価 | 9,171千円 | 荷造運送費 | 29,863千円 | 役員退職慰労引当金繰入額 | 3,700 | 役員報酬 | 23,908 | 給料手当 | 127,304 | 賞与手当 | 21,562 | 雑給 | 30,967 | 福利厚生費 | 27,337 | 旅費交通費 | 20,434 | 減価償却費 | 7,908 | 賃借料 | 5,329 | 販売費 | 66% | 一般管理費 | 34 | 一般管理費 | — 千円 | 当期製造費用 | 26,344 | 計 | 26,344 | 機械装置除売却 | 2,745千円 | その他 | 2,829 | 合計 | 5,575 |
| 売上原価                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 9,171千円                                    |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 荷造運送費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 37,245千円                                   |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 役員退職慰労引当金繰入額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3,700                                      |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 役員報酬                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 18,380                                     |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 給料手当                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 86,616                                     |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 賞与手当                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 12,539                                     |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 雑給                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 20,221                                     |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 福利厚生費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 18,107                                     |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 旅費交通費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 17,659                                     |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 減価償却費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 8,659                                      |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 賃借料                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6,461                                      |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 販売費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 51%                                        |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 一般管理費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 49                                         |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 一般管理費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | — 千円                                       |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 当期製造費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 34,613                                     |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 34,613                                     |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 機械装置除売却                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 3,620千円                                    |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| その他                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 593                                        |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 4,214                                      |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 売上原価                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 9,171千円                                    |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 荷造運送費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 29,863千円                                   |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 役員退職慰労引当金繰入額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3,700                                      |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 役員報酬                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 23,908                                     |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 給料手当                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 127,304                                    |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 賞与手当                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 21,562                                     |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 雑給                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 30,967                                     |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 福利厚生費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 27,337                                     |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 旅費交通費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 20,434                                     |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 減価償却費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 7,908                                      |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 賃借料                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5,329                                      |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 販売費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 66%                                        |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 一般管理費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 34                                         |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 一般管理費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | — 千円                                       |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 当期製造費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 26,344                                     |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 26,344                                     |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 機械装置除売却                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2,745千円                                    |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| その他                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2,829                                      |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |
| 合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 5,575                                      |         |       |          |              |       |      |        |      |        |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |     |    |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |         |       |          |              |       |      |        |      |         |      |        |    |        |       |        |       |        |       |       |     |       |     |     |       |    |       |      |        |        |   |        |         |         |     |       |    |       |

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成19年12月1日 至 平成20年11月30日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 前事業年度末    | 増加 | 減少 | 当事業年度末    |
|---------|-----------|----|----|-----------|
| 普通株式(株) | 4,800,000 | —  | —  | 4,800,000 |

2 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基準日         | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|-------------|------------|
| 平成20年2月27日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 14,400         | 3               | 平成19年11月30日 | 平成20年2月28日 |

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

| 決議                   | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日         | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-------|----------------|-----------------|-------------|------------|
| 平成21年2月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 14,400         | 3               | 平成20年11月30日 | 平成21年2月27日 |

当事業年度(自 平成20年12月1日 至 平成21年11月30日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 前事業年度末    | 増加 | 減少 | 当事業年度末    |
|---------|-----------|----|----|-----------|
| 普通株式(株) | 4,800,000 | —  | —  | 4,800,000 |

2 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基準日         | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|-------------|------------|
| 平成21年2月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 14,400         | 3               | 平成20年11月30日 | 平成21年2月27日 |

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

| 決議                   | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日         | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-------|----------------|-----------------|-------------|------------|
| 平成22年2月25日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 14,400         | 3               | 平成21年11月30日 | 平成22年2月26日 |

(キャッシュ・フロー計算書関係)

| 前事業年度<br>(自 平成19年12月 1 日<br>至 平成20年11月30日) | 当事業年度<br>(自 平成20年12月 1 日<br>至 平成21年11月30日) |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 1 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係    | 1 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係    |
| 現金及び預金 2,098,845千円                         | 現金及び預金 2,332,967千円                         |
| 預入期間 3 か月超の定期預金 59,808千円                   | 預入期間 3 か月超の定期預金 59,803千円                   |
| 現金及び現金同等物 2,039,037千円                      | 現金及び現金同等物 2,273,164千円                      |

[次へ](#)

