

【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】	東海財務局長
【提出日】	2024年6月21日
【事業年度】	第85期（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）
【会社名】	東洋電機株式会社
【英訳名】	TOYO ELECTRIC CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役 社長執行役員 松尾 昇光
【本店の所在の場所】	愛知県春日井市味美町2丁目156番地
【電話番号】	(0568)31 - 4191（代表）
【事務連絡者氏名】	執行役員 経営管理本部長 佐分 隆之
【最寄りの連絡場所】	愛知県春日井市味美町2丁目156番地
【電話番号】	(0568)31 - 4191（代表）
【事務連絡者氏名】	執行役員 経営管理本部長 佐分 隆之
【縦覧に供する場所】	本社事務所 （愛知県春日井市味美町2丁目156番地） 株式会社名古屋証券取引所 （名古屋市中区栄三丁目8番20号）

## 第一部【企業情報】

## 第1【企業の概況】

## 1【主要な経営指標等の推移】

## (1) 連結経営指標等

回次	第81期	第82期	第83期	第84期	第85期
決算年月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月	2024年3月
売上高 (千円)	9,166,337	7,766,838	7,703,313	7,566,770	8,793,371
経常利益又は経常損失( ) (千円)	290,190	208,591	184,663	4,035	434,794
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失( ) (千円)	204,748	163,148	82,884	280,805	452,975
包括利益 (千円)	192,464	176,592	153,712	187,789	604,553
純資産額 (千円)	5,720,094	5,800,177	5,875,239	5,606,448	6,057,291
総資産額 (千円)	10,708,627	9,964,592	9,635,511	10,045,986	10,855,127
1株当たり純資産額 (円)	1,324.58	1,339.80	1,351.96	1,286.75	1,416.65
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失( ) (円)	48.33	38.45	19.49	65.91	106.25
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	52.4	57.1	59.7	54.6	54.6
自己資本利益率 (%)	3.7	2.9	1.4	5.0	7.9
株価収益率 (倍)	15.6	21.9	40.6	-	7.5
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	434,285	980,077	68,849	427,482	618,123
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	138,936	163,353	84,459	113,446	65,258
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	348,072	261,461	661,130	496,355	394,514
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	1,433,736	2,310,741	1,654,139	1,626,774	1,798,257
従業員数 (名)	454	438	413	393	383
〔外、平均臨時雇用者数〕	〔95〕	〔103〕	〔95〕	〔90〕	〔95〕

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

2 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第83期の期首から適用しており、第83期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

3 第84期の株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失であるため記載しておりません。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第81期	第82期	第83期	第84期	第85期
決算年月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月	2024年3月
売上高 (千円)	7,896,546	6,507,574	5,886,744	5,883,325	6,910,170
経常利益 (千円)	176,534	184,861	224,485	111,835	373,163
当期純利益又は当期純損失 ( ) (千円)	127,646	168,550	148,661	146,139	389,533
資本金 (千円)	1,037,085	1,037,085	1,037,085	1,037,085	1,037,085
発行済株式総数 (千株)	4,694	4,694	4,694	4,694	4,694
純資産額 (千円)	4,876,237	4,975,157	5,033,907	4,843,349	5,168,998
総資産額 (千円)	9,372,181	8,637,510	8,300,508	8,799,337	9,379,930
1株当たり純資産額 (円)	1,151.06	1,171.51	1,183.21	1,136.08	1,234.81
1株当たり配当額 (円)	24.00	22.00	20.00	20.00	25.00
(うち1株当たり中間配当額)	(12.00)	(12.00)	(10.00)	(10.00)	(10.00)
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 ( ) (円)	30.13	39.73	34.96	34.30	91.37
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	52.0	57.6	60.6	55.0	55.1
自己資本利益率 (%)	2.6	3.4	3.0	3.0	7.8
株価収益率 (倍)	25.1	21.2	22.6	-	8.7
配当性向 (%)	79.7	55.4	57.2	-	27.4
従業員数 (名)	227	222	207	196	189
[外、平均臨時雇用者数]	[86]	[90]	[81]	[69]	[71]
株主総利回り (比較指標：配当込み TOPIX) (%)	93.2	106.2	102.5	96.4	108.3
	[90.5]	[128.6]	[131.2]	[138.8]	[196.2]
最高株価 (円)	925	1,060	849	805	889
最低株価 (円)	710	699	771	665	715

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

2 最高株価及び最低株価は、2022年4月3日以前は名古屋証券取引所市場第二部、2022年4月4日以降は名古屋証券取引所メイン市場におけるものであります。

3 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第83期の期首から適用しており、第83期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

4 第84期の株価収益率および配当性向については、当期純損失であるため記載しておりません。

## 2【沿革】

年月	項目
1947年7月	兵庫県尼崎市に配電用柱上変圧器の修理を主業として(株)東洋電機工作所を設立。
1949年12月	工場を名古屋市西区に建設し、配電盤・制御盤・変圧器の製作・販売を新規に開始。
1952年3月	本社を名古屋市西区に移転。
1957年4月	大阪市西淀川区に(株)川原製作所(株)カワコン)設立。 (当社出資比率0%)
1960年10月	生産増強のため、愛知県春日井市に春日井工場を建設し、配電盤・制御盤・変圧器の生産拠点を移転。
1962年3月	本社を春日井工場に移転。
1962年6月	名古屋市西区に名古屋営業所を設置。(現所在地 愛知県春日井市)
1962年10月	大阪市北区に大阪営業所を設置。(現所在地 大阪市中央区)
1963年3月	東京都品川区に東京営業所を設置。(現所在地 東京都千代田区)
1970年1月	商号を東洋電機(株)に変更。
1970年3月	愛知県春日井市に柱上変圧器修理専用工場として味美工場を設置。
1970年6月	東洋樹脂(株)(現・連結子会社)を当社30.0%出資にて愛知県小牧市に設立し、当社の樹脂部門を営業譲渡することにより道路交通安全資材・再生樹脂ペレット製品製造・販売業務を開始。
1972年12月	増資引受により東洋樹脂(株)を子会社化。
1977年12月	株式譲受により(株)カワコンを関連会社化。
1979年3月	株式譲受により(株)カワコンを子会社化。
1986年11月	広島県阿芸郡府中町に広島営業所を設置。
1989年2月	愛知県春日井市の春日井市工業団地に神屋工場(1号館)を設置。
1991年10月	東洋機械(株)・東洋電子(株)・東洋電設(株)・東洋変圧器(株)と合併。 愛知県春日井市に美濃倉庫を設置。
1992年2月	神屋工場に2号館を建設し、本社事務所を設置。
1992年10月	春日井工場に小形油入変圧器処理プラントを建設。
1997年1月	名古屋証券取引所市場第二部に株式を上場。
1998年1月	愛知県春日井市の春日井市工業団地に神屋第2工場を建設し、鋳金加工部門を春日井工場から移転。

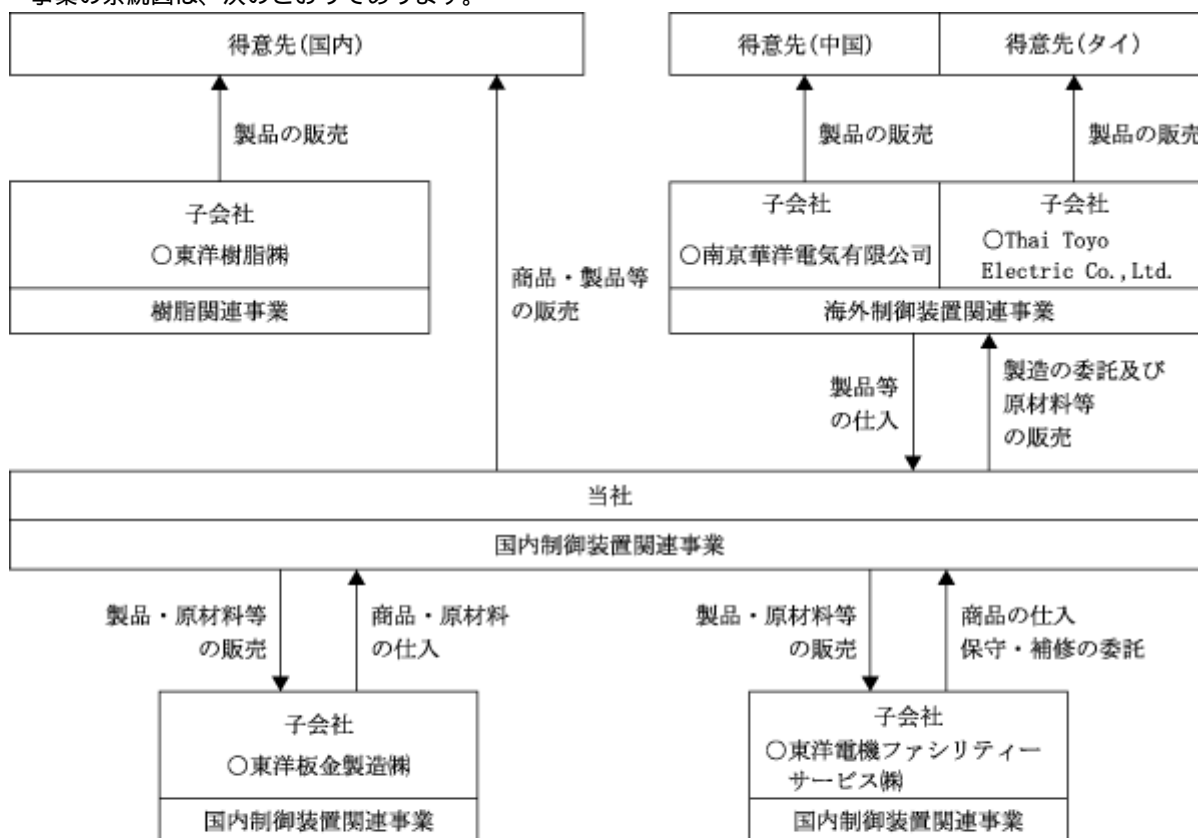
年月	項目
2002年4月	会社分割により愛知県春日井市にティーエムシー(株)(当社の監視制御装置、配電盤の製造)及び東洋電機ファシリティサービス(株)(当社の配電盤、変圧器等のサービス・メンテナンス:現・連結子会社)を新設。
2004年10月	中華人民共和国南京市に在外子会社南京華洋電気有限公司(現・連結子会社)を出資持分の取得により設立し、また、関連会社であった南京華洋電気制御設備有限公司を出資持分の追加取得により子会社化。
2005年12月	横浜市保土ヶ谷区に神奈川営業所を設置。愛知県豊田市に豊田営業所を設置。広島営業所を移転し、福岡市博多区に西日本営業所を設置。
2006年3月	連結子会社(株)カワコンの生産活動停止。
2006年12月	在外子会社 南京華洋電気制御設備有限公司の清算。
2008年7月	連結子会社(株)カワコンの清算終了。
2009年3月	横浜市保土ヶ谷区の神奈川営業所を廃止し、東京都千代田区内神田の東京営業所に統合。愛知県豊田市の豊田営業所を廃止し、愛知県春日井市の名古屋営業所に統合。
2010年3月	福岡市博多区の西日本営業所を廃止し、大阪市中央区の大阪営業所に統合。
2012年2月	連結子会社 ティーエムシー(株)を新設分割し、愛知県春日井市に東洋板金製造(株)(当社の配電盤、変圧器などの板金加工・組立:現・連結子会社)を設立。
2012年4月	連結子会社 ティーエムシー(株)を東洋電機(株)に吸収合併。
2013年2月	タイ王国バンコク都にThai Toyo Electric Co.,Ltd.(現・連結子会社)を設立。
2014年3月	Thai Toyo Electric Co.,Ltd.(現・連結子会社)をタイ王国チョンブリー県に移転。
2014年3月	連結子会社 東洋樹脂(株)が道路交通安全資材分野から撤退。
2014年8月	新春日井工場竣工。(本社事務所移転)
2018年4月	デバイスソリューション事業部を新設。
2020年4月	R&Dセンターを設立。
2020年10月	デバイスソリューション事業部を廃止し、エンジニアリング事業部及び機器事業部に統合。
2022年4月	名古屋証券取引所の市場区分の見直しにより、名古屋証券取引所の市場第二部からメイン市場に移行。
2023年11月	愛知県春日井市美濃町の美濃倉庫を譲渡。
2024年4月	東洋電機ファシリティサービス(株)および東洋板金製造(株)を東洋電機(株)が吸収合併。
2024年4月	東京都千代田区内神田の東京営業所を同区神田猿楽町に移転。

### 3【事業の内容】

当社グループは、当社と国内子会社3社（東洋樹脂株式会社、東洋板金製造株式会社、東洋電機ファシリティーサービス株式会社）及び在外子会社2社（南京華洋電気有限公司、Thai Toyo Electric Co.,Ltd.）により構成され、当社グループが営んでいる主な事業内容と各関係会社等の当該事業に係わる位置付け及び事業の種類別セグメントとの関連は次のとおりです。

- 国内制御装置関連事業 …… 当社が監視制御装置、配電盤、変圧器、センサ、ソリューション向け装置及び表示器の製造・販売を行っております。  
 子会社 東洋板金製造(株)は、当社の配電盤、変圧器などの板金加工・組立を行っており、当社は製品・原材料などの販売及び商品・原材料の仕入を行っております。  
 子会社 東洋電機ファシリティーサービス(株)は、当社の配電盤、変圧器などのサービス・メンテナンスを行っており、当社は製品・原材料等の販売及び商品の仕入、保守・補修の委託を行っております。
- 海外制御装置関連事業 …… 海外子会社 南京華洋電気有限公司は、配電盤やエレベータセンサの製造・販売を行っており、当社は製品の製造委託と原材料等の販売・仕入を行っております。  
 海外子会社 Thai Toyo Electric Co.,Ltd.は、エレベータセンサの製造・販売を行っており、当社は製品の製造委託と原材料等の販売・仕入を行っております。
- 樹脂関連事業 …… 子会社 東洋樹脂(株)が再生・機能性樹脂ペレットの製造・販売を行っております。

事業の系統図は、次のとおりであります。



※ ○印は連結子会社

#### 4【関係会社の状況】

##### 連結子会社

名称	住所	資本金	主な事業内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容			特定 子会社 区分
					役員の 兼務等	営業上の取引	設備の賃貸	

(国内子会社)

東洋樹脂(株)	愛知県 小牧市	196,000千円	再生・機能性樹脂ベレッ トの製造・販売	100.0	3名	-	土地・建物の 賃貸	特定子会社
東洋板金製造(株)	愛知県 春日井市	10,000千円	配電盤及び変圧器の板金 加工・組立・販売	100.0	3名	製品・原材料等の 販売 商品・原材料の仕 入	土地・建物の 賃貸	-
東洋電機ファミリ ティーサービス(株)	愛知県 春日井市	10,000千円	配電盤及び変圧器のサー ビス・メンテナンス	100.0	2名	製品・原材料等の 販売 商品の仕入 保守・補修の委託	土地・建物の 賃貸	-

(在外子会社)

南京華洋電気有限 公司	中華人民 共和国 南京市	30,980 千人民元	監視制御装置及び配電盤 の製造・販売センサの受 託生産	81.6	4名	製品等の仕入 原材料等の販売 製造の委託	-	特定子会社
Thai Toyo Electric Co.,Ltd.	タイ王国 チョン ブリー県	102,000 千バーツ	センサ等の製造・販売	100.0 (0.1)	-	製品等の仕入 原材料等の販売 製造の委託	-	特定子会社

(注) 1 上記子会社のうち、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ありません。

2 議決権の所有割合の( )内は、間接所有割合で内数であります。

## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

(2024年3月31日現在)

セグメントの名称	従業員数(名)
国内制御装置関連事業	209 [77]
海外制御装置関連事業	145 [14]
樹脂関連事業	29 [4]
合計	383 [95]

- (注) 1 従業員数は当社グループから当社グループ外への出向者を除き、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む就業人員であります。
- 2 臨時従業員数は〔 〕内に年間の平均雇用人員を外数で記載しております。
- 3 臨時従業員数はパートタイマー及び嘱託契約の従業員数であります。

### (2) 提出会社の状況

(2024年3月31日現在)

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
189 [71]	44.9	18.2	5,858

- (注) 1 従業員数は当社グループから当社グループ外への出向者を除き、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む就業人員であります。
- 2 臨時従業員数は〔 〕内に年間の平均雇用人員を外数で記載しております。
- 3 臨時従業員数はパートタイマー及び嘱託契約の従業員数であります。
- 4 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
- 5 提出会社のセグメントは、国内制御装置関連事業であります。

### (3) 労働組合の状況

当社グループのうち、東洋電機株には労働組合が組織されております。

東洋電機労働組合(組合員数135名)と称し、労使関係については円満に推移しており、特記すべき事項はありません。

### (4) 管理職に占める女性労働者の割合及び男性労働者の育児休業取得率

提出会社

当事業年度	
管理職に占める女性労働者の割合(%) (注1)	男性労働者の育児休業の取得率(%) (注2)
3.3	0.0

- (注) 1 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づいて算出したものであります。
- 2 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。

連結子会社

連結子会社につきましては、「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)及び「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定による公表義務の対象ではないため、記載を省略しております。



## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

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

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、下記の経営理念ならびに行動指針を経営の基本方針とし、F A業界向け制御機器メーカーとして、これまで蓄積してきた総合エレクトロニクス技術を活用し、常に新しい技術・商品・システム・サービス・信頼を幅広く提供しております。

##### 「経営理念」

当社グループは、高い企業倫理に基づき、人間性を尊重し、時代の変化に適切に対応しながら、共存共栄のもとに豊かな社会づくりに貢献する。

##### 「行動指針」

- ・会社が、常に社会的存在であることを自覚し、継続的かつ適正な利益の創出をもって、事業の健全な存続と成長をめざす。
- ・法令と社会規範を遵守し、正々堂々、公正で自由な事業活動に邁進する。
- ・個性と自主性を重視し、働き甲斐ある職場づくりをめざす。
- ・広く社会との融和を図り、企業情報を公正かつ適切に公開する。
- ・環境に配慮した事業革新に挑み、地球規模の環境保全に努める。

#### (2) 企業構造及び主力製品

「第1 企業の概況 3 事業の内容」をご参照願います。

### (3) 経営環境、優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社グループは、2021年度に策定した第一次中期3年経営計画を終了いたしました。計画策定時には想定していないような部品調達難、原材料価格高騰により厳しい環境下ではありましたが、原価改善に注力し、収益確保に努めてまいりました。地政学的リスクなどにより、経済環境は大きく変化し、また円安傾向が大きな潮流となっており、引き続き原材料が高騰すると想定されますが、適正な価格転嫁を進め、売上確保に努めてまいります。

2024年度は、第二次中期3年経営計画の初年度にあたり、経営ビジョンをしっかりと持って、省人化・省力化に向けたDXソリューションなどのニーズを取り込み積極的に提案し、受注活動に努めてまいります。企業の成長は、持続可能な社会創りと一体と考えており、当社グループでは脱炭素相談窓口を設置してSDGsを推進し、株主の皆様のご理解のもとしっかりと成長してまいりたいと思います。

