

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2024年3月29日

【事業年度】 第59期(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

【会社名】 高橋カーテンウォール工業株式会社

【英訳名】 TAKAHASHI CURTAIN WALL CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 高橋 武治

【本店の所在の場所】 東京都中央区日本橋本町1丁目5番4号

【電話番号】 (03)3271 1711(代表)

【事務連絡者氏名】 常務執行役員管理部長 市川 尚

【最寄りの連絡場所】 東京都中央区日本橋本町1丁目5番4号

【電話番号】 (03)3271 1711(代表)

【事務連絡者氏名】 常務執行役員管理部長 市川 尚

【縦覧に供する場所】 高橋カーテンウォール工業株式会社大阪支店  
(大阪府大阪市北区中之島3丁目2番18号)  
株式会社東京証券取引所  
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 第一部 【企業情報】

## 第1 【企業の概況】

## 1 【主要な経営指標等の推移】

## (1) 連結経営指標等

回次	第55期	第56期	第57期	第58期	第59期
決算年月	2019年12月	2020年12月	2021年12月	2022年12月	2023年12月
売上高 (千円)	16,765,720	7,367,436	12,233,461	7,530,716	7,332,531
経常利益 (千円)	2,605,662	914,152	2,112,519	248,368	448,869
親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円)	1,242,595	902,280	1,402,797	151,644	302,000
包括利益 (千円)	1,246,894	897,581	1,371,935	150,055	317,939
純資産額 (千円)	8,996,005	9,630,332	10,720,730	10,671,771	10,701,213
総資産額 (千円)	14,569,779	12,685,787	13,931,628	12,324,758	12,709,925
1株当たり純資産額 (円)	1,029.86	1,115.24	1,250.21	1,252.55	1,293.18
1株当たり当期純利益 (円)	142.25	103.99	162.58	17.70	35.96
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	61.7	75.9	77.0	86.6	84.2
自己資本利益率 (%)	14.7	9.7	13.8	1.4	2.8
株価収益率 (倍)	5.5	5.3	4.0	27.0	13.7
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	2,890,496	95,849	2,000,484	873,316	1,518,674
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	396,480	213,857	257,642	373,994	285,481
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	212,701	724,646	540,339	396,678	58,202
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	2,946,595	1,912,241	3,114,744	1,470,755	2,645,746
従業員数 (名)	181	184	192	189	187

(注) 1 第55期、第56期、第57期、第58期及び第59期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第58期の期首から適用しており、第58期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第55期	第56期	第57期	第58期	第59期
決算年月	2019年12月	2020年12月	2021年12月	2022年12月	2023年12月
売上高 (千円)	16,708,294	7,301,018	12,167,043	7,464,548	7,269,913
経常利益 (千円)	2,604,958	900,191	2,111,096	231,442	447,452
当期純利益 (千円)	1,242,601	889,029	1,402,084	150,929	301,293
資本金 (千円)	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
発行済株式総数 (株)	9,553,011	9,553,011	9,553,011	9,553,011	9,553,011
純資産額 (千円)	9,013,198	9,634,274	10,723,958	10,674,284	10,703,019
総資産額 (千円)	14,496,977	12,600,287	13,849,380	12,249,751	12,637,227
1株当たり純資産額 (円)	1,031.83	1,115.70	1,250.59	1,252.84	1,293.39
1株当たり配当額 (円)	30.00	23.00	25.00	20.00	20.00
(内1株当たり 中間配当額) (円)	(15.00)	(10.00)	(15.00)	(10.00)	(10.00)
1株当たり当期純利益 (円)	142.25	102.46	162.50	17.62	35.88
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	62.2	76.5	77.4	87.1	84.7
自己資本利益率 (%)	14.6	9.5	13.8	1.4	2.8
株価収益率 (倍)	5.5	5.4	4.0	27.1	13.8
配当性向 (%)	21.1	22.4	15.4	113.5	55.7
従業員数 (名)	181	184	192	189	187
株主総利回り (比較指標：配当込み TOPIX) (%)	137.3 (118.1)	102.7 (126.8)	124.4 (143.0)	97.6 (139.5)	103.7 (178.9)
最高株価 (円)	855	790	730	658	546
最低株価 (円)	557	382	528	464	461

- (注) 1 第55期、第56期、第57期、第58期及び第59期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
- 2 最高・最低株価は2022年4月3日以前は東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであり、2022年4月4日以降は東京証券取引所スタンダード市場におけるものであります。
- 3 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第58期の期首から適用しており、第58期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

## 2 【沿革】

年月	概要
1965年1月	1951年1月に個人創業の高橋商会を法人に改組、資本金125万円をもって株式会社高橋商会を設立(本社東京都江東区清澄1丁目1番8号)し、各種プレキャストコンクリート工場の設計・製造・施工に関する事業を開始。岩井工場において製造業務を行う
1965年8月	建設業法による建設業者登録を受ける
1973年4月	沖縄海洋博関連の建築工事を受注のため、沖縄工場(仮工場)を新設
1975年10月	沖縄工場を閉鎖
1978年11月	本社を東京都中央区八丁堀1丁目9番8号へ移転
1979年2月	株式会社リユーガの結城工場を買収し、当社結城工場として製造業務を開始
1981年6月	高橋カーテンウォール工業株式会社に商号を変更
1984年8月	本社を東京都中央区日本橋3丁目6番6号へ移転
1988年1月	つくば工場を新設し、製造業務を開始
1990年7月	社団法人日本証券業協会(現東京証券取引所JASDAQ(スタンダード))へ株式店頭登録
1992年4月	大阪支店を開設
1992年11月	滋賀工場を新設し、製造業務を開始
1992年12月	本社を東京都中央区日本橋3丁目5番13号へ移転
1992年12月	中国を含めた地域でのPCカーテンウォール市場開拓のため、中華人民共和国遼寧省大連市に合弁会社大連高連幕墙有限公司を設立
1993年10月	新規事業として、アクア施設部を設置
1994年10月	本社を東京都中央区日本橋本町3丁目5番11号へ移転
2000年12月	新規事業として、環境空間施設部を設置
2004年5月	本社を東京都中央区日本橋室町3丁目2番15号へ移転
2004年10月	アーキテクチャルコンクリートを開発 第一号物件「ペニンシュラホテル東京」を受注
2005年7月	環境空間施設事業部門を分社化し、株式会社タカハシテクノ(連結子会社)を設立
2006年10月	筑西市にあるPC工場(現下館工場)の土地・建物を購入
2010年5月	有限会社ティーケー興産を吸収合併
2012年5月	アクア施設部においてオリジナル可動床開発
2014年1月	下館工場において製造業務を開始
2014年12月	本社を東京都中央区日本橋本町1丁目5番4号(現在地)へ移転
2017年12月	一級建築士事務所登録(東京都知事登録第62129号)
2020年4月	営業力及び新商品開発推進力強化のため、営業開発部を新設
2021年10月	新商品の開発、技術的提案の一層の推進のため、開発本部を新設
2022年4月	東京証券取引所の市場区分の見直しによりJASDAQ(スタンダード)からスタンダード市場へ移行

### 3 【事業の内容】

当社企業グループは、当社・連結子会社1社・非連結子会社2社の計4社で構成され、ビル外壁材等の建設業を主な内容として事業活動を展開しております。

当社企業グループの事業に係わる位置づけ及びセグメント情報との関連は、次のとおりであります。

また、事業区分については、セグメント情報と同一であります。

#### PCカーテンウォール事業

当社は、プレキャストコンクリートカーテンウォールをはじめとするビル外壁材並びに建築用プレキャストコンクリート部材〔N認定〕の設計・製造・施工を行っております。

中国の非連結子会社である大連高連幕墙有限公司へは、プレキャストコンクリートカーテンウォールの設計を委託しております。

#### アクア事業

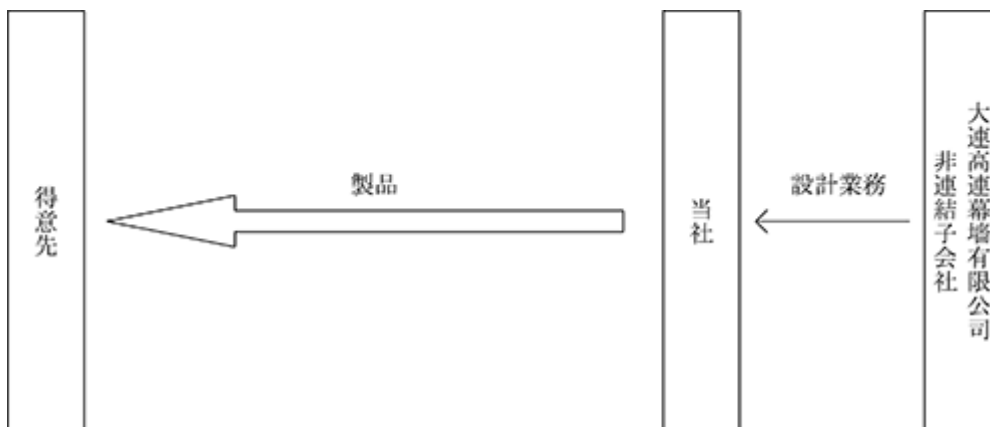
ホテル・学校・スポーツ施設のプールならびに各種温浴施設などの水施設・水空間・水環境の企画・提案・設計・施工を行っております。

#### その他

連結子会社(株)タカハシテクノは、不動産賃貸事業を行っております。

非連結子会社の(株)アシェルは当社企業グループの保養所管理を行っております。

事業の系統図は、次のとおりであります。



#### その他

連結子会社	(株)タカハシテクノ
非連結子会社	(株)アシェル

## 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業 の内容	議決権の所有 〔被所有〕割合		関係内容
				所有割合 (%)	被所有割合 (%)	
(連結子会社) 株式会社 タカハシテクノ	東京都中央区	100,000	その他	100.0		営業支援、役員の兼任3名

- (注) 1 連結子会社に係る主要な事業の内容欄には、セグメント情報に記載された名称を記載しております。  
 2 (株)タカハシテクノは特定子会社であります。  
 3 上記連結子会社は有価証券届出書又は有価証券報告書を提出しておりません。  
 4 (株)タカハシテクノは債務超過会社であり、債務超過額は623,945千円であります。

## 5 【従業員の状況】

## (1) 連結会社の状況

2023年12月31日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
P Cカーテンウォール事業	161
アクア事業	10
全社(共通)	16
合計	187

- (注) 1 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数については従業員数の100分の10未満のため記載を省略しております。  
 2 全社(共通)は、総務及び経理等の管理部門の従業員であります。

## (2) 提出会社の状況

2023年12月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
187	44.1	14.1	6,318

セグメントの名称	従業員数(名)
P Cカーテンウォール事業	161
アクア事業	10
全社(共通)	16
合計	187

- (注) 1 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数については従業員数の100分の10未満のため記載を省略しております。  
 2 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおり、退職者、中途入社者、臨時従業員等を除いて計算しております。  
 3 全社(共通)は、総務及び経理等の管理部門の従業員であります。

## (3) 労働組合の状況

当社企業グループには労働組合はありません。会社と従業員との関係は良好であり、特記すべき事項はありません。

## (4) 管理職に占める女性労働者の割合、男性労働者の育児休業取得率及び労働者の男女の賃金の差異

## 提出会社

当事業年度	
男性労働者の育児休業取得率(%)	
正規雇用労働者	パート・有期労働者
20.0	-

(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 管理職に占める女性労働者の割合及び労働者の男女の賃金の差異につきましては、「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64条)の規定による公表項目として当社が選択しなかったため記載を省略しております。

## 連結子会社(株式会社タカハシテクノ)

当事業年度	
男性労働者の育児休業取得率(%)	
正規雇用労働者	パート・有期労働者
0.0	-

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

2 管理職に占める女性労働者の割合及び労働者の男女の賃金の差異につきましては、「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64条)の規定による公表項目として当社が選択しなかったため記載を省略しております。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

#### (1) 経営方針

当社はビルのコンクリート外壁をオーダーメイドでつくる、プレキャストコンクリートカーテンウォール（以下PCCW）のメーカーです。1960年代に後発メーカーとして参入後、たゆまぬ営業努力を重ねて業界シェアトップになり、その後も茨城県の工場新設による生産設備増強、関西進出、人材採用・育成により、提案力・品質管理能力・生産能力等の総合力を高める努力を続けてきました。

従来、お客様の要望に応じて、石やタイルを張ったり、塗装したりする製品を作っていました。コンクリートの調合を工夫して、様々な色やテクスチャーの素地をそのまま見せるアーキテクチャルコンクリートを積極的に設計事務所に提案し、多数採用していただいております。さらに、デザイン提案を積極的に行い需要増大につとめ、また、CO2削減に寄与する研究も多数進めています。

#### (2) 目標とする経営指標

当社は景気低迷期を除き、経常利益率10%以上を目標にしています。景気低迷期は5%以上を目標とします。2023年度は極端な端境期にもかかわらず6.1%を達成しました。2024年度は低迷期を脱する見込みですが、原価増大の要素が多々あり、10%を超えるのはかなり厳しいと考えています。

#### (3) 中期的な会社の経営戦略

当社は、PCCW事業の人材強化を続け、デザイン面、脱炭素等の環境性能向上について設計事務所やゼネコンの方々のリクエストに誠実に応えてゆきます。また、プール事業も人材強化をすすめて、長期にわたり、新築、メンテ需要に対応できる体制を整えます。

#### (4) 経営環境

現在は建設業界のPCCWを使う大型案件が出始めてきておりますが、ディベロッパーが原価高騰のあおりを受け、これからの計画の延期・中止を余儀なくされる場面が増えております。ゼネコンにおいても、採算の悪化を受けて、発注金額交渉をよりシビアに行うようになり、また、働き方改革により、受注量を抑えているので、今後、どういうマーケットになってゆくのか、注視しております。

#### (5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

日本の建設業界では、従事者の高齢化や少子化などの影響により、人手不足が顕著になってきており、技術の継承がままならなくなってきています。

PCCW業界でも高齢化が進んでおり、業界の将来が懸念されています。しっかり人材を採用育成し、顧客の期待に応え続けられるような体制を目指します

また、日射を遮る庇（ひさし）形状のPC版や、タイル張PC版の打音検査義務の緩和や、SDGsに対応した壁形式などを適切にPRして、採用面積の増加に努める所存です。

アクア事業においては、拡大するステンレスプールマーケットの需要をしっかりとこみ、撤退する会社からメンテナンス案件を引き継ぎ、また、周辺分野にも進出して業容の拡大を目指します。

今後は物流コストの上昇によるインフレが更に進行し、一時的に建設需要が減退する懸念はありますが、長期的には供給力不足になると考えています。安定した財務基盤のある当社は、安心して働ける環境を整え、人材を充実させて供給力を維持します。また、CO2削減技術の研究や工場内の展示スペースの拡充により、さまざまなリクエストに対応できる体制を目指し、「全従業員の物心両面の幸福を追求し、社会の進歩発展に貢献する」という理念を追求します。



## 2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社のサステナビリティに関する考え方は、以下の通りです。

「全従業員の物心両面の幸福を追求し、社会の進歩発展に貢献する」という企業理念には、プレキャストコンクリート製品やプールの供給を通じて持続可能な社会づくりに貢献する意思が含まれおり、近年は特に脱炭素技術の開発に力を入れています。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末において当社企業グループが判断したものととなります。

### (1) ガバナンス

当社は、取締役会と経営会議を毎月一回開催しております。

取締役会は業務執行に関する重要事項を決定し、取締役の職務の執行を監督する役割を果たし、経営会議は経営に関する重要な事項の審議を主たる任務としており、企業の持続可能な成長に向けた課題の検討、モニタリングを実践しております。

### (2) 戦略

当社は、当社の経営理念の後半である「社会の進歩発展に貢献する」するための方法として、ミッション「都市を革新する」、ビジョン「デザインと環境で世界をリードする」、バリュー「挑戦・一丸・誠実」の3つを定義しており、これらに沿った重要課題として以下を定めています。