(リース取引関係)

| 前事業年度<br>(自 平成19年12月 1 日<br>至 平成20年11月30日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 当事業年度<br>(自 平成20年12月 1 日<br>至 平成21年11月30日)                                                                                                                                  |                              |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------|------------|-------------|-------|--------|--------|--------|--------------------|-------|--------|-------|--------|-------------|-------|--------|-------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------|------------------------------|--------------------|------------|-------------|-------|--------|--------|--------|--------------------|-------|--------|-------|--------|-------------|-------|--------|-------|--------|
| 1 ファイナンス・リース取引                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1 ファイナンス・リース取引                                                                                                                                                              |                              |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| (1) _____                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | (1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引(通常の<br>売買取引に係る方法に準じた会計処理によってい<br>るもの)<br>リース資産の内容<br>有形固定資産<br>工具器具及び備品<br>無形固定資産<br>ソフトウェア<br>リース資産の減価償却の方法<br>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定<br>額法によっている。 |                              |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| (2) リース物件の所有権が借主に移転すると認められ<br>るもの以外のファイナンス・リース取引                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | (2) リース物件の所有権が借主に移転すると認められ<br>るもの以外のファイナンス・リース取引(リース<br>取引開始日が平成20年11月30日以前の通常の賃貸<br>借取引に係る方法に準じた会計処理によっている<br>もの)<br>リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当<br>額及び期末残高相当額                 |                              |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当<br>額及び期末残高相当額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当<br>額及び期末残高相当額                                                                                                                                       |                              |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| <table><tr><td></td><td>車両<br/>及び<br/>運搬具<br/>(千円)</td><td>工具<br/>器具<br/>及び<br/>備品<br/>(千円)</td><td>ソフト<br/>ウェア<br/>(千円)</td><td>合計<br/>(千円)</td></tr><tr><td>取得価額<br/>相当額</td><td>8,344</td><td>69,183</td><td>11,491</td><td>89,019</td></tr><tr><td>減価償却<br/>累計額<br/>相当額</td><td>4,592</td><td>40,400</td><td>1,650</td><td>46,643</td></tr><tr><td>期末残高<br/>相当額</td><td>3,752</td><td>28,782</td><td>9,840</td><td>42,375</td></tr></table> |                                                                                                                                                                             | 車両<br>及び<br>運搬具<br>(千円)      | 工具<br>器具<br>及び<br>備品<br>(千円) | ソフト<br>ウェア<br>(千円) | 合計<br>(千円) | 取得価額<br>相当額 | 8,344 | 69,183 | 11,491 | 89,019 | 減価償却<br>累計額<br>相当額 | 4,592 | 40,400 | 1,650 | 46,643 | 期末残高<br>相当額 | 3,752 | 28,782 | 9,840 | 42,375 | <table><tr><td></td><td>車両<br/>及び<br/>運搬具<br/>(千円)</td><td>工具<br/>器具<br/>及び<br/>備品<br/>(千円)</td><td>ソフト<br/>ウェア<br/>(千円)</td><td>合計<br/>(千円)</td></tr><tr><td>取得価額<br/>相当額</td><td>6,180</td><td>52,143</td><td>11,491</td><td>69,814</td></tr><tr><td>減価償却<br/>累計額<br/>相当額</td><td>3,709</td><td>35,344</td><td>3,948</td><td>43,001</td></tr><tr><td>期末残高<br/>相当額</td><td>2,471</td><td>16,798</td><td>7,542</td><td>26,812</td></tr></table> |  | 車両<br>及び<br>運搬具<br>(千円) | 工具<br>器具<br>及び<br>備品<br>(千円) | ソフト<br>ウェア<br>(千円) | 合計<br>(千円) | 取得価額<br>相当額 | 6,180 | 52,143 | 11,491 | 69,814 | 減価償却<br>累計額<br>相当額 | 3,709 | 35,344 | 3,948 | 43,001 | 期末残高<br>相当額 | 2,471 | 16,798 | 7,542 | 26,812 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 車両<br>及び<br>運搬具<br>(千円)                                                                                                                                                     | 工具<br>器具<br>及び<br>備品<br>(千円) | ソフト<br>ウェア<br>(千円)           | 合計<br>(千円)         |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| 取得価額<br>相当額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 8,344                                                                                                                                                                       | 69,183                       | 11,491                       | 89,019             |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| 減価償却<br>累計額<br>相当額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 4,592                                                                                                                                                                       | 40,400                       | 1,650                        | 46,643             |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| 期末残高<br>相当額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 3,752                                                                                                                                                                       | 28,782                       | 9,840                        | 42,375             |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 車両<br>及び<br>運搬具<br>(千円)                                                                                                                                                     | 工具<br>器具<br>及び<br>備品<br>(千円) | ソフト<br>ウェア<br>(千円)           | 合計<br>(千円)         |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| 取得価額<br>相当額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 6,180                                                                                                                                                                       | 52,143                       | 11,491                       | 69,814             |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| 減価償却<br>累計額<br>相当額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 3,709                                                                                                                                                                       | 35,344                       | 3,948                        | 43,001             |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| 期末残高<br>相当額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2,471                                                                                                                                                                       | 16,798                       | 7,542                        | 26,812             |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| なお、取得価額相当額は、未経過リース料期末残高が<br>有形固定資産の期末残高等に占める割合が低い<br>ため、支払利子込み法により算定している。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | なお、取得価額相当額は、未経過リース料期末残高が<br>有形固定資産の期末残高等に占める割合が低い<br>ため、支払利子込み法により算定している。                                                                                                   |                              |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| 未経過リース料期末残高相当額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 未経過リース料期末残高相当額                                                                                                                                                              |                              |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| 1 年内                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1 年内                                                                                                                                                                        |                              |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| 1 年超                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1 年超                                                                                                                                                                        |                              |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| 合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 合計                                                                                                                                                                          |                              |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| 15,692千円                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 12,949千円                                                                                                                                                                    |                              |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| 26,683                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 13,863                                                                                                                                                                      |                              |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| 42,375                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 26,812                                                                                                                                                                      |                              |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| なお、未経過リース料期末残高相当額は、未経過リー<br>ス料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占め<br>る割合が低い<br>ため、支払利子込み法により算定し<br>ている。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | なお、未経過リース料期末残高相当額は、未経過リー<br>ス料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占め<br>る割合が低い<br>ため、支払利子込み法により算定し<br>ている。                                                                                    |                              |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| 支払リース料、減価償却費相当額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 支払リース料、減価償却費相当額                                                                                                                                                             |                              |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| 支払リース料                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 支払リース料                                                                                                                                                                      |                              |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| 減価償却費相当額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 減価償却費相当額                                                                                                                                                                    |                              |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| 19,441千円                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 15,563千円                                                                                                                                                                    |                              |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| 19,441                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 15,563                                                                                                                                                                      |                              |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| 減価償却費相当額の算定方法                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 減価償却費相当額の算定方法                                                                                                                                                               |                              |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |
| リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額<br>法によっている。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする<br>定額法によっている。                                                                                                                                        |                              |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                         |                              |                    |            |             |       |        |        |        |                    |       |        |       |        |             |       |        |       |        |

