

【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】      | 福岡財務支局長                                                                           |
| 【提出日】      | 2026年 9 月28日                                                                      |
| 【事業年度】     | 第34期（自 2025年 7 月 1 日 至 2026年 6 月30日）                                              |
| 【会社名】      | 株式会社プラッツ                                                                          |
| 【英訳名】      | PLATZ Co.,Ltd.                                                                    |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 河内谷 忠弘                                                                    |
| 【本店の所在の場所】 | 福岡県大野城市仲畑二丁目 3 番17号                                                               |
| 【電話番号】     | 092-584-3434                                                                      |
| 【事務連絡者氏名】  | 常務取締役 近藤 勲                                                                        |
| 【最寄りの連絡場所】 | 福岡県大野城市仲畑二丁目 3 番17号                                                               |
| 【電話番号】     | 092-584-3434                                                                      |
| 【事務連絡者氏名】  | 常務取締役 近藤 勲                                                                        |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>（東京都中央区日本橋兜町 2 番 1 号）<br>証券会員制法人福岡証券取引所<br>（福岡県福岡市中央区天神二丁目14番 2 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30期      | 第31期      | 第32期      | 第33期      | 第34期      |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 決算年月                    | 2022年 6 月 | 2023年 6 月 | 2024年 6 月 | 2025年 6 月 | 2026年 6 月 |
| 売上高 (千円)                | 6,379,051 | 6,312,632 | 6,387,477 | 8,422,729 | 8,294,795 |
| 経常利益 (千円)               | 394,036   | 25,120    | 187,329   | 240,012   | 294,922   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)    | 263,597   | 222,379   | 65,675    | 192,979   | 235,475   |
| 包括利益 (千円)               | 340,317   | 225,317   | 97,478    | 73,060    | 353,043   |
| 純資産額 (千円)               | 2,974,033 | 3,144,928 | 3,194,896 | 3,095,724 | 3,386,333 |
| 総資産額 (千円)               | 6,468,431 | 6,025,684 | 6,274,816 | 6,249,413 | 6,451,917 |
| 1株当たり純資産額 (円)           | 841.57    | 888.15    | 900.51    | 915.69    | 1,001.35  |
| 1株当たり当期純利益金額 (円)        | 74.64     | 62.85     | 18.52     | 54.71     | 69.64     |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円) | -         | -         | -         | -         | -         |
| 自己資本比率 (%)              | 46.0      | 52.2      | 50.9      | 49.5      | 52.5      |
| 自己資本利益率 (%)             | 9.2       | 7.3       | 2.1       | 6.1       | 7.3       |
| 株価収益率 (倍)               | 11.07     | 10.68     | 42.81     | 12.79     | 12.78     |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)   | 103,427   | 417,260   | 392,375   | 218,959   | 286,496   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)   | 142,639   | 290,047   | 141,081   | 400,769   | 255,177   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)   | 151,757   | 161,582   | 478,103   | 147,011   | 184,952   |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円)     | 1,455,759 | 1,998,384 | 2,055,932 | 1,725,840 | 1,576,283 |
| 従業員数 (人)                | 110       | 106       | 140       | 149       | 150       |

(注) 1. 当社は「従業員向け株式給付信託」を導入しております。本信託の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式は、1株当たり純資産額の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めており、また1株当たり当期純利益の算定上、期中平均株式数から控除する自己株式に含めております。

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

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                      | 第30期      | 第31期      | 第32期      | 第33期      | 第34期      |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 決算年月                    | 2022年 6 月 | 2023年 6 月 | 2024年 6 月 | 2025年 6 月 | 2026年 6 月 |
| 売上高 (千円)                | 6,313,403 | 6,242,581 | 6,348,994 | 6,842,046 | 7,067,227 |
| 経常利益 (千円)               | 364,323   | 110,740   | 157,713   | 93,238    | 217,267   |
| 当期純利益 (千円)              | 234,027   | 306,598   | 36,370    | 96,146    | 173,028   |
| 資本金 (千円)                | 582,052   | 582,052   | 582,052   | 582,052   | 582,052   |
| 発行済株式総数 (株)             | 3,726,000 | 3,726,000 | 3,726,000 | 3,726,000 | 3,726,000 |
| 純資産額 (千円)               | 2,701,098 | 2,954,131 | 2,946,900 | 2,854,641 | 3,002,964 |
| 総資産額 (千円)               | 6,193,074 | 5,820,663 | 5,465,216 | 5,525,526 | 5,686,918 |
| 1株当たり純資産額 (円)           | 764.33    | 834.26    | 830.61    | 844.38    | 887.99    |
| 1株当たり配当額 (円)            | 16        | 14        | 14        | 18        | 24        |
| (1株当たり中間配当額) (円)        | (-)       | (-)       | (-)       | (-)       | (-)       |
| 1株当たり当期純利益金額 (円)        | 66.27     | 86.65     | 10.26     | 27.26     | 51.17     |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円) | -         | -         | -         | -         | -         |
| 自己資本比率 (%)              | 43.6      | 50.8      | 53.9      | 51.7      | 52.8      |
| 自己資本利益率 (%)             | 8.8       | 10.8      | 1.2       | 3.3       | 5.9       |
| 株価収益率 (倍)               | 12.46     | 7.74      | 77.30     | 25.67     | 17.39     |
| 配当性向 (%)                | 24.1      | 16.2      | 136.5     | 66.0      | 46.9      |
| 従業員数 (人)                | 109       | 105       | 101       | 108       | 111       |
| 株主総利回り (%)              | 51.8      | 43.1      | 51.4      | 46.8      | 60.0      |
| (比較指標：配当込みTOPIX) (%)    | (98.6)    | (123.9)   | (155.6)   | (162.0)   | (232.1)   |
| 最高株価 (円)                | 1,673     | 844       | 945       | 790       | 977       |
| 最低株価 (円)                | 821       | 604       | 626       | 570       | 629       |

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

2. 当社は「従業員向け株式給付信託」を導入しております。本信託の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式は、1株当たり純資産額の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めており、また1株当たり当期純利益の算定上、期中平均株式数から控除する自己株式に含めております。

3. 最高株価及び最低株価は、2022年4月3日以前は東京証券取引所マザーズ市場におけるものであり、2022年4月4日より東京証券取引所グロース市場におけるもの、2025年3月27日より東京証券取引所スタンダード市場におけるものです。

4. 第34期の1株当たり配当額24円については、2026年9月29日開催予定の定時株主総会の決議事項となっております。

## 2【沿革】

- 1992年 7 月 救急用酸素蘇生機の販売を目的として有限会社九州和研を設立（福岡県春日市）
- 1995年 6 月 医療用備品販売他業容拡大に伴い有限会社から株式会社へ組織変更し、株式会社ブラッツに商号変更
- 1997年 4 月 介護用電動ベッド販売開始
- 2001年 7 月 福岡県大野城市に本社移転
- 2003年 4 月 福岡県大野城市に福岡工場開設
- 6 月 ベッド販売台数 年間 1 万台達成
- 2004年 1 月 東京都港区に関東支店開設
- 7 月 大阪市中央区に関西支店開設
- 2006年 1 月 愛知県小牧市に東海営業所（現東海支店）開設
- 2007年 5 月 品質マネジメントシステム（ISO9001：2000）認証取得
- 2008年 6 月 ベッド販売台数 年間 2 万台達成
- 2010年 6 月 ベッド販売台数 年間 3 万台達成
- 11月 仙台市若林区に東北営業所（現東北支店）開設  
ホーチミン駐在員事務所をベトナムに開設
- 2011年 5 月 名古屋市名東区に東海支店移転
- 6 月 ベッド販売台数 年間 4 万台達成
- 2012年 8 月 介護用電動ベッドのアセンブリ（組み立て）、品質検査を目的として、PLATZ VIETNAM CO.,LTD.  
（現 SHENGBANG METAL CO.,LTD.）をベトナム国ドンナイ省に設立
- 9 月 広島県福山市に中四国営業所（現中四国支店）開設
- 2013年 7 月 PLATZ VIETNAM CO.,LTD.にて介護ベッドのJIS認証取得
- 11月 札幌市白石区に北海道営業所（現北海道支店）を開設
- 2015年 3 月 東京証券取引所マザーズ及び福岡証券取引所Q - B o a r d市場に株式を上場
- 8 月 介護用電動ベッドの中国市場での販売を目的として富若慈（上海）貿易有限公司（現 連結子会社）  
を中国上海市に設立
- 10月 SHENGBANG METAL CO.,LTD.の持分34%を追加取得（持分比率48%）し、持分法適用関連会社化
- 2016年 3 月 新社屋建設に伴い、本社を現在地である福岡県大野城市仲畑二丁目 3 番17号に移転
- 2018年 4 月 医療機器に対する品質マネジメントシステム（ISO13485：2016）認証取得
- 2018年 7 月 フィットネスジムの運営を目的として株式会社ブレイスを設立
- 2019年 5 月 東大阪市に関西支店移転
- 2019年10月 連結子会社であるPLATZ VIETNAM CO.,LTD.の全持分を持分法適用関連会社のSHENGBANG METAL  
CO.,LTD.に譲渡
- 2019年11月 仙台市宮城野区に東北営業所（現東北支店）移転
- 2020年 6 月 株式会社ブレイスが営むフィットネス事業から撤退
- 2021年 2 月 名古屋市名東区に東海支店移転
- 2021年 4 月 当社が株式会社ブレイスを吸収合併
- 2021年 8 月 東京都大田区に関東支店移転
- 2022年 4 月 東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所のマザーズからグロース市場に移行
- 2024年 4 月 中国市場の更なる強化を目的としてHaierグループとの業務提携及び共同出資による合併会社の設立  
を決議  
医療介護用電動ベッドの周辺機器にあたるマットレス分野の強化と個人向けマットレス製造販売  
（BtoBtoC）への同時展開を目的にやまと産業株式会社の全株式を取得（子会社化）
- 2024年10月 Haierグループの青島海尔庭人工智能産業創新中心有限公司との共同出資により、合併会社となる海  
尔景齡科技（浙江）有限公司を設立
- 2025年 3 月 東京証券取引所スタンダード市場に株式を上場

### 3【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社（株式会社ブラッツ）、連結子会社2社（富若慈（上海）貿易有限公司、やまと産業株式会社）及び持分法適用関連会社1社（SHENGBANG METAL CO.,LTD.）、及び持分法非適用関連会社1社（海尔景齡科技（浙江）有限公司）により構成されており、医療介護用電動ベッドの製造・販売、ウレタンフォームの加工及び販売を主たる業務としております。当社は、医療介護用電動ベッド及びマットレス等のベッド周辺機器等の企画・開発・設計及び販売を行っており、連結子会社である富若慈（上海）貿易有限公司は、中国での医療介護用電動ベッド及びマットレス等のベッド周辺機器等の販売を行っております。やまと産業株式会社はウレタンマットレスの加工及び販売を行っております。

また、持分法適用関連会社であるSHENGBANG METAL CO.,LTD.は、医療介護用電動ベッドの製造を行っており、持分法非適用関連会社である海尔景齡科技（浙江）有限公司は、中国市場において子会社の富若慈（上海）貿易有限公司と営業連携をしつつ、中国現地向けの製造工場として当社が技術指導を行い、医療介護用電動ベッドの製造を行っております。

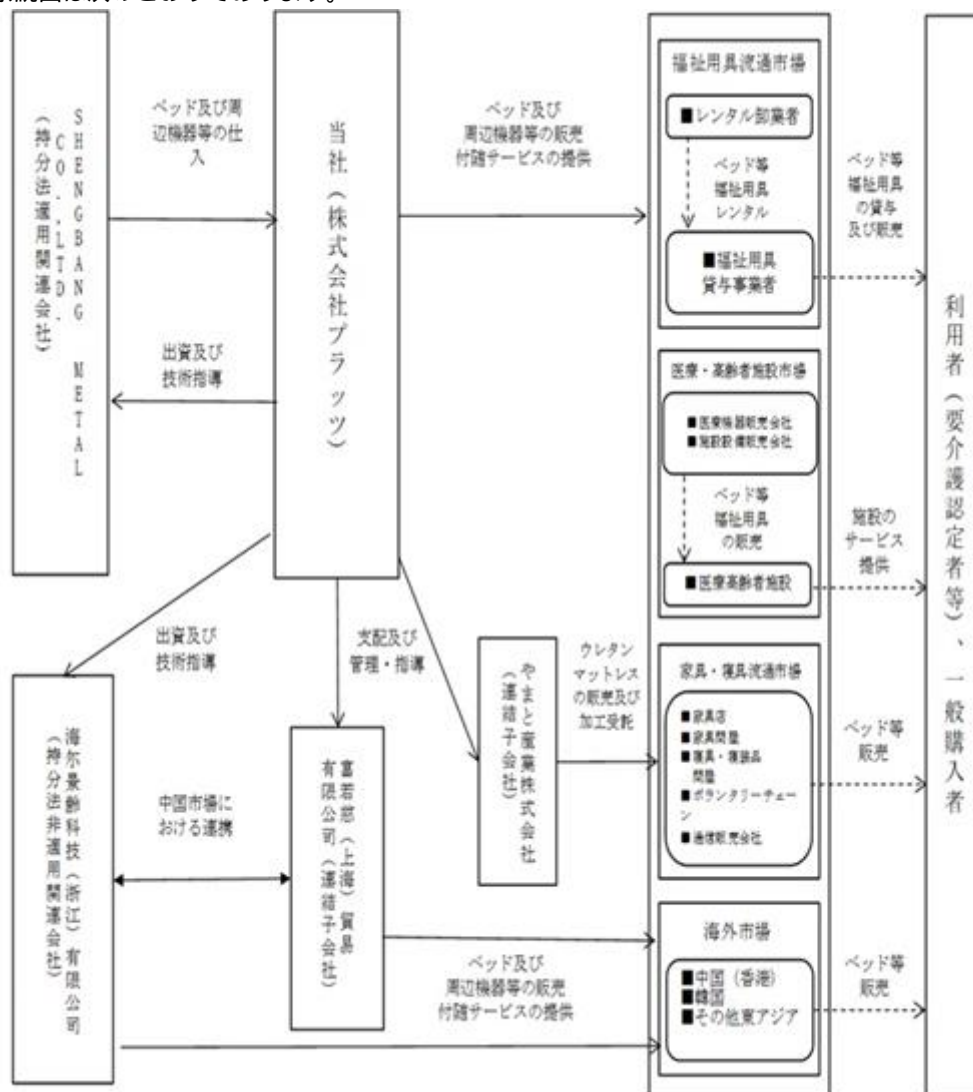
当社グループの事業内容及び当社と関係会社の当該事業に係る位置付けは次のとおりであります。

当社グループが取り扱う医療介護用電動ベッドは、自宅で利用する方向けの「在宅用ベッド」と医療・高齢者施設向けの「医療施設用ベッド」の2つに大別され、「在宅用ベッド」は当社グループの販売先市場区分である「福祉用具流通市場」、「医療施設用ベッド」は「医療・高齢者施設市場」に販売されております。

また、海外販売については「海外市場」として販売先市場を区分しております。

#### 〔事業系統図〕

事業の系統図は次のとおりであります。



「医療介護用電動ベッド事業」は、介護保険制度との関連性があることから、以下に同制度の概要及び「医療介護用電動ベッド事業」との関連性を記載しております。

#### 介護保険制度の概要

介護保険制度は、保険者である市町村、被保険者である加入者、介護サービスを提供する介護サービス事業者の3者から成り立っており、要介護認定を受けた加入者は、サービス料金の1割（一部は2割又は3割、以下省略）の負担で介護サービスを利用することができ、残りの9割（一部は8割又は7割、以下省略）については介護サービス事業者が保険者である市町村に請求後、支払いを受ける仕組みとなっております。

なお、介護保険制度における介護サービスは、介護サービスの内容における違いと介護サービス事業者の指定・監督の主体の違いで、4つのカテゴリに分けられ、また、利用者の要介護認定区分の軽重に合わせて提供されます。

#### （介護保険制度における介護サービスの種類）

| 指定・監督の主体 / サービス内容    | 市町村                                                                                                                                                                               | 都道府県、政令指定都市等                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 介護給付サービス<br>（要介護1～5） | <ul style="list-style-type: none"> <li>○地域密着型サービス</li> <li>・定期巡回</li> <li>・夜間対応型</li> <li>・認知症対応型共同生活介護（グループホーム）</li> <li>・地域密着型特定施設（有料老人ホーム等）</li> <li>・小規模多機能型居宅介護 等</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>○居宅サービス</li> <li>・訪問</li> <li>・通所</li> <li>・短期入所</li> <li>・その他（福祉用具貸与事業等）</li> <li>○施設サービス</li> <li>・介護老人福祉施設サービス</li> <li>・介護老人保健施設サービス</li> <li>・介護療養型医療施設サービス</li> <li>○居宅介護支援</li> </ul> |
| 予防給付サービス<br>（要支援1・2） | <ul style="list-style-type: none"> <li>○地域密着型介護予防サービス</li> <li>○介護予防支援</li> </ul>                                                                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>○介護予防サービス</li> <li>・訪問</li> <li>・通所</li> <li>・短期入所 等</li> </ul>                                                                                                                              |

#### 福祉用具貸与事業と「医療介護用電動ベッド事業」との関連性

##### A．介護保険制度における福祉用具貸与事業の位置づけ

福祉用具貸与事業は、居宅サービスを受ける要介護認定者向けに福祉用具を貸し出すサービスで、居宅サービスの1つとして位置付けられております。

福祉用具は、利用者の状態によって必要な用具とその機能が決まること、また、「車いす」や「医療介護用電動ベッド」等の高額な用具も少なくないことから、貸与という形態が適しているとされております。

##### B．福祉用具貸与事業における「医療介護用電動ベッド」の位置づけ

福祉用具貸与事業における福祉用具には、「車いす」を始め、歩行を補助する「手すり」や床ずれを防止する「床ずれ防止用具」等があり、当社グループが取り扱う「医療介護用電動ベッド」及び「医療介護用電動ベッドの付属品」は、介護保険制度上は「特殊寝台」及び「特殊寝台付属品」に区分され、「特殊寝台」は、原則として、要介護認定区分の「要介護2」から利用できることとなっております。

## 高齢者施設向け介護サービスと「医療介護用電動ベッド事業」との関連性

### A．介護保険制度における高齢者施設向けの介護サービスの位置づけ

介護保険制度における高齢者施設向けサービスとしては、特別養護老人ホームで提供される介護老人福祉施設サービス等の施設サービスがあり、同サービスは居宅サービスに次いで受給者数及び費用額の多いサービスであります。また、施設サービスに該当しない有料老人ホームやグループホームなどの高齢者施設は、居宅サービス及び地域密着型サービスが利用でき、具体的には特定施設入居者生活介護、認知症対応型共同生活介護などが挙げられます。

介護保険制度における施設サービスは、居宅サービスでは対応が困難な重度状態の要介護者による利用が中心となることから、人的な介護サービスと居室や各種福祉用具等の設備サービスが合わさった総合的な介護サービスとなります。

### B．施設サービス等における「医療介護用電動ベッド」の位置づけ

老人福祉法及び関連省令等の法令上、介護施設における居室の広さや寝台等の設備についての各種要件が定められているため、高齢者施設の運営者は、各居室には施設サービスに適合した「医療介護用電動ベッド」を医療機器・施設設備販売会社等から調達する必要があります。

介護保険制度は介護サービスの提供に関して適用されるため、人的サービスや設備使用料を含めた施設サービスの介護料については制度が適用されますが、介護サービスを提供する前段階で発生する施設の建設費用や福祉用具等の設備費用等の初期費用については適用されません。

従いまして、福祉用具貸与事業とは異なり、施設サービスにおける「医療介護用電動ベッド」については、施設の設立及び運営における要件の一つではあるものの、介護保険制度との関連性は、間接的かつ事後的なものとなります。なお、居宅サービス及び地域密着型サービスにおいては一部を除いて同様の位置づけとなります。

## 「医療介護用電動ベッド事業」と各販売先市場との関連性

当社グループの「医療介護用電動ベッド事業」は、介護保険制度における居宅サービス、施設サービス及び地域密着型サービスと関連性を有しており、当社グループの販売先市場区分のうち「福祉用具流通市場」及び「医療・高齢者施設市場」とにそれぞれ対応しております。

「家具・寝具流通市場」については、一般的な家具市場との関連性が高い市場となり、当社グループにおいては主要な販売先市場の1つであります。「海外市場」については、今後著しい成長が見込まれる中国を中心とした東アジア地域における販売先市場であります。なお、両市場は介護保険制度の制度リスクに対するリスクヘッジ手段の一環としても位置付けております。

各販売先市場別の構図及び各市場向けの商品ラインナップは、以下のとおりであります。

### A．福祉用具流通市場

#### a．福祉用具流通市場の構図

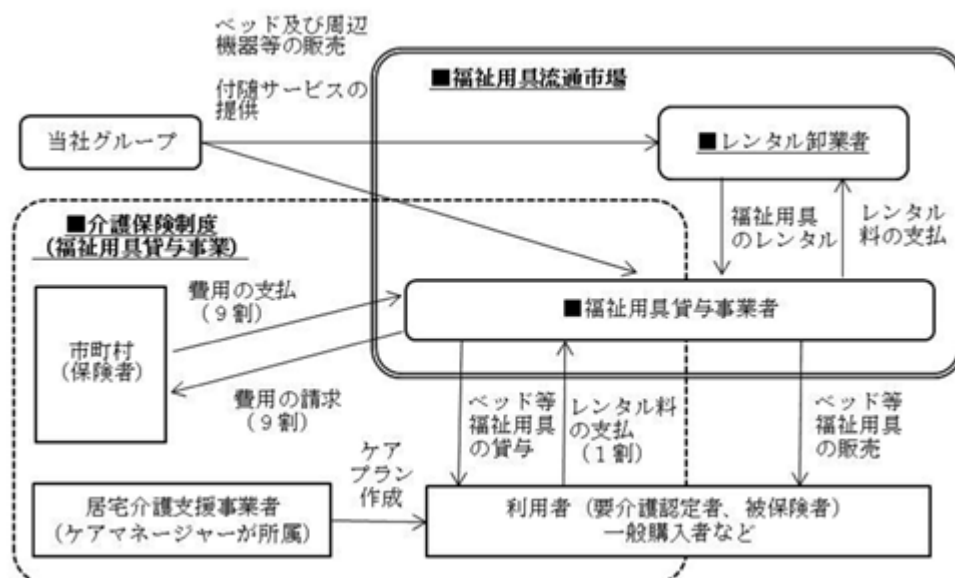
福祉用具流通市場は、福祉用具貸与事業者及び同事業者へ福祉用具をレンタルする企業（以下、レンタル卸業者）から構成されております。

福祉用具貸与事業者は、介護保険制度における要件を充たし、都道府県からの指定を受けた法人で、レンタル卸業者から一部の福祉用具を借り受け、主に要介護認定者へ福祉用具の貸与を行っております。また、一部で福祉用具の販売を行うこともあります。

#### （福祉用具流通市場の区分の概要）

| 事業者区分     | 介護保険制度における福祉用具貸与事業者への該当  | 特徴                                                |
|-----------|--------------------------|---------------------------------------------------|
| 福祉用具貸与事業者 | 該当する（介護保険制度の費用請求ができる）。   | ・各地方に根差した企業が多く、大企業と中堅企業が混在している。                   |
| レンタル卸業者   | 該当しない（介護保険制度の費用請求ができない）。 | ・法人向けに貸し出すという事業の特性上、福祉用具を多く保有する必要があるため、比較的大企業が多い。 |

(福祉用具流通市場の構図)



b. 福祉用具流通市場向けの商品ラインナップ

福祉用具貸与事業者は、主として居宅介護支援事業者（１）に所属する介護支援専門員（２）が作成したケアプランにて選定された福祉用具を、居宅サービスを受ける要介護認定者向けに貸し出すことによって収益を得ております。従いまして、福祉用具流通市場向けの医療介護用電動ベッドは、居宅での介護ニーズに合った商品性が必要となります。

当社グループは、福祉用具流通市場に向けて開発・商品化した医療介護用電動ベッドを「在宅用介護ベッド」という商品カテゴリに位置づけ、基本ラインナップは「ヨカロ」、「ミオレット」及び「ミオレットネクスト」の３種類となっております。

特に「ヨカロ」は、産学連携によって研究開発され、医学的な機能性と高いデザイン性を有した商品となります。

また、医学的配慮とユーザー視点に立って設計したベッド用グリップ（３）「ニーパロプラス」も「在宅用介護ベッド」の周辺機器として取り扱っております。

１ 居宅介護支援事業者...介護保険制度における居宅サービスについての紹介、調整及び費用の計算や請求等を要介護者の代わりに行う事業所。

２ 介護支援専門員...要支援・要介護認定を受けた人からの相談を受け、居宅サービス計画（ケアプラン）を作成し、介護サービス事業者との連絡、調整等を取りまとめる者。通称「ケアマネジャー」。