#### ○ 主軸となるプレキャストコンクリート事業に関する方針

建設現場における人手不足に端を発した働き方改革により、建設現場に従事する時間を減らす必要があります。そしてプレキャスト製品は現場での工程を減らすという大きな効果があります。従来製品の外壁材とともに、床、パルコニー部材も積極的に受注し、建設業界に寄与することで事業拡大を目指します。

ビジョン「デザインと環境で世界をリードする」ための新仕上げの提案及び新素材研究

この一環として、設計士が描くイメージを形にするだけでなく、設計士の発想の幅を広げるお手伝いとして、コンクリート製品の作り出す様々な表現、形状を提案・展示してまいります。

#### ○ 環境への取り組みに関する方針

ホタテの貝殻を材料に利用する等、脱炭素技術の研究をすすめ、建築材料を生産する過程で生じるCO2排出量の低減を目指します。

#### ○ プール事業に関する方針

学校やホテル、スポーツセンターなどのプール設備を手掛けるアクア事業は、ステンレス製のため耐久性が高く、安定した需要が見込めます。人員の補強を図り、更なる事業拡大を目指します。

#### ○ 人材の育成及び社内環境整備に関する方針、戦略

##### (戦 略)

当社は経営理念の第一に「全従業員の物心両面の幸福の追求」を掲げている「人」ありきの会社です。

将来に向けた人材の確保と育成は最も重要な経営課題として認識しており、採用チャネルの拡大や採用手法の改善等を図りながら新卒採用、中途採用ともに積極的に進め、国籍、性別、年齢等にかかわらず、多様な人材が活躍出来る職場を目指しております。

##### (人材育成方針)

当社は、当社のバリュー「挑戦・一丸・誠実」を実践出来る人材の育成を目指します。そのために、新卒新入社員には入社後約半年間のジョブローテーション研修を経験させた後、配属先でのOJTによる人材育成を行っております。また、外部セミナーや外部講師招聘による社内研修など学ぶ機会を社員に提供するとともに、読解力と文章力の向上のために社員一人あたり年間上限1万円の書籍代を補助し読書を推奨する「書籍購入サポートプラン」や公的資格取得の支援・補助を実施するなど社員の成長を積極的に支援しております。

##### (社内環境整備方針)

会社の発展のためには社員が働き易く、そして成長を実感出来る環境を整備することが大事と考えています。そのために、システム導入等による業務の効率化や人員増強による長時間労働の是正、仕事と子育て・介護を両立できる環境整備、シニア世代の活躍と技術の継承を促進できる環境整備などに取り組んでおります。

また、社員の健康管理のため定期健診受診率の向上にも取り組んでおります。

### (3) リスク管理

持続可能な経営に関するリスクの監視と管理は、取締役会が担っており、災害リスク、情報リスク、その他事業面におけるリスクの監視と管理は、部門長を中心とした月例会議にて適宜適切に実施しております。

## (4) 指標及び目標

## (環境)

環境指標としてSCOPE 1, 2 の計測を実施しております。

2019年を基準としたCO2排出量の推移は以下の通りとなります。重油やガソリン、ガスは受注量の増減に伴い変動するため、使用燃料の見直しや効率的な機器への更新を行い、2030年までに約半減することを目指します。

	実績				目標
	2019年度 (基準年度)	2020年度	2021年度	2022年度	2030年度
SCOPE 1	1	0.88	0.66	0.77	0.50
SCOPE 2	1	0.89	0.73	0.62	0.50

(当社調べ)

## (人材の育成及び社内環境整備)

## 人材の育成

## 1. 人材募集・採用に関する指標

直近3事業年度の採用者数

	実績				目標
	2021年度	2022年度	2023年度	合計	2024年度
新卒	7人	6人	3人	16人	4人
中途	6人	2人	8人	16人	11人
合計	13人	8人	11人	32人	15人

## 2. 能力の開発及び向上に関する取り組み指標

書籍購入サポートプランの利用率

	実績				目標
	2020年度	2021年度	2022年度	2023年度	2024年度
利用率	26.6%	30.2%	25.4%	27.8% (見込)	33.3%

## 社内環境整備

## 1. 職場の定着の促進に関する取り組み指標

## 育児休業取得率

	当事業年度実績		2024年度目標	
	女性社員	男性社員	女性社員	男性社員
出産者(世帯)数	1人	5人	-	-
育児休業取得者数	1人	1人	-	-
育児休業取得率	100.0%	20.0%	100.0%	30.0%

## 2. 社員の健康管理に関する指標

## 定期健診受診率

	当事業年度実績	2024年度目標
対象者数	187人	-
受診者数	187人	-
受診率	100.0%	100.0%

### 3 【事業等のリスク】

当社企業グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性のあるリスクには以下のようなものがあります。本項に含まれている将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

なお、当該リスクが顕在化する可能性の程度や時期、当該リスクが顕在化した場合に当社企業グループの経営成績等の状況に与える影響については、合理的に予見することが困難であるため記載していません。

#### 受注形態のリスク

当社企業グループの事業は一般的に請負形態をとっているため、顧客から受注して初めて生産活動を開始し売上が計上されます。このため経済情勢の悪化等により受注高が減少した場合には、業績に影響を及ぼす可能性があります。

このリスクに対応するため、営業の提案力を強化するとともに、技術開発を通じた新商品・新分野への事業拡大を図るなど、経済情勢悪化時等における受注確保に取り組んでおります。

#### 取引先の信用リスク

当社企業グループの事業はその工期が長く、工事代金受領も長期間となるため、代金受領前に取引先が信用不安に陥った場合には、業績に影響を及ぼす可能性があります。

このリスクに対応するために、取引開始前に契約先の与信確認を実施するとともに、工事代金の受領・回収状況をモニタリングしております。

#### 資材価格の変動リスクおよび資材調達遅延リスク

原材料の価格の高騰等により資材の調達コストが想定以上に上昇した場合には、業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、世界的な物流停滞の影響で、海外から調達する資材の一部の調達が遅れるリスクがあります。

このリスクに対応するために、資材価格上昇時における早期調達や資材調達先の多様化を図るとともに、調達価格の動向を踏まえつつ必要に応じて発注者に対して受注価格へのコスト転嫁の協議を行っております。

#### 製品に欠陥が生じるリスク

製品の品質管理には万全の体制をもって臨んでいますが、契約不適合責任や製造物責任による損害が発生した場合には、業績に影響を及ぼす可能性があります。

このリスクに対応するために、不具合が発生した場合は、経営陣へ速やかな報告がなされ、徹底した原因究明と対応協議を行い不具合事例の社内周知など再発防止を徹底する態勢となっております。

#### 製造及び施工中に重大事故が発生するリスク

製造・施工中の安全管理には万全の体制をもって臨んでいますが、予期せぬ重大事故が発生した場合には、業績に影響を及ぼす可能性があります。

このリスクに対応するために、工場・工事現場で日々安全対策を周知徹底するとともに、安全管理の専門部署である安全衛生推進室が各現場を巡回し点検・指導を実施しております。

#### 受注単価のリスク

建設業界におきましては、ゼネコン及び各専門業者がそれぞれのマーケットで建設需要を同業他社と価格競争を繰り広げる環境になっており、当社企業グループにおいては、全てのセグメントが建設に関連する事業のため、需給バランスにより受注単価が低下し、業績に影響を及ぼす可能性があります。

このリスクに対応するために、製品の高品質・高付加価値を確保し同業他社との差別化を図り、受注単価の維持に努めております。

#### 人材不足リスク

工場・工事現場における技術労働者の減少・高齢化が進んでおり、今後新規入職者の増加・世代交代が進まない場合、生産体制に支障をきたし、業績に影響を及ぼす可能性があります。

このリスクに対応するために、当社で技術労働者の採用を推進し、職場環境の改善を図りながら、人材育成に注力しております。また、協力会社の技術労働者の雇用安定・処遇改善に向けた各種支援を実施しております。

#### 競合品の普及によるマーケットの縮小リスク

ガラスカーテンウォールや、押出成形版などの競合品普及に伴い、PCCWマーケットが縮小するリスクがあります。

このリスクに対応するため、新規分野探索およびマーケティングを行う営業開発部と新製品を開発する開発本部で、デザイン、環境面で都市を革新する優れた製品を提供し、マーケットを拡大してゆきます。

#### 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】

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

##### (経営成績等の状況の概要)

###### (1) 経営成績の状況

当連結会計年度における日本経済は、ロシア・ウクライナ戦争の長期化や欧州経済の低迷といった想定通りの悪材料だけでなく、金融引き締めにもかかわらず堅調な米国経済がもたらす大幅な円安の進行、イスラエル・ハマス戦争など想定外の出来事に見舞われました。インバウンド需要の回復等により、一部業種においては緩やかな景気回復の動きが見られたものの、円安による物価上昇が続いており、依然として先行き不透明な状況となっております。

このような状況の下、当建設業界におきましては、ゼネコン及びその下請けである当社は受注時採算の低いところに資材高、人手不足によるコストアップが重なり、収益が低下傾向にあります。当社はオペレーションの効率化や精算時の交渉を丁寧にして、収益の改善に努めています。

プールを手掛けるアクア事業では、引き続き主力である学校やスポーツクラブに加え、老朽化したプール施設のリニューアル工事等の拡大を図っております。インバウンド復活でホテルのプールが増加傾向にあること、大きなシェアを持っていたFRPプールメーカーが撤退したことから、受注量が増えてきています。

この結果、当連結会計年度における当社企業グループの業績は売上高73億32百万円(前連結会計年度比2.6%減)、営業利益3億55百万円(前連結会計年度比109.1%増)、経常利益4億48百万円(前連結会計年度比80.7%増)、親会社株主に帰属する当期純利益3億2百万円(前連結会計年度比99.2%増)となりました。なお、受注高は80億60百万円(前連結会計年度比9.4%増)、受注残高は89億64百万円(前連結会計年度比8.8%増)となりました。

セグメントの業績を示すと、次のとおりであります。

###### PCカーテンウォール事業

当セグメントの売上高は66億30百万円(前連結会計年度比4.8%減)、セグメント利益は3億16百万円(前連結会計年度比105.0%増)となりました。なお、売上のトレンドに季節性はありません。

###### アクア事業

当セグメントの売上高は6億39百万円(前連結会計年度比27.8%増)、セグメント利益は40百万円(前連結会計年度比146.2%増)となりました。

###### その他

その他は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、システム収納家具事業と不動産賃貸事業であります。

当セグメントの売上高は62百万円(前連結会計年度比5.4%減)、セグメント損失は0百万円(前連結会計年度は0百万円のセグメント損失)となりました。

###### (2) 財政状態の状況

###### 資産の状況

当連結会計年度末における資産合計は127億9百万円と前連結会計年度末と比較して3.1%、3億85百万円の増加となりました。これは主に、現金預金が11億74百万円増加したことで、電子記録債権が7億35百万円減少したことによるものであります。

###### 負債の状況

当連結会計年度末における負債合計は20億8百万円と前連結会計年度末と比較して21.5%、3億55百万円の増加となりました。これは主に、短期借入金1億19百万円、未払法人税等81百万円及び長期借入金42百万円増加したことによるものであります。

###### 純資産の状況

当連結会計年度末における純資産合計は107億1百万円と前連結会計年度末と比較して0.3%、29百万円の増加となりました。これは主に、自己株式1億19百万円増加したこと、利益剰余金が、親会社株主に帰属する当期純利益の計上により3億2百万円増加したこと、配当金の支払いにより1億69百万円減少したことにより1億32百万円増加したことによるものであります。

## (3) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度におけるキャッシュ・フローの状況につきましては、営業活動によるキャッシュ・フローは、主に税金等調整前当期純利益4億47百万円、減価償却費3億32百万円、売上債権の減少額8億36百万円により15億18百万円の資金増加（前連結会計年度は8億73百万円の資金減少）となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、主に有形固定資産の取得による支出2億75百万円により2億85百万円の資金減少（前連結会計年度は3億73百万円の資金減少）となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、主に長期借入による収入2億40百万円、長期借入金の返済による支出2億17百万円、配当金の支払額1億69百万円により58百万円の資金減少（前連結会計年度は3億96百万円の資金減少）となりました。

この結果、現金及び現金同等物の期末残高は26億45百万円（前連結会計年度比79.9%増）となりました。

## (生産、受注及び販売の状況)

## (1) 受注実績

区分	前連結会計年度(千円)	当連結会計年度(千円)
PCカーテンウォール事業	6,617,852	7,370,229(11.4%増)
アクア事業	684,922	627,296(8.4%減)
その他	66,316	62,705(5.4%減)
合計	7,369,090	8,060,231(9.4%増)

(注) セグメント間取引については、相殺消去しております。

## (2) 売上実績

区分	前連結会計年度(千円)	当連結会計年度(千円)
PCカーテンウォール事業	6,964,026	6,630,445(4.8%減)
アクア事業	500,373	639,381(27.8%増)
その他	66,316	62,705(5.4%減)
合計	7,530,716	7,332,531(2.6%減)

(注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。

2 当社企業グループでは、生産実績を定義することが困難であるため「生産の状況」は記載しておりません。

3 売上高総額に対する割合が、100分の10以上の相手先別の売上高及びその割合は次のとおりであります。

## 前連結会計年度

大成建設(株)	1,613,077千円	21.4%
(株)エスシー・プレコン	1,113,421千円	14.8%
(株)竹中工務店	1,047,166千円	13.9%
(株)大林組	842,331千円	11.2%

## 当連結会計年度

大成建設(株)	1,103,282千円	15.0%
(株)竹中工務店	1,039,566千円	14.2%
(株)内外テクノス	859,120千円	11.7%
(株)大林組	772,162千円	10.5%

(参考) 提出会社単独の事業の状況は次のとおりであります。

(1) 受注工事高・完成工事高・繰越工事高及び施工高

期別	工事別	前期繰越 工事高 (千円)	当期受注 工事高 (千円)	計 (千円)	当期完成 工事高 (千円)	次期繰越工事高			当期施工高 (千円)
						手持工事高 (千円)	うち施工高 (%)	(千円)	
第58期 自 2022年 1月1日 至 2022年 12月31日	P Cカーテン ウォール 事業	7,951,250	6,617,852	14,569,102	6,964,026	7,605,075	3.8	286,797	6,963,374
	アクア事業	447,125	684,922	1,132,048	500,373	631,674	0.4	2,345	496,640
	その他		148	148	148				148
	合計	8,398,375	7,302,923	15,701,298	7,464,548	8,236,750	3.5	289,142	7,460,162
第59期 自 2023年 1月1日 至 2023年 12月31日	P Cカーテン ウォール 事業	7,605,075	7,370,229	14,975,305	6,630,445	8,344,860	5.5	455,960	6,799,608
	アクア事業	631,674	627,296	1,258,970	639,381	619,589	1.1	6,682	643,718
	その他		87	87	87				87
	合計	8,236,750	7,997,613	16,234,363	7,269,913	8,964,449	5.2	462,642	7,443,413

- (注) 1 前期以前に受注した工事で、契約の更改により請負金額に変更あるものについては、当期受注工事高にその増減額を含みます。したがって当期完成工事高にもかかる増減額が含まれます。  
 2 次期繰越工事高の施工高は、未成工事支出金により手持工事高のなかの施工高を推定したものであります。  
 3 当期施工高は、(当期完成工事高 + 次期繰越施工高 - 前期繰越施工高)に一致します。  
 4 当社の受注は、100%建築工事で国内受注であります。