(有価証券関係)

1 その他有価証券で時価のあるもの

|                          | 前事業年度<br>(平成20年11月30日) |                                        |            | 当事業年度<br>(平成21年11月30日) |                                        |            |
|--------------------------|------------------------|----------------------------------------|------------|------------------------|----------------------------------------|------------|
|                          | 取得原価<br>(千円)           | 貸借対照表日<br>における<br>貸借対照表<br>計上額<br>(千円) | 差額<br>(千円) | 取得原価<br>(千円)           | 貸借対照表日<br>における<br>貸借対照表<br>計上額<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
| 貸借対照表計上額が取得原価<br>を超えるもの  |                        |                                        |            |                        |                                        |            |
| 株式                       | 10,568                 | 61,650                                 | 51,081     | 10,568                 | 54,510                                 | 43,941     |
| 小計                       | 10,568                 | 61,650                                 | 51,081     | 10,568                 | 54,510                                 | 43,941     |
| 貸借対照表計上額が取得原価<br>を超えないもの |                        |                                        |            |                        |                                        |            |
| 株式                       | 197,454                | 153,728                                | 43,726     | 199,029                | 150,767                                | 48,261     |
| 小計                       | 197,454                | 153,728                                | 43,726     | 199,029                | 150,767                                | 48,261     |
| 合計                       | 208,022                | 215,378                                | 7,355      | 209,597                | 205,277                                | 4,320      |

(注) 表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額であります。なお、前事業年度において減損処理を行い、投資有価証券評価損16,168千円を計上しております。

2 当事業年度中に売却したその他有価証券(自平成20年12月1日 至平成21年11月30日)

