

【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28日
【事業年度】	第45期（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）
【会社名】	株式会社大日光・エンジニアリング
【英訳名】	Di-Nikko Engineering Co.,Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長執行役員COO 山口 琢也
【本店の所在の場所】	栃木県日光市根室697番地1
【電話番号】	0288-26-3930（代表）
【事務連絡者氏名】	経営企画室長 渡辺 武典
【最寄りの連絡場所】	栃木県日光市根室697番地1
【電話番号】	0288-26-3930（代表）
【事務連絡者氏名】	経営企画室長 渡辺 武典
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

## 第一部【企業情報】

## 第1【企業の概況】

## 1【主要な経営指標等の推移】

## (1) 連結経営指標等

回次	第 41 期	第 42 期	第 43 期	第 44 期	第 45 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)	27,724,428	28,004,409	29,858,758	33,939,935	39,202,953
経常利益 (千円)	228,346	415,781	275,216	536,173	595,329
親会社株主に帰属する 当期純利益又は親会社 株主に帰属する当期純 損失 ( ) (千円)	363,842	306,897	90,028	995,290	349,504
包括利益 (千円)	327,512	297,713	356,306	1,301,187	811,555
純資産額 (千円)	2,829,435	3,294,805	3,628,504	6,180,739	6,937,268
総資産額 (千円)	19,730,866	19,658,799	21,050,981	29,855,403	29,197,036
1株当たり純資産額 (円)	540.08	583.76	636.22	788.98	883.23
1株当たり当期純利益 又は1株当たり当期純 損失 ( ) (円)	70.07	57.85	16.76	177.75	51.87
潜在株式調整後1株当 たり当期純利益 (円)	-	56.79	-	175.00	51.61
自己資本比率 (%)	14.2	15.9	16.2	17.7	20.4
自己資本利益率 (%)	13.6	10.3	-	22.9	6.2
株価収益率 (倍)	4.7	14.7	-	2.7	9.1
営業活動によるキャッ シュ・フロー (千円)	471,546	650,994	184,709	546,488	976,116
投資活動によるキャッ シュ・フロー (千円)	646,568	456,993	476,611	182,663	152,413
財務活動によるキャッ シュ・フロー (千円)	94,084	36,823	186,995	2,356,600	655,721
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)	1,546,069	1,679,385	1,240,636	2,932,648	3,523,972
従業員数 (名)	1,286 (1,036)	1,158 (978)	1,123 (836)	1,060 (517)	1,085 (443)

(注) 1. 第41期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため、記載していません。

2. 第43期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失であるため、記載していません。

3. 第43期の自己資本利益率及び株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失が計上されているため記載していません。

4. 従業員数は就業人員であり、( )内に臨時従業員数(1日8時間換算)を外数で記載しております。

5. 第43期における親会社株主に帰属する当期純損失は、中国深圳子会社における生産終了に伴う費用として従業員に対する早期退職費用引当金繰入額の計上等によるものであります。

6. 当社は、2020年7月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。第41期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失( )及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。

7. 「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44期の期首から適用しており、第44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 41 期	第 42 期	第 43 期	第 44 期	第 45 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)	9,587,119	10,721,807	12,179,010	13,390,174	14,175,286
経常利益 (千円)	40,281	191,970	149,137	213,525	109,337
当期純利益 (千円)	34,043	105,083	95,880	143,602	27,722
資本金 (千円)	859,351	873,690	876,182	1,167,359	1,174,681
発行済株式総数 (株)	5,412,000	5,468,400	5,478,200	6,771,800	6,800,600
純資産額 (千円)	3,154,595	3,339,766	3,447,834	4,130,926	4,112,737
総資産額 (千円)	12,582,626	13,035,447	14,915,662	17,710,596	16,700,087
1株当たり純資産額 (円)	602.56	618.76	635.91	613.80	608.32
1株当たり配当額 (円)	20.00	15.00	10.00	12.00	12.00
(内1株当たり中間配当額)	(10.00)	(10.00)	(5.00)	(5.00)	(6.00)
1株当たり当期純利益 (円)	6.55	19.81	17.84	25.65	4.11
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	19.44	17.51	25.25	4.09
自己資本比率 (%)	24.9	25.5	22.9	23.2	24.6
自己資本利益率 (%)	1.1	3.2	2.8	3.8	0.7
株価収益率 (倍)	50.1	43.0	28.2	18.7	114.6
配当性向 (%)	152.9	50.5	56.1	55.8	292.0
従業員数 (名)	229 (98)	231 (104)	236 (87)	241 (129)	250 (119)
株主総利回り (%)	110.8	285.1	174.5	170.5	171.8
(比較指標: 配当込み TOPIX)	(118.1)	(126.8)	(143.0)	(139.5)	(178.9)
最高株価 (円)	773	1,035 (1,902)	911	546	726
最低株価 (円)	571	464 (469)	451	405	436

(注) 1. 第41期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

2. 従業員数は就業人員であり、( )内に臨時従業員数(1日8時間換算)を外数で記載しております。

3. 当社は、2020年7月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。第41期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、発行済株式総数、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。また、第42期の1株当たり配当額15.00円は、株式分割前の中間配当額10.00円と株式分割後の期末配当額5.00円の合計となります。

4. 最高株価及び最低株価は、2022年4月4日より東京証券取引所(スタンダード市場)におけるものであり、それ以前は東京証券取引所(JASDAQスタンダード)におけるものであります。なお、第42期の株価については株式分割後の最高株価及び最低株価を記載しており、株式分割前の最高株価及び最低株価を( )内に記載しております。

5. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第44期の期首から適用しており、第44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】

当社は1979年9月17日に電子部品実装事業を目的として山口侑男が株式会社山口電装を栃木県今市市（現日光市）に設立いたしました。設立当初は事務機器用電子部品実装が中心でしたが、産業機器用機構部品組立・光学機器用精密部品組立に進出、更には車載用・医療機器用電子部品実装・組立へと製造分野を拡大してまいりました。

海外においては、顧客による製造拠点の海外移転を展望し1994年3月に香港子会社を設立、2001年10月には中国深圳、2004年3月には中国無錫に製造子会社を設立いたしました。その後、タイにおける生産拠点を設置する目的で、2013年12月にTROIS TAKAYA ELECTRONICS (THAILAND) CO.,LTD.の株式を50%取得し持分法適用会社とするとともに、2014年4月にはタイ子会社を設立いたしました。その後2020年8月には中国惠州にも製造拠点（持分法適用会社）を設立、2021年8月にはベトナム子会社を設立、2021年12月には、中国惠州の持分法適用会社の増資を引き受け子会社化、また2022年11月には、中国無錫における無錫榮志電子有限公司の議決権58%を取得し子会社化いたしました。

日本においては2005年12月に人材派遣子会社を設立、2012年5月には事務機器等販売子会社を設立いたしました。更に、2019年2月には事業譲渡契約を締結のうえプリント基板製造子会社を設立、2020年5月には部品加工事業を行う株式会社NCネットワークファクトリーの株式60%を取得いたしました（連結子会社）。

当社の主力事業（電子部品実装事業）の実体は、1979年9月17日より1995年7月31日までの間は株式会社大昌プレテック（存続会社）、1995年8月1日から1999年3月31日までの間については旧株式会社大日光・エンジニアリング（1999年4月合併により消滅）が事業を行い、1999年4月合併により当社が事業を継承し、現在に至っております。

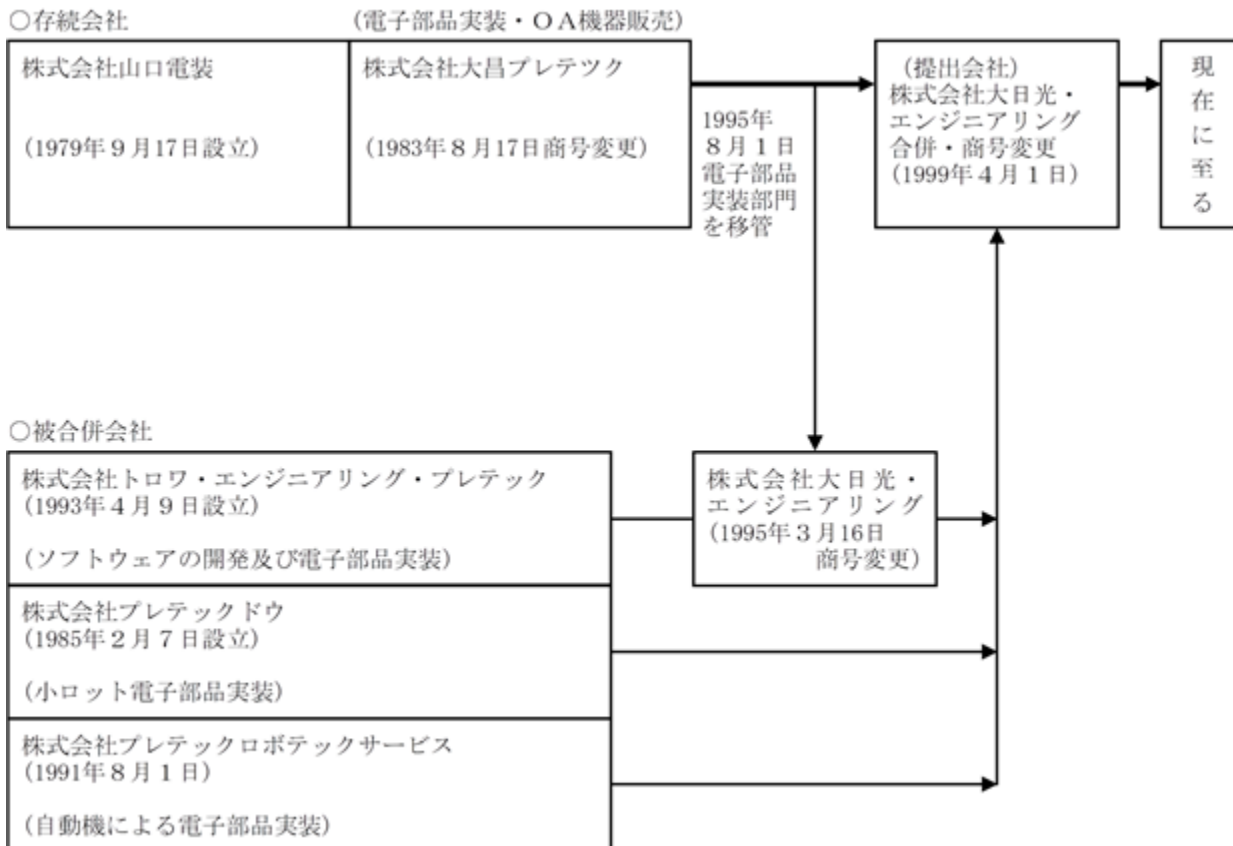
このため本書では、別段の注記のない限り、全て事業の実体を有する当社について記載しております。

年月	概要
1979年9月	電子機器用電子部品実装事業を目的として株式会社山口電装を設立。（今市市（現日光市）吉沢330番地5）
1981年12月	瀬尾工場完成。
1983年8月	株式会社大昌プレテックに社名変更。本社を今市市（現日光市）瀬尾33番地5に移転。
1985年2月	根室工場建設に伴い、小ロット電子部品実装事業を目的として株式会社プレテックドウを設立。
1985年11月	今市市（現日光市）根室上の原697番地1に根室工場を新設。
1987年7月	OA機器の販売部門を新設し販売を開始。
1988年10月	株式会社プレテックドウに電子部品実装事業の小ロット部門を譲渡。
1989年8月	根室新工場（増設）が完成。
1991年8月	自動機による電子部品実装担当部門として株式会社プレテックロボテックサービスを設立。
1993年4月	ソフト開発及び電子部品実装を目的として、株式会社トロワ・エンジニアリング・プレテックを設立。
1994年3月	中国において委託加工による生産を開始するために現地法人TROIS ENGINEERING PRETEC HONG KONG LTD.（連結子会社）を香港に設立。
1995年3月	株式会社トロワ・エンジニアリング・プレテックを株式会社大日光・エンジニアリング（旧株式会社大日光・エンジニアリング）に社名変更。
1995年8月	株式会社大昌プレテックより旧株式会社大日光・エンジニアリングに業務の一部（大ロット電子部品実装部門）を譲渡。
1999年4月	経営基盤の強化及び事業規模の拡大、併せて経営効率の向上を図るため、当社が存続会社となり、国内関係会社3社（旧株式会社大日光・エンジニアリング、株式会社プレテックドウ、株式会社プレテックロボテックサービス）と合併し、同日付で商号を株式会社大日光・エンジニアリングに変更。
2000年5月	TROIS ENGINEERING PRETEC HONG KONG LTD.の海外における部品調達拠点として台湾支店を開設。
2001年5月	TROIS ENGINEERING PRETEC HONG KONG LTD.の生産拠点として、中国深圳市福永に工場新設。
2001年6月	TROIS ENGINEERING PRETEC HONG KONG LTD.の部品調達センターとして、香港沙田事務所を開設。
2001年10月	中国華南地区での生産拡大を目的として、中国深圳市にTROIS ENGINEERING PRETEC HONG KONG LTD.100%出資による子会社 NEW TROIS ELECTRONICS (SHENZHEN) LTD.（連結子会社）を設立。
2002年4月	NEW TROIS ELECTRONICS (SHENZHEN) LTD.が生産を開始。
2003年6月	NEW TROIS ELECTRONICS (SHENZHEN) LTD.においてISO9001取得。
2003年9月	NEW TROIS ELECTRONICS (SHENZHEN) LTD.においてISO14001取得。
2004年3月	中国華東地区での生産拠点設置のため、中国無錫市にTROIS ENGINEERING PRETEC HONG KONG LTD.100%出資による子会社TROIS ELECTRONICS (WUXI) CO.,LTD.（連結子会社）を設立。
2004年7月	TROIS ELECTRONICS (WUXI) CO.,LTD.が生産を開始。

年月	概要
2005年2月	TROIS ELECTRONICS ( WUXI ) CO.,LTD.を株式会社大日光・エンジニアリング100%出資の子会社に変更。
2005年3月	TROIS ENGINEERING PRETEC HONG KONG LTD.の生産拠点としての中国深圳市福永工場をNEW TROIS ELECTRONICS ( SHENZHEN ) LTD.に統合。
2005年10月	TROIS ELECTRONICS ( WUXI ) CO.,LTD.においてISO9001取得。
2005年12月	熟練工の派遣及び電子部品加工製造の業務請負を目的として、株式会社大日光・エンジニアリング100%出資による子会社として株式会社匠(2006年1月に株式会社ボン・アティソンに社名変更)(連結子会社)を設立。
2006年6月	当社根室工場においてISO9001取得。
2006年8月	TROIS ELECTRONICS ( WUXI ) CO.,LTD.においてISO14001取得。
2006年9月	当社根室工場においてISO14001取得。
2007年3月	ジャスダック証券取引所に上場。
2007年7月	当社瀬尾工場においてISO9001及びISO14001取得。
2008年5月	ベトナムにおける生産拠点を設置する目的で、ハノイ市近郊にTROIS ELECTRONICS ( VIETNAM ) CO.,LTD.を設立。
2010年1月	日光市塩野室に杉の郷工場を取得。
2010年4月	株式会社ジャスダック証券取引所と株式会社大阪証券取引所の合併に伴い、株式会社大阪証券取引所( J A S D A Q市場)に株式を上場。
2010年10月	株式会社大阪証券取引所( J A S D A Q市場)、同取引所ヘラクレス市場及び同取引所NEO市場の各市場の統合に伴い、株式会社大阪証券取引所 J A S D A Q (スタンダード)に株式を上場。
2011年12月	日光市轟に轟工場を新設。
2012年5月	事務機器販売等を目的として、株式会社大日光・エンジニアリング60%及び株式会社ボン・アティソン40%出資による子会社として株式会社大日光商事(連結子会社)を設立
2013年6月	TROIS ELECTRONICS ( VIETNAM ) CO.,LTD.を清算。
2013年7月	株式会社東京証券取引所と株式会社大阪証券取引所の統合に伴い、株式会社東京証券取引所 J A S D A Q (スタンダード)に株式を上場。
2013年12月	タイにおける生産拠点を設置する目的で、TROIS TAKAYA ELECTRONICS ( THAILAND ) CO.,LTD.の株式を50%取得(持分法適用関連会社)。
2014年4月	タイにおいて委託加工による生産を開始するために、現地法人TROIS ( THAILAND ) CO.,LTD.(連結子会社)をタイ王国チョンブリ県に設立。
2019年2月	プリント基板製造事業を行っていた栃木電子工業株式会社が民事再生法の適用を申請したことに伴い、事業譲渡契約を締結のうえ新会社を設立し事業を譲受。
2020年5月	部品加工事業を行う株式会社NCネットワークファクトリーが実施した第三者割当増資の引受け及び株式取得により、同社株式を60%取得し子会社化。
2020年5月	中国華東地区における車載向け案件を中心とした受注拡大を目的として、中国無錫市に合併会社 Sumitorinics Manufacturing ( Wuxi ) Co.,Ltd.(住友電子(上海)有限公司86%、連結子会社である TROIS ELECTRONICS ( WUXI ) CO.,LTD.14%出資)の設立を伴う住友電子(上海)有限公司との業務提携契約を締結。
2020年7月	中国華南地区における車載向け案件を中心とした受注拡大を目的として、中国惠州市に合併会社 Huizhou Trois Caihuang Electronics Co.,Ltd.(深圳市彩煌英昌科技有限公司60%出資、連結子会社である TROIS ENGINEERING PRETEC HONG KONG LTD.40%出資)の設立を伴う深圳市彩煌英昌科技有限公司との業務提携契約を締結。
2020年12月	栃木県那須烏山市野上に烏山工場を取得。
2021年8月	ベトナムにおいて委託加工による生産を開始するために、現地法人TROIS VIETNAM CO.,LTD.をベトナム国ハノイ市に設立。
2021年12月	中国惠州市における持分法適用会社Huizhou Trois Caihuang Electronics Co.,LTD.の増資(3百万人民元)を引き受け子会社化。(連結子会社である TROIS ENGINEERING PRETEC HONG KONG LTD.77.5%出資、深圳市彩煌英昌科技有限公司22.5%出資に変更)
2022年5月	NEW TROIS ELECTRONICS ( SHENZHEN ) LTD.における生産を、中国惠州子会社であるHuizhou Trois Caihuang Electronics Co.,LTD.へ移管し、NEW TROISは生産を終了。
2022年11月	中国における自動車ビジネス拡大と顧客多層化のため、無錫榮志電子有限公司(中国無錫市)の議決権58%を取得し子会社化。

年月	概要
2023年 1月	医療系製品の組み立て拠点として那須工場を新設。
2023年 8月	NEW TROIS ELECTRONICS (SHENZHEN) LTD.の持分すべてを譲渡し清算手続きが完了。
2023年12月	中国よりベトナム向けに電子部品の輸出取引を開始するため、無錫栄志電子貿易有限公司を中国無錫市に設立。

以上のうち当社の主力事業（電子部品実装）の変遷の内容を図示すると次のとおりであります。



### 3【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社と当社直接所有の国内子会社2社、当社が60%、国内子会社が40%所有する国内子会社1社、当社が60%所有する国内子会社1社また当該子会社が100%所有する海外孫会社1社、当社直接所有の海外子会社3社（香港、中国無錫市、タイ王国チョンブリ県）、香港子会社が77.5%所有する海外孫会社1社（中国惠州市）、当社が58%所有する海外子会社1社（中国無錫市）また当該子会社が100%所有する海外孫会社1社（中国無錫市）、タイ子会社が60%、国内子会社が40%所有する海外孫会社1社（ベトナム国ハノイ市）、当社が50%所有する海外持分法適用関連会社1社（タイ王国チョンブリ県）により構成されており、当社と海外子会社は電子機器メーカーを主要顧客として、車載機器、医療機器、産業機器、オフィス機器、社会生活機器、その他機器のカテゴリーに使用するプリント配線基板への電子部品実装と、実装したプリント配線基板も含めた機構組立の受託加工事業を主な事業としており、国内子会社は人材派遣業及び業務請負業、事務機器等販売業、プリント基板製造業、部品加工業を事業としております。

当社グループの事業内容及び当社と海外子会社・国内子会社の上記事業に係る位置付けは以下のとおりであります。

電子部品の受託加工事業のうち、中核となる電子部品実装部門は、電子回路が描かれている「プリント基板」への電子部品実装（ロボット及び人間による手作業）を行うものであり、機構組立（筐体組立）部門は最終製品・電子モジュールを組立・製造しております。

また、当社の海外子会社である TROIS ENGINEERING PRETEC HONG KONG LTD. は、中国における同社の子会社 HUIZHOU TROIS CAIHUANG ELECTRONICS CO., LTD. 並びに他の委託生産工場を使用し、オフィス機器を中心とした電子部品実装を行っております。同じく海外子会社である TROIS ELECTRONICS (WUXI) CO., LTD. 及び無錫榮志電子有限公司は、車載機器を中心とした電子部品実装を行っております。同じく海外子会社である TROIS (THAILAND) CO., LTD. は、海外持分法適用関連会社1社（タイ王国チョンブリ県）を委託生産工場として使用し、車載機器及び社会生活用機器を中心に電子部品実装を行っております。また TROIS VIETNAM CO., LTD. は、2019年12月に締結した戦略的パートナー契約に基づき Manutronics Vietnam JSC., 社を委託生産工場として使用し、車載機器を中心とした電子部品実装を2022年4月より開始しております。さらに、国内子会社である 栃木電子工業株式会社は、遊技機向け、車載機器向けを中心としたプリント基板製造を行っております。また株式会社NCネットワークファクトリーは車載向けを中心とする部品加工事業をおこなっております。