そのために、以下の施策に優先的に取り組んでまいります。

#### SDGsの推進

持続可能な社会創りに全社をあげて参画意識を高め、環境に優しい製品作りを通じて社会貢献をしていくことに注力してまいります。そのために、SDGs推進室の下、社員の思いと社会の思い、更に経営者の思いを融合させて、全員参加で策定した中期3年経営計画を断行してまいります。

#### 適正な金額の受注・売上の確保

広範囲かつ継続的な部品・原材料価格の高騰に伴う製造原価の上昇を反映した、適正な金額と根拠について誠意をもって顧客に説明し、受注・売上に繋げていくことを目指してまいります。そのためコア技術を磨き、一層の競争優位性を確保することに努めてまいります。また、事業戦略に合致した製品の投入、海外・国内成長市場への新規・深耕開拓、在外子会社（南京華洋電気有限公司、Thai Toyo Electric Co.,Ltd.）との連携強化に努めてまいります。

#### 部品・原材料調達の安定化

部材の長納期化は緩和されたものの、世界情勢の不安定化、エネルギーや原材料などの資源価格の高騰や円安の著しい進行により、収束するには、まだまだ時間を要する見通しです。そのため、部品や原材料の調達ルートが多様化、代替部材への変更等の検討を実施し、製品作りに支障が出ないように対応してまいります。

#### 生産性向上と働き方改革

各製品に適した生産技術のレベルアップにより全社規模での生産性向上を目指してまいります。また、時間あたりの生産性に対する意識向上を図り、働き方改革の推進と経営体質の強化に努めてまいります。

#### 技術と開発

コア技術製品の競争力強化や次世代に繋がる技術・製品開発の推進、戦略的な知的財産マネジメント、産学連携を中心としたオープンイノベーションの活用による新製品のリードタイム短縮により全社的な技術レベルの向上に努めてまいります。

#### 人財育成と環境改善

女性活躍・ダイバーシティの取り組み推進により働き甲斐ある職場環境を整備してまいります。技術継承を効率的かつ確実に実施するため「技術継承の見える化」を形にしていくことに拘り、それを活用し、将来を担う人財育成に活用してまいります。内部統制システムやリスク管理体制を充実し、コーポレートガバナンスとコンプライアンスの徹底、法令遵守の労務管理と安全衛生活動の啓蒙を進めてまいります。

#### その他の取り組み

自然災害や感染症の拡大（パンデミック）等の緊急事態に備え、事業継続計画（BCP）に基づき、事業継続マネジメント（BCM）に引き続き取り組んでまいります。

(4) 目標とする経営指標

2024年3月期の実績は、部材長納期化の緩和もあり、修正計画(2023年11月開示)を上回ることができました。その傾向は、2025年3月期も続くことが予想され、第二次中期3年経営計画は、全般的に前期立案した3ヵ年計画(事業年度第84期有価証券報告書掲載)よりも上振れしております。

	2025年3月計画	2026年3月計画	2027年3月計画
売上高(百万円)	9,386	9,536	9,909
営業利益(百万円)	354	432	529
営業利益率(%)	3.8	4.5	5.3
経常利益(百万円)	397	484	580

## 2【サステナビリティに関する考え方及び取組】

文中の将来に関する事項は、有価証券報告書提出日現在において合理的であると判断する一定の前提に基づいており、実際の結果とは様々な要因により大きく異なる可能性があります。

### (1) サステナビリティ基本方針

当社グループは、「高い企業倫理に基づき、人間性を尊重し、時代の変化に適切に対応しながら、共存共栄のもとに豊かな社会づくりに貢献する」との経営理念のもと、誰もが人間性を十分に発揮できる持続可能な社会を目指し、事業活動をしています。その実現に向けて、当社グループでは活力ある未来を創造するために、代表取締役社長執行役員を中心とするSDGs推進室を2021年3月期に設置し、今日に至っております。

### (2) マテリアリティの特定

当社グループが持続的成長を果たすためには、すべてのステークホルダーに対し、誠実であることが重要と考えます。サステナビリティに関するマテリアリティ（重要課題）を定め、社会への責任と貢献を果たしていきます。

マテリアリティ及びSDGsとの関連	取組み
<b>お客様に対する取組み</b> 	全社品質・環境委員会での品質に対する活動を進め、お客様の視点を基準に社内ルールを遵守し、お客様の要求される製品を確実に生産納入できるよう定期的にフォローアップし、お客様の満足度を高めていきます。
<b>株主・投資家に対する取組み</b> 	企業価値向上に向けての改善を進めるとともに、適時的確な情報開示、コミュニケーションの充実を通じて、経営の質を更に高めていく努力を継続しています。
<b>地域社会に対する取組み</b> 	地域社会への責任と貢献を重視し、関連するグループ企業と共に雇用の創出に貢献しています。また、毎年地域の皆様と催事を通じてコミュニケーションを深め、さらに美化活動として工場周辺の清掃を月2回設定して活動しております。
<b>従業員に対する取組み</b> 	従業員の健康・安全衛生に関し、継続的な活動を実施しております。健康診断、人間ドックの受診を促す活動、各職場の作業環境測定の実施、メンタルヘルスチェックの実施などをしております。
<b>仕事と生活の調和</b> 	従業員が各々のライフスタイルにおいて仕事と生活のバランスを取り、「仕事の充実」と「仕事以外の生活の充実」の好循環が会社の発展につながるものと考え、各種制度の充実や職場環境の整備を図っております。
<b>安全に対する取組み</b> 	「安全はすべてに優先する」という基本方針のもと、安全衛生委員会が中心となり活動を展開しております。また、自然災害に対して可能な限りの備えを施すことは大きな社会的責務と考え、防災教育の徹底を図り、防災体制の充実に力を入れております。
<b>気候変動に対する取組み</b> 	SDGs推進室と脱炭素相談窓口を設立し、地球環境が全世界の課題であることを認識し、地球環境の保全と環境問題の改善に努め、社会の課題解決と地域社会の発展に貢献するため取り組んでおります。

(3) 気候変動への取組みとTCFDへの対応

異常気象による被害が増大するなど、気候変動をはじめとする地球環境の変化は、経済活動のみならず私たちの日常生活に大きな影響を及ぼしつつあり、人類共通の大きなリスクとなっております。TCFD（気候関連財務情報開示タスクフォース）の提言を踏まえ、以下の枠組みで取組みを推進しております。

ガバナンス

当社では、気候変動の原因となる地球温暖化への対応を重要な課題の一つとして認識してまいりました。課題解決に向けて2022年3月期に脱炭素相談窓口を設立し、GHG排出削減のため調査・現状分析を実施し経営戦略会議にて内容を報告しております。

戦略

事業活動に影響を与えると想定される気候変動リスク・機会について特定し、特に影響の大きいリスクの軽減ないし、機会の獲得に向けた対応策として、脱・低炭素に寄与する製品開発により、新たなビジネス機会の獲得に取り組んでまいります。

	分類	事業活動への影響	影響度
移行 リス ク	政策・法規制	GHG排出に関する規制・炭素税等によるコストの増加	大
	技術・市場	再生可能エネルギーへの転換に伴う調達コストの増加、気候変動に係る顧客ニーズの変化に未適合による売上と利益の損失	大
	評判	情報開示不足による株価・企業価値の毀損	大
物理 リス ク	急性	異常気象の激甚化に伴うサプライチェーンの混乱による機能不全、自社工場の被災による生産遅延・停止	大
	慢性	平均気温の上昇による従業員の健康リスク管理・労働環境改善のための空調エネルギーの増加	中
機 会	技術・市場	環境負荷の低い新製品事業の需要増加	大

リスク管理

当社は、グループ全体のリスクを網羅的・統括的に管理する体制を確保するために、四半期に1回以上定期的開催される「リスク管理委員会」においてリスクアセスメントを実施し、リスク回避や低減に向けた改善を施しております。

指標及び目標

自社および取引先も含めたサプライチェーン全体で脱炭素社会に向けた取組みを進めることが規制対応コスト増加などの移行リスクに対して効果があり、また省エネ技術、サステナブル製品やサービスなどが生み出す持続可能性価値により市場に貢献し、物理的リスク低減にも間接的に寄与すると考えています。当社では、2030年までにCO2排出量を2013年基準で46%削減し、2050年までにカーボンニュートラルの実現に向けて、太陽光発電等自然エネルギー活用、DX推進による業務効率改善や工場設備の改修・新設等による電力消費の抑制などを検討してまいります。

(4) 人材の育成及び社内環境整備に関する方針

従業員一人ひとりがやり甲斐や充実感を持って仕事をしていくことが当社のものづくり、発展を支える原動力と考え、年齢、性別、国籍などの属性にかかわらず、全員が「働き甲斐」を感じられる会社を目指して環境づくりを進めており、2018年より女性活躍推進に主眼をおいた取り組みを開始しております。また、従業員がその能力を最大限に発揮できるような育成を念頭においたキャリアビジョン制度の導入、社内風土や意識改革のための研修の実施、専門性スキルアップのための外部研修プランの紹介、多様な人材の活躍を支援するための制度改定など着実に見直し・推進を実施しています。

ガバナンス

中長期的な企業価値の向上に向けた人材戦略として、環境問題への取り組みや情報技術の変革、様々な外部環境の変化等に柔軟に対応していく人材を育成するために、現在取り組んでいる働き方改革の一層の推進と共に社員が活躍し易い職場環境を整えてまいります。また、当社のコア技術を継承していくために「技術継承の見える化」活動に取り組んでおり、次世代を担う技術者の育成に努めております。

戦略

将来的に組織の意思決定に関わる女性社員を増やしていくためにキャリア意識の醸成が不可欠と考えており、引き続き女性の活躍できる職場づくりに努め、当社の掲げるSDGsの実現に向けて活動していくことを計画しております。また、環境変化が著しい中、経営理念が目指す社会貢献を果たすことができる人材を育成するために階層別の教育体系に基づき、必要な一般知識、専門性のカリキュラムを紹介、受講することで段階的にプロフェッショナル人材へと導きます。

リスク管理

社員一人ひとりが持つ能力と個性を発揮できることが重要であり、人材の流動性が高まる中、採用競争力が低下して人材獲得が進まなくなることに加え、社員の離職により組織の力が低下することをリスクと考えています。社員に成長の機会を提供し、社員が仕事と生活を充実させられる『働き甲斐ある職場』をつくることによって、社員が活躍できる職域を拡大するために配属職場の更なる環境改善を進めてまいります。

指標及び目標

指標	目標	2022年度実績	2023年度実績
全管理職に占める女性管理職の割合	2027年3月末時点で5%以上	3.3%	3.3%
技術継承のための年間教育研修時間	2027年3月末時点で65時間	63.4時間	292.3時間
一人当たりの年間教育研修費用	2027年3月末時点で3.5万円	2.5万円	2.8万円

全管理職に占める女性管理職の割合は、現状維持となったものの、女性管理職の登用に向けた人材教育に取り組んでおります。

技術継承の教育研修時間は、現場でのOJT研修に重点を置いたことや、技術継承の見える化の活動報告発表会を年2回開催し、各部門での啓蒙活動が浸透したことによって、大幅に増加することとなりました。

一人当たりの年間の教育研修費は、社内における公的資格取得支援等の自己啓発支援制度の活用や、次世代の管理職を育成するための研修を行ったことにより、増加とはなりましたが目標値には至っておらず、引き続き注力してまいります。

なお、人材の育成に関する指標について提出会社においては、関連する指標のデータ管理とともに、具体的な取り組みが行われているものの、連結グループに属する会社では行われていないため、連結グループにおける主要な事業を営む提出会社のものを記載しております。

### 3【事業等のリスク】

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

以下のリスク発生の回避及び発生した場合の対応に努める方針であります。

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

#### (1) 経済、市場環境の状況について

当社グループが展開する事業及び製品は、主に生産設備の稼働支援を目的に用いられており、公共投資及び民間設備投資の動向に大きく影響を受けます。このため、公共投資及び民間設備投資需要が予想以上に抑制された場合には、当社グループの業績が下振れする可能性があります。

これに対し当社グループでは、海外・国内成長市場への新規・深耕開拓、在外子会社（南京華洋電気有限公司、Thai Toyo Electric Co.,Ltd.）との連携強化により、事業基盤の強化に努めております。

#### (2) 販売価格戦略の複雑化による影響について

当社グループが事業を展開する市場は厳しい競争に直面しており、製品の販売価格は大きな潮流として低下傾向にあります。しかしながら、原材料価格高騰の影響を緩和するための販売価格の適正化は重要課題となっており、価格戦略は一層複雑化しております。このため、競争のさらなる激化や長期化により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

これに対し当社グループでは、既存製品のモデルチェンジや新製品の開発、コスト削減に向けた生産体制の見直しなど諸施策に取り組み、安定した収益の確保に努めております。

#### (3) 原材料の価格変動による影響について

当社グループの主要製品に材料として使用される銅・鉄鋼などの価格は、国際市況に連動しており、原材料の価格変動が当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

これに対し当社グループでは、常に国際市況をモニタリングするとともに、生産性の向上による原価低減や販売価格への転嫁、性能を確保しながらの低価格原材料変更等により、原材料の価格変動による影響を最小限に抑えるべく努めております。

#### (4) 特定顧客への依存について

当社グループの売上高は、主要得意先からの製品製作の受託比率が高まりつつあり、特定顧客への依存度が増しております。このため、これら主要得意先の受注・生産動向や外注政策が大きく変動した場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

これに対し当社グループでは、常に新規顧客開拓に努め、特定顧客への依存度を低減するための活動を展開しております。

#### (5) 製品やサービスの品質について

製品やサービスの欠陥や瑕疵等により、損失計上を伴う可能性があります。また、当社グループの製品やサービス品質に対する評価の低下は、経営全般に影響を及ぼす可能性があります。

これに対し当社グループでは、品質マネジメントシステムを運用することで、予期せぬコスト負担を最小限に抑えるべく努めております。

#### (6) 海外生産における影響について

当社グループは、中国及びタイ王国に連結子会社を有し、為替変動・現地国の政治・経済情勢などにより当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

これに対し当社グループでは、上記のカントリーリスクを十分に検討し、事業運営の安定に努めております。

#### (7) 自然災害等について

当社グループは、自然災害等の緊急事態に備え、事業継続のための体制を整備しております。しかしながら、想定を著しく上回る大規模な自然災害等が発生した場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

これに対し当社グループでは、事業継続計画（BCP）に基づき、事業継続マネジメント（BCM）を運用することで、予期せぬコスト負担を最小限に抑えるべく努めております。

(8) 感染症に係るリスクについて

当社グループが事業活動を展開する国や地域において、感染症等が発生した場合には、当社グループの事業活動に影響を及ぼす可能性があります。

これに対し当社グループでは、感染症発生時における在宅勤務や時差出勤ならびにWeb会議、リモート営業の環境を整え、各種対策を講じることで、業績への影響を最小限に抑えるべく努めております。



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

(経営成績等の状況の概要)

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

##### (1) 財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国の経済は、インバウンド需要や個人消費の回復、設備投資の拡大、雇用・所得環境の改善や価格転嫁が進む中で、緩やかな回復傾向が継続しています。しかしながら、世界の経済環境は、インフレの高止まりを受けた各国の金融引き締め政策が継続しており、景気の減速傾向が懸念されるなど、依然として先行き不透明な状況であります。

当社グループの主な関連業界である電気機器業界におきましては、サプライチェーンの混乱による部材不足も緩和され、カーボンニュートラルの実現に向けた設備投資が好調に推移しております。

このような状況のもと、当社グループは、MAツールを活用した効率的な営業活動を行い、DXを意識した業務効率改善を進め、次世代に繋がる技術開発や、ベテラン社員が保有する技術を継承するために技術継承の見える化を推進し、サステナビリティに対する意識を高め、持続可能な社会に貢献するための製品開発に努めております。

当連結会計年度の経営成績につきましては、前連結会計年度に比べ国内制御装置関連事業、海外制御装置関連事業及び樹脂関連事業の全ての事業において増収となりました。当社グループ全体の利益面では、販売価格の適正化や原価率の抑制に努めたこと、また生産性を意識した業務改善活動を継続的に行った結果、販管費率の改善などにより、営業利益、経常利益、親会社株主に帰属する当期純利益は増益となりました。

その結果、売上高は8,793百万円（前連結会計年度比16.2%増）、営業利益は346百万円（前連結会計年度は営業損失87百万円）、経常利益は434百万円（前連結会計年度は経常損失4百万円）、親会社株主に帰属する当期純利益は452百万円（前連結会計年度は親会社株主に帰属する当期純損失280百万円）となりました。

なお、当連結会計年度の為替レートは、中国人民元が19.86円（前連結会計年度は19.00円）、タイバーツが4.10円（同 3.79円）と、前連結会計年度に比べ中国人民元に対し0.86円安、タイバーツに対し0.31円安で推移いたしました。

各セグメントの経営成績は、以下のとおりであります。

国内制御装置関連事業（当社、東洋電機ファシリティーサービス株式会社、東洋板金製造株式会社）

エンジニアリング部門の売上高につきましては、搬送制御装置分野、監視制御装置分野、印刷制御装置分野、配電盤分野の全てにおいて、部品の入手性が改善されたことにより、1,943百万円（前連結会計年度比516百万円増、36.2%増）となりました。

機器部門の売上高につきましては、顧客における半導体関連、カーボンニュートラルへの取組みによる設備投資の拡大などにより、センサ分野、空間光伝送装置分野、表示器分野の全てにおいて増収となり、2,507百万円（前連結会計年度比201百万円増、8.7%増）となりました。

変圧器部門の売上高につきましては、データセンター向けや再生可能エネルギー関連の設備投資が堅調に推移したことにより、2,798百万円（前連結会計年度比303百万円増、12.2%増）となりました。

以上の結果、国内制御装置関連事業の売上高は7,249百万円（前連結会計年度比1,022百万円増、16.4%増）となり、セグメント利益は383百万円（前連結会計年度比295百万円増、335.1%増）となりました。

海外制御装置関連事業（南京華洋電気有限公司、Thai Toyo Electric Co.,Ltd.）

海外制御装置関連事業の売上高につきましては、顧客におけるEV関連部品工場や半導体工場の設備投資が好調であることや、電子部品の供給網が改善されたことなどにより、南京華洋電気有限公司が牽引し、883百万円（前連結会計年度比133百万円増、17.8%増）となり、セグメント利益は60百万円（前連結会計年度はセグメント損失42百万円）となりました。

樹脂関連事業（東洋樹脂株式会社）

樹脂関連事業の売上高につきましては、自動車生産量に回復の兆しがみられ、660百万円（前連結会計年度比70百万円増、12.0%増）となり、セグメント利益は24百万円（前連結会計年度はセグメント損失23百万円）となりました。

財政状態の状況は、以下のとおりであります。

#### 資産の状況

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末に比べ809百万円増加の10,855百万円となりました。