３ ベッド用グリップ...ベッドから立ち上がる時、また、車いすやポータブルトイレからベッドへ戻る際に使用する医療介護用電動ベッドの周辺機器。

ヨカロ



ミオレット



ニーパロプラス



B．医療・高齢者施設市場

a．医療・高齢者施設市場の構図

医療・高齢者施設市場は、主に医療・高齢者施設に施設設備を販売する医療機器・施設設備販売会社等への販売先市場となります。

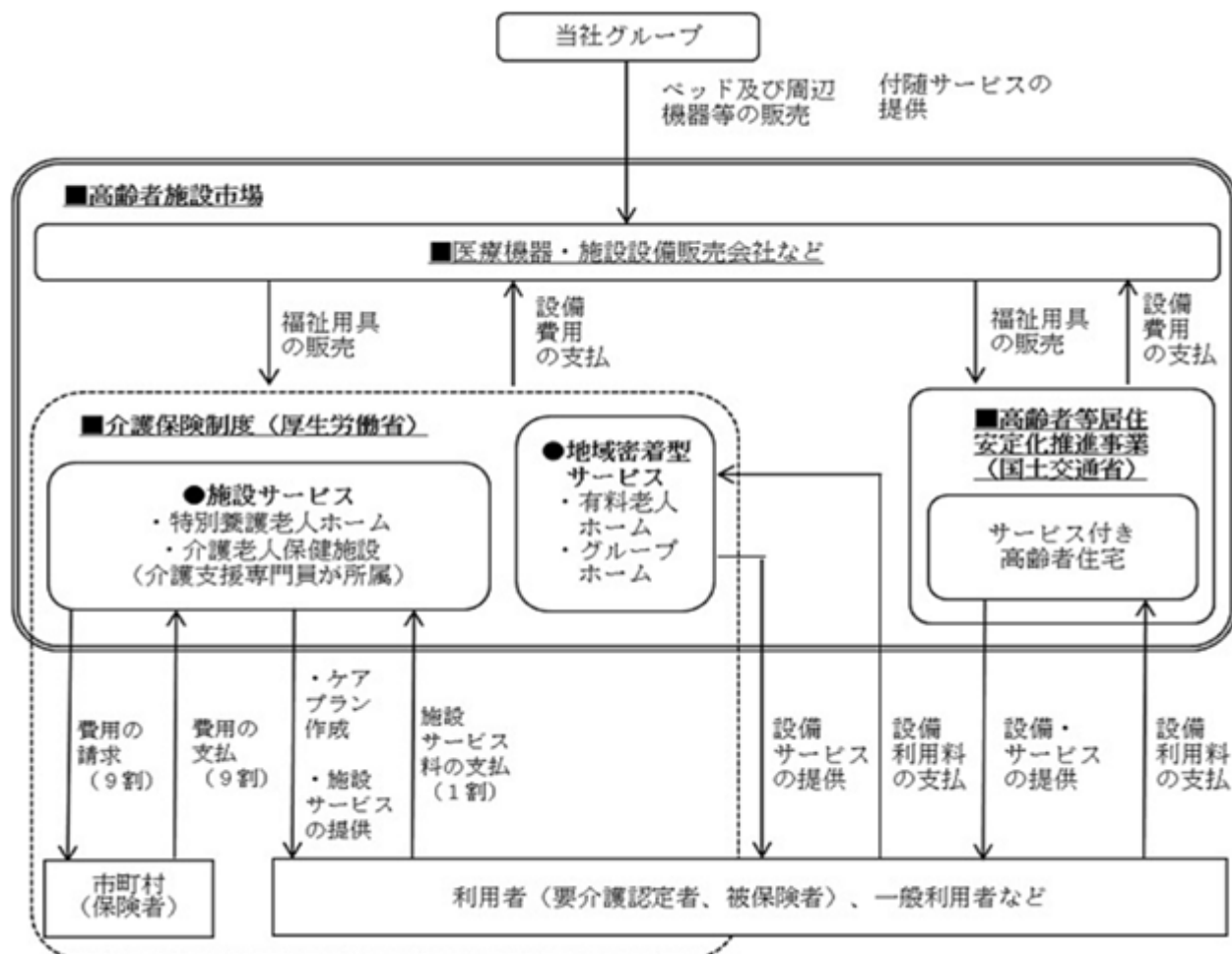
同市場において売上構成比の多くを占める高齢者施設には、介護保険制度の施設サービスにおける特別養護老人ホーム、居宅サービス及び地域密着型サービスにおける有料老人ホームやグループホームのほか、国土交通省の「高齢者等居住安定化推進事業」に基づいたサービス付き高齢者住宅等があります。

また、医療施設につきましては、一般的な病院が対象となります。

( 高齢者施設の区分の概要 )

| 管轄省庁  | 分類（主な施設名）                             | 介護保険制度の対象                                   |
|-------|---------------------------------------|---------------------------------------------|
| 厚生労働省 | 施設サービス<br>（特別養護老人ホーム、介護老人保健施設）        | 施設利用や介護サービス全般（１割負担）                         |
|       | 居宅サービス、地域密着型サービス<br>（有料老人ホーム、グループホーム） | 介護サービス（１割負担）<br>（家賃、管理費、食費、水道光熱費等については実費負担） |
| 国土交通省 | なし<br>（サービス付き高齢者住宅）                   |                                             |

( 高齢者施設市場の構図 )



b. 医療・高齢者施設市場向けの商品ラインナップ

当社グループは、医療・高齢者施設市場に向けて開発・商品化した医療介護用電動ベッドを「医療施設用電動ベッド」という商品カテゴリで販売しており、基本ラインナップは医療施設向けの「P300シリーズ」、「P302シリーズ」、透析室向けの「P301シリーズ」、高齢者施設向けの「アーデル」及び「レイスト」の5種類となっております。

中でも「P300シリーズ」、「P302シリーズ」、「P301シリーズ」、「アーデル」は、医療・高齢者施設からの要望が多い機能である「センターロックシステム（ ）」等を加えたベッドです。

また、前述のベッド用グリップ「ニーパロプラス」も医療施設用電動ベッドの周辺機器として取り扱っております。

センターロックシステム...前後両方のボードの中央最下部にあるフットレバーを踏むことで、四隅のキャスターをすべてロック／ロック解除できる機構。

P302シリーズ



P300シリーズ



P301シリーズ



アーデル



レイスト



## C. 家具・寝具流通市場

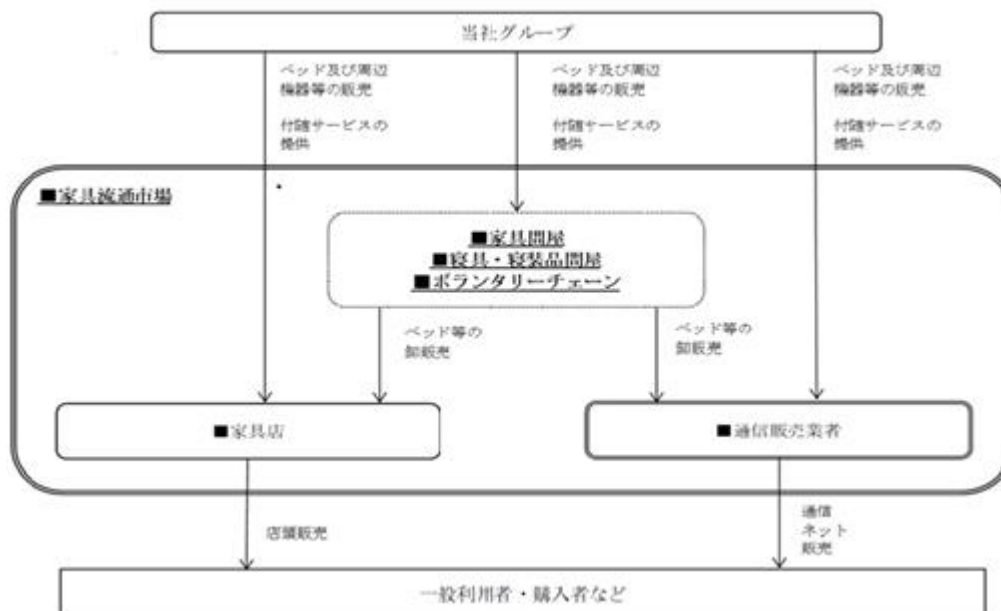
### a. 家具・寝具流通市場の構図

家具・寝具流通市場は、介護保険制度とは直接関連性はなく、主に一般ベッドと同様に家具店での店頭販売又は通信販売向けの卸売が中心となっております。

当社グループは、家具店、家具問屋、寝具・寝装品問屋、ボランタリーチェーン（ ）、通信販売業者等に対して、販売を行っております。

ボランタリーチェーン…多数の独立した小売事業者が連携・組織化し、仕入れ・物流等を共同化し、これを行う形態。

### （家具・寝具流通市場の構図）



### b. 家具・寝具流通市場向けの商品ラインナップ

当社グループは、連結子会社のやまと産業株式会社において、寝具・寝装品問屋向けにウレタンマットレスの販売及び加工受託を中心に行っております。

## D. 海外市場

### a. 海外市場の構図

海外市場は、主に中国を中心に韓国、香港、ベトナム等東アジア地域における販売活動を行っております。また、国外での販売先市場となることから介護保険制度とは直接関連性はないものの、同様の制度又は販売経路が存在する国もあります。

なお、海外市場については市場内での区分はございません。

### b. 海外市場向けの商品ラインナップ

現時点では海外市場向けに開発・商品化したものはなく、国内での販売商品をベースに一部仕様を変更した商品を販売しております。

なお、中国市場においては、連結子会社の富若慈（上海）貿易有限公司とHaierグループとの合併会社である海尔景齡科技（浙江）有限公司とで営業連携をとっており、製品の製造においても当社が技術協力を行っております。

#### 4【関係会社の状況】

| 名称                       | 住所            | 資本金        | 主要な事業の内容                    | 議決権の所有割合または被所有割合(%) | 関係内容                                                               |
|--------------------------|---------------|------------|-----------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------|
| (連結子会社)                  |               |            |                             |                     |                                                                    |
| 富若慈(上海)貿易有限公司(注)1        | 中国<br>上海市     | 人民元600万    | 医療介護用電動ベッド及び周辺機器の販売         | 100.0               | 当社グループで製造する医療介護用電動ベッド及び周辺機器を中国で販売している。<br>資金の貸付を行っている。<br>役員の兼任あり。 |
| やまと産業株式会社<br>(注)1.2      | 奈良県<br>山辺郡    | 10,000千円   | ウレタンフォームの加工及び販売             | 100.0               | 役員の兼任あり。                                                           |
| (持分法適用関連会社)              |               |            |                             |                     |                                                                    |
| SHENGBANG METAL CO.,LTD. | ベトナム<br>ドンナイ省 | US\$1,000万 | プレス加工、溶接加工、塗装等金属加工を要する製品の製造 | 48.0                | 当社グループが販売する医療介護用電動ベッドの製造を行っている。<br>役員の兼任あり。                        |

(注)1. 特定子会社に該当しております。

2. やまと産業株式会社については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

|          |           |             |
|----------|-----------|-------------|
| 主要な損益情報等 | (1) 売上高   | 1,149,890千円 |
|          | (2) 経常利益  | 74,498千円    |
|          | (3) 当期純利益 | 55,999千円    |
|          | (4) 純資産額  | 449,852千円   |
|          | (5) 総資産額  | 819,922千円   |

## 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】

当社グループは、中期的な経営方針、事業環境の予測を策定しており、概要は以下のとおりとなります。  
なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

#### (1) 経営方針及び経営戦略等

国内市場の拡大と新分野へのチャレンジ  
在宅介護ベッドでは業界トップシェア、医療・高齢者施設ベッドで業界No2ポジションを確立  
ベッド関連商品及び新分野の製品展開による収益源の拡大  
業界の人手不足の課題を解決するサービスを展開  
製造機能の強化  
生産拠点の開拓  
研究開発への投資  
開発購買機能の強化  
経営基盤の強化とそれに繋がる人材育成  
積極的な人材育成と教育制度の充実  
適切な人材登用  
海外（東・東南アジア）の強化  
中国における合併事業の推進  
韓国におけるパートナーとの協業推進  
東・東南アジア開拓の基盤整備

#### (2) 経営環境

当社グループの医療介護用電動ベッド事業の各販売先市場における経営環境のとおりであります。

| 販売先市場      | 経営環境                                                                                                                                                                                                     |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 福祉用具流通市場   | <ul style="list-style-type: none"> <li>介護保険制度の改正に伴う、要介護認定の厳格化及び適正化</li> <li>福祉用具の貸与価格の低下が一層進行</li> <li>医療、介護機能の再編（医療施設の病床数削減と介護サービス量の拡大）</li> </ul>                                                      |
| 医療・高齢者施設市場 | <ul style="list-style-type: none"> <li>高齢化の進展に伴う、要介護度が中度以下（ ）の介護認定者の重度化</li> <li>高齢者施設数の絶対的な不足とそれに応じた厚生労働省及び国土交通省の施設建設計画の継続</li> <li>医療、介護機能の再編（医療施設の病床数削減と介護サービス量の拡大）</li> <li>医療介護人材の絶対的な不足</li> </ul> |
| 家具・寝具流通市場  | <ul style="list-style-type: none"> <li>一般家具、寝具及び普通ベッド市場の需要低迷</li> <li>新たなカテゴリーとしての睡眠分野の拡大</li> </ul>                                                                                                     |
| 海外市場       | 「(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題 海外市場（東アジア）の拡大」に記載のとおりであります。                                                                                                                                                    |

要介護度が中度以下...要介護度が要介護3以下の要介護認定者

#### (3) 経営上の目標達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは、経営上の目標達成状況を判断するための客観的な指標等として、ROE（自己資本利益率）を意識した経営を行っております。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

国内市場の拡大と新分野へのチャレンジ

当社グループは、医療介護用電動ベッドの製造・販売を主たる業務としており、福祉用具流通市場における収益がグループ収益の大半を占めております。当社グループは、当該市場の収益を基盤としつつ、医療・高齢者施設市場に注力することで国内市場の拡大を図ってまいります。

また、マットレスといった従来からのベッドに関連した製品については、連結子会社であるやまと産業株式会社と連携した製品開発を行うほか、新分野の製品やサービスを企画開発していくことで製品ラインナップ及び事業領域を拡大させることにより、ベッド以外の収益源を確保し、安定した収益構造を構築してまいります。

製造機能の強化

当社グループは、医療介護用電動ベッドの製造販売を主たる業務としており、「高品質・高機能・低価格」を企業の強みとして事業展開しております。

当社グループでは、持分法適用関連会社のSHENGBANG METAL CO.,LTD.が、当社の主力製品である医療介護用電動ベッド及び周辺機器等の主要な部品であるスチール部品の製造から、品質検査、アッセンブリを行っており、品質検査については、当社の品質管理部門が指導、管理を行っております。

既存の生産拠点の効率化を図りつつ、外部環境の変化により発生する原材料高や為替相場の変動によるコストアップ、製造停止などのリスクにも対応するため、生産拠点についてベトナムに集中している現状の見直しを行い、強固な供給体制を構築してまいります。

また、中長期的な観点で技術向上と製品開発のほか、開発購買機能の強化を進めることで製造機能の強化を図り、顧客視点の商品・サービスづくりを行ってまいります。

経営基盤の強化とそれに繋がる人材育成

少子高齢化による労働人口の減少を受けて、当社グループが属する医療介護業界においては人材不足が深刻化しております。

企業価値の向上を図るには人材の確保とそのスキル向上が不可欠となります。人事評価制度と人材育成プログラムの見直しなど働きやすい職場環境の整備に注力するほか、新規事業などイノベーションを促進する人的資本戦略を策定及び遂行してまいります。

海外市場（東・東南アジア）の拡大

世界的な平均寿命の延伸と出生率の低下により、高齢化は日本国内に留まらず、世界規模での社会問題となっております。当社グループでは、中国を中心とした東・東南アジア圏市場の開拓に取り組んでおり、販売の実績を着実に積み上げております。特に中国市場においては、当社製品の拡販と新顧客開拓を図るため、連結子会社の富若慈（上海）貿易有限公司を中心に営業活動を展開しております。また、Haierグループとの合併事業を推進することで中国市場での展開スピードを加速してまいります。

今後も各国の介護ニーズにあった商品開発や有力な代理店網の構築等の事業施策を展開するなど販売体制を構築していくことで市場の拡大を図ってまいります。

## 2【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社グループのサステナビリティに関する考え方及び取組は、次のとおりであります。  
なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

### (1) ガバナンス

当社グループは、事業に影響するサステナビリティ関連のリスクや機会を抽出し、対応する取り組みを事業・経営戦略に統合することで、事業活動とサステナビリティを一体化しております。

事業・経営戦略の進捗管理は、経営戦略会議において行われ、その結果を取締役会に報告し、監督を受けることとしております。

### (2) 戦略

短期、中期及び長期にわたり当社グループの経営方針・経営戦略等に影響を与える可能性があるサステナビリティ関連のリスク及び機会に対処するための取組のうち、重要なものについて該当事項はありません。

また、少子化による労働力不足が予想される中、人的資本への投資は一層重要な経営課題と認識しております。当社グループでは、優秀な人材の確保と生産性の向上を目的として、従業員が高いモチベーションを持ち、働き甲斐を感じることができるような社内環境の整備に取り組んでまいります。

### (3) リスク管理

取締役会、経営戦略会議のほか、内部統制委員会などの各種の専門委員会の合議により、具体的な執行内容の決定と進捗管理が行われ、必要に応じてリスク管理体制の見直しを行っております。各部門においては、決定された事項、具体的な施策及び効率的な業務の執行と進捗の報告が行われておりリスクに応じた適切な対応を行っております。

### (4) 人的資本に関する方針及び戦略

当社グループにおける、人材の確保及び育成に関する方針及び社内環境整備に関する方針及び戦略は、「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 (4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題 経営基盤の強化とそれに繋がる人材育成」に記載しております。

### (5) 人的資本に関する指標及び目標

人的資本に関する方針及び社内環境整備に関する方針に関する指標の内容並びに当該指標を用いた目標については、以下のとおりであります。なお、目標及び実績は、当社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。

| 指標            | 目標     | 実績     |
|---------------|--------|--------|
| 有給取得率         | 60.0%  | 60.9%  |
| 男性労働者の育児休業取得率 | 100.0% | 100.0% |

育児休業取得率は、「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6第2号における育児休業等及び育児目的休暇の取得割合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、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。

なお、文中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) 介護保険制度について

当社及び連結子会社の主要取引先であるレンタル卸業者、福祉用具貸与事業者及び高齢者施設においては、「介護保険法」をはじめとする各種関連法令によって規制を受ける公的サービスが事業の中心となっております。また、これらの公的サービスは5年毎の介護保険制度の改正、3年毎の介護報酬の改定が行われることとなっており、上記の主要取引先の収益に影響を与える可能性があります。

従って、介護保険制度の改正等が行われる場合には、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### (2) 商品の欠陥について

当社グループの生産拠点である持分法適用関連会社のSHENGBANG METAL CO., LTD.及び海外の仕入先においては、JIS（日本工業規格）、連結子会社のやまと産業株式会社においては取引先が求める品質基準に則して各種商品を製造しておりますが、商品について全く欠陥が発生しないという保証はありません。また、当社及びやまと産業株式会社は製造物責任賠償に係る保険に加入しておりますが、この保険によって最終的に当社グループが負担する賠償額すべてをカバーできるとは限りません。

万一、大規模な無償交換（リコール）につながる商品の欠陥が生じ、当社グループが賠償責任を負う場合、多額のコストが発生することとなり、さらに商品に対する評価と会社の信用を大幅に低下させ、当社グループのブランドの毀損につながります。また、商品の欠陥を原因とした事故の発生等により、その過失や補償を巡って第三者との訴訟に発展する可能性もあります。

その場合は収益が減少し、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### (3) 為替変動等について

当社グループは、部品及び商品の輸出入取引を行っており、それらに係る外貨建金銭債権債務（外貨建予定取引を含む。）について、米ドル、ベトナムドン、ユーロにおける為替相場の変動リスクを有しております。

そのため当社は、当社グループの業績及び財政状態にもっとも影響を与える米ドルの為替変動によるリスクをヘッジする目的で、米ドルに対して為替予約取引、通貨スワップ取引（クーポンスワップ）、通貨オプション取引（ゼロコストオプション取引）の為替デリバティブ取引を行っております。

当社は、為替リスク管理規定において、取締役会にて、将来の各期間における想定仕入高に対しての外貨建取引の割合（実需）を想定し、その範囲内で短期（1年以内）、中期（1年超）及び長期（2年超）の為替デリバティブ取引の配分方針を決定する旨を定めております。

当社グループは部品及び商品を主に海外から調達するとともに生産拠点をベトナムに擁していることから、円安（円高）となった場合、短期的には、円ベースでの売上原価が増加（減少）し、売上総利益率が低下（上昇）する一方、為替差益（差損）の計上により営業外収益（費用）が増加する傾向があります。一方、中長期的に円安傾向となった場合、円ベースでの売上原価が増加し、当社グループの利益が減少する可能性があります。

ヘッジ会計が適用されない為替デリバティブ取引は、各四半期末及び期末時点での当該取引の残高について期末為替レートを以て時価評価を行い、その評価損益は営業外損益の為替差損益に計上されます。

従いまして、期中に為替相場が大きく変動した場合、各四半期の経常利益と当期純利益は著しく変動する可能性があります。

過去において、為替相場の変動が、為替差益、為替差損等として、当社グループの損益に与えた影響の状況は、以下のとおりとなります。

## 連結経営指標等

(単位：千円)

| 回次                | 第30期                      | 第31期                      | 第32期                      | 第33期                      | 第34期<br>(当連結会計年度)         |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 会計期間              | 自2021年7月1日<br>至2022年6月30日 | 自2022年7月1日<br>至2023年6月30日 | 自2023年7月1日<br>至2024年6月30日 | 自2024年7月1日<br>至2025年6月30日 | 自2025年7月1日<br>至2026年6月30日 |
| 売上高               | 6,379,051                 | 6,312,632                 | 6,387,477                 | 8,422,729                 | 8,294,795                 |
| 売上総利益<br>(売上総利益率) | 2,166,922<br>(34.0%)      | 1,798,017<br>(28.5%)      | 1,896,148<br>(29.7%)      | 2,520,979<br>(29.9%)      | 2,679,994<br>(32.3%)      |
| 営業利益又は営業損失        | 100,777                   | 108,741                   | 37,488                    | 183,480                   | 253,456                   |
| 営業外収益<br>為替差益     | 186,963                   | 19,552                    | 19,197                    | -                         | 6,208                     |
| 営業外費用<br>為替差損     | -                         | -                         | -                         | 15,413                    | -                         |
| 経常利益              | 394,036                   | 25,120                    | 187,329                   | 240,012                   | 294,922                   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益   | 263,597                   | 222,379                   | 65,675                    | 192,979                   | 235,475                   |

## (4) 特定の仕入先の集中・依存について

当社は、医療介護用電動ベッドにおける主要部品について開発・設計を行い、海外の仕入先に製造委託しております。現時点では当該仕入先への依存度は高いものの、継続的で良好な取引関係を維持しております。しかしながら、当社及び連結子会社と仕入先との良好な取引関係が、何らかの事情によって取引に支障をきたし、主要部品の調達が困難となった場合は、他の仕入先での代替も可能であると考えておりますが、当社グループの業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

## (5) 生産拠点及び仕入先の海外への集中・依存について

当社グループの生産拠点及び仕入先は、持分法適用関連会社であるSHENGBANG METAL CO., LTD.を起点にベトナム及び東アジアに集中しており、東アジア各国の政治・経済情勢の不安定さや周辺国同士との関係悪化等に起因するカントリーリスクが存在しております。当該リスクにより主要部品の調達が困難となった場合やインフレに伴い仕入コストの上昇等が発生した場合には、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

## (6) 競合について

今後予測される高齢者人口の増加に伴い、医療介護用電動ベッドのみならず、介護市場全体の拡大が推測され、異業種からの新規参入や同業他社の事業拡大のスピードが加速されるものと考えられます。

当社グループは、こうした競合との競争に対応するため、あらゆる施策を講じてまいりますが、価格競争の激化等が当社グループの想定を超える場合には、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

## (7) 自然災害及び疫病等によるリスクについて

地震等の自然災害または大規模火災等により、当社グループの生産拠点や仕入先に重大な損害が発生し、操業中止、生産や出荷の遅延や減少等が発生した場合、当社グループの事業、業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

また、新型コロナウイルスの感染拡大については、収束したものと判断しておりますが、必要に応じてWeb会議システムや在宅勤務などを行うことで接触機会の低減をしつつ、営業活動を維持する体制を構築しております。

(8) 情報システムについて

当社グループの事業は、販売管理システムをベースとした日常業務が行われており、このシステム運用については十分な安全性を確保していると考えております。しかしながら、自然災害、システムハード及びネットワークの不具合、コンピューターウイルス等による予測不可能な事態によりシステム障害が発生した場合、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 海外の事業展開について

当社グループでは、中国を中心とした東アジア圏市場の開拓に取り組んでおり、現時点では中国及び韓国にて販売の実績を着実に積み上げております。今後は各国の介護ニーズにあった商品開発や有力な代理店網の構築等の事業施策を展開する計画となっております。

しかしながら、各国の政治的・経済的要因により、輸出入管理・投資規制・収益の本国送金規制・移転価格税制等に関する予期できない法律・規制の変更等のリスクに直面した場合、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 知的財産権の侵害について

現時点において、当社グループの事業活動に影響を与えるような特許権、商標権、意匠権等その他の知的財産権が他社により侵害されているという事実はありません。また同様に、当社グループの申請済みの知的財産権が他社の知的財産権を侵害しているという事実はありません。

しかしながら、当社グループの事業活動に関連して第三者が知的財産権の侵害を主張して法的手段に訴えた場合、あるいは逆に当社グループが法的手段に訴える場合、訴訟に発展する可能性があります。また、その訴訟の結果によって、当社グループの事業が差し止められ、損害賠償等の金銭的な負担を余儀なくされた場合等において、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 主要原材料等の市況変動について

当社グループの主要製品である医療介護用電動ベッドの主な原材料である鋼材の価格のほか、樹脂部品やウレタンフォームの原料となる原油価格は、世界規模での需給バランスや各生産地域における経済情勢等により価格が変動しております。

これらの価格が高騰し、販売価格に転嫁できない場合には、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(12) 新規事業について

当社グループは、事業基盤の拡大と収益の安定化を図る目的で、現状保有しているノウハウを活かせる周辺事業領域への展開を推進していく予定です。新規事業を開始するにあたっては慎重な検討を重ねたうえで取り組んでまいります。当該事業を取り巻く環境の変化等により、当初の計画通りの成果が得られない場合、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(13) 情報管理について

当社グループの事業活動において、顧客情報に接することがあり、また営業上・技術上の機密情報を保有しております。これらの各種情報の取り扱い及び機密保持には細心の注意を払っており、不正なアクセス、改ざん、破壊、漏えい及び紛失などから守るために管理体制を構築するとともに、合理的な技術的対策を実施するなど、適切な安全措置を講じております。

しかしながら、万が一、情報漏えい等の事故が起きた場合には、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

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

##### (1) 経営成績等の状況の概要

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

##### 財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

当連結会計年度におけるわが国経済は、企業収益が改善の動きをみせるなか、雇用・所得環境の改善を背景に個人消費に持ち直しの動きがみられ、景気は緩やかな回復基調で推移いたしました。一方で、中東情勢の影響による原油価格の上昇や、物価上昇の継続、日本銀行による金融政策の正常化に伴う金利動向が、わが国の景気を下押しするリスクとなっております。

海外経済につきましては、米国の通商政策や金融政策の動向、中国経済の減速懸念に加え、中東情勢の緊迫化に伴う原油価格の変動やサプライチェーンへの影響、ウクライナ情勢の長期化、為替相場および金融資本市場の変動など、国際情勢は依然として不透明な状況が続くものと考えられます。

介護保険制度の状況につきましては、2026年3月時点の要支援及び要介護認定者の総数は、前年比で1.7%増加し760万人、総受給者数は同2.5%増加し580万人となっております。また、福祉用具貸与制度における特殊寝台利用件数については前年比で2.9万件増加し、112.8万件（前年比2.7%増）となっております（出所：厚生労働省HP「介護給付費等実態統計月報」）。

このような市場環境の中、福祉用具流通市場の当連結会計年度の販売実績は前期比で0.9%減少し、4,641百万円となっております。

医療・高齢者施設市場におきましては、介護保険制度における施設サービス（特別養護老人ホーム等）、特定施設及び地域密着型サービス（有料老人ホーム等）を提供する事業所数が2026年3月時点で4.2万事業所（前年比0.2%減）となっております（出所：厚生労働省HP「介護給付費等実態統計月報」）。また、国土交通省による「高齢者等居住安定化推進事業」に基づく高齢者住宅（サービス付き高齢者住宅）につきましては、2026年3月時点で8,337棟（同0.0%）、29.1万戸（同0.5%増）となっております（出所：サービス付き高齢者住宅情報提供システムHP「登録情報の集計結果等」）。