(2) 完成工事高

当社の受注は、100%民間企業からの受注であります。完成工事のうち主なものを示せば次のとおりであります。

第58期完成工事のうち金額1億円以上の主なもの

(株)竹中工務店	(仮称)コーズ新社屋プロジェクト	大成建設(株)	中央大学(仮称)駿河台記念館建替計画
(株)大林組	三田三・四丁目地区第一種市街地再開発事業 複合棟-1	(株)内外テクノス	京都競馬場整備工事(スタンド工区)
前田建設工業(株)	岐阜県庁舎行政棟 建築工事	(株)浅沼組	警視庁志村警察署庁舎(30)改築工事
鹿島建設(株)	広島駅南口計画(仮称)新築工事	(株)エスシー・プレコン	虎ノ門麻布台第一種市街地再開発(A街区)インターナショナルスクール棟

第59期完成工事のうち金額1億円以上の主なもの

大成建設(株)	(仮称)赤坂二丁目プロジェクト新築工事	(株)大林組	五反田計画(仮称)新築工事
鹿島建設(株)	(仮称)NTT仙台中央ビル	(株)内外テクノス	中之島クロス
(株)竹中工務店	(仮称)森永製菓芝浦ビル建替計画	(株)エスシー・プレコン	京都大学(南部)がん免疫総合研究センター新営その他工事

完成工事高総額に対する割合が100分の10以上の相手先別の完成工事高及びその割合は、次のとおりであります。

## 第58期

大成建設(株)	1,613,077千円	21.6%
(株)エスシー・プレコン	1,113,421千円	14.9%
(株)竹中工務店	1,047,166千円	14.0%
(株)大林組	842,331千円	11.3%

## 第59期

大成建設(株)	1,103,282千円	15.2%
(株)竹中工務店	1,039,566千円	14.3%
(株)内外テクノス	859,120千円	11.8%
(株)大林組	772,162千円	10.6%

## (3) 手持工事高(2023年12月31日)

手持工事のうち金額1億円以上の主なもの

(株)内外テクノス	淀屋橋駅西地区市街地再開発事業	2024年	12月	完成予定
鹿島建設(株)	(仮称)豊洲4-2街区開発計画A棟新築工事	2024年	11月	"
大成建設(株)	(仮称)内神田一丁目計画新築工事	2025年	1月	"
(株)大林組	(仮称)玉川イノベーション新棟建設工事	2024年	9月	"
(株)竹中工務店	WDB三宮ビル新築工事	2024年	12月	"
(株)エスシー・プレコン	(仮称)弘済会館ビル新築工事	2024年	7月	"

(経営者の視点による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析・検討)

経営者の視点による当社企業グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する記載事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

## (1) 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社企業グループの連結財務諸表につきましては、わが国において一般に公正妥当と認められる会計基準に基づき作成しております。この連結財務諸表の作成にあたって採用している重要な会計基準は、「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)」に記載しております。

また、当社企業グループの連結財務諸表の作成につきましては、決算日における資産、負債及び報告期間における損益に影響を与える事項につき、過去の実績やその時点で入手可能な情報に基づき、合理的と考えられる範囲で継続的に見積り及び判断を行っておりますが、実際の結果は、見積り特有の不確実性により異なる場合があります。

なお、連結財務諸表で採用する重要な会計方針は、「第5 経理の状況」に記載しておりますが、次の重要な会計方針が連結財務諸表作成における重要な判断と見積りに大きな影響を及ぼすと考えています。

## (a) 固定資産の減損処理

当社企業グループは、固定資産のうち減損の兆候がある資産又は資産グループについて、当該資産又は資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合には、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。減損の兆候の把握、減損損失の認識及び測定に当たっては慎重に検討しておりますが、事業計画や市場環境の変化により、その見積り額の前提とした条件や仮定に変更が生じ減少した場合、減損処理が必要となる可能性があります。



## (b) 工事損失引当金の計上基準

手持工事のうち損失の発生が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積ることができる工事について、将来の損失に備えるため、その損失見込み額を計上しております。損失見込み額の算定に際しては現在入手可能な情報に基づいた製造・施工条件によって工事原価総額を適時かつ適切に見積っておりますが、将来の損益は見積り金額と異なる場合があります。

## (c) 繰延税金資産の回収可能性の評価

繰延税金資産については、将来の課税所得を合理的に見積り、回収可能性を十分に検討し、回収可能見込額を計上しています。しかし、繰延税金資産の回収可能見込額に変動が生じた場合には、繰延税金資産の取崩しまたは追加計上により利益が変動する可能性があります。

## (d) 一定の期間にわたり認識される完成工事高

「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項（重要な会計上の見積り）」の内容と同一であります。

## (2) 経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容につきましては、「第2 事業の状況」「4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析」「経営成績等の状況の概要」「(1) 経営成績の状況」に記載しております。

## (3) 当連結会計年度の経営成績

## 売上高

当連結会計年度の売上高は、73億32百万円（前連結会計年度比2.6%減）となりました。

主力のPCCW事業は、建設業界全体で人手不足の影響による工程遅延があり、生産量（売上高）は低調に推移したため、売上高は66億30百万円（前連結会計年度比4.8%減）となりました。

アクア事業は、引き続き主力である学校やスポーツクラブに加え、老朽化したプール施設のリニューアル工事等の拡大を図っております。インバウンド復活でホテルのプールが増加傾向にあること、大きなシェアを持っていたFRPプールメーカーが撤退したことから、受注量が増えてきており、売上高は6億39百万円（前連結会計年度比27.8%増）となりました。

## 営業利益、経常利益、親会社株主に帰属する当期純利益

当連結会計年度の営業利益は、3億55百万円（前連結会計年度比109.0%増）となりました。

これをセグメント別に見ると、主力のPCカーテンウォール事業は、売上高が減少しましたが、オペレーションの効率化や精算時の交渉を丁寧にして、収益の改善に努めたことにより、セグメント利益は3億16百万円（前連結会計年度比105.0%増）となりました。

アクア事業は、受注が好調に推移し売上高が前年比増加したため、セグメント利益は40百万円（前連結会計年度比146.2%増）となりました。

経常利益は、営業利益の増加及び営業外収益が鉄屑売却収入60百万円の計上等により1億円となったことから、4億48百万円（前連結会計年度比80.7%増）となりました。

親会社株主に帰属する当期純利益は、経常利益が増加したことから、3億2百万円（前連結会計年度比99.2%増）となりました。

## (4) 当連結会計年度の財政状態の分析

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

(5) 資本の財源及び資金の流動性

キャッシュ・フロー - の状況の分析につきましては、「第2 事業の状況」「4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析」「経営成績等の状況の概要」「(3)キャッシュ・フロー - の状況」に記載しております。

当社企業グループの運転資金需要の主なものは、製造費、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要の主なものは、生産設備等の設備投資であります。当社企業グループの資金の源泉は主として、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による資金調達によっております。

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

当社企業グループは、2024年は黒字継続を目指すこととします。

当連結会計年度においては、5%の経常利益率を目標にしましたが、6.1%となりました。

5 【経営上の重要な契約等】

特記事項はありません。

6 【研究開発活動】

当社企業グループでは、P Cカーテンウォール事業において、「環境に配慮した製品開発」を行っており、その主なものは以下のとおりです。

炭素固定性を有する海洋生物殻廃棄物を用いたP C部材の開発

ホタテ貝は海水中の二酸化炭素を吸収しながら成長しており、毎年大量に貝殻が廃棄されています。この貝殻を細かく砕き、コンクリート素材に活用することで、二酸化炭素が固着され脱炭素と社会に貢献する商品を開発致します。

カーボンネガティブコンクリートの製品化

N E D Oの事業であるC U C O（クーコ）に参画し、2030年までに二酸化炭素排出量の削減と、二酸化炭素の固定量を増大させたコンクリートの製品化を目指します。

なお、当社企業グループにおける当連結会計年度の研究開発活動の総額は10,624千円であり、全てP Cカーテンウォール事業のものであります。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資の総額は、228百万円であり、セグメントの設備投資について示すと、次の通りであります。なお、有形固定資産の他、無形固定資産の投資を含めて記載しております。

##### (PCカーテンウォール事業)

当連結会計年度の設備投資の総額は、228百万円であり、このうち主なものは、PCカーテンウォール事業における下館工場の新2号プラント新設工事1億99百万円であります。

なお、重要な設備の除却及び売却はありません。

##### (アクア事業)

当連結会計年度において設備投資は実施しておりません。

また、重要な設備の除却及び売却はありません。

##### (その他)

当連結会計年度において設備投資は実施しておりません。

また、重要な設備の除却及び売却はありません。

##### (全社共通)

当連結会計年度において設備投資は実施しておりません。

なお、重要な設備の除却及び売却はありません。

#### 2 【主要な設備の状況】

提出会社

2023年12月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	帳簿価額(千円)				従業員数 (人)	
		建物・ 構築物	機械・ 運搬具・ 工具器具備品	土地			合計
				面積(m <sup>2</sup> )	金額		
結城工場 (茨城県結城市)	PCカーテン ウォール事業	77,648	21,443	4,029.01 (46,813)	31,665	130,757	1
つくば工場 (茨城県結城 郡八千代町)	PCカーテン ウォール事業	253,865	293,879	68,909.62 (151,485)	564,942	1,112,687	38
下館工場 (茨城県筑西 市)	PCカーテン ウォール事業	72,284	355,287	42,000.06 (2,582)	440,000	867,572	21
滋賀工場 (滋賀県甲賀 市信楽町)	PCカーテン ウォール事業	53,488	54,177	75,870.82 (80,359)	268,986	376,652	18

(注) 土地の一部を連結会社以外から賃借しております。賃借料は101,167千円であり土地の面積については、( )に外書きで示しております。

#### 3 【設備の新設、除却等の計画】

##### (1) 重要な設備の新設等

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	投資予定額		資金調達方法	着手年月	完了予定 年月	完成後の 増加能力
				総額 (千円)	既支払額 (千円)				
提出 会社	下館工場 (茨城県筑 西市西山 田)	PCカー テンワ ール事 業	クレーン新 設工事	41,000		自己資金	2024年 12月	2024年 12月	

##### (2) 重要な設備の除却等

重要な設備の除却等の計画はありません。

## 第4 【提出会社の状況】

## 1 【株式等の状況】

## (1) 【株式の総数等】

## 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	36,500,000
計	36,500,000

## 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2023年12月31日)	提出日現在 発行数(株) (2024年3月29日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	9,553,011	9,553,011	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	9,553,011	9,553,011		

## (2) 【新株予約権等の状況】

## 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

## 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

## 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

## (3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

## (4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2014年5月1日 (注)		9,553,011	4,442,968	100,000		

(注) 2014年3月27日開催の定時株主総会の決議に基づき、資本金を4,442,968千円減少し、その他資本剰余金へ振替えたものであります。

## (5) 【所有者別状況】

2023年12月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							単元未満株式の状況(株)	
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)		5	16	40	17	7	2,313	2,398	
所有株式数(単元)		3,184	1,126	3,889	4,477	37	82,750	95,463	6,711
所有株式数の割合(%)		3.3	1.2	4.1	4.7	0.0	86.7	100	

(注) 当社所有の自己株式1,277,864株は「個人その他」に12,778単元、「単元未満株式の状況」に64株含まれております。

## (6) 【大株主の状況】

2023年12月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
高橋 武 治	東京都品川区	1,537	18.58
高橋 敏 男	東京都港区	898	10.85
岩崎 陽 子	東京都世田谷区	473	5.71
高橋 宗 敏	東京都港区	461	5.57
高橋 亜 紀 子	東京都港区	420	5.08
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8-12	215	2.60
高橋 雅 代	東京都世田谷区	205	2.48
BNYM RE BNYMLB RE GPP CLIENT MONEY AND ASSETS AC (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	7 OLD PARK LANE, LONDON, W1K 1QR (東京都千代田区丸の内2丁目7-1)	163	1.97
昭和化学工業株式会社	東京都港区赤坂2丁目14-32号	134	1.61
高橋 幸 子	東京都港区	100	1.21
計		4,611	55.72

(注) 上記のほか当社所有の自己株式1,277千株があります。

## (7) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2023年12月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 1,277,800		
完全議決権株式(その他)	普通株式 8,268,500	82,685	
単元未満株式	普通株式 6,711		
発行済株式総数	9,553,011		
総株主の議決権		82,685	

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式64株が含まれております。

## 【自己株式等】

2023年12月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 高橋カーテンウォール 工業株式会社	東京都中央区日本橋 本町1丁目5番4号	1,277,800		1,277,800	13.38
計		1,277,800		1,277,800	13.38

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第3号による普通株式の取得

## (1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (2) 【取締役会決議による取得の状況】

会社法第155条第3号による取得

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
取締役会(2022年7月27日)での決議状況 (取得期間2022年8月1日～2023年3月31日)	100,000	60,000
当事業年度前における取得自己株式	55,100	27,511
当事業年度における取得自己株式	44,900	21,110
残存決議株式の総数及び価額の総額		11,378
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)		19.0
当期間における取得自己株式		
提出日現在の未行使割合(%)		19.0

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
取締役会(2023年4月28日)での決議状況 (取得期間2023年5月1日～2024年3月31日)	200,000	100,000
当事業年度前における取得自己株式		
当事業年度における取得自己株式	200,000	98,341
残存決議株式の総数及び価額の総額		1,658
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)		1.7
当期間における取得自己株式		
提出日現在の未行使割合(%)		1.7

(注) 当期間における取得自己株式には、2024年3月1日から有価証券報告書提出日までに取得した自己株式数は含めておりません。

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
取締役会(2024年1月31日)での決議状況 (取得期間2024年2月1日～2024年12月31日)	300,000	200,000
当事業年度前における取得自己株式		
当事業年度における取得自己株式		
残存決議株式の総数及び価額の総額		
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)		
当期間における取得自己株式	43,900	24,634
提出日現在の未行使割合(%)	85.4	87.7

(注) 当期間における取得自己株式には、2024年3月1日から有価証券報告書提出日までに取得した自己株式数は含めておりません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)
引き受ける者の募集を行った 取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、株式交付、会社分 割に係る移転を行った取得自己株式				
その他( )				
保有自己株式数	1,277,864		1,321,764	

(注) 当期間における取得自己株式には、2024年3月1日から有価証券報告書提出日までに取得した自己株式数は含めておりません。

### 3 【配当政策】

当社の配当の基本方針といたしましては、将来の成長を展望した企業体質の強化、並びに積極的な事業展開に必要な内部留保の確保に配慮しつつ、安定的な配当額を加味しながら、株主の皆様への利益還元を心がけております。

具体的には、年間20円配当を安定的に行うことを基本とし、最近の業績動向等を勘案して、それ以上の配当額を目指すことを基本方針としています。

また内部留保につきましては、当社企業グループの競争力の維持・強化による収益力向上を図るための設備投資・開発研究等有効に活用する方針であります。

当期の期末配当につきましては、1株当たり10円としております。これにより中間配当金10円と合わせた年間配当金は1株当たり20円としております。

当社は、中間配当及び期末配当の年2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。この剰余金の配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。

当社は、「取締役会の決議により、毎年6月30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。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
2023年7月28日 取締役会	83,845	10.00
2024年3月28日 定時株主総会	82,751	10.00



## 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社のコ・ポレ・ト・ガバナンスに関する基本的な考え方は、「全従業員の物心両面の幸福を追求し、社会の進歩発展に貢献する」の経営理念のもとに、株主・投資家、得意先、取引先、従業員、その他さまざまなステークホルダーから求められる適切な情報開示による経営の健全化を確保し、社会環境・経済環境の変化に的確に対応した迅速な意思決定と財務基盤を強化することによって、継続的な発展を図り社会から必要とされる会社となることです。

そのためにもコーポレート・ガバナンスの充実が経営の重要課題であると考えています。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

#### イ．企業統治の体制の概要

・取締役会は、3名の取締役で構成されており、内2名は社内取締役、1名が社外取締役であります。月1回開催の定例取締役会のほか必要に応じて臨時取締役会を開催し、経営上の重要事項について迅速な意思決定するとともに業績の状況報告などの業務執行の監督をしております。具体的な検討内容は、「取締役会規程」に定める重要な業務執行に関する事項のほか、当社の経営方針や直近の当社業績に関する事項を報告・検討しております。