流動資産は、443百万円増加の7,665百万円となりました。これは主に、現金及び預金の増加186百万円、受取手形、売掛金及び契約資産の増加79百万円、電子記録債権の増加154百万円などによるものであります。

固定資産は、365百万円増加の3,189百万円となりました。これは主に、リース資産の増加111百万円、投資有価証券の増加126百万円などによるものであります。

#### 負債の状況

当連結会計年度末の負債は、前連結会計年度末に比べ358百万円増加の4,797百万円となりました。

流動負債は、323百万円増加の3,489百万円となりました。これは主に、電子記録債務の増加284百万円、支払手形及び買掛金の減少240百万円などによるものであります。

固定負債は、35百万円増加の1,308百万円となりました。これは主に、リース債務の増加102百万円、退職給付に係る負債の増加137百万円、長期借入金の減少151百万円、繰延税金負債の減少43百万円などによるものであります。

#### 純資産の状況

当連結会計年度末の純資産は、前連結会計年度末に比べ450百万円増加の6,057百万円となりました。これは主に、利益剰余金の増加367百万円、その他有価証券評価差額金の増加87百万円などによるものであります。

### (2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における連結ベースの現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、1,798百万円となり、前連結会計年度末に比べ171百万円増加（10.5%増）となりました。

営業活動の結果得られた資金は618百万円（前連結会計年度は427百万円の使用）となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益439百万円に加え、減価償却費151百万円、退職給付に係る負債の増加137百万円、売上債権の増加による支出217百万円等によるものであります。

投資活動の結果使用した資金は、65百万円（前連結会計年度は113百万円の使用）となりました。これは、有形固定資産の取得による支出110百万円等によるものであります。

財務活動の結果使用した資金は、394百万円（前連結会計年度は496百万円の獲得）となりました。これは主に、長期借入金の返済による支出264百万円、配当金の支払いによる支出84百万円等によるものであります。

(3) 生産、受注及び販売の実績

生産実績

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

セグメントの名称	金額(千円)	前年同期比(%)
国内制御装置関連事業	7,322,923	10.6
海外制御装置関連事業	1,047,177	18.2
樹脂関連事業	673,170	13.0
合計	9,043,271	11.6

(注) セグメント間取引については、相殺消去しております。

受注実績

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

セグメントの名称	受注高(千円)	前年同期比(%)	受注残高(千円)	前年同期比(%)
国内制御装置関連事業	7,455,091	10.1	3,389,123	6.5
海外制御装置関連事業	814,263	15.0	206,544	25.2
樹脂関連事業	670,446	14.2	55,952	22.2
合計	8,939,801	7.5	3,651,620	4.2

(注) セグメント間取引については、相殺消去しております。

販売実績

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

セグメントの名称	金額(千円)	前年同期比(%)
国内制御装置関連事業	7,249,413	16.4
海外制御装置関連事業	883,682	17.8
樹脂関連事業	660,274	12.0
合計	8,793,371	16.2

(注) セグメント間取引については、相殺消去しております。

( 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容 )

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

(1) 経営成績の分析

売上高について

当連結会計年度における売上高の概況は、「第2 事業の状況 4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 ( 経営成績等の状況の概要 ) (1) 財政状態及び経営成績の状況」をご参照願います。

営業利益について

売上原価は、667百万円増加(前連結会計年度比11.6%増)し、6,401百万円となり、労務費、材料費などが増加したものの、売上原価率は72.8%(前連結会計年度比3.0%減)となりました。

販売費及び一般管理費は、給与手当及び賞与の増加54百万円、技術研究費の増加41百万円などにより、124百万円増加(前連結会計年度比6.5%増)の2,044百万円となりました。

以上の結果、当連結会計年度の営業利益は、346百万円(前連結会計年度は営業損失87百万円)となりました。

経常利益について

営業外収益は、助成金収入の減少10百万円などにより、7百万円減少(前連結会計年度比5.4%減)の123百万円となりました。

営業外費用は、為替差損の減少12百万円などにより、11百万円減少(前連結会計年度比24.4%減)の35百万円となりました。

以上の結果、当連結会計年度における経常利益は、434百万円(前連結会計年度は経常損失4百万円)となりました。

税金等調整前当期純利益について

当連結会計年度における税金等調整前当期純利益は、439百万円(前連結会計年度は税金等調整前当期純損失8百万円)となりました。

親会社株主に帰属する当期純利益について

当連結会計年度における親会社株主に帰属する当期純利益は、法人税等調整額の減少364百万円などにより、452百万円(前連結会計年度は親会社株主に帰属する当期純損失280百万円)となりました。

(2) 財政状態の分析

「第2 事業の状況 4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 ( 経営成績等の状況の概要 ) (1) 財政状態及び経営成績の状況」をご参照願います。

(3) 経営成績に重要な影響を与える要因について

「第2 事業の状況 3 事業等のリスク」をご参照願います。

(4) 経営戦略の現状と見通し

「第2 事業の状況 1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等」をご参照願います。

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

キャッシュ・フローの状況の分析

「第2 事業の状況 4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析（経営成績等の状況の概要）（2）キャッシュ・フローの状況」をご参照願います。

資本の財源及び資金の流動性

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、部品や材料の仕入のほか、製造費、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、老朽化に伴う生産設備の更新等の設備投資によるものであります。また、株主還元につきましては、財務の健全性等に留意しつつ、配当政策に基づき実施してまいります。

また、当社グループは、健全な財務体質、継続的な営業活動によるキャッシュ・フロー創出能力により、今後も事業成長を確保する目的で手元流動性を高める資金調達や、個別投資案件への資金調達は可能であると考えております。

(6) 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成しております。この連結財務諸表を作成するにあたって、資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす見積り及び仮定を用いておりますが、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等（1）連結財務諸表 注記事項（重要な会計上の見積り）」に記載しております。

(7) 経営方針・経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループでは、2022年3月期を初年度とする第一次中期3年経営計画において、従前のローリング方式を改め、3年間固定型の計画としましたが、概ねそれをクリアした形で当事業年度を終えることができました。材料調達難や原材料価格の高騰などの影響により、当初は厳しい状況にあったものの、客先における設備投資が堅調に推移したこと、また、販売価格の適正化や原価改善、間接経費の抑制に努めたこと、原材料・部品等の長納期化が緩和されたことなどから、回復傾向となりました。

その中で、目標達成状況を判断するための客観的な指標は、売上高、経常利益とともに、本業の状況を端的に表す営業利益と営業利益率を選定し、明示していきます。

2024年3月期の計画値（2023年11月8日開示）と実績値の結果は以下のとおりです。

単位：百万円

	2024年3月計画	2024年3月実績	計画比
売上高	8,627	8,793	166 ( 1.9%)
営業利益	260	346	86 (33.1%)
営業利益率(%)	3.0	3.9	-
経常利益	326	434	107 (33.0%)

(8) 経営者の問題認識と今後の方針について

当社グループの経営陣は、現状の事業環境及び入手可能な情報に基づき、最善の方針を立案するように努めておりますが、ここ数年の景況や先行きの不透明さなどの影響により、今後も厳しい状況が継続していくことが予想されます。

当社グループでは、厳しい状況に際しても、適正な利益を安定的に確保するために、経営体質の強化を推進し、企業価値を高めていくことを重要な経営目標としており、その内容につきましては、「第2 事業の状況 1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等」をご参照願います。

## 5【経営上の重要な契約等】

(連結子会社2社の吸収合併)

当社は、2024年2月13日開催の取締役会において、当社の100%子会社である東洋電機ファシリティーサービス株式会社及び東洋板金製造株式会社との吸収合併を行うことを決議し、2024年4月1日付で合併いたしました。

詳細は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項 (重要な後発事象)」に記載のとおりであります。

## 6【研究開発活動】

当社グループは、事業戦略に合致したコア技術・製品の競争力強化と次世代につながる技術・製品開発を推進しております。当連結会計年度における研究開発活動は、主に国内制御装置関連事業が主体となりテーマごとに優先度を検討し、優先度の高いテーマを中心に効率的な開発活動に取り組んでまいりました。

当連結会計年度における当社グループの研究開発費は163百万円となりました。

研究開発活動は、以下のとおりであります。

### 国内制御装置関連事業

国内制御装置関連事業における研究開発活動では、市場や顧客のニーズに対応するために、製品改良やモデルチェンジ、新製品の開発に取り組んでまいりました。またR & D部門を中心として将来を見据えた新技術の研究開発に取り組む、新技術開発テーマには、大学等との共同研究を積極的に推進し、研究開発の迅速化・効率化に努めました。

その結果、研究開発として主に下記内容を実施し、国内制御装置関連事業における研究開発費は163百万円となりました。

#### 研究

- ・ギガビット自由空間光伝送装置の研究
- ・産学連携による耐雷変圧器の共同研究
- ・高速空間光伝送装置の研究
- ・屋内位置情報管理システム技術の研究

#### 開発製品

- ・耐雷変圧器の製品改良
- ・モールド変圧器の新製品開発
- ・交流電力調整器の新製品開発
- ・海外向け空間光伝送装置の製品改良
- ・光リモコンの製品改良

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度における当社グループの設備投資は、主に老朽化等に伴う生産設備の更新などを実施いたしました。

その結果、当社グループにおける設備投資総額は260百万円となりました。

なお、上記金額には有形固定資産の他、ソフトウェアへの投資が含まれております。

各セグメントの設備投資については、以下のとおりであります。

##### (1) 国内制御装置関連事業

当連結会計年度の主な設備投資は、生産設備の更新や効率化に166百万円の設備投資を実施いたしました。

##### (2) 海外制御装置関連事業

当連結会計年度の主な設備投資は、生産設備の更新や効率化に73百万円の設備投資を実施いたしました。

##### (3) 樹脂関連事業

当連結会計年度の主な設備投資は、空調設備や生産設備の更新に19百万円の設備投資を実施いたしました。

## 2【主要な設備の状況】

### (1) 提出会社

(2024年3月31日現在)

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)	
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	リース資産	その他		合計
本社・春日井工場 (愛知県春日井市)	国内制御装置関連事業	乾式変圧器生産設備	340,670	24,936	18,871 (9,375)	709	20,451	405,640	73 (16)
神屋工場 (愛知県春日井市)	国内制御装置関連事業	監視制御装置・センサ等生産設備その他設備	79,577	2,921	216,444 (8,470)	122,329	11,292	432,565	92 (47)
神屋第2工場 (愛知県春日井市) (注)5	国内制御装置関連事業	鋳金加工設備	8,903	-	270,102 (4,694)	-	696	279,702	- (-)
味美工場 (愛知県春日井市) (注)2、5	国内制御装置関連事業	小形油入変圧器生産設備	476	-	183,229 (1,965) [986]	-	-	183,705	- (-)

### (2) 国内子会社

(2024年3月31日現在)

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)	
				建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	リース資産	その他		合計
東洋樹脂株式会社 (注)2	本社 (愛知県小牧市)	樹脂関連事業	再生樹脂ペレット	73,960	70,065	193,621 (13,094) [3,712]	-	1,593	339,240	29 (6)
東洋板金製造株式会社	本社 (愛知県春日井市)	国内制御装置関連事業	鋳金加工設備	7,805	545	-	3,568	505	12,423	11 (3)
東洋電機ファシリティーマービス株式会社	本社 (愛知県春日井市)	国内制御装置関連事業	サービス・メンテナンス設備	2,316	1,713	-	-	362	4,392	9 (3)

### (3) 在外子会社

(2023年12月31日現在)

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額(千円)				従業員数 (名)	
				建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地及び 土地使用権 (面積㎡)	その他		合計
南京華洋電気有限公司	本社 (中国江蘇省南京市)	海外制御装置関連事業	配電盤等生産設備	33,412	13,906	195,257 (21,863)	79,109	321,686	130 (13)
Thai Toyo Electric Co.,Ltd.	本社 (タイ国チョンブリー県)	海外制御装置関連事業	センサ生産設備	78,055	864	118,548 (6,608)	1,902	199,370	15 (-)

- (注) 1 帳簿価額のうち「その他」は、建設仮勘定、工具・器具及び備品、ソフトウェアの合計であります。
- 2 土地の一部を賃借しております。提出会社における味美工場の賃借料は2,869千円であり、東洋樹脂(株)における樹脂関連事業の賃借料は5,013千円であります。なお、賃借している土地の面積については[ ]で外書しております。
- 3 従業員数の( )は臨時従業員数を外書しております。
- 4 現在休止中の主要な設備はありません。
- 5 提出会社における神屋第2工場は東洋板金製造(株)へ、味美工場は東洋電機ファシリティーマービス(株)へ貸与しているため、従業員数等の記載を省略しております。



### 3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

(2) 重要な設備の除却等

経常的な設備の更新のための除却などを除き、重要な設備の除却などの計画はありません。

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	9,000,000
計	9,000,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2024年3月31日)	提出日現在発行数 (株) (2024年6月21日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	4,694,475	4,694,475	名古屋証券取引所 メイン市場	単元株式数 100株
計	4,694,475	4,694,475	-	-

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2016年10月1日	4,694,475	4,694,475	-	1,037,085	-	857,265

(注) 発行済株式総数の減少は、2016年6月22日開催の第77期定時株主総会決議により、2016年10月1日付で普通株式2株を1株の割合で株式併合を実施したことによるものであります。

#### (5)【所有者別状況】

2024年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							単元未満 株式の状況 (株)	
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	10	5	82	-	1	2,536	2,634	-
所有株式数(単元)	-	8,182	21	9,987	-	1	28,717	46,908	3,675
所有株式数の割合 (%)	-	17.45	0.04	21.29	-	0.00	61.22	100.00	-

(注) 自己株式508,401株は、「個人その他」に5,084単元、「単元未満株式の状況」に1株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2024年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式 (自己株式を 除く。)の 総数に対する 所有株式数の 割合(%)
有限会社城西	愛知県名古屋市西区域西2-16-6	430	10.28
東洋電機取引先持株会	愛知県春日井市味美町2-156	325	7.77
株式会社商工組合中央金庫	東京都中央区八重洲2-10-17	232	5.55
株式会社百五銀行	三重県津市岩田21-27	195	4.65
東洋電機従業員持株会	愛知県春日井市味美町2-156	183	4.38
松尾隆徳	愛知県名古屋市西区	173	4.13
松尾昇光	愛知県名古屋市西区	145	3.46
日本生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内1-6-6	125	2.98
三浦陽子	大阪府泉南市	111	2.66
第一生命保険株式会社	東京都千代田区有楽町1-13-1	87	2.09
計	-	2,009	47.99

(注) 上記のほか当社所有の自己株式508千株があります。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2024年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 508,400	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 4,182,400	41,824	-
単元未満株式	普通株式 3,675	-	1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	4,694,475	-	-
総株主の議決権	-	41,824	-

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社保有の自己株式1株が含まれております。

【自己株式等】

2024年3月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数の 合計(株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数の 割合(%)
(自己保有株式) 東洋電機株式会社	愛知県春日井市味美町2-156	508,400	-	508,400	10.83
計	-	508,400	-	508,400	10.83

## 2【自己株式の取得等の状況】

### 【株式の種類等】

会社法第155条第3号に該当する普通株式の取得及び会社法第155条第7号による普通株式の取得

#### (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

#### (2)【取締役会決議による取得の状況】

2024年3月7日の取締役会決議による取得の状況

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
取締役会(2024年3月7日)での決議状況 (取得日 2024年3月8日)	87,000	73,689
当事業年度前における取得自己株式	-	-
当事業年度における取得自己株式	85,500	72,418
残存決議株式の総数及び価額の総額	1,500	1,270
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)	1.72	1.72
当期間における取得自己株式	-	-
提出日現在の未行使割合(%)	1.72	1.72

#### (3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
当事業年度における取得自己株式	1	0
当期間における取得自己株式	-	-

(注) 当期間における取得自己株式には、2024年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含まれておりません。

#### (4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(千円)	株式数(株)	処分価額の総額(千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他(譲渡制限付株式報酬による自己株式の処分)	8,359	6,168	-	-
保有自己株式数	508,401	-	508,401	-

### 3【配当政策】

当社の株主に対する利益還元については、経営の重要施策として位置付けており、財務体質ならびに経営基盤の強化を図りつつ、継続的かつ安定的な配当を実施することを基本方針としております。

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

内部留保につきましては、経営環境の変化に対応できる企業体質の確立と、今後の事業展開に向け、既存事業の体質強化、新事業・新技術の開発促進、経営効率の向上を図るための投資などに活用し、更なる事業競争力の強化に取り組む、将来の事業展開に役立てる所存であります。

なお、当社は会社法第454条第5項に規定する中間配当をすることが出来る旨を定款に定めております。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たりの配当額(円)
2023年11月8日取締役会決議	42,715	10
2024年6月21日定時株主総会決議	62,791	15

#### 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

##### (1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

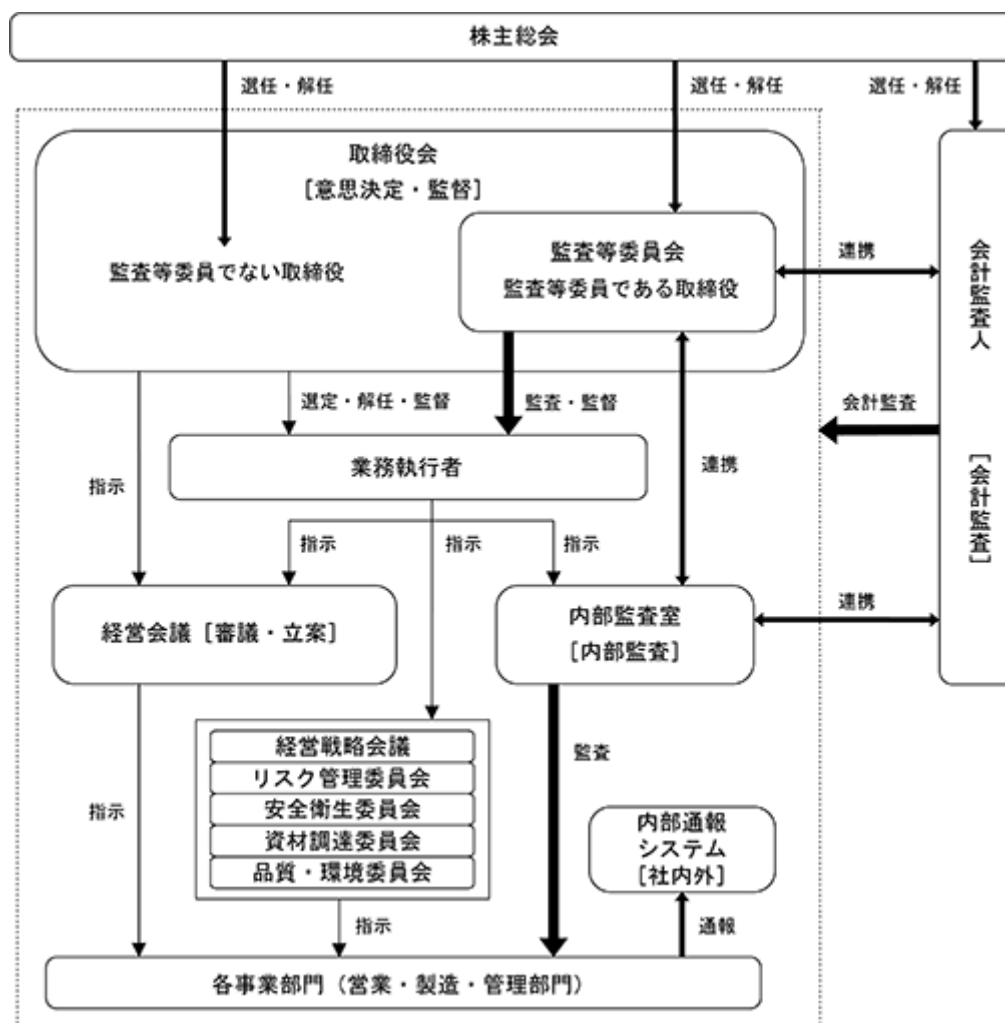
コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、健全な企業経営に基づく事業展開を進める上で、コーポレート・ガバナンスの充実を最重要課題と考えております。バランスの取れたスリムな経営体制の構築と牽制機能の強化に努めながら、適切かつ迅速な経営判断を行い、コンプライアンス（法令遵守）に則った各施策により、透明度の高い経営及び業務執行の確保に努めております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は監査等委員会設置会社制度を採用しており、取締役会の監督機能を強化し、コーポレート・ガバナンス体制の充実を図っております。また、経営の意思決定及び監督機能と業務執行機能の分担を明確にすることにより更なるコーポレート・ガバナンスの向上を図り、経営環境の急激な変化に迅速かつ的確に対応することを目的として執行役員制度を導入しております。