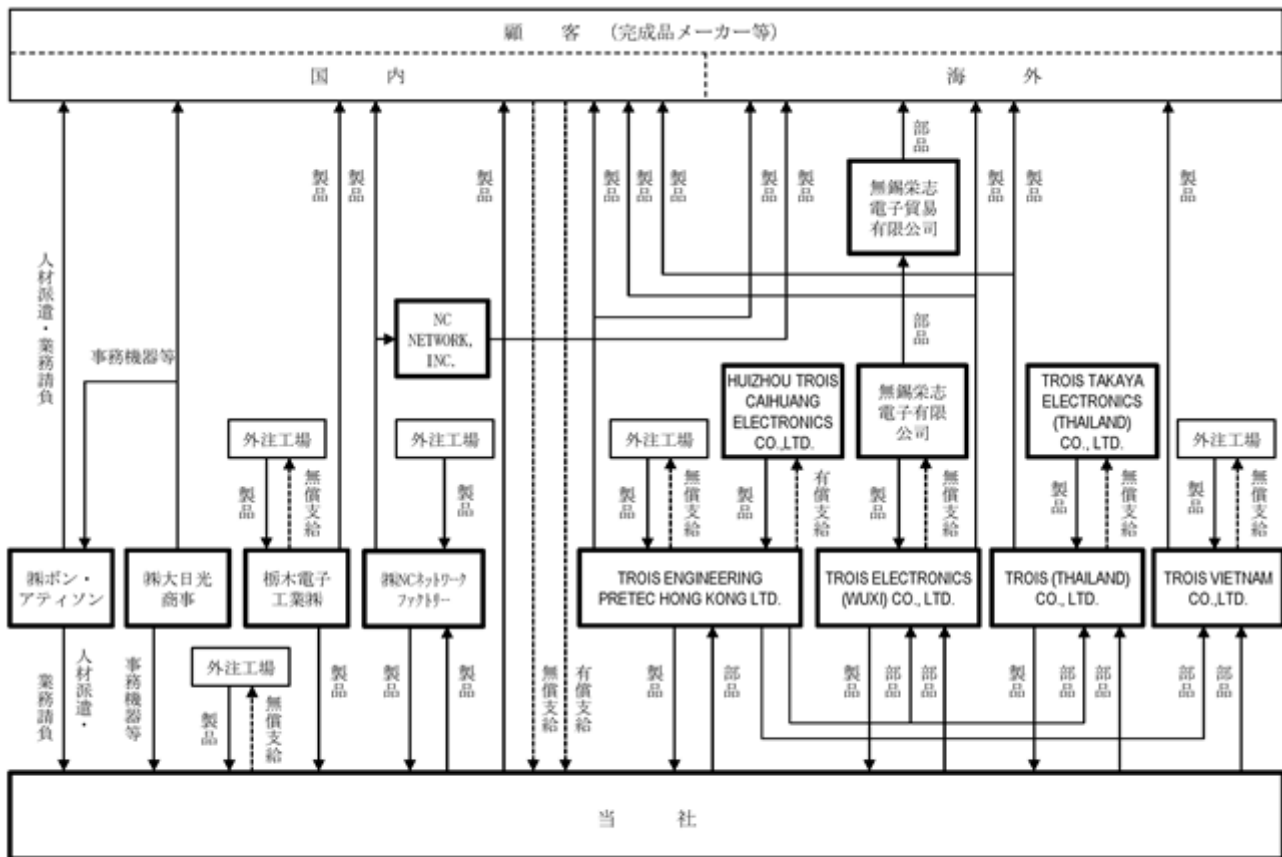
当社製品を使用した最終製品は、自動車、医療機器、産業機器、光学機器、社会生活機器、オフィス機器等に使用されており、当社はこれら最終製品の基幹となる電子モジュールを製造しております。また、携帯用POS端末等は、最終製品までの組立をセル生産方式によって製造しております。

創業以来蓄積した「ものづくり」のノウハウにより、当社グループは電子部品の受託加工にとどまらず、顧客である完成品メーカー製品の設計段階における最適回路設計の提言から、量産メリットのある部品調達、試作品製造などの製品化前の工程での関与に加え、従来業務である電子部品実装及び機構組立のあとの製品物流までを一貫して提供することが可能であり、電子機器を使用する幅広い製品分野においての受託加工業務を展開し、新規顧客開拓に努めております。

なお、当社グループでは電子部品実装部門において、小ロットの高付加価値製品は国内、大ロットの量産品は海外子会社が生産するという分業体制を採用し、受託する製品及び顧客に応じて最適な生産体制をとっております。

以上を事業の系統図によって示すと次のとおりであります。

## 事業系統図



注1 太枠の会社が当社グループです。

注2 実線は販売を表し、点線は部品の支給方法を表します。



## 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(%)	関係内容
(連結子会社) TROIS ENGINEERING PRETEC HONG KONG LTD. (注) 1	香港	177,050 千香港ドル	電子部品実装 の受託製造	所有 100	電子基板ユニットの受 注支援及び当社より電 子部品の購入等 債務保証 役員の兼任あり
(連結子会社) TROIS ELECTRONICS (WUXI) CO.,LTD. (注) 1	中国無錫市	14,654 千人民币	電子部品実装 の受託製造	所有 100	電子基板ユニットの受 注支援及び当社より電 子部品の購入等 債務保証 役員の兼任あり
(連結子会社) TROIS (THAILAND) CO.,LTD. (注) 1	タイ王国 チョンブリ県	60,000 千タイバーツ	電子部品実装 の受託製造	所有 100	電子基板ユニットの受 注支援及び当社より電 子部品の購入等 債務保証 役員の兼任あり
(連結子会社) 株式会社ボン・アティソン	栃木県日光市	55,000 千円	人材派遣業	所有 100	人材派遣の受入 債務保証 役員の兼任あり
(連結子会社) 株式会社大日光商事	栃木県日光市	50,000 千円	事務機器販売業	所有 100 (40)	事務機器販売等 債務保証 役員の兼任あり
(連結子会社) 栃木電子工業株式会社	栃木県栃木市	50,000 千円	電子基板製造業	所有 100	電子基板製造 資金援助 債務保証 役員の兼任あり
(連結子会社) 株式会社NCネットワーク ファクトリー (注) 1	東京都 千代田区	300,100 千円	自動車部品、金 型等の受託加工	所有 60	試作開発部品・量産部 品等の受託加工 役員の兼任あり
(連結子会社) NC NETWORK, INC.	米国カリフォルニア州ロス アンゼルス	700 千人民币	自動車部品、 金型等の受託 加工	所有 60 (60)	試作開発部品・量産部 品等の受託加工
(連結子会社) TROIS VIETNAM CO.,LTD. (注) 1	ベトナム国 ハノイ市	1,000 千人民币	電子部品実装 の受託製造	所有 100 (100)	電子基板ユニットの受 注支援及び当社より電 子部品の購入等 役員の兼任あり
(連結子会社) Huizhou Trois CaiHuang Electronics Co.,Ltd. (注) 1	中国惠州市	8,000 千人民币	電子基板の開 発生産	所有 77.5 (77.5)	TROIS ENGINEERING PRETEC HONG KONG LTD.を通じて当社より 電子部品の購入等 役員の兼任あり
(連結子会社) 無錫榮志電子有限公司 (注) 1	中国無錫市	59,514 千人民币	電子部品実装 の受託製造	所有 58	電子基板ユニットの受 注支援 役員の兼任あり
(連結子会社) 無錫榮志電子貿易有限公司 (注) 1	中国無錫市	10,000 千人民币	電子部品の輸 出	所有 58 (58)	電子部品の購入

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の所有割合(%)	関係内容
(持分法適用関連会社) TROIS TAKAYA ELECTRONICS (THAILAND) CO.,LTD.	タイ王国 チョンブリ県	391,200 千タイバーツ	電子部品実装 の受託製造	所有 50	電子基板ユニットの受 注支援 資金援助 債務保証 役員の兼任あり

(注) 1. 特定子会社に該当しております。

2. 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

3. 議決権の所有割合の( )内は、間接所有割合で内数であります。

4. TROIS ENGINEERING PRETEC HONG KONG LTD.、TROIS ELECTRONICS (WUXI) CO.,LTD.、無錫榮志電子有限公司及びTROIS(THAILAND)CO.,LTD.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(2023年12月期)

TROIS ENGINEERING PRETEC HONG KONG LTD.

売上高	7,217,738千円
経常利益	268,664千円
当期純利益	164,480千円
純資産額	2,213,227千円
総資産額	3,595,885千円

TROIS ELECTRONICS (WUXI) CO.,LTD.

売上高	6,921,335千円
経常利益	82,704千円
当期純利益	71,854千円
純資産額	1,881,076千円
総資産額	4,871,025千円

無錫榮志電子有限公司

売上高	6,976,215千円
経常利益	158,152千円
当期純利益	148,263千円
純資産額	1,585,865千円
総資産額	3,955,162千円

TROIS (THAILAND) CO.,LTD.

売上高	4,243,310千円
経常利益	855千円
当期純利益	1,150千円
純資産額	719,364千円
総資産額	2,501,088千円

## 5【従業員の状況】

## (1) 連結会社における状況

2023年12月31日現在

セグメントの名称	従業員数(名)	
日本	579	(150)
アジア	503	(293)
その他	3	(0)
合計	1,085	(443)

- (注) 1. 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みます。)であり、臨時雇用者(パート、人材会社からの派遣社員、季節工を含みます)数は( )内に年間の平均人員を外数で記載しております。
2. 臨時雇用者には、契約社員、アルバイト、人材会社などからの派遣社員を含んでおり、連結会社からの派遣社員は含んでおりません。

## (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(円)
250 (119)	42.4	12.7	5,160,487

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含みます。)であり、臨時雇用者(パート、人材会社からの派遣社員、季節工を含みます。)数は( )内に年間の平均人員を外数で記載しております。
- ( )内の臨時雇用者数の内訳は、パート46名、人材会社からの派遣社員83名であります。
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

## (3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は良好であります。

(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				
管理職に占める女性労働者の割合(%) (注)1.	男性労働者の育児休業取得率(%) (注)2.	労働者の男女の賃金の差異(%) (注)3.		
		全労働者	うち 正規雇用労働者	うち パート・有期労働者
4.9	- (注)4.	63.8	66.3	98.3

- (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4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。
3. 男女の賃金の差異 = 女性の平均年間賃金 ÷ 男性の平均年間賃金 × 100%として算出しております。賃金は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。賃金格差の要因としては、女性社員に占める一般職の割合が高い事や管理職、非管理職などでの賃金の差異があることなどが挙げられます。今後は、女性管理職候補生を増やすこと及び女性管理職比率を上げていくこと等により、賃金格差の改善を図ってまいります。
4. 育児休業取得事由に該当する労働者はおりません。

連結子会社

当事業年度
-------

名称	管理職に占める女性労働者の割合(%) (注)1.	男性労働者の育児休業取得率(%) (注)2.			労働者の男女の賃金の差異(%) (注)3.		
		全労働者	うち 正規雇用 労働者	うち パート・有 期労働者	全労働者	うち 正規雇用 労働者	うち パート・有 期労働者
株式会社ボン・アティソン	0.0	- (注)4.	- (注)4.	- (注)4.	76.0	68.1	89.0
株式会社大日光商事	0.0	0.0	0.0	0.0	64.0	64.0	0.0
栃木電子工業株式会社	0.0	- (注)4.	- (注)4.	- (注)4.	81.8	79.2	110.4
株式会社NCネットワークファクトリー	0.0	- (注)4.	- (注)4.	- (注)4.	81.0	84.9	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。

- 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。
- 男女の賃金の差異 = 女性の平均年間賃金 ÷ 男性の平均年間賃金 × 100%として算出してあります。賃金は、賞与及び基準外賃金を含んであります。賃金格差の要因としては、女性社員に占める一般職の割合が高いことや管理職、非管理職などでの賃金の差異があることなどが挙げられます。今後は、女性管理職候補生を増やすこと及び女性管理職比率を上げていくこと等により、賃金格差の改善を図ってまいります。
- 育児休業取得事由に該当する労働者はありません。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

当社グループの経営方針、経営環境及び対処すべき課題等は、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) 経営方針

当社グループでは、2020年度におけるマネジメント体制の刷新を機に「DNEWAY 長期経営計画2030」を策定し、「すべてのステークホルダーから信頼され、期待され、愛される企業集団を目指し、技術とアイデアで社会に貢献する」という企業理念の実現に向け、新たな一歩をスタートしました。

この「DNEWAY 長期経営計画2030」に基づく、次の3カ年に向けた「中期経営計画 Phase2 (2024-2026)」を策定いたしました。本計画においては、資本コストを意識した「収益性の向上」と「投下資本効率の改善」に資する施策を展開してまいります。加えて、ESG・人的資本・IR手法の多様化等、サステナビリティ経営を推進し、中長期的な企業価値向上に取り組んでまいります。

#### (2) 経営環境

当社グループの主たる事業は、車載機器、医療機器、産業機器（半導体製造装置）、オフィス機器、社会生活機器、その他機器に使用するプリント配線基板への電子部品実装部門と、実装したプリント配線基板も含めた機構組立部門（最終製品に組み込まれるユニット）を有するEMS（エレクトロニクス・マニファクチャリング・サービス）であり、EMS業界は次々に新しい電子機器が誕生し続けていること、また、大手セットメーカーにおける開発設計部門への特化傾向等により需要は年々増加しており、市場規模は今後も拡大が見込まれております。

一方、経営環境は、中国の景気停滞が長期化する兆しであること、ウクライナ・パレスチナ情勢等の地政学リスクが長期化していることに伴いあらゆるコストが増加していること等、世界経済全体の不確実性は引き続き高い状況が見込まれます。

#### (3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

##### (前期の振り返り)

「DNEWAY 長期経営計画2030」に基づく「中期経営計画Phase 1 (2021-2023)」の最終年として 経営基盤の強化、経営基盤の拡充、人材育成に対する取組強化を優先的に対処すべき課題として取り組んでまいりました。

##### 経営基盤の強化

- ・2022年11月に子会社化した中国・無錫栄志電子と無錫子会社との連携・協業体制を継続
- ・社内横断的組織による在庫削減プロジェクト展開（2023年1月）
- ・大日光グループ「カーボンニュートラル宣言」を公表（2023年3月）

< 2023年実績と目標 >

(t-CO2/年)

2021年	2023年（実績）	2030年（目標）	2040年（目標）	2045年（目標）
20,152.0	16,101.2	12,534.5	4,070.7	0.0
基準年	20.1%	37.8%	79.8%	100.0%

- ・2022年4月に生産を終了した中国・深圳子会社の譲渡手続き完了（2023年9月）
- ・外部コンサルタントを交えた生産改善活動（継続実施）

##### 経営基盤の拡充

- ・医療系製品組み立ての新たな拠点として那須工場を新設（2023年1月）
- ・クリーンエネルギー利用促進に繋がる蓄電技術の向上を図るため「佐茂股份有限公司（台湾、高雄市）」と包括的業務提携を締結（2023年8月）
- ・中国内需等の受注拡大に向け中国子会社にて中国系・欧米系車載メーカーからの受注を拡大（通期）
- ・地域振興型ビジネスとして自社所有地および耕作放棄地を有効活用したアグリ事業に参入

##### 人材育成に対する取組強化

- ・現場力向上、カイゼン分野を網羅した人材育成コンテンツ（eラーニング）導入（2023年7月試行開始）
- ・人事マネジメント再構築に向けタレントマネジメントシステム導入（2023年10月試行開始）

#### (優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題)

新たな「中期経営計画Phase2 (2024-2026)」においては、ROICに着目したKPIを設定するとともに責任部署の明確化と目標のブレイクダウンを実施、中期経営計画の諸施策を着実に実行することにより経営目標の実現を目指してまいります。加えて、ESG・人的資本・IR手法の多様化等、サステナビリティ経営を推進し中長期的な企業価値向上に取り組んでまいります。

## 事業戦略

基本方針	既存領域の収益性改善 外部リスクに強いセグメントポートフォリオの構築（事業領域多層化） 開発・設計力強化による高付加価値案件の獲得	
主な施策	客先別・受注案件毎の採算モニタリング 「東南アジア」ならびに「医療分野」「半導体分野」の売上比率を拡大 「航空宇宙関連」への更なる挑戦 「バッテリー・バッテリー周辺機器」受注拡大	
主なKPI	<2026年目標> 東南アジア売上比率の拡大 <売上比率：20%> 医療分野の新規顧客開拓・売上拡大 <売上比率：20%> 半導体分野（産業機器）の新規顧客開拓・売上拡大 <売上比率：20%> 非日系売上比率（海外拠点）の拡大 <売上比率：21.5%> 航空宇宙・バッテリー等、開発設計案件売上高の拡大 <売上高：20億円>	

## 財務戦略

基本方針	資本コストを意識した財務戦略 投下資本利益率（ROIC）向上	
主な施策	在庫・有利子負債の圧縮（BSの改善） 為替エクスポージャーの最適化	
主なKPI	<2026年目標> 棚卸資産回転期間 <1.9ヵ月> ROIC <4.5%>	

## 経営基盤の強化

基本方針	人事マネジメント再構築と人材育成 DX推進による生産性向上と管理業務の効率改善 サステナビリティの推進	
主な施策	新たな研修プログラムの構築と人材ポートフォリオの有効活用に向けた取組み 新基幹システムの導入 ESG推進	
主なKPI	「タレントマネジメントシステム（本格展開）」と「新たな社内研修制度の構築」 <2024年度導入> 連結決算システムの導入 <2025年度導入> 新基幹システムの導入 <2026年度導入>	

## ESG / SDGs への取組み

	基本方針	主な施策
E 環境	地域環境の維持 持続可能な社会に貢献できる製品の提供	「カーボンニュートラル宣言（2023年3月）」に基づく温室効果ガス排出量（Scope1.2）の削減 「リチウムバッテリーのリユース事業」ならびに「自然エネルギー活用製品」への取組強化
S 社会	地域経済への貢献 食品ロス削減 多様性の裾野拡大	アグリ事業参入による地域貢献と効率的な農業の実現 「廃棄農産物の福祉施設・子ども食堂への提供」を継続 管理職・管理職予備軍への女性登用 / 障がい者雇用 海外拠点におけるマネジメント層へのローカル人材の登用 ノー残業デーの浸透 / 有給・育休(全体・男性)取得率向上
G ガバナンス	コーポレートガバナンス リスクマネジメント・ コンプライアンスの推進	ガバナンス・コンプライアンスの更なる強化 IR活動（投資家向け決算説明会等）の多様化

## 人的資本への取組

人材の確保・育成	階層別、リーダー・プロフェッショナル人材育成に向けた研修プログラムの再構築 社内プロジェクト活用により「自らが考える力」「やる気」意識を醸成 評価制度高度化に向けた考課者研修
人材の最適配置	キャリアパスを考慮した人材の最適配置 ベテラン人材を活用できる人事制度導入 タレントマネジメントシステム本格運用による個人別キャリア・スキル見える化
働き方改革・健康経営	ノー残業デー浸透率の向上 有給・育休(全体・男性)取得率向上
ダイバーシティー	管理職・管理職予備軍へ女性登用 マネジメント層へローカル人材登用(海外) 障がい者雇用の積極展開

## 2【サステナビリティに関する考え方及び取組】

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

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

当社グループは、「DNEWAY長期経営計画（2030）」内の企業行動憲章にて「私たちは、企業の社会的責任（CSR）を自覚し、すべての人が永続的に幸せな生活を送るために、環境・社会課題の解決にとどまらず、社会そして地球の持続可能な発展に貢献することを目指します」を掲げております。

2024年からの3ヵ年計画である「中期経営計画Phase2（2024-2026）」において、この企業行動憲章に基づき「ESG/SDGsへの取組み」「人的資本への取組み」を進めるとともに、中長期的な企業価値を向上させるための収益性の向上と投下資本効率の改善に取り組んでまいります。

### （1）ガバナンス

当社グループは、代表取締役社長が責任者を務める「カーボンニュートラル活動」において、事業活動におけるエネルギー起因の温室効果ガスの排出量極小化に向けた取組みを進めております。主に製造拠点における省エネ活動を積極的に展開しており、半期に1回、代表取締役社長ならびに活動メンバーにて活動の進捗、成果ならびに今後の取組方針等について議論しております。

また、「中期経営計画Phase2（2024-2026）」において、「ESG/SDGsへの取組み」「人的資本への取組み」に関する重要施策とKPI（重要業績評価指標）を設定しております。代表取締役社長が議長を務める月1回開催する経営会議において、重要施策ならびにKPIの進捗状況のモニタリングを実施しております。

### （2）戦略

「中期経営計画Phase2（2024-2026）」において、以下の取組を重点方針としてサステナビリティ経営を推進してまいります。

#### ESG/SDGsへの取組み

当社グループは、「大日光グループSDGs宣言」において、「地域振興」「環境経営」「ダイバーシティ」「イノベーション」を重点課題としております。以下の取組みを強化し、持続可能な社会の発展に貢献してまいります。

重点課題	重点施策
地域振興	・雇用創出 ・食品ロス削減への貢献 ・アグリ事業
環境経営	・カーボンニュートラルの推進 ・バッテリーのリユース事業による資源有効活用
ダイバーシティ	・働き方改革の継続展開 ・女性活躍の推進 ・障がい者雇用の積極展開
イノベーション	・DX推進による生産性向上 ・自然エネルギー活用製品への貢献

#### 人的資本への取組み

「DNEWAY長期経営計画（2030）」にて『主役は働いている従業員：従業員が「安心」して価値創造活動に取り組むことができ、「夢」と「誇り」をもって活躍できる環境を整備する』を基本方針の1つとしております。従業員の多様性と人格・個性を尊重する処遇を実践するとともに、一人一人がやりがいと幸せを感じ続けてもらえる、安全で働きやすい環境の確保を目指してまいります。