このような市場環境の中、当連結会計年度の同市場の販売実績は前期比で11.8%増加し、2,321百万円となっております。

家具・寝具流通市場は、連結子会社のやまと産業株式会社のマットレスにおいて、前期の好調な販売実績に対し、今期は一部製品群で需要が一服し、売上が落ち着いた推移となったため、当連結会計年度の同市場の販売実績は前期比で23.9%減少し、1,149百万円となっております。

海外市場におきましては、前期と比べて韓国での出荷が好調だったため、当連結会計年度の同市場の販売実績は前期比で20.3%増加し、182百万円となっております。

なお、当社及び連結子会社における当連結会計年度の医療介護用電動ベッドの総販売台数は4.2万台（前期比1.3%減）となっております。

為替の状況に関しましては、当連結会計年度の仕入実績為替レートが1ドル＝148円22銭となり、前期と比較して円高傾向となったこと及び仕入コストの低減により売上総利益率は32.3%（前期比2.4ポイント増）となっております。

また、営業外収益として持分法による投資利益46百万円（前期比44.0%減）を計上しております。

この結果、当連結会計年度の財政状態及び経営成績は以下のとおりとなりました。

##### A．財政状態

当連結会計年度の資産合計は、前連結会計年度に比べ202百万円増加し、6,451百万円となりました。

当連結会計年度の負債合計は、前連結会計年度に比べ88百万円減少し、3,065百万円となりました。

当連結会計年度の純資産合計は、前連結会計年度に比べ290百万円増加し、3,386百万円となりました。

##### B．経営成績

当連結会計年度の経営成績は、売上高8,294百万円（前期比1.5%減）、営業利益253百万円（前期比38.1%増）、経常利益294百万円（前期比22.9%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は235百万円（同22.0%増）となりました。

## キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ149百万円減少し1,576百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況の分析内容と資本の財源及び資金の流動性に係る情報は次のとおりであります。

## （営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果、増加した資金は286百万円となりました。これは主に、持分法による投資損益46百万円、その他146百万円、法人税等の支払額86百万円等の減少と、税金等調整前当期純利益294百万円、減価償却費133百万円、売上債権の減少額61百万円等の増加によるものであります。

## （投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果、減少した資金は255百万円となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出82百万円、投資有価証券の取得による支出143百万円等の減少によるものであります。

## （財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果、減少した資金は184百万円となりました。これは主に、長期借入れによる収入400百万円、セール・アンド・リースバックによる収入30百万円等の増加と、長期借入金の返済による支出499百万円、配当金の支払額63百万円等の減少によるものであります。

## 生産、受注及び販売の実績

## A．仕入実績

当連結会計年度の仕入実績は次のとおりであります。

| セグメントの名称         | 当連結会計年度<br>（自 2025年7月1日<br>至 2026年6月30日） | 前期増減率<br>（％） |
|------------------|------------------------------------------|--------------|
| 医療介護用電動ベッド事業（千円） | 4,421,790                                | 5.0          |

## B．受注実績

当社グループは需要予測に基づく見込み生産を行っておりますので、該当事項はありません。

## C．販売実績

当連結会計年度の販売実績は次のとおりであります。

| セグメントの名称         | 当連結会計年度<br>（自 2025年7月1日<br>至 2026年6月30日） | 前期増減率<br>（％） |
|------------------|------------------------------------------|--------------|
| 医療介護用電動ベッド事業（千円） | 8,294,795                                | 1.5          |

（注）1．金額は販売価格によっております。

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

| 相手先         | 前連結会計年度<br>（自 2024年7月1日<br>至 2025年6月30日） |       | 当連結会計年度<br>（自 2025年7月1日<br>至 2026年6月30日） |       |
|-------------|------------------------------------------|-------|------------------------------------------|-------|
|             | 金額（千円）                                   | 割合（％） | 金額（千円）                                   | 割合（％） |
| (株)日本ケアサプライ | 887,826                                  | 10.5  | 1,195,881                                | 14.4  |
| (株)西川       | 1,313,453                                | 15.6  | 996,401                                  | 12.0  |

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

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。

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、我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されております。この連結財務諸表の作成に当たっては、会計方針の選択・適用、資産・負債、収益・費用の金額等開示に影響を与える見積りを必要としております。これらの見積りにつきましては、過去の実績を勘案し、必要に応じて見直しを行っておりますが、見積りには不確実性が伴うため、実際の結果は、これらの見積りとは異なる場合があります。

なお、当社の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(1) 連結財務諸表等 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載しております。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析

イ. 経営成績等

A. 財政状態

(資産合計)

流動資産は、前連結会計年度末に比べて37百万円減少し、4,085百万円となりました。これは主に、商品及び製品、為替予約、その他は増加したものの、現金及び預金、未着品が減少したことによるものです。

固定資産は、前連結会計年度末に比べて239百万円増加し、2,366百万円となりました。これは主に、無形固定資産ののれん、顧客関連資産は減少したものの、投資有価証券が増加したことによるものです。

この結果、当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末に比べて202百万円増加し、6,451百万円となりました。

(負債合計)

流動負債は、前連結会計年度末に比べ56百万円増加し、1,832百万円となりました。これは主に、為替予約は減少したものの、買掛金、1年内返済予定の長期借入金が増加したことによるものです。

固定負債は、前連結会計年度末に比べ144百万円減少し、1,232百万円となりました。これは主に、リース債務、退職給付に係る負債は増加したものの、長期借入金、役員退職慰労引当金が減少したことによるものです。

この結果、当連結会計年度末の負債合計は、前連結会計年度末に比べて88百万円減少し、3,065百万円となりました。

(純資産合計)

当連結会計年度末の純資産合計は、前連結会計年度末に比べて290百万円増加し、3,386百万円となりました。これは主に、利益剰余金が増加したことによるものであり、当連結会計年度末の自己資本比率は、前連結会計年度末から2.9ポイント増加し52.5%となりました。

B. 経営成績

(売上高及び売上総利益)

売上高は、前連結会計年度に比べて1.5%減少し、8,294百万円となりました。これは主に、医療・高齢者施設市場および海外市場が堅調に推移した一方、家具・寝具流通市場において、連結子会社が取り扱うマットレスの一部製品群の需要が一服したことなどによります。

売上総利益は、前連結会計年度に比べて6.3%増加し、2,679百万円となりました。これは主に、当連結会計年度の仕入実績為替レートが1ドル=148円22銭となり、前期と比較して円高傾向となったことに加え、仕入コストの低減により売上総利益率は32.3%(前期比2.4ポイント増)となっております。

(営業利益及び経常利益)

営業利益は、上述の売上総利益率の良化を受け、営業利益は、前連結会計年度に比べて38.1%増加し253百万円となりました。

経常利益は、前連結会計年度に比べて22.9%増加し、294百万円となりました。この結果、売上高経常利益率は3.6%となりました。

(親会社株主に帰属する当期純利益)

親会社株主に帰属する当期純利益は、前連結会計年度に比べて22.0%増加し、235百万円となりました。この結果、1株当たり当期純利益は69.64円、自己資本当期純利益率は7.3%となりました。

#### Ｃ．キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度のキャッシュ・フローの状況につきましては、「（１）経営成績等の状況の概要      キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容」に記載のとおりであります。

#### ロ．経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当社グループの経営に重要な影響を与える可能性のある要因については、「第２ 事業の状況    ３．事業等のリスク」に記載のとおり認識しており、これらのリスクについては発生の回避に、又は発生した場合の対応に万全を期すべくリスク管理に努めてまいります。

#### ハ．資本の財源及び資金の流動性

当社グループの資本の財源及び資金の流動性については、主として営業活動によるキャッシュ・フロー及び金融機関からの借入を資金の源泉としております。また、設備投資並びに事業投資等の長期資金需要につきましては、自己資金はもとより、金融機関からの借入等、金利コストの最小化を図れるような調達方法を検討しております。

#### ニ．経営方針、経営戦略、経営上の目標達成状況を判断するための客観的な指標等

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については、中長期的にROE（自己資本利益率）の向上を通じた価値創造企業を目指しております。当連結会計年度におけるROEは7.3%であり前期比で1.2ポイント増、中期経営計画における当該指標の目標値であった8.6%と比べて1.3ポイント下回りました。「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    （４）優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題」に記載のとおり、既存の生産拠点の効率化と生産拠点の見直しと中長期的な観点からの技術向上と製品開発などにより、当該指標の向上に邁進していく所存でございます。

### 5【重要な契約等】

該当事項はありません。

### 6【研究開発活動】

当社グループでは、医療介護用電動ベッド事業においてのみ研究開発活動を行っております。

当社は、「医療介護、健康福祉、ベッド業界に対し、高品質・高機能・低価格をテーマにした製品作りに徹し、お客様に満足と喜びを感じてもらうことを最大の目標に恒久的に社会に貢献するものである。」という企業理念のもと研究開発活動を行っております。

当社では、製品の企画・開発・設計のほか、既存製品の改良・改善を行っております。当連結会計年度の研究開発費は、23百万円となっております。

当社は、当社に製品試験設備を設置して、日本工業規格（ＪＩＳ）と当社安全基準に基づいた各種安全性試験を実施しており、製品の品質の維持・向上に努めております。

## 第3【設備の状況】

## 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度に実施しました当社グループの医療介護用電動ベッド事業における設備投資の総額は135百万円となりました。その主なものはリース資産78百万円、建物及び構築物32百万円、機械、運搬具及び工具器具備品17百万円であります。

なお、重要な設備の除却または売却はありません。

## 2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

## (1) 提出会社

2026年6月30日現在

| 事業所名<br>(所在地)   | セグメントの<br>名称 | 設備の内容                    | 帳簿価額(千円)    |                        |         |       |         | 従業員数<br>(人) |
|-----------------|--------------|--------------------------|-------------|------------------------|---------|-------|---------|-------------|
|                 |              |                          | 建物及び<br>構築物 | 機械、運搬<br>具及び工具<br>器具備品 | リース資産   | その他   | 合計      |             |
| 本社<br>(福岡県大野城市) | 医療介護用電動ベッド事業 | 本社社屋・設備<br>金型、商標権<br>意匠権 | 228,381     | 13,796                 | 18,016  | 9,719 | 269,913 | 64          |
| 関東支店<br>他販売等拠点  | 医療介護用電動ベッド事業 | 営業設備                     | 34,878      | 3,459                  | 123,744 | -     | 162,082 | 47          |

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、無形固定資産であります。

2. 上記のほか、主要な賃借している設備として、以下のものがあります。

2026年6月30日現在

| 事業所名<br>(所在地)   | セグメントの名称     | 設備の内容      | 契約期間                         | 従業員数<br>(人) | 土地面積<br>(㎡) | 年間賃借料<br>(千円) |
|-----------------|--------------|------------|------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| 本社<br>(福岡県大野城市) | 医療介護用電動ベッド事業 | 土地<br>(賃借) | 2015年10月1日から<br>2045年9月30日まで | 64          | 2,495       | 9,612         |

## (2) 国内子会社

2026年3月31日現在

| 事業所名<br>(所在地)         | セグメント<br>の名称 | 設備の内容            | 帳簿価額(千円)    |                        |       |                    |         | 従業員数<br>(人) |
|-----------------------|--------------|------------------|-------------|------------------------|-------|--------------------|---------|-------------|
|                       |              |                  | 建物及び<br>構築物 | 機械、運搬<br>具及び工具<br>器具備品 | リース資産 | 土地<br>(面積㎡)        | 合計      |             |
| やまと産業株式会社<br>(奈良県山辺郡) | 医療介護用電動ベッド事業 | 社屋・ウレタンフォームの製造設備 | 81,387      | 58,931                 | -     | 19,526<br>(10,143) | 159,845 | 38          |

## (3) 在外子会社

該当事項はありません。

### 3【設備の新設、除却等の計画】

当社及び連結子会社の設備投資については、景気予測、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。設備計画は原則的に連結会社各社が個別に策定しておりますが、計画策定に当たっては提出会社にて取りまとめ及び調整を図っております。

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

#### (1) 重要な設備の新設

| 会社名  | 事業所名<br>(所在地)       | セグメント<br>の名称         | 設備の内容 | 投資予定金額     |              | 資金調達方法 | 着手及び完了予定<br>年月 |             | 完成後の増<br>加能力 |
|------|---------------------|----------------------|-------|------------|--------------|--------|----------------|-------------|--------------|
|      |                     |                      |       | 総額<br>(千円) | 既支払額<br>(千円) |        | 着手             | 完了          |              |
| 提出会社 | 本社<br>(福岡県大<br>野城市) | 医療介護用<br>電動ベッド<br>事業 | 金型    | 80,000     | -            | 自己資金   | 2026年<br>10月   | 2027年<br>3月 | (注)          |

(注) 完成後の増加能力については、新製品に係る金型(プレス金型、溶接治具等)であり、生産能力の増加が伴わないため、記載を省略しております。

#### (2) 重要な改修

該当事項はありません。

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 7,840,000   |
| 計    | 7,840,000   |

##### 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在発行数(株)<br>(2026年6月30日) | 提出日現在発行数(株)<br>(2026年9月28日) | 上場金融商品取引所名<br>又は登録認可金融商品<br>取引業協会名                 | 内容        |
|------|-------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|-----------|
| 普通株式 | 3,726,000                     | 3,726,000                   | 東京証券取引所<br>スタンダード市場<br>福岡証券取引所<br>Q - B o a r d 市場 | 単元株式数100株 |
| 計    | 3,726,000                     | 3,726,000                   | -                                                  | -         |

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日              | 発行済株式総数<br>増減数(株) | 発行済株式総<br>数残高(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金増<br>減額(千円) | 資本準備金残<br>高(千円) |
|------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 2018年4月1日<br>(注) | 2,794,500         | 3,726,000        | -              | 582,052       | -                | 308,447         |

(注) 株式分割(1:4)によるものであります。

#### (5)【所有者別状況】

2026年6月30日現在

| 区分            | 株式の状況（１単元の株式数100株） |       |          |        |       |      |        |        | 単元未満株<br>式の状況<br>（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）        | -                  | 5     | 11       | 32     | 8     | 10   | 3,788  | 3,854  | -                    |
| 所有株式数<br>（単元） | -                  | 3,738 | 452      | 7,381  | 2,924 | 19   | 22,717 | 37,231 | 2,900                |
| 所有株式数の割合（％）   | -                  | 10.04 | 1.21     | 19.82  | 7.85  | 0.05 | 61.01  | 100.00 | -                    |

(注) 自己株式175,134株は、「個人その他」に1,751単元、「単元未満株式の状況」に34株含まれております。

( 6 ) 【大株主の状況】

2026年 6 月30日現在

| 氏名又は名称                                                             | 住所                                                                                                   | 所有株式数<br>( 株 ) | 発行済株式 ( 自己<br>株式を除く。 ) の<br>総数に対する所有<br>株式数の割合<br>( % ) |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------|
| 株式会社 E K S                                                         | 福岡県福岡市早良区西新四丁目 1 番 1 号                                                                               | 551,300        | 15.53                                                   |
| Vietnam Precision<br>Industrial CO.,LTD.<br>( 常任代理人 株式会社ブ<br>ラッツ ) | No.4 , Franky Building, Providence<br>Industrial Estate, Mahe, Seychelles<br>( 福岡県大野城市仲畑二丁目 3 番17号 ) | 284,400        | 8.01                                                    |
| トリプルフォー投資事業組合                                                      | 東京都港区虎ノ門三丁目 8 番21号虎ノ門33森ビ<br>ル                                                                       | 231,700        | 6.53                                                    |
| 株式会社日本カストディ銀行<br>( 信託E口 )                                          | 東京都中央区晴海一丁目 8 番12号                                                                                   | 169,100        | 4.76                                                    |
| 株式会社福岡銀行                                                           | 福岡県福岡市中央区天神二丁目13番 1 号                                                                                | 120,000        | 3.38                                                    |
| 福山明利                                                               | 福岡県福岡市早良区                                                                                            | 108,000        | 3.04                                                    |
| ブラッツ従業員持株会                                                         | 福岡県大野城市仲畑二丁目 3 番17号                                                                                  | 92,500         | 2.60                                                    |
| 福山恵美子                                                              | 福岡県福岡市早良区                                                                                            | 88,000         | 2.48                                                    |
| 小沼滋紀                                                               | 千葉県野田市                                                                                               | 65,000         | 1.83                                                    |
| 城雅宏                                                                | 奈良県香芝市                                                                                               | 64,200         | 1.81                                                    |
| 計                                                                  | -                                                                                                    | 1,774,200      | 49.97                                                   |

( 注 ) 1 . 持株比率は自己株式175,134株を控除して計算しております。

なお、従業員向け株式給付信託の信託財産として株式会社日本カストディ銀行 ( 信託E口 ) が所有する当社株  
式169,100株は、自己株式に含めず計算しております。

2 . 2025年12月11日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書 ( 変更報告書 ) において、株式会社CARPE DIEM  
が2025年12月 9 日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2026年 6 月30日現  
在における実質保有株式数の確認ができておりませんので、上記大株主の状況は株主名簿に基づいて記載して  
おります。

なお、その大量保有報告書の内容は次のとおりであります。

| 氏名又は名称         | 住所                             | 保有株券等の数<br>( 株 ) | 株券等保有割合<br>( % ) |
|----------------|--------------------------------|------------------|------------------|
| 株式会社CARPE DIEM | 東京都港区虎ノ門三丁目 8 番21号虎ノ門<br>33森ビル | 228,400          | 6.13             |

( 7 ) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2026年 6 月30日現在

| 区分              | 株式数 (株)        | 議決権の数 (個) | 内容 |
|-----------------|----------------|-----------|----|
| 無議決権株式          | -              | -         | -  |
| 議決権制限株式 (自己株式等) | -              | -         | -  |
| 議決権制限株式 (その他)   | -              | -         | -  |
| 完全議決権株式 (自己株式等) | 普通株式 175,100   | -         | -  |
| 完全議決権株式 (その他)   | 普通株式 3,548,000 | 35,480    | -  |
| 単元未満株式          | 普通株式 2,900     | -         | -  |
| 発行済株式総数         | 3,726,000      | -         | -  |
| 総株主の議決権         | -              | 35,480    | -  |

- ( 注 ) 1 . 「完全議決権株式 (その他)」欄の普通株式数には、従業員向け株式給付信託の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行 (信託E口) が所有する当社株式169,100株 (議決権の数1,691個) が含まれております。
- 2 . 単元未満株式には、自己株式34株が含まれております。

【自己株式等】

2026年 6 月30日現在

| 所有者の氏名又は名称 | 所有者の住所              | 自己名義所有株式数 (株) | 他人名義所有株式数 (株) | 所有株式数の合計 (株) | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合 (%) |
|------------|---------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------------|
| 株式会社ブラッツ   | 福岡県大野城市仲畑二丁目 3 番17号 | 175,100       | -             | 175,100      | 4.70                    |
| 計          | —                   | 175,100       | -             | 175,100      | 4.70                    |

- ( 注 ) 従業員向け株式給付信託の信託財産として株式会社日本カストディ銀行 (信託E口) が保有する当社株式169,100株は、上記の自己保有株式には含めておりません。

( 8 ) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

( 従業員に信託を通じて自社の株式を交付する取引 )

1 . 従業員株式所有制度の概要

当社は、従業員への福利厚生を目的として、従業員向け株式給付信託 (以下、「本制度」という。) を導入しております。

本制度は、当社が金銭を拠出することにより設定する信託 (以下、「本信託」という。) が当社株式を取得し、当社取締役会で定める株式給付規定に基づき、一定の要件を満たした当社グループの従業員に対し当社株式を給付する仕組みです。

当社は、当社グループの従業員に対し、株式給付規定に基づき業績達成度等に応じてポイントを付与し、一定の条件により支給要件を満たした場合には、当該付与ポイントに相当する当社株式及び当社株式の時価相当額の金銭を給付します。なお、本信託設定に係る金銭は全額当社が拠出するため、当社グループの従業員の負担はありません。

2 . 従業員に取得させる予定の株式の総数

169,100株

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

株式給付規定に定める受益者

## 2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

### (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

### (4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分                               | 当事業年度   |            | 当期間     |            |
|----------------------------------|---------|------------|---------|------------|
|                                  | 株式数(株)  | 処分価額の総額(円) | 株式数(株)  | 処分価額の総額(円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式              | -       | -          | -       | -          |
| 消却の処分を行った取得自己株式                  | -       | -          | -       | -          |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | -       | -          | -       | -          |
| その他<br>( - )                     | -       | -          | -       | -          |
| 保有自己株式数                          | 175,134 | -          | 175,134 | -          |

(注) 当期間における処理自己株式には、2026年7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売渡による株式は含まれておりません。

## 3【配当政策】

当社は、株主の皆様への利益還元を経営の重要な政策と位置付けており、利益の状況や将来の事業展開等を総合的に勘案しながら、配当による利益還元(目標配当性向30%)を行ってまいります。

また、業界における環境の変化や競争の激化に耐え得る企業体質の強化並びに将来の積極的な事業展開に備えるための内部留保の充実も図ってまいります。

当社は、期末配当として年1回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

当事業年度の年間(期末)配当金につきましては、上記方針に基づき、1株当たり24円(純資産配当率は2.5%)とし、2026年9月29日開催の定時株主総会で決議して実施する予定であります。配当原資については、利益剰余金であります。

当社は中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことができ、取締役会の決議によって、毎年12月31日を基準日として中間配当をすることができる旨を定款に定めております。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は、以下のとおりであります。

| 決議年月日                      | 配当金の総額(千円) | 1株当たり配当額(円) |
|----------------------------|------------|-------------|
| 2026年9月29日<br>定時株主総会決議(予定) | 85,220     | 24          |

(注) 2026年9月29日定時株主総会決議(予定)による配当金の総額には、従業員向け株式給付信託の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金4,058千円が含まれております。

## 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、社会に対する基本的な責任を自覚しコンプライアンスを徹底することで、社会から信頼を得る企業として、全てのステークホルダーから評価いただける企業価値の向上に積極的に貢献すること、また、会社業務の執行の公平性、透明性及び効率性を確保し、企業クオリティを向上させることを目指しております。

また、当社は、取締役会の監督機能を一層強化し、コーポレート・ガバナンス体制の更なる充実を図るため、2018年9月27日開催の定時株主総会の決議を以て、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社に移行しております。

企業統治の体制の概要及びその体制を採用する理由

#### イ．企業統治体制の概要

##### A．取締役会及び経営戦略会議

当社の取締役会は、会社の経営方針、経営戦略、事業計画、重要な財産の取得及び処分、重要な組織及び人事に関する意思決定機関として全取締役11名（うち4名が社外取締役）で構成しており、月1回の定例取締役会の開催に加え、重要案件が生じたときに臨時取締役会を都度開催しております。構成員の氏名につきましては、「(2) 役員の状況 役員一覧」をご覧ください。なお、取締役会の議長は代表取締役社長河内谷忠弘氏であります。

更に、取締役（社外取締役を除く。）及び各部長で構成された経営戦略会議を月2回以上開催し、事業計画の進捗と業務執行に関する個別課題を実務的な観点から検討し、必要な対応を行っております。

##### B．監査等委員会

当社の監査等委員会は、社外取締役3名を含む4名の監査等委員で構成されており、監査等委員から互選された委員長が議長を務め、毎月の定例取締役会と同日に監査等委員会を開催しております。構成員の氏名につきましては、「(2) 役員の状況 役員一覧」をご覧ください。なお、監査等委員会の委員長は取締役（常勤監査等委員）吹上豪志氏であります。

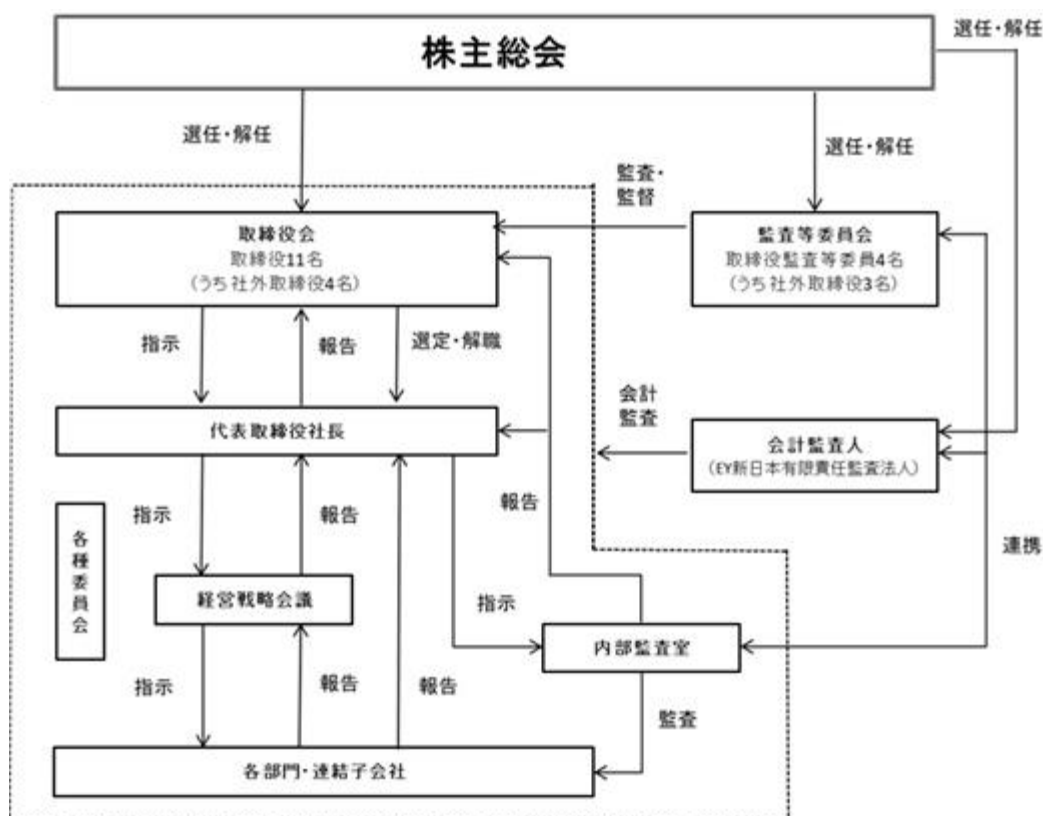
常勤の監査等委員である取締役は、監査等委員会が定めた監査計画等に基づき、内部統制システムを活用した監査を実施するほか、重要書類の閲覧、役職員への質問等を通して、経営に対する適正な監視を行っております。また、内部監査担当者及び会計監査人と連携して、経営に対する監査及び監督機能の強化に努めております。

##### C．内部監査室

当社の内部監査室は内部監査室長1名で構成されており、年度監査計画に基づき、定期的に当社各部門及び海外子会社の業務執行状況や法令への適合状況等について内部監査を行い、監査結果に対する改善の進捗状況を継続的に確認しております。