業務の意思決定・執行及び監督について、リスク管理、コンプライアンスの徹底及び内部統制の向上を図るため、以下のコーポレート・ガバナンス体制を採用しております。



「取締役会」

a 目的・権限

取締役会は、定例取締役会を毎月1回開催するほか、必要に応じ臨時取締役会を開催し、経営上の意思決定機関として、取締役会規程に基づき重要事項を決議し、業務執行状況を監督しております。

b 構成

当事業年度において取締役会は以下の6名で構成されており、全19回開催されております。

なお、個々の取締役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	役職	常勤・社外区分	2024年3月期取締役会出席状況 (全19回)
松尾 昇光	代表取締役社長執行役員	常勤	19回
井澤 宏	取締役常務執行役員	常勤	19回
加賀 美孝	取締役常務執行役員	常勤	19回
加藤 茂男	取締役監査等委員	常勤	19回
葛谷 昌浩	取締役監査等委員	社外	19回
井上 誠	取締役監査等委員	社外	19回

取締役会における具体的な検討内容としては、取締役会付議事項に該当する審議以外に取締役会内で各事業部の現状・課題について協議しております。

当事業年度は、第一次中期3年経営計画の実現に向けて進捗確認を行いながら適時必要な対応を中心に協議しており、また、グループ全体で達成を目指すためグローバルでの販売強化体制、人員配置、環境対応に柔軟な製造体制、当社グループの経営執行の監視等を行うとともに、取締役候補者の決定、及び予算進捗と修正等の重要事項の承認をしております。

c 取締役の定数

当社の監査等委員でない取締役は8名以内とし、監査等委員である取締役は4名以内とする旨、定款に定めております。

d 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出来る株主の議決権の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ならびに累積投票によらない旨を定款に定めております。

e 取締役会で決議できる株主総会決議事項

- イ. 会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することが出来る旨、定款に定めております。これは、機動的な資本政策の遂行を可能とするためであります。
- ロ. 会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準日として中間配当をすることが出来る旨、定款に定めております。これは、株主への安定的な利益還元を行うためであります。

f 株主総会の特別決議事項

当社は、会社法第309条第2項の規定に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することが出来る株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的としております。

「監査等委員会」

a 目的・権限

監査等委員会は、定例監査等委員会を毎月1回開催し、各監査等委員は、監査等委員会で決議された監査方針、監査計画に基づき、監査に関する重要な事項等の報告・協議・決議を行っております。

また、監査等委員である取締役は定例取締役会に出席するほか、常勤の監査等委員である取締役は経営会議などの重要会議に出席し、重要な決議書類の閲覧、業務及び財産の状況調査により、厳正な監査を実施しております。

b 構成

監査等委員である取締役3名で構成され、うち2名は社外取締役、1名は常勤の監査等委員である取締役であります。構成員は、加藤茂男（監査等委員である取締役・委員長）、葛谷昌浩（社外取締役）、井上誠（社外取締役）であります。

なお、監査等委員である取締役 加藤茂男は、当社内の事業部門で管理面全般の経験を有し、財務及び会計に関する相当程度の知見を有するものであります。

「経営会議」

a 目的・権限

経営会議は、毎月1回開催し、取締役会に付議される案件や取締役会決定事項以外の会社運営に関する重要事項、業務執行に関する事項全般に関して十分な審議、議論を行うとともに、各部門の現況、計画進捗状況の報告などを行っております。

b 構成

経営会議は、代表取締役、常勤取締役、執行役員ならびに議題に応じたメンバーで構成されております。

企業統治に関するその他の事項

「内部統制システムの整備の状況」

内部統制システムにつきましては、代表取締役社長執行役員直轄の組織として内部監査室を設置し、組織の適正さや経営の効率性について、自己点検を行っております。当社は、会社法及び会社法施行規則に基づき、以下の基本方針を取締役会において決議し、体制整備に努めております。

a 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

イ．取締役の職務の執行に係る情報の取扱いは、当社社内規程及びそれに関する各マニュアルに従い、適切に保存及び管理（廃棄を含む）の運用を実施し、必要に応じて運用状況の検証、各規程等の見直しを行う。

ロ．取締役の職務執行に係る情報は、各情報ごとに責任部署を定め、文書又は電磁的媒体に記録し、保管する。

b 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

イ．当社は、経営戦略、業務運営、コンプライアンス、環境、災害、品質、納期、情報セキュリティ、輸出入管理などに係るリスクについて、それぞれの責任部署を定め、規程・マニュアルの制定・配付などを実施し、グループ全体のリスクを網羅的・統括的に管理する体制を確保する。

ロ．個々のリスクに対し、責任部署や各委員会（経営戦略会議、リスク管理委員会、安全衛生委員会、資材調達委員会、品質・環境委員会など）において検討し、リスク回避や低減に向けた改善を施す。

ハ．内部監査室は、各委員会の会議に出席し、また部門の日常的なリスク管理状況の監査を実施する。

ニ．新たに生じたリスクは、すみやかに責任部署を定め、管理する体制を確保する。



- c 取締役の職務が効率的に行われることを確保するための体制
- 当社は、以下の経営管理システムを用いて、取締役の職務の執行の効率化を図る。
- イ．当社は執行役員制度を導入し、業務執行に専念する執行役員を置くことにより、経営の意思決定及び監督機能と業務執行機能の分離を促進するとともに、迅速かつ確かな業務執行を実現する。
  - ロ．取締役・社員が共有する全社的な目標を定め、この目標の浸透を図るとともに、目標達成に向けて、各部門が実施すべき具体的な目標を策定する。
  - ハ．定例の取締役会を毎月1回開催し、重要事項の決定ならびに取締役の業務執行状況の監督等を行う。また取締役会の機能をより強化し、経営効率を向上させるため、毎月1回の経営会議を開催し、業務執行に関する基本的事項や重要事項に係る意思決定を機動的に行うとともに、絞り込んだテーマについては、経営戦略会議を設け、詳細な議論と検討を行う。
  - ニ．月次の業績は、ITを活用したシステムにより、その結果を迅速にデータ化することで、取締役会が定期的にその結果のレビューを実施し、効率化を阻害する要因を排除・低減するなどの改善を促すことにより、目標達成の確度を高め、全社的な業務の効率化を実現する。
- d 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合していることを確保するための体制
- 当社及び当社グループは、当社及び子会社の取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合するように、以下のコンプライアンス体制を構築する。
- イ．当社及び当社グループは、取締役及び使用人の企業倫理意識の向上と法令遵守のために、コンプライアンス規程に従い、規程の配付や研修を実施することで周知徹底を図り、グループ全体への浸透を図る。
  - ロ．内部監査室は、当社及び当社グループのコンプライアンスの状況を定期的に監査し、取締役会及び監査等委員会に報告する。
  - ハ．当社及び当社グループにおけるコンプライアンスの観点から、これに反する行為等を早期に発見し、是正するために、内部通報ガイドラインの周知徹底を図る。
- e 監査等委員である取締役の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する体制
- イ．現在、監査等委員である取締役の職務を補助すべき取締役及び使用人はいないが、必要に応じて、監査等委員である取締役の職務を補助する使用人を置くこととする。
  - ロ．前項の具体的な内容は、監査等委員である取締役の意見を聴取し、関係各方面の意見も十分に考慮した上で、取締役と監査等委員である取締役が意見交換して決定する。
  - ハ．補助使用人は、監査等委員である取締役の指揮命令下で業務を行い、監査等委員である取締役以外からの指揮命令は受けない。
  - ニ．補助使用人の任命・異動、人事評価及び懲戒等については、監査等委員である取締役の意見を尊重する。
- f 取締役及び使用人が監査等委員会に報告するための体制及びその他監査等委員の監査が実効的に行われることを確保するための体制
- イ．当社ならびに子会社の取締役は、会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実があることを発見したときには、法令に従い、直ちに監査等委員である取締役に報告する。
  - ロ．取締役及び使用人は、監査等委員会の定めるところに従い、監査等委員の要請に応じて、必要な報告及び情報提供を行うこととする。
  - ハ．常勤監査等委員である取締役は、重要な意思決定の過程及び業務の執行状況を把握するため、取締役会以外に、経営会議や各委員会などの重要会議に出席するとともに、主要な稟議書やその他業務執行に関する重要な文書を閲覧し、必要に応じて取締役及び使用人にその説明を求めることとする。
  - ニ．監査等委員会は、当社の会計監査人から会計監査内容について説明を受けるとともに、情報の交換などを実施し、連携を図ることとする。
  - ホ．監査等委員会は、代表取締役と定期会合を持ち、相互の意見交換を実施する。
  - ヘ．監査等委員会は、取締役又は使用人から得た情報について、第三者に対する報告義務を負わない。
  - ト．監査等委員会は、報告をした使用人の異動、人事評価及び懲戒等に関して、監査等委員でない取締役にその理由の開示を求めることができる。

- g 当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
- イ．関係会社管理規程に基づき、経営管理本部を管理担当部署として、関係会社に関する管理の適正化を図り、関係会社の指導・育成を促進し、企業集団としての経営効率の向上に努める。
  - ロ．コンプライアンス規程に基づき、当社及び子会社のコンプライアンス体制の構築を図る。
  - ハ．当社及び子会社の業務執行は、各社における社内規程に従って実施し、社内規程について随時見直しを行う。
  - ニ．リスク管理規程に基づいて、リスク管理委員会を設置し、リスク管理体制を構築する。
  - ホ．当社内部監査室は、当社及び子会社からなるグループ各社に対して監査を実施する。
- h 監査等委員である取締役の職務の執行について生ずる費用の前払い又は償還の手続きその他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理にかかる方針に関する事項
- 当社は、監査等委員である取締役がその職務の執行について生ずる費用の前払い又は支出した費用等の償還、負担した債務の弁済を請求した時は、その費用等が監査等委員である取締役の職務の執行について生じたものでないことを証明できる場合を除き、これに応じる。

#### 「リスク管理体制の整備の状況」

当社のリスク管理体制につきましては、当社グループにおける総合的なリスク管理体制の促進を図るために当社グループ間の連携を強め、自然災害対策をはじめ、業務運営上の様々なリスクに対して、コンプライアンスの趣旨に沿った内部統制の充実に努めており、経営トップから各従業員に至るまで周知徹底を図っております。

さらに、リスク管理体制の強化を図るため、リスク管理規程に基づき、定期的にリスク管理委員会を開催し、リスクの把握とリスク発生防止に係る管理体制の整備に努めております。

#### 「役員等賠償責任保険契約の内容の概要」

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が負担することになる会社役員等としての業務の遂行に起因して、損害賠償請求がなされることによって会社役員等が被る経済的損害を当該保険契約により補填することとしております。ただし、背信行為や犯罪行為に起因する損害、意図的に違法行為を行った対象者自身の損害等は補償対象外とすることにより、役員等の職務の執行の適正性が損なわれないように措置を講じております。当該保険契約の被保険者は、当社および一部の子会社の取締役、監査役および執行役員等であります。なお、全ての被保険者について、その保険料を当社が全額負担しております。当該保険契約は毎年9月4日に更新しており、次回更新時には同内容での更新を予定しております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性 6名 女性 0名 (役員のうち女性の比率0%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (百株)
代表取締役 社長執行役員 SDGs推進室長	松尾 昇光	1973年1月24日	1998年4月 日東工業(株)入社 2001年4月 当社入社 2009年12月 当社管理本部経理部長 2010年6月 当社取締役管理本部経理部長 2011年11月 当社取締役事業本部長付 2012年2月 当社常務取締役 2012年6月 当社代表取締役社長 2015年3月 南京華洋電気有限公司董事(現) 2018年6月 当社代表取締役社長執行役員 2020年6月 当社代表取締役社長執行役員SDGs推進室長(現) 2023年11月 東洋樹脂(株)代表取締役社長(現)	(注)3	1,450
取締役 常務執行役員 事業部・海外関係 会社担当	井澤 宏	1967年4月24日	1990年4月 C K D株式会社入社 2007年11月 当社入社機器事業部製造部長 2017年1月 当社機器事業部副事業部長 2017年4月 当社機器事業部長 2017年6月 当社取締役機器事業部長 2018年6月 当社執行役員機器事業部長 2020年6月 当社取締役常務執行役員事業部担当エンジニアリング事業部長兼デバイスソリューション事業部長 2020年10月 当社取締役常務執行役員事業部担当 2021年4月 当社取締役常務執行役員事業部担当変圧器事業部長 2022年4月 当社取締役常務執行役員事業部・海外関係会社担当 2023年4月 当社取締役常務執行役員事業部・海外関係会社担当エンジニアリング事業部長 2024年4月 当社取締役常務執行役員事業部・海外関係会社担当(現)	(注)3	168
取締役 常務執行役員 本社管理部門・国内 関係会社担当	加賀 美孝	1964年12月19日	1988年4月 (株)商工組合中央金庫入庫 2014年3月 同金庫名古屋審査室長 2016年7月 同金庫東大阪支店長 2018年8月 同金庫浜松支店長 2020年4月 当社出向取締役専務執行役員付 2020年6月 当社経営管理本部長 2020年10月 当社入社執行役員経営管理本部長 2021年4月 当社執行役員経営管理本部長兼企画部長 2021年6月 当社取締役常務執行役員経営管理本部長兼企画部長 2022年4月 当社取締役常務執行役員本社管理部門・国内関係会社担当(現)	(注)3	76
取締役 (監査等委員)	加藤 茂男	1959年9月22日	1982年3月 当社入社 2006年4月 当社エンジニアリング事業部営業部長 2011年11月 当社事業本部神屋工場工場長付 2012年4月 当社事業本部神屋一工場長 2014年6月 当社取締役エンジニアリング事業部長 2018年4月 当社取締役常務付 2018年6月 当社執行役員中国事業担当 2020年6月 当社取締役常務執行役員海外事業統括担当(中国・ASEAN) (南京華洋電気有限公司出向) 2021年3月 当社取締役常務執行役員海外事業統括担当(中国・ASEAN) 2021年6月 当社取締役(監査等委員)(現)	(注)4	115

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (百株)
取締役 (監査等委員)	葛谷 昌浩	1962年11月13日	1991年1月 青山監査法人(現PwCあらた有限責任監査法人)入所 1995年12月 同所退所 1996年3月 公認会計士葛谷昌浩事務所開業所長(現) 1996年4月 公認会計士登録 1996年5月 税理士登録 2011年6月 当社監査役 2015年6月 当社取締役(監査等委員)(現)	(注)4	42
取締役 (監査等委員)	井上 誠	1967年9月5日	2007年9月 弁護士登録 2007年9月 宇都木法律事務所勤務 2010年3月 同所退所 2010年4月 高木・井上法律事務所パートナー弁護士 2012年4月 外堀通り法律事務所(事務所名変更)同事務所弁護士(現) 2019年6月 当社取締役(監査等委員)(現)	(注)4	20
計					1,872

- (注) 1 当社は監査等委員会設置会社であります。
- 2 取締役 葛谷昌浩及び取締役 井上誠は、社外取締役であります。
- 3 監査等委員以外の取締役の任期は、2024年3月期に係る定時株主総会終結の時から2025年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 4 監査等委員である取締役の任期は、2023年3月期に係る定時株主総会終結の時から2025年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 監査等委員会の体制は、次のとおりであります。  
委員長 加藤茂男 委員 葛谷昌浩 委員 井上誠
- 6 当社は、監査等委員が法令に定める員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠の監査等委員である取締役1名を選任しております。補欠の監査等委員である取締役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴	所有株式数 (百株)
原 武之	1977年3月26日	2003年10月 森・濱田松本法律事務所入所(第二東京弁護士会) 2006年9月 同所退所 2006年10月 川上法律事務所(現オリンピック法律事務所)に移籍独立(愛知県弁護士会) 2017年2月 オリンピア法律事務所設立(愛知県弁護士会)同事務所弁護士(現)	-

- 7 当社では執行役員制度を導入しております。執行役員は7名で、取締役を兼務しない執行役員は次のとおりであります。

役名	氏名	担当・職名
執行役員	水野 和貴	機器事業部長
執行役員	安部 公博	変圧器事業部長
執行役員	佐分 隆之	経営管理本部長兼総務部長
執行役員	大畑 秀幸	経営管理本部総務部人事課(部長待遇)

社外役員の状況

当社の監査等委員である社外取締役は2名であります。

役職	氏名	備考
監査等委員である取締役	葛谷 昌浩	公認会計士
監査等委員である取締役	井上 誠	弁護士

葛谷昌浩、井上誠の2名は、経営の客観性及び中立性重視の観点から社外役員としての独立性を有し、一般株主との利益相反が生ずるおそれがないと判断し、独立役員に指定いたしました。

葛谷昌浩及び井上誠は、会計及び法務に関する相当程度の知見を有しております。

なお、葛谷昌浩氏は、当社の株式4,200株、井上誠氏は、当社の株式2,000株を所有しております。

監査等委員である社外取締役と当社との間に特別な利害関係はありません。また、監査等委員でない社外取締役は選任しておりません。

なお、現在の体制を採用している理由につきましては、当社の規模から見て監査等委員でない社外取締役に期待される役割である社外からの経営の監視機能は、独立性の高い監査等委員である社外取締役の監査により果たされており、現状の体制で充分機能していると考えているためであります。