##### a. 人材育成方針

人材の確保・育成	・階層別、リーダー、プロフェッショナル人材育成に向けた研修プログラムの再構築 ・社内プロジェクト活用による「自らが考える力」「やる気」意識を醸成
人材の最適配置	・キャリアパスを考慮した人材の最適配置 ・ベテラン人材を活用できる人事制度導入 ・タレントマネジメントシステムの本格運用による個人別キャリア・スキル見える化

##### b. 社内環境整備方針

働き方改革・健康経営	・ノー残業デー浸透率の向上 ・有給・育休（全体・男性）取得率の向上
ダイバーシティ	・管理職＆管理職予備軍へ女性登用 ・障がい者雇用の積極展開 ・マネジメント層へのローカル人材登用（海外拠点）

### （3）リスク管理

当社グループは、全社的なリスク管理を代表取締役社長が委員長を務めるコンプライアンス・リスク管理委員会において行っております。取り組むべきサステナビリティ重点施策やKPIについては「中期経営計画Phase2（2024-2026）」内に明記しており、その進捗状況、課題ならびに対応策については経営会議にて報告、議論されており、その内容についてはコンプライアンス・リスク管理委員会と情報の共有を図っております。

### （4）指標及び目標



### 温室効果ガスの削減

当社グループは、「温室効果ガス排出量（Scope1,2）」を指標として2030年までに37.8%削減（2021年比）することを中期的な目標にしています。

#### 削減目標の進捗

	2021年	2023年（実績）	2030年（目標）
Scoup1+2（t-CO <sub>2</sub> /年）	20,152.0	16,101.2	12,534.5
	基準年	20.1%	37.8%

#### 女性管理職比率

当社および国内連結子会社では、女性社員の管理職ならびに管理職予備軍への登用を目指し以下の目標を設定しております。

2023年12月末時点	2026年12月末時点
4.3%	8.4%

## 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況、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す。

### （1）電子部品供給網の影響

E M S事業における電子部品の購買・在庫管理は最重要課題の一つであります。半導体や樹脂材料等の供給不足や納期遅延等は概ね解消した一方、一部電子部品において納期が遅延する事態が継続しております。最も基本的な顧客要求であるQ C D（品質、コスト、納期）に対応するため、一定の部品在庫を持たざるを得ない状況となり、財政状況や経営成績に影響を及ぼす可能性があります。また、今後も電子部品メーカーからの納期遅延が続いた場合、当社グループの生産に影響が及ぶ可能性もあります。

### （2）特定販売先への高い売上依存度

当社グループは、設立当初よりキャノングループを主要販売先として業容を拡大してきた結果、当社グループ全体のキャノングループへの売上依存度は低下傾向にあるものの（2022年度 36% / 2023年度 29%）依然高くなっております。このため、キャノングループの製造計画の縮小・延期・中止、最終製品の販売状況によっては、当社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があります。なお、当社グループは経営の安定化を図るため、キャノングループへの売上規模を維持拡大しつつも、新規取引先への販路拡大にも注力しており、その結果としてキャノングループへの売上依存度を相対的に低下させる考えであります。

### （3）海外での事業展開

当社グループでは、主要販売先による生産拠点の海外移転や海外における需要拡大などに対応するため、国内のほか中国等アジア地域に事業拠点を有しており、このため、中国等アジア地域の政治・経済情勢、法規制、税制等が変化した場合、現地での紛争、災害、感染症等が発生した場合、当社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があります。

また、当社グループは為替変動リスクを回避するため、社内規程に基づいて為替予約を行っております。しかしながら為替変動を完全に回避することは出来ないため、急激な為替変動が発生した場合、当社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があります。

### （4）有利子負債依存度と財務体質

当社グループは、設備資金及び運転資金を主に金融機関からの借入金によって調達しているため、連結ベースの有利子負債残高が連結総資産に占める比率である有利子負債依存度は、2022年12月期末で43.8%、2023年12月期末で43.6%と高く、当社グループの業績は金利変動の影響を受けやすい状況にあります。

また、自己資本比率は2022年12月期末で17.7%、2023年12月期末で20.4%となっております。当社グループは、内部留保に努め自己資本の積上げに注力いたしておりますが、各種原材料やエネルギー価格の高騰に伴う経費の増加や販売先の値下げ要請による収益力の低下等の要因によって期待した利益を得られない場合、財務体質の改善が遅れる可能性があります。

### （5）製品の品質管理

当社グループが生産する製品は、車載機器、医療機器、産業機器、オフィス機器、社会生活機器等の最終製品に組み込まれております。当社グループでは、全生産拠点においてI S O 9001、I S O 14001及びI S O 13485を取得するなど、国際的な品質管理体制を有しておりますが、予期せぬ事象により当社グループ製品の不具合等に起因した最終製品の品質問題、リコール等が発生した場合、多額の費用負担や当社グループの信用低下によって当社グループの財政状態および経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

### （6）コンプライアンスに関するリスク

当社グループは、公正且つ高い倫理感をもって業務運営を行う大前提がコンプライアンスであるとの認識に立ち、コンプライアンス・リスク管理委員会が中心となり全てのステークホルダーから信頼されるコンプライアンス推進体制を構築するとともに、役員・社員への啓蒙活動を随時実施し、企業倫理の向上及び法令遵守の強化に努めています。

しかしながら、コンプライアンス上のリスクを完全には回避出来ない可能性があり、法令等に抵触する事態が発生した場合、当社グループの社会的信用や発生した損害に対する賠償金の支払等により、当社グループの経営成績及び財務状況等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】

### 経営成績等の状況の概要

#### (1) 財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度における当社グループを取り巻く環境を振り返りますと、国内においては、新型コロナウイルス感染症に対する行動制限の緩和等により経済の正常化が大幅に進み景気は緩やかな回復基調となりました。米国では、FRBによる金融引き締めが製造業を中心とした企業の経済活動を制限したものの、良好な雇用環境から個人消費が伸びたこと等により景気は堅調に推移しました。中国では、ゼロコロナ政策解除後に経済は回復しましたが、その後の個人消費の伸び悩みや不動産市況の悪化等により景気は年末にかけて減速しました。またEMS業界においては、半導体や樹脂材料等の供給不足や納期遅延等は概ね解消した一方、一部の部材については供給不足が続きました。

#### 経営成績

当連結会計年度の売上高は39,202百万円(前年同期比15.5%増)、営業利益は583百万円(前年同期比10.0%減)、経常利益は595百万円(前年同期比11.0%増)、親会社株主に帰属する当期純利益は349百万円(前年同期比64.9%減)となりました。

#### 財政状況

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末に比べ658百万円減少し、29,197百万円となりました。

当連結会計年度末の負債は、前連結会計年度末に比べ1,414百万円減少し、22,259百万円となりました。

当連結会計年度末の純資産は、前連結会計年度末に比べ756百万円増加し、6,937百万円となりました。

#### (2) キャッシュ・フローの状況

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、前期末比591百万円増加し、3,523百万円となりました。各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

#### 営業活動によるキャッシュ・フロー

営業活動の結果獲得した資金は976百万円となりました。これは主に、仕入債務の減少1,144百万円、法人税等の支払による支出222百万円があった一方で、減価償却費616百万円、売上債権の減少402百万円、棚卸資産の減少711百万円、減損損失72百万円があったこと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

投資活動の結果獲得した資金は152百万円となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出425百万円があった一方で、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入585百万円があったこと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

財務活動の結果使用した資金は655百万円となりました。これは主に、長期借入による収入1,800百万円があった一方で、長期借入金の返済による支出1,962百万円及び短期借入金の純減少354百万円があったことによるものであります。

## 生産、受注及び販売の実績

## (1) 生産実績

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

セグメントの名称	生産高(千円)	前年同期比(%)
日本	17,166,244	107.5
アジア	21,812,420	120.0
その他	303,614	525.6
合計	39,282,279	114.8

(注) 金額は、販売価格によっております。

## (2) 受注実績

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

セグメントの名称	受注高(千円)	前年同期比(%)	受注残高(千円)	前年同期比(%)
日本	16,760,993	100.6	4,228,986	92.5
アジア	22,824,258	129.6	5,314,840	124.0
その他	284,629	306.0	19,576	50.8
合計	39,869,881	116.0	9,563,403	107.5

## (3) 販売実績

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

セグメントの名称	販売高(千円)	前年同期比(%)
日本	17,103,100	107.7
アジア	21,796,238	121.0
その他	303,614	525.6
合計	39,202,953	115.5

(注) 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合

相手先	前連結会計年度 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	
	販売高(千円)	割合(%)	販売高(千円)	割合(%)
NINGBO FUERDA SMARTECH CO., LTD.	4,216,263	12.4	3,658,472	9.3

## 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

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

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

### (1) 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

#### 1. 総資産

当連結会計年度末における総資産は、29,197百万円(前期末比658百万円減)となりました。流動資産は、現金及び預金、商品及び製品が増加した一方、受取手形及び売掛金、電子記録債権、原材料及び貯蔵品が減少したこと等により、23,240百万円(前期末比604百万円減)となりました。固定資産は、建物及び構築物、無形固定資産が減少したこと等により、5,956百万円(前期末比54百万円減)となりました。

#### 2. 負債

当連結会計年度末における負債合計は、22,259百万円(前期末比1,414百万円減)となりました。流動負債は、支払手形及び買掛金、電子記録債務、短期借入金、1年内返済予定の長期借入金が減少したこと等により、17,086百万円(前期末比1,736百万円減)となりました。固定負債は、リース債務が減少した一方、長期借入金、退職給付に係る負債が増加したこと等により、5,173百万円(前期末比321百万円増)となりました。

#### 3. 純資産

当連結会計年度末における純資産合計は、6,937百万円(前期末比756百万円増)となりました。これは自己株式、新株予約権が減少した一方、資本金、資本剰余金、利益剰余金、為替換算調整勘定が増加したこと等によるものであります。

#### 4. 売上高

日本では、車載機器向けは、九州工場における新たな量産品の受注が増加したこと、また、加工事業子会社の量産品売上の伸び等により増収となりました。オフィス機器向けは、部品逼迫緩和により受注が伸びた昨年の反動等により減収となりました。産業機器向けは、受注先における在庫調整の影響が一部顕在化したものの、半導体製造装置向け売上が伸びたこと等により増収となりました。医療機器向けは新機種を含む大型検査機器向けの受注が堅調に推移し増収となりました。また、その他セグメントに含まれる主な売上については以下の通りです。社会生活機器向けは、部材調達環境の改善及び住宅設備機器向けの受注増加等により増収となりました。遊技機器向けは、従来の機種に代る次世代遊技機器向け受注が伸び悩んだこと等により減収となりました。業務請負・人材派遣子会社及び基板製造子会社は、主に遊戯機向けの受注が減少したこと等により減収となりました。上記の通り国内部門においては、子会社を含めた車載機器向け及び医療機器向け売上が伸びた結果、日本の売上高は17,103百万円(前年同期比7.7%増)となりました。

アジアでは、車載機器向けが増収となりました。これは、無錫子会社はゼロコロナ解除後に急拡大した新型コロナウイルスの影響で減収となった一方、一昨年12月に子会社となった無錫榮志電子有限公司の通期売上が加算されたこと、また、タイ及びベトナム子会社の売上が堅調に推移したこと等によるものです。オフィス機器向けは、昨年に中国深圳子会社の生産を引き継いだ中国惠州子会社が、生産受入に際し受注先を見直した影響等により減収となりました。産業機器向けは、一部製品の製造が中国より日本に移管となったこと、およびロシア・ウクライナ戦争の影響により欧州向け輸出が減少したこと等により、主に無錫子会社が減収となりました。また、医療機器向けについては、ベトナム子会社にて量産品の出荷がスタートしました。この結果、アジアの売上高は21,796百万円(前年同期比21.0%増)となりました。

以上の結果、連結売上高は39,202百万円(前年同期比15.5%増)となりました。

#### 5. 営業利益

営業利益は、日本では親会社が売上製品構成の変化及び製造コストアップ等により減益となりました。加工事業子会社は、付加価値の高い金型製品の売上が伸びたこと等により増益となり、オフィス・ビジネス機器販売子会社は、粗利益率の高い売上の割合が増加したこと等により増益となりました。また、業務請負・人材派遣子会社及び基板製造子会社は減収により減益となりました。

アジアでは、香港子会社が当社グループ外への部品売上増加により増益となり、また、無錫榮志電子有限公司の利益が加算されました。一方で無錫子会社は減収により減益となり、タイ及びベトナム子会社はドル高の影響を受け部員仕入コストが増加したこと等により減益となりました。

以上より連結営業利益は583百万円(前年同期比10.0%減)となりました。

#### 6. 経常利益

営業外損益では、受取利息、消耗品等売却益、受取配当金等が増益要因となった一方、海外における金利上昇及び国内における金融機関借入の増加等により支払利息が増加したこと、また、タイの持分法適用会社に対する投資損失が減益要因となり、連結経常利益は595百万円(前年同期比11.0%増)となりました。

#### 7. 親会社株主に帰属する当期純利益

固定資産売却益、新株予約権戻入益、固定資産除却損、減損損失及び法人税、非支配株主に帰属する当期純利益等を加減した結果、親会社株主に帰属する当期純利益は349百万円（前年同期比64.9%減）となりました。

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

### 1. キャッシュ・フロー

2023年12月期の各キャッシュ・フローの状況とその増減については「第2 事業の状況 4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 経営成績等の状況の概要 (2) キャッシュ・フローの状況」に記載しております。

### 2. 資金需要と財政政策

当社グループの資金需要は、当社グループの生産に関わる人件費、外注費、新規設備導入に伴う購入費用・リース料、工場増設に係る取得費用、並びに営業・管理に係る人件費等と、生産のための部材購入費用とに大別され、国内及び海外各子会社は所在する国・地域の通貨及び外国通貨で支払を実施しております。

なお、これらに必要な資金については銀行借入等にて充当しておりますが、2023年12月期末での連結自己資本比率は20.4%であることにより、今後は海外子会社も含めて安定的に利益を確保する体制を再構築するとともに、製品・仕掛品・原材料の適正在庫水準維持に注力することによって、銀行借入残高の低減に努めてまいります。

## (3) 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

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

連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは以下のとおりであります。

### (繰延税金資産の回収可能性)

当社グループは、繰延税金資産について、将来減算一時差異の解消時期をスケジュールリングし、繰延税金資産を計上しておりますが、繰延税金資産の回収可能性は将来の課税所得の見積りに依存するため、その見積り額の前提とした条件や仮定に変更が生じ減少した場合、繰延税金資産が減額され税金費用が計上される可能性があります。

なお、当社グループの連結財務諸表で採用する会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等(1) 連結財務諸表 注記(重要な会計上の見積り)」に記載しております。

## 5【経営上の重要な契約等】

当社グループは、主な販売先として以下の会社と契約いたしております。

契約相手先	契約締結日	契約内容	契約期間
キヤノン(株)	2003年7月16日	契約当事者間の取引契約に関する基本的な事項を定めた契約	契約締結日より1年間とし、その後1年毎の自動更新
キヤノン電子(株)	2003年10月1日	契約当事者間の取引契約に関する基本的な事項を定めた契約	契約締結日より1年間とし、その後1年毎の自動更新
Kojima Auto Technology (THAILAND) CO.,Ltd.	2021年1月1日	契約当事者間の取引契約に関する基本的な事項を定めた契約	契約締結日より1年間とし、その後1年毎の自動更新

## 6【研究開発活動】

日本では、前連結会計年度に引き続き、当社の独自回路設計：モジュール開発を行っており、製品化に繋げるため、電源用試作基板を作成しております。

アジアでは、無錫榮志電子有限公司がハイテク企業を申請しており、継続した新規試作をしております。

このため、一般管理費として356百万円を計上いたしました。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当社グループの当連結会計年度における設備投資の総額は445百万円で、その主なものは以下のとおりであります。

日本における設備投資等の概要は次の通りです。当社は、建物（35百万円）及び建物附属設備（35百万円）等を中心に総額で151百万円の投資を実施いたしました。連結子会社のうち栃木電子工業株式会社は、機械装置（8百万円）を中心に総額で9百万円の投資を実施いたしました。株式会社NCネットワークファクトリーは、工具器具備品に2百万円の投資を実施いたしました。株式会社ボン・アティソンは、車両運搬具に1百万円の投資を実施いたしました。

アジアにおける設備投資等の概要は次の通りです。無錫栄志電子有限公司は、機械及び装置の取得（174百万円）を中心に総額で186百万円の投資を実施いたしました。TROIS ELECTRONICS (WUXI) CO., LTD. は、建物（21百万円）を中心に総額で35百万円の投資を実施いたしました。TROIS (THAILAND) CO., LTD. は、工具器具備品に21百万円の投資を実施いたしました。TROIS VIETNAM CO., LTD. は、機械装置（10百万円）の取得を中心に総額16百万円の投資を実施いたしました。

#### 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通りであります。

##### (1) 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	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積千㎡)	その他	合計	
根室本社工場 (栃木県日光市)	日本	電子部品実装設備 及び統括業務施設	224,525	83,429	154,836 (28)	143,129	605,920	152 (59)
瀬尾工場 (栃木県日光市)	日本	機構組立設備	47,731	165	184 (0)	2,003	50,084	27 (28)
杉の郷工場 (栃木県日光市)	日本	電子部品実装設備 及び機構組立設備	119,782	51,720	35,370 (9)	1,991	208,864	4 (-)
轟工場 (栃木県日光市)	日本	機構組立設備	515,886	67,653	280,000 (19)	563	864,104	19 (8)
烏山工場 (栃木県那須烏山市)	日本	機構組立設備	29,945	1,900	6,313 (2)	1,526	39,684	4 (12)
九州事業所 (福岡県朝倉郡筑前 町)	日本	電子部品実装設備	0	0	-	0	0	3 (-)
その他 (栃木県日光市他)	日本	建物及び電子部品 実装設備	24,328	5,513	17,161 (21)	2,792	49,796	41 (12)
合計			962,200	210,383	493,865 (80)	152,006	1,818,454	250 (119)

## (2) 国内子会社

2023年12月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)
				建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積千㎡)	その他	合計	
株式会社ボン・ア ティソン	本社 (栃木県日光 市)	日本	統括業務施 設及び車両 太陽光設備	8,746	335,543	26,361 (11)	844	371,494	280 (25)
株式会社大日光商事	本社 (栃木県日光 市)	日本	車両及び備 品 太陽光設備	12,876	431,135	-	1,099	445,111	7 (-)
栃木電子工業株式会 社	本社 (栃木県栃木 市)	日本	電子基板製 造設備	90,682	49,314	73,742 (8)	811	214,550	28 (4)
株式会社NCネット ワークファクトリー	本社 (東京都千代 田区)	日本	部品加工工 業	2,387	2,814	-	3,657	8,859	14 (2)

## (3) 在外子会社

2023年12月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)
				建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積千㎡)	その他	合計	
TROIS ENGINEERING PRETEC HONG KONG LTD.	本社事務所倉庫 (香港)	アジア	統括業務施 設及び資材 倉庫	46,122	0	-	5,014	51,137	12 (1)
TROIS ELECTRONICS (WUXI) CO.,LTD.	本社工場事務所 (中国無錫市)	アジア	電子部品 実装設備及 び機構組立 設備	275,262	424,193	-	41,696	741,152	260 (112)
TROIS (THAILAND) CO.,LTD.	本社事務所倉庫 (タイ王国 チョンブリ県)	アジア	統括業務施 設及び資材 倉庫	9,053	1,321	-	37,923	48,298	39 (-)
NC NETWORK, INC.	本社事務所(米国 カリフォルニア州 ロサンゼルス)	その他	統括業務施 設	-	-	-	1,473	1,473	3 (-)
TROIS (VIETNAM) CO.,LTD.	本社事務所倉庫 (ベトナム国 ハノイ市)	アジア	統括業務施 設及び資材 倉庫	-	12,319	-	2,503	14,822	9 (-)
Huizhou Trois CaiHuang Electronics Co.,Ltd.	本社工場事務所 (中国惠州市)	アジア	電子部品 実装設備	-	3,965	-	70	4,035	45 (72)
無錫榮志電子有限 公司	本社工場事務所 (中国無錫市)	アジア	電子部品 実装設備	33,532	327,496	-	35,093	396,123	138 (108)

(注) 1. 帳簿価額のうち、「その他」は、工具器具備品及び建設仮勘定であります。

2. 瀬尾工場敷地は、賃借土地であります。(4.8千㎡)

3. TROIS ELECTRONICS (WUXI) CO.,LTD.及び無錫榮志電子有限公司は工場建物を所有しておりますが、他の在外子会社は賃借物件に入居しております。また、機械装置の一部は外注委託工場に設置しております。

4. 従業員数は就業人員であり、( )内に臨時従業員数(1日8時間換算)を外数で記載しております。

5. 上記の他主要な賃借及びリース設備として、以下のものがあります。



## (1) 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	設備の内容	年間賃借及びリース 料(千円)	備考
根室本社工場 (栃木県日光市)	日本	電子部品実装設備	15,624	リース
		システム関係設備	271	リース
		車両	1,841	リース
		社員寮及び倉庫	2,743	賃借
瀬尾工場 (栃木県日光市)	日本	工場用地及び駐車場	6,048	賃借
杉の郷工場 (栃木県日光市)	日本	電子部品実装設備他	22,530	リース
		駐車場	900	賃借
烏山工場 (栃木県那須烏山市)	日本	工場用地及び駐車場	13,500	賃借
九州事業所 (福岡県朝倉郡筑前 町)	日本	事務所及び社員寮	3,215	賃借
		電子部品実装設備	784	リース
東京事務所 (東京都台東区)	日本	事務所	12,650	賃借
その他 (栃木県日光市他)	日本	事務所及び社員寮	4,989	賃借