該当事項はありません。

3 時価評価されていない有価証券

| 区分               | 前事業年度<br>(平成20年11月30日) | 当事業年度<br>(平成21年11月30日) |
|------------------|------------------------|------------------------|
|                  | 貸借対照表計上額(千円)           | 貸借対照表計上額(千円)           |
| 関係会社株式<br>関連会社株式 | 91,250                 | 91,250                 |

4 その他有価証券のうち満期があるものの貸借対照表日後における償還予定額

前事業年度(平成20年11月30日)

該当事項はありません。

当事業年度(平成21年11月30日)

該当事項はありません。

[次へ](#)

(デリバティブ取引関係)

1 取引の状況に関する事項

| 前事業年度<br>(自 平成19年12月 1 日<br>至 平成20年11月30日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 当事業年度<br>(自 平成20年12月 1 日<br>至 平成21年11月30日)                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>取引の内容及び利用目的</p> <p>当社は余剰資金を高い利回りで運用することを目的として、デリバティブを組み込んだ複合金融商品への投資を行っている。</p> <p>取引に対する取組方針</p> <p>当社が利用するデリバティブは、デリバティブを組み込んだ複合金融商品のみである。</p> <p>取引に係るリスクの内容</p> <p>複合金融商品は、対象株式の時価の変動により、元本の一部が毀損するリスクを有している。なお、デリバティブ取引の契約先は、国内の信用度の高い金融機関であり、その契約不履行による損失発生の可能性はないものと考えている。</p> <p>取引に係るリスク管理体制</p> <p>デリバティブ取引については、取締役会で決定され、取引の実行及び管理は、経理部が行っている。取引権限及び取引限度額を定めた管理規定は、特に設けていないが、取引内容について定期的に取締役会に報告し、一定の限度を超えるリスクが発生しないようにしている。</p> | <p>取引の内容及び利用目的</p> <p>_____</p> <p>取引に対する取組方針</p> <p>_____</p> <p>取引に係るリスクの内容</p> <p>_____</p> <p>取引に係るリスク管理体制</p> <p>_____</p> |

2 取引の時価等に関する事項

前事業年度(自 平成19年12月 1 日 至 平成20年11月30日)

期末残高がないため、該当事項はない。

当事業年度(自 平成20年12月 1 日 至 平成21年11月30日)

該当事項はありません。

(ストック・オプション等関係)

前事業年度(自 平成19年12月 1 日 至 平成20年11月30日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成20年12月 1 日 至 平成21年11月30日)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