また、監査等委員でない社外取締役及び監査等委員である社外取締役を選任するにあたり、当社では会社法上の要件に加え、上場証券取引所の定める独立性基準を満たしたものを選任しております。

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

社外取締役は、取締役会に出席し、業務の執行について監督を行っております。

当社の社外取締役2名は、全員、監査等委員である取締役であり、内部監査、監査等委員会監査及び会計監査との相互連携並びにこれらの監査と内部統制部門との関係については、「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等 (3) 監査の状況 内部監査の状況」に記載のとおりであります。

(3) 【監査の状況】

監査等委員会監査の状況

当社の監査等委員会は、常勤の社内取締役1名と、独立社外取締役2名で構成されております。

当事業年度において当社は監査等委員会を14回開催しており、個々の監査等委員の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
加藤 茂男	14回	14回
葛谷 昌浩	14回	14回
井上 誠	14回	14回

監査等委員会における具体的な検討内容は、以下のとおりであります。

- a 当期及び中期経営計画への取り組みと進捗管理状況
- b 内部統制システムの構築及び運用状況
- c 会計監査人の監査の実施状況及び職務の執行状況

常勤監査等委員の主な活動は、以下のとおりであります。

- a 取締役会及びその他の重要な会議への出席
- b 取締役及び関係部門から事業活動等必要事項の聴取
- c 重要な決裁書類の閲覧
- d 本社及び主要な事業所の業務及び財産状況の調査
- e 内部監査室の監査結果の聴取及び意見交換の実施
- f 会計監査人との連携を図り、監査方法の妥当性の確認と評価
- g 子会社取締役会への出席及び事業活動等必要事項の聴取

内部監査の状況

当社の内部監査は、内部監査室を設置して2名で構成され、経営の合理化・効率化及び業務活動が適正に行われていることを監査するとともに、監査を通じて業務運営の諸規定及び手続きへの準拠性について、調査・指導を行っております。また、監査等委員や会計監査人と連携し、情報の共有化を図り、内部統制の充実に努めるとともに、当社および当社グループのコンプライアンス状況を定期的に監査し、取締役会や監査等委員会に報告しております。

内部監査における主な活動は、以下のとおりであります。

- a 内部監査業務に関する基本的事項の決定
- b 監査計画に基づく業務監査、会計監査の実施
- c 業務監査、会計監査に基づく改善の指示指導および意見具申
- d 監査等委員および関係監査人との連携、監査等委員への協力
- e 関係会社に対する監査の実施
- f 監査報告書に基づく勧告書作成および監査結果の通知
- g 検査結果通知に対する回答書の実施事項についての処置の確認
- h 内部統制報告書の作成と報告手続き

会計監査の状況

a 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

b 継続監査期間

1994年4月1日以降

c 業務を執行した公認会計士

指定有限責任社員 業務執行社員 松岡 和雄

指定有限責任社員 業務執行社員 大谷 光尋

d 監査業務に係る補助者の構成

監査業務に係る補助者の構成	
公認会計士	4名
その他	13名

1 継続監査年数については、全員7年以内であるため記載を省略しております。

2 同監査法人は、自主的に業務執行社員について、当社の会計監査に一定期間を超えて関与することがないよう措置をとっております。

3 監査業務に係る補助者の構成における「その他」は、公認会計士試験合格者等であります。

e 監査法人の選定方針と理由

当社が、EY新日本有限責任監査法人を選任している理由は、同監査法人が会計監査人に必要な専門性、独立性及び適切性を具備し、当社グループのグローバルな事業活動を監査する体制を有していることに加え、当社の事業特性や事業活動に対する理解に基づき監査する体制を有していることなどを総合的に勘案した結果であります。

f 監査等委員会による監査法人の評価

当社の監査等委員会は、監査法人に対して評価を行っております。この評価については、日本監査役協会が公表している「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」に基づき総合的に判断を行い、その結果、会計監査の方法及び結果は相当であることから、再任を決議しております。

監査報酬の内容等

a 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に 基づく報酬(百万円)	非監査業務に 基づく報酬(百万円)	監査証明業務に 基づく報酬(百万円)	非監査業務に 基づく報酬(百万円)
提出会社	21	-	21	-
連結子会社	-	-	-	-
計	21	-	21	-

非監査業務の内容については、該当事項はありません。

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

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に 基づく報酬(百万円)	非監査業務に 基づく報酬(百万円)	監査証明業務に 基づく報酬(百万円)	非監査業務に 基づく報酬(百万円)
提出会社	-	-	-	-
連結子会社	4	-	4	-
計	4	-	4	-

c その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d 監査報酬の決定方針

該当事項はありませんが、監査日数・規模等を勘案し決定しております。

e 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社の監査等委員会は、会計監査人が提出した監査計画の妥当性や適切性等を確認し、監査時間及び報酬単価といった算出根拠や算定内容を精査した結果、会計監査人の報酬等の額については同意を行っております。



#### (4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針を定めており、その内容は、取締役会において、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針を決議しております。また、取締役会は、当事業年度にかかる取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等について、報酬等の内容が、取締役会で決議された決定方針に沿うものであると判断しております。

取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針の内容は次のとおりです。

##### 1. 基本方針

当社の取締役の報酬は、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして十分に機能するよう株主利益と連動した報酬体系とし、個々の取締役の報酬決定に際しては各職責を踏まえた適正な水準とすることを基本方針としております。

具体的には、社外取締役および監査等委員である取締役を除く取締役の報酬額は、役位に基づく基本報酬、連結業績評価に基づく業績連動報酬、譲渡制限付株式付与による非金銭報酬で構成しており、社外取締役および監査等委員である取締役の報酬額は、役位に応じた基本報酬のみとしております。

当社の役員の報酬等に関しては、以下のとおり、決議いただいております。

- ・取締役（監査等委員であるものを除く）の報酬額は、2018年6月20日開催の株主総会において、年額200,000千円以内（ただし、使用人分給与は含まない。）と決議いただいております。当該定時株主総会終結時点の取締役（監査等委員であるものを除く）員数は5名です。
- ・監査等委員の報酬額は、2018年6月20日開催の株主総会において、年額35,000千円以内と決議いただいております。当該定時株主総会終結時点の監査等委員の員数は3名です。
- ・譲渡制限付株式による報酬額は、2018年6月20日開催の株主総会において、年額20,000千円、年26,000株以内と決議いただいております。当該定時株主総会終結時点の取締役（監査等委員であるものを除く）員数は5名です。
- ・取締役に対する業績連動賞与の報酬額は、2022年6月23日開催の株主総会において、年額28,000千円以内と決議いただいております。当該定時株主総会終結時点の取締役（監査等委員であるものを除く）員数は3名です。

##### 2. 基本報酬（金銭報酬）の個人別の報酬等の額の決定に関する方針（報酬等を与える時期または条件の決定に関する方針を含む。）

当社の取締役の基本報酬は、月例の固定報酬とし、役位に応じて他社水準、当社の業績、従業員給与の水準をも考慮しながら、総合的に勘案して決定するものとしております。

3. 業績連動報酬ならびに非金銭報酬の内容および額または数の算定方法の決定に関する方針（報酬等を与える時期または条件の決定に関する方針を含む。）

業績連動報酬は業績連動賞与とし、連結売上高および連結業績の評価に基づき決定し、現金報酬として、一定の時期に支給することとしております。

当社の業績連動報酬に係る指標は、当社グループの連結業績の向上を目的として「連結売上高前期比」及び「連結経常利益前期比」を用いて算定しております。

（社外、監査等委員及び相談役である取締役を除く取締役の「業績連動賞与」支給額算定式）

「業績連動賞与」支給額＝

（「基準額」×「連結売上高前期比」×0.5）＋（「基準額」×「連結経常利益前期比」×0.5）

1 基準額は月額報酬に基づき決定をする。

2 前期比の上限は200%、下限は0%とする。

なお、当事業年度における業績連動報酬に係る指標の実績は、連結売上高前期比116%、連結経常利益前期比200%となりました。

（ご参考）当事業年度の実績は基準額の158%となりました。

（「基準額」×「連結売上高前期比116%」×0.5）＋（「基準額」×「連結経常利益前期比200%」×0.5）

「連結売上高前期比」＝当期連結売上高8,793,371千円÷前期連結売上高7,566,770千円＝116%

「連結経常利益前期比」＝当期連結経常利益434,794千円÷前期連結経常損失4,035千円＝200%

前期連結経常損失4,035千円からの増加率を考慮し、当社取締役会での協議の結果、経常前期比は200%として計算しております。

非金銭報酬等は譲渡制限付株式報酬とし、社外取締役および監査等委員である取締役を除く取締役に、当社の企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを与えることを目的として毎年、役位による基本報酬に基づき定め、一定の時期に付与するものとしております。

譲渡制限付株式報酬の対象期間（以下、「支給基準期間」という）は、定時株主総会の翌日から次期定時株主総会の日までとしております。なお、譲渡制限付株式報酬の支給時期および譲渡制限付株式の割当日は、当該支給基準期間内で、取締役会の決議により決定するものとしております。

4. 金銭報酬の額、業績連動報酬等の額または非金銭報酬等の額の取締役個人別の報酬等の額に対する割合の決定に関する方針

業務執行取締役の種類別の報酬割合については、当社と同程度の事業規模や関連する業種・業態に属する企業をベンチマークとする報酬水準を踏まえ、上位の役位ほど業績連動報酬のウェイトが高まる構成とするものとしております。

5. 役員の個人別報酬等の内容についての決定に関する事項

当社の役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の決定権限を有する者は代表取締役社長執行役員松尾昇光であり、取締役会決議に基づき委任を受けるものとしております。その権限の内容は、各取締役の職責及び経営への貢献度、役位、会社業績等を勘案し、基本報酬の額および各取締役の担当事業の業績を踏まえた賞与の評価配分としております。権限を委任した理由は、当社全体の業績等を勘案しつつ、かつ、取締役の担当部門について評価を行うには、代表取締役社長執行役員が適していると判断したためであります。なお、株式報酬は、社外取締役および監査等委員である取締役を除く取締役の役位による基本報酬に基づき決定するものとしております。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)				対象となる 役員の員数 (名)
		固定報酬	譲渡制限付 株式報酬	業績連動報酬	退職慰労金	
取締役(監査等委員を除く。) (社外取締役を除く。)	87	77	2	6	-	3
取締役(監査等委員) (社外取締役を除く。)	14	14	-	-	-	1
社外役員	7	7	-	-	-	2

(注) 監査等委員を除く取締役3名の報酬等には、連結子会社からの役員報酬を含めております。

役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

( 5 ) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、株価の変動や配当の受取りによって利益を得る純投資目的である投資株式は保有しておりません。そのため、すべての保有株式を純投資目的以外の目的である投資株式と区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、取締役会で業務連携、取引の維持・強化など事業活動上の必要性等を総合的に勘案し、上場株式の保有の可否を判断しており、保有の妥当性が認められない場合には、売却の検討を行っております。

b 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	8	82
非上場株式以外の株式	12	410

( 当事業年度において株式数が増加した銘柄 )

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	1	0	株式累積投資による増加

( 当事業年度において株式数が減少した銘柄 )

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	-	-

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

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の 株式の 保有の 有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
(株)百五銀行	136,538	135,349	主要取引金融機関として、国内での資金調達を中心とした金融取引や業況報告を含めた情報交換を行っており、今後も同社との安定的な取引関係の維持・強化を目的に保有する。株式累積投資により株式数が増加。	有
	88	50		
愛知電機(株)	20,000	20,000	仕入先および販売先の双方において主要な取引先となっており、今後も安定的な取引関係の維持・強化を目的に保有する。	有
	82	72		
日東工業(株)	17,900	17,900	仕入先および販売先の双方において取引先となっており、今後も同社との安定的な取引関係の維持・強化を目的に保有する。	有
	74	47		
中部電力(株)	30,000	30,000	中部電力グループの取引先となっており、今後も安定的な取引関係の維持・強化を目的に保有する。	無
	59	41		
英和(株)	19,800	19,800	商社として取引先となっており、今後も同社との安定的な取引関係の維持・強化を目的に保有する。	有
	43	25		
(株)名古屋銀行	3,100	3,100	取引金融機関として、国内での資金調達を中心とした金融取引や業況報告を含めた情報交換を行っており、今後も同社との安定的な取引関係の維持・強化を目的に保有する。	有
	20	9		
大宝運輸(株)	5,180	5,180	今後の株式の安定化および関係強化を目的に保有する。	有
	19	17		
東レ(株)	14,000	14,000	仕入先および販売先の双方において主要な取引先となっており、今後も安定的な取引関係の維持・強化を目的に保有する。	無
	10	10		
東海東京フィナンシャル・ホールディングス(株)	8,000	8,000	主幹事証券会社として業況報告を含めた情報交換を行っており、今後も同社との安定的な取引関係の維持・強化を目的に保有する。	有
	4	2		
(株)鶴弥	6,600	6,600	今後の株式の安定化および関係強化を目的に保有する。	有
	2	2		
名古屋電機工業(株)	1,000	1,000	主要な取引先となっており、今後も同社との安定的な取引関係の維持・強化を目的に保有する。	有
	2	1		
東海エレクトロニクス(株)	630	630	仕入先および販売先の双方において取引先となっており、今後も同社との安定的な取引関係の維持・強化を目的に保有する。	有
	2	1		

(注) 定量的な保有効果については記載が困難であります。保有の合理性につきましては、個別銘柄ごとに保有目的・経済合理性・取引状況等を勘案し、2024年5月17日開催の取締役会において検証しております。

## 第5【経理の状況】

### 1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

### 2 監査証明について

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

### 3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、又は会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、セミナーへ参加しております。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,298,395	2,485,104
受取手形、売掛金及び契約資産	1 2,374,379	1, 4 2,454,018
電子記録債権	818,007	4 972,345
商品及び製品	183,913	236,646
仕掛品	777,803	733,911
原材料及び貯蔵品	686,461	739,151
その他	91,083	44,540
貸倒引当金	7,951	351
流動資産合計	7,222,092	7,665,367
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	3 3,106,232	3 3,092,156
減価償却累計額	2,425,529	2,463,807
建物及び構築物(純額)	680,703	628,349
機械装置及び運搬具	1,670,360	1,676,244
減価償却累計額	1,563,139	1,561,289
機械装置及び運搬具(純額)	107,220	114,954
土地	1,218,740	1,158,912
リース資産	116,199	239,957
減価償却累計額	100,719	113,349
リース資産(純額)	15,480	126,607
建設仮勘定	620	63,880
その他	628,722	618,729
減価償却累計額	582,862	576,920
その他(純額)	45,860	41,809
有形固定資産合計	2,068,625	2,134,513
無形固定資産		
リース資産	9,454	-
土地使用権	3 192,902	3 195,257
その他	22,856	17,424
無形固定資産合計	225,214	212,681
投資その他の資産		
投資有価証券	366,023	492,813
退職給付に係る資産	-	150,775
繰延税金資産	4,027	17,348
その他	160,304	181,926
貸倒引当金	300	300
投資その他の資産合計	530,054	842,563
固定資産合計	2,823,894	3,189,759
資産合計	10,045,986	10,855,127

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	828,890	4,588,017
電子記録債務	494,632	4,779,611
短期借入金	1,315,012	1,252,688
未払法人税等	8,854	84,754
未払消費税等	7,703	102,774
賞与引当金	116,080	205,055
製品補償引当金	23,179	13,468
その他	2,371,852	2,446,033
流動負債合計	3,166,205	3,489,403
固定負債		
長期借入金	613,475	461,612
長期未払金	3,117,140	3,110,887
繰延税金負債	43,664	-
リース債務	10,019	112,836
役員退職慰労引当金	27,438	25,182
退職給付に係る負債	399,050	536,915
資産除去債務	62,360	60,853
その他	184	144
固定負債合計	1,273,332	1,308,431
負債合計	4,439,538	4,797,835
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,037,085	1,037,085
資本剰余金	875,135	876,504
利益剰余金	3,508,252	3,875,880
自己株式	247,654	315,273
株主資本合計	5,172,819	5,474,197
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	94,826	182,540
為替換算調整勘定	218,054	273,450
その他の包括利益累計額合計	312,880	455,990
非支配株主持分	120,747	127,103
純資産合計	5,606,448	6,057,291
負債純資産合計	10,045,986	10,855,127



## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)
売上高	1 7,566,770	1 8,793,371
売上原価	2 5,734,377	2 6,401,580
売上総利益	1,832,393	2,391,791
販売費及び一般管理費		
運賃及び荷造費	168,999	171,040
貸倒引当金繰入額	7,600	7,600
給料手当及び賞与	589,403	644,301
賞与引当金繰入額	46,563	87,954
退職給付費用	33,414	35,185
役員退職慰労引当金繰入額	3,847	3,464
製品補償引当金繰入額	-	110
福利厚生費	186,122	203,673
旅費及び交通費	48,784	60,948
減価償却費	67,045	41,094
賃借料	53,576	53,362
技術研究費	3 121,791	3 163,533
その他	592,711	587,984
販売費及び一般管理費合計	1,919,860	2,044,831
営業利益又は営業損失( )	87,466	346,959
営業外収益		
受取利息	1,952	2,336
受取配当金	50,399	50,760
受取賃貸料	42,516	43,784
助成金収入	12,471	1,969
雑収入	23,026	24,476
営業外収益合計	130,366	123,328
営業外費用		
支払利息	14,055	16,436
為替差損	15,479	2,827
不動産賃貸原価	16,141	15,940
雑損失	1,258	288
営業外費用合計	46,934	35,493
経常利益又は経常損失( )	4,035	434,794
特別利益		
固定資産売却益	4 19	4 18,263
特別利益合計	19	18,263
特別損失		
固定資産除却損	5 4,644	5 13,847
特別損失合計	4,644	13,847
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失( )	8,660	439,210
法人税、住民税及び事業税	8,810	78,340
法人税等調整額	269,424	95,461
法人税等合計	278,234	17,120
当期純利益又は当期純損失( )	286,894	456,330
非支配株主に帰属する当期純利益又は非支配株主に帰属する当期純損失( )	6,089	3,354
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失( )	280,805	452,975

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
当期純利益又は当期純損失( )	286,894	456,330
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	34,331	87,714
為替換算調整勘定	64,773	60,508
その他の包括利益合計	99,104	148,223
包括利益	187,789	604,553
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	187,410	596,085
非支配株主に係る包括利益	379	8,467

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,037,085	873,733	3,874,235	252,677	5,532,375
当期変動額					
譲渡制限付株式報酬		1,402		5,042	6,445
剰余金の配当			85,177		85,177
親会社株主に帰属する当期純損失（ ）			280,805		280,805
自己株式の取得				18	18
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	1,402	365,982	5,023	359,556
当期末残高	1,037,085	875,135	3,508,252	247,654	5,172,819