議長：代表取締役社長執行役員 高橋 武治

構成員：取締役上席常務執行役員兼経営・IT企画室長兼スバジオ事業部長・営業部担当役員 高橋 宗敏、  
取締役(社外) 小出 斉  
常勤監査役(社外) 中西 博之、監査役(社外) 中川 康生、  
監査役(社外) 吉見 芳彦

(当事業年度の取締役会への出席状況)

氏名	開催回数	出席回数
高橋 武治	12	12
高橋 宗敏	12	12
小出 斉	12	12
中西 博之	12	12
中川 康生	12	11
吉見 芳彦	12	12

・監査役会は、3名の監査役で構成されており、内1名は常勤監査役の社外監査役、2名が非常勤の社外監査役であります。監査役は、取締役会をはじめ重要な会議に出席して取締役等から職務の執行状況を聞き、業務及び財産の状況の調査を行うなどし、取締役等の職務の執行を監視・検証しております。

議長：常勤監査役(社外) 中西 博之

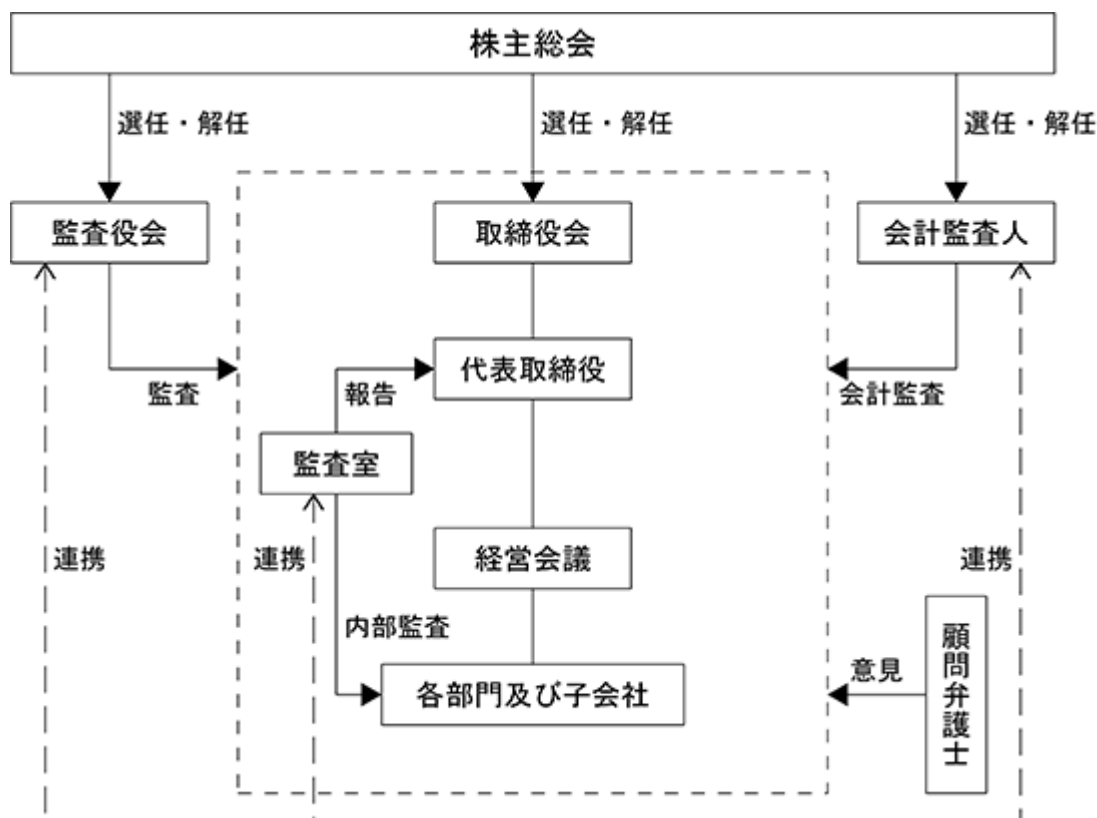
構成員：監査役(社外) 中川 康生、監査役(社外) 吉見 芳彦

・経営会議は、取締役及び議長の指名する者で構成することとされており、経営に関する重要な業務執行事項について審議するために、原則月1回の定例経営会議のほか必要に応じて臨時経営会議を開催しております。なお、重要な業務の執行については、取締役会に上程しております。

議長：代表取締役社長執行役員 高橋 武治

構成員：取締役上席常務執行役員兼経営・IT企画室長兼スバジオ事業部長・営業部担当役員 高橋 宗敏、  
取締役(社外) 小出 斉  
常務執行役員管理部長 市川 尚

(企業統治の概要図)



#### ロ．企業統治の体制を採用する理由

当社は、取締役会による独立かつ客観的な経営の監督の実効性を向上させるべく、独立役員を2名選任しております。

社外取締役1名は独立役員であり、会社の持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に寄与する資質を十分に備えていると判断され、幅広い分野において培った経験と企業経営者としての豊富な知識により、独立した立場及び外部の客観的な視点から、取締役会への有益な助言及び経営監督機能を期待しております。

また、当社は監査役会設置会社を選択しており、独立性と高度な情報収集能力の双方を確保すべく、監査役3名全員を社外監査役で選任しており、内1名を独立役員としております。監査役は、取締役会等の会議への出席、重要な決裁書類の閲覧、事業所及び工場の業務、財産の調査を通じて適正な監査を行える実効性を有しており、経営監視機能の客観性及び中立性を確保しております。

上記の理由により、現状の体制を採用することで、経営の監視・監督機能が十分に果たされております。

#### 企業統治に関するその他の事項

##### イ．内部統制システムの整備状況

内部統制システムの整備・推進については、その基本方針「業務の適正を確保するための体制」を2008年6月開催の取締役会で決議し、その後の具体的な体制整備の状況及び会社法の一部改正を踏まえ、2021年12月開催の取締役会において内容の一部最終改正を決議しております。

監査室は、1名で構成されており、各部門における法令遵守状況の監視及び業務監査並びに内部統制システム整備状況の監査を実施しております。また、監査法人の実施する会計監査については、監査室及び監査役も同席する等して相互連携を強化した監査に努めております。

内部統制プロジェクトチームは、各部門からの選抜者で構成されており、財務報告の信頼性に係る内部統制の整備状況と運用状況の評価等を行っております。

#### ロ．リスク管理体制の整備状況

当社は、「リスク管理規程」を定め、各部門がリスク管理をそれぞれ行っており、リスク管理の状況を随時取締役会に報告します。経営に重大な影響を及ぼすようなリスクが発生した場合には、代表取締役社長を本部長とする対策本部を設置し、迅速な対応によって損失を最小限に抑えるとともに、再発防止のための対策を実施することとしています。

また、法令等を遵守するために「コンプライアンス規程」を定め、役職員全員へ社内教育の充実等により周知徹底を図っております。

#### ハ．子会社の業務の適性を確保するための体制整備の状況

関係会社の管理については、「関係会社管理規程」に基づき管理部長が総括し、緊密な連携のもとに関係会社を指導、援助しております。

関係会社については、「関係会社管理規程」に則り、重要事項に関しては、あらかじめ関係会社と協議し、関係書類の提出を求め、取締役会に報告し承認を受けております。

関係会社には必要に応じて取締役又は監査役として、当社の取締役を派遣又は、監査役が赴き、業務執行の適正性を監視・監督しております。

監査室は、子会社における内部監査を実施し、業務の適正を確保しております。

#### 二．責任免除の内容の概要

当社は、取締役及び監査役の会社法第423条第1項の損害を賠償する責任について、職務を遂行するにあたり期待される役割を十分に発揮できるよう、取締役会の決議によって、法令の定める限度額の範囲内でその責任を免除することができる旨定款に定めております。

また、取締役(業務執行取締役等を除く)及び監査役との間で、その責務を十分に果たすことができるように会社法第425条第1項に定める最低責任額を限度とする旨の契約を締結しております。

#### ホ．役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約(D&O保険)を保険会社との間で締結し、被保険者が会社の役員としての業務につき行った行為に起因して損害賠償請求がなされ、被保険者が被る損害賠償金や争訟費用等を当該保険契約で補填することとしております。被保険者の職務の執行の適正性が損なわれない措置として、被保険者による違法行為に起因する損害賠償金等については、補填の対象外としております。当該役員等賠償責任保険契約の被保険者は当社取締役、監査役及び執行役員その他、当社子会社の取締役、監査役であり、全ての被保険者について、その保険料を全額会社が負担しております。

#### ヘ．特別取締役による取締役会の決議制度

該当事項はありません。

#### ト．取締役の定数

当社の取締役は11名以内とする旨定款に定めております。

#### チ．取締役の選任及び解任の決議要件

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以上に当たる株式を有する株主が出席し、その議決権の過半数の決議をもって行う旨及び累積投票によらない旨定款に定めております。

また、解任決議については、議決権を行使することができる株主の議決権の過半数を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。

リ．取締役会で決議できる株主総会決議事項

1．自己の株式の取得

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自己の株式を取得することができる旨定款に定めております。

2．中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を可能とするため会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年6月30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で定めております。

又．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要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨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。

## (2) 【役員の状況】

## 役員一覧

男性6名 女性 名 ( 役員のうち女性の比率 % )

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 社長執行役員	高橋 武治	1972年12月9日生	1999年12月 2000年4月 2003年3月 2004年2月 2004年5月 2005年3月 2011年2月 2023年4月	㈱第一勧業銀行退職 当社入社経営企画室 取締役経営企画室長就任 常務取締役経営企画室長就任 代表取締役社長就任 中華人民共和国大連高連幕墙有限公司副董事長就任(現任) ㈱タカハシテクノ代表取締役社長就任(現任) 代表取締役社長執行役員就任(現任)	2年(注1)	1,537
取締役上席常務執行役員兼 経営・IT企画室長 兼 スバジオ事業部長・営業担当役員	高橋 宗敏	1978年3月24日生	2016年1月 2017年4月 2018年1月 2018年10月 2020年4月 2022年3月 2023年9月	当社入社つくば工場 工務部 工務部 工務部課長 経営・IT企画室長 当社取締役経営・IT企画室長兼スバジオ事業部長就任 当社取締役上席常務執行役員兼経営・IT企画室長兼スバジオ事業部長・営業担当役員就任(現任)	2年(注1)	461
取締役	小出 斉	1969年6月15日生	1993年4月 2003年7月 2007年8月 2010年4月 2019年5月 2020年3月	三菱重工㈱入社 A.T.カーニー㈱入社 ㈱ボストンコンサルティンググループプロジェクトリーダー ㈱イーブックイニシアティブジャパン代表取締役社長就任 KDパートナーズ合同会社設立、代表社員就任(現任) 当社取締役就任(現任)	2年(注1)	20
常勤監査役	中西 博之	1961年11月2日生	1987年4月 2018年6月 2018年7月 2019年3月	東京電力㈱入社 (建築部門に所属) 同社退職 当社技術顧問就任 常勤監査役就任(現任)	4年(注2)	1
監査役	中川 康生	1943年12月5日生	1970年4月 2003年3月 2005年6月 2010年7月	弁護士開業 監査役就任(現任) 日東工器㈱社外取締役就任(現任) Leading Resorts Development特定目的会社社外取締役(現任)	4年(注2)	26
監査役	吉見 芳彦	1945年8月12日生	1964年4月 2006年4月 2008年3月	札幌国税局入局 税理士事務所開業 監査役就任(現任)	4年(注2)	7
計						2,054

- (注) 1 取締役の任期は2024年3月28日定時株主総会終結の時から2025年12月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 2 監査役の任期は2023年3月30日定時株主総会終結の時から2026年12月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

- 3 取締役小出齊は、社外取締役であります。
- 4 常勤監査役中西博之、監査役中川康生及び監査役吉見芳彦は、社外監査役であります。
- 5 当社は、経営環境の変化に迅速に対応するため、取締役会の意思決定・監督機能と業務執行機能の分担を明確にして、執行役員による業務執行機能の強化を図ることを目的とし、2011年4月1日から執行役員制度を導入いたしました。

なお、2024年3月31日現在、取締役執行役員のほか7名の執行役員があり、担当業務は以下のとおりであります。

常務執行役員	大野 茂	営業部長
常務執行役員	中村 秀憲	開発本部長兼設計開発部長兼設計部長
常務執行役員	矢部 聡	生産本部長兼工務部長兼アクア施設部長
常務執行役員	市川 尚	管理部長
執行役員	佐々木 哲也	技術部長
執行役員	六鹿 恭吾	つくば工場長
執行役員	大政 淳泰	大阪支店長

- 6 当社は、法令に定める監査役員の員数を欠くことになる場合に備え、2023年3月30日開催の第58期定時株主総会において、会社法第329条第3項に定める補欠監査役1名を選任しております。補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴		所有株式数 (株)
石橋 健蔵	1968年11月9日生	2000年6月	昭和化学工業株式会社取締役経営企画室長就任	
		2001年10月	同常務取締役生産部長兼経営企画室長就任	
		2003年3月	同代表取締役社長就任(現任)	
		2010年6月	オーベクス株式会社社外取締役就任(現任)	

#### 社外役員の状況

社外取締役を1名、社外監査役を3名選任しております。

社外取締役小出齊氏は、幅広い分野において培った経験と企業経営者としての豊富な知識を有しており、当社の経営に対して有益なご意見やご指導をいただけると考えております。また、同氏は独立役員に指定されております。

同氏は、KDパートナーズ合同会社の代表社員であります。なお、KDパートナーズ合同会社と当社との間には、人的関係又はその他の利害関係はありません。

社外監査役中西博之氏は、直接企業経営に関与されたことはありませんが、一級建築士としての専門知識と豊富な経験と知見を活かして社外監査役の監査機能及び役割を果たしていただけると考えております。また、同氏は独立役員に指定されております。

同氏は、東京電力株式会社(建築部門に所属)を退職後、当社社外技術顧問を経て当社の監査役に就き、現在は他社との契約はありません。

社外監査役中川康生氏は、弁護士事務所を開業しております。同氏には、弁護士としての高度な専門知識と知見を活かして社外監査役の監査機能及び役割を果たしていただけると考えております。

同氏は、日東工器株式会社及びLeading Resorts Development特定目的会社の社外取締役であります。日東工器株式会社及びLeading Resorts Development特定目的会社と当社との間には、人的関係、資本的關係又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外監査役吉見芳彦氏は、税理士事務所を開業しております。同氏には、税理士としての専門知識と財務及び会計に関する豊富な経験と知見を活かして社外監査役の監査機能及び役割を果たしていただけると考えております。

当社と社外取締役及び社外監査役との資本関係は、「役員一覧」に記載のとおりであります。

なお、当社と社外取締役及び社外監査役の間には、上記の取引関係を除いて、人的関係その他の利害関係はありません。

当社は、社外取締役1名を選任し監査役3名全員を社外監査役とすることにより、外部からの経営監視機能が十分に機能する体制としております。

独立役員を選任するための独立性に関する基準又は方針を設けておりませんが、選任するにあたり、東京証券取引所の定める独立役員の独立性に関する基準を参考にしております。

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

社外取締役は、独立した立場及び外部の客観的な視点から、取締役会においての有益な助言及び経営監督機能を有していると考えております。

社外監査役は、取締役会の会議への出席、重要な決裁書類の閲覧、本店支店工場等の業務、財産の調査を通じて適正な監査を行える実効性を有しており、会計監査人及び監査室と相互に連携を図っております。