| 前事業年度<br>(平成20年11月30日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 当事業年度<br>(平成21年11月30日)                                                                      |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------|-------|-------|-----|-------|---------|-----------|-------|-----------|-------|----------|---------|--------|---------|----------|---|-----------|---------|--------------|--------|----------|---------|-----------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------|-------|-------|-------|-----|---------|-----|-------|---------|-----------|-------|-----------|-------|----------|---------|--------|---------|----------|---|-----------|---------|--------------|--------|----------|---------|-----------|---------|
| <p>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</p> <p>(繰延税金資産)</p> <table> <tr> <td>棚卸資産</td><td>9,107千円</td></tr> <tr> <td>貸倒引当金</td><td>2,572</td></tr> <tr> <td>未払事業税</td><td>250</td></tr> <tr> <td>繰越欠損金</td><td>162,612</td></tr> <tr> <td>役員退職慰労引当金</td><td>6,629</td></tr> <tr> <td>投資有価証券評価損</td><td>9,588</td></tr> <tr> <td>繰延税金資産小計</td><td>190,761</td></tr> <tr> <td>評価性引当額</td><td>190,761</td></tr> <tr> <td>繰延税金資産合計</td><td>—</td></tr> </table> <p>(繰延税金負債)</p> <table> <tr> <td>固定資産圧縮積立金</td><td>117,210</td></tr> <tr> <td>その他有価証券評価差額金</td><td>20,417</td></tr> <tr> <td>繰延税金負債合計</td><td>137,627</td></tr> <tr> <td>繰延税金負債の純額</td><td>137,627</td></tr> </table> | 棚卸資産                                                                                        | 9,107千円 | 貸倒引当金 | 2,572 | 未払事業税 | 250 | 繰越欠損金 | 162,612 | 役員退職慰労引当金 | 6,629 | 投資有価証券評価損 | 9,588 | 繰延税金資産小計 | 190,761 | 評価性引当額 | 190,761 | 繰延税金資産合計 | — | 固定資産圧縮積立金 | 117,210 | その他有価証券評価差額金 | 20,417 | 繰延税金負債合計 | 137,627 | 繰延税金負債の純額 | 137,627 | <p>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</p> <p>(繰延税金資産)</p> <table> <tr> <td>棚卸資産</td><td>14,938千円</td></tr> <tr> <td>貸倒引当金</td><td>3,640</td></tr> <tr> <td>未払事業税</td><td>493</td></tr> <tr> <td>製品保証引当金</td><td>799</td></tr> <tr> <td>繰越欠損金</td><td>159,079</td></tr> <tr> <td>役員退職慰労引当金</td><td>8,107</td></tr> <tr> <td>投資有価証券評価損</td><td>9,588</td></tr> <tr> <td>繰延税金資産小計</td><td>196,647</td></tr> <tr> <td>評価性引当額</td><td>196,647</td></tr> <tr> <td>繰延税金資産合計</td><td>—</td></tr> </table> <p>(繰延税金負債)</p> <table> <tr> <td>固定資産圧縮積立金</td><td>104,680</td></tr> <tr> <td>その他有価証券評価差額金</td><td>17,563</td></tr> <tr> <td>繰延税金負債合計</td><td>122,244</td></tr> <tr> <td>繰延税金負債の純額</td><td>122,244</td></tr> </table> | 棚卸資産 | 14,938千円 | 貸倒引当金 | 3,640 | 未払事業税 | 493 | 製品保証引当金 | 799 | 繰越欠損金 | 159,079 | 役員退職慰労引当金 | 8,107 | 投資有価証券評価損 | 9,588 | 繰延税金資産小計 | 196,647 | 評価性引当額 | 196,647 | 繰延税金資産合計 | — | 固定資産圧縮積立金 | 104,680 | その他有価証券評価差額金 | 17,563 | 繰延税金負債合計 | 122,244 | 繰延税金負債の純額 | 122,244 |
| 棚卸資産                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 9,107千円                                                                                     |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 貸倒引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2,572                                                                                       |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 未払事業税                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 250                                                                                         |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 繰越欠損金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 162,612                                                                                     |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 役員退職慰労引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 6,629                                                                                       |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 投資有価証券評価損                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 9,588                                                                                       |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 繰延税金資産小計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 190,761                                                                                     |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 評価性引当額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 190,761                                                                                     |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 繰延税金資産合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | —                                                                                           |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 固定資産圧縮積立金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 117,210                                                                                     |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| その他有価証券評価差額金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 20,417                                                                                      |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 繰延税金負債合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 137,627                                                                                     |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 繰延税金負債の純額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 137,627                                                                                     |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 棚卸資産                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 14,938千円                                                                                    |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 貸倒引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 3,640                                                                                       |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 未払事業税                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 493                                                                                         |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 製品保証引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 799                                                                                         |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 繰越欠損金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 159,079                                                                                     |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 役員退職慰労引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8,107                                                                                       |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 投資有価証券評価損                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 9,588                                                                                       |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 繰延税金資産小計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 196,647                                                                                     |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 評価性引当額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 196,647                                                                                     |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 繰延税金資産合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | —                                                                                           |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 固定資産圧縮積立金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 104,680                                                                                     |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| その他有価証券評価差額金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 17,563                                                                                      |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 繰延税金負債合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 122,244                                                                                     |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| 繰延税金負債の純額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 122,244                                                                                     |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |
| <p>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差異の原因となった主な項目別の内訳</p> <p>税引前当期純損失が計上されているため、記載を省略しております。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <p>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差異の原因となった主な項目別の内訳</p> <p>税引前当期純損失が計上されているため、記載を省略しております。</p> |         |       |       |       |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |          |       |       |       |     |         |     |       |         |           |       |           |       |          |         |        |         |          |   |           |         |              |        |          |         |           |         |

(持分法損益等)

| 前事業年度<br>(自 平成19年12月 1 日<br>至 平成20年11月30日)                                                            | 当事業年度<br>(自 平成20年12月 1 日<br>至 平成21年11月30日)                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>関連会社に対する投資の金額 91,250千円</p> <p>持分法を適用した場合の投資の金額 1,962,198千円</p> <p>持分法を適用した場合の投資利益の金額 159,026千円</p> | <p>関連会社に対する投資の金額 91,250千円</p> <p>持分法を適用した場合の投資の金額 1,893,315千円</p> <p>持分法を適用した場合の投資利益の金額 68,882千円</p> |