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益 累計額合計		
当期首残高	60,495	158,990	219,486	123,377	5,875,239
当期変動額					
譲渡制限付株式報酬					6,445
剰余金の配当					85,177
親会社株主に帰属する当期純損失（ ）					280,805
自己株式の取得					18
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	34,331	59,063	93,394	2,629	90,765
当期変動額合計	34,331	59,063	93,394	2,629	268,791
当期末残高	94,826	218,054	312,880	120,747	5,606,448

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,037,085	875,135	3,508,252	247,654	5,172,819
当期変動額					
譲渡制限付株式報酬		1,368		4,800	6,168
剰余金の配当			85,347		85,347
親会社株主に帰属する当期純利益			452,975		452,975
自己株式の取得				72,419	72,419
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	1,368	367,627	67,619	301,377
当期末残高	1,037,085	876,504	3,875,880	315,273	5,474,197

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益 累計額合計		
当期首残高	94,826	218,054	312,880	120,747	5,606,448
当期変動額					
譲渡制限付株式報酬					6,168
剰余金の配当					85,347
親会社株主に帰属する当期純利益					452,975
自己株式の取得					72,419
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	87,714	55,395	143,109	6,356	149,466
当期変動額合計	87,714	55,395	143,109	6,356	450,843
当期末残高	182,540	273,450	455,990	127,103	6,057,291

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失( )	8,660	439,210
減価償却費	175,223	151,322
貸倒引当金の増減額( は減少)	7,600	7,600
賞与引当金の増減額( は減少)	7,365	88,974
製品補償引当金の増減額( は減少)	28,820	9,710
役員退職慰労引当金の増減額( は減少)	1,501	2,256
退職給付に係る負債の増減額( は減少)	22,870	137,864
受取利息及び受取配当金	52,351	53,097
支払利息	14,055	16,436
有形固定資産売却損益( は益)	19	18,263
売上債権の増減額( は増加)	61,643	217,277
棚卸資産の増減額( は増加)	573,153	50,192
その他の流動資産の増減額( は増加)	3,144	23,220
仕入債務の増減額( は減少)	184,101	31,376
未払消費税等の増減額( は減少)	3,728	95,071
その他の流動負債の増減額( は減少)	59,631	54,517
その他	10,895	105,145
小計	436,056	574,449
利息及び配当金の受取額	52,404	53,514
利息の支払額	14,510	16,594
法人税等の支払額	29,320	6,753
営業活動によるキャッシュ・フロー	427,482	618,123
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	124,836	222,162
定期預金の払戻による収入	123,154	214,222
投資有価証券の取得による支出	599	599
有形固定資産の取得による支出	91,351	110,298
有形固定資産の売却による収入	19	87,486
無形固定資産の取得による支出	45	4,813
その他	19,787	29,092
投資活動によるキャッシュ・フロー	113,446	65,258
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額( は減少)	290,000	-
長期借入れによる収入	550,000	50,000
長期借入金の返済による支出	215,779	264,187
配当金の支払額	85,118	84,284
非支配株主への配当金の支払額	2,250	-
自己株式の取得による支出	18	72,419
その他	40,477	23,623
財務活動によるキャッシュ・フロー	496,355	394,514
現金及び現金同等物に係る換算差額	17,208	13,131
現金及び現金同等物の増減額( は減少)	27,364	171,482
現金及び現金同等物の期首残高	1,654,139	1,626,774
現金及び現金同等物の期末残高	1,681,503	1,798,257

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 連結の範囲に関する事項

子会社は全て連結しております。

当該連結子会社は、東洋電機ファシリティーサービス㈱、東洋板金製造㈱、東洋樹脂㈱、南京華洋電気有限公司、Thai Toyo Electric Co.,Ltd.の5社であります。

2 連結子会社の事業年度等に関する事項

南京華洋電気有限公司及びThai Toyo Electric Co.,Ltd.の決算日は12月31日であります。

連結財務諸表の作成にあたり、2社については同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引は連結上必要な調整を行っております。

3 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

市場価格のない株式等

総平均法による原価法

棚卸資産

a 商品・製品・半製品・仕掛品・原材料

主として移動平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

b 貯蔵品

最終仕入原価法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

a 当社及び国内連結子会社

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

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建 物 2～38年

機械装置 2～12年

また、2007年3月31日以前に取得したものについては、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おります。

b 在外連結子会社

定額法によっております。

無形固定資産(リース資産を除く)

土地使用権

所在地国の会計基準の規定に基づく定額法によっております。

ソフトウェア

社内における利用可能期間(5～10年)に基づく定額法によっております。

リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっております。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとして算定する方法によっております。

長期前払費用

定額法によっております。

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おります。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、当連結会計年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

製品補償引当金

当社は、製品の品質に関する補償費用の支出に備えるため、今後必要と見込まれる金額を計上しております。

役員退職慰労引当金

国内連結子会社は、役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

製品の販売

当社グループは、「国内制御装置関連事業」、「海外制御関連装置事業」及び「樹脂関連事業」を報告セグメントとしており、「国内制御関連装置事業」及び「海外制御関連装置事業」においては、電気機械器具製品の製造及び販売を、「樹脂関連事業」においては、樹脂製品の製造、販売を行っております。これらの製品の販売についての主な履行義務は、いずれもこれらの製品を引き渡す義務であり、販売した製品の引き渡しが行われた時点で、製品の支配が移転したと判断していることから、製品の引き渡し時点で、その対価として受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

なお、国内取引については製品の納品時に製品の支配が顧客に移転すると判断していますが、出荷時から納品時までの期間が通常の期間であるため、重要性等に関する代替的な取扱いを適用し、出荷時に収益を認識しています。

サービス及び役務の提供

当社グループは、「国内制御関連装置事業」の一部において、販売した製品に対して別途の契約に基づくサービス及び役務を提供しています。サービス及び役務の提供には顧客からの要請に応じた都度の契約と一定期間にわたる契約があり、これらについて履行義務として識別しております。顧客からの要請に応じた都度の契約の場合は、サービス及び役務の提供が完了した時に履行義務が充足されるため、当該時点で、その対価として受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。一定期間のサービス及び役務の提供の場合は、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき一定の期間にわたり収益を認識することとしております。当該履行義務の充足に係る進捗度の測定は、当連結会計年度の末日までに発生した原価が、予想される原価の合計に占める割合に基づいて行っております。なお、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積ることができない場合には、原価回収基準にて収益を認識しております。

(5) 退職給付に係る会計処理の方法

当社グループは、一部の連結子会社を除き、従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。退職給付に係る負債、退職給付に係る資産及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(6) 連結財務諸表の作成の基礎となった連結会社の財務諸表の作成に当たって採用した重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

なお、在外子会社の資産及び負債ならびに収益及び費用は、在外子会社の決算日における直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(重要な会計上の見積り)

繰延税金資産

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
繰延税金資産	4,027	17,348

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出方法

繰延税金資産の回収可能性の決定にあたっては、収益力に基づく一時差異等加減算前課税所得の十分性を、中長期計画を基礎として合理的な仮定に基づく業績予測によって検討しております。

また、タックス・プランニングに基づく一時差異等加減算前課税所得・将来加算一時差異を考慮の上、将来の税金負担額を軽減する効果を有するかどうかで判断しております。

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

収益力に基づく一時差異等加減算前課税所得の見積りは、将来の中期経営計画を基礎としており、その主要な仮定は売上高の成長率、原価率に含まれる材料費率の見込み及び受注見込みであります。

売上高成長率： 平均成長率 4.1%見積りレンジ(1.6%~6.7%)

原価率： 平均原価率 76.0%見積りレンジ(75.5%~76.7%)

売上高につきましては、過去の趨勢、市場環境及び受注見込み等を基に算定しております。

材料費率につきましては、円安基調の為替動向による原材料価格の高騰や海上輸送コストの増加等を勘案し、一定の原価率上昇を見込んでおります。

受注見込みにつきましては、過去及び現在の受注残高を基に算定しております。

翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

繰延税金資産の回収可能性は将来の課税所得の見積りに依存するため、その見積りの前提とした仮定に変更が生じた場合、翌連結会計年度の連結財務諸表において繰延税金資産及び法人税等調整額の金額に重要な影響を与える可能性があります。



(未適用の会計基準等)

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

(1) 概要

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

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

(2) 適用予定日

2025年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

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

(表示方法の変更)

(連結貸借対照表)

前連結会計年度において、有形固定資産の「その他」に含めていた「リース資産」は、資産の総額の100分の1を超えたため、当連結会計年度より独立掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、有形固定資産に表示していた「その他」744,922千円、「減価償却累計額」683,582千円、「その他(純額)」61,340千円は、「リース資産」116,199千円、「減価償却累計額」100,719千円、「リース資産(純額)」15,480千円、「その他」628,722千円、「減価償却累計額」582,862千円、「その他(純額)」45,860千円として組み替えております。

(連結貸借対照表関係)

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

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
受取手形	311,390千円	324,222千円
売掛金	2,062,989 "	2,129,796 "

- 2 その他のうち、契約負債の金額は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
契約負債	81,447千円	67,166千円

- 3 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産及び担保付債務は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
建物及び構築物	7,018千円	857千円
土地使用権	165,918 "	68,443 "
計	172,936千円	69,301千円

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
長期未払金	31,366千円	23,340千円

- 4 期末日満期手形等の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、当連結会計年度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、電子記録債権及び電子記録債務が、期末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
受取手形	- 千円	14,903千円
電子記録債権	- "	19,165 "
支払手形	- "	53,312 "
電子記録債務	- "	148,668 "
設備関係電子記録債務	- "	6,286 "

(連結損益計算書関係)

1 顧客との契約から生じる収益

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

2 棚卸資産の収益性の低下による簿価切下げ額(は戻入額)は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
売上原価	4,288千円	16,127千円

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

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
一般管理費	121,791千円	163,533千円

4 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
土地	- 千円	18,077千円
機械装置及び運搬具	- "	179 "
その他(工具、器具及び備品)	19 "	7 "
計	19千円	18,263千円

5 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
建物及び構築物	4,437千円	12,202千円
機械装置及び運搬具	160 "	735 "
その他	46 "	909 "
計	4,644千円	13,847千円

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

(千円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	49,390	126,189
組替調整額	-	-
税効果調整前	49,390	126,189
税効果額	15,059	38,475
その他有価証券評価差額金	34,331	87,714
為替換算調整勘定		
当期発生額	64,773	60,508
その他の包括利益合計	99,104	148,223

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度 期首株式数	当連結会計年度 増加株式数	当連結会計年度 減少株式数	当連結会計年度末 株式数
普通株式(株)	4,694,475	-	-	4,694,475

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度 期首株式数	当連結会計年度 増加株式数	当連結会計年度 減少株式数	当連結会計年度末 株式数
普通株式(株)	440,014	26	8,781	431,259

(変動事由の概要)

増減数の主な内訳は、次のとおりであります。

普通株式の自己株式の株式数増加26株は、単元未満株式の買取によるものであります。

普通株式の自己株式の株式数減少8,781株は、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分によるものであります。

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 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年6月23日 定時株主総会	普通株式	42,544	10	2022年3月31日	2022年6月24日
2022年11月7日 取締役会	普通株式	42,632	10	2022年9月30日	2022年12月2日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年6月23日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	42,632	10	2023年3月31日	2023年6月26日

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度 期首株式数	当連結会計年度 増加株式数	当連結会計年度 減少株式数	当連結会計年度末 株式数
普通株式（株）	4,694,475	-	-	4,694,475

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度 期首株式数	当連結会計年度 増加株式数	当連結会計年度 減少株式数	当連結会計年度末 株式数
普通株式（株）	431,259	85,501	8,359	508,401

（変動事由の概要）

増減数の主な内訳は、次のとおりであります。

普通株式の自己株式の株式数増加85,501株は、単元未満株式の買取による増加1株及び2024年3月7日の取締役会決議による自己株式の取得による増加85,500株によるものであります。

普通株式の自己株式の株式数減少8,359株は、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分によるものであります。

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 （千円）	1株当たり配当額 （円）	基準日	効力発生日
2023年6月23日 定時株主総会	普通株式	42,632	10	2023年3月31日	2023年6月26日
2023年11月8日 取締役会	普通株式	42,715	10	2023年9月30日	2023年12月4日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 （千円）	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
2024年6月21日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	62,791	15	2024年3月31日	2024年6月24日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
現金及び預金勘定	2,298,395千円	2,485,104千円
預入期間が3か月を超える定期預金	671,620 "	686,847 "
現金及び現金同等物	1,626,774千円	1,798,257千円

2 重要な非資金取引の内容

ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額	25,572千円	137,522千円

(リース取引関係)

所有権移転ファイナンス・リース取引

1 リース資産の内容

有形固定資産

サーバーであります。

2 リース資産の減価償却の方法

「第一部 第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項) 3 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

所有権移転外ファイナンス・リース取引

1 リース資産の内容

有形固定資産

国内制御装置関連事業における実装機ライン、フォークリフト、曲げ加工機(機械装置及び運搬具)及び複合機(その他)であります。

2 リース資産の減価償却の方法

「第一部 第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項) 3 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(金融商品関係)

1 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

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

(2) 金融商品の内容及びリスクならびにリスクの管理体制

営業債権である受取手形、売掛金及び電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されています。当該リスクに関しては、当社グループの債権管理規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を1年間ごとに把握する体制としております。

投資有価証券である株式は、市場価格の変動リスクに晒されていますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、四半期ごとに把握された時価が取締役に報告されております。

営業債務である支払手形及び買掛金、電子記録債務は、1年以内の支払期日です。

借入金、リース債務のうち、短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金(原則として5年以内、最長7年)、リース債務(最長7年)は主に設備投資に係る資金調達です。このうち長期借入金につきましては、主に固定金利による資金調達である為、金利変動リスクはありません。

営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されていますが、当社グループでは各社が月次に資金繰計画を作成するなどの方法により管理しております。

2 金融商品の時価等に関する事項

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

なお、「現金及び預金」、「受取手形及び売掛金」、「電子記録債権」、「支払手形及び買掛金」、「電子記録債務」及び「短期借入金」については、現金及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。また、市場価格のない株式等は、次表には含まれておりません（（注1）参照）。

前連結会計年度（2023年3月31日）

（単位：千円）

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 投資有価証券			
其他有価証券	283,484	283,484	-
資産計	283,484	283,484	-
(1) 長期借入金	873,487	870,997	2,489
(2) リース債務	25,572	25,194	378
負債計	899,059	896,192	2,867

当連結会計年度（2024年3月31日）

（単位：千円）

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 投資有価証券			
其他有価証券	410,273	410,273	-
資産計	410,273	410,273	-
(1) 長期借入金	659,300	655,088	4,211
(2) リース債務	137,522	136,011	1,510
負債計	796,822	791,100	5,721

（注1） 前連結会計年度

非上場株式（連結貸借対照表計上額82,539千円）は、市場価格のない株式等のため、「(1) 投資有価証券 其他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度

非上場株式（連結貸借対照表計上額82,539千円）は、市場価格のない株式等のため、「(1) 投資有価証券 其他有価証券」には含めておりません。



(注2) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額  
前連結会計年度(2023年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内
現金及び預金	2,298,395
受取手形	311,390
売掛金	2,062,989
電子記録債権	818,007
合計	5,490,782

当連結会計年度(2024年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内
現金及び預金	2,485,104
受取手形	324,222
売掛金	2,129,796
電子記録債権	972,345
合計	5,911,469

(注3) 長期借入金及びその他有利子負債の返済予定額  
前連結会計年度(2023年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	1,055,000	-	-	-	-	-
長期借入金	260,012	187,668	164,268	164,268	97,271	-
リース債務	15,553	5,318	3,273	1,007	419	-
合計	1,330,565	192,986	167,541	165,275	97,690	-

当連結会計年度(2024年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	1,055,000	-	-	-	-	-
長期借入金	197,688	174,288	174,288	107,291	5,745	-
リース債務	24,685	22,640	20,375	19,787	19,367	30,665
合計	1,277,373	196,928	194,663	127,078	25,112	30,665

3 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

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

(1) 時価で連結貸借対照表計上額とする金融商品

前連結会計年度（2023年3月31日）

（単位：千円）

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券	283,484	-	-	283,484
資産計	283,484	-	-	283,484

当連結会計年度（2024年3月31日）

（単位：千円）

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券	410,273	-	-	410,273
資産計	410,273	-	-	410,273

(2) 時価で連結貸借対照表計上額とする金融商品以外の金融商品

前連結会計年度（2023年3月31日）

（単位：千円）

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金	-	870,997	-	870,997
リース債務	-	25,194	-	25,194
負債計	-	896,192	-	896,192

当連結会計年度（2024年3月31日）

（単位：千円）

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金	-	655,088	-	655,088
リース債務	-	136,011	-	136,011
負債計	-	791,100	-	791,100

（注） 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明  
投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

#### 長期借入金並びにリース債務

長期借入金（1年以内に返済期限が到来するものを含む）並びにリース債務（1年以内に返済期限が到来するものを含む）の時価については、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1 その他有価証券

前連結会計年度(2023年3月31日)

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの 株式	241,514	99,058	142,455
小計	241,514	99,058	142,455
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの 株式	41,970	48,004	6,034
小計	41,970	48,004	6,034
合計	283,484	147,062	136,421

(注) 非上場株式(連結貸借対照表82,539千円)については、市場価格のない株式等のため、上表の「その他有価証券」に含めておりません。

当連結会計年度(2024年3月31日)

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの 株式	410,273	147,662	262,610
小計	410,273	147,662	262,610
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの 株式	-	-	-
小計	-	-	-
合計	410,273	147,662	262,610

(注) 非上場株式(連結貸借対照表82,539千円)については、市場価格のない株式等のため、上表の「その他有価証券」に含めておりません。

2 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

## (退職給付関係)

## 1 採用している退職給付制度の概要

当社グループは、一部の連結子会社を除き、確定給付型の制度として、規約型確定給付企業年金制度及び退職一時金制度を設けております。また、従業員の退職等に際して割増退職金を支払う場合があります。

退職時には、退職金制度による要支給額から、確定給付型企業年金制度による要支給額を控除し、残額については、退職一時金制度により充当しております。

なお、一部の連結子会社を除き、当社グループが有する確定給付企業年金制度及び退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

## 2 確定給付制度

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

(千円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
期首残高(退職給付に係る負債と資産の純額)	421,692	399,050
退職給付費用	96,713	101,772
退職給付の支払額	62,861	59,038
制度への拠出額	56,494	55,644
期末残高(退職給付に係る負債と資産の純額)	399,050	386,139
退職給付に係る負債の期末残高	399,050	536,915
退職給付に係る資産の期末残高	-	150,775
期末残高(退職給付に係る負債と資産の純額)	399,050	386,139

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

(千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	998,557	947,861
年金資産	1,131,416	1,083,200
計	132,859	135,338
非積立型制度の退職給付債務	531,909	521,478
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	399,050	386,139
退職給付に係る負債	399,050	536,915
退職給付に係る資産	-	150,775
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	399,050	386,139

## (3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度96,713千円 当連結会計年度101,772千円

( 税効果会計関係 )