## (3) 【監査の状況】

## 監査役監査の状況

## a. 組織、人員及び監査役会出席率

当社は監査役会設置会社で、常勤監査役（社外監査役）1名、社外監査役2名の3名から構成されています。

監査役会は合計12回開催され、1回あたりの平均所要時間は、30分程度でありました。

各監査役の出席状況及び当事業年度に開催した監査役会への出席率は以下のとおりです。

役職名	氏名	経験等	当事業年度の 監査役会出席率
常勤監査役（社外）	中西 博之	一級建築士としての専門知識と豊富な経験を有しております	100% (12/12回)
社外監査役	中川 康生	弁護士としての高度な専門知識を有しております	92% (11/12回)
社外監査役	吉見 芳彦	税理士としての専門知識と財務及び会計に関する豊富な経験を有しております	100% (12/12回)

監査役会では、以下の決議、協議、報告がなされました。

決議（11回）：監査方針および監査計画、監査役選任議案に関する同意、監査役会監査報告書、補欠監査役選任議案に関する同意、会計監査人再任議案の内容決定、定時株主総会招集手続き、提出議案・書類、定時株主総会の監査報告の内容および報告者決定、監査役会議長選定、監査役会議長の代行順序決定、常勤監査役選定、特定監査役選定、会計監査人の監査報酬同意

協議（1回）：監査役報酬

報告（28回）：常勤監査役職務執行状況（月次）、監査スケジュール立案、工場往査結果、会計監査人の監査報告書、事業報告および計算書類ならびにこれらの附属明細書の監査結果の報告、会計監査人監査計画、会計監査人レビュー結果、法令遵守状況の監査結果、棚卸の結果、監査報告のひな型の設定、内部統制に係る運用状況往査、監査方針および監査計画、経営者ディスカッション結果

## b. 監査役会及び監査役の活動状況

- ・監査役の主な活動は以下の通りです。職務分担別に実施した活動に○印を付しています。
- ・監査活動については、常勤監査役が主を担い、その内容を監査役会で適時共有しております。社外監査役は、それぞれの専門的知見やバックグラウンドを生かす形で、監査及び提言並びに意見を述べております。

監査活動内容	職務分担	
	常勤 監査役	社外 監査役
取締役会への出席	○	○
重要会議への出席 （原価会議等）	○	
意見交換及びヒヤリング （取締役、執行役員、部長等）	○	
重要な決裁書類の閲覧、確認 （重要会議議事録、決裁書類、契約書等）	○	
会計監査人との連携 （監査計画説明、四半期レビュー報告、監査結果報告、KAM等）	○	○
監査室との連携 （内部統制の整備・運用状況、リスク状況等の確認、情報の共有等）	○	

## 内部監査の状況

当社は、代表取締役社長直轄の監査室を設置しており、人員は1名となっております。監査室は会社の健全な継続的発展その他を目的として、各業務部門への監査・支援を行う体制を取っております。

また、内部統制評価制度における評価者として、当社の内部統制の有効性を評価しています。

監査室は、内部統制評価の計画及び結果に関して、内部統制の総括責任者である社長及び常勤監査役へ直接報告し、監査の実施状況について適宜情報交換を行う体制を取っております。

取締役会や監査役会への報告は、取締役に監査室がメールの送付、また監査役会には常勤監査役が他の監査役への報告による連携体制を取っております。



## ・ 監査役と会計監査人の連携状況

四半期ごとに定期的な会合をもち、相互の監査計画の交換及び監査結果について説明、報告を行い、監査の品質向上を図っております。

## ・ 監査役と監査室の連携状況

監査室と監査役は、情報の共有を図るとともに、共同で往査を実施するなど常に連携を図っております。

## ・ 監査室と会計監査人の連携状況

監査室と会計監査人は、会計監査結果や内部統制評価結果について、情報共有するなど連携を図っております。

## 会計監査の状況

## a . 監査法人の名称

八重洲監査法人

## b . 継続監査期間

15年間

業務執行社員のローテーションに関しては適切に実施されており、原則として連続して7会計期間を超えて監査業務に関与しておりません。

## c . 業務を執行した公認会計士

辻田 武司

白濱 拓

山田 英二

## d . 監査業務に係る補助者の構成

上記事務所に所属する公認会計士7名、会計士試験合格者4名、その他3名

## e . 監査法人の選定方針と理由

監査役会は、監査法人の選定を必要とする場合には、候補者から必要な情報を入手したうえで、面談、質問等を通じ、監査法人の品質管理体制や独立性及び監査の実施体制等並びに監査報酬見積額等に着目して評価を実施し、適任者を選定する方針としております。

今回、八重洲監査法人の再任に当たっては、会計監査人から必要な資料を入手し、かつ報告を受けたいと、監査法人の職務遂行状況、監査体制及び独立性を勘案し、会計監査人の評価基準を踏まえ、監査法人の再任の適否について審議し、決定しております。

なお、監査役会は、監査法人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると認められる場合には監査役全員の同意により会計監査人を解任いたします。その他、監査法人の会計監査人としての適格性、独立性を害する事由の発生により、適正な監査の遂行が困難であると認められる場合には、監査役会は会計監査人である監査法人の解任又は不再任を株主総会に提案いたします。

## f . 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役及び監査役会は、監査法人に対して評価を行っております。この評価の内容は、「監査チーム」、「監査報酬等」、「監査役とのコミュニケーション」、「経営者等との関係」、「グループ監査」について監査法人からの説明あるいは監査業務執行状況を確認し特段の問題はない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	23,000		23,000	
連結子会社				
計	23,000		23,000	

## 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

前連結会計年度及び当連結会計年度

該当事項はありません。

## c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

前連結会計年度及び当連結会計年度

該当事項はありません。

## d. 監査報酬の決定方針

当社は、監査公認会計士等の監査報酬の決定について、当社の事業規模や業務特性に応じた適正な監査日数等について監査公認会計士等と十分な検討を行った上で、決定しています。

## e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況および報酬見積りの算出根拠などを確認し、適切であるか必要な検証を行った結果、会計監査人の報酬等の額について妥当であると判断し、会社法第399条第1項の同意を行っています。

## (4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

取締役の報酬につきましては、業績連動報酬の体系ではありませんが、株主総会の決議により定められた報酬総額の範囲内において、業績や役職毎の業務内容、貢献度その他特に報酬に反映させるべき事項を総合的に勘案の上決定しております。なお、役職ごとの役員の報酬等の額の決定に関する方針はありません。

当事業年度の報酬の額におきましては、2023年3月30日開催の取締役会にて代表取締役社長の高橋武治に取締役の個人別の報酬額の具体的内容の決定を委任する旨の決議をしております。

その権限の内容は、各取締役の基本報酬額と賞与報酬額及びその支払時期の決定であり、これらの権限を委任した理由は、当社全体の業績を俯瞰しつつ各取締役の役割、業績及び貢献度等の評価を行うのは代表取締役社長が最も適していると判断したためです。

なお、監査役の報酬は、株主総会の決議により定められた報酬総額の範囲内で、2023年3月30日開催の監査役会において、監査役の協議により決定しております。

取締役の報酬限度額は、2010年3月30日開催の第45期定時株主総会において年額200,000千円以内（ただし、使用人分給与は含まない。）、また別枠でストック・オプション報酬額として年額20,000千円以内と決議されています。なお、定款上の取締役の員数は11名以内であります。

監査役の報酬限度額は、1994年3月30日開催の第29期定時株主総会において年額30,000千円以内と決議されています。なお、定款上の監査役の員数は4名以内であります。

提出会社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)				対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く)	54,992	41,152			13,839	2
監査役 (社外監査役を除く)						
社外役員	15,375	12,025		2,700	650	4

(注) 退職慰労金は、当事業年度に役員退職慰労引当金繰入額として費用処理した金額であります。

役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

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、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、専ら株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的とする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投資株式（政策保有株式）としております。

## 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社が純投資目的以外で保有する上場株式（以下「政策保有株式」という）は、原則として、取引先との中長期的な取引関係の維持・強化等の観点から、当社企業グループの中長期的な企業価値向上に資すると判断する場合に保有することができるものとしています。取締役会は、個別の政策保有株式に関し、保有目的が適切か、保有に伴う便益やリスク、中長期的な経済合理性、投資先企業との総合的な関係の維持・強化の観点等から、毎年、保有の合理性について検証しております。

## b．銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	4	41
非上場株式以外の株式	3	208,786

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項はありません。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

該当事項はありません。

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

## 特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株 式の保有 の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
住友不動産(株)	20,000	20,000	当該企業は、当社施工物件の主要施主デベ ロッパーであり、かつ弊社事務所が入居する ビルオーナーであることから、緊密な関係維 持・強化は弊社事業活動において重要と認識 しているため。業務提携等はありません。	有
	83,880	62,420		
(株)歌舞伎座	14,000	14,000	当該企業及びその親会社グループの展開する 事業は、将来的に弊社の事業拡大に繋がるこ とを展望し、中長期的な関係維持・強化は有 意義と認識しているため。業務提携等は有り ません。	無
	66,080	66,920		
昭和化学工業(株)	134,000	134,000	当該企業と弊社は業界が異なり現状業務上の 取引はないが、異業種間の情報交換を通じ、 将来的に弊社の社内改革・新規ビジネス展開 に資することを展望し、中長期的な関係維 持・強化は有意義と認識しているため。業務 提携等はありません。	有
	58,826	55,074		

(注) 定量的な保有効果の記載については困難ですが、取締役会において、当社の事業戦略や取引関係先との事業上の関係において当社の事業活動に資するかという観点から、経済合理性も踏まえ総合的に検証しております。

## みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に準拠して作成し、「建設業法施行規則」(昭和24年建設省令第14号)に準じ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)第2条に基づき、同規則及び「建設業法施行規則」(昭和24年建設省令第14号)により作成しております。

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2023年1月1日から2023年12月31日まで)及び事業年度(2023年1月1日から2023年12月31日まで)の連結財務諸表及び財務諸表について、八重洲監査法人により監査を受けております。

### 3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、企業会計基準等の内容を適切に把握し、そ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に、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、同機構等が主催するセミナー等に参加しております。

## 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当連結会計年度 (2023年12月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金預金	1,470,755	2,645,746
受取手形・完成工事未収入金等	1 3,685,743	1 3,584,308
電子記録債権	1,332,212	596,929
未成工事支出金	6 250,470	6 384,183
その他の棚卸資産	2 109,536	2 108,472
その他	99,757	64,082
貸倒引当金	2,125	625
流動資産合計	6,946,352	7,383,097
固定資産		
有形固定資産		
建物・構築物	5 3,718,360	5 3,724,304
減価償却累計額	3,130,793	3,181,470
建物・構築物(純額)	587,566	542,834
機械、運搬具及び工具器具備品	2,916,544	3,153,677
減価償却累計額	2,164,368	2,404,940
機械、運搬具及び工具器具備品(純額)	752,175	748,737
土地	5 1,757,455	5 1,757,455
建設仮勘定	48,727	-
有形固定資産合計	3,145,926	3,049,027
無形固定資産	90,814	82,696
投資その他の資産		
投資有価証券	184,455	208,827
保険積立金	1,126,072	1,111,663
投資不動産(純額)	4 35,725	4 35,481
差入保証金	621,336	623,764
退職給付に係る資産	115,827	156,258
その他	3 63,524	3 64,726
貸倒引当金	5,277	5,617
投資その他の資産合計	2,141,664	2,195,103
固定資産合計	5,378,406	5,326,827
資産合計	12,324,758	12,709,925

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当連結会計年度 (2023年12月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形・工事未払金等	425,356	463,399
電子記録債務	249,894	200,757
短期借入金	5 344,000	5 535,000
未払法人税等	4,098	85,545
未成工事受入金	7 12,166	7 31,165
完成工事補償引当金	1,330	1,060
賞与引当金	50,222	50,094
工事損失引当金	6 21,505	6 47,482
その他	214,313	210,618
流動負債合計	1,322,886	1,625,122
固定負債		
長期借入金	5 102,000	5 144,000
役員退職慰労引当金	138,123	152,612
その他	89,977	86,976
固定負債合計	330,100	383,589
負債合計	1,652,987	2,008,711
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	100,000	100,000
資本剰余金	3,283,363	3,283,363
利益剰余金	7,629,277	7,762,232
自己株式	351,113	470,564
株主資本合計	10,661,527	10,675,030
その他の包括利益累計額		
その他の有価証券評価差額金	10,243	26,182
その他の包括利益累計額合計	10,243	26,182
純資産合計	10,671,771	10,701,213
負債純資産合計	12,324,758	12,709,925



## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年 1月 1日 至 2022年12月31日)	当連結会計年度 (自 2023年 1月 1日 至 2023年12月31日)
売上高		
完成工事高	1 7,530,716	1 7,332,531
売上原価		
完成工事原価	4 6,497,787	4 6,078,558
売上総利益		
完成工事総利益	1,032,928	1,253,972
販売費及び一般管理費	2, 5 862,732	2, 5 898,179
営業利益	170,195	355,793
営業外収益		
受取利息及び配当金	2,030	2,747
投資不動産賃貸料	2,488	3,828
受取家賃	10,317	10,481
鉄屑売却収入	51,290	60,253
貸倒引当金戻入額	1,810	1,160
その他	16,434	21,976
営業外収益合計	84,371	100,447
営業外費用		
支払利息	2,594	3,410
不動産賃貸費用	884	1,349
リース解約損	692	-
その他	2,027	2,610
営業外費用合計	6,198	7,370
経常利益	248,368	448,869
特別損失		
固定資産除却損	3 6,917	3 1,539
減損損失	6 15,500	-
特別損失合計	22,417	1,539
税金等調整前当期純利益	225,951	447,330
法人税、住民税及び事業税	8,152	109,591
過年度法人税等	-	44,871
法人税等調整額	66,154	9,133
法人税等合計	74,306	145,329
当期純利益	151,644	302,000
親会社株主に帰属する当期純利益	151,644	302,000

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
当期純利益	151,644	302,000
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,589	15,939
その他の包括利益合計	1,589	15,939
包括利益	150,055	317,939
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	150,055	317,939

## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2022年 1月 1日 至 2022年12月31日)

(単位：千円)

	株主資本					その他の包括利益累計額		純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	その他の包括利益累計額合計	
当期首残高	100,000	3,283,363	7,649,135	323,601	10,708,897	11,832	11,832	10,720,730
当期変動額								
剰余金の配当			171,502		171,502			171,502
親会社株主に帰属する当期純利益			151,644		151,644			151,644
自己株式の取得				27,511	27,511			27,511
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					-	1,589	1,589	1,589
当期変動額合計	-	-	19,858	27,511	47,369	1,589	1,589	48,959
当期末残高	100,000	3,283,363	7,629,277	351,113	10,661,527	10,243	10,243	10,671,771

当連結会計年度(自 2023年 1月 1日 至 2023年12月31日)

(単位：千円)

	株主資本					その他の包括利益累計額		純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	その他の包括利益累計額合計	
当期首残高	100,000	3,283,363	7,629,277	351,113	10,661,527	10,243	10,243	10,671,771
当期変動額								
剰余金の配当			169,045		169,045			169,045
親会社株主に帰属する当期純利益			302,000		302,000			302,000
自己株式の取得				119,451	119,451			119,451
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					-	15,939	15,939	15,939
当期変動額合計	-	-	132,954	119,451	13,503	15,939	15,939	29,442
当期末残高	100,000	3,283,363	7,762,232	470,564	10,675,030	26,182	26,182	10,701,213