[前へ](#)

【関連当事者情報】

前事業年度(自 平成19年12月 1 日 至 平成20年11月30日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成20年12月 1 日 至 平成21年11月30日)

該当事項はありません。

( 1 株当たり情報)

| 前事業年度<br>(自 平成19年12月 1 日<br>至 平成20年11月30日)                       |            | 当事業年度<br>(自 平成20年12月 1 日<br>至 平成21年11月30日)                       |            |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------|------------|
| 1 株当たり純資産額                                                       | 892円71銭    | 1 株当たり純資産額                                                       | 880円17銭    |
| 1 株当たり当期純損失                                                      | 3 円30銭     | 1 株当たり当期純損失                                                      | 7 円70銭     |
| 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益については、1 株<br>当たり当期純損失であり潜在株式がないため記載してい<br>ない。 |            | 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益については、1 株<br>当たり当期純損失であり潜在株式がないため記載してい<br>ない。 |            |
| 1 株当たり当期純損失の算定上の基礎                                               |            | 1 株当たり当期純損失の算定上の基礎                                               |            |
| 損益計算書上の当期純損失                                                     | 15,821千円   | 損益計算書上の当期純損失                                                     | 36,947千円   |
| 普通株式に係る当期純損失                                                     | 15,821千円   | 普通株式に係る当期純損失                                                     | 36,947千円   |
| 普通株主に帰属しない金額の主要な内訳                                               |            | 普通株主に帰属しない金額の主要な内訳                                               |            |
| 該当事項はない。                                                         |            | 該当事項はない。                                                         |            |
| 普通株式の期中平均株式数                                                     | 4,800,000株 | 普通株式の期中平均株式数                                                     | 4,800,000株 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

| 銘柄     |         |                           | 株式数(株)    | 貸借対照表計上額(千円) |
|--------|---------|---------------------------|-----------|--------------|
| 投資有価証券 | その他有価証券 | (株)山武                     | 30,000    | 54,510       |
|        |         | (株)三菱UFJフィナンシャル・グループ      | 9,360     | 4,511        |
|        |         | (株)日立製作所                  | 14,000    | 3,276        |
|        |         | 三菱重工業(株)                  | 71,423    | 20,141       |
|        |         | 菱華マレーシア(株)                | 500,000   | 12,800       |
|        |         | 菱華香港(株)                   | 100,000   | 1,120        |
|        |         | Ryoka Global Europe s.r.o | 836,486   | 108,918      |
| 計      |         |                           | 1,561,269 | 205,277      |

【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類     | 前期末残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 当期末減価<br>償却累計額<br>又は償却累<br>計額(千円) | 当期償却額<br>(千円) | 差引当期末<br>残高(千円) |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------------|---------------|-----------------|
| 有形固定資産    |               |               |               |               |                                   |               |                 |
| 建物        | 1,152,302     | 50,138        | 970           | 1,201,471     | 731,807                           | 35,123        | 469,663         |
| 構築物       | 107,446       | 1,200         | —             | 108,646       | 79,939                            | 2,246         | 28,707          |
| 機械及び装置    | 1,548,545     | 72,848        | 29,595        | 1,591,798     | 1,144,581                         | 68,227        | 447,216         |
| 車両運搬具     | 6,960         | —             | 1,500         | 5,460         | 5,282                             | 54            | 177             |
| 工具、器具及び備品 | 369,868       | 14,601        | 21,740        | 362,729       | 335,735                           | 21,088        | 26,994          |
| 土地        | 194,310       | —             | —             | 194,310       | —                                 | —             | 194,310         |
| リース資産     | —             | 5,034         | —             | 5,034         | 755                               | 755           | 4,278           |
| 建設仮勘定     | 12,040        | 114,602       | 124,186       | 2,456         | —                                 | —             | 2,456           |
| 有形固定資産計   | 3,391,475     | 258,424       | 177,992       | 3,471,906     | 2,298,102                         | 127,495       | 1,173,804       |
| 無形固定資産    |               |               |               |               |                                   |               |                 |
| 電話加入権     | —             | —             | —             | 1,155         | —                                 | —             | 1,155           |
| ソフトウェア    | —             | —             | —             | 740           | 234                               | 148           | 505             |
| リース資産     | —             | —             | —             | 11,238        | 1,653                             | 1,653         | 9,584           |
| 無形固定資産計   | —             | —             | —             | 13,133        | 1,887                             | 1,801         | 11,245          |