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 ( 2023年 3月31日 )	当連結会計年度 ( 2024年 3月31日 )
<b>繰延税金資産</b>		
税務上の繰越欠損金 ( 注 ) 2	89,463千円	31,224千円
未払事業税	3,286 "	9,337 "
法定福利費	5,785 "	10,125 "
賞与引当金	35,757 "	63,128 "
退職給付に係る負債	123,749 "	165,953 "
役員退職慰労引当金	8,910 "	8,282 "
未払役員退職慰労金否認	14,218 "	14,218 "
棚卸資産評価損	35,374 "	40,287 "
有価証券評価損	9,678 "	9,678 "
資産除去債務	19,418 "	18,577 "
その他	33,370 "	40,227 "
<b>繰延税金資産小計</b>	<b>379,012千円</b>	<b>411,041千円</b>
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	89,463千円	31,224千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	280,610 "	226,448 "
<b>評価性引当額小計 ( 注 ) 1</b>	<b>370,073 "</b>	<b>257,672 "</b>
<b>繰延税金資産合計</b>	<b>8,939千円</b>	<b>153,368千円</b>
<b>繰延税金負債</b>		
退職給付に係る資産	- 千円	46,201千円
その他有価証券評価差額金	41,594 "	80,070 "
連結会社間内部損失消去	4,679 "	4,679 "
その他	2,301 "	5,068 "
<b>繰延税金負債合計</b>	<b>48,576千円</b>	<b>136,020千円</b>
<b>繰延税金資産 ( 負債 ) の純額</b>	<b>39,637千円</b>	<b>17,348千円</b>

( 注 ) 1 タックスプランニングに基づく一時差異等加減算前課税所得・将来加算一時差異を考慮した結果、評価性引当額が112,400千円減少しております。

2 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額  
前連結会計年度 ( 2023年 3月31日 )

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金 ( a )	-	-	-	4,553	7,794	77,115	89,463千円
評価性引当額	-	-	-	4,553	7,794	77,115	89,463 "
繰延税金資産 ( b )	-	-	-	-	-	-	- "

( a ) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

当連結会計年度 ( 2024年 3月31日 )

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金 ( a )	-	-	-	-	5,307	25,916	31,224千円
評価性引当額	-	-	-	-	5,307	25,916	31,224 "
繰延税金資産 ( b )	-	-	-	-	-	-	- "

( a ) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

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

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
法定実効税率 (調整)	-	30.5%
交際費等永久に損金に算入されない項目	-	1.4 "
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	-	1.5 "
住民税均等割等	-	1.5 "
試験研究費等の税額控除	-	8.2 "
連結子会社税率差異	-	0.5 "
評価性引当額の変動額	-	26.6 "
その他	-	0.5 "
税効果会計適用後の法人税等の負担率	-	3.9 "

(注) 前連結会計年度は、税金等調整前当期純損失であるため注記を省略しております。

(収益認識関係)

- 1 顧客との契約から生じる収益を分解した情報  
「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。
- 2 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報  
「注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)」に記載のとおりであります。
- 3 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報
  - (1) 契約資産及び契約負債の残高等  
当社グループにおける、顧客との契約から計上された「受取手形」、「売掛金」、「契約資産」及び「契約負債」は以下のとおりであります。なお、「契約負債」は連結貸借対照表の「その他」に含めております。

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
受取手形(期首残高)	457,132	311,390
受取手形(期末残高)	311,390	324,222
売掛金(期首残高)	1,877,695	2,062,989
売掛金(期末残高)	2,062,989	2,129,796
契約資産(期首残高)	157,764	-
契約資産(期末残高)	-	-
契約負債(期首残高)	69,658	81,447
契約負債(期首残高)	81,447	67,166

契約資産の主なものは、主に一定期間のサービス及び役務の提供に関して、一定の期間にわたり収益を認識する取引から生じるものであり、期末日時点で履行義務を充足し受け取る対価に対する当社及び連結子会社が有する権利であるが、対価を受け取るための条件を満たしていないものであります。契約資産は、対価に対する当社の権利が無条件になった時点で顧客との契約から生じた債権に振り替えられます。

契約負債は、主に国内制御装置関連事業及び海外制御関連装置事業に関して、履行義務の充足の前に受領した前受金であり、製品の納入時に収益計上されます。なお、個々の契約により支払条件は異なるため、通常支払期限はありません。

契約資産の増減は、主として収益認識(契約資産の増加)と、売上債権への振替(同、減少)により生じたものであります。契約負債の増減は、主として前受金の受取り(契約負債の増加)と収益認識(同、減少)により生じたものであります。

前連結会計年度及び当連結会計年度に認識された収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた金額に重要性はありません。

なお、契約資産及び契約負債の残高に重要な変動はありません。また、前連結会計年度及び当連結会計年度において、過去の期間に充足又は部分的に充足した履行義務から認識した収益の額に重要性はありません。



(2) 残存履行義務に配分した取引価格

残存履行義務に配分した取引価格の総額及び収益の認識が見込まれる期間は、以下のとおりであります。

なお、当社及び連結子会社では、残存履行義務に配分した取引価格の注記にあたって実務上の便法を適用し、当初に予想される契約期間が1年以内の契約について注記の対象に含めておりません。

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
1年以内	340,871	780,015
1年超	265,290	214,285
合計	606,162	994,301

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

(1) 報告セグメントの決定方法

当社の報告セグメントは、当社及び子会社の構成単位のうち分離された財務諸表が入手可能であり、取締役会が経営資源の配分及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものとあります。

当社グループは、当社及び子会社の構成単位に分離された財務諸表に基づき、製品の機能別及び国内外に構成した事業単位について包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

従いまして、当社は国内において生産設備を支援する事業（監視制御装置、配電盤、乾式変圧器、センサ、表示器）を基礎とした「国内制御装置関連事業」、海外において生産設備を支援する事業（配電盤、センサ）を基礎とした「海外制御装置関連事業」、子会社東洋樹脂㈱において再生樹脂ペレットの事業を基礎とした「樹脂関連事業」の3区分を報告セグメントとしております。

(2) 各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類

「国内制御装置関連事業」は、監視制御装置、配電盤、乾式変圧器、センサ、表示器の製造及び販売をしております。

「海外制御装置関連事業」は、配電盤、センサの製造及び販売をしております。

「樹脂関連事業」は、再生樹脂ペレットの製造及び販売をしております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、経常利益ベースの数値であります。セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産その他の項目の金額に関する情報及び収益の分解情報

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント			合計	調整額 (注)1	連結財務諸表 計上額 (注)2
	国内制御装置 関連事業	海外制御装置 関連事業	樹脂関連事業			
売上高						
エンジニアリング部門						
搬送制御装置	82,581	-	-	82,581	-	82,581
印刷制御装置	192,915	-	-	192,915	-	192,915
監視制御装置	472,277	-	-	472,277	-	472,277
配電盤	679,003	-	-	679,003	-	679,003
機器部門						
センサ	1,401,071	-	-	1,401,071	-	1,401,071
空間光伝送装置	607,251	-	-	607,251	-	607,251
表示器	297,876	-	-	297,876	-	297,876
変圧器	2,494,270	-	-	2,494,270	-	2,494,270
中国制御装置	-	591,173	-	591,173	-	591,173
タイ制御装置	-	158,730	-	158,730	-	158,730
樹脂製品	-	-	589,618	589,618	-	589,618
顧客との契約から生じる収益	6,227,248	749,903	589,618	7,566,770	-	7,566,770
その他の収益	-	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	6,227,248	749,903	589,618	7,566,770	-	7,566,770
セグメント間の内部売上高又は振替高	72,226	820,203	-	892,429	892,429	-
計	6,299,474	1,570,107	589,618	8,459,200	892,429	7,566,770
セグメント利益又は損失( )	88,044	42,953	23,567	21,522	25,558	4,035
セグメント資産	8,928,536	1,485,951	700,087	11,114,574	1,068,588	10,045,986
その他の項目						
減価償却費(注)3	106,162	24,578	44,729	175,470	247	175,223
受取利息	22	1,926	2	1,952	-	1,952
支払利息	12,925	53	1,077	14,055	-	14,055
有形固定資産及び無形固定資産の増加額(注)3	35,519	1,969	29,652	67,141	-	67,141

(注)1 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失( )の調整額 25,558千円は、セグメント間の取引消去であります。

(2) セグメント資産の調整額 1,068,588千円は、セグメント間の取引消去であります。

(3) その他の項目の減価償却費の調整額 247千円は、セグメント間の取引消去であります。

2 セグメント損失( )は、連結損益計算書の経常損失( )と調整を行っております。

3 減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額には長期前払費用とその償却額が含まれております。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント			合計	調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	国内制御装置 関連事業	海外制御装置 関連事業	樹脂関連事業			
売上高						
エンジニアリング部門						
搬送制御装置	101,289	-	-	101,289	-	101,289
印刷制御装置	471,467	-	-	471,467	-	471,467
監視制御装置	600,574	-	-	600,574	-	600,574
配電盤	769,884	-	-	769,884	-	769,884
機器部門						
センサ	1,580,924	-	-	1,580,924	-	1,580,924
空間光伝送装置	611,736	-	-	611,736	-	611,736
表示器	315,310	-	-	315,310	-	315,310
変圧器	2,798,226	-	-	2,798,226	-	2,798,226
中国制御装置	-	776,100	-	776,100	-	776,100
タイ制御装置	-	107,582	-	107,582	-	107,582
樹脂製品	-	-	660,274	660,274	-	660,274
顧客との契約から生じる収益	7,249,413	883,682	660,274	8,793,371	-	8,793,371
その他の収益	-	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	7,249,413	883,682	660,274	8,793,371	-	8,793,371
セグメント間の内部売上高又 は振替高	53,415	995,449	-	1,048,864	1,048,864	-
計	7,302,829	1,879,131	660,274	9,842,236	1,048,864	8,793,371
セグメント利益又は損失（ ）	383,085	60,107	24,034	467,226	32,432	434,794
セグメント資産	9,556,958	1,541,389	820,813	11,919,160	1,064,033	10,855,127
その他の項目						
減価償却費（注）3	88,690	22,994	39,856	151,542	219	151,322
受取利息	22	2,311	2	2,336	-	2,336
支払利息	15,340	57	1,038	16,436	-	16,436
有形固定資産及び無形固定資 産の増加額（注）3	166,689	73,770	19,906	260,366	-	260,366

（注）1 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失（ ）の調整額 32,432千円は、セグメント間の取引消去であります。

(2) セグメント資産の調整額 1,064,033千円は、セグメント間の取引消去であります。

(3) その他の項目の減価償却費の調整額 219千円は、セグメント間の取引消去であります。

2 セグメント利益は、連結損益計算書の経常利益と調整を行っております。

3 減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額には長期前払費用とその償却額が含まれております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

(単位:千円)

	監視制御装置、 配電盤	センサ、表示器	乾式変圧器	その他	合計
外部顧客への売上高	1,850,386	2,632,495	2,494,270	589,618	7,566,770

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位:千円)

日本	アジア	合計
6,816,867	749,903	7,566,770

(注) 国又は地域の区分は、地理的近接度によっております。

(2) 有形固定資産

(単位:千円)

日本	アジア	合計
1,807,954	260,671	2,068,625

(注) 国又は地域の区分は、地理的近接度によっております。

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

(単位:千円)

	監視制御装置、 配電盤	センサ、表示器	乾式変圧器	その他	合計
外部顧客への売上高	2,526,310	2,808,559	2,798,226	660,274	8,793,371

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位:千円)

日本	アジア	合計
7,909,688	883,682	8,793,371

(注) 国又は地域の区分は、地理的近接度によっております。

(2) 有形固定資産

(単位:千円)

日本	アジア	合計
1,811,256	323,257	2,134,513

(注) 国又は地域の区分は、地理的近接度によっております。

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

該当事項はありません。

( 1株当たり情報 )

1株当たり純資産額及び算定上の基礎並びに1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失( )及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
(1) 1株当たり純資産額	1,286円75銭	1,416円65銭
(算定上の基礎)		
連結貸借対照表の純資産の部の合計額 (千円)	5,606,448	6,057,291
普通株式に係る純資産額 (千円)	5,485,700	5,930,188
差額の主な内訳		
非支配株主持分 (千円)	120,747	127,103
普通株式の発行済株式数 (千株)	4,694	4,694
普通株式の自己株式数 (千株)	431	508
1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数 (千株)	4,263	4,186

項目	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
(2) 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失( )	65円91銭	106円25銭
(算定上の基礎)		
連結損益計算書上の親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失( ) (千円)	280,805	452,975
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失( ) (千円)	280,805	452,975
普通株主に帰属しない金額 (千円)	-	-
普通株式の期中平均株式数 (千株)	4,260	4,263

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

(重要な後発事象)

連結子会社2社との吸収合併

当社は、2024年2月13日開催の取締役会において、当社の100%子会社である東洋電機ファシリティサービス株式会社及び東洋板金製造株式会社との吸収合併(以下、「本合併」とします。)を行うことを決議し、2024年4月1日付で合併いたしました。

(1) 取引概要

被結合当事企業の名称及び当該事業の内容

被結合企業の名称 東洋電機ファシリティサービス株式会社

事業の内容 配電盤・変圧器などのサービス・メンテナンス

被結合企業の名称 東洋板金製造株式会社

事業の内容 配電盤、変圧器などの板金加工・組立

企業結合日

2024年4月1日

企業結合の法的形式

当社を吸収合併存続会社とし、東洋電機ファシリティサービス株式会社及び東洋板金製造株式会社を吸収合併消滅会社とする吸収合併

合併に係る割当内容

当社と完全子会社との合併であるため、本合併における株式その他金銭等交付はありません。

結合後企業の名称

東洋電機株式会社

その他取引の概要に関する事項

当社の100%子会社である東洋電機ファシリティサービス株式会社及び東洋板金製造株式会社との本合併を実施することにより、当社グループの競争力強化と事業運営の更なる効率化を目的としております。

(2) 会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 2019年1月16日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 2019年1月16日)に基づき、共通支配下の取引として処理いたします。



【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	1,055,000	1,055,000	0.9	-
1年以内に返済予定の長期借入金	260,012	197,688	0.8	-
1年以内に返済予定のリース債務	15,553	24,685	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	613,475	461,612	0.8	2025年4月 ~2028年10月
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)	10,019	112,836	-	2025年4月 ~2030年10月
合計	1,954,059	1,851,822	-	-

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

2 リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を定額法により各連結会計年度に配分しているため、記載しておりません。

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

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	174,288	174,288	107,291	5,745
リース債務	22,640	20,375	19,787	19,367

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、記載を省略しております。

(2)【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

	第1四半期 連結累計期間 自2023年4月1日 至2023年6月30日	第2四半期 連結累計期間 自2023年4月1日 至2023年9月30日	第3四半期 連結累計期間 自2023年4月1日 至2023年12月31日	第85期 連結会計年度 自2023年4月1日 至2024年3月31日
売上高 (千円)	1,998,459	4,210,967	6,664,420	8,793,371
税金等調整前四半期 (当期)純利益 (千円)	108,414	211,242	362,235	439,210
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	71,880	239,067	364,587	452,975
1株当たり四半期(当 期)純利益 (円)	16.86	56.04	85.42	106.25

	第1四半期 連結会計期間 自2023年4月1日 至2023年6月30日	第2四半期 連結会計期間 自2023年7月1日 至2023年9月30日	第3四半期 連結会計期間 自2023年10月1日 至2023年12月31日	第4四半期 連結会計期間 自2024年1月1日 至2024年3月31日
1株当たり四半期純利 益 (円)	16.86	39.16	29.39	20.80

## 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 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	1,520,249	1,583,694
受取手形	266,955	282,511
電子記録債権	818,007	972,345
売掛金	1,719,168	1,763,022
リース投資資産	2,676	2,676
商品及び製品	144,878	211,175
仕掛品	749,739	701,304
原材料及び貯蔵品	513,204	606,678
前払費用	16,756	19,018
未収入金	194,022	130,366
その他	408	1,427
貸倒引当金	351	351
流動資産合計	5,945,716	6,273,871
固定資産		
有形固定資産		
建物	2,152,011	2,153,049
減価償却累計額	1,703,691	1,729,523
建物(純額)	448,319	423,525
構築物	160,446	160,374
減価償却累計額	147,893	151,101
構築物(純額)	12,553	9,273
機械及び装置	502,335	491,216
減価償却累計額	490,597	463,495
機械及び装置(純額)	11,738	27,721
車両運搬具	7,690	2,490
減価償却累計額	7,415	2,352
車両運搬具(純額)	274	137
工具、器具及び備品	464,737	456,334
減価償却累計額	436,255	431,222
工具、器具及び備品(純額)	28,482	25,111
土地	915,666	846,743
リース資産	30,967	154,725
減価償却累計額	21,731	31,685
リース資産(純額)	9,236	123,039
建設仮勘定	620	-
有形固定資産合計	1,426,891	1,455,551
無形固定資産		
借地権	267	267
ソフトウェア	12,762	7,384
リース資産	9,454	-
電話加入権	4,739	4,739
無形固定資産合計	27,224	12,391

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
投資その他の資産		
投資有価証券	366,023	492,813
関係会社株式	610,933	581,473
出資金	13,104	13,112
関係会社出資金	276,121	276,121
長期前払費用	57,954	59,182
前払年金費用	-	107,927
繰延税金資産	-	12,641
保険積立金	60,057	74,794
その他	15,610	20,348
貸倒引当金	300	300
投資その他の資産合計	1,399,505	1,638,115
固定資産合計	2,853,620	3,106,059
資産合計	8,799,337	9,379,930
負債の部		
流動負債		
支払手形	364,113	196,638
電子記録債務	494,632	779,611
買掛金	341,920	274,879
短期借入金	980,000	980,000
1年内返済予定の長期借入金	237,312	179,678
リース債務	15,553	24,685
未払金	203,354	242,566
未払費用	80,687	91,933
未払法人税等	15,535	70,447
未払消費税等	-	88,951
契約負債	5,262	869
預り金	11,338	24,702
賞与引当金	97,021	169,302
製品補償引当金	23,179	-
設備関係支払手形	-	19,030
設備関係電子記録債務	6,380	13,130
流動負債合計	2,876,290	3,156,426
固定負債		
長期借入金	605,485	425,807
リース債務	10,019	112,836
退職給付引当金	320,116	414,926
資産除去債務	55,664	54,158
長期未払金	46,632	46,632
繰延税金負債	41,594	-
その他	184	144
固定負債合計	1,079,698	1,054,505
負債合計	3,955,988	4,210,931

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	1,037,085	1,037,085
資本剰余金		
資本準備金	857,265	857,265
その他資本剰余金	17,870	19,238
資本剰余金合計	875,135	876,504
利益剰余金		
利益準備金	259,271	259,271
その他利益剰余金		
別途積立金	1,683,350	1,683,350
繰越利益剰余金	1,141,334	1,445,519
利益剰余金合計	3,083,955	3,388,140
自己株式	247,654	315,273
株主資本合計	4,748,522	4,986,457
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	94,826	182,540
評価・換算差額等合計	94,826	182,540
純資産合計	4,843,349	5,168,998
負債純資産合計	8,799,337	9,379,930