内部監査の結果については、内部監査報告書を作成し、定期的に監査等委員会と取締役会に報告しております。また、必要に応じ随時情報の交換を行うことで相互の連携を高めております。監査対象部署へは改善を指摘後、速やかに業務改善を行い、内部監査室に報告する体制を構築しております。

ロ．当社の経営組織及びコーポレート・ガバナンス体制の模式図



ハ．企業統治の体制を採用する理由

当社は、監査等委員会設置会社を採用しており、監査等委員会は社外取締役3名を含む4名で構成されております。過半数の社外取締役から構成される同委員会の設置に加え、監査等委員である取締役の取締役会における議決権の行使により、取締役会の監査・監督機能が強化され、コーポレート・ガバナンス体制の更なる充実が図れると考えております。

企業統治に関するその他の事項

当社の内部統制システムといたしましては、「内部統制システムに関する基本方針」を取締役会にて次のとおり決議し、この基本方針に基づく内部統制システムの整備・運用状況を絶えず評価し、必要な改善措置を講じるほか、この基本方針についても、経営環境の変化等に対応して不断の見直しを行い、一層実効性のある内部統制システムの整備・運用に努めております。

A．取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

取締役は、職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するため各分掌に従い、担当する部署の内部統制を整備し、必要な諸規定の制定及び周知徹底を図るとともに、「取締役会規定」を遵守します。

監査等委員は、「監査等委員会規定」に則り、取締役の職務執行の適正性を監査します。

取締役会は、「コンプライアンスマニュアル」を制定し、法令等の遵守に基づく公正な経営を行うことを規定するとともに、関係会社を含む全社員に周知徹底し、グループ全社員はこれを遵守します。

また、事業活動全般に渡る内部監査については、代表取締役社長に直属する内部監査室が、監査等委員・会計監査人との連携・協力のもと実施し、業務の適法・適切な運営と内部管理の徹底を図ります。

さらに、法令違反等に関して社員が直接通報できる「内部通報窓口」を設置し、内部統制の補完、強化を図ります。

B．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

取締役の職務執行に係る情報は、「取締役会規定」「情報システム管理規定」その他の社内規定に従い、文書または電磁的媒体に記録し、適切な保存及び管理を図ります。取締役及び監査等委員は、いつでも、これらの文書を閲覧できるものとします。

C．損失の危険の管理に関する規定その他の体制

災害リスク、情報漏えいリスク、信用リスク、製品リスクその他様々なリスクに対処するため、「リスク管理規定」を制定し、リスク管理の最高責任者を社長とすると同時に、各リスク管理の所管部署と「経営戦略会議」において、リスクの評価と対応を不断に実施し、リスク管理体制の維持・整備に努めます。

D．取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

取締役会は少なくとも月に1回以上開催し、情報の共有及び意思の疎通を図り会社の重要事項を的確かつ迅速に決議するとともに、各取締役の業務執行を監督します。

取締役会の下に、取締役（社外取締役を除く）、及び部長で構成される経営戦略会議を設置し、原則として月2回以上開催します。「経営戦略会議」におきましては、取締役会から委譲された範囲内における様々な経営課題についての協議、報告を行い、社長及び取締役会による適切かつ機動的な意思決定に資するものとします。

また、社員の業務執行については、「業務分掌規定」、「権限規定」にその責任と権限を定め、これに基づき適正かつ効率的に行うものとします。

E．当社並びにその子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制

当社は「コンプライアンスマニュアル」に準じて、コンプライアンス体制の整備につき子会社を指導するとともに、子会社への教育・研修を実施し、グループ全体のコンプライアンスの徹底に努めることで、子会社の取締役等及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保します。

また、「関係会社管理規定」に基づき、子会社の経営の独立性を尊重することで、子会社の取締役等の職務の執行が効率的に行われることを確保するほか、事業運営に関する重要な事項については、当社の承認ないし当社への報告を要することとしております。加えて、子会社の業務活動全般も「内部監査室」による内部監査の対象としており、併せてグループ一体となった内部統制の維持・向上を図ります。

子会社の損失の危険の管理については、当社の「リスク管理規定」に基づき、当社がグループ全体のリスクの評価と対応の実施及びリスク管理体制の維持・整備に努めます。

外国の子会社については、当該国の法令等の遵守を優先し、可能な範囲で本項に準じて業務の適正を確保する体制とします。

F．財務報告の信頼性を確保するための体制

当社グループの財務報告に係る内部統制については、金融商品取引法その他適用のある法令及び「内部統制規定」に基づき、評価、維持、改善等を行います。

当社の各部門及び当社子会社は、自らの業務の遂行にあたり、職務分離等による牽制、日常的モニタリング等を実施し、財務報告の信頼性の確保に努めます。

G．監査等委員会がその職務を補助すべき取締役及び使用人を置くことを求めた場合における当該取締役及び使用人に関する体制

監査等委員会からの要請があった場合には、その要請に基づき、専任スタッフを配置のうえ監査業務を補助するものとします。

H．前項の取締役及び使用人の当社の他の取締役（監査等委員であるものを除く。）からの独立性及び監査等委員会の当該取締役及び使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

前項の専任スタッフの人事考課、異動、懲戒等については予め監査等委員会の同意を得るものとし、取締役からの独立性が確保できる体制とします。また、当該スタッフは専ら監査等委員の指示に従って、その監査職務の補助を行います。

I. 取締役及び使用人が監査等委員会に報告をするための体制及び報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

監査等委員は、取締役会のほか必要と認める会議に出席し、重要事項の報告を受ける体制をとります。

当社グループの取締役及び使用人は、コンプライアンス及びリスクに関する事項等、会社に著しい損害を及ぼす恐れのある事実等を発見した場合は、速やかに監査等委員会に報告することとします。また、当該報告を行った者が、当該報告をしたことを理由に不利な取扱いを受けないことを確保する体制とします。

J. その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査等委員は、取締役会のほか必要と認める会議に出席します。また、重要な決裁書類、経理システム等の社内情報の閲覧を可能とします。

監査等委員は、会計監査人・内部監査室と連携協力して監査を実施します。さらに、代表取締役とは、随時意見交換を実施します。

K. 監査等委員の職務の執行について生ずる費用等の処理に係わる方針

監査等委員の職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は償還の処理については、監査等委員の請求等に従い円滑に行います。

L. 反社会的勢力排除に向けた基本的な考えとその整備状況

「反社会的勢力に対する基本方針と対応規定」において、市民生活の秩序及び安全に脅威を与える反社会的な勢力または団体とは一切の関係を持たず、これらの圧力に対しても毅然とした対応で臨み、断固として対決して、その圧力を排除することを宣言しております。なお、反社会的勢力へは、総務担当部門が、警察、弁護士等の専門機関と連携し対応します。

#### 責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項に基づき、非業務執行取締役との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任限度額は、法令が定める額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該非業務執行取締役が責任の原因となった職務遂行について善意かつ重大な過失がないときに限られます。

#### 取締役の定数

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

#### 取締役の選任の決議要件

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

#### 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年12月31日を基準日として中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

#### 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。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するものであります。

#### 取締役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議によって、同法第423条第1項の取締役（取締役であったものを含む。）の責任を法令の限度において免除することができる旨定款に定めております。これは、取締役が職務を遂行するにあたり、期待される役割を十分発揮できるようにするためであります。

#### 自己株式の取得

当社は、自己の株式の取得について、経済情勢の変化に対応して財務政策等の経営諸施策を機動的に遂行することを可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、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できる旨を定款で定めております。

#### 取締役会の活動状況

当事業年度において当社は取締役会を全14回開催しており、個々の取締役の出席状況については次のとおりであります。

| 氏名     | 開催回数 | 出席回数 |
|--------|------|------|
| 福山 明利  | 14回  | 14回  |
| 城 雅宏   | 4回   | 4回   |
| 河内谷 忠弘 | 14回  | 14回  |
| 古賀 慎弥  | 14回  | 14回  |
| 近藤 勲   | 14回  | 14回  |
| 山口 勝也  | 14回  | 14回  |
| 名子 晃人  | 10回  | 10回  |
| 八田 正昭  | 14回  | 13回  |
| 吹上 豪志  | 14回  | 14回  |
| 川邊 康晴  | 4回   | 4回   |
| 廣瀬 隆明  | 14回  | 13回  |
| 柴田 祐二  | 14回  | 14回  |
| 阿南 康宏  | 10回  | 10回  |

（注）１．城雅宏氏及び川邊康晴氏は2025年９月29日開催の第33期定時株主総会終結の時をもって退任していますので、在任時に開催された取締役会の出席状況を記載しております。

２．名子晃人氏は2025年９月29日開催の第33期定時株主総会において、新たに取締役に選任されましたので、取締役就任後の当事業年度に開催された取締役会の出席状況を記載しております。

３．阿南康宏氏は2025年９月29日開催の第33期定時株主総会において、新たに監査等委員に選任されたので、監査等委員就任後の当事業年度に開催された取締役会の出席状況を記載しております。

なお、取締役会における主な検討事項は次のとおりです。

| テーマ          | 主な検討事項                               |
|--------------|--------------------------------------|
| 経営戦略         | 中長期経営方針、事業計画、重要な営業施策、子会社に関する事項等      |
| コーポレート・ガバナンス | 株主総会関連、コーポレート・ガバナンスの強化、監査報告、内部監査状況報告 |
| 決算・財務        | 決算関連、予算・資金計画、配当関連、政策保有株式の売却、自己株式取得等  |
| その他          | 人事・組織に関する事項、重要な規定の改廃等                |

( 2 ) 【役員の状況】

役員一覧

- 1 . 2026年 9 月28日 ( 有価証券報告書提出日 ) 現在の当社の役員の状況は、以下のとおりです。

男性 11名 女性 - 名 ( 役員のうち女性の比率 - % )

| 役職名                | 氏名     | 生年月日           | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 任期         | 所有株式数<br>( 株 ) |
|--------------------|--------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|
| 取締役会長              | 福山 明利  | 1958年 7 月23日生  | 1983年 4 月 株式会社山善入社<br>1992年 7 月 有限会社九州和研 ( 現 当<br>社 ) 設立<br>代表取締役社長<br>2018年 9 月 代表取締役会長<br>2023年 7 月 取締役会長 ( 現任 )                                                                                                                                                                             | ( 注 )<br>2 | 108,000        |
| 取締役社長<br>( 代表取締役 ) | 河内谷 忠弘 | 1967年 7 月11日生  | 1991年 4 月 株式会社山善入社<br>1994年12月 株式会社ゼウスコーポレー<br>ション入社<br>2004年 7 月 当社入社<br>2013年 7 月 管理本部長兼人事総務部長<br>2013年 9 月 取締役管理本部長兼人事総務<br>部長<br>2015年 7 月 取締役人事総務部長<br>2016年 7 月 取締役営業統括部長<br>2018年 9 月 常務取締役営業統括部長<br>2021年 9 月 専務取締役営業統括部長<br>2023年 7 月 代表取締役社長 ( 現任 )                                  | ( 注 )<br>2 | 45,300         |
| 専務取締役              | 古賀 慎弥  | 1969年 7 月 5 日生 | 1994年 4 月 九州松下電器株式会社 ( 現<br>パナソニックシステムネット<br>ワークス株式会社 ) 入社<br>2005年 2 月 日之出水道機器株式会社入社<br>2008年 1 月 株式会社ブレイブリッジ入社<br>2009年 4 月 当社入社<br>2013年 7 月 商品本部長兼商品開発部長<br>2013年 9 月 取締役商品本部長兼商品開発<br>部長<br>2015年 7 月 取締役商品開発部長<br>2016年 7 月 取締役商品統括部長<br>2018年 9 月 常務取締役商品統括部長<br>2023年 7 月 専務取締役 ( 現任 ) | ( 注 )<br>2 | 17,300         |
| 常務取締役              | 近藤 勲   | 1974年 8 月18日生  | 1997年 4 月 株式会社住友銀行 ( 現 株式<br>会社三井住友銀行 ) 入行<br>2005年 8 月 当社入社<br>2013年 7 月 管理本部 財務経理部長兼経<br>営企画課長<br>2016年 7 月 管理統括部長<br>2016年 9 月 取締役管理統括部長<br>2023年 7 月 常務取締役 ( 現任 )                                                                                                                          | ( 注 )<br>2 | 25,700         |

| 役職名              | 氏名    | 生年月日         | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 任期       | 所有株式数<br>(株) |
|------------------|-------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|
| 常務取締役            | 山口 勝也 | 1975年 9月18日生 | 1999年 3月 当社入社<br>2016年 7月 営業統括部 東日本営業部長<br>2018年 7月 営業統括部 営業部長<br>2018年 9月 取締役 営業統括部 営業部長<br>2019年 7月 取締役営業統括部 副統括部長<br>2023年 7月 取締役在宅営業部長<br>2025年 7月 常務取締役在宅営業部長<br>2026年 9月 常務取締役（現任）                                                                                                                                         | (注)<br>2 | 18,000       |
| 取締役<br>営業推進部長    | 名子 晃人 | 1979年 8月31日生 | 2002年 4月 株式会社武蔵野入社<br>2004年 3月 三善産業株式会社入社<br>2013年 6月 当社入社<br>2016年 7月 営業統括部 東日本営業部<br>東海支店長<br>2022年 7月 営業推進部長<br>2025年 9月 取締役営業推進部長<br>2026年 9月 取締役営業推進部長兼在宅営業部長（現任）                                                                                                                                                           | (注)<br>2 | 2,200        |
| 取締役              | 八田 正昭 | 1954年 9月19日生 | 1978年 4月 株式会社福岡銀行入行<br>2000年 7月 同行営業統括部 法人推進室<br>長<br>2006年 4月 同行天神町支店長<br>2007年 5月 株式会社親和銀行出向（現<br>株式会社十八親和銀行） 執<br>行役員営業統括部長<br>2010年 4月 医療法人弘恵会ヨコクラ病<br>院 理事<br>2012年 4月 二和興産株式会社 常務取締<br>役<br>2015年 9月 当社社外取締役（現任）<br>2016年 4月 二和興産株式会社 専務取締<br>役<br>2018年 2月 社会医療法人弘恵会ヨコクラ<br>病院 理事（現任）<br>2025年 1月 二和興産株式会社 取締役相<br>談役（現任） | (注)<br>2 | -            |
| 取締役<br>(常勤監査等委員) | 吹上 豪志 | 1967年 8月16日生 | 1990年 4月 大日本印刷株式会社入社<br>2000年 1月 当社入社<br>2004年 7月 九州支店 支店長<br>2005年 7月 営業企画部 業務課 課長<br>2009年 7月 営業部 九州支店 支店長<br>2012年 4月 営業部 西日本統括ブロック<br>長<br>2013年 7月 営業本部 営業部 部長<br>2016年 7月 営業統括部 西日本営業部<br>部長<br>2018年 7月 営業統括部 営業推進部 部<br>長<br>2021年 7月 内部監査室 室長<br>2024年 9月 取締役（常勤監査等委員）<br>（現任）                                          | (注)<br>3 | 20,500       |

| 役職名            | 氏名    | 生年月日         | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 任期       | 所有株式数<br>(株) |
|----------------|-------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|
| 取締役<br>(監査等委員) | 廣瀬 隆明 | 1951年 6月15日生 | 1977年11月 監査法人中央会計事務所入所<br>1983年 9月 日本合同ファイナンス株式会<br>社(現 ジャフコ グループ<br>株式会社)入社<br>1987年 2月 太田昭和監査法人(現 EY新<br>日本有限責任監査法人)入所<br>2000年 5月 監査法人太田昭和センチュ<br>リー(現 EY新日本有限責任<br>監査法人)代表社員<br>2005年 9月 広瀬公認会計士事務所所長<br>(現任)<br>2005年10月 北九州ベンチャーキャピタル<br>株式会社代表取締役社長(現<br>任)<br>2006年11月 日創工業株式会社(現 日創<br>グループ株式会社)社外監査<br>役<br>2008年 3月 株式会社TRUCK-ONE監査役<br>2012年 6月 株式会社ナフコ監査役<br>2013年 9月 当社監査役<br>2014年 6月 株式会社フェヴリナホール<br>ディングス(現 株式会社<br>フォーシーズHD)社外監査役<br>2016年 6月 株式会社ナフコ社外取締役<br>(現任)<br>2017年 3月 株式会社TRUCK-ONE社外取締<br>役(監査等委員)(現任)<br>2018年 9月 当社社外取締役(監査等委<br>員)(現任) | (注)<br>3 | 8,400        |
| 取締役<br>(監査等委員) | 柴田 祐二 | 1961年 9月12日生 | 1988年10月 太田昭和監査法人(現EY新日<br>本有限責任監査法人)入所<br>2016年10月 柴田祐二公認会計士事務所所<br>長(現任)<br>2018年 6月 株式会社ゼンリン 社外取締<br>役(監査等委員)(現任)<br>2018年 9月 当社社外取締役(監査等委<br>員)(現任)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (注)<br>3 | -            |
| 取締役<br>(監査等委員) | 阿南 康宏 | 1990年 8月18日生 | 2016年12月 司法研修所修了(第69期)、<br>弁護士登録(福岡県弁護士<br>会)<br>2017年 1月 弁護士法人北浜法律事務所<br>入所<br>2022年 4月 みずほ証券株式会社・公開引<br>受部 出向<br>2025年 3月 弁護士法人北浜法律事務所<br>帰任<br>2025年 9月 当社社外取締役(監査等委<br>員)(現任)<br>2026年 1月 弁護士法人北浜法律事務所<br>パートナー弁護士(現任)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | (注)<br>3 | -            |
| 計              |       |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |          | 245,400      |

- (注) 1. 八田正昭氏、廣瀬隆明氏、柴田祐二氏、阿南康宏氏の4名は社外取締役であります。
2. 2025年 9月29日開催の定時株主総会の終結の時から、1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。
3. 2024年 9月27日開催の定時株主総会の終結の時から、2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。

- 2. 2026年9月29日開催予定の定時株主総会の議案（決議事項）として、「取締役（監査等委員である取締役を除く）7名選任の件」及び「監査等委員である取締役4名選任の件」を提案しており、当該議案が共に原案どおり承認可決されますと、当社の役員の状況及びその任期は、以下のとおりとなる予定であります。

なお、役員の役職等については、当該定時株主総会の直後に開催が予定される取締役会の決議事項の内容（役職等）を含めて記載しております。

男性 11名 女性 - 名（役員のうち女性の比率 - %）

| 役職名              | 氏名     | 生年月日        | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                       | 任期       | 所有株式数<br>(株) |
|------------------|--------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|
| 取締役会長            | 福山 明利  | 1958年7月23日生 | 1983年4月 株式会社山善入社<br>1992年7月 有限会社九州和研（現 当社）設立<br>代表取締役社長<br>2018年9月 代表取締役会長<br>2023年7月 取締役会長（現任）                                                                                                                                                          | (注)<br>2 | 108,000      |
| 取締役社長<br>(代表取締役) | 河内谷 忠弘 | 1967年7月11日生 | 1991年4月 株式会社山善入社<br>1994年12月 株式会社ゼウスコーポレーション入社<br>2004年7月 当社入社<br>2013年7月 管理本部長兼人事総務部長<br>2013年9月 取締役管理本部長兼人事総務部長<br>2015年7月 取締役人事総務部長<br>2016年7月 取締役営業統括部長<br>2018年9月 常務取締役営業統括部長<br>2021年9月 専務取締役営業統括部長<br>2023年7月 代表取締役社長（現任）                         | (注)<br>2 | 45,300       |
| 専務取締役            | 古賀 慎弥  | 1969年7月5日生  | 1994年4月 九州松下電器株式会社（現 パナソニックシステムネットワークス株式会社）入社<br>2005年2月 日之出水道機器株式会社入社<br>2008年1月 株式会社ブレイブリッジ入社<br>2009年4月 当社入社<br>2013年7月 商品本部長兼商品開発部長<br>2013年9月 取締役商品本部長兼商品開発部長<br>2015年7月 取締役商品開発部長<br>2016年7月 取締役商品統括部長<br>2018年9月 常務取締役商品統括部長<br>2023年7月 専務取締役（現任） | (注)<br>2 | 17,300       |
| 常務取締役            | 近藤 勲   | 1974年8月18日生 | 1997年4月 株式会社住友銀行（現 株式会社三井住友銀行）入行<br>2005年8月 当社入社<br>2013年7月 管理本部 財務経理部長兼経営企画課長<br>2016年7月 管理統括部長<br>2016年9月 取締役管理統括部長<br>2023年7月 常務取締役（現任）                                                                                                               | (注)<br>2 | 25,700       |

| 役職名                  | 氏名    | 生年月日          | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 任期       | 所有株式数<br>(株) |
|----------------------|-------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|
| 取締役<br>営業推進部長兼在宅営業部長 | 名子 晃人 | 1979年 8 月31日生 | 2002年 4 月 株式会社武蔵野入社<br>2004年 3 月 三善産業株式会社入社<br>2013年 6 月 当社入社<br>2016年 7 月 営業統括部 東日本営業部<br>東海支店長<br>2022年 7 月 営業推進部長<br>2025年 9 月 取締役営業推進部長<br>2026年 9 月 取締役営業推進部長兼在宅営業部長（現任）                                                                                                                             | (注)<br>2 | 2,200        |
| 取締役<br>病院施設営業部長      | 古藤 晃浩 | 1971年 6 月24日生 | 1994年 4 月 迅務株式会社入社<br>1998年 7 月 当社入社<br>2006年 7 月 営業本部 関西支店長<br>2012年 4 月 営業本部 九州支店長<br>2018年 4 月 営業統括部 西日本営業部<br>中四国支店長<br>2022年 7 月 営業統括部 病院施設営業部 九州ブロック長<br>2024年 7 月 病院施設第一営業部長<br>2026年 7 月 病院施設営業部長<br>2026年 9 月 取締役病院施設営業部長（現任）                                                                    | (注)<br>2 | -            |
| 取締役                  | 八田 正昭 | 1954年 9 月19日生 | 1978年 4 月 株式会社福岡銀行入行<br>2000年 7 月 同行営業統括部 法人推進室長<br>2006年 4 月 同行天神町支店長<br>2007年 5 月 株式会社親和銀行出向（現株式会社十八親和銀行）執行役員営業統括部長<br>2010年 4 月 医療法人弘恵会ヨコクラ病院 理事<br>2012年 4 月 二和興産株式会社 常務取締役<br>2015年 9 月 当社社外取締役（現任）<br>2016年 4 月 二和興産株式会社 専務取締役<br>2018年 2 月 社会医療法人弘恵会ヨコクラ病院 理事（現任）<br>2025年 1 月 二和興産株式会社 取締役相談役（現任） | (注)<br>2 | -            |
| 取締役<br>(常勤監査等委員)     | 吹上 豪志 | 1967年 8 月16日生 | 1990年 4 月 大日本印刷株式会社入社<br>2000年 1 月 当社入社<br>2004年 7 月 九州支店 支店長<br>2005年 7 月 営業企画部 業務課 課長<br>2009年 7 月 営業部 九州支店 支店長<br>2012年 4 月 営業部 西日本統括ブロック長<br>2013年 7 月 営業本部 営業部 部長<br>2016年 7 月 営業統括部 西日本営業部 部長<br>2018年 7 月 営業統括部 営業推進部 部長<br>2021年 7 月 内部監査室 室長<br>2024年 9 月 取締役（常勤監査等委員）（現任）                       | (注)<br>3 | 20,500       |

| 役職名            | 氏名    | 生年月日         | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 任期       | 所有株式数<br>(株) |
|----------------|-------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|
| 取締役<br>(監査等委員) | 廣瀬 隆明 | 1951年 6月15日生 | 1977年11月 監査法人中央会計事務所入所<br>1983年 9月 日本合同ファイナンス株式会<br>社(現 ジャフコ グループ<br>株式会社)入社<br>1987年 2月 太田昭和監査法人(現 EY新<br>日本有限責任監査法人)入所<br>2000年 5月 監査法人太田昭和センチュ<br>リー(現 EY新日本有限責任<br>監査法人)代表社員<br>2005年 9月 広瀬公認会計士事務所所長<br>(現任)<br>2005年10月 北九州ベンチャーキャピタル<br>株式会社代表取締役社長(現<br>任)<br>2006年11月 日創工業株式会社(現 日創<br>グループ株式会社)社外監査<br>役<br>2008年 3月 株式会社TRUCK-ONE監査役<br>2012年 6月 株式会社ナフコ監査役<br>2013年 9月 当社監査役<br>2014年 6月 株式会社フェヴリナホール<br>ディングス(現 株式会社<br>フォーシーズHD)社外監査役<br>2016年 6月 株式会社ナフコ社外取締役<br>(現任)<br>2017年 3月 株式会社TRUCK-ONE社外取締<br>役(監査等委員)(現任)<br>2018年 9月 当社社外取締役(監査等委<br>員)(現任) | (注)<br>3 | 8,400        |
| 取締役<br>(監査等委員) | 柴田 祐二 | 1961年 9月12日生 | 1988年10月 太田昭和監査法人(現EY新日<br>本有限責任監査法人)入所<br>2016年10月 柴田祐二公認会計士事務所所<br>長(現任)<br>2018年 6月 株式会社ゼンリン 社外取締<br>役(監査等委員)(現任)<br>2018年 9月 当社社外取締役(監査等委<br>員)(現任)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (注)<br>3 | -            |
| 取締役<br>(監査等委員) | 阿南 康宏 | 1990年 8月18日生 | 2016年12月 司法研修所修了(第69期)、<br>弁護士登録(福岡県弁護士<br>会)<br>2017年 1月 弁護士法人北浜法律事務所<br>入所<br>2022年 4月 みずほ証券株式会社・公開引<br>受部 出向<br>2025年 3月 弁護士法人北浜法律事務所<br>帰任<br>2025年 9月 当社社外取締役(監査等委<br>員)(現任)<br>2026年 1月 弁護士法人北浜法律事務所<br>パートナー弁護士(現任)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | (注)<br>3 | -            |
| 計              |       |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |          | 227,400      |

- (注) 1. 八田正昭氏、廣瀬隆明氏、柴田祐二氏、阿南康宏氏の4名は社外取締役であります。
2. 2026年 9月29日開催の定時株主総会の終結の時から、1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。
3. 2026年 9月29日開催の定時株主総会の終結の時から、2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。

#### 社外取締役の状況

提出日（2026年9月28日）現在、当社は取締役11名のうち、社外取締役4名（うち監査等委員3名）で構成しております。それぞれの社外取締役が、一般株主との利益相反の恐れのない独立性を有しており、当社とも人的関係、資本的关系、取引関係その他の利害関係はありません。

当社が社外取締役に期待する機能及び役割につきましては、外部での企業経営の経験を活かして、中立的な立場から当社の経営に有益な助言を頂くことで、コーポレート・ガバナンスの強化を図ることに加え、企業での監査経験、企業法務及び会社財務等の専門的な知見などにより社外の視点を取り入れ、経営監視機能の客観性及び中立性を確保することであります。