(注) 1 当期増加額のうち主なものは、次のとおりである。

|           |          |        |
|-----------|----------|--------|
| 機械及び装置    | 炭化水素系洗浄機 | 21,000 |
|           | C N C 旋盤 | 16,500 |
| 工具、器具及び備品 | 金型       | 11,066 |

2 当期減少額のうち主なものは、次のとおりである。

|           |            |        |
|-----------|------------|--------|
| 機械及び装置    | 高周波自動ロー付装置 | 23,800 |
| 工具、器具及び備品 | 金型         | 16,028 |

3 無形固定資産については、資産総額の1%以下であるため「前期末残高」、「当期増加額」及び「当期減少額」の記載を省略している。

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

リース債務の金額が、負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、財務諸表等規則第125条の規定により記載を省略している。

【引当金明細表】

| 区分        | 前期末残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(目的使用)<br>(千円) | 当期減少額<br>(その他)<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) |
|-----------|---------------|---------------|-------------------------|------------------------|---------------|
| 貸倒引当金     | 11,900        | 11,160        | —                       | 11,900                 | 11,160        |
| 製品保証引当金   | —             | 2,000         | —                       | —                      | 2,000         |
| 役員退職慰労引当金 | 16,585        | 3,700         | —                       | —                      | 20,285        |

(注) 1 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」の欄は、洗い替え計算による戻入額であり、損益計算書の表示においては、繰入額と戻入額を相殺して表示している。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

現金及び預金

| 区分   | 金額(千円)    |
|------|-----------|
| 現金   | 1,395     |
| 預金   |           |
| 当座預金 | 298,231   |
| 普通預金 | 5,536     |
| 通知預金 | 503,000   |
| 定期預金 | 1,524,803 |
| 計    | 2,331,572 |
| 合計   | 2,332,967 |

受取手形

相手先別内訳

| 相手先         | 金額(千円)  |
|-------------|---------|
| (株)カントー     | 66,438  |
| (株)ファインシンター | 63,702  |
| 永興電機工業(株)   | 28,264  |
| タカラベルモント(株) | 26,623  |
| (株)ニッキ      | 16,270  |
| その他         | 106,345 |
| 合計          | 307,644 |

期日別内訳

| 期日          | 金額(千円)  |
|-------------|---------|
| 平成21年12月満期  | 75,340  |
| 平成22年 1 月満期 | 63,013  |
| 2 月満期       | 75,046  |
| 3 月満期       | 74,674  |
| 4 月以降満期     | 19,569  |
| 合計          | 307,644 |

売掛金

相手先別内訳

| 相手先          | 金額(千円)  |
|--------------|---------|
| 三菱電機(株)      | 29,811  |
| 日立アプライアンス(株) | 20,121  |
| 日本ランコ(株)     | 19,075  |
| 三菱重工業(株)     | 18,029  |
| (株)カントー      | 14,473  |
| その他          | 150,506 |
| 合計           | 252,017 |

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

| 前期繰越高<br>(千円)<br>A | 当期発生高<br>(千円)<br>B | 当期回収高<br>(千円)<br>C | 次期繰越高<br>(千円)<br>D | 回収率(%)<br>$\frac{C}{A+B} \times 100$ | 滞留期間(日)<br>$\frac{A+D}{2}$<br>B<br>365 |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|
| 272,126            | 2,508,713          | 2,528,821          | 252,017            | 90.9                                 | 38.1                                   |

(注) 消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しているが、上記金額には消費税等が含まれている。

商品及び製品

| 品名     | 金額(千円)  |
|--------|---------|
| 電磁弁    | 82,754  |
| 膨張弁    | 2,001   |
| 温湿度調節器 | 4,000   |
| 電動弁    | 10,840  |
| 手動弁    | 13,157  |
| 自動弁    | 12,071  |
| その他    | 5,999   |
| 合計     | 130,823 |

原材料及び貯蔵品

| 品名              | 金額(千円)  |
|-----------------|---------|
| 主要材料(主として黄銅棒)   | 20,044  |
| 部分品(主として鍛造品ボディ) | 220,904 |
| 合計              | 240,949 |

仕掛品

| 品名  | 金額(千円) |
|-----|--------|
| 電磁弁 | 19,069 |
| 電動弁 | 370    |
| その他 | 11,185 |
| 合計  | 30,624 |