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
売上高		
製品売上高	5,883,325	6,910,170
売上原価		
製品期首棚卸高	71,981	88,994
当期製品製造原価	4,525,132	5,189,445
合計	4,597,114	5,278,440
製品期末棚卸高	88,994	159,948
売上原価合計	4,508,119	5,118,492
売上総利益	1,375,205	1,791,678
販売費及び一般管理費		
運賃及び荷造費	122,696	131,344
広告宣伝費	9,576	7,552
見積作業費	4,111,115	4,105,550
役員報酬	100,910	99,300
給料手当及び賞与	422,740	448,565
賞与引当金繰入額	40,965	77,834
退職給付費用	30,364	30,390
福利厚生費	98,043	111,225
旅費及び交通費	45,229	55,457
通信費	22,892	22,403
減価償却費	56,550	32,497
賃借料	39,034	37,556
技術研究費	121,791	163,533
支払手数料	56,230	66,727
製品補償引当金繰入額	-	15,945
その他	153,701	155,597
販売費及び一般管理費合計	1,431,841	1,529,592
営業利益又は営業損失( )	56,635	262,086
営業外収益		
受取利息	21	20
受取配当金	1,105,463	1,160,126
受取賃貸料	1,24,430	1,21,448
業務受託料	1,50,499	1,43,423
雑収入	1,22,100	1,22,144
営業外収益合計	202,514	147,163
営業外費用		
支払利息	12,925	15,340
不動産賃貸原価	21,051	20,437
雑損失	66	308
営業外費用合計	34,042	36,085
経常利益	111,835	373,163

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
<b>特別利益</b>		
固定資産売却益	-	2 18,077
特別利益合計	-	18,077
<b>特別損失</b>		
固定資産除却損	3 4,362	3 0
関係会社株式評価損	-	29,459
特別損失合計	4,362	29,460
税引前当期純利益	107,473	361,780
法人税、住民税及び事業税	8,078	64,959
法人税等調整額	245,534	92,711
法人税等合計	253,612	27,752
当期純利益又は当期純損失( )	146,139	389,533

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本			
	資本金	資本剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
当期首残高	1,037,085	857,265	16,467	873,733
当期変動額				
譲渡制限付株式報酬			1,402	1,402
剰余金の配当				
当期純損失（ ）				
自己株式の取得				
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）				
当期変動額合計	-	-	1,402	1,402
当期末残高	1,037,085	857,265	17,870	875,135

	株主資本			
	利益準備金	利益剰余金		
		その他利益剰余金		利益剰余金合計
別途積立金		繰越利益剰余金		
当期首残高	259,271	1,683,350	1,372,650	3,315,271
当期変動額				
譲渡制限付株式報酬				
剰余金の配当			85,177	85,177
当期純損失（ ）			146,139	146,139
自己株式の取得				
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）				
当期変動額合計	-	-	231,316	231,316
当期末残高	259,271	1,683,350	1,141,334	3,083,955



	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額等 合計	
当期首残高	252,677	4,973,412	60,495	60,495	5,033,907
当期変動額					
譲渡制限付株式報酬	5,042	6,445			6,445
剰余金の配当		85,177			85,177
当期純損失( )		146,139			146,139
自己株式の取得	18	18			18
株主資本以外の項目の当期 変動額(純額)			34,331	34,331	34,331
当期変動額合計	5,023	224,889	34,331	34,331	190,558
当期末残高	247,654	4,748,522	94,826	94,826	4,843,349

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本			
	資本金	資本剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
当期首残高	1,037,085	857,265	17,870	875,135
当期変動額				
譲渡制限付株式報酬			1,368	1,368
剰余金の配当				
当期純利益				
自己株式の取得				
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）				
当期変動額合計	-	-	1,368	1,368
当期末残高	1,037,085	857,265	19,238	876,504

	株主資本			
	利益準備金	利益剰余金		
		その他利益剰余金		利益剰余金合計
別途積立金		繰越利益剰余金		
当期首残高	259,271	1,683,350	1,141,334	3,083,955
当期変動額				
譲渡制限付株式報酬				
剰余金の配当			85,347	85,347
当期純利益			389,533	389,533
自己株式の取得				
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）				
当期変動額合計	-	-	304,185	304,185
当期末残高	259,271	1,683,350	1,445,519	3,388,140

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額等 合計	
当期首残高	247,654	4,748,522	94,826	94,826	4,843,349
当期変動額					
譲渡制限付株式報酬	4,800	6,168			6,168
剰余金の配当		85,347			85,347
当期純利益		389,533			389,533
自己株式の取得	72,419	72,419			72,419
株主資本以外の項目の当期 変動額（純額）			87,714	87,714	87,714
当期変動額合計	67,619	237,935	87,714	87,714	325,649
当期末残高	315,273	4,986,457	182,540	182,540	5,168,998

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式

総平均法による原価法

(2) その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

市場価格のない株式等

総平均法による原価法

2 棚卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 製品・半製品・原材料・仕掛品

移動平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

(2) 貯蔵品

最終仕入原価法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

3 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

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

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 2～38年

機械及び装置 4～11年

また、2007年3月31日以前に取得したものについては、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おります。

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

ソフトウェア

社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

(3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっております。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとして算定する方法によっております。

(4) 長期前払費用

定額法によっております。

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おります。

#### 4 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

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

##### (2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

##### (3) 製品補償引当金

製品の品質に関する補償費用の支出に備えるため、今後必要と見込まれる金額を計上しております。

##### (4) 退職給付引当金

当社は、従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。退職給付引当金、前払年金費用及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

#### 5 収益及び費用の計上基準

##### (1) 製品の販売

当社は、電気機械器具製品の製造、販売を提供しております。これらの製品の販売についての主な履行義務は、いずれもこれらの製品を引き渡す義務であり、販売した製品の引き渡しが行われた時点で製品の支配が移転したと判断していることから、製品の引き渡し時点で、その対価として受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

なお、国内取引については製品の納品時に製品の支配が顧客に移転すると判断していますが、出荷時から納品時までの期間が通常の間であるため、重要性等に関する代替的な取扱いを適用し、出荷時に収益を認識しています。

##### (2) サービス及び役務の提供

当社は、販売した製品に対して別途の契約に基づくサービス及び役務を提供しています。サービス及び役務の提供には顧客からの要請に応じた都度の契約と一定期間にわたる契約があり、これらについて履行義務として識別しております。顧客からの要請に応じた都度の契約の場合は、サービス及び役務の提供が完了した時に履行義務が充足されるため、当該時点で、その対価として受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。一定期間のサービス及び役務の提供の場合は、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき一定の期間にわたり収益を認識することとしております。当該履行義務の充足に係る進捗度の測定は、当事業年度の期末日までに発生した原価が、予想される原価の合計に占める割合に基づいて行っております。なお、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積ることができない場合には、原価回収基準にて収益を認識しております。

#### 6 その他財務諸表作成のための基礎となる事項

##### 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(重要な会計上の見積り)

繰延税金資産

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(千円)

	前事業年度	当事業年度
繰延税金資産	-	12,641

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

(1)の金額の算出方法は、連結財務諸表「注記事項 (重要な会計上の見積り) 繰延税金資産」の内容と同一であります。

(表示方法の変更)

(損益計算書)

前事業年度において、独立掲記していた「助成金収入」「受取ロイヤリティー」は金額的重要性が乏しくなったため、当事業年度より「営業外収益」の「雑収入」に含めております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外収益」の「助成金収入」1,462千円、「受取ロイヤリティー」8,048千円、「雑収入」12,589千円は、「営業外収益」の「雑収入」22,100千円として組み替えております。

(貸借対照表関係)

期末日満期手形等の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、当事業年度の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、電子記録債権及び電子記録債務が、期末残高に含まれております。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
受取手形	- 千円	10,640千円
電子記録債権	- "	19,165 "
支払手形	- "	44,629 "
電子記録債務	- "	148,668 "
設備関係電子記録債務	- "	6,286 "

( 損益計算書関係 )

1 関係会社との取引

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
受取配当金	55,120千円	9,371千円
受取賃貸料	14,347 "	13,950 "
業務受託料	50,499 "	43,423 "
雑収入	8,048 "	4,454 "

2 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
土地	- 千円	18,077千円

3 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
建物	4,362千円	0千円
構築物	0 "	0 "
機械及び装置	0 "	0 "
車両運搬具	- "	0 "
工具、器具及び備品	0 "	0 "
計	4,362千円	0千円

4 見積作業費の内容

製品の販売のための見積りを製造部門に委託した場合の見積費用であります。

( 有価証券関係 )

前事業年度

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額は子会社株式610,933千円、関係会社出資金276,121千円)は、市場価格のない株式等のため、記載しておりません。

当事業年度

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額は子会社株式581,473千円、関係会社出資金276,121千円)は、市場価格のない株式等のため、記載しておりません。

( 税効果会計関係 )

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 ( 2023年 3月31日 )	当事業年度 ( 2024年 3月31日 )
繰延税金資産		
税務上の繰越欠損金	41,202千円	- 千円
未払事業税	2,906 "	8,572 "
賞与引当金	29,581 "	51,620 "
退職給付引当金	97,603 "	126,511 "
未払役員退職慰労金否認	14,218 "	14,218 "
関係会社株式評価損	6,098 "	- "
資産除去債務	17,353 "	17,274 "
その他	69,946 "	73,648 "
繰延税金資産小計	278,911千円	291,845千円
評価性引当額	278,911 "	166,226 "
繰延税金資産合計	- 千円	125,619千円
繰延税金負債		
前払年金費用	- 千円	32,907千円
その他有価証券評価差額金	41,594 "	80,070 "
繰延税金負債合計	41,594千円	112,977千円
繰延税金資産 ( 負債 ) の純額	41,594千円	12,641千円

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

	前事業年度 ( 2023年 3月31日 )	当事業年度 ( 2024年 3月31日 )
法定実効税率	30.5%	30.5%
( 調整 )		
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.4 "	0.9 "
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	21.5 "	2.5 "
外国税額控除等	3.2 "	0.3 "
住民税均等割額等	5.4 "	1.6 "
評価性引当額の変動額	214.7 "	31.1 "
試験研究費等の税額控除	- "	9.9 "
子会社合併による影響	- "	2.5 "
その他	1.4 "	0.2 "
税効果会計適用後の法人税等の負担率	236.0%	7.7%

( 収益認識関係 )

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、連結財務諸表「注記事項 ( セグメント情報等 ) 」に記載のとおりであります。

( 重要な後発事象 )

連結子会社 2 社との吸収合併

「 1 連結財務諸表等 ( 1 ) 連結財務諸表 注記事項 ( 重要な後発事象 ) 」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。



【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末 減価償却 累計額又は 償却累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	2,152,011	4,623	3,585	2,153,049	1,729,523	29,417	423,525
構築物	160,446	-	71	160,374	151,101	3,279	9,273
機械及び装置	502,335	24,113	35,233	491,216	463,495	8,131	27,721
車両運搬具	7,690	-	5,200	2,490	2,352	137	137
工具、器具及び備品	464,737	9,437	17,840	456,334	431,222	12,807	25,111
土地	915,666	-	68,923	846,743	-	-	846,743
リース資産	30,967	123,757	-	154,725	31,685	9,954	123,039
建設仮勘定	620	4,947	5,567	-	-	-	-
有形固定資産計	4,234,476	166,879	136,422	4,264,933	2,809,381	63,727	1,455,551
無形固定資産							
借地権	267	-	-	267	-	-	267
ソフトウェア	56,494	4,358	7,195	53,657	46,272	9,735	7,384
リース資産	189,099	-	-	189,099	189,099	9,454	-
電話加入権	4,739	-	-	4,739	-	-	4,739
無形固定資産計	250,600	4,358	7,195	247,763	235,371	19,190	12,391
長期前払費用	58,186	7,993	6,913	59,266	83	83	59,182

(注) リース資産の「当期増加額」はプリント基板実装ラインによるものであります。

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	651	651	-	651	651
賞与引当金	97,021	169,302	97,021	-	169,302
製品補償引当金	23,179	-	7,233	15,945	-

(注) 1 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」欄の金額は、洗替えによる戻入れであります。

2 製品補償引当金の当期減少額「その他」は、対象債務減少に伴う戻入額であります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り・買増し	
取扱場所	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	-
買取・買増手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当社の公告方法は、電子公告としております。 ただし事故その他やむを得ない事由により電子公告をすることができないときは、日本経済新聞に掲載しております。(注)1
株主に対する特典	当社は株主優待制度として、3月末日現在の株主名簿に記載された1単元(100株)以上を保有する株主に対し、クオ・カード1,000円分を贈呈いたします。

(注)1 会社法第440条第4項の規定により、決算公告は行っておりません。

2 基準日後に株式を取得した者の議決権行使

必要がある場合は、取締役会の決議によって、あらかじめ公告して一定の日の最終の株主名簿に記載又は記録された株主又は登録株式質権者をもって、その権利を行使することができる株主又は登録株式質権者とすることができる。

3 単元未満株主の権利制限

当会社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない。

会社法第189条第2項各号に掲げる権利

募集株式又は募集新株予約権の割当てを受ける権利

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

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社には、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

- |   |  |             |            |             |
|---|--|-------------|------------|-------------|
| (1) 有価証券報告書<br>及びその添付書類、<br>有価証券報告書の確認書 | 事業年度   | 自           | 2022年4月1日  | 2023年6月23日  |
|   | (第84期)   | 至           | 2023年3月31日 | 東海財務局長に提出。  |
| (2) 内部統制報告書                             | 事業年度   | 自           | 2022年4月1日  | 2023年6月23日  |
|   | (第84期)   | 至           | 2023年3月31日 | 東海財務局長に提出。  |
| (3) 四半期報告書、<br>四半期報告書の確認書               | 第85期   | 自           | 2023年4月1日  | 2023年8月10日  |
|   | 第1四半期  | 至           | 2023年6月30日 | 東海財務局長に提出。  |
|   | 第85期   | 自           | 2023年7月1日  | 2023年11月13日 |
| 第2四半期                                   | 至  | 2023年9月30日  | 東海財務局長に提出。 |             |
| 第85期                                    | 自  | 2023年10月1日  | 2024年2月14日 |             |
| 第3四半期                                   | 至  | 2023年12月31日 | 東海財務局長に提出。 |             |
| (4) 臨時報告書                               | 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）の規定に基づく臨時報告書 |             |            |             |
|   | 2023年6月27日東海財務局長に提出。                                       |             |            |             |
| (5) 自己株券買付状況報告書                         | 金融商品取引法第24条の6第1項に基づく自己株券買付状況報告書                            |             |            |             |
|   | 2024年4月10日東海財務局長に提出。                                       |             |            |             |

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2024年6月21日

東洋電機株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

名古屋事務所

指定有限責任社員 公認会計士 松岡 和雄  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 大谷 光尋  
業務執行社員

< 連結財務諸表監査 >

監査意見

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

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

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

東洋電機株式会社における繰延税金資産の回収可能性の評価	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社及び連結子会社は、2024年3月31日現在、連結貸借対照表上、繰延税金資産を17,348千円計上しており、連結財務諸表【注記事項】（税効果会計関係）において関連する開示を行っている。</p> <p>会社は、繰延税金資産の回収可能性の判断に当たり、採用する会社分類、将来減算一時差異、予測される将来課税所得及びタックス・プランニングを考慮している。</p> <p>繰延税金資産の回収可能性の評価に際して使用する将来の課税所得の見積り及び採用する会社分類の判断に使用される将来の一時差異等加減算前課税所得は、予算を基礎としている。そこでの主要な仮定は、主に売上高成長率、材料費率の見込み及び受注見込みである。</p> <p>なお、会社は、当該主要な仮定について、連結財務諸表【注記事項】（重要な会計上の見積り）繰延税金資産に記載している。</p> <p>予算における主要な仮定は不確実性を伴い経営者による判断を必要とする。よって、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項と判断した。</p>	<p>当監査法人は、繰延税金資産の回収可能性の評価を検討するに当たり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 会社が採用する会社分類の妥当性について、企業会計基準適用指針第26号「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」に従い検討した。</li> <li>・ 一時差異について、関連する内部資料の閲覧、突合及び質問により、その解消スケジュールを検討した。</li> <li>・ 将来の課税所得の見積りを評価するため、その前提となった予算について検討した。予算の検討に当たっては、取締役会によって承認された中期経営計画との整合性、並びに過年度の予算の達成度合いに基づく見積りの精度及び過去からの趨勢を検討した。</li> <li>・ 予算に含まれる主要な仮定である売上高成長率、材料費率の見込み及び受注見込みについては、経営者と協議するとともに、過去実績からの趨勢分析を実施した。また、売上高成長率については、利用可能な外部データとの比較を実施するとともに、受注見込みについては現在の受注残高と過去の受注実績との比較分析を実施し、その合理性を検討した。</li> <li>・ 将来の課税所得の見積りの不確実性を評価するため、主要な仮定に対する感応度分析を実施した。</li> </ul>

その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

## 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

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

## < 内部統制監査 >

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第 193 条の 2 第 2 項の規定に基づく監査証明を行うため、東洋電機株式会社の 2024 年 3 月 31 日現在の内部統制報告書について監査を行った。

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

### 監査意見の根拠

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

### 内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

## < 報酬関連情報 >

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

## 利害関係

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

以上

---

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



独立監査人の監査報告書

2024年6月21日

東洋電機株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
名古屋事務所

指定有限責任社員 公認会計士 松岡 和雄  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 大谷 光尋  
業務執行社員

< 財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている東洋電機株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第85期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、東洋電機株式会社の2024年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

繰延税金資産の回収可能性の評価	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社は、2024年3月31日現在、貸借対照表上、繰延税金資産を12,641千円計上しており、財務諸表【注記事項】（税効果会計関係）において関連する開示を行っている。</p> <p>会社は、繰延税金資産の回収可能性の判断に当たり、採用する会社分類、将来減算一時差異、予測される将来課税所得及びタックス・プランニングを考慮している。</p> <p>繰延税金資産の回収可能性の評価に際して使用する将来の課税所得の見積り及び採用する会社分類の判断に使用される将来の一時差異等加減算前課税所得は、予算を基礎としている。そこでの主要な仮定は、主に売上高成長率、材料費率の見込み及び受注見込みである。</p> <p>なお、会社は、当該主要な仮定について、財務諸表【注記事項】（重要な会計上の見積り）繰延税金資産に記載している。</p> <p>予算における主要な仮定は不確実性を伴い経営者による判断を必要とする。よって、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項と判断した。</p>	<p>連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（東洋電機株式会社における繰延税金資産の回収可能性の評価）と同一内容であるため、記載を省略している。</p>

#### その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

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

### < 報酬関連情報 >

報酬関連情報は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている。

### 利害関係

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

以 上

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