## (2) 国内子会社

2023年12月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	年間賃借及び リース料 (千円)	備考
株式会社ボン・ア ティソン	本社 (栃木県日光市)	日本	事務所、作業所及 び従業員寮	17,929	賃借
			太陽光設備用地	1,123	賃借
			複写機及び 通信機器	620	リース
株式会社大日光商 事	本社 (栃木県日光市)	日本	事務所	1,200	賃借
			太陽光設備用地	2,782	賃借
			車両	1,513	リース
栃木電子工業株式 会社	本社 (栃木県栃木市)	日本	従業員寮	446	賃借
			電子基板製造設備	2,027	リース
			通信機器	92	リース
株式会社NCネット ワークファクトリー	本社 (東京都千代田区)	日本	事務所及び 従業員寮	10,782	賃借
			複写機及び 通信機器	651	リース

## (3) 在外子会社

2023年12月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	年間賃借及び リース料 (千円)	備考
TROIS ENGINEERING PRETEC HONG KONG LTD.	本社事務所倉庫 (香港)	アジア	事務所及び資材倉庫	4,587	賃借
TROIS ELECTRONICS (WUXI) CO.,LTD.	無錫工場 (中国無錫市)	アジア	従業員寮 工場用土地	18,404	賃借
TROIS (THAILAND) CO.,LTD.	本社事務所 (タイ王国 チョンブリ県)	アジア	事務所用土地	3,663	賃借
			車両	2,344	賃借
NC NETWORK, INC.	本社事務所(米国 カリフォルニア州 ロサンゼルス)	その他	事務所	2,957	賃借
			車両	1,561	リース
TROIS VIETNAM CO.,LTD.	本社事務所 (ベトナム国 ハノイ市)	アジア	事務所	2,132	賃借
			車両	3,920	賃借
Huizhou Trois CaiHuang Electronics Co.,Ltd.	本社工場事務所 (中国惠州市)	アジア	工場建物及び資材 倉庫 事務所	98,839	賃借
無錫榮志電子有限公 司	本社工場事務所 (中国無錫市)	アジア	電子部品実装設備	41,286	賃貸
			従業員寮	3,340	賃貸

### 3【設備の新設、除却等の計画】

#### (1) 重要な設備の新設等

2023年12月31日現在の設備計画は次のとおりであります。

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	根室工場 (栃木県日光市)	日本	生産設備	93,350	-	借入金	2024年1月	2024年11月	-
	瀬尾工場 (栃木県日光市)	日本	建物附属設備 生産設備	24,440	-	自己資金	2024年1月	2024年8月	-
	杉の郷工場 (栃木県日光市)	日本	生産設備	31,865	-	自己資金	2024年1月	2024年12月	-
	轟工場 (栃木県日光市)	日本	生産設備	9,478	-	自己資金	2024年3月	2024年8月	-
	烏山工場 (栃木県那須 烏山市)	日本	建物附属設備	37,725	-	自己資金	2024年3月	2024年12月	-
連結子会社	無錫栄志電子有限 公司	アジア	生産設備	73,022	-	自己資金	2024年3月	2024年12月	-
合計				269,880	-	-	-	-	-

- (注) 1. 提出会社の根室工場の設備は、生産効率向上及び現行設備老朽化のための更新によるものであります。  
 2. 提出会社の瀬尾工場の設備は、現行設備老朽化のための更新によるものであります。  
 3. 提出会社の杉の郷工場の設備は、現行設備老朽化のための更新によるものであります。  
 4. 提出会社の轟工場の設備は、現行設備老朽化のための更新によるものであります。  
 5. 提出会社の烏山工場の設備は、現行設備老朽化のための更新によるものであります。  
 6. アジアセグメントの連結子会社の設備は、生産効率向上及び現行設備老朽化のための更新によるものであります。

#### (2) 重要な設備の除却等

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	11,200,000
計	11,200,000

## 【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28日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	6,800,600	6,800,600	東京証券取引所 (スタンダード市場)	(注)1
計	6,800,600	6,800,600	-	-

(注)1.完全議決権株式であり、株主としての権利内容に何ら限定のない、当社における標準となる株式であります。なお、単元株式数は100株であります。

## (2)【新株予約権等の状況】

## 【ストックオプション制度の内容】

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

第1回新株予約権(2013年3月27日定時株主総会決議及び2013年5月27日取締役会決議)

決議年月日	2013年5月27日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 8 常勤監査役 2 執行役員 9 従業員 43 当社子会社取締役 2 当社子会社従業員 13
新株予約権の数(個)	- [-]
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 - [-] (注)1、6
新株予約権の行使時の払込金額(円)	370 (注)2、6
新株予約権の行使期間	自 2015年3月27日 至 2023年2月28日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 509 (注)3、6 資本組入額 254 (注)6
新株予約権の行使の条件	(注)4
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)5

当事業年度の末日(2023年12月31日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在(2024年2月29日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[ ]内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

(注)1.新株予約権1個当たりの目的である株式数は、200株とする。

なお、当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により目的たる株式の数を調整するものとする。ただし、係る調整は本件新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的たる株式の数について行われ、調整により生じる1株未満の端数については、これを切り捨てる。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、当社が合併、会社分割、株式交換または株式移転(以下総称して「合併等」という)を行う場合、株式の無償割当を行う場合、その他株式の調整を必要とする場合には、合併等、株式の無償割当の条件等を勘案のうえ、合理的な範囲内で株式数を調整することができる。

2.当社が当社普通株式につき株式分割または株式併合を行う場合、上記の行使価額は、株式分割または株式併合の比率に応じ、次の算式により調整されるものとし、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、当社が時価を下回る価額で当社普通株式につき、新株式の発行または自己株式の処分を行う場合、(会社法第194条の規定(単元未満株主による単元未満株式売渡請求)に基づく自己株式の売渡し、当社普通株式に転換される証券もしくは転換できる証券または当社普通株式の交付を請求できる新株予約権(新株予約権付社債に付されたものを含む。))の転換または行使の場合を除く)、上記の行使価額は、次の算式により調整されるものとし、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込価格}}{\text{時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において、「既発行株式数」とは当社の発行済普通株式総数から当社が保有する普通株式に係る自己株式数を控除した数とし、また、自己株式の処分を行う場合には「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替える。さらに、当社が合併等を行う場合、株式の無償割当を行う場合、その他上記の行使価額の調整を必要とする場合には、合併等の条件、株式の無償割当の条件等を勘案のうえ、合理的な範囲内で行使価額を調整することができる。

3. 発行価格は、新株予約権の行使時の払込金額370円と付与日における公正な評価単価139円を合算しております。

4. 新株予約権者の行使の条件に関する事項は次のとおりであります。

新株予約権者は、権利行使時において、当社または当社関係会社の取締役、監査役、執行役員もしくは従業員の地位にあることを要す。ただし、取締役、監査役が任期満了により退任した場合、または執行役員、従業員が定年により退職した場合にはこの限りではない。また、当社取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りでない。

その他権利行使の条件は、取締役会決議に基づき、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権割当契約書に定めるところによる。

5. 組織再編に際して定める契約書または計画書等に以下定める株式会社の新株予約権を交付する旨を定めた場合には、当該組織再編の比率に応じて、以下に定める株式会社の新株予約権を交付するものとする。

合併(当社が消滅する場合に限る。)

合併後存続する株式会社または合併により設立する株式会社

吸収分割

吸収分割をする株式会社とその事業に関して有する権利義務の全部または一部を承継する株式会社

新設分割

新設分割により設立する株式会社

株式交換

株式交換をする株式会社の発行済株式の全部を取得する株式会社

株式移転

株式移転により設立する株式会社

6. 2020年7月1日付株式分割(普通株式1株につき2株の割合)による分割後の株式数に換算して記載しております。

7. 2023年2月28日に権利行使期間が終了しております。

## 第2回新株予約権（2020年3月27日取締役会決議）

決議年月日	2020年3月27日
付与対象者の区分及び人数（名）	当社従業員122名 当社子会社取締役及び従業員36名
新株予約権の数（個）	80〔2〕
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式（注）1
新株予約権の目的となる株式の数（株）	16,000〔400〕（注）1、9
新株予約権の行使時の払込金額（円）	（注）2
新株予約権の権利行使期間	（注）3
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円）	（注）4
新株予約権の譲渡に関する事項	（注）5
新株予約権の行使の条件	（注）6
当社が新株予約権を取得する事由および取得の条件	（注）7
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	（注）8

当事業年度の末日（2023年12月31日）における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在（2024年2月29日）にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を〔 〕内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

（注）1．新株予約権の目的である株式の種類は当社普通株式とし、各新株予約権の目的である株式の数（以下、「付与株式数」という。）は新株予約権1個当たり200株とする。

なお、新株予約権を割り当てる日（以下、「割当日」という。）後、当社が普通株式に関する株式分割（株式無償割当てを含む。）又は株式併合を行う場合、次の算式により付与株式数を調整するものとする。但し、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的である株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端株についてはこれを切り捨てるものとする。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割又は併合の比率}$$

また、上記の他、付与株式数の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、当社は、当社の取締役会において必要と認められる付与株式数の調整を行うことができる。

2．新株予約権の行使に際して出資される財産の価格は、以下の通りである。

新株予約権の行使により交付を受けることが出来る株式1株あたり1円とし、これに割当株式数を乗じた金額とする。

3．新株予約権の権利行使期間は以下の通りである。

2022年4月13日から2037年4月12日までとする。

4．新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金及び資本準備金については次のとおりとする。

新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生ずる場合は、これを切り上げるものとする。

新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

5．譲渡による新株予約権の取得については、取締役会の決議による承認を要する。

6．新株予約権の行使に当たっては、下記の全ての条件が成就されていることを要する。

新株予約権者は、権利行使時において、当社又は当社の関連会社の取締役、監査役、執行役員若しくは従業員の地位にあることを要す。ただし、取締役、監査役が任期満了により退任した場合、又は執行役員、従業員が定年により退職した場合にはこの限りではない。又、当社取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りではない。

新株予約権者の相続人による新株予約権の行使は認めない。

その他の条件については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権割当契約に定めるところによる。

7．当社が新株予約権を取得する事由及び取得の条件

新株予約権者が権利行使をする前に、上記6の定め又は新株予約権割当契約の定めにより新株予約

権を行使出来なくなった場合、当社は当社の取締役会が別途定める日をもって当該新株予約権を無償で取得することができる。

当社は、以下イ、ロ、ハ、ニ又はホの議案につき当社の株主総会で承認された場合(株主総会決議が不要の場合は当社の取締役会で承認された場合)は、当社の取締役会が別途定める日に、新株予約権を無償で取得することができる。

イ 当社が消滅会社となる合併契約承認の議案

ロ 当社が分割会社となる分割契約又は分割計画承認の議案

ハ 当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画承認の議案

ニ 当社の発行する全部の株式の内容として譲渡による当該株式の取得について当社の承認を要することについての定めを設ける定款の変更承認の議案

ホ 当該予約権の目的である種類の株式の内容として譲渡による当該種類の株式の取得について当社の承認を要すること又は当該種類の株式について当社が株主総会の決議によってその全部を取得することについての定めを設ける定款の変更承認の議案

#### 8. 組織再編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項

当社が合併(当社が合併により消滅する場合に限る)、吸収分割若しくは新設分割(それぞれ当社が分割会社となる場合に限る)、株式交換若しくは株式移転(それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。)(以上を総称して以下、「組織再編行為」という。)をする場合において、組織再編行為の効力発生日(吸収合併につき吸収合併がその効力を生ずる日、新設合併につき新設合併設立株式会社の成立の日、吸収分割につき吸収分割がその効力を生ずる日、新設分割につき新設分割設立会社成立の日、株式交換につき株式交換がその効力を生ずる日、及び株式移転につき株式移転設立完全親会社の成立の日をいう。以下同じ)の直前において残存する新株予約権(以下、「残存新株予約権」という。)を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げるの各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限る。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する残存新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

新株予約再編対象会社の普通株式とする権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記1に準じて決定する。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価格

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、以下に定める再編後行使価格に上記に従って決定される当該各新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。再編後行使価格は、交付される各新株予約権を行使することにより交付を受けることができる再編対象会社の株式1株当たり1円とする。

新株予約権を行使することができる期間

上記3に定める新株予約権を行使することができる期間の初日と組織再編行為の効力発生日のいずれか遅い日から、上記3に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。

新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項  
上記4に準じて決定する。

譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。

新株予約権の行使条件

上記6に準じて決定する。

新株予約権の取得条項

上記7に準じて決定する。

#### 9. 2020年7月1日付株式分割(普通株式1株につき2株の割合)による分割後の株式数に換算して記載しております。

#### 【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 数増加数 (株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増加額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 加額(千円)	資本準備金残 高(千円)
2019年1月1日～ 2019年12月31日 (注)1	6,000	2,706,000	3,051	859,352	3,051	566,351
2020年1月1日～ 2020年6月30日 (注)1	23,400	2,729,400	11,898	871,249	11,898	578,249
2020年7月1日 (注)2	2,729,400	5,458,800	-	871,249	-	578,249
2020年7月2日～ 2020年12月31日 (注)1	9,600	5,468,400	2,440	873,690	2,440	580,690
2021年1月1日～ 2021年12月31日 (注)1	9,800	5,478,200	2,491	876,182	2,491	583,182
2022年1月1日～ 2022年10月31日 (注)1	1,000	5,479,200	254	876,436	254	583,436
2022年11月10日 (注)3	1,289,600	6,768,800	290,160	1,166,596	290,160	873,596
2022年11月11日～ 2022年11月30日 (注)1	2,000	6,770,800	508	1,167,105	508	874,105
2022年12月1日～ 2022年12月31日 (注)1	1,000	6,771,800	254	1,167,359	254	874,359
2023年1月1日～ 2023年12月31日 (注)1	28,800	6,800,600	7,322	1,174,681	7,322	881,681

(注)1. 新株予約権の行使による増加であります。

2. 株式分割(1:2)による増加であります。

3. 有償第三者割当増資による増加であります。

発行価格 450円

引受価額 450円

資本組入額 225円

割当先 LEE WO INVESTMENT GROUP LIMITED

## ( 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)	-	9	18	27	14	6	1,579	1,653	-
所有株式数(単元)	-	10,090	2,065	17,816	14,975	160	22,885	67,991	1,500
所有株式数の割合(%)	-	14.84	3.04	26.20	22.02	0.24	33.66	100.00	-

(注) 自己株式47,883株は、「個人その他」に478単元及び「単元未満株式の状況」に83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(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(%)
LEE WO INVESTMENT GROUP LIMITED (常任代理人 富士靖史)	FLAT B16, BLKB, 1/F PROFICIENT INDUSTRIAL CENTRE, NO.6 WANG KWUN ROAD, KL, HONG KONG (大阪府八尾市)	1,289,600	19.10
有限会社櫻	栃木県宇都宮市山本一丁目38番地18	1,046,340	15.50
株式会社NCネットワーク	東京都台東区柳橋一丁目4番4号	383,700	5.68
株式会社足利銀行	栃木県宇都宮市桜四丁目1番25号	259,200	3.84
大日光・エンジニアリング従業員持株会	栃木県日光市根室697番地1	212,997	3.15
INTERACTIVE BROKERS LLC (常任代理人 インタラクティブ・ブローカーズ証券株式会社)	ONE PICKWICK PLAZA GREENWICH, CONNECTICUT 06830 USA (東京都千代田区霞が関三丁目2番5号)	180,600	2.67
山口 侑男	栃木県日光市	172,000	2.55
三井住友信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号	161,400	2.39
株式会社商工組合中央金庫	東京都中央区八重洲二丁目10番17号	152,000	2.25
山口 琢也	栃木県宇都宮市	143,900	2.13
計	-	4,001,737	59.26

(注) 1. 前事業年度末現在主要株主であった株式会社NCネットワークは、当事業年度末では主要株主ではなくなりました。

2. 上記のほか、自己株式が47,883株あります。

3. 持株比率は、自己株式を控除して算出しております。

## (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 47,800	-	権利内容に何ら限定のない、当社における標準となる株式であります。なお、単元株式数は100株であります。
完全議決権株式(その他)	普通株式 6,751,300	67,513	同上
単元未満株式	普通株式 1,500	-	同上
発行済株式総数	6,800,600	-	-
総株主の議決権	-	67,513	-

## 【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) 株式会社大日光・ エンジニアリング	栃木県日光市根室 697番地1	47,800	-	47,800	0.70
計	-	47,800	-	47,800	0.70

## 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】

区分	株式数(株)	価格の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	1	499
当期間における取得自己株式	-	-

(注) 当期間における取得自己株式には、2024年3月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

#### (4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受けるもの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(新株予約権の権利行使による自己株式の処分)	32,400	12,052,800	400	148,800
保有自己株式数	47,883	-	47,483	-

(注) 当期間における保有自己株式には、2024年3月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

## 3【配当政策】

当社は、利益配分については、将来の事業展開と経営体質の強化のため必要な内部留保を確保しつつ、安定した配当を継続して実施していくことを基本方針としております。

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を基本方針としており、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。

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)
2023年8月14日 取締役会	40,459	6.00
2024年3月27日 定時株主総会	40,516	6.00

2023年12月期の配当につきましては、上記方針に基づき1株当たり6.00円の配当を2024年3月27日開催の定時株主総会において決議し実施いたしました。なお、中間配当金として1株当たり6.00円をお支払いしておりますので、当事業年度の年間配当金は1株当たり12.00円となります。

自己資本比率を高めるための内部留保金につきましては、今後予想される経営環境の変化に対応すべく、今まで以上にコスト競争力を高め、市場ニーズに応える技術・製造開発体制を強化し、さらに、グローバル戦略の展開を図るために有効投資してまいりたいと考えております。

## 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

当社グループは、全てのステーク・ホルダーの信頼に応えながら、収益力の向上、業容の拡大によって事業基盤の強化を図っていくと共に、経営の効率性、公正性、透明性を高め、社会の信頼と共感を得られる企業としての地位を継続出来るように注力してまいります。コーポレート・ガバナンスは、これらを推進していくための基礎であるとの認識をもって取り組んでまいります。

企業統治の体制の概要および当該体制を採用する理由

#### ア) 企業統治の体制の概要

##### a. 取締役会

経営の意思決定・監督機関である取締役会は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）5名、監査等委員である取締役3名の計8名で構成されております。また取締役（監査等委員である取締役を除く。）1名及び監査等委員である取締役2名は社外取締役です。

取締役会は、経営の最高意思決定機関として経営の重要な方針及び戦略を決定し、その決定した基本方針に基づき業務執行者が誠実に業務を遂行しているかを監督しております。原則として月1回の定例取締役会を開催し、緊急を要する案件があれば臨時取締役会を開催しております。

#### (取締役会構成員の氏名等)

議長：代表取締役会長 山口侑男

構成員：代表取締役社長 山口琢也、取締役 為崎靖夫、取締役 角田洋晴、取締役（監査等委員）高野節子  
社外取締役 相馬郁夫、社外取締役（監査等委員）田原哲郎、社外取締役（監査等委員）千崎英生

##### b. 監査等委員会

監査等委員会は、監査等委員である3名で構成されており、うち社外取締役は2名であります。監査等委員である取締役は、取締役会への出席を通じ、取締役会の意思決定の状況及び取締役会の各取締役に対する監督義務の履行状況等を監視し検証しております。更に、取締役の職務執行について監査するため、取締役及び使用人等から報告を受けるとともに、会計監査人から監査計画、監査方法及びその結果等の報告を受けのほか内部監査を担当する内部監査室から内部監査計画、監査方法及び結果等についても報告を受け、必要に応じて聴取等を行っております。

原則として毎月開催されるとともに、必要に応じて臨時に開催されております。

また、監査等委員会は外部会計監査人の選任について公正な立場から評価すると共に、その独立性、専門性評価についても適切に行っております。

#### (監査等委員会構成員の氏名等)

委員長：取締役（監査等委員）高野節子

構成員：社外取締役（監査等委員）田原哲郎、社外取締役（監査等委員）千崎英生

##### c. 経営会議

取締役会の業務執行効率を高めるため、重要審議事項について取締役会に先駆けて審議する機関として経営会議を設置しております。当該会議は、審議事項に関係ある執行役員並びに部長が出席し、代表取締役社長が議長を務めております。

##### d. コンプライアンス・リスク管理委員会

取締役及び従業員が法令・社内規定を遵守し、企業倫理・社会規範を尊重する行動を徹底するために、コンプライアンス・リスク管理委員会を設置し、コンプライアンス上の重要な問題を審議するものとし、コンプライアンス体制の維持・向上のため社内教育を実施しております。更に、コンプライアンス上疑義ある行為については、従業員が社内相談窓口のみならず外部相談窓口にも通報できる内部通報制度を運用しております。