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	225,951	447,330
減価償却費	287,334	332,762
減損損失	15,500	-
貸倒引当金の増減額(は減少)	1,810	1,160
固定資産除却損	3,118	1,539
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	75,883	14,489
完成工事補償引当金の増減額(は減少)	550	270
工事損失引当金の増減額(は減少)	7,459	25,977
賞与引当金の増減額(は減少)	760	128
退職給付に係る資産の増減額(は増加)	19,144	40,431
受取利息及び受取配当金	2,030	2,747
支払利息	2,594	3,410
売上債権の増減額(は増加)	61,169	836,718
未成工事支出金の増減額(は増加)	25,494	133,712
その他の棚卸資産の増減額(は増加)	29,565	1,063
保険積立金の増減額(は増加)	21,584	14,409
その他の資産の増減額(は増加)	37,345	33,626
仕入債務の増減額(は減少)	20,143	11,094
未成工事受入金の増減額(は減少)	6,651	18,999
その他の負債の増減額(は減少)	549,283	51,587
小計	148,829	1,592,371
利息及び配当金の受取額	2,044	2,760
利息の支払額	2,579	3,442
法人税等の支払額	723,951	73,015
営業活動によるキャッシュ・フロー	873,316	1,518,674
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	322,515	275,380
無形固定資産の取得による支出	53,928	8,551
貸付けによる支出	2,000	5,600
貸付金の回収による収入	4,450	4,050
投資活動によるキャッシュ・フロー	373,994	285,481
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額(は減少)	-	210,000
長期借入れによる収入	-	240,000
長期借入金の返済による支出	195,000	217,000
建設協力金の返済による支出	2,520	2,520
自己株式の取得による支出	27,511	119,451
配当金の支払額	171,646	169,230
財務活動によるキャッシュ・フロー	396,678	58,202
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,643,988	1,174,990
現金及び現金同等物の期首残高	3,114,744	1,470,755
現金及び現金同等物の期末残高	1,470,755	2,645,746

## 【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

## 1 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 1社

主要な連結子会社名

株式会社タカハシテクノ

(2) 主要な非連結子会社名

大連高連幕牆有限公司

株式会社アシェル

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社2社は、いずれも小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除いております。

## 2 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した非連結子会社及び関連会社の数 0社

(2) 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社のうち主要な会社等の名称

非連結子会社 大連高連幕牆有限公司

株式会社アシェル

持分法を適用しない理由

持分法を適用していない非連結子会社2社は、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用から除外しております。

## 3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の事業年度末日と連結決算日は一致しております。

## 4 会計方針に関する事項

(イ)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しております。)

市場価格のない株式等

...移動平均法による原価法

棚卸資産

(1) 未成工事支出金...個別法による原価法

(2) 材料...総平均法による原価法

(連結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しております。)

(3) 貯蔵品...最終仕入原価法

(連結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しております。)

## (ロ)重要な減価償却資産の減価償却の方法

## (1)有形固定資産及び投資不動産(リース資産を除く)

...定率法

ただし、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・構築物	15年～50年
機械、運搬具及び工具器具備品	3年～9年

## (2)無形固定資産(リース資産を除く)

...定額法

ただし、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

## (ハ)重要な引当金の計上基準

- (1)貸倒引当金...債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
- (2)完成工事補償引当金...完成工事にかかる瑕疵担保の費用に充てるため、当連結会計年度末に至る1年間の完成工事高に対する将来の補償金額を見積り計上しております。
- (3)賞与引当金...従業員の賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。
- (4)工事損失引当金...当連結会計年度末手持工事のうち損失の発生が見込まれるものについて、将来の損失に備えるため、その損失見積額を計上しております。
- (5)役員退職慰労引当金...当社の役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当連結会計年度末要支給額を計上しております。

## (ニ)退職給付に係る会計処理の方法

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

## (ホ)外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

## (ヘ)重要な収益及び費用の計上基準

完成工事高の計上基準

当社企業グループにおける主な履行義務は、顧客との工事契約に基づき、目的物の完成及び顧客に引き渡すことであります。

工事契約に関して、期間がごく短く少額である工事を除き、財又はサービスに対する支配が顧客に一定の期間にわたり移転する場合には、財又はサービスを顧客に移転する履行義務を充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識しております。なお、履行義務の充足に係る進捗度の見積りの方法は、見積原価総額に占める発生原価の割合によるインプット法によっております。

また、期間がごく短く少額である工事については、財又はサービスに対する支配が顧客に移転し、履行義務が充足された一時点で収益を認識しております。

## (ト)連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

## (チ)その他連結財務諸表作成のための重要な事項

資産に係る控除対象外消費税等の会計処理

資産に係る控除対象外消費税及び地方消費税は当連結会計年度の費用として処理しております。

(重要な会計上の見積り)

一定の期間にわたり認識される完成工事高

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
完成工事高	7,334,154	7,121,373

(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

インプット法により、一定の期間にわたり認識される完成工事高は、合理的に見積もられた工事収益総額、工事原価総額及び決算日における履行義務の充足に係る進捗度に基づいて計上しておりますが、見積りには一定の不確実性が伴うことから、見積りの見直しが必要となった場合には完成工事高が変動し、翌連結会計年度以降の各期の業績に影響を与える可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

1 顧客との契約から生じた債権及び契約資産の金額

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当連結会計年度 (2023年12月31日)
受取手形	42,492千円	2,890千円
完成工事未収入金等	683,337	305,662
契約資産	2,959,913	3,275,755

2 その他の棚卸資産の内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当連結会計年度 (2023年12月31日)
材料貯蔵品	109,536千円	108,472千円

3 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当連結会計年度 (2023年12月31日)
その他(関係会社株式)	0千円	0千円
その他(関係会社出資金)	41,469	41,469

4 投資不動産の減価償却累計額

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当連結会計年度 (2023年12月31日)
	17,850千円	18,094千円

5 担保に供している資産及び担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当連結会計年度 (2023年12月31日)
建物	213,078千円	199,994千円
土地	1,564,974	1,564,974
計	1,778,053千円	1,764,968千円

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当連結会計年度 (2023年12月31日)
短期借入金	234,000千円	415,000千円
長期借入金	82,000	144,000
計	316,000千円	559,000千円

- 6 損失の発生が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金と工事損失引当金は、相殺せずに両建てで表示しております。

工事損失引当金に対応する未成工事支出金の額

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当連結会計年度 (2023年12月31日)
	12,670千円	16,665千円

- 7 契約負債の金額

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当連結会計年度 (2023年12月31日)
未成工事受入金	12,166千円	31,165千円

(連結損益計算書関係)

- 1 顧客との契約から生じる収益

売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して記載しておりません。顧客との契約から生じる収益の金額は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (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 販売費及び一般管理費の主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
役員報酬	62,440千円	55,875千円
従業員給料手当	345,527	393,276
賞与引当金繰入額	17,577	19,220
退職給付費用	33,960	18,703
役員退職慰労引当金繰入額	12,077	14,489
地代家賃	112,421	112,888
雑費	93,478	94,923

- 3 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
機械、運搬具及び工具器具備品	1,917千円	1,539千円
撤去費用他	3,798	
ソフトウェア	1,201	

- 4 完成工事原価に含まれる工事損失引当金繰入額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
	7,459千円	25,977千円

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

	前連結会計年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
	11,912千円	10,624千円



## 6 減損損失

前連結会計年度(自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)

当連結会計年度において、以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

場所	用途	種類	件数
兵庫県	不動産賃貸事業の関連資産	建物	1件

当社企業グループは、管理会計上の区分を基準に、事業用資産については、主として事業別にグルーピングを行い、投資不動産及び遊休不動産については、物件ごとにグルーピングしております。

事業用資産の一部において、不動産賃貸事業の施設は、賃貸料収入が事業計画を下回る等により当初想定していた収益を見込めなくなったため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失15,500千円として特別損失に計上しております。

なお、回収可能価額は使用価値によっておりますが、将来キャッシュ・フローが見込まれないことから、帳簿価額を備忘価額まで減額しております。

当連結会計年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

該当事項はありません。

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	2,430千円	24,372千円
組替調整額		
税効果調整前	2,430千円	24,372千円
税効果額	840	8,432
その他有価証券評価差額金	1,589千円	15,939千円
その他の包括利益合計	1,589千円	15,939千円

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)

## 1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	9,553,011			9,553,011

## 2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	977,864	55,100		1,032,964

(変動事由の概要)

2022年7月27日の取締役会決議による自己株式の取得 55,100株

## 3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

## 4 配当に関する事項

## (1)配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年3月30日 定時株主総会	普通株式	85,751	10.00	2021年12月31日	2022年3月31日
2022年7月27日 取締役会	普通株式	85,751	10.00	2022年6月30日	2022年9月7日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年3月30日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	85,200	10.00	2022年12月31日	2023年3月31日

当連結会計年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

## 1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	9,553,011			9,553,011

## 2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	1,032,964	244,900		1,277,864

(変動事由の概要)

2022年7月27日の取締役会決議による自己株式の取得 44,900株  
2023年4月28日の取締役会決議による自己株式の取得 200,000株

## 3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

## 4 配当に関する事項

## (1)配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2023年3月30日 定時株主総会	普通株式	85,200	10.00	2022年12月31日	2023年3月31日
2023年7月28日 取締役会	普通株式	83,845	10.00	2023年6月30日	2023年9月7日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2024年3月28日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	82,751	10.00	2023年12月31日	2024年3月29日

## (連結キャッシュフロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
現金預金	1,470,755千円	2,645,746千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金		
現金及び現金同等物	1,470,755千円	2,645,746千円

## (リース取引関係)

オペレーティング・リース取引

(借手側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当連結会計年度 (2023年12月31日)
1年以内	62,580	60,626
1年超	224,485	166,716
合計	287,065	227,342

## (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

当社企業グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については主として銀行借入及び銀行引受社債による方針であります。

## (2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形・完成工事未収入金等及び電子記録債権は、顧客の信用リスクにさらされております。当社企業グループでは社内ルールに従い、取引先ごとに期日管理及び残高管理を行っております。

投資有価証券については、主に株式であり、市場価格の変動リスクがありますが、定期的に時価を把握しております。

営業債務である支払手形・工事未払金等及び電子記録債務は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。

借入金及び社債は、営業取引及び設備投資に係る資金調達を目的としたものであります。

## (3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

## 2.金融商品の時価等に関する事項

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

なお、現金は注記を省略しており、預金、受取手形・完成工事未収入金等、電子記録債権、支払手形・工事未払金等、電子記録債務、短期借入金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

前連結会計年度(2022年12月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1)投資有価証券( 1 )	184,414	184,414	
(2)差入保証金	621,336	618,078	3,258
資産合計	805,750	802,492	3,258
(1)長期借入金( 2 )	271,000	269,222	1,777
負債合計	271,000	269,222	1,777

( 1 ) 市場価格のない株式等は、「(1)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。

(単位：千円)

区分	2022年12月31日
投資有価証券 非上場株式	41

( 2 ) 長期借入金には、1年内返済予定の長期借入金を含んでおります。

当連結会計年度(2023年12月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1)投資有価証券( 1 )	208,786	208,786	
(2)差入保証金	623,764	621,116	2,647
資産合計	832,550	829,902	2,647
(1)長期借入金( 2 )	294,000	293,265	734
負債合計	294,000	293,265	734

( 1 ) 市場価格のない株式等は、「(1)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。

(単位：千円)

区分	2023年12月31日
投資有価証券 非上場株式	41

( 2 ) 長期借入金には、1年内返済予定の長期借入金を含んでおります。

(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(2022年12月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金預金	1,470,755			
受取手形・完成工事未収入金等	3,685,743			
電子記録債権	1,332,212			
合計	6,488,712			

当連結会計年度(2023年12月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金預金	2,645,746			
受取手形・完成工事未収入金等	3,584,308			
電子記録債権	596,929			
合計	6,826,984			

(注2) 社債、長期借入金及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2022年12月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	175,000					
長期借入金	169,000	102,000				
合計	344,000	102,000				

当連結会計年度(2023年12月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	385,000					
長期借入金	150,000	48,000	48,000	48,000		
合計	535,000	48,000	48,000	48,000		

### 3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、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（2022年12月31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	184,414			184,414
資産計	184,414			184,414

当連結会計年度（2023年12月31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	208,786			208,786
資産計	208,786			208,786

#### (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（2022年12月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
差入保証金		618,078		618,078
資産計		618,078		618,078
長期借入金		269,222		269,222
負債計		269,222		269,222

当連結会計年度（2023年12月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
差入保証金		621,116		621,116
資産計		621,116		621,116
長期借入金		293,265		293,265
負債計		293,265		293,265

(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。

#### 差入保証金

差入保証金の時価は、回収予定額を契約期間に対応する国債の利回り等適切な指標に基づく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。

#### 長期借入金

長期借入金は、元利金の合計を新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。



(有価証券関係)

## 1 その他有価証券

前連結会計年度(2022年12月31日)

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	121,994	98,357	23,636
小計	121,994	98,357	23,636
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	62,420	70,393	7,973
小計	62,420	70,393	7,973
合計	184,414	168,751	15,662

当連結会計年度(2023年12月31日)

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	208,786	168,751	40,034
小計	208,786	168,751	40,034
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式			
小計			
合計	208,786	168,751	40,034

## 2 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

該当事項はありません。

## 3 減損処理を行った有価証券

該当事項はありません。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には減損処理を行い、30%以上50%未満下落した場合には、個別に回復可能性を考慮して、必要と認められた額について減損処理を行っております。

## (退職給付関係)

## 1 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付企業年金制度及び退職一時金制度を統合した退職給付制度を設けております。確定給付企業年金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

## 2 確定給付制度

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

	(千円)	
	前連結会計年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	134,971	115,827
退職給付費用	70,368	8,904
退職給付の支払額	34,021	32,394
制度への拠出額	17,203	16,941
退職給付に係る負債の期末残高	115,827	156,258

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

	(千円)	
	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当連結会計年度 (2023年12月31日)
積立型制度の退職給付債務	260,931	261,192
年金資産	376,759	417,451
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	115,827	156,258
退職給付に係る資産	115,827	156,258
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	115,827	156,258

## (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 70,368千円 当連結会計年度 8,904千円

## (税効果会計関係)

## 1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生的主要原因別の内訳

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当連結会計年度 (2023年12月31日)
(繰延税金資産)		
減損損失	474,285千円	467,617千円
繰越欠損金(注)2	194,734千円	22,555千円
役員退職慰労引当金	47,790千円	52,803千円
ゴルフ会員権評価損	51,544千円	51,544千円
賞与引当金	17,376千円	17,332千円
その他	24,009千円	41,307千円
繰延税金資産小計	809,742千円	653,162千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	194,734千円	22,555千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	588,711千円	581,188千円
評価性引当額小計(注)1	783,446千円	603,743千円
繰延税金資産合計	26,296千円	49,418千円
(繰延税金負債)		
退職給付に係る資産	40,076千円	54,065千円
その他有価証券評価差額金	5,419千円	13,851千円
繰延税金負債合計	45,495千円	67,917千円
繰延税金資産(は負債)の純額	19,199千円	18,499千円

(注)1 評価性引当額が、179,703千円減少しております。

この減少の主な内容は、連結子会社における繰越欠損金の期限到来によるものです。

## 2 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2022年12月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金 ( )	171,600					23,134	194,734
評価性引当額	171,600					23,134	194,734
繰延税金資産							

( ) 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(2023年12月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金 ( )						22,555	22,555
評価性引当額						22,555	22,555
繰延税金資産							

( ) 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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当連結会計年度 (2023年12月31日)
法定実効税率	34.6%	34.6%
(調整)		
評価性引当額等の影響額	8.8%	48.3%
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.6%	0.1%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.1%	0.1%
繰越欠損金の期限切れ	3.1%	38.4%
住民税均等割等	3.3%	1.7%
過年度法人税等	%	6.0%
特別税額控除	%	0.7%
その他	0.2%	0.8%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	32.9%	32.5%

(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 2022年1月1日 至 2022年12月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	PCカーテン ウォール事業	アクア事業	計		
一時点で移転される財又は サービス	51,299	78,946	130,245	148	130,394
一定の期間にわたり移転され る財又はサービス	6,912,727	421,427	7,334,154		7,334,154
顧客との契約から生じる収益	6,964,026	500,373	7,464,400	148	7,464,548
その他の収益				66,167	66,167
外部顧客への売上高	6,964,026	500,373	7,464,400	66,316	7,530,716