当社では社外役員の選任のための独立性に関して当社独自の基準または方針等は定めておりません。

八田正昭氏は、会社経営に携わっているほか、銀行出身者であったことから、経営及び財務の知識や経験等を有しており、当社の経営について有益な助言や指摘を期待できることから、当社の社外取締役に適任であると判断し、選任しております。

廣瀬隆明氏は、監査法人出身者であり、現在でも公認会計士として活躍しており、また、当社以外の会社において監査等委員である取締役や監査役に就任していることから、十分な経験と知見を有していると判断し、監査等委員である社外取締役に選任しております。なお、社外取締役廣瀬隆明は当社株式8,400株を、同氏が代表取締役を務める北九州ベンチャーキャピタル株式会社は当社株式32,800株を保有しておりますが、その他に、当社と社外取締役廣瀬隆明の間には、人的・資本的关系、取引関係及びその他利害関係はありません。

柴田祐二氏は、監査法人出身者であり、現在でも公認会計士として活躍しており、また、当社以外の会社において監査等委員である取締役に就任していることから、十分な経験と知見を有していると判断し、監査等委員である社外取締役に選任しております。

阿南康宏氏は弁護士であり、当社取締役の業務執行について法律的観点からコンプライアンスに係る監査並びにアドバイスをいただけるものと判断し、監査等委員である社外取締役に選任しております。

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につきましては、「（３）監査の状況」に記載のとおりであります。

社外取締役と内部統制部門との関係につきましては、内部統制に関する事項を検討する内部統制委員会に、内部統制部門である管理部門管掌の取締役、常勤監査等委員が出席し、毎月開催される取締役会及び監査等委員会を通じて当該委員会における検討内容が社外取締役にフィードバックされております。こうした取り組みを通じて内部統制の向上を図っております。

## ( 3 ) 【監査の状況】

## 監査等委員会監査の状況

当社の監査等委員会は、社外取締役3名を含む4名の監査等委員で構成されており、監査等委員から互選された委員長が議長を務め、毎月の定例取締役会と同日に監査等委員会を開催しております。

常勤の監査等委員である取締役は、監査等委員会が定めた監査計画等に基づき、内部統制システムを活用した監査を実施するほか、重要書類の閲覧、役職員への質問等を通して、経営に対する適正な監視を行っております。

監査等委員会では、法令、定款及び監査等委員会監査等基準に基づき、取締役の職務執行の適法性・妥当性並びに当社グループの内部統制システムの有効性について監査・監督を行いました。

当事業年度における主な審議・検討・監査事項は以下のとおりであります。

## 財務報告及び会計監査に関する事項

- ・会計監査人による監査計画及び監査結果の相当性
- ・監査上の主要な検討事項（KAM）の内容及び監査対応状況
- ・会計監査人の独立性及び品質管理体制

## 内部統制及びコンプライアンスに関する事項

- ・内部統制システムの整備・運用状況
- ・グループ会社を含むコンプライアンス体制及び不正リスク管理
- ・内部通報制度の運用状況及び是正措置の実施状況

## リスクマネジメントに関する事項

- ・事業継続リスク及びサイバーセキュリティリスクへの対応状況
- ・重要投資案件及び大型プロジェクトに係るリスク管理体制
- ・グループガバナンスの有効性

## 取締役会の監督機能に関する事項

- ・取締役会での重要意思決定プロセスの適切性
- ・中期経営計画及び資本政策に関するモニタリング
- ・重要投資案件の成果検証

監査等委員会は、これらの事項について取締役、内部監査室及び会計監査人との継続的な意見交換を行い、その監査結果を取締役会へ適宜報告するとともに、必要な提言及び意見表明を実施いたしました。

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 |
|-------|------|------|
| 吹上 豪志 | 14回  | 14回  |
| 川邊 康晴 | 4回   | 4回   |
| 廣瀬 隆明 | 14回  | 13回  |
| 柴田 祐二 | 14回  | 14回  |
| 阿南 康宏 | 10回  | 10回  |

( 注 ) 1 . 川邊康晴氏は2025年9月29日開催の第33期定時株主総会終結の時をもって退任しておりますので、在任時に開催された監査等委員会の出席状況を記載しております。

2 . 阿南康宏氏は2025年9月29日開催の第33期定時株主総会において、新たに監査等委員に選任されましたので、監査等委員就任後の当事業年度に開催された監査等委員会の出席状況を記載しております。

#### 内部監査の状況

当社の内部監査室は内部監査室長1名で構成されており、年度監査計画に基づき、定期的に当社各部門及び海外子会社の業務執行状況や法令への適合状況等について内部監査を行い、監査結果に対する改善の進捗状況を継続的に確認しております。

内部監査の結果については、内部監査報告書を作成し、定期的に監査等委員会と取締役会に報告しております。また、必要に応じ随時情報の交換を行うことで相互の連携を高めております。監査対象部署へは改善を指摘後、速やかに業務改善を行い、内部監査室に報告する体制を構築しております。

#### 内部監査及び監査等委員監査及び会計監査の相互連携状況

内部監査及び監査等委員監査は、それぞれ連携・相互補完しあうことで企業経営の健全性をチェックする機能を担っており、策定した監査計画に基づき、監査を実施しております。

また、会計監査人との連携状況に関しては、全ての監査等委員及び内部監査室長が参加の上、三者ミーティングを定期的に開催し、適宜情報交換、意見交換等を実施しております。

#### 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

14年間

##### 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 公認会計士 洪田 博之

指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 廣住 成洋

##### d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の監査業務に従事した補助者は、公認会計士12名、その他17名となっております。

##### e. 監査法人の選定方針と理由

監査法人の選定方針につきましては、監査法人概要、品質管理体制、独立性等を勘案した上で、監査計画、監査チームの編成、監査報酬見積額等の要素を個別に吟味し、総合的に判断しております。EY新日本有限責任監査法人は、これらの観点において、十分に評価できるものと考え、監査法人に選定いたしました。

なお、監査等委員会は、会計監査人の職務の執行に支障があると判断した場合、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。

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

##### 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、監査法人に対して毎期評価を行っております。監査等委員会は、EY新日本有限責任監査法人と緊密なコミュニケーションを取っており、適時かつ適切に意見交換や監査状況を把握しております。

その結果、監査法人による監査が有効に機能しているものと判断しております。

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（千円） | 非監査業務に基づく報酬（千円） | 監査証明業務に基づく報酬（千円） | 非監査業務に基づく報酬（千円） |
| 提出会社  | 25,500           | -               | 26,500           | -               |
| 連結子会社 | -                | -               | -                | -               |
| 計     | 25,500           | -               | 26,500           | -               |

b．監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬（a．を除く）

| 区分    | 前連結会計年度          |                 | 当連結会計年度          |                 |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|       | 監査証明業務に基づく報酬（千円） | 非監査業務に基づく報酬（千円） | 監査証明業務に基づく報酬（千円） | 非監査業務に基づく報酬（千円） |
| 提出会社  | 5,781            | -               | 6,084            | -               |
| 連結子会社 | -                | -               | -                | -               |
| 計     | 5,781            | -               | 6,084            | -               |

c．その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d．監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針としましては、監査公認会計士等と業務執行部門が協議検討し、当社の業態や事業規模、特性等を考慮の上、合理的に見積もった監査工数を元に報酬金額を決定しております。

e．監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

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

( 4 ) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、2021年2月10日開催の取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を決議しております。

また、取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が当該決定方針と整合していることや当該決定方針に沿うものであると判断しております。

取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針の内容は次のとおりです。

イ．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の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、取締役の報酬は、固定報酬としての基本報酬、業績連動報酬等及び非金銭報酬等により構成しております。ただし、監査等委員である取締役については、その職務に鑑み、非金銭報酬等を支払わないものとしております。

ロ．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又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、職責、在任年数に応じて他社の水準、当社の業績、従業員給与の水準を考慮しながら、総合的に勘案して決定するものとしております。

ハ．業績連動報酬等並びに非金銭報酬等の内容及び額又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又は条件の決定に関する方針を含む。）

業績連動報酬（役員賞与、以下省略）は、取締役会において経営計画の達成度合いを考慮し、株主総会で決議された限度額から固定報酬を控除した金額の範囲内で決定し、毎年一定の時期に支給することとしております。

非金銭報酬等は、譲渡制限付株式とし、基本報酬及び業績連動報酬とは別枠で、監査等委員及び社外取締役を除き、株主総会で決議された限度額又は株式数の範囲内で決定し、毎年一定の時期に付与することとしております。

ニ．金銭報酬の額、業績連動報酬等の額及び非金銭報酬等の額の取締役の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、取締役会において検討を行い、決定することとしております。

ホ．取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

個人別の報酬額については、取締役会決議に基づき、代表取締役社長河内谷忠弘がその具体的内容について委任を受けるものとし、その権限の内容及び裁量の範囲は、監査等委員でない取締役の基本報酬の額を株主総会で決議された限度額の範囲内で決定することとしております。

なお、取締役会では、業績連動報酬における取締役個人別の報酬額を決議するほか、株式報酬における取締役個人別の割当株式数を決議しております。

委任した理由につきましては、当社全体の業績を勘案した上で、各取締役（監査等委員を除く。）の担当部門について、評価を行うには代表取締役社長が適していると判断したためであります。

監査等委員である取締役の報酬等の額の決定については、報酬限度額の範囲内において監査等委員会での協議を経て決定しております。

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<br>(千円) | 報酬等の種類別の総額(千円) |        |       |                  | 対象となる<br>役員の員数<br>(人) |
|----------------------|----------------|----------------|--------|-------|------------------|-----------------------|
|                      |                | 固定報酬           | 業績連動報酬 | 退職慰労金 | 左記のうち、<br>非金銭報酬等 |                       |
| 取締役(監査等委員及び社外取締役を除く) | 116,108        | 103,800        | 12,308 | -     | 3,658            | 7                     |
| 監査等委員(社外取締役を除く)      | 11,700         | 10,800         | 900    | -     | -                | 1                     |
| 社外役員                 | 5,200          | 4,800          | 400    | -     | -                | 5                     |

- (注) 1. 取締役の報酬限度額は、2018年9月27日開催の第26期定時株主総会において、取締役(監査等委員を除く)について年額200百万円以内、取締役(監査等委員)について年額30百万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(監査等委員を除く)の員数は7名(うち社外取締役1名)、取締役(監査等委員)の員数は4名(うち社外取締役3名)となります。
2. 上記1.の取締役の報酬限度額とは別枠で、取締役(監査等委員及び社外取締役を除く)について2018年9月27日開催の第26期定時株主総会において、株式報酬の限度額として年額30百万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(監査等委員及び社外取締役を除く)の員数は6名となります。
3. 業績連動報酬にかかる業績指標は、事業年度ごとの業績向上に対する意識を高めるため、親会社株主に帰属する当期純利益を採用しており、その実績は235,475千円であります。賞与の算定にあたっては、親会社株主に帰属する当期純利益に一定比率を乗じた額を上限とし、当社の業績等を勘案して決定しております。
4. 業績連動報酬のうち非金銭報酬として取締役(監査等委員及び社外取締役を除く)に対して譲渡制限付株式報酬3,658千円を交付しております。
5. 上記のほか、当事業年度に退任した取締役1名に対し業績連動報酬と非金銭報酬等以外の報酬等である退職慰労金14,176千円を支給しております。

報酬等の総額が1億円以上である者の報酬等の総額等

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。

使用人兼務役員の使用人給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

( 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、株式の値上がりや配当によって利益を得ることを目的とする投資株式を純投資目的である投資株式としており、それ以外を純投資目的以外の目的である投資株式としております。なお、当社が保有する投資株式は、経営政策的な観点から保有する純投資以外の目的である投資株式のみとなっております。

保有目的が純投資以外の目的である投資株式

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

当社は、取引先との長期的・安定的な関係を構築・維持することが重要と考えております。このため、取引先との事業上の関係等を総合的に勘案し、政策保有株式を保有しております。

当社は、年 1 回、すべての政策保有株式について、個別銘柄ごとに事業上の関係等の必要性を勘案し、保有の適否を取締役会で検証しております。保有する合理性が確認できなかった銘柄については、発行会社との対話等を踏まえ、縮減等の対応を進めてまいります。

b . 銘柄数及び貸借対照表計上額

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額(千円) |
|------------|-------------|----------------------|
| 非上場株式      | 3           | 44,984               |
| 非上場株式以外の株式 | 4           | 41,471               |

( 当事業年度において株式数が増加した銘柄 )

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の増加に係る取得<br>価額の合計額(千円) | 株式数の増加の理由   |
|------------|-------------|---------------------------|-------------|
| 非上場株式      | -           | -                         | -           |
| 非上場株式以外の株式 | 1           | 1,631                     | 持株会による取得のため |

( 当事業年度において株式数が減少した銘柄 )

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

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

特定投資株式

| 銘柄                       | 前事業年度            | 当事業年度            | 保有目的、業務提携等の概要、<br>定量的な保有効果<br>及び株式数が増加した理由                                                              | 当社の株式の<br>保有の有無 |
|--------------------------|------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|                          | 株式数（株）           | 株式数（株）           |                                                                                                         |                 |
|                          | 貸借対照表計上額<br>（千円） | 貸借対照表計上額<br>（千円） |                                                                                                         |                 |
| (株)トーカイ                  | 8,112            | 8,795            | (保有目的)医療介護用電動ベッド事業の<br>取引を行っており、事業の拡大や取引先<br>との関係強化のため<br>(定量的な保有効果)（注2）<br>(株式数が増加した理由)持株会による取<br>得のため | 無               |
|                          | 17,264           | 20,414           |                                                                                                         |                 |
| (株)ワキタ                   | 10,000           | 10,000           | (保有目的)医療介護用電動ベッド事業の<br>取引を行っており、事業の拡大や取引先<br>との関係強化のため<br>(定量的な保有効果)（注2）                                | 無               |
|                          | 16,880           | 17,290           |                                                                                                         |                 |
| (株)筑邦銀行                  | 1,000            | 1,000            | (保有目的)金融取引の維持・発展、取引<br>先との関係強化のため<br>(定量的な保有効果)（注2）                                                     | 有               |
|                          | 1,345            | 1,999            |                                                                                                         |                 |
| ヤマシタヘルスケア<br>ホールディングス(株) | 500              | 500              | (保有目的)医療介護用電動ベッド事業の<br>取引を行っており、事業の拡大や取引先<br>との関係強化のため<br>(定量的な保有効果)（注2）                                | 無               |
|                          | 1,333            | 1,767            |                                                                                                         |                 |

（注）1．(株)トーカイ以下3銘柄は、貸借対照表計上額が資本金額の100分の1以下ではありますが、保有特定投資株式が60銘柄以下であるため、全保有特定投資株式4銘柄を記載しております。

2．定量的な保有効果については、記載が困難なため省略しておりますが、保有の合理性につきましては、取引関係の強化による当社の中長期的な企業価値向上に資する観点に加え、個別の投資先ごとに関連する収益や受取配当金のリターン分析等を取締役会で定期的に検証しております。

## 5【従業員の状況等】

## (1)【人材戦略に関する基本方針等】

当社グループは、中長期的な企業価値向上の実現に向けて、人材を最も重要な経営資本の一つと位置付けております。経営戦略において重点課題として掲げる国内市場の拡大と新分野への挑戦、製造機能の強化及び海外（東アジア・東南アジア）市場の強化等の事業戦略を支えるため、多様な人材の確保・育成及び適材適所の人材配置を推進しております。

特に以下の事項を重点施策としております。

- ・教育体系の確立及び継続的な運用の徹底
- ・年齢や性別に関わらない能力本位の人材登用
- ・人材育成を通じたビジョン及び戦略の推進並びに企業価値の向上及び持続的成長の実現
- ・会社への貢献度に応じた適正な評価の実施

教育体系の確立に向けては、事業戦略の実現に必要な知識及び技能の習得を支援するため、階層別研修、専門教育及び自己啓発支援制度を整備しております。これらの施策を通じて、多様な人材が能力を最大限に発揮できる職場環境の整備、従業員エンゲージメントの向上及び次世代経営人材の計画的育成を推進し、持続的な成長と競争力の強化を図っております。

当社グループにおける従業員の給与その他の給付については、職務、役割、能力及び成果を総合的に勘案して決定しております。給与体系は、基本給、賞与及び諸手当で構成されており、賞与については会社業績及び個人評価を反映する仕組みとしております。事業戦略の実現に必要な人材及び将来の経営を担う人材については、市場競争力及び専門性を考慮した処遇を行うことで、人材の確保、定着及び成長を促進しております。当社グループは、人材戦略と処遇制度を連動させることにより、従業員の挑戦と成長を支援し、企業価値の向上を目指しております。

## (2)【従業員の状況】

連結会社の状況

セグメント情報を記載していないため、事業部門別の従業員数を示すと次のとおりであります。

2026年6月30日現在

| 事業部門の名称 | 従業員数（人）  |
|---------|----------|
| 営業部門    | 55 (2)   |
| 生産部門    | 45 (4)   |
| 管理部門    | 50 (8)   |
| 合計      | 150 (14) |

(注) 従業員数は就業人員（当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。）であり、臨時雇用者数（パートタイマー、人材会社からの派遣社員、季節工を含む。）は、年間の平均人員を（）外数で記載しております。

提出会社の状況

2026年 6 月30日現在

| 従業員数（人） | 平均年齢（歳） | 平均勤続年数（年） | 平均年間給与（千円） | 平均年間給与の対前事業年度増減率（％） |
|---------|---------|-----------|------------|---------------------|
| 111 (5) | 40.0    | 8.90      | 6,274      | 0.8                 |

2026年 6 月30日現在

| 事業部門の名称 | 従業員数（人） |
|---------|---------|
| 営業部門    | 55 (1)  |
| 生産部門    | 16 (1)  |
| 管理部門    | 40 (3)  |
| 合計      | 111 (5) |

（注）１．従業員数は当社から子会社への出向者を含む就業人員であり、臨時雇用者数（パートタイマー、人材会社からの派遣社員、季節工を含む。）は、年間の平均人員を（）外数で記載しております。

２．平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

３．当社の従業員はすべて医療介護用電動ベッド事業に属しております。

（３）労働組合の状況

当社グループでは、当社及び連結子会社である富若慈（上海）貿易有限公司とやまと産業株式会社では労働組合が結成されておりませんが、いずれも労使関係は安定しております。

（４）管理的地位にある労働者に占める女性労働者の割合、男性労働者の育児休業取得率及び労働者の男女の賃金の額の差異

提出会社

| 当事業年度                               |                           |                          |         |           |
|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|---------|-----------|
| 管理的地位にある労働者に占める女性労働者の割合（％）<br>（注）１． | 男性労働者の育児休業取得率（％）<br>（注）２． | 労働者の男女の賃金の差異（％）<br>（注）１． |         |           |
|                                     |                           | 全労働者                     | 正規雇用労働者 | パート・有期労働者 |
| 2.9                                 | 100.0                     | 72.5                     | 74.4    | 55.0      |

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

２．「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」（平成３年法律第76号）の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」（平成３年労働省令第25号）第71条の６第２号における育児休業等及び育児目的休暇の取得割合を算出したものであります。

連結子会社

連結子会社は、「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」（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5【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

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

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

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2025年7月1日から2026年6月30日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2025年7月1日から2026年6月30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る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を行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、または会計基準等の変更等についての的確に対応することができる体制を整備するため、主管部門は各種セミナーへ参加し、社内において関連各部署への意見発信及び情報交換、普及等を行っております。

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<br>(2025年 6 月30日) | 当連結会計年度<br>(2026年 6 月30日) |
|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| 資産の部               |                           |                           |
| 流動資産               |                           |                           |
| 現金及び預金             | 1,725,840                 | 1,576,283                 |
| 受取手形               | 466                       | -                         |
| 電子記録債権             | 114,574                   | 83,139                    |
| 売掛金                | 1,091,732                 | 1,069,746                 |
| 商品及び製品             | 665,794                   | 688,154                   |
| 仕掛品                | 23,598                    | 28,350                    |
| 原材料及び貯蔵品           | 9,411                     | 10,256                    |
| 未着品                | 319,326                   | 250,863                   |
| 為替予約               | -                         | 28,991                    |
| その他                | 171,874                   | 349,395                   |
| 流動資産合計             | 4,122,619                 | 4,085,181                 |
| 固定資産               |                           |                           |
| 有形固定資産             |                           |                           |
| 建物及び構築物（純額）        | 2, 3 337,542              | 2, 3 344,647              |
| 機械、運搬具及び工具器具備品（純額） | 2 91,610                  | 2 76,187                  |
| 土地                 | 3 19,526                  | 3 19,526                  |
| リース資産（純額）          | 112,079                   | 141,760                   |
| 建設仮勘定              | 1,063                     | 1,063                     |
| 有形固定資産合計           | 1 561,823                 | 1 583,186                 |
| 無形固定資産             |                           |                           |
| のれん                | 108,680                   | 76,706                    |
| 顧客関連資産             | 159,849                   | 137,013                   |
| その他                | 4,687                     | 35,059                    |
| 無形固定資産合計           | 273,217                   | 248,779                   |
| 投資その他の資産           |                           |                           |
| 投資有価証券             | 3, 6 1,165,989            | 3, 6 1,427,620            |
| 繰延税金資産             | 35,734                    | 13,521                    |
| その他                | 90,030                    | 93,628                    |
| 投資その他の資産合計         | 1,291,753                 | 1,534,770                 |
| 固定資産合計             | 2,126,794                 | 2,366,736                 |
| 資産合計               | 6,249,413                 | 6,451,917                 |

(単位：千円)

|                | 前連結会計年度<br>(2025年 6 月30日) | 当連結会計年度<br>(2026年 6 月30日) |
|----------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>負債の部</b>    |                           |                           |
| 流動負債           |                           |                           |
| 買掛金            | 3 154,864                 | 3 177,488                 |
| 短期借入金          | 4 800,000                 | 4 800,000                 |
| 1 年内返済予定の長期借入金 | 3 435,868                 | 3 472,951                 |
| リース債務          | 42,143                    | 49,682                    |
| 未払法人税等         | 51,649                    | 44,016                    |
| 為替予約           | 21,286                    | -                         |
| その他            | 270,840                   | 288,717                   |
| 流動負債合計         | 1,776,652                 | 1,832,856                 |
| 固定負債           |                           |                           |
| 長期借入金          | 3 771,808                 | 3 635,520                 |
| リース債務          | 78,066                    | 103,808                   |
| 役員退職慰労引当金      | 284,330                   | 255,422                   |
| 繰延税金負債         | 23,460                    | 9,199                     |
| 退職給付に係る負債      | 143,911                   | 155,971                   |
| 資産除去債務         | 34,909                    | 35,029                    |
| 株式給付引当金        | 37,380                    | 33,796                    |
| その他            | 3,171                     | 3,981                     |
| 固定負債合計         | 1,377,036                 | 1,232,728                 |
| 負債合計           | 3,153,689                 | 3,065,584                 |
| 純資産の部          |                           |                           |
| 株主資本           |                           |                           |
| 資本金            | 582,052                   | 582,052                   |
| 資本剰余金          | 308,447                   | 308,447                   |
| 利益剰余金          | 2,620,561                 | 2,792,121                 |
| 自己株式           | 377,815                   | 376,334                   |
| 株主資本合計         | 3,133,245                 | 3,306,286                 |
| その他の包括利益累計額    |                           |                           |
| その他有価証券評価差額金   | 343                       | 1,014                     |
| 繰延ヘッジ損益        | 14,802                    | 19,899                    |
| 為替換算調整勘定       | 22,373                    | 59,133                    |
| その他の包括利益累計額合計  | 37,520                    | 80,047                    |
| 純資産合計          | 3,095,724                 | 3,386,333                 |
| 負債純資産合計        | 6,249,413                 | 6,451,917                 |

【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<br>(自 2024年 7 月 1 日<br>至 2025年 6 月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2025年 7 月 1 日<br>至 2026年 6 月30日) |
|-----------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 売上高             | 1 8,422,729                                    | 1 8,294,795                                    |
| 売上原価            | 2 5,901,750                                    | 2 5,614,800                                    |
| 売上総利益           | 2,520,979                                      | 2,679,994                                      |
| 販売費及び一般管理費      | 3, 4 2,337,498                                 | 3, 4 2,426,538                                 |
| 営業利益            | 183,480                                        | 253,456                                        |
| 営業外収益           |                                                |                                                |
| 受取利息            | 887                                            | 3,150                                          |
| 受取配当金           | 2,440                                          | 2,515                                          |
| 為替差益            | -                                              | 6,208                                          |
| 持分法による投資利益      | 82,211                                         | 46,069                                         |
| その他             | 10,609                                         | 18,445                                         |
| 営業外収益合計         | 96,148                                         | 76,390                                         |
| 営業外費用           |                                                |                                                |
| 支払利息            | 18,947                                         | 26,910                                         |
| 為替差損            | 15,413                                         | -                                              |
| 投資事業組合運用損       | 3,294                                          | 7,722                                          |
| その他             | 1,961                                          | 291                                            |
| 営業外費用合計         | 39,616                                         | 34,924                                         |
| 経常利益            | 240,012                                        | 294,922                                        |
| 特別利益            |                                                |                                                |
| 固定資産売却益         | 5 2,937                                        | -                                              |
| 特別利益合計          | 2,937                                          | -                                              |
| 税金等調整前当期純利益     | 242,949                                        | 294,922                                        |
| 法人税、住民税及び事業税    | 68,603                                         | 67,562                                         |
| 法人税等調整額         | 18,633                                         | 8,115                                          |
| 法人税等合計          | 49,970                                         | 59,447                                         |
| 当期純利益           | 192,979                                        | 235,475                                        |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 192,979                                        | 235,475                                        |

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|                  | 前連結会計年度<br>(自 2024年7月1日<br>至 2025年6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2025年7月1日<br>至 2026年6月30日) |
|------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 当期純利益            | 192,979                                  | 235,475                                  |
| その他の包括利益         |                                          |                                          |
| その他有価証券評価差額金     | 3,491                                    | 1,357                                    |
| 繰延ヘッジ損益          | 14,802                                   | 34,702                                   |
| 為替換算調整勘定         | 2,529                                    | 1,757                                    |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 99,094                                   | 79,749                                   |
| その他の包括利益合計       | 119,918                                  | 117,567                                  |
| 包括利益             | 73,060                                   | 353,043                                  |
| (内訳)             |                                          |                                          |
| 親会社株主に係る包括利益     | 73,060                                   | 353,043                                  |
| 非支配株主に係る包括利益     | -                                        | -                                        |

## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2024年7月1日 至 2025年6月30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               | 582,052 | 308,447 | 2,486,643 | 264,644 | 3,112,498 |
| 当期変動額               |         |         |           |         |           |
| 剰余金の配当              |         |         | 52,057    |         | 52,057    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |         |         | 192,979   |         | 192,979   |
| 自己株式の取得             |         |         |           | 125,394 | 125,394   |
| 自己株式の処分             |         | 7,003   |           | 12,223  | 5,219     |
| 利益剰余金から資本剰余金への振替    |         | 7,003   | 7,003     |         | -         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |         |         |           |         | -         |
| 当期変動額合計             | -       | -       | 133,918   | 113,171 | 20,746    |
| 当期末残高               | 582,052 | 308,447 | 2,620,561 | 377,815 | 3,133,245 |

|                     | その他の包括利益累計額  |         |          |               | 純資産合計     |
|---------------------|--------------|---------|----------|---------------|-----------|
|                     | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 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               | 3,147        | -       | 79,250   | 82,398        | 3,194,896 |
| 当期変動額               |              |         |          |               |           |
| 剰余金の配当              |              |         |          |               | 52,057    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |              |         |          |               | 192,979   |
| 自己株式の取得             |              |         |          |               | 125,394   |
| 自己株式の処分             |              |         |          |               | 5,219     |
| 利益剰余金から資本剰余金への振替    |              |         |          |               | -         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 3,491        | 14,802  | 101,624  | 119,918       | 119,918   |
| 当期変動額合計             | 3,491        | 14,802  | 101,624  | 119,918       | 99,171    |
| 当期末残高               | 343          | 14,802  | 22,373   | 37,520        | 3,095,724 |

当連結会計年度（自 2025年 7月 1日 至 2026年 6月30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               | 582,052 | 308,447 | 2,620,561 | 377,815 | 3,133,245 |
| 当期変動額               |         |         |           |         |           |
| 剰余金の配当              |         |         | 63,915    |         | 63,915    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |         |         | 235,475   |         | 235,475   |
| 自己株式の取得             |         |         |           |         | -         |
| 自己株式の処分             |         |         |           | 1,481   | 1,481     |
| 利益剰余金から資本剰余金への振替    |         |         |           |         | -         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |         |         |           |         | -         |
| 当期変動額合計             | -       | -       | 171,560   | 1,481   | 173,041   |
| 当期末残高               | 582,052 | 308,447 | 2,792,121 | 376,334 | 3,306,286 |

|                     | その他の包括利益累計額  |         |          |               | 純資産合計     |
|---------------------|--------------|---------|----------|---------------|-----------|
|                     | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 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               | 343          | 14,802  | 22,373   | 37,520        | 3,095,724 |
| 当期変動額               |              |         |          |               |           |
| 剰余金の配当              |              |         |          |               | 63,915    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |              |         |          |               | 235,475   |
| 自己株式の取得             |              |         |          |               | -         |
| 自己株式の処分             |              |         |          |               | 1,481     |
| 利益剰余金から資本剰余金への振替    |              |         |          |               | -         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 1,357        | 34,702  | 81,507   | 117,567       | 117,567   |
| 当期変動額合計             | 1,357        | 34,702  | 81,507   | 117,567       | 290,608   |
| 当期末残高               | 1,014        | 19,899  | 59,133   | 80,047        | 3,386,333 |

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                     | 前連結会計年度<br>(自 2024年7月1日<br>至 2025年6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2025年7月1日<br>至 2026年6月30日) |
|---------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー    |                                          |                                          |
| 税金等調整前当期純利益         | 242,949                                  | 294,922                                  |
| 持分法による投資損益（は益）      | 82,211                                   | 46,069                                   |
| 減価償却費               | 112,856                                  | 133,002                                  |
| のれん償却額              | 27,170                                   | 25,568                                   |
| 役員退職慰労引当金の増減額（は減少）  | 25,143                                   | 28,908                                   |
| 退職給付に係る負債の増減額（は減少）  | 3,833                                    | 12,060                                   |
| 株式給付引当金の増減額（は減少）    | 12,914                                   | 3,584                                    |
| 受取利息及び受取配当金         | 3,327                                    | 5,666                                    |
| 支払利息                | 18,947                                   | 26,910                                   |
| 為替差損益（は益）           | 1,316                                    | 4                                        |
| 投資事業組合運用損益（は益）      | 3,294                                    | 7,722                                    |
| 固定資産売却損益（は益）        | 2,937                                    | -                                        |
| 売上債権の増減額（は増加）       | 32,817                                   | 61,274                                   |
| 棚卸資産の増減額（は増加）       | 86,405                                   | 45,322                                   |
| 仕入債務の増減額（は減少）       | 10,848                                   | 17,777                                   |
| その他                 | 53,293                                   | 146,543                                  |
| 小計                  | 230,251                                  | 393,786                                  |
| 利息及び配当金の受取額         | 74,203                                   | 5,666                                    |
| 利息の支払額              | 18,947                                   | 26,910                                   |
| 法人税等の支払額又は還付額（は支払）  | 66,547                                   | 86,046                                   |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー    | 218,959                                  | 286,496                                  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー    |                                          |                                          |
| 有形固定資産の取得による支出      | 214,981                                  | 82,078                                   |
| 無形固定資産の取得による支出      | 620                                      | 32,591                                   |
| 有形固定資産の売却による収入      | 8,588                                    | -                                        |
| 投資有価証券の取得による支出      | 219,930                                  | 143,940                                  |
| 投資有価証券の売却による収入      | 4,100                                    | -                                        |
| 貸付金の回収による収入         | 20,226                                   | -                                        |
| その他                 | 1,847                                    | 3,432                                    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー    | 400,769                                  | 255,177                                  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー    |                                          |                                          |
| 長期借入れによる収入          | 500,000                                  | 400,000                                  |
| 長期借入金の返済による支出       | 497,918                                  | 499,205                                  |
| セール・アンド・リースバックによる収入 | 64,881                                   | 30,198                                   |
| リース債務の返済による支出       | 36,487                                   | 52,030                                   |
| 配当金の支払額             | 52,093                                   | 63,915                                   |
| 自己株式の取得による支出        | 125,394                                  | -                                        |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー    | 147,011                                  | 184,952                                  |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額    | 1,271                                    | 4,077                                    |
| 現金及び現金同等物の増減額（は減少）  | 330,092                                  | 149,556                                  |
| 現金及び現金同等物の期首残高      | 2,055,932                                | 1,725,840                                |
| 現金及び現金同等物の期末残高      | 1,725,840                                | 1,576,283                                |

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 2社

連結子会社の名称 富若慈(上海)貿易有限公司  
やまと産業株式会社

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社数 1社

持分法適用関連会社の名称 SHENGBANG METAL CO.,LTD.

(2) 持分法を適用しない関連会社の名称

海尔景齡科技(浙江)有限公司

(持分法を適用しない理由)

持分法を適用していない関連会社海尔景齡科技(浙江)有限公司は、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しています。

(3) SHENGBANG METAL CO.,LTD.の決算日は、12月31日であり、連結決算日現在で本決算に準じた仮決算を行った財務諸表を基礎としております。

3. 連結の範囲及び持分法の適用の範囲の変更に関する事項

(1) 連結の範囲の変更

該当事項はありません。

(2) 持分法の適用の範囲の変更

該当事項はありません。

4. 連結子会社の事業年度等に関する事項

富若慈(上海)貿易有限公司の決算日は、12月31日であり、連結決算日現在で本決算に準じた仮決算を行った財務諸表を基礎としております。やまと産業株式会社の決算日は3月31日であり、決算日の差異が3ヶ月を超えていないため、決算日現在の財務諸表に基づき連結しております。ただし、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上、必要な調整を行っております。

5. 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

移動平均法による原価法

なお、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資(金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの)については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

デリバティブ

時価法

棚卸資産

商品及び製品

主に月次総平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

未着品

個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

(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）

当社及び国内連結子会社は定率法を、また、在外連結子会社は定額法を採用しております。（ただし、当社及び国内連結子会社は1998年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。）

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 3～30年

機械、運搬具及び工具器具備品 2～15年

無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

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

のれんについては、効果の発現する期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

顧客関連資産については、効果の発現する期間（8年）に基づく定額法を採用しております。

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金規定に基づく期末要支給額を計上しております。

株式給付引当金

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

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

当社グループは、医療介護用電動ベッドの製造・販売の単一事業を営んでおり、販売市場別では、福祉用具流通市場、医療・高齢者施設市場、家具・寝具流通市場、海外市場に区分されます。これらの商品又は製品については、商品又は製品を引渡した時点で、顧客が支配し履行義務を充足したと判断しておりますが、国内販売においては、出荷時から当該商品又は製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合、出荷時に収益を認識しております。

出荷基準以外に顧客に商品又は製品の保管場所がない等、顧客からの要望がある場合には、出荷によらず顧客との合意に基づき収益認識（請求済未出荷売上）する場合があります。当連結会計年度における請求済未出荷売上は364,087千円です。

また、収益は顧客との契約において約束された対価から返品及び値引き等を控除した金額で測定しております。取引の対価は、履行義務の充足時点から1年以内に支払いを受けており、重要な金融要素は含んでおりません。

(5) 退職給付に係る会計処理の方法

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

(6) 重要な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は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に計上しております。

(7) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

外貨建金銭債権債務及び外貨建予約取引に係るヘッジ会計は、振当処理の要件を満たすものは振当処理により、それ以外のは繰延ヘッジ処理によっております。

ヘッジ手段及びヘッジ対象

外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引の為替変動リスクをヘッジするため為替予約取引を利用しております。

ヘッジ方針

ヘッジ会計を適用している会社においては、デリバティブ取引に係る社内運用規定を設け、その運用基準、取引権限、取引限度額に従って取引の実行及び管理を行っており、ヘッジ会計を適用する際のヘッジ対象の識別は、取引の都度行っております。

ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ有効性評価は、原則として年2回、ヘッジ対象とヘッジ手段双方の為替相場又はキャッシュ・フロー変動の累計額を基礎に行っております。

ただし、ヘッジ手段とヘッジ対象の資産・負債又は予定取引に関する重要な条件が同一である場合には、ヘッジ有効性評価を省略しております。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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も僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(重要な会計上の見積り)

(のれん及び顧客関連資産の評価)

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

当連結会計年度末の連結貸借対照表における、やまと産業株式会社の株式取得に伴い計上したのれん及び顧客関連資産の金額は以下のとおりです。

(単位：千円)

|        | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|--------|---------|---------|
| のれん    | 108,680 | 76,706  |
| 顧客関連資産 | 159,849 | 137,013 |

(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

のれん及び顧客関連資産は、連結子会社の取得に際し発生したものであります。のれんは、取得価額と被取得企業の識別可能な資産及び負債の企業結合日時点の時価との差額で計上し、顧客関連資産は、既存顧客との継続的な取引関係により生み出すことが期待される超過収益の現在価値として算定し計上しております。これらは、いずれもその効果の及ぶ期間にわたって、定額法により定期的に償却しており、未償却残高は減損処理の対象となります。

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

のれん及び顧客関連資産の算定の基礎となる顧客関係に係る将来キャッシュ・フローにおける既存顧客減少率及び顧客関連資産から発生する将来キャッシュ・フローの不確実性を考慮した割引率を主要な仮定としております。

翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

子会社を取り巻く経済状況や経営状況に変化があった場合、翌連結会計年度の連結財務諸表において、のれん及び顧客関連資産の減損損失を認識する可能性があります。

なお、当該のれん及び顧客関連資産に関して、当連結会計年度において減損損失は発生しておりません。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(未適用の会計基準等)

1. (リースに関する会計基準等)

- ・「リースに関する会計基準」(企業会計基準第34号 2024年9月13日)
- ・「リースに関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第33号 2024年9月13日 企業会計基準委員会) 等

(1) 概要

国際的な会計基準と同様に、借手のすべてのリースについて資産・負債を計上する等の取扱いを定めるもの。

(2) 適用予定日

2028年6月期の期首から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

「リースに関する会計基準」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。

2. (後発事象に関する会計基準等)

- ・「後発事象に関する会計基準」(企業会計基準第41号 2026年1月9日)
- ・「後発事象に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第35号 2026年1月9日)

(1) 概要

「後発事象に関する会計基準」等は、後発事象の定義、会計処理及び開示等を取り扱う包括的な会計基準を設定することを優先的な課題とし、日本公認会計士協会 監査・保証基準委員会 監査基準報告書560 実務指針第1号「後発事象に関する監査上の取扱い」で示されている会計に関する内容を原則として踏襲して企業会計基準委員会に移管することを基本的な方針として、表現の見直し及び後発事象の評価期間の整理を行うとともに、財務諸表の公表の承認に関する注記を新たに求める等、後発事象に関する会計処理及び開示について定めたものであります。

(2) 適用予定日

2028年6月期の期首から適用予定であります。

(表示方法の変更)

該当事項はありません。

(追加情報)

(従業員向け株式給付信託)

当社は、従業員への福利厚生を目的として、従業員向け株式給付信託(以下、「本制度」という。)を導入しております。

(1) 取引の概要

本制度は、当社が金銭を拠出することにより設定する信託(以下、「本信託」という。)が当社株式を取得し、当社取締役会で定める株式給付規定に基づき、一定の要件を満たした当社グループの従業員に対し当社株式を給付する仕組みです。

当社は、当社グループの従業員に対し、株式給付規定に基づき業績達成度等に応じてポイントを付与し、一定の条件により受給要件を満たした場合には、当該付与ポイントに相当する当社株式及び当社株式の時価相当額の金銭を給付します。なお、本信託設定に係る金銭は全額当社が拠出するため、当社グループの従業員の負担はありません。

(2) 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額(付随費用の金額を除く。)により純資産の部に自己株式として計上しております。前連結会計年度末における当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、251,918千円、170,100株、当連結会計年度末における当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、250,437千円、169,100株であります。

## (連結貸借対照表関係)

## 1 有形固定資産の減価償却累計額

|                | 前連結会計年度<br>(2025年6月30日) | 当連結会計年度<br>(2026年6月30日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 706,983千円               | 666,285千円               |

## 2 圧縮記帳額

国庫補助金等により有形固定資産の取得価額から控除している圧縮記帳累計額は次のとおりであります。

|                | 前連結会計年度<br>(2025年6月30日) | 当連結会計年度<br>(2026年6月30日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 圧縮記帳累計額        |                         |                         |
| 建物及び構築物        | 13,333千円                | 13,333千円                |
| 機械、運搬具及び工具器具備品 | 14,866千円                | 14,866千円                |
|                | 28,199千円                | 28,199千円                |

## 3 担保に供している資産の内容及びその金額

|               | 前連結会計年度<br>(2025年6月30日) | 当連結会計年度<br>(2026年6月30日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 担保に供している資産    |                         |                         |
| 建物及び構築物       | 57,707千円                | 53,229千円                |
| 土地            | 19,526千円                | 19,526千円                |
| 投資有価証券        | 18,369千円                | 17,095千円                |
| 担保に係る債務の金額    |                         |                         |
| 買掛金           | 26,620千円                | 29,075千円                |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 44,064千円                | 45,564千円                |
| 長期借入金         | 121,044千円               | 75,480千円                |

## 4 当座貸越契約

当社においては、運転資金の効率的な調達を行うために取引銀行7行と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

|            | 前連結会計年度<br>(2025年6月30日) | 当連結会計年度<br>(2026年6月30日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 当座貸越極度額の総額 | 3,300,000千円             | 3,300,000千円             |
| 借入実行残高     | 800,000千円               | 800,000千円               |
| 差引額        | 2,500,000千円             | 2,500,000千円             |

## 5 保証債務

当社は、次の取引先の仕入債務に対し、債務保証を行っております。

| 保証先            | 前連結会計年度<br>(2025年6月30日) | 当連結会計年度<br>(2026年6月30日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| UU VIET CO.LTD | 244千円                   | 274千円                   |

## 6 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

|             | 前連結会計年度<br>(2025年6月30日) | 当連結会計年度<br>(2026年6月30日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券(出資金) | 1,041,602千円             | 1,305,925千円             |

## (連結損益計算書関係)

- 1 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、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項(収益認識関係) 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報」に記載しております。

## 2 通常の販売目的で保有する棚卸資産の収益性の低下による簿価切下額( は戻入額)

|      | 前連結会計年度<br>(自 2024年7月1日<br>至 2025年6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2025年7月1日<br>至 2026年6月30日) |
|------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 売上原価 | 18,474千円                                 | 5,290千円                                  |

## 3 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額

|              | 前連結会計年度<br>(自 2024年7月1日<br>至 2025年6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2025年7月1日<br>至 2026年6月30日) |
|--------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 運賃           | 308,713千円                                | 336,069千円                                |
| 荷造包装費        | 205,699千円                                | 222,638千円                                |
| 給与及び賞与       | 606,714千円                                | 653,927千円                                |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 16,526千円                                 | 32,521千円                                 |
| 退職給付費用       | 22,146千円                                 | 20,742千円                                 |
| 株式給付引当金繰入額   | 13,625千円                                 | 1,984千円                                  |

## 4 販売費及び一般管理費に含まれる研究開発費の総額

|  | 前連結会計年度<br>(自 2024年7月1日<br>至 2025年6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2025年7月1日<br>至 2026年6月30日) |
|--|------------------------------------------|------------------------------------------|
|  | 27,712千円                                 | 23,221千円                                 |

## 5 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<br>(自 2024年7月1日<br>至 2025年6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2025年7月1日<br>至 2026年6月30日) |
|--------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 機械、運搬具及び工具器具備品(純額) | 2,937千円                                  | - 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並びに法人税等及び税効果額

|                   | 前連結会計年度<br>( 自 2024年 7 月 1 日<br>至 2025年 6 月30日 ) | 当連結会計年度<br>( 自 2025年 7 月 1 日<br>至 2026年 6 月30日 ) |
|-------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| その他有価証券評価差額金：     |                                                  |                                                  |
| 当期発生額             | 5,198千円                                          | 1,971千円                                          |
| 組替調整額             | 177千円                                            | - 千円                                             |
| 法人税等及び税効果調整前      | 5,020千円                                          | 1,971千円                                          |
| 法人税等及び税効果額        | 1,529千円                                          | 613千円                                            |
| 計                 | 3,491千円                                          | 1,357千円                                          |
| 繰延ヘッジ損益：          |                                                  |                                                  |
| 当期発生額             | 21,286千円                                         | 50,278千円                                         |
| 組替調整額             | - 千円                                             | - 千円                                             |
| 法人税等及び税効果調整前      | 21,286千円                                         | 50,278千円                                         |
| 法人税等及び税効果額        | 6,484千円                                          | 15,575千円                                         |
| 計                 | 14,802千円                                         | 34,702千円                                         |
| 為替換算調整勘定：         |                                                  |                                                  |
| 当期発生額             | 2,529千円                                          | 1,757千円                                          |
| 組替調整額             | - 千円                                             | - 千円                                             |
| 法人税等及び税効果調整前      | 2,529千円                                          | 1,757千円                                          |
| 法人税等及び税効果額        | - 千円                                             | - 千円                                             |
| 計                 | 2,529千円                                          | 1,757千円                                          |
| 持分法適用会社に対する持分相当額： |                                                  |                                                  |
| 当期発生額             | 99,094千円                                         | 79,749千円                                         |
| その他の包括利益合計        | 119,918千円                                        | 117,567千円                                        |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2024年7月1日 至 2025年6月30日)

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

|          | 当連結会計年度期<br>首株式数(株) | 当連結会計年度増<br>加株式数(株) | 当連結会計年度減<br>少株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式    |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式     | 3,726,000           | -                   | -                   | 3,726,000          |
| 合計       | 3,726,000           | -                   | -                   | 3,726,000          |
| 自己株式     |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式 (注) | 178,113             | 174,401             | 7,280               | 345,234            |
| 合計       | 178,113             | 174,401             | 7,280               | 345,234            |

- (注) 1. 普通株式の自己株式数には、従業員向け株式給付信託の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式(当連結会計年度期首170,500株、当連結会計年度末170,100株)が含まれております。
2. 普通株式の自己株式の増加は、東京証券取引所の自己株式立会外買付取引(ToSTNeT-3)による増加174,400株及び単元未満株式の買取りによる増加1株であります。
3. 普通株式の自己株式の減少は、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分による減少6,880株及び従業員株式給付信託(J-ESOP)に基づく従業員への給付による減少400株であります。

## 2.配当に関する事項

## (1)配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2024年9月27日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 52,057         | 14              | 2024年6月30日 | 2024年9月30日 |

(注) 2024年9月27日定時株主総会決議による配当金の総額には、従業員向け株式給付信託の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金2,387千円が含まれております。

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの  
2025年9月29日開催の定時株主総会の議案として、次のとおり付議する予定であります。

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 配当の原資 | 1株当たり配<br>当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 2025年9月29日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 63,915         | 利益剰余金 | 18              | 2025年6月30日 | 2025年9月30日 |

(注) 2025年9月29日定時株主総会決議による配当金の総額には、従業員向け株式給付信託の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金3,061千円が含まれております。

当連結会計年度（自 2025年 7月 1日 至 2026年 6月30日）

1．発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|         | 当連結会計年度期<br>首株式数（株） | 当連結会計年度増<br>加株式数（株） | 当連結会計年度減<br>少株式数（株） | 当連結会計年度末<br>株式数（株） |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式   |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式    | 3,726,000           | -                   | -                   | 3,726,000          |
| 合計      | 3,726,000           | -                   | -                   | 3,726,000          |
| 自己株式    |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式（注） | 345,234             | -                   | 1,000               | 344,234            |
| 合計      | 345,234             | -                   | 1,000               | 344,234            |

（注）1．普通株式の自己株式数には、従業員向け株式給付信託の信託財産として株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が保有する当社株式（当連結会計年度期首170,100株、当連結会計年度末169,100株）が含まれております。

2．普通株式の自己株式の減少は、従業員株式給付信託（J-ESOP）に基づく従業員への給付による減少1,000株であります。

2．配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議                    | 株式の種類 | 配当金の総額<br>（千円） | 1株当たり配当額<br>（円） | 基準日         | 効力発生日       |
|-----------------------|-------|----------------|-----------------|-------------|-------------|
| 2025年 9月29日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 63,915         | 18              | 2025年 6月30日 | 2025年 9月30日 |

（注）2025年 9月29日定時株主総会決議による配当金の総額には、従業員向け株式給付信託の信託財産として株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が保有する当社株式に対する配当金3,061千円が含まれております。

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの  
2026年 9月29日開催の定時株主総会の議案として、次のとおり付議する予定であります。

| 決議                            | 株式の種類 | 配当金の総額<br>（千円） | 配当の原資 | 1株当たり配<br>当額（円） | 基準日         | 効力発生日       |
|-------------------------------|-------|----------------|-------|-----------------|-------------|-------------|
| 2026年 9月29日<br>定時株主総会（予<br>定） | 普通株式  | 85,220         | 利益剰余金 | 24              | 2026年 6月30日 | 2026年 9月30日 |

（注）2026年 9月29日定時株主総会決議による配当金の総額には、従業員向け株式給付信託の信託財産として株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が保有する当社株式に対する配当金4,058千円が含まれております。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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<br>(自 2024年7月1日<br>至 2025年6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2025年7月1日<br>至 2026年6月30日) |
|------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 現金及び預金勘定         | 1,725,840千円                              | 1,576,283千円                              |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | - 千円                                     | - 千円                                     |
| 現金及び現金同等物        | 1,725,840千円                              | 1,576,283千円                              |

(リース取引関係)

(借主側)

ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

有形固定資産

主として、医療介護用電動ベッド事業における金型及び車両(「リース資産(純額)」)であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

「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 5. 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、医療介護用電動ベッドの製造販売に係る業務を遂行するための短期的な運転資金を主に銀行借入により調達しております。また、一時的な余資は流動性の高い金融商品で運用し、その後、運転資金として利用することを基本としております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である電子記録債権、売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は主として株式であり、市場価格の変動リスクに晒されており、上場株式については期末ごとに時価の把握を行っております。

営業債務である買掛金は、一年以内の支払期日であります。借入金は主に営業取引に係る資金調達であります。また、デリバティブ取引は、外貨建ての契約金額等に係る為替の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした先物為替予約取引及び通貨オプション取引であります。なお、ヘッジ会計に関する処理等については、前述の「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 5. 会計方針に関する事項 (7) 重要なヘッジ会計の方法」に記載しております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社グループは、当社の財務経理部内に債権管理担当者を配置し、販売システムより出力される各種帳票に基づき、各得意先からの回収状況を継続的にモニタリングする体制としております。

また、各得意先に対する与信限度の設定及び変更については「与信管理規定」に基づいてリスク低減を図っていることに加え、与信限度の設定に関する権限を営業部と財務経理部の両部門が有しており、相互に牽制することでリスクの低減を図っております。

長期貸付金については、期日管理及び残高管理を行っております。

デリバティブ取引の利用にあたっては、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

外貨建営業債務については、財務経理部が相場変動を継続的にフォローし、「為替リスク管理規定」に基づいた先物為替予約取引の実施により、為替変動リスクの低減を図っております。

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

デリバティブ取引については、「為替リスク管理規定」に従って財務経理部にて取引の実行及び管理を行っております。また、取引の結果は、財務経理部長に定期的に報告しております。

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

当社グループは、各部門からの報告に基づき担当する部署が適時に資金繰り計画を作成・更新することにより、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。また、後述の「2. 金融商品の時価等に関する事項」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

２．金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度（2025年 6 月30日）

|            | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価(千円)    | 差額(千円) |
|------------|--------------------|-----------|--------|
| 投資有価証券(*3) |                    |           |        |
| 其他有価証券     | 73,106             | 73,106    | -      |
| 資産計        | 73,106             | 73,106    | -      |
| 長期借入金(*2)  | 1,207,676          | 1,200,547 | 7,128  |
| 負債計        | 1,207,676          | 1,200,547 | 7,128  |

当連結会計年度（2026年 6 月30日）

|            | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価(千円)    | 差額(千円) |
|------------|--------------------|-----------|--------|
| 投資有価証券(*3) |                    |           |        |
| 其他有価証券     | 76,710             | 76,710    | -      |
| 資産計        | 76,710             | 76,710    | -      |
| 長期借入金(*2)  | 1,108,471          | 1,093,505 | 14,965 |
| 負債計        | 1,108,471          | 1,093,505 | 14,965 |

(\*1)現金及び預金については、現金であること、及び預金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

また、電子記録債権、売掛金、買掛金、短期借入金は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(\*2) 1年内返済予定の長期借入金は長期借入金に含めております。

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

| 区分     | 前連結会計年度     | 当連結会計年度     |
|--------|-------------|-------------|
| 非上場株式等 | 1,062,753千円 | 1,327,076千円 |
| 組合出資等  | 30,129千円    | 23,833千円    |
| 合計     | 1,092,882千円 | 1,350,910千円 |

(注) 1. 金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額  
前連結会計年度(2025年6月30日)

|        | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|--------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 1,725,840    | -                   | -                    | -            |
| 受取手形   | 466          | -                   | -                    | -            |
| 電子記録債権 | 114,574      | -                   | -                    | -            |
| 売掛金    | 1,091,732    | -                   | -                    | -            |
| 合計     | 2,932,613    | -                   | -                    | -            |

当連結会計年度(2026年6月30日)

|        | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|--------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 1,576,283    | -                   | -                    | -            |
| 電子記録債権 | 83,139       | -                   | -                    | -            |
| 売掛金    | 1,069,746    | -                   | -                    | -            |
| 合計     | 2,729,170    | -                   | -                    | -            |

(注) 2. 長期借入金及びリース債務の連結決算日後の返済予定額  
前連結会計年度(2025年6月30日)