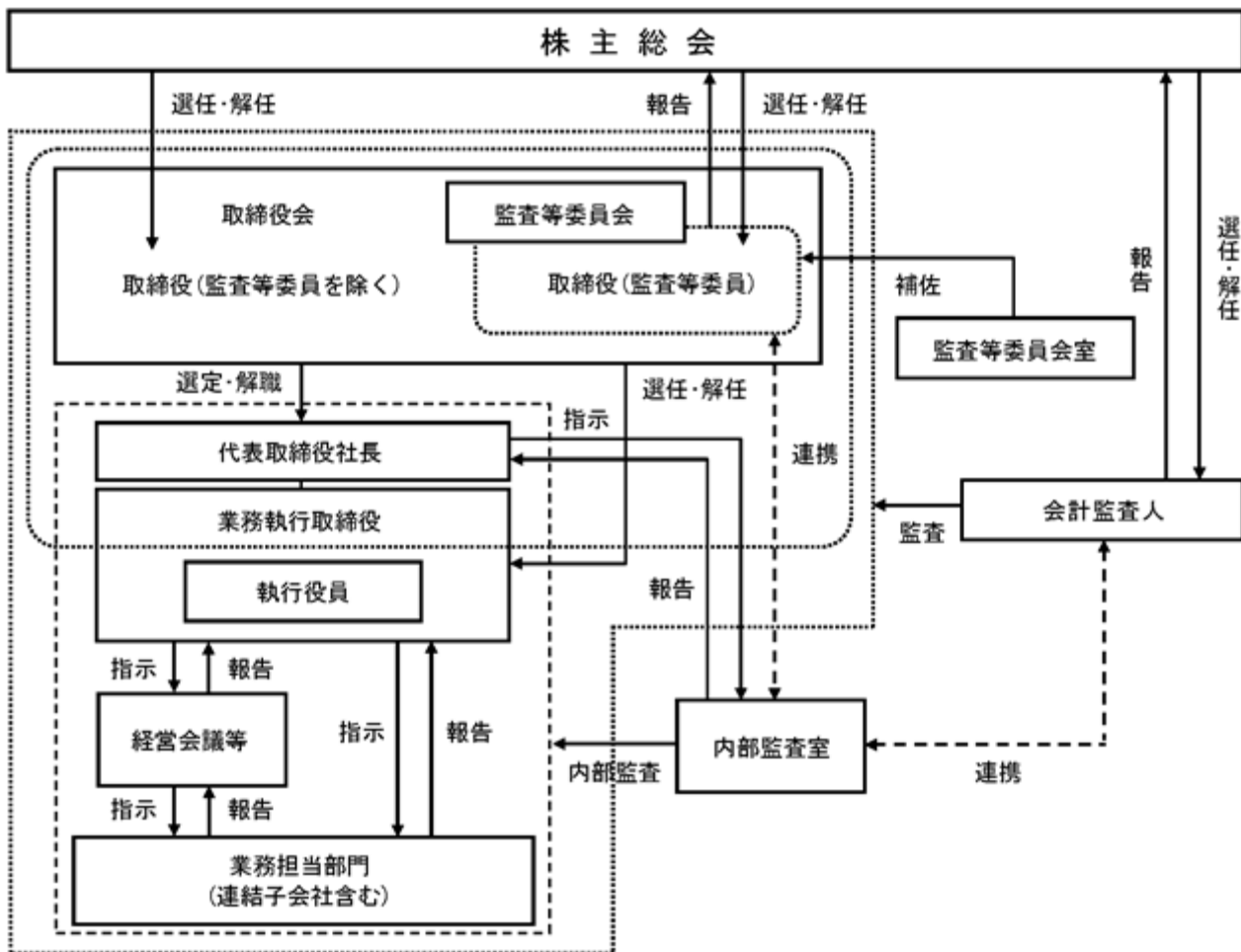
##### e. 内部監査室

業務執行組織から独立した内部監査室は、代表取締役社長より直接任命された内部監査人にて構成される。内部監査人は、当社グループの年間内部監査計画を策定し、業務及び会計に関わる経営活動を全般的に監査しております。

##### f. 会計監査人

EY新日本有限責任監査法人と監査契約を締結し、会社法及び金融商品取引法の規定に基づき、公正不偏な立場から厳格な監査を受けております。

g. 当社の企業統治の体制は下図のとおりであります。



## イ) 当該体制を採用する理由

当社グループは、全てのステーク・ホルダーの信頼に応えながら、収益力の向上、業容の拡大によって事業基盤の強化を図っていくと共に、経営の効率性、公正性、透明性を高め、社会の信頼と共感を得られる企業としての地位を継続できるように注力してまいります。

まず、効率性向上の観点からは、取締役会に先駆けて重要案件を審議する経営会議を設置することにより、取締役会をより効率的に運営しております。

また、公正性、透明性向上の観点からは、公正な判断に基づき重要情報を遅滞なく開示していく体制を構築するとともに、監査等委員会が正確に経営情報を把握できる体制を構築する運営としております。

このような取組みを進めるうえで、当社が選択した「監査等委員会設置会社」によるコーポレートガバナンス体制は、当社にとって最も優れたガバナンス体制であると認識しております。

## 企業統治に関するその他の事項

## ア) 取締役及び使用人の職務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

取締役及び使用人が、公正且つ高い倫理観をもって業務運営を行い、その大前提がコンプライアンスであるとの認識に立って全てのステーク・ホルダーから信頼される経営体制を構築する。そのために、取締役及び使用人は、法令・定款及び社内規程の遵守を周知徹底する。また、内部監査室は、当社及び当社子会社の業務運営の状況・相互牽制機能の有効性を検証するとともに、職務執行が法令等諸規則・定款及び社内規程に基づいて行われているか監査を実施し、その結果を社長が把握することによって適切に業務が運営されていることを確認する。

## イ) 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については、文書管理規程等の社内規程に基づき、事後的に確認できるように適切且つ確実に保存・管理を行う。取締役は、これらの文書を閲覧することができる。

## ウ) 損失の危機に関する規程その他の体制

取締役は、企業活動の持続的発展にとって脅威となる全てのリスクに対処するための管理体制を適切に構築し、常にその体制を点検することによって有効性を検証するために、以下の事項を定める。

- a. リスク管理体制を強化するため、リスク管理及びコーポレートガバナンスの状況を常に点検し、その改善を図る。
- b. 事業遂行上の障害・瑕疵・重大な情報漏洩・信用失墜・災害等の危機に対して、予防体制を整備する。

## エ) 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

機動的な意思決定に基づき効率的な業務運営を行うために、以下の事項を定める。

- a. 取締役の職務執行が効率的に行われることを確保するために、取締役会規程に基づき、原則として取締役会を月1回開催するほか、必要に応じて臨時開催する。具体的には以下のとおり経営戦略の立案・執行ならびに重要事項に係る報告を中心に審議しております。
  - ・中長期経営戦略、年度経営方針ならびに事業計画、連結ならびに個別借入枠の審議
  - ・社内規定に基づく取締役会案件の審議
  - ・業務執行状況の報告ならびに重要なリスク管理事項等の報告・審議
- b. 取締役会の決議により、業務の執行を担当する執行役員を選任し、会社の業務を委託する。執行役員は、執行役員規程に基づき、取締役会で決定した事項に従い、社長の指示により業務を執行する。
- c. 円滑に業務を運営する機関として経営会議等を設置し、業務上重要な事項を審議・決定する。経営会議等は、毎月1回以上開催する。
- d. 予算管理規程に基づき、各事業年度における年度計画を策定し、各部門の目標と責任を明確にし、予算と実績との差異分析を毎月行い、必要に応じて施策を講じることによって目標の達成を図る。

## オ) 企業集団における業務の適正を確保するための体制

子会社の自主性を尊重するとともに、子会社の管理部署を経営企画室とし、関係会社規程において事前協議事項を定めて、子会社の育成・指導と、当社・子会社双方の経営効率の向上を図る。

## カ) 提出会社の子会社の業務の適正を確保するための体制

当社の取締役が子会社の取締役を兼務することにより、当社が子会社の業務の適正性を監視できる体制をとる。子会社の経営成績および財務状況については、毎月取締役会等に報告され、管理監督する。さらに、内部監査室による内部監査が適宜実施され、監査結果を取締役会、監査等委員会に報告することで子会社の統制の実効性を図る。

キ) 監査等委員会がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する体制および当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項、ならびに当該使用人の取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性に関する事項

当社は、監査等委員会の職務補佐機関として監査等委員会室を設置し、監査等委員会と事前協議のうえ従業員を配置する。

監査等委員会室は監査等委員会の事務局となり、監査等委員会から直接指揮命令を受ける。

監査等委員会室に所属する従業員の人事考課およびその他の人事に関する事項の決定については、監査等委員会と事前協議のうえ実施する。



## ク) 取締役の定数

当社の監査等委員以外の取締役の員数は8名以内、監査等委員である取締役の員数は5名以内とする旨定款に定めております。

## ケ) 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こととし、累積投票によらない旨定款に定めております。

## コ) 中間配当の決定機関

当社は、株主への機動的な利益還元を実施するため、会社法第454条第5項の規定によって取締役会の決議によって毎年6月30日を基準日として、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。

## サ) 自己株式取得の決定機関

当社は、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策を可能とするため、会社法第165条第2項に基づき、取締役会決議による自己株式の取得を可能とする旨を定款で定めております。

## シ) 取締役の責任免除の決定機関

当社は、会社法第426条第1項の規定により、善意で且つ重大な過失がない場合は、取締役会の決議によって取締役（取締役であった者を含む）の責任について、法令の定める限度額の範囲内で、その責任を免除できる旨を定款で定めております。これは、取締役が職務の執行にあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的としております。

## ス) 株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うことを目的として、会社法第309条第2項の規定による株主総会の決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上にあたる多数をもって行う旨定款に定めております。

## セ) 取締役（社外取締役）との責任限定契約

当社は、定款において「会社法第427条第1項により、社外取締役との間に当会社に対する損害賠償責任に関する契約を締結することができる。但し、その賠償責任の限度額は、法令が定める金額とする。」旨定めており、全ての社外取締役との間で責任限定契約を結んでおります。

なお、社外取締役ではない取締役とは結んでおりません。

## ソ) 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、保険会社との間で、当社の取締役（当事業年度中に在任していた者を含む。）を被保険者とする、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を締結しており、保険料は全額当社が負担しております。

当該保険契約の内容の概要は、被保険者である対象役員が、その職務の執行に関し責任を負うこと又は当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害を当該保険契約により保険会社が補填するものであり、1年毎に契約更新しております。

なお、当該保険契約では、当社が当該役員に対して損害賠償責任を追及する場合は保険契約の免責事項としており、また、補填する額について限度額を設けることにより、当該役員の職務の執行の適正性が損なわれないようにするための措置を講じております。

次回更新時には同内容での更新を予定しております。

## 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22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。

	開催回数	出席回数
山口 侑男	22回	22回
山口 琢也	22回	22回
為崎 靖夫	22回	22回
角田 洋晴	22回	22回
相馬 郁夫	22回	22回
高野 節子	22回	22回
田原 哲郎	22回	22回
千崎 英生	22回	22回

## (2) 【役員の状況】

## 役員一覧

男性7名 女性1名 ( 役員のうち女性の比率13% )

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役会長 CEO	山口 侑男	1938年1月15日生	1963年4月 ㈱大昌電子入社 1979年4月 山口電装設立 1979年9月 ㈱山口電装(現 当社)代表取締役社長 1994年3月 TROIS ENGINEERING PRETEC HONG KONG LTD. 代表取締役(現任) 2001年10月 NEW TROIS ELECTRONICS (SHENZHEN) LTD. 董事長(現任) 2004年3月 TROIS ELECTRONICS (WUXI) CO.,LTD. 董事長 2020年3月 代表取締役会長CEO(現任)	(注)2	172
代表取締役社長 執行役員 COO (注)4、5	山口 琢也	1976年4月14日生	2001年4月 ㈱ティ・シー・シー入社 2002年6月 当社非常勤取締役 2003年9月 当社常勤取締役 2005年10月 当社取締役海外本部長 2008年3月 当社取締役副社長 2013年4月 当社代表取締役副社長 2016年4月 当社取締役生産調達システム室長 2017年1月 当社取締役国内生産事業部本部長 2017年4月 当社代表取締役副社長 2018年3月 当社代表取締役副社長兼務営業本部長 2020年3月 当社代表取締役社長執行役員COO(現任)	(注)2	143
取締役 CFO	為崎 靖夫	1952年7月6日生	1976年4月 ㈱東京銀行(現 ㈱三菱UFJ銀行)入行 2005年10月 当社社長室長 2006年10月 当社執行役員経営企画室長 2007年3月 当社取締役経営企画室長 2008年3月 当社取締役副社長兼務経営企画室長 2009年3月 当社取締役副社長兼務経営企画室長、 財務・経理部門総括 2013年4月 当社代表取締役副社長兼務経営企画室長 2016年4月 当社取締役経営企画室長 2020年3月 当社取締役経営企画室長執行役員CFO 2023年3月 当社取締役CFO(現任)	(注)2	48
取締役	角田 洋晴	1968年4月7日生	1992年4月 ニチメン株式会社(現 双日株式会社)入社 2000年9月 株式会社エヌシーネットワーク(現 株式会社NC ネットワーク)入社 2002年1月 同社取締役(加工事業、経営管理部門担当) 2012年9月 NC NETWORK, INC. プレジデント 2016年9月 株式会社NCネットワーク取締役副社長 2020年6月 株式会社NCネットワークファクトリー代表取締役 社長(現任) 2021年3月 当社取締役(現任)	(注)2	15
取締役 (注)1	相馬 郁夫	1946年8月4日生	1970年4月 キヤノン株式会社入社 1997年1月 同社映像事務機第一事業部長 1999年3月 同社取締役 1999年4月 同社映像事務機器事業本部長 2003年3月 同社常務取締役 2005年3月 キヤノンファインテック株式会社代表取締役社長 2011年3月 キヤノンマーケティングジャパン株式会社取締役 2015年3月 当社取締役(現任)	(注)2	2

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役 常勤監査等委員	高野 節子	1952年2月11日生	1983年10月 ㈱大昌プレテック(現 当社)入社 1993年4月 旧㈱大日光・エンジニアリング取締役 1999年4月 当社取締役 2004年6月 当社取締役管理本部長 2008年3月 当社取締役財管部門管掌 2009年3月 当社取締役総務部門管掌 2011年4月 当社取締役総務部管掌 2012年3月 当社監査役 2020年3月 当社取締役監査等委員(現任)	(注)3	108
取締役 監査等委員 (注)1	田原 哲郎	1949年1月31日生	1971年4月 キヤノン株式会社入社 2003年4月 佳能(蘇州)有限公司社長 2006年4月 キヤノン株式会社取締役生産・ロジスティクス本部長 2010年4月 キヤノン電子株式会社常務取締役 2013年4月 キヤノン株式会社顧問 2015年3月 当社監査役 2020年3月 当社取締役監査等委員(現任)	(注)3	-
取締役 監査等委員 (注)1	千崎 英生	1985年6月16日生	2011年9月 司法試験合格 2012年12月 弁護士登録 2012年12月 露木赤澤法律事務所入所(現任) 2020年3月 当社取締役監査等委員(現任)	(注)3	-
計					489

- (注)1. 相馬郁夫氏、田原哲郎氏および千崎英生氏は社外取締役であります。
2. 2024年3月27日開催の定時株主総会終結のときから1年間であります。
3. 2024年3月27日開催の定時株主総会終結のときから2年間であります。
4. 当社は執行役員制度を採用しております。
5. 代表取締役社長執行役員COO山口琢也は、代表取締役会長CEO山口侑男の次男であります。

#### 社外取締役の状況

当社の社外取締役は3名(うち監査等委員である取締役は2名)であります。

社外取締役相馬郁夫氏は、役員一覧の「所有株式数」欄に記載のとおり当社株式を保有しておりますが、当社との間に人的関係、資本的関係その他の利害関係はありません。また、監査等委員である社外取締役田原哲郎氏、千崎英生氏も、当社との間に人的関係、資本的関係または取引関係その他の利害関係はありません。

相馬郁夫氏はキヤノン株式会社常務取締役等を経て、2015年より当社の社外取締役であり、その就任年数は本総会終結の時をもって9年となります。同氏の経営における豊富な経験と幅広い見識を当社経営に反映し、職務を公正・適切に遂行されるものと判断しております。

田原哲郎氏はキヤノン株式会社の元役員であり、2020年より当社社外監査役に就任しておりました。同氏の経営における豊富な知識と経験を活かし、監査等委員である取締役としての職務を公正・適切に遂行されるものと判断しております。

千崎英生氏は弁護士の資格を有しており会社経営に関与しておらず、2020年より当社社外取締役に就任しており就任年数4年となります。特にM&A・法務監査・労使交渉等の経験を経て企業経営一般に関わる法令・実務に精通しており、モニタリングの実効性の確保を基礎とした会社の持続的成長に向け、同氏の企業経営に関する法務の豊富な知識と経験を活かし、監査等委員である取締役としての職務を公正・適切に遂行されるものと判断しております。

なお、相馬郁夫氏、田原哲郎氏を、東京証券取引所に独立役員として届け出ております。

当社は独立役員としての基準を設けておりませんが、取締役の職務執行について厳正に監視を行うことが可能であり、且つ、業務執行取締役から独立性を確保しているという観点から、選任することとしております。

#### 社外取締役による監督または監査と内部監査、監査等委員会監査および会計監査との相互連携ならびに内部統制部門との関係

当社は社外取締役が独立した立場から客観的・中立的な経営監視を行うため、監査機能を担う各監査等委員、内部統制部門および会計監査人と相互に連携するとともに、必要に応じて取締役会等において意見等を表明する体制をとっております。

また、監査等委員である社外取締役につきましては、監査等委員会において策定した監査計画および役割分担に基づき監査を実施し、内部監査室、内部統制部門および会計監査人と情報共有・意見交換を行い、取締役会において客観的、かつ、公正な立場から意見の表明が出来る体制をとっております。

#### 役員等賠償責任保険契約内容の概要

当社は、保険会社との間で、当社の取締役（当事業年度中に在任していた者を含む。）を被保険者とする、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を締結しており、保険料は全額当社が負担しております。

当該保険契約の内容の概要は、被保険者である対象役員が、その職務の執行に関し責任を負うこと又は当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害を当該保険契約により保険会社が補填するものであり、1年毎に契約更新しております。

なお、当該保険契約では、当社が当該役員に対して損害賠償責任を追及する場合は保険契約の免責事項としており、また、補填する額について限度額を設けることにより、当該役員の職務の執行の適正性が損なわれないようにするための措置を講じております。

次回更新時には同内容での更新を予定しております。

## (3) 【監査の状況】

## 監査等委員会監査の状況

監査等委員会は3名(常勤取締役1名、社外取締役2名)で構成され、各監査等委員は、取締役業務の全般に亘って監査をおこなってまいります。

高野節子氏は当社グループ業務全般に亘る幅広い知識を有しております。田原哲郎氏は大手企業役員、海外子会社の経営経験をふまえた、幅広い知見と経験を有しております。千崎英生氏は弁護士としての幅広い経験と見識を有しております。

各監査等委員は、これまで培った経験と見識により、客観的に適法性、効率性、公正性をふまえた提言、助言を行うとともに、取締役の業務執行、各部門の業務執行を監査しております。

常勤監査等委員の活動状況については、取締役会等重要な会議への出席を通じた代表取締役及び取締役へのヒアリング、稟議書等重要な決裁書類の閲覧、取締役会、監査等委員会での意見の表明、会計監査人との定期的な意見交換等を行っております。

監査等委員会は原則として月1回開催、もしくは、必要に応じて臨時開催し、監査方針、年度監査計画に基づき監査を実施しております。

監査等委員会の開催回数及び個々の監査等委員の出席状況については、次の通りです。

役職	氏名	開催回数	出席回数
取締役常勤監査等委員	高野 節子	13回	13回
社外取締役監査等委員	田原 哲郎	13回	13回
社外取締役監査等委員	千崎 英生	13回	13回

## 内部監査の状況

内部監査室は国内・海外ともに勤務経験があり、かつ社内業務に精通した人材を配置し、工場運営、海外子会社経営、海外を含む経理・財務部門における豊富な経験と知識をふまえて内部監査を実施し、代表取締役に直接報告できる体制としております。併せて、内部監査室は、経営会議や取締役会等の重要会議に出席し会議内において直接報告できる体制をとっております。

なお、内部監査室は監査等委員、会計監査人との間で定期的な意見交換等を行っており、三者間での情報共有を図るべく緊密に連携しております。

## 会計監査の状況

## ア) 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

## イ) 継続監査期間

20年

## ウ) 業務を執行した公認会計士

下田 琢磨

槻 英明

## エ) 監査業務に係わる補助者の構成

公認会計士10名、その他20名

## オ) 監査法人の選定方針と理由

当社の広範な業務内容に対応して効率的な監査業務を実施することができる一定の規模を持っており、審査体制が整備されていること、監査日数、監査期間及び具体的な監査実施要領並びに監査費用が合理的かつ妥当性があること、さらに監査実績等を総合的に判断したうえで、会計監査人を選定・評価しております。また、日本公認会計士協会の定める「独立性に関する指針」に基づき独立性を有し、監査に必要な専門性を有することについても検証・確認いたします。これらの選定方針に基づき判断した結果、現在の監査法人がいずれの要件も満たしていることを確認しております。なお、監査等委員会は、会計監査人の職務遂行状況を総合的に判断し、監査の適正性及び信頼性が確保できないと認められた場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定します。

## カ) 監査等委員及び監査等委員会による会計監査人の評価

当社の監査等委員会は会計監査人に対して評価を行っており、同人による会計監査は、従前から適正に行われていることを確認しております。

また、監査等委員会は会計監査人の再任に関する決議を行っており、その際には日本監査役協会策定の会計監査人の評価基準をもとに、当社監査等委員会で定めた基準に則り総合的に評価しております。

## 監査報酬の内容等

## ア) 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	52,522	-	40,500	-
連結子会社	-	-	-	-
計	52,522	-	40,500	-

## イ) 監査公認会計士等と同一のネットワーク(ERNST&amp;YOUNG)に対する報酬(ア)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	-	-	-	-
連結子会社	30,584	609	38,351	654
計	30,584	609	38,351	654

連結子会社における非監査業務の内容は、税務申告書作成に係る業務であります。

## ウ) 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。

## エ) 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針は定めておりませんが、監査計画の内容や監査日数等を勘案した上で、監査等委員会の同意を得て決定しております。

## オ) 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、従前の事業年度における職務状況及び報酬見積りの算出根拠等を検討した結果、会計監査人の報酬等の額について妥当と認め、会社法第399条第1項の同意を行っております。