支払手形

相手先別内訳

| 相手先        | 金額(千円)  |
|------------|---------|
| 富士商事(株)    | 49,411  |
| 三立応用化工(株)  | 47,800  |
| 三菱伸銅(株)    | 17,493  |
| (有)永井製作所   | 17,447  |
| (株)中央パッキング | 15,264  |
| その他        | 219,257 |
| 合計         | 366,675 |

期日別内訳

| 期日          | 金額(千円)  |
|-------------|---------|
| 平成21年12月満期  | 75,755  |
| 平成22年 1 月満期 | 74,864  |
| 2 月満期       | 87,418  |
| 3 月満期       | 97,837  |
| 4 月以降満期     | 30,798  |
| 合計          | 366,675 |

買掛金

相手先別内訳

| 相手先        | 金額(千円) |
|------------|--------|
| 三立応用化工(株)  | 7,249  |
| 富士商事(株)    | 7,221  |
| (株)昌和製作所   | 4,810  |
| (株)中央パッキング | 4,051  |
| 花島電気産業(株)  | 3,705  |
| その他        | 71,866 |
| 合計         | 98,903 |

(3) 【その他】

決算日後の状況

第62期決算日後、有価証券報告書提出日までの状況については、特記すべき事項はありません。

重要な訴訟事件等

営業その他に関し重要な訴訟事件等はありません。

## 第 6 【提出会社の株式事務の概要】

|            |                                                                         |
|------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 事業年度       | 12月 1 日から11月30日まで                                                       |
| 定時株主総会     | 2 月中                                                                    |
| 基準日        | 11月30日                                                                  |
| 株券の種類      | 1 株券 10株券 50株券 100株券 500株券 1,000株券<br>但し 100株未満の株式についてはその数を示した株券を発行できる。 |
| 剰余金の配当の基準日 | 11月30日                                                                  |
| 1 単元の株式数   | 定めなし                                                                    |
| 株式の名義書換え   |                                                                         |
| 取扱場所       | 神奈川県藤沢市小塚126番地 当社総務部                                                    |
| 株主名簿管理人    | なし                                                                      |
| 取次所        | なし                                                                      |
| 名義書換手数料    | 無料                                                                      |
| 新券交付手数料    | 株券 1 枚につき40円(但し株券併合の場合は無料)                                              |
| 単元未満株式の買取り | 定めなし                                                                    |
| 公告掲載方法     | 官報に掲載する。                                                                |
| 株主に対する特典   | なし                                                                      |

## 第 7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は非上場会社であるため、該当事項はありません。

### 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

事業年度 第61期(自 平成19年12月 1 日 至 平成20年11月30日)平成21年 2 月26日関東財務局長に提出。

#### (2) 半期報告書

事業年度 第62期中(自 平成20年12月 1 日 至 平成21年 5 月31日)平成21年 8 月28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

平成21年 2 月26日

日電工業株式会社  
取締役会 御中

あずさ監査法人

指定社員  
業務執行社員

公認会計士 磯 貝 和 敏

指定社員  
業務執行社員

公認会計士 山 口 直 志

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」に掲げられている日電工業株式会社の平成19年12月1日から平成20年11月30日までの第61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、キャッシュ・フロー計算書及び附属明細表について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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。

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。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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、日電工業株式会社の平成20年11月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべ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。

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

以 上

- 
- 1 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管しております。
  - 2 財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。

## 独立監査人の監査報告書

平成22年 2 月25日

日電工業株式会社  
取締役会 御中

あずさ監査法人

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 磯 貝 和 敏

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 山 口 直 志

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 柴 田 叙 男

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」に掲げられている日電工業株式会社の平成20年12月1日から平成21年11月30日までの第62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、キャッシュ・フロー計算書及び附属明細表について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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。

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。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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、日電工業株式会社の平成21年11月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべ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。

### 追記情報

1. 会計方針の変更に記載されているとおり、生産管理部における倉庫・受注に関わる業務及び、品質保証室の全社品質保証体制に関わる業務への従事者に係る人件費については、売上原価に計上していたが、当事業年度より販売費及び一般管理費に計上する方法に変更している。
2. 重要な会計方針に記載されているとおり、会社は当事業年度より「棚卸資産の評価に関する会計基準」を適用している。

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

以 上

- 
- 1 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管しております。
  - 2 財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。