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 800,000      | -                   | -                   | -                   | -                   | -           |
| 長期借入金 | 435,868      | 392,947             | 200,436             | 129,749             | 45,536              | 3,140       |
| リース債務 | 42,143       | 32,824              | 21,055              | 14,293              | 9,893               | -           |
| 合計    | 1,278,011    | 425,771             | 221,491             | 144,042             | 55,429              | 3,140       |

当連結会計年度(2026年6月30日)

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 800,000      | -                   | -                   | -                   | -                   | -           |
| 長期借入金 | 472,951      | 280,440             | 209,753             | 125,540             | 19,787              | -           |
| リース債務 | 49,682       | 38,515              | 32,385              | 24,805              | 8,100               | -           |
| 合計    | 1,322,633    | 318,955             | 242,138             | 150,345             | 27,887              | -           |

3 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

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

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

前連結会計年度（2025年6月30日）

| 区分     | 時価（千円） |      |      |        |
|--------|--------|------|------|--------|
|        | レベル1   | レベル2 | レベル3 | 合計     |
| 投資有価証券 |        |      |      |        |
| 其他有価証券 |        |      |      |        |
| 株式     | 73,106 | -    | -    | 73,106 |
| その他    | -      | -    | -    | -      |
| 資産計    | 73,106 | -    | -    | 73,106 |

当連結会計年度（2026年6月30日）

| 区分     | 時価（千円） |      |      |        |
|--------|--------|------|------|--------|
|        | レベル1   | レベル2 | レベル3 | 合計     |
| 投資有価証券 |        |      |      |        |
| 其他有価証券 |        |      |      |        |
| 株式     | 76,710 | -    | -    | 76,710 |
| その他    | -      | -    | -    | -      |
| 資産計    | 76,710 | -    | -    | 76,710 |

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品  
前連結会計年度(2025年6月30日)

| 区分    | 時価(千円) |           |      |           |
|-------|--------|-----------|------|-----------|
|       | レベル1   | レベル2      | レベル3 | 合計        |
| 長期借入金 | -      | 1,200,547 | -    | 1,200,547 |
| 負債計   | -      | 1,200,547 | -    | 1,200,547 |

当連結会計年度(2026年6月30日)

| 区分    | 時価(千円) |           |      |           |
|-------|--------|-----------|------|-----------|
|       | レベル1   | レベル2      | レベル3 | 合計        |
| 長期借入金 | -      | 1,093,505 | -    | 1,093,505 |
| 負債計   | -      | 1,093,505 | -    | 1,093,505 |

(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。その他は、取引金融機関から提示された基準価格等によっており、レベル2の時価に分類しております。

長期借入金

長期借入金の時価は、変動金利によるものは、金利が一定期間ごとに更改される条件となっているため時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。固定金利による長期借入金の時価は、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1. 売買目的有価証券  
該当事項はありません。
2. 満期保有目的の債券  
該当事項はありません。

3. その他有価証券  
前連結会計年度(2025年6月30日)

|                        | 種類      | 連結貸借対照表計上額(千円) | 取得原価(千円) | 差額(千円) |
|------------------------|---------|----------------|----------|--------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式  | 35,477         | 32,906   | 2,570  |
|                        | (2) 債券  |                |          |        |
|                        | 国債・地方債  | -              | -        | -      |
|                        | 社債      | -              | -        | -      |
|                        | その他     | -              | -        | -      |
|                        | (3) その他 | -              | -        | -      |
|                        | 小計      | 35,477         | 32,906   | 2,570  |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式  | 37,629         | 43,686   | 6,056  |
|                        | (2) 債券  |                |          |        |
|                        | 国債・地方債  | -              | -        | -      |
|                        | 社債      | -              | -        | -      |
|                        | その他     | -              | -        | -      |
|                        | (3) その他 | -              | -        | -      |
|                        | 小計      | 37,629         | 43,686   | 6,056  |
| 合計                     |         | 73,106         | 76,593   | 3,486  |

(注) 非上場株式等及び組合出資等(連結貸借対照表計上額1,092,882千円)については、市場価格のない株式等であることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度（2026年6月30日）

|                        | 種類      | 連結貸借対照表計上額（千円） | 取得原価（千円） | 差額（千円） |
|------------------------|---------|----------------|----------|--------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式  | 41,471         | 35,898   | 5,573  |
|                        | (2) 債券  |                |          |        |
|                        | 国債・地方債  | -              | -        | -      |
|                        | 社債      | -              | -        | -      |
|                        | その他     | -              | -        | -      |
|                        | (3) その他 | -              | -        | -      |
|                        | 小計      | 41,471         | 35,898   | 5,573  |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式  | 35,239         | 43,739   | 8,500  |
|                        | (2) 債券  |                |          |        |
|                        | 国債・地方債  | -              | -        | -      |
|                        | 社債      | -              | -        | -      |
|                        | その他     | -              | -        | -      |
|                        | (3) その他 | -              | -        | -      |
|                        | 小計      | 35,239         | 43,739   | 8,500  |
| 合計                     |         | 76,710         | 79,637   | 2,926  |

（注）非上場株式等及び組合出資等（連結貸借対照表計上額1,350,910千円）については、市場価格のない株式等であることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

4．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 2024年7月1日 至 2025年6月30日）

| 種類      | 売却額（千円） | 売却益の合計額（千円） | 売却損の合計額（千円） |
|---------|---------|-------------|-------------|
| (1) 株式  | -       | -           | -           |
| (2) 債券  |         |             |             |
| 国債・地方債  | -       | -           | -           |
| 社債      | -       | -           | -           |
| その他     | -       | -           | -           |
| (3) その他 | 3,922   | -           | 177         |
| 合計      | 3,922   | -           | 177         |

当連結会計年度（自 2025年7月1日 至 2026年6月30日）

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

通貨関連

前連結会計年度(2025年6月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2026年6月30日)

該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

通貨関連

前連結会計年度(2025年6月30日)

| ヘッジ会計の方法   | デリバティブ取引の種類等         | 主なヘッジ対象 | 契約額等(千円)  | 契約額等のうち1年超(千円) | 時価(千円) |
|------------|----------------------|---------|-----------|----------------|--------|
| 為替予約等の振当処理 | 為替予約取引<br>買建て<br>米ドル | 外貨建予定取引 | 1,638,188 | -              | 21,286 |
| 合計         |                      |         | 1,638,188 | -              | 21,286 |

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

当連結会計年度(2026年6月30日)

| ヘッジ会計の方法   | デリバティブ取引の種類等         | 主なヘッジ対象 | 契約額等(千円) | 契約額等のうち1年超(千円) | 時価(千円) |
|------------|----------------------|---------|----------|----------------|--------|
| 為替予約等の振当処理 | 為替予約取引<br>買建て<br>米ドル | 外貨建予定取引 | 453,798  | -              | 28,991 |
| 合計         |                      |         | 453,798  | -              | 28,991 |

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

## (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、退職一時金制度を設けております。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。なお、従業員の退職等に関して割増退職金を支払う場合があります。

## 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

|                | 前連結会計年度<br>(自 2024年 7 月 1 日<br>至 2025年 6 月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2025年 7 月 1 日<br>至 2026年 6 月30日) |
|----------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 140,078千円                                      | 143,911千円                                      |
| 退職給付費用         | 18,598千円                                       | 19,240千円                                       |
| 退職給付の支払額       | 14,765千円                                       | 7,180千円                                        |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 143,911千円                                      | 155,971千円                                      |

## (2) 退職給付債務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の調整表

|                       | 前連結会計年度<br>(2025年 6 月30日) | 当連結会計年度<br>(2026年 6 月30日) |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|
| 非積立型制度の退職給付債務         | 143,911千円                 | 155,971千円                 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 143,911千円                 | 155,971千円                 |
| 退職給付に係る負債             | 143,911千円                 | 155,971千円                 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 143,911千円                 | 155,971千円                 |

## (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 | 18,598千円 | 当連結会計年度 | 19,240千円 |
|----------------|---------|----------|---------|----------|

(ストック・オプション等関係)

- 1. スtock・オプションに係る費用計上額及び項目名  
該当事項はありません。
- 2. 権利不行使による失効により利益として計上した金額  
該当事項はありません。
- 3. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況  
該当事項はありません。
- 4. スtock・オプションの権利確定数の見積方法  
該当事項はありません。
- 5. 譲渡制限付株式報酬の内容  
(1) 譲渡制限付株式報酬に係る費用計上額及び科目名

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2024年 7 月 1 日<br>至 2025年 6 月30日 ) | 当連結会計年度<br>(自 2025年 7 月 1 日<br>至 2026年 6 月30日 ) |
|-----------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 販売費及び一般管理費の役員報酬 | 5,048千円                                         | 3,658千円                                         |

(2) 譲渡制限付株式報酬の内容

|                 | 第 3 回譲渡制限付株式報酬                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 第 4 回譲渡制限付株式報酬                    |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 付与対象者の区分及び人数    | 当社の取締役（社外取締役、取締役会長及び取締役社長を除く）4 名                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 当社の取締役（社外取締役、取締役会長及び取締役副会長を除く）4 名 |
| 株式の種類別の付与された株式数 | 普通株式 6,880株                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 普通株式 6,880株                       |
| 付与日             | 2022年11月11日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2023年11月10日                       |
| 譲渡制限期間          | 自 2022年11月11日<br>至 2025年11月11日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 自 2023年11月10日<br>至 2026年11月10日    |
| 解除条件            | 対象取締役が譲渡制限期間中、継続して、当社又は当社子会社の取締役又は従業員のいずれかの地位にあったことを条件として、譲渡制限期間満了日において、本割当株式の全部につき、譲渡制限を解除します。<br>ただし、対象取締役が、譲渡制限期間中に任期満了、死亡その他当社取締役会が正当と認める理由により当社又は当社の子会社の取締役又は従業員のいずれの地位も喪失した場合、当該喪失の時点をもって、払込期日を含む月の翌日から当該喪失の日を含む月までの月数を36で除した数に、本割当株式の数乗じた（ただし、計算の結果、1株未満の端数が生ずる場合には、これを切り捨てる。）の本割当株式（ただし、死亡による喪失の場合は、本割当株式の全て）につき、譲渡制限を解除します。<br>当社は、譲渡制限期間が満了した時点、又は、譲渡制限期間中に対象取締役が当社又は当社の子会社の取締役又は従業員のいずれの地位も喪失した直後の時点において、譲渡制限が解除されていない本割当株式を当然に無償で取得します。 |                                   |
| 付与日における公正な評価単価  | 662円                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 647円                              |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 第 5 回譲渡制限付株式報酬                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 付与対象者の区分及び人数    | 当社の取締役（社外取締役、取締役会長及び取締役副会長を除く）4 名                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 株式の種類別の付与された株式数 | 普通株式 6,880株                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 付与日             | 2024年11月 8 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 譲渡制限期間          | 自 2024年11月 8 日<br>至 2027年11月 8 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 解除条件            | <p>対象取締役が譲渡制限期間中、継続して、当社又は当社子会社の取締役又は従業員のいずれかの地位にあったことを条件として、譲渡制限期間満了日において、本割当株式の全部につき、譲渡制限を解除します。</p> <p>ただし、対象取締役が、譲渡制限期間中に任期満了、死亡その他当社取締役会が正当と認める理由により当社又は当社の子会社の取締役又は従業員のいずれの地位も喪失した場合、当該喪失の時点をもって、払込期日を含む月の翌日から当該喪失の日を含む月までの月数を36で除した数に、本割当株式の数を乗じた（ただし、計算の結果、1 株未満の端数が生ずる場合には、これを切り捨てる。）の本割当株式（ただし、死亡による喪失の場合は、本割当株式の全て）につき、譲渡制限を解除します。</p> <p>当社は、譲渡制限期間が満了した時点、又は、譲渡制限期間中に対象取締役が当社又は当社の子会社の取締役又は従業員のいずれの地位も喪失した直後の時点において、譲渡制限が解除されていない本割当株式を当然に無償で取得します。</p> |
| 付与日における公正な評価単価  | 650円                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

(3) 譲渡制限付株式報酬の数

|              | 第 3 回譲渡制限付株式報酬 | 第 4 回譲渡制限付株式報酬 |
|--------------|----------------|----------------|
| 前連結会計年度末 (株) | 6,880          | 6,880          |
| 付与 (株)       | -              | -              |
| 無償取得 (株)     | -              | -              |
| 譲渡制限解除 (株)   | 6,880          | -              |
| 譲渡制限残 (株)    | -              | 6,880          |

|              | 第 5 回譲渡制限付株式報酬 |
|--------------|----------------|
| 前連結会計年度末 (株) | 6,880          |
| 付与 (株)       | -              |
| 無償取得 (株)     | -              |
| 譲渡制限解除 (株)   | -              |
| 譲渡制限残 (株)    | 6,880          |

(4) 公正な評価単価の見積方法

取締役会決議日の前営業日における東京証券取引所における当社の普通株式の終値としております。

(5) 譲渡制限解除株式数の見積方法

基本的には、将来の無償取得の数の合理的な見積りは困難であるため、実績の無償取得の数のみ反映させる方法を採用しております。

( 税効果会計関係 )

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                               | 前連結会計年度<br>( 2025年 6 月30日 ) | 当連結会計年度<br>( 2026年 6 月30日 ) |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 繰延税金資産                        |                             |                             |
| 役員退職慰労引当金                     | 98,798千円                    | 90,269千円                    |
| 未払事業税                         | 2,834千円                     | 5,557千円                     |
| 棚卸資産評価損                       | 7,723千円                     | 5,666千円                     |
| 退職給付に係る負債                     | 45,494千円                    | 49,586千円                    |
| 繰延消費税                         | 1,487千円                     | 1,691千円                     |
| 税務上の繰越欠損金 ( 注 ) 2             | 31,468千円                    | 5,526千円                     |
| その他                           | 78,093千円                    | 72,130千円                    |
| 繰延税金資産小計                      | 265,900千円                   | 230,427千円                   |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額<br>( 注 ) 2 | 26,795千円                    | 5,526千円                     |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当<br>額     | 152,222千円                   | 142,854千円                   |
| 評価性引当額小計 ( 注 ) 1              | 179,017千円                   | 148,381千円                   |
| 繰延税金資産合計                      | 86,883千円                    | 82,046千円                    |
| 繰延税金負債                        |                             |                             |
| 資産除去債務                        | 7,468千円                     | 7,174千円                     |
| その他有価証券評価差額金                  | 778千円                       | 1,236千円                     |
| 時価評価に係る評価差額                   | 58,468千円                    | 50,761千円                    |
| 為替予約                          | - 千円                        | 9,091千円                     |
| その他                           | 7,893千円                     | 9,196千円                     |
| 繰延税金負債合計                      | 74,609千円                    | 77,460千円                    |
| 繰延税金資産の純額                     | 12,274千円                    | 4,585千円                     |

( 注 ) 1 . 評価性引当額が30,636千円減少しております。この変動の主な理由は、当社において税務上の繰越欠損金を使用したことに伴うものです。

( 注 ) 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 ( 2025年 6 月30日 )

( 単位 : 千円 )

|                | 1 年以内 | 1 年超<br>2 年以内 | 2 年超<br>3 年以内 | 3 年超<br>4 年以内 | 4 年超<br>5 年以内 | 5 年超   | 合計     |
|----------------|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|--------|
| 税務上の繰越欠損金 (*1) | -     | -             | 2,032         | 1,036         | 1,547         | 26,852 | 31,468 |
| 評価性引当額         | -     | -             | 2,032         | 1,036         | 1,547         | 22,179 | 26,795 |
| 繰延税金資産         | -     | -             | -             | -             | -             | 4,673  | 4,673  |

(\*1) 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 ( 2026年 6 月30日 )

( 単位 : 千円 )

|                | 1 年以内 | 1 年超<br>2 年以内 | 2 年超<br>3 年以内 | 3 年超<br>4 年以内 | 4 年超<br>5 年以内 | 5 年超 | 合計    |
|----------------|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|-------|
| 税務上の繰越欠損金 (*1) | -     | 2,402         | 1,225         | 1,829         | 69            | -    | 5,526 |
| 評価性引当額         | -     | 2,402         | 1,225         | 1,829         | 69            | -    | 5,526 |
| 繰延税金資産         | -     | -             | -             | -             | -             | -    | -     |

(\*1) 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<br>(2025年6月30日) | 当連結会計年度<br>(2026年6月30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 | 3.3%                    | 3.3%                    |
| 持分法による投資利益         | 9.1%                    | 4.8%                    |
| 住民税均等割等            | 1.0%                    | 0.9%                    |
| 評価性引当額の増減額         | 5.8%                    | 6.2%                    |
| 税額控除               | 2.9%                    | 3.7%                    |
| 繰越欠損金の期限切れ         | 3.1%                    | 0.0%                    |
| 寄付金                | 1.0%                    | 0.7%                    |
| 繰越欠損金              | 7.7%                    | 8.9%                    |
| のれん償却費             | 3.4%                    | 2.6%                    |
| 子会社との税率差異          | 2.0%                    | 0.9%                    |
| その他                | 1.8%                    | 4.9%                    |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 20.6%                   | 20.2%                   |

## (収益認識関係)

## 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前連結会計年度(自 2024年7月1日 至 2025年6月30日)

(単位:千円)

|               | 売上区分         |                |               |         | 合計        |
|---------------|--------------|----------------|---------------|---------|-----------|
|               | 福祉用具<br>流通市場 | 医療・高齢者<br>施設市場 | 家具・寝具<br>流通市場 | 海外市場    |           |
| 顧客との契約から生じる収益 | 4,684,930    | 2,076,589      | 1,509,785     | 151,423 | 8,422,729 |
| 外部顧客への売上高     | 4,684,930    | 2,076,589      | 1,509,785     | 151,423 | 8,422,729 |

当連結会計年度(自 2025年7月1日 至 2026年6月30日)

(単位:千円)

|               | 売上区分         |                |               |         | 合計        |
|---------------|--------------|----------------|---------------|---------|-----------|
|               | 福祉用具<br>流通市場 | 医療・高齢者<br>施設市場 | 家具・寝具<br>流通市場 | 海外市場    |           |
| 顧客との契約から生じる収益 | 4,641,382    | 2,321,915      | 1,149,365     | 182,133 | 8,294,795 |
| 外部顧客への売上高     | 4,641,382    | 2,321,915      | 1,149,365     | 182,133 | 8,294,795 |

## 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

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

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

## (1) 契約資産及び契約負債の残高等

該当事項はありません。

## (2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループにおいては、個別の予想契約期間が1年を超える重要な取引がないため、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。なお、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、「医療介護用電動ベッド事業」の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2024年7月1日 至 2025年6月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

(単位:千円)

| 日本      | 中国 | 合計      |
|---------|----|---------|
| 561,788 | 35 | 561,823 |

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位:千円)

| 顧客の名称または氏名  | 売上高       | 関連するセグメント名   |
|-------------|-----------|--------------|
| (株)西川       | 1,313,453 | 医療介護用電動ベッド事業 |
| (株)日本ケアサプライ | 887,826   | 医療介護用電動ベッド事業 |

当連結会計年度(自 2025年7月1日 至 2026年6月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

(単位:千円)

| 日本      | 中国 | 合計      |
|---------|----|---------|
| 583,186 | -  | 583,186 |

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位:千円)

| 顧客の名称または氏名  | 売上高       | 関連するセグメント名   |
|-------------|-----------|--------------|
| (株)日本ケアサプライ | 1,195,881 | 医療介護用電動ベッド事業 |
| (株)西川       | 996,401   | 医療介護用電動ベッド事業 |

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 2024年7月1日 至 2025年6月30日）

前連結会計年度において、のれんの償却額は27,170千円、未償却残高は108,680千円であります。

当社グループの報告セグメントは単一であるため、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は記載しておりません。

当連結会計年度（自 2025年7月1日 至 2026年6月30日）

当連結会計年度において、のれんの償却額は25,568千円、未償却残高は76,706千円であります。

当社グループの報告セグメントは単一であるため、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は記載しておりません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

前連結会計年度（自 2024年7月1日 至 2025年6月30日）

| 種類   | 会社等の名称                    | 所在地       | 資本金又は出資金   | 事業の内容 | 議決権等の所有（被所有）割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容                            | 取引金額（千円）  | 科目  | 期末残高（千円） |
|------|---------------------------|-----------|------------|-------|----------------|-----------|----------------------------------|-----------|-----|----------|
| 関連会社 | SHENGBANG METAL CO., LTD. | ベトナムドンナイ省 | US\$1,000万 | 金属加工業 | 所有 直接 48%      | 当社製品の製造   | 製品の購入<br>(注) 1<br>(注) 2<br>(注) 3 | 3,442,645 | 買掛金 | -        |

当連結会計年度（自 2025年7月1日 至 2026年6月30日）

| 種類   | 会社等の名称                    | 所在地       | 資本金又は出資金   | 事業の内容 | 議決権等の所有（被所有）割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容                            | 取引金額（千円）  | 科目  | 期末残高（千円） |
|------|---------------------------|-----------|------------|-------|----------------|-----------|----------------------------------|-----------|-----|----------|
| 関連会社 | SHENGBANG METAL CO., LTD. | ベトナムドンナイ省 | US\$1,000万 | 金属加工業 | 所有 直接 48%      | 当社製品の製造   | 製品の購入<br>(注) 1<br>(注) 2<br>(注) 3 | 3,225,727 | 前渡金 | 183,497  |

(注) 1. 価格その他の取引条件は、市場実勢価格を提示し、価格交渉の上で決定しております。

2. 取引金額には消費税を含めておりません。

3. 取引金額には為替差損益は含まれておりません。

２．親会社又は重要な関連会社に関する注記

重要な関連会社の要約財務情報

当連結会計年度において、重要な関連会社はSHENGBANG METAL CO.,LTD.であり、その要約財務諸表は以下のとおりであります。

(単位：千円)

|            | SHENGBANG METAL CO.,LTD. |           |
|------------|--------------------------|-----------|
|            | 前連結会計年度                  | 当連結会計年度   |
| 流動資産合計     | 1,227,165                | 1,633,509 |
| 固定資産合計     | 594,014                  | 728,673   |
| 流動負債合計     | 478,142                  | 761,093   |
| 固定負債合計     | 84                       | 0         |
| 純資産合計      | 1,342,953                | 1,601,089 |
| 売上高        | 3,582,831                | 3,490,236 |
| 税引前当期純利益金額 | 191,464                  | 130,102   |
| 当期純利益金額    | 150,916                  | 91,992    |

(１株当たり情報)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2024年 7月 1日<br>至 2025年 6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2025年 7月 1日<br>至 2026年 6月30日) |
|--------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 1株当たり純資産額    | 915.69円                                     | 1,001.35円                                   |
| 1株当たり当期純利益金額 | 54.71円                                      | 69.64円                                      |

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

２．１株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                  | 前連結会計年度<br>(自 2024年 7月 1日<br>至 2025年 6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2025年 7月 1日<br>至 2026年 6月30日) |
|----------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 親会社株主に帰属する当期純利益金額<br>(千円)        | 192,979                                     | 235,475                                     |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                 | -                                           | -                                           |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純<br>利益金額(千円) | 192,979                                     | 235,475                                     |
| 期中平均株式数(株)                       | 3,527,265                                   | 3,381,301                                   |

(注) 株主資本において自己株式として計上されている「従業員向け株式給付信託」に残存する自社の株式は、１株当たり純資産額の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めており(前連結会計年度170,100株、当連結会計年度169,100株)、また、１株当たり当期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式にも含めております(前連結会計年度170,227株、当連結会計年度169,565株)。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【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<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限              |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------------|
| 短期借入金                   | 800,000       | 800,000       | 1.50        | -                 |
| 1年以内に返済予定の長期借入金         | 435,868       | 472,951       | 1.18        | -                 |
| 1年以内に返済予定のリース債務         | 42,143        | 49,682        | 3.02        | -                 |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 771,808       | 635,520       | 1.27        | 2027年度<br>～2030年度 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 78,066        | 103,808       | 3.66        | 2027年度<br>～2030年度 |
| 合計                      | 2,127,885     | 2,061,961     | -           | -                 |

(注) 1. 平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。

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

|       | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 長期借入金 | 280,440         | 209,753         | 125,540         | 19,787          | -           |
| リース債務 | 38,515          | 32,385          | 24,805          | 8,100           | -           |

【資産除去債務明細表】

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

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間)                             | 第1四半期     | 中間連結会計期間  | 第3四半期     | 当連結会計年度   |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 売上高(千円)                            | 1,878,513 | 4,013,591 | 6,300,548 | 8,294,795 |
| 税金等調整前中間(当期)<br>(四半期)純利益金額(千円)     | 10,431    | 82,396    | 236,551   | 294,922   |
| 親会社株主に帰属する中間<br>(当期)(四半期)純利益金額(千円) | 11,355    | 69,819    | 216,096   | 235,475   |
| 1株当たり中間(当期)(四半期)純利益金額(円)           | 3.36      | 20.65     | 63.91     | 69.64     |

| (会計期間)           | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 第4四半期 |
|------------------|-------|-------|-------|-------|
| 1株当たり四半期純利益金額(円) | 3.36  | 24.01 | 43.26 | 5.73  |

(注) 当社は、第1四半期及び第3四半期について金融商品取引所の定める規則により四半期に係る財務情報を作成しておりますが、当該四半期に係る財務情報に対する期中レビューは受けておりません。

## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

|            | 前事業年度<br>(2025年6月30日) | 当事業年度<br>(2026年6月30日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部       |                       |                       |
| 流動資産       |                       |                       |
| 現金及び預金     | 1,320,275             | 1,196,151             |
| 受取手形       | 466                   | -                     |
| 電子記録債権     | 93,416                | 77,958                |
| 売掛金        | 1 975,873             | 1 922,981             |
| 商品         | 646,384               | 677,372               |
| 貯蔵品        | 69                    | 40                    |
| 未着品        | 319,326               | 250,863               |
| 前渡金        | 102,524               | 255,707               |
| 前払費用       | 24,534                | 37,817                |
| 為替予約       | -                     | 28,991                |
| その他        | 1 45,426              | 1 60,727              |
| 流動資産合計     | 3,528,299             | 3,508,610             |
| 固定資産       |                       |                       |
| 有形固定資産     |                       |                       |
| 建物         | 247,375               | 257,072               |
| 構築物        | 4,733                 | 6,187                 |
| 機械及び装置     | 0                     | -                     |
| 工具、器具及び備品  | 11,087                | 17,255                |
| リース資産      | 112,079               | 141,760               |
| 建設仮勘定      | 1,063                 | 1,063                 |
| 有形固定資産合計   | 376,340               | 423,340               |
| 無形固定資産     |                       |                       |
| ソフトウェア     | 3,690                 | 8,619                 |
| ソフトウェア仮勘定  | -                     | 21,087                |
| その他        | 996                   | 1,099                 |
| 無形固定資産合計   | 4,687                 | 30,806                |
| 投資その他の資産   |                       |                       |
| 投資有価証券     | 88,103                | 86,456                |
| 関係会社株式     | 556,482               | 550,077               |
| 関係会社出資金    | 855,990               | 996,886               |
| 長期貸付金      | 1 26,789              | 1 30,042              |
| 繰延税金資産     | 36,976                | 15,742                |
| その他        | 59,951                | 60,350                |
| 貸倒引当金      | 8,095                 | 15,392                |
| 投資その他の資産合計 | 1,616,198             | 1,724,162             |
| 固定資産合計     | 1,997,226             | 2,178,308             |
| 資産合計       | 5,525,526             | 5,686,918             |