## (4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社の役員報酬（監査等委員である取締役を除く。）は、企業の持続的な成長にむけて健全な企業家精神を發揮出来る水準であるとの前提で、同規模の他社動向等を参照したうえで、役位、業績貢献度、勤務形態等を勘案して決定することを方針としております。

報酬体系は、毎期4月より1年間の固定報酬としております。

これらの基本方針及び取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬水準決定に当たっては、2名の代表取締役が審議のうえ取締役会に提案し、取締役会において決議いたします。また、執行役員の報酬水準につきましても2名の代表取締役が審議のうえ、決定いたします。

なお、当社の役員の報酬額については、2020年3月27日開催の第41回定時株主総会において、監査等委員以外の取締役の報酬額を年額150百万円以内（うち社外取締役分年額50百万円以内、ただし、使用人兼務取締役の使用人分給とは含まない）、監査等委員である取締役の報酬額を年額50百万円以内と決議いただいております。

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

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額 (千円)			対象となる役員 の員数 (名)
		固定報酬	業績連動報酬	退職慰労金	
取締役（監査等委員及び社外取締役を除く）	52,800	52,800	-	-	4
監査等委員（社外取締役を除く）	9,600	9,600	-	-	1
社外取締役	7,800	7,800	-	-	3

## 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

使用人兼務役員の使用人分給については重要性がないため、記載しておりません。

## ( 5 ) 【株式の保有状況】

## 投資株式の区分の基準及び考え方

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

## 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

ア) 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

当社の政策保有株式の政策保有に関する方針は、中長期的な取引関係の維持・拡大を目的とし、保有することにより、当社の企業価値を高めることを基本方針としています。政策保有株式に係わる適切な議決権行使を確保する基準に関しましては、その議案が当社の保有方針に適合しているかどうか、発行会社の企業価値の向上に資するかどうか、当社の企業価値の向上に資するかどうかを総合的に判断しております。また、個別の政策保有株式についても、当社の基本方針に適合しているかどうか、保有目的が適切か、保有に伴う便益やリスクが資本コストに見合っているか等を具体的に精査のうえ取締役会等において保有の適否について検証し、保有の妥当性が認められない場合は、縮減を図ることとしております。

## イ) 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	1	0
非上場株式以外の株式	4	236,508

## ( 当事業年度において株式数が増加した銘柄 )

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(千円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	-	-	-

## ( 当事業年度において株式数が減少した銘柄 )

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



ウ) 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)		
キヤノン(株)	62,634	62,634	保有目的：企業間取引の維持・拡大 定量的な保有効果：(注)1	無
	226,735	178,851		
三井住友トラスト・ ホールディングス (株)	1,000	1,000	保有目的：金融取引の維持・拡大 定量的な保有効果：(注)1	有 (注)2
	5,412	4,588		
(株)めぶきフィナ ンシャルグループ	10,000	10,000	保有目的：金融取引の維持・拡大 定量的な保有効果：(注)1	有 (注)3
	4,289	3,340		
(株)みずほフィナ ンシャルグループ	30	30	保有目的：金融取引の維持・拡大 定量的な保有効果：(注)1	無
	72	55		

(注)1. 当社は、特定投資株式における定量的な保有効果の記載が困難であるため、保有の合理性の検証方法につきましては以下に記載いたします。

当社は、個別の政策保有株式について、当社の基本方針に適合しているかどうか、保有目的が適切か、保有に伴う便益やリスクが資本コストに見合っているか等を具体的に精査し、保有の適否について検証しており、現在保有している政策保有株式はいずれも保有方針に沿った目的で保有していることを確認しております。

2. (株)三井住友トラスト・ホールディングスは当社株式を保有しておりませんが、同社子会社である三井住友信託銀行(株)が当社株式を保有しております。

3. (株)めぶきフィナンシャルグループは当社株式を保有しておりませんが、同社子会社である(株)足利銀行が当社株式を保有しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数	貸借対照表計上額の 合計額(千円)	銘柄数	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	-	-	-	-
非上場株式以外の株式	5	1,126	5	861

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額(千円)	売却損益の 合計額(千円)	評価損益の 合計額(千円)
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	35	-	513

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(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事業年度(2023年1月1日から2023年12月31日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人によ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として、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、同機構が行う研修会等へ参加しております。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (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		
現金及び預金	2,932,648	3,523,972
受取手形及び売掛金	2, 4, 6 7,863,234	2, 4, 6 7,525,478
電子記録債権	4 2,713,773	4 2,439,702
商品及び製品	1,004,378	1,204,434
仕掛品	571,209	422,838
原材料及び貯蔵品	7,905,510	7,390,899
その他	2 861,486	2 740,953
貸倒引当金	6,893	7,298
流動資産合計	23,845,348	23,240,982
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	5,401,891	5,643,618
減価償却累計額	3,758,694	4,063,419
建物及び構築物(純額)	2 1,643,196	2 1,580,199
機械装置及び運搬具	5,018,402	4,841,020
減価償却累計額	3,119,705	3,057,460
機械装置及び運搬具(純額)	2, 5 1,898,697	2, 5 1,783,560
土地	2 591,265	2 593,968
建設仮勘定	1,256	15,544
その他	1,049,482	1,061,930
減価償却累計額	809,465	795,591
その他(純額)	240,016	266,338
有形固定資産合計	4,374,433	4,239,612
無形固定資産	5 491,504	5 471,056
投資その他の資産		
投資有価証券	1 696,888	1 781,233
保険積立金	134,117	137,427
繰延税金資産	83,692	108,724
その他	1 229,418	1 217,999
投資その他の資産合計	1,144,117	1,245,385
固定資産合計	6,010,055	5,956,053
資産合計	29,855,403	29,197,036

(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		
支払手形及び買掛金	6,422,897	5,839,407
電子記録債務	2,312,097	2,043,395
短期借入金	2 5,627,087	2 5,438,195
1年内返済予定の長期借入金	2 2,833,041	2 2,370,479
リース債務	39,978	60,284
未払法人税等	130,470	72,892
早期退職費用引当金	11,038	11,687
その他	1,445,683	1,249,872
流動負債合計	18,822,293	17,086,214
固定負債		
長期借入金	2 4,456,326	2 4,756,169
リース債務	106,111	101,055
繰延税金負債	109,826	94,103
退職給付に係る負債	169,085	209,367
その他	11,020	12,856
固定負債合計	4,852,370	5,173,552
負債合計	23,674,664	22,259,767
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,167,359	1,174,681
資本剰余金	903,581	908,879
利益剰余金	1,865,501	2,127,705
自己株式	29,962	17,910
株主資本合計	3,906,480	4,193,356
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	25,633	108,671
繰延ヘッジ損益	1,666	7,052
為替換算調整勘定	1,349,026	1,669,248
その他の包括利益累計額合計	1,372,993	1,770,867
新株予約権	23,684	4,936
非支配株主持分	877,581	968,108
純資産合計	6,180,739	6,937,268
負債純資産合計	29,855,403	29,197,036

## 【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	8 33,939,935	8 39,202,953
売上原価	1 30,373,319	1 35,202,246
売上総利益	3,566,616	4,000,706
販売費及び一般管理費	2, 3 2,918,048	2, 3 3,416,822
営業利益	648,567	583,884
営業外収益		
受取利息	12,177	52,154
受取配当金	14,012	15,436
仕入割引	476	278
消耗品等売却益	54,697	37,594
助成金収入	720	3,806
補助金収入	14,862	34,691
受取補償金	991	-
保険返戻金	13,476	-
受取保険料	-	24,250
持分法による投資利益	8,079	-
その他	85,805	113,776
営業外収益合計	205,298	281,988
営業外費用		
支払利息	147,824	202,434
支払手数料	2,588	4,901
為替差損	145,374	18,129
売上債権売却損	1,040	1,657
株式交付費	19,132	-
持分法による投資損失	-	25,946
固定資産圧縮損	-	16,069
その他	1,732	1,407
営業外費用合計	317,693	270,544
経常利益	536,173	595,329
特別利益		
固定資産売却益	4 183,148	4 9,922
投資有価証券売却益	572	-
新株予約権戻入益	1,109	4,764
負ののれん発生益	414,099	-
関係会社株式売却益	-	10,342
特別利益合計	598,929	25,028
特別損失		
固定資産売却損	5 1,884	5 390
固定資産除却損	6 27,092	6 24,976
減損損失	-	7 72,600
特別損失合計	28,976	97,967
税金等調整前当期純利益	1,106,125	522,390
法人税、住民税及び事業税	157,663	160,534
法人税等調整額	23,894	51,826
法人税等合計	133,768	108,708
当期純利益	972,356	413,681
非支配株主に帰属する当期純利益又は非支配株主に 帰属する当期純損失( )	22,933	64,176
親会社株主に帰属する当期純利益	995,290	349,504

## 【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	972,356	413,681
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	5,881	83,037
繰延ヘッジ損益	3,262	5,385
為替換算調整勘定	320,094	315,923
持分法適用会社に対する持分相当額	6,118	4,298
その他の包括利益合計	1,328,831	1,397,873
包括利益	1,301,187	811,555
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,321,741	721,027
非支配株主に係る包括利益	20,553	90,527

## 【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				
	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	876,182	613,842	923,962	38,518	2,375,468
当期変動額					
新株の発行（新株予約権の行使）	1,017	1,017			2,034
新株の発行	290,160	290,160			580,320
剰余金の配当			53,751		53,751
親会社株主に帰属する当期純利益			995,290		995,290
自己株式の処分		1,437		8,556	7,118
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	291,177	289,739	941,538	8,556	1,531,011
当期末残高	1,167,359	903,581	1,865,501	29,962	3,906,480

	その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主持分	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	19,751	1,596	1,022,814	1,044,162	29,890	178,982	3,628,504
当期変動額							
新株の発行（新株予約権の行使）							2,034
新株の発行							580,320
剰余金の配当							53,751
親会社株主に帰属する当期純利益							995,290
自己株式の処分							7,118
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	5,881	3,262	326,212	328,831	6,205	698,598	1,021,223
当期変動額合計	5,881	3,262	326,212	328,831	6,205	698,598	2,552,234
当期末残高	25,633	1,666	1,349,026	1,372,993	23,684	877,581	6,180,739

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				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,167,359	903,581	1,865,501	29,962	3,906,480
当期変動額					
新株の発行（新株予約権の行使）	7,322	7,322			14,644
剰余金の配当			87,300		87,300
親会社株主に帰属する当期純利益			349,504		349,504
自己株式の取得				0	0
自己株式の処分		2,025		12,052	10,027
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	7,322	5,297	262,204	12,052	286,876
当期末残高	1,174,681	908,879	2,127,705	17,910	4,193,356

	その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主持分	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	25,633	1,666	1,349,026	1,372,993	23,684	877,581	6,180,739
当期変動額							
新株の発行（新株予約権の行使）							14,644
剰余金の配当							87,300
親会社株主に帰属する当期純利益							349,504
自己株式の取得							0
自己株式の処分							10,027
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	83,037	5,385	320,221	397,873	18,748	90,527	469,652
当期変動額合計	83,037	5,385	320,221	397,873	18,748	90,527	756,529
当期末残高	108,671	7,052	1,669,248	1,770,867	4,936	968,108	6,937,268



## 【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	1,106,125	522,390
減価償却費	477,891	616,980
減損損失	-	72,600
貸倒引当金の増減額(は減少)	816	404
株式交付費	19,132	-
売上債権売却損	1,040	1,657
早期退職費用引当金の増減額(は減少)	300,661	11,800
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	29,471	38,997
受取利息及び受取配当金	26,189	67,591
支払利息	147,824	202,434
為替差損益(は益)	36,995	7,698
持分法による投資損益(は益)	8,079	25,946
投資有価証券売却損益(は益)	572	-
関係会社株式売却損益(は益)	-	10,342
固定資産除却損	27,092	24,976
固定資産売却損益(は益)	181,263	9,531
固定資産圧縮損	-	16,069
負ののれん発生益	414,099	-
補助金収入	14,862	34,691
助成金収入	720	3,806
保険返戻金	13,476	-
新株予約権戻入益	1,109	4,764
売上債権の増減額(は増加)	1,775,739	402,231
棚卸資産の増減額(は増加)	315,968	711,364
仕入債務の増減額(は減少)	1,301,340	1,144,300
未払又は未収消費税等の増減額	95,091	104,775
その他	301,394	195,010
小計	301,497	1,274,890
利息及び配当金の受取額	26,189	71,148
利息の支払額	154,650	191,253
補助金の受取額	14,862	34,691
助成金の受取額	720	3,806
法人税等の還付額	795	5,753
法人税等の支払額	132,908	222,920
営業活動によるキャッシュ・フロー	546,488	976,116
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
投資有価証券の取得による支出	20,580	652
投資有価証券の売却による収入	20,556	-
有形固定資産の取得による支出	221,814	425,493
有形固定資産の売却による収入	274,095	20,635
無形固定資産の取得による支出	26,703	19,647
保険積立金の積立による支出	10,962	9,914
保険積立金の払戻による収入	200,000	-
差入保証金の差入による支出	20,075	3,167
差入保証金の回収による収入	33,450	2,674
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	2 416,579	-
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	-	3 585,199
その他	5,951	2,779
投資活動によるキャッシュ・フロー	182,663	152,413

(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)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（は減少）	1,844,988	354,862
長期借入れによる収入	1,697,200	1,800,000
長期借入金の返済による支出	1,596,814	1,962,719
リース債務の返済による支出	97,853	60,690
新株予約権の行使による株式の発行による収入	1,480	9,620
株式の発行による収入	561,187	-
配当金の支払額	53,588	86,012
非支配株主への配当金の支払額	-	1,056
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,356,600	655,721
現金及び現金同等物に係る換算差額	64,563	118,516
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	1,692,012	591,324
現金及び現金同等物の期首残高	1,240,636	2,932,648
現金及び現金同等物の期末残高	1 2,932,648	1 3,523,972

## 【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 12社

連結子会社の名称

TROIS ENGINEERING PRETEC HONG KONG LTD.

TROIS ELECTRONICS (WUXI) CO., LTD.

TROIS (THAILAND) CO., LTD.

株式会社ボン・アティソン

株式会社大日光商事

栃木電子工業株式会社

株式会社NCネットワークファクトリー

NC NETWORK, INC.

TROIS VIETNAM CO., LTD.

HUIZHOU TROIS CAITHUANG ELECTRONICS CO., LTD.

無錫榮志電子有限公司

無錫榮志電子貿易有限公司

当連結会計年度より連結孫会社NEW TROIS ELECTRONICS (SHENZHEN) LTD.の当社子会社が保有する持分すべてを譲渡したことから、同社を連結の範囲から除外しております。また、連結子会社である無錫榮志電子有限公司が、100%出資の子会社(当社の孫会社)無錫榮志電子貿易有限公司を設立し、当該孫会社の資本金の額が当社の資本金の額の100分の10以上に相当するため特定子会社として連結の範囲に含めております。

## (2) 非連結子会社の名称

TROIS TECHNOLOGY TRADING (WUXI) CO., LIMITED

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は、総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金等が小規模であり、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) 持分法を適用した関連会社の数及び関連会社の名称等

持分法を適用した関連会社数・・・1社

持分法を適用した関連会社の名称・・・TROIS TAKAYA ELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD.

## (2) 持分法を適用しない非連結子会社の名称

TROIS TECHNOLOGY TRADING (WUXI) CO., LIMITED

アイ・ネットワーク協同組合

(持分法を適用しない理由)

持分法を適用しない非連結子会社又は関連会社は、当期純損益及び利益剰余金等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適用の範囲から除外しております。

## (3) 持分法の適用の手続について特に記載すべき事項

持分法適用会社のうち、決算日が連結決算日と異なる会社については、当該会社の事業年度に係る財務諸表を使用しております。

## 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

## 4. 会計方針に関する事項

## (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

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

デリバティブ

時価法

棚卸資産

イ) 商品、製品、原材料、仕掛品

主として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)

ロ) 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)

## (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が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通りであります。

建物及び構築物 2～50年

機械装置及び運搬具 2～17年

## 無形固定資産(リース資産除く)

定額法を採用しております。

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

## リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零(残価保証の取決めがある場合は、残価保証額)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

## 貸倒引当金

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

## 早期退職費用引当金

連結子会社の生産終了に伴い発生する現地従業員への経済補償金の支給に備えるため、必要見込み額を計上しております。なお、経済補償金は、従業員ごとに、労働契約解除前の平均賃金及び勤務年数に基づいて算定されております。

## (4) 退職給付に係る会計処理の方法

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

## (5) 重要な収益及び費用の計上基準

連結会社では、車載機器、オフィス機器、産業機器、医療機器関連分野において、主にプリント配線基板への電子部品実装、組立加工製品を顧客に供給することを履行義務としております。国内の販売においては、出荷時点から該当商品又は製品の支配が顧客に移転されるまでの期間が通常の期間である場合には、出荷時点で収益を認識しております。輸出取引については、貿易条件で定められた顧客への引渡時点で収益を認識しております。これらの履行義務に対する対価は、履行義務充足後、別途定める支払条件により概ね1年以内に受領しており、重大な金融要素は含んでいません。収益は、顧客との契約において約束された対価で測定しております。また、顧客に買戻し義務のある一部の有償受給取引においては、顧客との契約において約束された対価から、有償受給品に対して顧客に支払われる対価を控除した金額で測定しています。顧客への商品の提供における当社の役割が代理人に該当する取引については、顧客からの受取額から商品の仕入先に支払う額を控除した純額で収益を認識しております。

## (6) 重要なヘッジ会計の方法

## ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。また、為替予約等が付されている外貨建金銭債権債務については、振当処理の要件を満たしているものは振当処理を行っております。

## ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・為替予約

ヘッジ対象・・・外貨建金銭債権債務

## ヘッジ方針

外貨建取引の為替相場の変動リスクを回避する目的で為替予約取引を行っており、ヘッジ対象の認識は個別契約ごとに行っております。

## ヘッジの有効性の評価方法

為替予約の締結時に、社内管理規程に従って外貨建による同一金額で同一期日の為替予約を振当てており、その後の為替相場の変動による相関関係は完全に確保されているため、決算日における有効性の評価を省略しております。

## (7) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、その効果の発現する期間を個別に見積り、償却期間を決定した上で均等償却を行うことにしております。

## (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、かつ価格の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヵ月以内に償還期日の到来する短期投資からなっております。

- (9) その他連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項  
記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

(重要な会計上の見積り)

繰延税金資産の回収可能性

(1)当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
繰延税金資産(純額)	83,692	108,724
繰延税金負債相殺前の金額	85,674	122,696

このうち、株式会社大日光・エンジニアリングにおいて、前連結会計年度は繰延税金資産(純額)48,217千円(繰延税金負債と相殺前の金額49,776千円)、当連結会計年度は繰延税金資産(純額)60,662千円(繰延税金負債と相殺前の金額72,414千円)を計上しております。

(2)会計上の見積りの内容に関する理解に資する情報

算出方法

将来減算一時差異に対して、将来の収益力に基づく課税所得及びタックス・プランニングに基づき、繰延税金資産の回収可能性を判断しております。当社の将来の課税所得の見積りにあたっては、主に事業計画を基礎としております。

主要な仮定

将来の課税所得の見積りの基礎となる事業計画における主要な仮定は、主要顧客ごとの販売数量及び材料費単価の予測です。

翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

将来の課税所得の算出に用いた主要な仮定が異なる場合、翌連結会計年度の連結財務諸表において、繰延税金資産の取り崩しが発生する可能性があります。

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することいたしました。

なお、連結財務諸表に与える影響はありません。

(未適用の会計基準等)

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

(1)概要

その他の包括利益に対して課税される場合の法人税等の計上区分及びグループ法人税制が適用される場合の子会社株式等の売却に係る税効果の取扱いを定めるものであります。

(2)適用予定日

2025年12月期の期首より適用予定であります。

(3)当該会計基準等の適用による影響

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

(連結貸借対照表関係)

1 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)
投資有価証券(株式)	135,017千円	118,645千円
その他の資産「その他」(出資金)	500	560

2 担保に供している資産は、以下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)
売掛金	3,991千円	4,332千円
その他(未収入金)	3,739	4,720
建物及び構築物	964,320	948,689
機械装置及び運搬具	745,527	689,072
土地	525,448	525,448
合計	2,243,028	2,172,263

担保付債務は以下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)
短期借入金	35,700千円	49,980千円
1年内返済予定の長期借入金	549,816	189,634
長期借入金	2,235,227	2,500,009
合計	2,820,743	2,739,623

3 偶発債務

次の関係会社等について、金融機関からの銀行債務等に対し債務保証を行っております。

	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)
TROIS TAKAYA ELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD.	449,375千円	458,731千円
合計	449,375	458,731

4 連結会計年度末日満期手形等

連結会計年度末日満期手形等の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。なお、連結会計年度末日が金融機関の休日であったため、次の連結会計年度末日満期手形等が期末残高に含まれております。

	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)
受取手形	18,733千円	22,154千円
電子記録債権	39,020	25,300

## 5 圧縮記帳額

固定資産の取得価額から控除されている国庫補助金及び保険差益の圧縮記帳額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)
建物及び構築物	- 千円	489千円
機械装置及び運搬具	190,579	206,976
その他	-	1,954
無形固定資産	4,317	9,019
合計	194,897	218,438

## 6 受取手形及び売掛金のうち、顧客との契約から生じた債権の金額は、それぞれ以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当連結会計年度 (2023年12月31日)
受取手形	436,069千円	294,741千円
売掛金	7,427,165	7,230,737



(連結損益計算書関係)

- 1 期末棚卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次の棚卸資産評価損(は戻入益)が売上原価に含まれております。

	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)
	448,800千円	43,404千円

- 2 販売費及び一般管理費のうち、主要な費目及びその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)
運搬費	327,449千円	292,647千円
役員報酬	107,802	128,481
従業員給与手当	1,039,173	1,080,882
減価償却費	73,197	128,737
退職給付費用	12,110	11,736
旅費交通費	90,076	104,669
研究開発費	74,896	356,911