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、システム収納家具事業と不動産賃貸事業であります。

当連結会計年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	PCカーテン ウォール事業	アクア事業	計		
一時点で移転される財又は サービス	77,064	71,387	148,452	87	148,540
一定の期間にわたり移転され る財又はサービス	6,553,380	567,993	7,121,373		7,121,373
顧客との契約から生じる収益	6,630,445	639,381	7,269,826	87	7,269,913
その他の収益				62,617	62,617
外部顧客への売上高	6,630,445	639,381	7,269,826	62,705	7,332,531

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、システム収納家具事業と不動産賃貸事業であります。

## 2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

当社PCカーテンウォール事業、アクア事業

「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 (連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項) 4 会計方針に関する事項 (へ) 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

前連結会計年度（自 2022年1月1日 至 2022年12月31日）

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

（単位：千円）

	当連結会計年度期首 (2022年1月1日)	当連結会計年度末 (2022年12月31日)
顧客との契約から生じた債権	2,200,830	2,058,043
契約資産	2,878,295	2,959,913
契約負債	18,817	12,166

契約資産は、工事の進捗に応じて認識する収益の対価に対する権利のうち、未請求のものであり、対価に対する権利が請求可能となった時点で顧客との契約から生じた債権に振り替えております。

工事契約における顧客の支払条件は個々の契約毎に異なるため、履行義務の充足の時期と支払時期に明確な関連性はありません。

契約負債は、主に工事契約に基づく履行に先立って顧客から受領した対価に関するものであります。契約負債は、収益の認識に伴い取り崩しております。

当連結会計年度に認識された収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、18,575千円であります。

また、過去の期間に充足（又は部分的に充足）した履行義務から、当連結会計年度に認識した収益は185,669千円であります。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社企業グループにおける残存履行義務は、主にPCカーテンウォール事業とアクア事業において有しております。

当連結会計年度末において、当社企業グループのPCカーテンウォール事業とアクア事業における残存履行義務に配分した取引価格は8,236,750千円であり、概ね1年から4年の間で完成工事高を認識することを見込んでおります。

当連結会計年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

（単位：千円）

	当連結会計年度期首 (2023年1月1日)	当連結会計年度末 (2023年12月31日)
顧客との契約から生じた債権	2,058,043	905,482
契約資産	2,959,913	3,275,755
契約負債	12,166	31,165

契約資産は、工事の進捗に応じて認識する収益の対価に対する権利のうち、未請求のものであり、対価に対する権利が請求可能となった時点で顧客との契約から生じた債権に振り替えております。

工事契約における顧客の支払条件は個々の契約毎に異なるため、履行義務の充足の時期と支払時期に明確な関連性はありません。

契約負債は、主に工事契約に基づく履行に先立って顧客から受領した対価に関するものであります。契約負債は、収益の認識に伴い取り崩しております。

当連結会計年度に認識された収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、11,616千円であります。

また、過去の期間に充足（又は部分的に充足）した履行義務から、当連結会計年度に認識した収益は249,868千円であります。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社企業グループにおける残存履行義務は、主にPCカーテンウォール事業とアクア事業において有しております。

当連結会計年度末において、当社企業グループのPCカーテンウォール事業とアクア事業における残存履行義務に配分した取引価格は8,964,449千円であり、概ね1年から4年の間で完成工事高を認識することを見込んでおります。

(セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

## 1 報告セグメントの概要

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

当社企業グループは、顧客に提供する製品・サービスの特性をベースとして構成した、「PCカーテンウォール事業」、「アクア事業」の2つを報告セグメントとしております。

「PCカーテンウォール事業」は、主としてオフィスビルの外壁の設計・製造・施工を行っております。

「アクア事業」は、ホテル・学校・スポーツ施設のプールならびに各種温浴施設などの水施設・水空間・水環境の企画・提案・設計・施工を行っております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、連結財務諸表作成において採用している会計処理の方法と概ね同一であります。また、報告セグメントの利益は営業利益ベースの数値であり、セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

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

前連結会計年度(自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	連結財務諸表 計上額 (注)3
	PCカーテン ウォール事業	アクア事業	計				
売上高							
外部顧客への 売上高	6,964,026	500,373	7,464,400	66,316	7,530,716		7,530,716
セグメント間 の内部売上高 又は振替高							
計	6,964,026	500,373	7,464,400	66,316	7,530,716		7,530,716
セグメント利 益又はセグメン ト損失( )	154,231	16,393	170,625	429	170,195		170,195
セグメント資 産	9,060,551	199,709	9,260,261	88,511	9,348,772	2,975,985	12,324,758
その他の項目							
減価償却費	283,656		283,656	3,415	287,072	261	287,334
減損損失				15,500	15,500		15,500
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	358,431		358,431		358,431		358,431

(注)1 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、システム収納家具事業と不動産賃貸事業であります。

2 調整額は以下のとおりであります。

(1) セグメント資産の調整額2,975,985千円は、セグメント間債権債務消去 11,010千円及び各報告セグメントに配分していない全社資産2,989,518千円が含まれており、その主なものは提出会社での余資運用資金等であります。

(2) 減価償却費の調整額261千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。

3 セグメント利益又はセグメント損失( )は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	連結財務諸表 計上額 (注)3
	PCカーテン ウォール事業	アクア事業	計				
売上高							
外部顧客への 売上高	6,630,445	639,381	7,269,826	62,705	7,332,531		7,332,531
セグメント間 の内部売上高 又は振替高							
計	6,630,445	639,381	7,269,826	62,705	7,332,531		7,332,531
セグメント利 益又はセグメ ント損失( )	316,165	40,360	356,525	732	355,793		355,793
セグメント資 産	8,316,292	124,260	8,440,553	85,521	8,526,074	4,183,850	12,709,925
その他の項目							
減価償却費	332,299		332,299	219	332,518	243	332,762
減損損失							
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	228,821		228,821		228,821		228,821

(注)1 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、システム収納家具事業と不動産賃貸事業であります。

2 調整額は以下のとおりであります。

(1) セグメント資産の調整額4,183,850千円は、セグメント間債権債務消去 11,050千円及び各報告セグメントに配分していない全社資産4,196,711千円が含まれており、その主なものは提出会社での余資運用資金等であります。

(2) 減価償却費の調整額243千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。

3 セグメント利益又はセグメント損失( )は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

## 【関連情報】

前連結会計年度(自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)

## 1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

## 2 地域ごとの情報

## (1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

## (2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

## 3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
大成建設(株)	1,613,077	主としてP Cカーテンウォール事業
(株)エスシー・プレコン	1,113,421	主としてP Cカーテンウォール事業
(株)竹中工務店	1,047,166	主としてP Cカーテンウォール事業
(株)大林組	842,331	主としてP Cカーテンウォール事業

当連結会計年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

## 1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

## 2 地域ごとの情報

## (1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

## (2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

## 3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
大成建設(株)	1,103,282	主としてP Cカーテンウォール事業
(株)竹中工務店	1,039,566	主としてP Cカーテンウォール事業
(株)内外テクノス	859,120	主としてP Cカーテンウォール事業
(株)大林組	772,162	主としてP Cカーテンウォール事業



【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】

前連結会計年度(自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

前連結会計年度(自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)

記載すべき重要な事項はありません。

当連結会計年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

記載すべき重要な事項はありません。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1)親会社情報

該当事項はありません。

(2)重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

項目	前連結会計年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
1株当たり純資産額	1,252円55銭	1,293円18銭
1株当たり当期純利益	17円70銭	35円96銭

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

2 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	151,644	302,000
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益(千円)	151,644	302,000
普通株式の期中平均株式数(株)	8,568,079	8,398,108

3 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度末 (2022年12月31日)	当連結会計年度末 (2023年12月31日)
純資産の部の合計額(千円)	10,671,771	10,701,213
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)		
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	10,671,771	10,701,213
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末 の普通株式の数(株)	8,520,047	8,275,147

## (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 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	175,000	385,000	0.48	
1年以内に返済予定の長期借入金	169,000	150,000	0.52	
1年以内に返済予定のリース債務				
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	102,000	144,000	0.51	2027年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)				
その他有利子負債				
合計	446,000	679,000		

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

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

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	48,000	48,000	48,000	

## 【資産除去債務明細表】

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

## (2) 【その他】

## 当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	1,818,598	3,773,246	5,431,113	7,332,531
税金等調整前四半期(当期)純利益 (千円)	115,451	285,114	352,796	447,330
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	44,886	168,467	163,414	302,000
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	5.28	19.87	19.37	35.96

(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又は1株当たり四半期純損失( ) (円)	5.28	14.62	0.60	16.73

## 2 【財務諸表等】

## (1) 【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年12月31日)	当事業年度 (2023年12月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金預金	1,431,586	2,609,583
受取手形	42,492	2,890
電子記録債権	1,332,212	596,929
完成工事未収入金	3,643,251	3,581,418
未成工事支出金	250,470	384,183
材料貯蔵品	109,536	108,472
その他	96,610	62,399
流動資産合計	6,906,160	7,345,876
固定資産		
有形固定資産		
建物	1 2,260,395	1 2,263,405
減価償却累計額	1,903,801	1,929,909
建物（純額）	356,594	333,495
構築物	1,422,394	1,425,328
減価償却累計額	1,188,899	1,214,179
構築物（純額）	233,494	211,148
機械及び装置	2,391,036	2,593,668
減価償却累計額	1,710,126	1,912,360
機械及び装置（純額）	680,910	681,308
車両運搬具	73,462	76,912
減価償却累計額	72,015	76,337
車両運搬具（純額）	1,446	575
工具器具・備品	452,045	483,096
減価償却累計額	382,226	416,242
工具器具・備品（純額）	69,818	66,854
土地	1 1,757,455	1 1,757,455
建設仮勘定	48,727	-
有形固定資産合計	3,148,448	3,050,837
無形固定資産		
借地権	17,833	17,833
ソフトウェア	72,079	63,960
その他	865	865
無形固定資産合計	90,778	82,659

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年12月31日)	当事業年度 (2023年12月31日)
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	184,455	208,827
関係会社株式	0	0
関係会社出資金	41,469	41,469
長期貸付金	600	2,600
関係会社長期貸付金	651,250	650,500
保険積立金	1,126,072	1,111,663
投資不動産	53,576	53,576
減価償却累計額	17,850	18,094
投資不動産(純額)	35,725	35,481
差入保証金	573,036	575,464
長期前払費用	198	150
前払年金費用	115,827	156,258
その他	5,007	5,007
貸倒引当金	629,277	629,567
投資その他の資産合計	2,104,364	2,157,853
<b>固定資産合計</b>	<b>5,343,591</b>	<b>5,291,351</b>
<b>資産合計</b>	<b>12,249,751</b>	<b>12,637,227</b>
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形	3,830	2,960
電子記録債務	249,894	200,757
工事未払金	<sup>2</sup> 421,526	<sup>2</sup> 460,439
短期借入金	<sup>1</sup> 344,000	<sup>1</sup> 535,000
未払法人税等	3,388	84,835
未成工事受入金	12,166	31,165
完成工事補償引当金	1,330	1,060
賞与引当金	50,222	50,094
工事損失引当金	21,505	47,482
その他	208,062	205,082
流動負債合計	1,315,924	1,618,876
<b>固定負債</b>		
長期借入金	<sup>1</sup> 102,000	<sup>1</sup> 144,000
役員退職慰労引当金	138,123	152,612
繰延税金負債	19,199	18,499
その他	220	220
固定負債合計	259,542	315,331
<b>負債合計</b>	<b>1,575,467</b>	<b>1,934,208</b>

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年12月31日)	当事業年度 (2023年12月31日)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	100,000	100,000
資本剰余金		
その他資本剰余金	3,283,363	3,283,363
資本剰余金合計	3,283,363	3,283,363
利益剰余金		
利益準備金	25,000	25,000
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	7,606,790	7,739,038
利益剰余金合計	7,631,790	7,764,038
自己株式	351,113	470,564
株主資本合計	10,664,040	10,676,836
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	10,243	26,182
評価・換算差額等合計	10,243	26,182
純資産合計	10,674,284	10,703,019
負債純資産合計	12,249,751	12,637,227

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
売上高		
完成工事高	7,464,548	7,269,913
売上原価		
完成工事原価	6,432,030	6,016,079
売上総利益		
完成工事総利益	1,032,518	1,253,834
販売費及び一般管理費	<sup>1</sup> 862,562	<sup>1</sup> 897,992
営業利益	169,956	355,841
営業外収益		
受取利息	349	331
受取配当金	1,680	2,416
投資不動産賃貸料	2,488	3,828
受取家賃	10,317	10,481
保険返戻金	6,983	-
鉄屑売却収入	51,290	60,253
その他	9,434	21,960
営業外収益合計	82,545	99,271
営業外費用		
支払利息	2,594	3,410
不動産賃貸費用	884	1,349
貸倒引当金繰入額	<sup>2</sup> 14,860	<sup>2</sup> 290
その他	2,719	2,610
営業外費用合計	21,058	7,660
経常利益	231,442	447,452
特別損失		
固定資産除却損	<sup>3</sup> 6,917	<sup>3</sup> 1,539
特別損失合計	6,917	1,539
税引前当期純利益	224,525	445,912
法人税、住民税及び事業税	7,442	108,881
過年度法人税等	-	44,871
法人税等調整額	66,154	9,133
法人税等合計	73,596	144,619
当期純利益	150,929	301,293



## 【完成工事原価報告書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)		当事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費		1,554,656	24.2	1,404,233	23.3
労務費 (うち労務外注費)		958,916 (856,323)	14.9 (13.3)	811,728 (714,176)	13.5 (11.9)
外注費		1,534,008	23.8	1,492,528	24.8
経費 (うち人件費)		2,384,448 (869,059)	37.1 (13.5)	2,307,588 (802,300)	38.4 (13.3)
計		6,432,030	100	6,016,079	100

(注) 原価計算の方法は、個別原価計算であります。

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2022年 1月 1日 至 2022年12月31日)

(単位：千円)

	株主資本							自己株式	株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金				
		その他資本剰余金	資本剰余金合計		その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計			
当期首残高	100,000	3,283,363	3,283,363	25,000	7,627,364	7,652,364	323,601	10,712,126	
当期変動額									
剰余金の配当					171,502	171,502		171,502	
当期純利益					150,929	150,929		150,929	
自己株式の取得							27,511	27,511	
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)								-	
当期変動額合計	-	-	-	-	20,573	20,573	27,511	48,085	
当期末残高	100,000	3,283,363	3,283,363	25,000	7,606,790	7,631,790	351,113	10,664,040	

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差 額等合計	
当期首残高	11,832	11,832	10,723,958
当期変動額			
剰余金の配当			171,502
当期純利益			150,929
自己株式の取得			27,511
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	1,589	1,589	1,589
当期変動額合計	1,589	1,589	49,674
当期末残高	10,243	10,243	10,674,284

当事業年度(自 2023年 1月 1日 至 2023年12月31日)

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			自己株式	株主資本合計
		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 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	100,000	3,283,363	3,283,363	25,000	7,606,790	7,631,790	351,113	10,664,040
当期変動額								
剰余金の配当					169,045	169,045		169,045
当期純利益					301,293	301,293		301,293
自己株式の取得							119,451	119,451
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)								-
当期変動額合計	-	-	-	-	132,247	132,247	119,451	12,795
当期末残高	100,000	3,283,363	3,283,363	25,000	7,739,038	7,764,038	470,564	10,676,836

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証 券評価差額金	評価・換算差 額等合計	
当期首残高	10,243	10,243	10,674,284
当期変動額			
剰余金の配当			169,045
当期純利益			301,293
自己株式の取得			119,451
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	15,939	15,939	15,939
当期変動額合計	15,939	15,939	28,735
当期末残高	26,182	26,182	10,703,019