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(2025年6月30日) | 当事業年度<br>(2026年6月30日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>負債の部</b>   |                       |                       |
| 流動負債          |                       |                       |
| 買掛金           | 55,568                | 72,729                |
| 短期借入金         | <sup>2</sup> 800,000  | <sup>2</sup> 800,000  |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 373,152               | 412,676               |
| リース債務         | 42,143                | 49,682                |
| 未払金           | 105,807               | 183,412               |
| 未払費用          | 46,654                | 47,535                |
| 未払法人税等        | 10,845                | 43,645                |
| 預り金           | 17,175                | 14,983                |
| 為替予約          | 21,286                | -                     |
| その他           | 63,343                | -                     |
| 流動負債合計        | 1,535,975             | 1,624,665             |
| 固定負債          |                       |                       |
| 長期借入金         | 621,872               | 545,859               |
| リース債務         | 78,066                | 103,808               |
| 退職給付引当金       | 125,511               | 135,175               |
| 役員退職慰労引当金     | 234,330               | 201,973               |
| 株式給付引当金       | 37,380                | 33,796                |
| 資産除去債務        | 34,577                | 34,694                |
| その他           | 3,171                 | 3,981                 |
| 固定負債合計        | 1,134,909             | 1,059,288             |
| 負債合計          | 2,670,884             | 2,683,953             |
| 純資産の部         |                       |                       |
| 株主資本          |                       |                       |
| 資本金           | 582,052               | 582,052               |
| 資本剰余金         |                       |                       |
| 資本準備金         | 308,447               | 308,447               |
| 資本剰余金合計       | 308,447               | 308,447               |
| 利益剰余金         |                       |                       |
| 利益準備金         | 26,664                | 26,664                |
| その他利益剰余金      |                       |                       |
| 繰越利益剰余金       | 2,328,318             | 2,437,431             |
| 利益剰余金合計       | 2,354,982             | 2,464,095             |
| 自己株式          | 377,815               | 376,334               |
| 株主資本合計        | 2,867,666             | 2,978,260             |
| 評価・換算差額等      |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金  | 1,777                 | 4,804                 |
| 繰延ヘッジ損益       | 14,802                | 19,899                |
| 評価・換算差額等合計    | 13,025                | 24,704                |
| 純資産合計         | 2,854,641             | 3,002,964             |
| 負債純資産合計       | 5,525,526             | 5,686,918             |

## 【損益計算書】

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自 2024年7月1日<br>至 2025年6月30日) | 当事業年度<br>(自 2025年7月1日<br>至 2026年6月30日) |
|--------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 売上高          | 6,842,046                              | 7,067,227                              |
| 売上原価         |                                        |                                        |
| 商品期首棚卸高      | 523,121                                | 650,456                                |
| 当期商品仕入高      | <sup>1</sup> 4,816,375                 | <sup>1</sup> 4,665,786                 |
| 合計           | 5,339,496                              | 5,316,243                              |
| 他勘定振替高       | 23,688                                 | 24,986                                 |
| 商品期末棚卸高      | 650,456                                | 677,372                                |
| 商品売上原価       | 4,665,351                              | 4,613,884                              |
| 売上総利益        | 2,176,695                              | 2,453,342                              |
| 販売費及び一般管理費   | <sup>2, 3</sup> 2,128,836              | <sup>2, 3</sup> 2,214,267              |
| 営業利益         | 47,858                                 | 239,074                                |
| 営業外収益        |                                        |                                        |
| 受取利息         | <sup>1</sup> 1,028                     | <sup>1</sup> 3,072                     |
| 受取配当金        | <sup>1</sup> 72,169                    | 2,002                                  |
| 為替差益         | -                                      | <sup>1</sup> 4,550                     |
| 貸倒引当金戻入額     | 137                                    | -                                      |
| その他          | 5,741                                  | 9,751                                  |
| 営業外収益合計      | 79,076                                 | 19,375                                 |
| 営業外費用        |                                        |                                        |
| 支払利息         | 18,097                                 | 25,973                                 |
| 為替差損         | <sup>1</sup> 10,622                    | -                                      |
| 投資事業組合運用損    | 3,294                                  | 7,722                                  |
| 貸倒引当金繰入額     | -                                      | 7,297                                  |
| その他          | 1,682                                  | 190                                    |
| 営業外費用合計      | 33,696                                 | 41,183                                 |
| 経常利益         | 93,238                                 | 217,267                                |
| 税引前当期純利益     | 93,238                                 | 217,267                                |
| 法人税、住民税及び事業税 | 14,119                                 | 39,996                                 |
| 法人税等調整額      | 17,027                                 | 4,241                                  |
| 法人税等合計       | 2,908                                  | 44,238                                 |
| 当期純利益        | 96,146                                 | 173,028                                |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2024年 7月 1日 至 2025年 6月30日）

（単位：千円）

|                         | 株主資本    |         |          |         |        |                     |           |         |           |
|-------------------------|---------|---------|----------|---------|--------|---------------------|-----------|---------|-----------|
|                         | 資本金     | 資本剰余金   |          |         | 利益剰余金  |                     |           | 自己株式    | 株主資本合計    |
|                         |         | 資本準備金   | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金  | その他利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計   |         |           |
| 当期首残高                   | 582,052 | 308,447 | -        | 308,447 | 26,664 | 2,291,233           | 2,317,897 | 264,644 | 2,943,752 |
| 当期変動額                   |         |         |          |         |        |                     |           |         |           |
| 剰余金の配当                  |         |         |          |         |        | 52,057              | 52,057    |         | 52,057    |
| 当期純利益                   |         |         |          |         |        | 96,146              | 96,146    |         | 96,146    |
| 自己株式の取得                 |         |         |          |         |        |                     |           | 125,394 | 125,394   |
| 自己株式の処分                 |         |         | 7,003    | 7,003   |        |                     |           | 12,223  | 5,219     |
| 利益剰余金から資本剰余金への振替        |         |         | 7,003    | 7,003   |        | 7,003               | 7,003     |         | -         |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |         |         |          |         |        |                     |           |         | -         |
| 当期変動額合計                 | -       | -       | -        | -       | -      | 37,085              | 37,085    | 113,171 | 76,085    |
| 当期末残高                   | 582,052 | 308,447 | -        | 308,447 | 26,664 | 2,328,318           | 2,354,982 | 377,815 | 2,867,666 |

|                     | 評価・換算差額等     |         |            | 純資産合計     |
|---------------------|--------------|---------|------------|-----------|
|                     | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等合計 |           |
| 当期首残高               | 3,147        | -       | 3,147      | 2,946,900 |
| 当期変動額               |              |         |            |           |
| 剰余金の配当              |              |         |            | 52,057    |
| 当期純利益               |              |         |            | 96,146    |
| 自己株式の取得             |              |         |            | 125,394   |
| 自己株式の処分             |              |         |            | 5,219     |
| 利益剰余金から資本剰余金への振替    |              |         |            | -         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 1,370        | 14,802  | 16,173     | 16,173    |
| 当期変動額合計             | 1,370        | 14,802  | 16,173     | 92,259    |
| 当期末残高               | 1,777        | 14,802  | 13,025     | 2,854,641 |

当事業年度（自 2025年 7 月 1 日 至 2026年 6 月30日）

（単位：千円）

|                         | 株主資本    |         |          |         |        |                     |           |         |           |
|-------------------------|---------|---------|----------|---------|--------|---------------------|-----------|---------|-----------|
|                         | 資本金     | 資本剰余金   |          |         | 利益剰余金  |                     |           | 自己株式    | 株主資本合計    |
|                         |         | 資本準備金   | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金  | その他利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計   |         |           |
| 当期首残高                   | 582,052 | 308,447 | -        | 308,447 | 26,664 | 2,328,318           | 2,354,982 | 377,815 | 2,867,666 |
| 当期変動額                   |         |         |          |         |        |                     |           |         |           |
| 剰余金の配当                  |         |         |          |         |        | 63,915              | 63,915    |         | 63,915    |
| 当期純利益                   |         |         |          |         |        | 173,028             | 173,028   |         | 173,028   |
| 自己株式の処分                 |         |         |          |         |        |                     |           | 1,481   | 1,481     |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |         |         |          |         |        |                     |           |         | -         |
| 当期変動額合計                 | -       | -       | -        | -       | -      | 109,113             | 109,113   | 1,481   | 110,594   |
| 当期末残高                   | 582,052 | 308,447 | -        | 308,447 | 26,664 | 2,437,431           | 2,464,095 | 376,334 | 2,978,260 |

|                         | 評価・換算差額等     |         |            | 純資産合計     |
|-------------------------|--------------|---------|------------|-----------|
|                         | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等合計 |           |
| 当期首残高                   | 1,777        | 14,802  | 13,025     | 2,854,641 |
| 当期変動額                   |              |         |            |           |
| 剰余金の配当                  |              |         |            | 63,915    |
| 当期純利益                   |              |         |            | 173,028   |
| 自己株式の処分                 |              |         |            | 1,481     |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） | 3,027        | 34,702  | 37,729     | 37,729    |
| 当期変動額合計                 | 3,027        | 34,702  | 37,729     | 148,323   |
| 当期末残高                   | 4,804        | 19,899  | 24,704     | 3,002,964 |

【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

    其他有価証券

    (1) 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）

    (2) 市場価格のない株式等

        移動平均法による原価法

        なお、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

    関係会社株式及び関係会社出資金

        移動平均法による原価法

2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法

    デリバティブ

        時価法

3. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

    (1) 商品

        月次総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

    (2) 貯蔵品

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

    (3) 未着品

        個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

4. 固定資産の減価償却の方法

    (1) 有形固定資産（リース資産を除く）

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

        なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

            建物                            3～30年

            構築物                        3～15年

            工具、器具及び備品        2～15年

    (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

        定額法を採用しております。

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

    (3) リース資産

        所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

5. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

## 6．引当金の計上基準

### (1) 貸倒引当金

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

### (2) 退職給付引当金

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

なお、算定に際して簡便法を適用しております。

### (3) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金規定に基づく期末要支給額を計上しております。

### (4) 株式給付引当金

株式給付規定に基づく当社の従業員への当社株式の給付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

## 7．収益及び費用の計上基準

当社は、医療介護用電動ベッドの製造・販売の単一事業を営んでおり、販売市場別では、福祉用具流通市場、医療・高齢者施設市場、家具・寝具流通市場、海外市場に区分されます。これらの商品又は製品については、商品又は製品を引渡した時点で、顧客が支配し履行義務を充足したと判断しておりますが、国内販売においては、出荷時から当該商品又は製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合、出荷時に収益を認識しております。

出荷基準以外に顧客に商品又は製品の保管場所がない等、顧客からの要望がある場合には、出荷によらず顧客との合意に基づき収益認識（請求済未出荷売上）する場合があります。当事業年度における請求済未出荷売上は361,947千円です。

また、収益は顧客との契約において約束された対価から返品及び値引き等を控除した金額で測定しております。取引の対価は、履行義務の充足時点から1年以内に支払いを受けており、重要な金融要素は含んでおりません。

## 8．その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

### 重要なヘッジ会計の方法

#### (1) ヘッジ会計の方法

外貨建金銭債権債務及び外貨建予約取引に係るヘッジ会計は、振当処理の要件を満たすものは振当処理により、それ以外のものは繰延ヘッジ処理によっております。

#### (2) ヘッジ手段及びヘッジ対象

外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引の為替変動リスクをヘッジするため為替予約取引及び外貨預金を利用しております。

#### (3) ヘッジ方針

ヘッジ会計を適用している会社においては、デリバティブ取引に係る社内運用規定を設け、その運用基準、取引権限、取引限度額に従って取引の実行及び管理を行っており、ヘッジ会計を適用する際のヘッジ対象の識別は、取引の都度行っております。

#### (4) ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ有効性評価は、原則として年2回、ヘッジ対象とヘッジ手段双方の為替相場又はキャッシュ・フロー変動の累計額を基礎に行っております。

ただし、ヘッジ手段とヘッジ対象の資産・負債又は予定取引に関する重要な条件が同一である場合には、ヘッジ有効性評価を省略しております。

(重要な会計上の見積り)  
該当事項はありません。

(会計方針の変更)  
該当事項はありません。

(追加情報)

(従業員向け株式給付信託)

「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項 (追加情報)」に記載しているため、注記を省略しております。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示されたものを除く)

|        | 前事業年度<br>(2025年6月30日) | 当事業年度<br>(2026年6月30日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 30,474千円              | 24,196千円              |
| 長期金銭債権 | 26,789千円              | 30,042千円              |

2 当座貸越契約

当社においては、運転資金の効率的な調達を行うために取引銀行6行と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

|            | 前事業年度<br>(2025年6月30日) | 当事業年度<br>(2026年6月30日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 当座貸越極度額の総額 | 3,200,000千円           | 3,200,000千円           |
| 借入実行残高     | 800,000千円             | 800,000千円             |
| 差引額        | 2,400,000千円           | 2,400,000千円           |

3 保証債務

当社は、次の取引先の仕入債務に対し、債務保証を行っております。

| 保証先            | 前事業年度<br>(2025年6月30日) | 当事業年度<br>(2026年6月30日) |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| UU VIET CO.LTD | 244千円                 | 274千円                 |

## ( 損益計算書関係 )

## 1 関係会社との取引高

|           | 前事業年度<br>( 自 2024年 7 月 1 日<br>至 2025年 6 月30日 ) | 当事業年度<br>( 自 2025年 7 月 1 日<br>至 2026年 6 月30日 ) |
|-----------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 仕入高       | 3,442,645千円                                    | 3,226,421千円                                    |
| 営業取引以外の取引 | 70,469千円                                       | 7,745千円                                        |

## 2 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。

|            | 前事業年度<br>( 自 2024年 7 月 1 日<br>至 2025年 6 月30日 ) | 当事業年度<br>( 自 2025年 7 月 1 日<br>至 2026年 6 月30日 ) |
|------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 販売費及び一般管理費 | 23,688千円                                       | 24,986千円                                       |

## 3 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度25.5%、当事業年度26.4%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度74.5%、当事業年度73.6%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|              | 前事業年度<br>( 自 2024年 7 月 1 日<br>至 2025年 6 月30日 ) | 当事業年度<br>( 自 2025年 7 月 1 日<br>至 2026年 6 月30日 ) |
|--------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 運賃           | 281,680千円                                      | 306,178千円                                      |
| 荷造包装費        | 202,514千円                                      | 221,093千円                                      |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 16,526千円                                       | 14,896千円                                       |
| 給与及び賞与       | 619,592千円                                      | 651,162千円                                      |
| 退職給付費用       | 21,746千円                                       | 18,978千円                                       |
| 株式給付引当金繰入額   | 13,625千円                                       | 1,984千円                                        |
| 減価償却費        | 60,673千円                                       | 76,585千円                                       |

## ( 有価証券関係 )

## 子会社株式及び関係会社出資金の貸借対照表計上額

|         | 前事業年度<br>( 2025年 6 月30日 ) | 当事業年度<br>( 2026年 6 月30日 ) |
|---------|---------------------------|---------------------------|
| 子会社株式   | 556,482千円                 | 550,077千円                 |
| 関係会社出資金 | 855,990千円                 | 996,886千円                 |
| 計       | 1,412,473千円               | 1,546,964千円               |

( 注 ) 上記については、市場価格のない株式等であります。

## ( 税効果会計関係 )

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|               | 前事業年度<br>( 2025年 6 月30日 ) | 当事業年度<br>( 2026年 6 月30日 ) |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| 繰延税金資産        |                           |                           |
| 役員退職慰労引当金     | 73,474千円                  | 63,329千円                  |
| 未払事業税         | 2,834千円                   | 4,950千円                   |
| 棚卸資産評価損       | 7,318千円                   | 5,661千円                   |
| 退職給付引当金       | 39,279千円                  | 42,410千円                  |
| 賞与引当 ( 社保含む ) | 17,023千円                  | 15,080千円                  |
| 関係会社出資金評価損    | 32,550千円                  | 32,550千円                  |
| 繰延消費税         | 1,487千円                   | 1,690千円                   |
| 貸倒引当金         | 2,538千円                   | 4,826千円                   |
| 繰越欠損金         | 26,849千円                  | - 千円                      |
| その他           | 54,493千円                  | 47,169千円                  |
| 繰延税金資産小計      | 257,849千円                 | 217,668千円                 |
| 評価性引当額        | 209,459千円                 | 179,786千円                 |
| 繰延税金資産合計      | 48,390千円                  | 37,882千円                  |
| 繰延税金負債        |                           |                           |
| 資産除去債務        | 7,563千円                   | 7,074千円                   |
| その他           | 3,850千円                   | 15,064千円                  |
| 繰延税金負債合計      | 11,414千円                  | 22,139千円                  |
| 繰延税金資産の純額     | 36,976千円                  | 15,742千円                  |

## 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<br>( 2025年 6 月30日 ) | 当事業年度<br>( 2026年 6 月30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 | 8.7%                      | 4.3%                      |
| 外国子会社から受ける剰余金不算入額  | 21.9%                     | - %                       |
| 住民税均等割等            | 2.7%                      | 1.2%                      |
| 評価性引当額の増減額         | 2.8%                      | 2.4%                      |
| 税額控除               | 7.7%                      | 5.0%                      |
| 寄附金                | 2.6%                      | 1.0%                      |
| 役員賞与               | 4.8%                      | 1.4%                      |
| 役員給与               | 0.1%                      | 2.1%                      |
| 繰越欠損金              | 20.2%                     | 12.1%                     |
| その他                | 0.3%                      | 0.6%                      |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 3.5%                      | 20.4%                     |

## ( 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、「第5 経理の状況 2 財務諸表等 注記事項 ( 重要な会計方針 ) 7. 収益及び費用の計上基準」に記載しているため、注記を省略しております。

## ( 重要な後発事象 )

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

| 区分            | 当期首残高   | 当期増加額   | 当期減少額   | 当期末残高   | 当期末減価<br>償却累計額<br>又は償却累<br>計額 | 当期償却額  | 差引当期末<br>残高 |
|---------------|---------|---------|---------|---------|-------------------------------|--------|-------------|
| 有形固定資産        |         |         |         |         |                               |        |             |
| 建物            | 427,909 | 27,431  | -       | 455,340 | 198,267                       | 17,734 | 257,072     |
| 構築物           | 18,072  | 2,422   | -       | 20,494  | 14,306                        | 968    | 6,187       |
| 機械及び装置        | 992     | -       | 992     | -       | -                             | -      | -           |
| 工具、器具及び備<br>品 | 169,121 | 13,052  | 50,623  | 131,550 | 114,294                       | 6,884  | 17,255      |
| リース資産         | 249,059 | 78,631  | 81,827  | 245,863 | 104,102                       | 48,950 | 141,760     |
| 建設仮勘定         | 1,063   | 62,024  | 62,024  | 1,063   | -                             | -      | 1,063       |
| 有形固定資産計       | 866,217 | 183,562 | 195,467 | 854,312 | 430,971                       | 74,538 | 423,340     |
| 無形固定資産        |         |         |         |         |                               |        |             |
| ソフトウェア        | 66,146  | 6,828   | 1,490   | 71,484  | 62,865                        | 1,900  | 8,619       |
| ソフトウェア仮勘<br>定 | -       | 25,047  | 3,960   | 21,087  | -                             | -      | 21,087      |
| その他           | 5,404   | 250     | -       | 5,654   | 4,555                         | 146    | 1,099       |
| 無形固定資産計       | 71,550  | 32,125  | 5,450   | 98,226  | 67,420                        | 2,046  | 30,806      |

(注) 1. 当期首残高および当期末残高は、取得価額により記載しております。

2. 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

| 資産の種類 | 内容及び金額      |
|-------|-------------|
| リース資産 | 車両 41,443千円 |
| 建設仮勘定 | 金型 30,198千円 |

3. 当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

| 資産の種類 | 内容及び金額                   |
|-------|--------------------------|
| リース資産 | 車両 39,078千円              |
| 建設仮勘定 | 金型のセールアンドリースバック 30,198千円 |

【引当金明細表】

(単位：千円)

| 科目        | 当期首残高   | 当期増加額  | 当期減少額  | 当期末残高   |
|-----------|---------|--------|--------|---------|
| 貸倒引当金     | 8,095   | 7,297  | -      | 15,392  |
| 役員退職慰労引当金 | 234,330 | 14,896 | 47,253 | 201,973 |
| 株式給付引当金   | 37,380  | -      | 3,584  | 33,796  |

(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       | 7月1日から6月30日まで                                                                                                                                         |
| 定時株主総会     | 毎事業年度終了後3か月以内                                                                                                                                         |
| 基準日        | 6月30日                                                                                                                                                 |
| 剰余金の配当の基準日 | 6月30日、12月31日                                                                                                                                          |
| 1単元の株式数    | 100株                                                                                                                                                  |
| 単元未満株式の買取り |                                                                                                                                                       |
| 取扱場所       | (特別口座)<br>東京都千代田区丸の内一丁目3番3号<br>みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部                                                                                                    |
| 株主名簿管理人    | (特別口座)<br>東京都千代田区丸の内一丁目3番3号<br>みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部                                                                                                    |
| 取次所        | ----                                                                                                                                                  |
| 買取手数料      | 無し                                                                                                                                                    |
| 公告掲載方法     | 電子公告により行う。ただし電子公告によることができない事故その他やむを得ない事由が生じたときには、日本経済新聞に掲載して行う。<br>公告掲載URL<br><a href="https://www.platz-ltd.co.jp/">https://www.platz-ltd.co.jp/</a> |
| 株主に対する特典   | 該当事項はありません。                                                                                                                                           |

(注) 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旨、定款に定めております。

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

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第33期）（自 2024年7月1日 至 2025年6月30日）2025年9月26日福岡財務支局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2025年9月26日福岡財務支局長に提出

(3) 半期報告書及び確認書

（第34期中）（自 2025年7月1日 至 2025年12月31日）2026年2月13日福岡財務支局長に提出

(4) 臨時報告書

2025年9月29日福岡財務支局長に提出

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

## 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

2026年9月25日

株式会社ブラッツ

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

福岡事務所

指定有限責任社員 公認会計士 渋谷 博之  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 廣住 成洋  
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」に掲げられている株式会社ブラッツの2025年7月1日から2026年6月30日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ブラッツ及び連結子会社の2026年6月30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（社会的影響度の高い事業体の財務諸表監査に適用される規定を含む。）に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

#### 監査上の主要な検討事項

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

| 株式会社ブラッツの請求済未出荷売上                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 監査上の対応                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <p>【注記事項】(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項) 5.会計方針に関する事項(4) 重要な収益及び費用の計上基準に記載のとおり、通常、会社及び連結子会社は出荷時点で収益を認識しているが、顧客に商品又は製品の保管場所がない場合など、顧客からの要望がある場合には、未出荷であっても顧客との合意に基づき収益を認識する取引(以下、「請求済未出荷売上」という。)を行うことがある。</p> <p>当連結会計年度における請求済未出荷売上は364,087千円であり、当該売上が連結売上高8,294,795千円に占める割合は4.4%であり、このうち、株式会社ブラッツの売上高が重要な割合を占めている。</p> <p>請求済未出荷売上は、出荷基準による売上に比べ売上の実在性を把握しづらいことから、会社が請求済未出荷売上を正しく連結財務諸表に反映させるために必要な体制を整えていること及び必要な証憑を網羅的に入手していることなどを慎重に検討することは監査上、重要である。特に、期末日時点の請求済未出荷売上については、収益認識の要件を満たしているか否かの判断が重要となる。</p> <p>このため当監査法人は、期末日時点の請求済未出荷売上について、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、期末日時点の請求済未出荷売上の計上が適切に行われていることを検討するに当たって、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・請求済未出荷売上に対する内部統制の整備状況及び運用状況を評価した。</li> <li>・期末日時点の請求済未出荷売上について、売上の実在性を把握するために、注文書及び稟議書並びに得意先からの預り在庫証明書と突合した。</li> <li>・期末日時点で請求済未出荷売上が計上されている得意先について、売掛金残高と回収条件の確認を実施した。</li> <li>・期末日時点の請求済未出荷売上に関連する預り在庫が他の在庫と区分され、出荷可能な状態で保管されていることを確かめるために、外部倉庫の一部に対する棚卸立会を実施した。</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を検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

## 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

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

- ・連結財務諸表に対する意見表明の基礎となる、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ために、連結財務諸表の監査を計画し実施する。

監査人は、連結財務諸表の監査に関する指揮、監督及び査閲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、株式会社ブラッツの2026年6月30日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社ブラッツが2026年6月30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（社会的影響度の高い事業体の財務諸表監査に適用される規定を含む。）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ために、内部統制の監査を計画し実施する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指揮、監督及び査閲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

---

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

２．XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の監査報告書

2026年9月25日

株式会社ブラッツ

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

福岡事務所

指定有限責任社員 公認会計士 渋谷 博之  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 廣住 成洋  
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」に掲げられている株式会社ブラッツの2025年7月1日から2026年6月30日までの第34期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ブラッツの2026年6月30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（社会的影響度の高い事業体の財務諸表監査に適用される規定を含む。）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。

| 請求済未出荷売上                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 監査上の対応                                                                                                                                            |
| <p>【注記事項】（重要な会計方針）7.収益及び費用の計上基準に記載のとおり、通常、会社は出荷時点で収益を認識しているが、顧客に商品又は製品の保管場所がない場合など、顧客からの要望がある場合には、未出荷であっても顧客との合意に基づき収益を認識する取引（以下、「請求済未出荷売上」という。）を行うことがある。</p> <p>また、当事業年度における請求済未出荷売上は361,947千円であり、当該売上が売上高7,067,227千円に占める割合は5.1%である。</p> <p>請求済未出荷売上は、出荷基準による売上に比べ売上の実在性を把握しづらいことから、会社が請求済未出荷売上を正しく財務諸表に反映させるために必要な体制を整えていること及び必要な証憑を網羅的に入手していることなどを慎重に検討することは監査上、重要である。特に、期末日時点の請求済未出荷売上については、収益認識の要件を満たしているか否かの判断が重要となる。</p> <p>このため当監査法人は、期末日時点の請求済未出荷売上について、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> | <p>連結財務諸表の監査報告書において、「請求済未出荷売上」が監査上の主要な検討事項に該当すると判断し、監査上の対応について記載している。</p> <p>当該記載内容は、財務諸表監査における監査上の対応と実質的に同一の内容であることから、監査上の対応に関する具体的な記載を省略する。</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

---

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

2. X B R Lデータは監査の対象には含まれていません。