- 3 一般管理費に含まれる研究開発費

	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)
	74,896千円	356,911千円

- 4 固定資産売却益の内訳は以下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)
機械装置及び運搬具	183,148千円	7,916千円
其他有形固定資産	-	2,005
合計	183,148	9,922

- 5 固定資産売却損の内訳は以下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)
機械装置及び運搬具	1,884千円	390千円
合計	1,884	390

- 6 固定資産除却損の内訳は以下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)
建物及び構築物	547千円	653千円
機械装置及び運搬具	26,545	24,322
其他有形固定資産	0	0
合計	27,092	24,976

- 7 減損損失

当社グループは以下の固定資産について減損損失を計上いたしました。

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）

場所	用途	種類	減損損失 (千円)
福岡県朝倉郡筑前町	製造設備	建物及び構築物	442
		機械装置及び運搬具	53,672
		その他	500
		無形固定資産	10,101
中国恵州市	製造設備	建物及び構築物	1,372
		機械装置及び運搬具	6,511
合計			72,600

当社は原則として事業用資産については店舗・工場を基準としてグルーピングを行い、連結子会社は各社を一つの単位としてグルーピングを行っております。また、処分予定資産及び遊休資産については、個別にグルーピングを行っております。

当連結会計年度におきましては、国内の製造設備については、国内における受注が想定したほど伸びなかったため投資額に見合った収益性を確保することが困難であることから、また、中国の製造設備については、中国国内の顧客の在庫調整が主因で収益性が悪化しており、将来事業計画を見直した結果、当初想定していた収益が見込めないことより、それぞれ事業用資産の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いたしました。

回収可能価額は、正味売却価額又は使用価値により測定しております。正味売却価額は、処分見込額等合理的な見積りにより評価しており、使用価値は将来キャッシュ・フローに基づき算定しておりますが、将来キャッシュ・フローが見込めないため、零として算定しております。

#### 8 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、「注記事項（セグメント情報等）3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他項目の金額に関する情報及び収益の分解情報」に記載しております。

(連結包括利益計算書関係)

## 1 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	6,453千円	97,967千円
組替調整額	572	-
税効果調整前	5,881	97,967
税効果額	-	14,930
その他有価証券評価差額金	5,881	83,037
繰延ヘッジ損益：		
当期発生額	8,602	13,242
組替調整額	3,373	-
税効果調整前	5,228	13,242
税効果額	1,965	7,857
繰延ヘッジ損益	3,262	5,385
為替換算調整勘定：		
当期発生額	320,094	524,072
組替調整額	-	208,149
為替換算調整勘定	320,094	315,923
持分法適用会社に対する持分相当額：		
当期発生額	6,118	4,298
その他の包括利益合計	328,831	397,873

(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. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数(千株)	当連結会計年度増加 株式数(千株)	当連結会計年度減少 株式数(千株)	当連結会計年度末 株式数(千株)
普通株式	5,478	1,293	-	6,771

(注) 普通株式の発行済株式数の増加1,289千株は第三者割当増資、増加4千株は第1回ストック・オプションの権利行使によるものであります。

## 2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数(千株)	当連結会計年度増加 株式数(千株)	当連結会計年度減少 株式数(千株)	当連結会計年度末 株式数(千株)
普通株式	103	-	23	80

(注) 自己株式の減少23千株は、第2回ストック・オプションの権利行使によるものであります。

## 3. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の 目的となる株 式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (千円)
			当連結会計 年度期首	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
提出会社 (親会社)	ストック・オプションとして の新株予約権	-	-	-	-	-	23,684
合計		-	-	-	-	-	23,684

## 4. 配当に関する事項

## (1) 配当金の支払

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	26,874	5.00	2021年12月31日	2022年3月31日
2022年8月12日 取締役会	普通株式	26,876	5.00	2022年6月30日	2022年8月29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29日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	46,840	7.00	2022年12月31日	2023年3月30日

当連結会計年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

## 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数(千株)	当連結会計年度増加 株式数(千株)	当連結会計年度減少 株式数(千株)	当連結会計年度末 株式数(千株)
普通株式	6,771	28	-	6,800

(注) 普通株式の増加28千株は、第1回ストック・オプションの権利行使によるものであります。

## 2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数(千株)	当連結会計年度増加 株式数(千株)	当連結会計年度減少 株式数(千株)	当連結会計年度末 株式数(千株)
普通株式	80	0	32	47

(注) 自己株式の増加0千株は買取請求によるもので、減少32千株は、第2回ストック・オプションの権利行使によるものであります。

## 3. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の 目的となる株 式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (千円)
			当連結会計 年度期首	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
提出会社 (親会社)	ストック・オプションとして の新株予約権	-	-	-	-	-	4,936
合計		-	-	-	-	-	4,936

## 4. 配当に関する事項

## (1) 配当金の支払

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29日 定時株主総会	普通株式	46,840	7.00	2022年12月31日	2023年3月30日
2023年8月14日 取締役会	普通株式	40,459	6.00	2023年6月30日	2023年8月31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27日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	40,516	6.00	2023年12月31日	2024年3月28日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2022年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)
現金及び預金勘定	2,932,648千円	3,523,972千円
預入期間が3か月を超える定期預金	-	-
現金及び現金同等物	2,932,648	3,523,972

## 2 前連結会計年度に株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

株式の取得により新たに無錫栄志電子有限公司を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式の取得価額と取得による支出(純額)との関係は次のとおりであります。

流動資産	3,655,271千円
固定資産	811,207
流動負債	2,643,081
固定負債	109,826
負ののれん発生益	414,099
非支配株主持分	719,151
株式の取得価額	580,320
現金及び現金同等物	163,740
差引:連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	416,579

## 3 当連結会計年度に株式の売却により連結子会社でなくなった会社の資産及び負債の主な内訳

株式の売却により NEW TROIS ELECTRONICS(SHENZHEN) LTD. が連結子会社でなくなったことに伴う売却時の資産及び負債の内訳並びに NEW TROIS ELECTRONICS(SHENZHEN) LTD. 株式の売却価格と売却による収入は次のとおりであります。

流動資産	587,166千円
流動負債	12,033
株式売却益	10,342
株式の売却価額	585,475
現金及び現金同等物	275
差引:売却による収入	585,199

## (リース取引関係)

## (借主側)

## 1. 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

主として電子部品受託加工事業における生産設備（機械装置及び運搬具）であります。

## (2) リース資産の減価償却の方法

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

## 2. オペレーティング・リース取引

## 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年内	85,018	103,456
1年超	67,670	136,324
合計	152,688	239,781

## (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、必要な資金については主に銀行借入で調達しております。デリバティブ取引は、為替予約取引については為替相場の変動から生じるリスクをヘッジする目的の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。また、組込デリバティブのリスクが現物の金融資産に及び可能性がある金融商品を購入する場合は、社内で十分な協議を行うこととしております。

## (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及び売掛金、電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。当社は当該リスクに関して、販売管理規程に従い、営業債権について各部門において主要な取引先の状況を定期的に把握し、取引相手ごとに与信限度額の設定を行い、期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。また、売掛金の一部には輸出取引に伴う外貨建のものがあり為替の変動リスクに晒されておりますが、為替予約を利用してヘッジしております。

投資有価証券は、主に取引先企業との業務又は資本提携等に関連する株式であり、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、定期的に時価や取引先企業の財務状況等を把握し、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。

営業債務である支払手形及び買掛金、電子記録債務は、ほとんど1年以内の支払期日であります。借入金については、主に当社グループの設備投資、長期投融資に必要な資金の調達を目的としたものであり、償還日は決算日後、最長で11年8ヶ月後であります。

営業債務や借入金は流動性リスクに晒されておりますが、当社グループでは、各部門からの報告に基づき財務部門が適時に資金繰計画を作成・更新するなどの方法により、流動性リスクを管理しております。デリバティブ取引については、輸出入取引において為替の変動から生じるリスクをヘッジする目的で為替予約取引を利用しております。

これらのデリバティブ取引の契約は財務部門にて行われており、その種類及び取引金額は社内規程に基づく決裁を得た後、取締役会等において報告されており、取引状況及び取引残高は財務部門が管理しております。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載されている「4.(6)重要なヘッジ会計の方法」をご覧ください。

## 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、市場価格のない株式等は、含まれておりません（注）3.を参照ください。）。また、「現金及び預金」「受取手形及び売掛金」「電子記録債権」「支払手形及び買掛金」「電子記録債務」「短期借入金」については、現金であること、及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額と近似するものであることから、記載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)
投資有価証券 その他有価証券	368,195	368,195	-
資産計	368,195	368,195	-
長期借入金(1年内返済予定を含む)	7,289,367	7,231,752	57,614
負債計	7,289,367	7,231,752	57,614
デリバティブ取引(*1)	5,113	5,113	-

## 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)
投資有価証券 その他有価証券	464,629	464,629	-
資産計	464,629	464,629	-
長期借入金(1年内返済予定を含む)	7,126,648	7,068,036	58,611
負債計	7,126,648	7,068,036	58,611
デリバティブ取引(*1)	833	833	-

(注) 1. 長期借入金(1年内返済予定を含む)の時価については、元利金の合計額を新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

2. デリバティブ取引における為替予約取引の時価については、先物為替相場によっております。その他については「デリバティブ取引関係」注記をご参照ください。

3. 市場価格のない株式等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	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)
非上場株式	328,693	316,604

## 3. 金銭債権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年内(千円)
預金	2,920,327
受取手形及び売掛金	7,863,234
電子記録債権	2,713,773



当連結会計年度（2023年12月31日）

	1年内（千円）
預金	3,511,123
受取手形及び売掛金	7,525,478
電子記録債権	2,439,702

## 4. 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（2022年12月31日）

	1年内 (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)
長期借入金	2,833,041	2,072,610	809,495	530,238	287,066	756,917
リース債務	39,978	34,838	32,037	30,604	5,610	3,020
合計	2,873,019	2,107,448	841,532	560,842	292,676	759,937

当連結会計年度（2023年12月31日）

	1年内 (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)
長期借入金	2,370,479	1,109,031	2,229,774	579,502	203,337	634,525
リース債務	60,284	58,233	31,894	6,251	4,294	380
合計	2,430,763	1,167,264	2,261,668	585,753	207,631	634,905

## 5. 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た算定した時価

## (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	368,195	-	-	368,195
資産計	368,195	-	-	368,195
デリバティブ取引	-	5,113	-	5,113

## 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 その他有価証券	464,629	-	-	464,629
資産計	464,629	-	-	464,629
デリバティブ取引	-	833	-	833

## (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
長期借入金（1年内返済予定を含む）	-	7,231,752	-	7,231,752
負債計	-	7,231,752	-	7,231,752

## 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
長期借入金（1年内返済予定を含む）	-	7,068,036	-	7,068,036
負債計	-	7,068,036	-	7,068,036

## (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。

## デリバティブ取引

為替予約の時価は、為替レート等の観察可能なインプットを用いて算定しており、レベル2の時価に分類しております。

## 長期借入金(1年内返済予定を含む)

長期借入金(1年内返済予定を含む)の時価は、元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て算定する方法によっており、レベル2の時価評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)

	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	201,977	138,863	63,114
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	201,977	138,863	63,114
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	148,220	183,746	35,526
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	17,997	19,951	1,954
	小計	166,217	203,698	37,480
	合計	368,195	342,561	25,633

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額193,675千円)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（2023年12月31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	407,474	281,175	125,990
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	20,631	19,951	680
	小計	428,106	301,435	126,671
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	36,522	41,778	5,256
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	36,522	41,778	5,256
	合計	464,629	343,214	121,414

（注）非上場株式（連結貸借対照表計上額197,959千円）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。

## 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）

区分	売却額（千円）	売却益の合計額（千円）	売却損の合計額（千円）
その他	20,556	572	-

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。

(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

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(2022年12月31日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額等の内 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 売建	米ドル 売掛金	101,037	-	95,924
	買建				
	米ドル 買建	買掛金	-	-	-
合計			101,037	-	95,924

(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(2023年12月31日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額等の内 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 売建	米ドル 売掛金	61,898	-	60,326
	買建				
	米ドル 買建	買掛金	18,280	-	17,596
合計			80,178	-	77,922

(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

当社は、確定拠出年金制度及び退職一時金制度を設けており、また、連結子会社は退職一時金制度を設けておりません。なお、当社及び連結子会社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

## 2. 確定給付制度

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

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	(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	138,030千円	169,085千円
退職給付費用	38,682	48,111
退職給付の支払額	9,211	9,114
為替換算差額	1,583	1,285
退職給付に係る負債の期末残高	169,085	209,367

## (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

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(2022年12月31日)	(2023年12月31日)
非積立型制度の退職給付債務	169,085千円	209,367千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	169,085	209,367
退職給付に係る負債	169,085	209,367
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	169,085	209,367

## (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38,682千円 当連結会計年度48,111千円

## 3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度3,456千円、当連結会計年度282千円であります。

## (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科目名

	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)
売上原価	1,449千円	- 千円
販売費及び一般管理費	1,223千円	- 千円

## 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

	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)
新株予約権戻入益	1,109千円	4,764千円

## 3. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

## (1) スtock・オプションの内容

	2013年ストック・オプション	2020年ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	当社取締役8名、常勤監査役2名、 執行役員9名、従業員43名、当社子会社取 締役2名及び当社子会社従業員13名	当社従業員122名 当社子会社取締役及び従業員36名
株式の種類別のストック・ オプションの数(注1、 2)	普通株式 170,000株	普通株式 76,600株
付与日	2013年7月1日	2020年4月13日
権利確定条件	権利行使時において当社又は当社関係会社 の取締役、監査役、執行役員もしくは従業員 の地位にあることを要す。 ただし、取締役、監査役が任期満了により 退任した場合、または、執行役員、従業員 が定年により退職した場合を除く。	権利行使時において当社又は当社関係会社 の取締役、監査役、執行役員もしくは従業員 の地位にあることを要す。 ただし、取締役、監査役が任期満了により 退任した場合、または執行役員、従業員が 定年により退職した場合を除く。
対象勤務期間	自2013年7月1日 至2015年3月26日	自2020年4月13日 至2022年4月12日
権利行使期間	自2015年3月27日 至2023年2月28日	自2022年4月13日 至2037年4月12日

(注) 1. 株式数に換算して記載しております。

2. 2020年7月1日付株式分割(普通株式1株につき2株の割合)による分割後の株式数に換算して記載して  
おります。

3. 2013年ストック・オプションの権利行使期間は、2023年2月28日に終了しております。

## (2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度（2023年12月期）において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

## ストック・オプションの数

	2013年ストック・オプション	2020年ストック・オプション
権利確定前 (株)		
前連結会計年度末	-	-
付与	-	-
失効	-	-
権利確定	-	-
未確定残	-	-
権利確定後 (株)		
前連結会計年度末	63,200	48,400
権利確定	-	-
権利行使	28,800	32,400
失効	34,400	-
未行使残	-	16,000

(注) 2020年7月1日付株式分割（普通株式1株につき2株の割合）による分割後の株式数に換算して記載しております。

## 単価情報

	2013年ストック・オプション	2020年ストック・オプション
権利行使価格 (円)	370	1
行使時平均株価 (円)	577	515
付与日における公正な評価単価 (円)	138	308

(注) 2020年7月1日付株式分割（普通株式1株につき2株）による分割後の価格に換算して記載しております。

## 4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効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 (2022年12月31日)	当連結会計年度 (2023年12月31日)
<b>繰延税金資産</b>		
貸倒引当金損金算入限度超過額	229千円	229千円
棚卸資産評価損	122,726	134,096
未払事業税等	10,197	6,790
退職給付に係る負債	49,322	58,010
投資有価証券評価損否認	20,847	20,847
固定資産評価損否認	119,763	152,934
棚卸資産未実現利益	2,276	2,559
その他有価証券評価差額金	7,565	-
早期退職費用引当金	2,759	1,928
税務上の繰越欠損金(注2)	467,805	119,549
その他	28,867	40,723
繰延税金資産小計	832,361	537,669
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注2)	467,805	119,549
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	278,881	295,424
評価性引当額小計(注1)	746,686	414,973
繰延税金資産合計	85,674	122,696
<b>繰延税金負債</b>		
為替予約	1,559	254
差額負債調整勘定	422	32
その他有価証券評価差額金	-	14,930
資本連結に伴う資産の評価差額	109,826	92,858
繰延税金負債合計	111,808	108,075
繰延税金資産の純額	26,133	14,620

(注) 1. 評価性引当額の変動の主な内容は、連結子会社における税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額の減少であります。

2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

## 前連結会計年度(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(2)	134,223	48,249	39,438	165,920	-	79,972	467,805
評価性引当額	134,223	48,249	39,438	165,920	-	79,972	467,805
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

(2) 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（ 2 ）	26,691	2,787	-	-	8,035	82,034	119,549
評価性引当額	26,691	2,787	-	-	8,035	82,034	119,549
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

（ 2 ）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 (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	30.5%	30.5%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.2	0.6
住民税均等割	0.7	1.6
税額控除	1.1	9.3
評価性引当額の増減	7.1	1.2
在外子会社の税率の差異	1.3	4.4
連結修正による影響額	10.6	2.2
持分法による投資損益	0.2	1.5
その他	1.2	1.2
税効果会計適用後の法人税等の負担率	12.1	20.8

(賃貸等不動産関係)

当社は、栃木県において賃貸等不動産を有しておりますが、賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項（セグメント情報等）[セグメント情報]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及び収益の分解情報」に記載のとおりであります。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

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

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当事業年度末において存在する顧客との契約から翌事業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) 契約資産の残高

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
顧客との契約から生じた債権 (期首残高)	5,719,919	10,577,008
顧客との契約から生じた債権 (期末残高)	10,577,008	9,965,181

顧客との契約から生じた債権は、受取手形及び売掛金、電子記録債権であります。

なお、前連結会計年度及び当連結会計年度において、認識した収益のうち過去の期間に充足（又は部分的に充足）した履行義務から認識した収益の金額に重要性はありません。

## (2) 残存履行義務に配分した取引価格

連結会社に予想期間が1年超の重要な契約がないため、実務上の便法を使用し、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

(セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

## 1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社グループ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。

当社グループは、生産・販売を基礎とした所在地別のセグメントから構成されており、「日本」及び「アジア」の2つを報告セグメントとしております。

各報告セグメントでは、主にプリント配線基板への電子部品実装、車載関連製品、移動式端末及び医療機器等の組立加工を行っております。

また、各々の現地法人はそれぞれ独立した経営単位であり、各地域の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの金額であります。

セグメント間の内部売上高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及び収益の分解情報  
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, 3)	連結財務諸 表計上額 (注4)
	日本	アジア	計				
売上高							
車載機器	1,890,380	9,751,100	11,641,481	51,307	11,692,788	-	11,692,788
オフィス機器	1,092,265	5,951,383	7,043,648	-	7,043,648	-	7,043,648
産業機器	3,883,896	1,348,646	5,232,543	531	5,233,075	-	5,233,075
医療機器	3,073,430	-	3,073,430	-	3,073,430	-	3,073,430
その他	5,753,300	957,632	6,710,932	5,928	6,716,860	-	6,716,860
顧客との契約から生 じる収益	15,693,273	18,008,762	33,702,036	57,767	33,759,803	-	33,759,803
その他の収益 (注5)	180,132	-	180,132	-	180,132	-	180,132
外部顧客への売上高	15,873,406	18,008,762	33,882,168	57,767	33,939,935	-	33,939,935
セグメント間の内部 売上高又は振替高	1,429,928	648,646	2,078,574	25,251	2,103,825	2,103,825	-
計	17,303,334	18,657,409	35,960,743	83,018	36,043,761	2,103,825	33,939,935
セグメント利益	807,050	340,951	1,148,002	1,977	1,146,024	497,456	648,567
セグメント資産	19,996,103	14,453,411	34,449,515	107,585	34,557,100	4,701,696	29,855,403
その他の項目							
減価償却費	289,026	188,397	477,424	772	478,196	305	477,891
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	150,897	909,715	1,060,613	510	1,061,124	-	1,061,124

(注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない地域であり、北米の現地法人の事業活動を含んでおります。

2. セグメント利益の調整額 497,456千円には、セグメント間取引消去22,139千円、各報告セグメントに配分していない全社費用 519,595千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

3. セグメント資産の調整額 4,701,696千円には、セグメント間取引消去 5,379,917千円及び各報告セグメントに配分していない全社資産678,220千円が含まれております。全社資産の主なものは、親会社での余資運用資金(現金及び預金)、保険積立金、長期投資資金(投資有価証券)であります。

4. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

5. 「その他の収益」は、不動産賃貸収入であります。

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1)	合計	調整額 (注2, 3)	連結財務諸 表計上額 (注4)
	日本	アジア	計				
売上高							
車載機器	2,607,172	15,636,209	18,243,381	300,328	18,543,709	-	18,543,709
オフィス機器	760,892	2,851,170	3,612,063	-	3,612,063	-	3,612,063
産業機器	3,976,271	988,948	4,965,220	-	4,965,220	-	4,965,220
医療機器	4,079,820	12,339	4,092,159	637	4,092,797	-	4,092,797
その他	5,494,087	2,307,570	7,801,657	2,648	7,804,306	-	7,804,306
顧客との契約から生 じる収益	16,918,244	21,796,238	38,714,482	303,614	39,018,096	-	39,018,096
その他の収益 (注5)	184,856	-	184,856	-	184,856	-	184,856
外部顧客への売上高	17,103,100	21,796,238	38,899,338	303,614	39,202,953	-	39,202,953
セグメント間の内部 売上高又は振替高	1,477,710	714,715	2,192,425	12,492	2,204,918	2,204,918	-
計	18,580,811	22,510,953	41,091,764	316,106	41,407,871	2,204,918	39,202,953
セグメント利益	793,030	354,092	1,147,122	9,274	1,156,396	572,512	583,884
セグメント資産	19,117,246	14,939,941	34,057,188	138,107	34,195,295	4,998,259	29,197,036
その他の項目							
減価償却費	291,512	325,047	616,560	725	617,285	305	616,980
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	177,418	341,813	519,231	440	519,672	-	519,672