## 【注記事項】

(重要な会計方針)

## 1 有価証券の評価基準及び評価方法

## (1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

## (2) その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

## 2 棚卸資産の評価基準及び評価方法

## (1) 未成工事支出金...個別法による原価法

## (2) 材料...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しております。)

## (3) 貯蔵品...最終仕入原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定しております。)

## 3 固定資産の減価償却の方法

## (1) 有形固定資産及び投資不動産(リース資産を除く)

...定率法

ただし、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、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物・構築物 15年～50年

機械及び装置 4年～9年

工具器具・備品 3年～8年

## (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

...定額法

ただし、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

## (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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

## 4 引当金の計上基準

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

## (2) 完成工事補償引当金...完成工事にかかる瑕疵担保の費用に充てるため、当事業年度末に至る1年間の完成工事高に対する将来の補償金額を見積り、計上しております。

## (3) 賞与引当金...従業員の賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

## (4) 工事損失引当金...当事業年度末手持工事のうち損失の発生が見込まれるものについて、将来の損失に備えるため、その損失見積額を計上しております。

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

退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、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) 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、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

## 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、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。

## 6 収益及び費用の計上基準

### 完成工事高の計上基準

当社における主な履行義務は、顧客との工事契約に基づき、目的物の完成及び顧客に引き渡すことであります。

工事契約に関して、期間がごく短く少額である工事を除き、財又はサービスに対する支配が顧客に一定の期間にわたり移転する場合には、財又はサービスを顧客に移転する履行義務を充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識しております。なお、履行義務の充足に係る進捗度の見積りの方法は、見積原価総額に占める発生原価の割合によるインプット法によっております。

また、期間がごく短く少額である工事については、財又はサービスに対する支配が顧客に移転し、履行義務が充足された一時点で収益を認識しております。

## 7 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

### 資産に係る控除対象外消費税等の会計処理

資産に係る控除対象外消費税及び地方消費税は当事業年度の費用として処理しております。

(重要な会計上の見積り)

(一定の期間にわたり認識した完成工事高)

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

(子会社長期貸付金の評価)

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(千円)

	前事業年度	当事業年度
貸倒引当金	625,710	626,000
子会社長期貸付金	651,250	650,500

(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

子会社長期貸付金については、財務内容評価法により評価し、債務超過額相当額の貸倒引当金を計上しております。

当該子会社の財政状態及び経営成績の状況によっては、翌事業年度の財務諸表において貸倒引当金が増減する可能性があります。

## (貸借対照表関係)

## 1 担保に供している資産及び担保付債務は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年12月31日)	当事業年度 (2023年12月31日)
建物	213,078千円	199,994千円
土地	1,564,974	1,564,974
計	1,778,053千円	1,764,968千円

	前事業年度 (2022年12月31日)	当事業年度 (2023年12月31日)
短期借入金	234,000千円	415,000千円
長期借入金	82,000	144,000
計	316,000千円	559,000千円

## 2 関係会社に対する資産及び負債は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年12月31日)	当事業年度 (2023年12月31日)
工事未払金	2,927千円	3,160千円

## (損益計算書関係)

## 1 販売費及び一般管理費の主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
役員報酬	62,440千円	55,875千円
従業員給料手当	345,527	393,276
賞与引当金繰入額	17,577	19,220
役員退職慰労引当金繰入額	12,077	14,489
地代家賃	112,421	112,888
減価償却費	14,806	16,341
雑費	93,454	94,899
おおよその割合		
販売費	46.5%	51.0%
一般管理費	53.5	49.0

## 2 各科目に含まれている関係会社に対するものは、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
貸倒引当金繰入額	14,860千円	290千円

## 3 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
機械及び装置	249千円	千円
工具器具・備品	1,667	1,539
撤去費用他	3,798	
無形固定資産 ソフトウェア	1,201	

## (有価証券関係)

前事業年度(2022年12月31日現在)

関係会社株式(貸借対照表計上額 0千円)及び関係会社出資金(貸借対照表計上額 41,469千円)は、市場価格のない株式等のため、時価を記載しておりません。

当事業年度(2023年12月31日現在)

関係会社株式(貸借対照表計上額 0千円)及び関係会社出資金(貸借対照表計上額 41,469千円)は、市場価格のない株式等のため、時価を記載しておりません。



## (税効果会計関係)

## 1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2022年12月31日)	当事業年度 (2023年12月31日)
(繰延税金資産)		
減損損失	400,022千円	396,608千円
関係会社株式評価損	293,480千円	293,480千円
貸倒引当金	205,985千円	207,860千円
役員退職慰労引当金	47,790千円	52,803千円
その他	86,266千円	98,302千円
繰延税金資産小計	1,033,545千円	1,049,056千円
評価性引当額	1,007,249千円	999,638千円
繰延税金資産合計	26,296千円	49,418千円
(繰延税金負債)		
前払年金費用	40,076千円	54,065千円
その他有価証券評価差額金	5,419千円	13,851千円
繰延税金負債合計	45,495千円	67,917千円
繰延税金資産(は負債)の純額	19,199千円	18,499千円

## 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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (2022年12月31日)	当事業年度 (2023年12月31日)
法定実効税率	34.6%	34.6%
(調整)		
評価性引当額等の影響額	5.6%	9.9%
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.6%	0.1%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.1%	0.1%
住民税均等割等	3.0%	1.5%
過年度法人税等	%	6.0%
特別税額控除	%	0.7%
その他	0.3%	0.9%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	32.8%	32.4%

## (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

「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (収益認識関係)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 【附属明細表】

## 【有価証券明細表】

## 【株式】

銘柄		株式数(株)	貸借対照表計上額(千円)	
投資 有価 証券	その 他有 価証 券	(株)歌舞伎座	14,000	66,080
		住友不動産(株)	20,000	83,880
		昭和化学工業(株)	134,000	58,826
		クリスタルクレイ(株)	800	40
		(株)ウェルネスデベロップメント	1,200	1
		(株)サンエスオブテック	1,000	0
		(株)ジェイウィング	100	0
計		171,100	208,827	

## 【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額(千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	2,260,395	3,010		2,263,405	1,929,909	26,108	333,495
構築物	1,422,394	2,934		1,425,328	1,214,179	25,279	211,148
機械及び装置	2,391,036	202,631		2,593,668	1,912,360	202,233	681,308
車両運搬具	73,462	3,450		76,912	76,337	4,321	575
工具器具・備品	452,045	56,972	25,921	483,096	416,242	58,397	66,854
土地	1,757,455			1,757,455			1,757,455
建設仮勘定	48,727	171,131	219,859				
有形固定資産計	8,405,518	440,129	245,780	8,599,867	5,549,029	316,341	3,050,837
無形固定資産							
借地権				17,833			17,833
ソフトウェア				90,407	26,447	16,669	63,960
その他				865			865
無形固定資産計				109,106	26,447	16,669	82,659
長期前払費用	198	102	150	150			150

(注) 1 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

機械及び装置 下館工場 新2号プラント新設工事 199,370千円

2 無形固定資産については、資産総額の1%以下につき「当期首残高」、「当期増加額」及び「当期減少額」の記載を省略しております。

## 【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	629,277	290			629,567
完成工事補償引当金	1,330			270	1,060
賞与引当金	50,222	50,094	50,222		50,094
工事損失引当金	21,505	47,482	14,205	7,300	47,482
役員退職慰労引当金	138,123	14,489			152,612

(注) 完成工事補償引当金及び工事損失引当金の「当期減少額(その他)」は、洗い替えによる取崩であります。

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

## (3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	1月1日から12月31日まで
定時株主総会	3月中
基準日	12月31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) 東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 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) 東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	電子公告により行う。但し、電子公告によることができない事故その他の止むを得ない事由が生じた時は、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL <a href="https://www.t-cw.co.jp">https://www.t-cw.co.jp</a>
株主に対する特典	なし

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利、株主の有する株式数に応じて募集株式の割当ておよび募集新株予約権の割当てを受ける権利以外の権利を有しておりません。

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、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、 有価証券報告書の 確認書	事業年度 (第58期)	自 2022年1月1日 至 2022年12月31日	2023年3月31日 関東財務局長に提出。
(2) 内部統制報告書 及びその添付書類	事業年度 (第58期)	自 2022年1月1日 至 2022年12月31日	2023年3月31日 関東財務局長に提出。
(3) 四半期報告書、 四半期報告書の 確認書	第59期 第1四半期	自 2023年1月1日 至 2023年3月31日	2023年5月15日 関東財務局長に提出。
	第59期 第2四半期	自 2023年4月1日 至 2023年6月30日	2023年8月14日 関東財務局長に提出。
	第59期 第3四半期	自 2023年7月1日 至 2023年9月30日	2023年11月13日 関東財務局長に提出。
(4) 臨時報告書	企業内容等の開示に関する内閣府令第19 条第2項第9号の2(株主総会における議決 権行使の結果)の規定に基づくもの		2023年4月3日 関東財務局長に提出。
(6) 自己株券買付状況 報告書			2023年4月3日、2023年6月5日、2023年7月4日、2023年8月2日、2023年9月4日、2023年10月 3日、2023年11月2日、2023年12月1日、2024年3月4日関東財務局長に提出

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2024年3月28日

高橋カーテンウォール工業株式会社

取締役会 御中

八重洲監査法人

東京都千代田区

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 辻 田 武 司

業務執行社員 公認会計士 白 濱 拓

業務執行社員 公認会計士 山 田 英 二

### < 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」に掲げられている高橋カーテンウォール工業株式会社の2023年1月1日から2023年12月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、高橋カーテンウォール工業株式会社及び連結子会社の2023年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

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



## 監査上の主要な検討事項

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

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>一定の期間にわたり収益を認識する方法における工事原価総額の見積りの妥当性</p> <p>連結財務諸表の注記事項「（連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項 4 会計方針に関する事項）（へ）重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおり、会社は、完成工事高の計上基準として、期間がごく短く少額である工事を除き、財又はサービスに対する支配が顧客に一定の期間にわたり移転する場合には、財又はサービスを顧客に移転する履行義務を充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識している。なお、履行義務の充足に係る進捗度の見積りの方法は、見積原価総額に占める発生原価の割合によるインプット法によっている。</p> <p>当連結会計年度の売上高7,332,531千円のうち、会社が計上した一定の期間にわたり認識される完成工事高は7,121,373千円と97.1%を占めている。</p> <p>連結財務諸表の注記事項「（重要な会計上の見積り）一定の期間にわたり認識される完成工事高」に記載のとおり、工事原価総額の見積りは一定の不確実性を伴うものである。工事原価総額の見積りは、工事ごとの実行予算に基づき見積もられるが、工事契約は仕様や作業内容等が顧客の指図に基づいて行われるため個別性が強く、作業内容等の変更が適時、適切に実行予算に反映されていない場合には売上高に重要な影響を及ぼす可能性がある。</p> <p>以上から、当監査法人は、一定の期間にわたり収益を認識する方法における工事原価総額の見積りの妥当性が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、会社の一定の期間にわたり収益を認識する方法における工事原価総額の見積りの妥当性を検討するに当たり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>（１）内部統制の評価 工事原価総額の見積りに関する会社の以下の内部統制の整備、運用状況を評価した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・工事原価総額の見積りの基礎となる実行予算が適切なマニュアルに従って作成され、工務部責任者による必要な承認が行われていることを確認した。</li> <li>・工事原価総額の見積りの変更が適時、適切に実行予算に反映され、工務部責任者による必要な承認が行われていることを確認した。</li> </ul> <p>（２）工事原価総額の見積りの妥当性の評価 一定の基準で抽出した工事契約について、主に以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・実行予算の作成の妥当性を検証するために必要に応じて注文書に記載の見積条件や外注業者からの見積書等と照合した。</li> <li>・実行予算の見直しに伴い、利益率の変動が一定以上生じている工事について、受注内容の変更に係る資料を閲覧し、工務部責任者等に質問することで適時、適切に実行予算の変更が行われていることを確認した。</li> <li>・工事現場の視察を行い、工事の施工状況が工事原価総額の見積り及び進捗度と整合しているかを検討した。</li> <li>・完成済みの工事に関する実行予算と発生原価総額を比較し、差異が一定以上の工事について、差異が生じた要因を工務部責任者等に質問し、差異の要因を示す根拠資料を入手することで実行予算の作成の精度を評価した。</li> </ul>

## その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

## 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

## < 内部統制監査 >

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、高橋カーテンウォール工業株式会社の2023年12月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、高橋カーテンウォール工業株式会社が2023年12月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

### 利害関係

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

以 上

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

## 独立監査人の監査報告書

2024年3月28日

高橋カーテンウォール工業株式会社  
取締役会 御中

八重洲監査法人  
東京都千代田区

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 辻 田 武 司

業務執行社員 公認会計士 白 濱 拓

業務執行社員 公認会計士 山 田 英 二

### 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」に掲げられている高橋カーテンウォール工業株式会社の2023年1月1日から2023年12月31日までの第59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、高橋カーテンウォール工業株式会社の2023年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

## 監査上の主要な検討事項

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

一定の期間にわたり収益を認識する方法における工事原価総額の見積りの妥当性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>財務諸表の注記事項「(重要な会計方針)6 収益及び費用の計上基準」に記載のとおり、会社は、完成工事高の計上基準として、期間がごく短く少額である工事を除き、財又はサービスに対する支配が顧客に一定の期間にわたり移転する場合には、財又はサービスを顧客に移転する履行義務を充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識している。なお、履行義務の充足に係る進捗度の見積りの方法は、見積原価総額に占める発生原価の割合によるインプット法によっている。</p> <p>当事業年度の売上高7,269,913千円のうち、会社が計上した一定の期間にわたり認識される完成工事高は7,121,373千円と98.0%を占めている。</p> <p>財務諸表の注記事項「(重要な会計上の見積り)(一定の期間にわたり認識した完成工事高)」に記載のとおり、工事原価総額の見積りは一定の不確実性を伴うものである。工事原価総額の見積りは、工事ごとの実行予算に基づき見積もられるが、工事契約は仕様や作業内容等が顧客の指図に基づいて行われるため個別性が強く、作業内容等の変更が適時、適切に実行予算に反映されていない場合には売上高に重要な影響を及ぼす可能性がある。</p> <p>以上から、当監査法人は、一定の期間にわたり収益を認識する方法における工事原価総額の見積りの妥当性が、当事業年度の財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、会社の一定の期間にわたり収益を認識する方法における工事原価総額の見積りの妥当性を検討するに当たり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価</p> <p>工事原価総額の見積りに関する会社の以下の内部統制の整備、運用状況を評価した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・工事原価総額の見積りの基礎となる実行予算が適切なマニュアルに従って作成され、工務部責任者による必要な承認が行われていることを確認した。</li> <li>・工事原価総額の見積りの変更が適時、適切に実行予算に反映され、工務部責任者による必要な承認が行われていることを確認した。</li> </ul> <p>(2) 工事原価総額の見積りの妥当性の評価</p> <p>一定の基準で抽出した工事契約について、主に以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・実行予算の作成の妥当性を検証するために必要に応じて注文書に記載の見積条件や外注業者からの見積書等と照合した。</li> <li>・実行予算の見直しに伴い、利益率の変動が一定以上生じている工事について、受注内容の変更に係る資料を閲覧し、工務部責任者等に質問することで適時、適切に実行予算の変更が行われていることを確認した。</li> <li>・工事現場の視察を行い、工事の施工状況が工事原価総額の見積り及び進捗度と整合しているかを検討した。</li> <li>・完成済みの工事に関する実行予算と発生原価総額を比較し、差異が一定以上の工事について、差異が生じた要因を工務部責任者等に質問し、差異の要因を示す根拠資料を入手することで実行予算の作成の精度を評価した。</li> </ul>

## その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表

示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業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。

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

#### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業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、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

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

#### 利害関係

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

以 上

- 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。