(注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない地域であり、北米の現地法人の事業活動を含んでおります。

2. セグメント利益の調整額 572,512千円には、セグメント間取引消去 8,795千円、各報告セグメントに配分していない全社費用 563,716千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

3. セグメント資産の調整額 4,998,259千円には、セグメント間取引消去 5,836,746千円及び各報告セグメントに配分していない全社資産838,486千円が含まれております。全社資産の主なもの、親会社での余資運用資金(現金及び預金)、保険積立金、長期投資資金(投資有価証券)であります。

4. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

5. 「その他の収益」は、不動産賃貸収入であります。

【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

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

(単位：千円)

日本	中国（香港含む）	タイ	その他	合計
17,437,336	12,175,007	3,238,103	1,089,488	33,939,935

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	中国（香港含む）	その他	合計
3,030,076	1,284,625	59,731	4,374,433

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
NINGBO FUERDA SMARTECH CO., LTD.	4,216,263	アジア

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

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

(単位：千円)

日本	中国（香港含む）	タイ	その他	合計
19,056,416	14,740,684	3,547,750	1,858,102	39,202,953

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	中国（香港含む）	その他	合計
2,858,564	1,316,452	64,595	4,239,612

3. 主要な顧客ごとの情報

連結損益計算書の売上高の10%以上を占める特定の顧客への売上高がないため、記載を省略しております。

【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）

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）

「日本」セグメントにおいて、固定資産の減損損失を64,716千円、及び「アジア」セグメントにおいて、固定資産の減損損失を7,883千円計上しております。

【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】

前連結会計年度（自 2022年1月1日 至 2022年12月31日）

「アジア」セグメントにおいて、無錫榮志電子有限公司の株式を取得したことに伴い、負ののれん発生益414,099千円を計上しております。

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。

## 【関連当事者情報】

## 1. 関連当事者との取引

## (1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る)等

前連結会計年度(自2022年1月1日 至2022年12月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (千香港ドル)	事業の内容 又は職業	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)
法人主要株主	LEE WO INVESTMENT GROUP LIMITED	香港	58,516	コンサルティング業	(被所有) 直接 19.3	-	子会社株式の取得	580,320	-	-

(注) 子会社株式の取得価額は、公平性・妥当性を確保するため第三者算定機関による持分価値の算定結果を勘案し、相手先との交渉を経て決定しております。

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2022年1月1日 至2022年12月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (千タイバーツ)	事業の内容 又は職業	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	TROIS TAKAYA ELECTRONICS (THAILAND) CO.,LTD.	タイ王国 チョンブリ県	391,200	電子部品実装の受託製造	(所有) 直接 50.0	債務保証  役員の兼任	債務保証 債務保証料 の受取	449,375 1,811	流動資産 その他 (未収入金)	20,324

当連結会計年度(自2023年1月1日 至2023年12月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (千タイバーツ)	事業の内容 又は職業	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	TROIS TAKAYA ELECTRONICS (THAILAND) CO.,LTD.	タイ王国 チョンブリ県	391,200	電子部品実装の受託製造	(所有) 直接 50.0	債務保証  役員の兼任	債務保証 債務保証料 の受取	458,731 2,009	流動資産 その他 (未収入金)	21,874

- (注) 1. 関連会社の金融機関からの借入金等に対し債務保証を行っております。  
2. 債務保証料については、市場実勢等を勘案して決定しております。  
3. 資金の貸付については市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。  
4. 山口侑男、山口琢也、為崎靖夫の3名が取締役に就任しております。



## (2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る)等

前連結会計年度(自2022年1月1日 至2022年12月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金 は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	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)
主要株主	株式会社NC ネットワーク	東京都台東 区	370,000	工場向けネット ワークサー ビスの提供、 製造業に特化 したウェブサ イト製作等	(被所有) 直接 10.2	債務被保証	銀行借入の債 務被保証	61,697	-	-

(注)当社の連結子会社である株式会社NCネットワークファクトリーの金融機関からの借入金に対して、当社の主要株主である株式会社NCネットワークより債務保証を受けております。なお、保証料の支払は行っておりません。

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。

## 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諸表

当連結会計年度において、重要な関連会社はTROIS TAKAYA ELECTRONICS (THAILAND) 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)

	TROIS TAKAYA ELECTRONICS (THAILAND) CO.,LTD.	
	前連結会計年度	当連結会計年度
流動資産合計	644,307	631,927
固定資産合計	1,041,844	988,914
流動負債合計	1,480,510	1,264,954
固定負債合計	110,609	306,727
純資産合計	95,031	49,160
売上高	1,585,713	1,453,550
税引前当期純利益		
(は税引前当期純損失)	16,158	51,892
当期純利益		
(は当期純損失)	16,158	51,892

## ( 1株当たり情報 )

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	788円98銭	1株当たり純資産額	883円23銭
1株当たり当期純利益	177円75銭	1株当たり当期純利益	51円87銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	175円00銭	潜在株式調整後1株当たり当期純利益	51円61銭

(注) 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 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株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益	995,290	349,504
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	995,290	349,504
普通株式の期中平均株式数(株)	5,599,499	6,738,669
潜在株式調整後1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益調整額(千円)	-	-
普通株式増加数(株)	87,750	33,245
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	-	-

## ( 重要な後発事象 )

該当事項はありません。

## 【連結附属明細表】

## 【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	5,627,087	5,438,195	2.24	-
1年以内に返済予定の長期借入金	2,833,041	2,370,479	0.67	-
1年以内に返済予定のリース債務	39,978	60,284	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	4,456,326	4,756,169	0.77	2025年～2035年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	106,111	101,055	-	2025年～2028年
合計	13,062,544	12,726,183	-	-

(注) 1. 平均利率については、当社の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. リース債務は利息相当分を控除しない方法で計上しておりますので、平均利率を記載しておりません。

3. 長期借入金及びリース債務(1年内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。なお、リース債務の返済予定額には残価保証額は含めておりません。

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	1,109,031	2,229,774	579,502	203,337
リース債務	58,233	31,894	6,251	4,294

## 【資産除去債務明細表】

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、記載を省略しています。

## (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)	8,933,713	18,438,764	28,521,618	39,202,953
税金等調整前四半期(当期)純利益(千円)	118,611	206,343	392,962	522,390
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益(千円)	72,311	136,418	266,971	349,504
1株当たり四半期(当期)純利益(円)	10.76	20.27	39.64	51.87

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益(円)	10.76	9.51	19.36	12.22

## 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		
現金及び預金	338,749	445,767
受取手形	4 162,495	4 87,244
売掛金	2 2,027,195	2 2,100,987
電子記録債権	4 2,706,496	4 2,344,060
商品及び製品	79,415	107,641
仕掛品	327,989	37,016
原材料及び貯蔵品	3,575,000	3,401,239
未収消費税等	84,999	-
その他	2 1,094,391	2 897,093
流動資産合計	10,396,733	9,421,050
固定資産		
有形固定資産		
建物	1 900,737	1 897,762
構築物	1 63,648	1 64,437
機械及び装置	5 291,947	5 187,952
車両運搬具	5 20,788	5 22,430
工具、器具及び備品	131,596	136,461
土地	1 491,161	1 493,865
建設仮勘定	1,256	15,544
有形固定資産合計	1,901,137	1,818,454
無形固定資産		
借地権	33,700	34,299
ソフトウェア	5 38,031	5 19,018
その他	4,115	4,216
無形固定資産合計	75,846	57,534
投資その他の資産		
投資有価証券	187,696	237,634
関係会社株式	4,949,245	4,949,245
保険積立金	134,117	137,427
繰延税金資産	48,217	60,662
その他	17,602	18,077
投資その他の資産合計	5,336,879	5,403,048
固定資産合計	7,313,863	7,279,037
資産合計	17,710,596	16,700,087

(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>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形	167,645	71,642
買掛金	2 1,867,925	2 1,456,790
電子記録債務	2,312,097	2,043,395
短期借入金	2,547,620	2,525,490
1年内返済予定の長期借入金	1 2,663,538	1 2,201,754
リース債務	21,292	21,044
未払金	2 197,146	2 163,282
未払法人税等	75,225	17,014
未払消費税等	-	110,971
その他	151,535	100,926
流動負債合計	10,004,026	8,712,312
固定負債		
長期借入金	1 3,417,159	1 3,710,731
リース債務	66,708	48,872
退職給付引当金	90,776	114,433
その他	1,000	1,000
固定負債合計	3,575,643	3,875,037
負債合計	13,579,670	12,587,349
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	1,167,359	1,174,681
資本剰余金		
資本準備金	874,359	881,681
その他資本剰余金	29,222	27,197
資本剰余金合計	903,581	908,879
利益剰余金		
利益準備金	47,157	47,157
その他利益剰余金		
別途積立金	1,100,000	1,100,000
繰越利益剰余金	859,929	800,351
利益剰余金合計	2,007,087	1,947,508
自己株式	29,962	17,910
株主資本合計	4,048,065	4,013,159
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	55,622	94,062
繰延ヘッジ損益	3,553	579
評価・換算差額等合計	59,176	94,641
新株予約権	23,684	4,936
純資産合計	4,130,926	4,112,737
負債純資産合計	17,710,596	16,700,087

## 【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	1 13,390,174	1 14,175,286
売上原価	1 11,949,010	1 12,836,670
売上総利益	1,441,164	1,338,616
販売費及び一般管理費	2 1,241,821	2 1,258,717
営業利益	199,342	79,898
営業外収益		
受取利息	1 9,279	1 25,525
受取配当金	7,830	25,044
仕入割引	476	278
消耗品等売却益	25,925	20,969
受取賃貸料	1 2,052	1 2,052
為替差益	463	-
受取補償金	991	-
保険返戻金	13,476	-
その他	1 35,498	1 52,844
営業外収益合計	95,992	126,713
営業外費用		
支払利息	58,631	80,310
支払手数料	2,588	4,901
株式交付費	19,132	-
固定資産圧縮損	-	8,924
為替差損	-	668
その他	1,457	2,470
営業外費用合計	81,809	97,275
経常利益	213,525	109,337
特別利益		
固定資産売却益	161	1,596
新株予約権戻入益	1,109	4,764
特別利益合計	1,270	6,360
特別損失		
固定資産売却損	28	390
固定資産除却損	547	0
減損損失	-	64,716
特別損失合計	575	65,107
税引前当期純利益	214,221	50,589
法人税、住民税及び事業税	86,678	45,505
法人税等調整額	16,059	22,638
法人税等合計	70,618	22,867
当期純利益	143,602	27,722

## 【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										
	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				利益剰余金合計	
						別途積立金	繰越利益剰余金				
当期首残高	876,182	583,182	30,660	613,842	47,157	1,100,000	770,078	1,917,235	38,518	3,368,741	
当期変動額											
新株の発行（新株予約権の行使）	1,017	1,017		1,017							2,034
新株の発行	290,160	290,160		290,160							580,320
剰余金の配当							53,751	53,751			53,751
当期純利益							143,602	143,602			143,602
自己株式の処分			1,437	1,437						8,556	7,118
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）											
当期変動額合計	291,177	291,177	1,437	289,739	-	-	89,851	89,851	8,556	679,323	
当期末残高	1,167,359	874,359	29,222	903,581	47,157	1,100,000	859,929	2,007,087	29,962	4,048,065	

	評価・換算差額等			新株予約権	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	50,334	1,131	49,202	29,890	3,447,834
当期変動額					
新株の発行（新株予約権の行使）					2,034
新株の発行					580,320
剰余金の配当					53,751
当期純利益					143,602
自己株式の処分					7,118
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	5,288	4,685	9,974	6,205	3,768
当期変動額合計	5,288	4,685	9,974	6,205	683,092
当期末残高	55,622	3,553	59,176	23,684	4,130,926

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
		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		利益剰余金合計		
						別途積立金	繰越利益剰余金			
当期首残高	1,167,359	874,359	29,222	903,581	47,157	1,100,000	859,929	2,007,087	29,962	4,048,065
当期変動額										
新株の発行（新株予約権の行使）	7,322	7,322		7,322						14,644
剰余金の配当							87,300	87,300		87,300
当期純利益							27,722	27,722		27,722
自己株式の取得									0	0
自己株式の処分			2,025	2,025					12,052	10,027
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）										
当期変動額合計	7,322	7,322	2,025	5,297	-	-	59,578	59,578	12,052	34,906
当期末残高	1,174,681	881,681	27,197	908,879	47,157	1,100,000	800,351	1,947,508	17,910	4,013,159

	評価・換算差額等			新株予約権	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	55,622	3,553	59,176	23,684	4,130,926
当期変動額					
新株の発行（新株予約権の行使）					14,644
剰余金の配当					87,300
当期純利益					27,722
自己株式の取得					0
自己株式の処分					10,027
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	38,439	2,974	35,465	18,748	16,717
当期変動額合計	38,439	2,974	35,465	18,748	18,189
当期末残高	94,062	579	94,641	4,936	4,112,737



## 【注記事項】

## (重要な会計方針)

## 1. 資産の評価基準及び評価方法

## (1)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)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

## (3)デリバティブ等の評価基準及び評価方法

時価法

## (4)棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品、製品、仕掛品、原材料

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り下げの方法により算定)

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り下げの方法により算定)

## 2. 固定資産の減価償却の方法

## (1)有形固定資産(リース資産除く)

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(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。

主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 2～50年

機械及び装置 2～17年

## (2)無形固定資産(リース資産除く)

定額法を採用しております。なお、ソフトウェア(自社利用)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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零(残価保証の取決めがある場合は、残価保証額)とする定額法を採用しております。

## 3. 引当金の計上基準

## (1)貸倒引当金

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

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

## 4. 収益及び費用の計上基準

当社では、車載機器、オフィス機器、産業機器、医療機器関連分野において、主にプリント配線基板への電子部品実装、組立加工製品を顧客に供給することを履行義務としております。国内の販売においては、出荷時点から該当商品又は製品の支配が顧客に移転されるまでの期間が通常の間である場合には、出荷時点で収益を認識しております。輸出取引については、貿易条件で定められた顧客への引渡時点で収益を認識しております。

これらの履行義務に対する対価は、履行義務充足後、別途定める支払条件により概ね1年以内に受領しており、重大な金融要素は含んでいません。収益は、顧客との契約において約束された対価で測定しております。

また、顧客に買戻し義務のある一部の有償受給取引においては、顧客との契約において約束された対価から、有償受給品に対して顧客に支払われる対価を控除した金額で測定しています。

顧客への商品の提供における当社の役割が代理人に該当する取引については、顧客からの受取額から商品の仕入先に支払う額を控除した純額で収益を認識しております。

## 5. その他財務諸表の作成のための基本となる重要な事項

## (1)ヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

また、為替予約等が付されている外貨建金銭債権債務については振当処理の要件を満たしているものは振当処理を行っております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段...為替予約

ヘッジ対象...外貨建金銭債権債務

ヘッジ方針

外貨建取引の為替相場の変動リスクを回避する目的で為替予約取引を行い、ヘッジ対象の認識は、個別契約ごとに行っております。

ヘッジ有効性評価の方法

為替予約の締結時に、社内管理規程に従って外貨建による同一金額で同一期日の為替予約を振当てているため、その後の為替相場の変動による相関関係は完全に確保されているため、決算日における有効性の評価を省略しております。

(重要な会計上の見積り)

繰延税金資産の回収可能性

(1) 財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
繰延税金資産(純額)	48,217	60,662
繰延税金負債相殺前の金額	49,776	72,414

(2) 会計上の見積りの内容に関する理解に資する情報

連結財務諸表「注記事項(重要な会計上の見積り)」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。なお、財務諸表に与える影響はありません。

(貸借対照表関係)

## 1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産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	865,052千円	854,638千円
構築物	43,346	41,439
土地	451,706	451,706
合計	1,360,104	1,347,783

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)
1年内返済予定の長期借入金	468,720千円	108,538千円
長期借入金	1,515,200	1,794,262
合計	1,983,920	1,902,800

## 2 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 (2022年12月31日)	当事業年度 (2023年12月31日)
短期金銭債権	890,167千円	805,100千円
短期金銭債務	249,763	618,448

## 3 偶発債務

次の関係会社等について、金融機関からの銀行債務等に対し債務保証を行っております。

	前事業年度 (2022年12月31日)	当事業年度 (2023年12月31日)
TROIS ENGINEERING PRETEC HONGKONG LTD.	1,335千円	- 千円
TROIS ELECTRONICS (WUXI) CO., LTD.	1,445,445	1,343,052
TROIS (THAILAND) CO., LTD.	1,152,000	1,321,600
TROIS TAKAYA ELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD.	449,375	458,731
株式会社大日光商事	478,450	434,650
株式会社ボン・アティソン	218,798	200,786
栃木電子工業株式会社	51,877	110,000
合計	3,797,282	3,868,819

## 4 期末日満期手形等

期末日満期手形等の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。なお、期末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形等が期末残高に含まれております。

	前事業年度 (2022年12月31日)	当事業年度 (2023年12月31日)
受取手形	11,325千円	22,154千円
電子記録債権	38,224	20,370

## 5 圧縮記帳額

固定資産の取得価額から控除されている国庫補助金の圧縮記帳額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)
機械及び装置	10,700千円	18,974千円
車両運搬具	-	650
ソフトウェア	4,317	4,317
合計	15,017	23,941

## (損益計算書関係)

## 1 関係会社との取引高

	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)
営業取引による取引高		
売上高	1,350,343千円	1,178,800千円
仕入高	1,760,433	1,630,145
営業取引以外の取引による取引高	23,267	43,911

- 2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度15%、当事業年度13%、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85%、当事業年度87%であります。

## 販売費及び一般管理費の主なもの

	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)
運搬費	183,151千円	161,987千円
役員報酬	71,250	69,600
従業員給与手当	368,905	382,294
減価償却費	12,035	21,174
退職給付費用	7,783	6,709
研究開発費	74,896	97,535

## (有価証券関係)

前事業年度(2022年12月31日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額は子会社株式4,931,588千円、関連会社株式17,657千円)は、市場価格のない株式等であるため、記載しておりません。

当事業年度(2023年12月31日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額は子会社株式4,931,588千円、関連会社株式17,657千円)は、市場価格のない株式等であるため、記載しておりません。

## ( 税効果会計関係 )

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 ( 2022年12月31日 )	当事業年度 ( 2023年12月31日 )
繰延税金資産		
未払事業税	7,615千円	3,952千円
棚卸資産評価損否認	119,176	126,630
退職給付引当金	27,686	34,902
投資有価証券評価損	20,847	20,847
関係会社株式評価損	337,796	337,796
固定資産評価損否認	80,511	100,010
その他	20,382	17,817
繰延税金資産小計	614,016	641,957
評価性引当額	564,239	569,542
繰延税金資産合計	49,776	72,414
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	-	11,498
為替予約	1,559	254
繰延税金負債合計	1,559	11,752
繰延税金資産の純額	48,217	60,662

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

	前事業年度 ( 2022年12月31日 )	当事業年度 ( 2023年12月31日 )
法定実効税率	30.5%	30.5%
( 調整 )		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.5	1.8
受取配当等永久に益金に算入されない項目	0.2	11.0
住民税均等割	3.6	15.1
評価性引当額の増減	1.0	10.5
税額控除	5.9	9.2
その他	3.4	7.5
税効果会計適用後の法人税等の負担率	33.0	45.2

## ( 収益認識関係 )

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、連結財務諸表「注記事項（収益認識関係）」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

## ( 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	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形 固定資産	建物	900,737	71,058	2,347 (442)	71,686	897,762	2,219,463
	構築物	63,648	5,063	-	4,274	64,437	304,203
	機械及び装置	291,947	17,022	53,966 (53,672)	67,050	187,952	1,453,009
	車両運搬具	20,788	22,924	10,647	10,635	22,430	28,076
	工具器具備品	131,596	21,080	500 (500)	15,714	136,461	396,628
	土地	491,161	2,703	-	-	493,865	-
	建設仮勘定	1,256	14,287	-	-	15,544	-
	計	1,901,137	154,140	169,360 (54,615)	169,360	1,818,454	4,401,381
無形 固定資産	借地権	33,700	599	-	-	34,299	-
	ソフトウェア	38,031	1,950	10,101 (10,101)	10,861	19,018	36,510
	その他	4,115	158	-	57	4,216	57
	計	75,846	2,707	10,101 (10,101)	10,918	57,534	36,567

(注) 1. 当期減少額の( )内は内書きで、減損損失の計上額であります。

2. 有形固定資産及び無形固定資産の当期増加額の主なものは下記のとおりであります。

建物の増加は、杉の郷工場の取得によるものであります。

機械及び装置の増加は、根室工場等で使用する機械装置等の取得によるものであります。

車両運搬具の増加は、社用車の取得によるものであります。

工具器具備品の増加は、根室工場等で使用する備品の取得等によるものであります。

ソフトウェアの増加は、開発システムの導入等によるものであります。

3. 有形固定資産の当期減少額のうち主なものは下記のとおりであります。

機械及び装置の減少は、根室工場で使用する設備の売却等によるものであります。

車両運搬具の減少は、社用車の売却によるものであります。

## 【引当金明細表】

該当事項はありません。

## (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) 東京都中央区八重洲二丁目3番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 大阪府大阪市中央区北浜四丁目5番33号 三井住友信託銀行株式会社
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、やむを得ない事由によって電子公告することができない場合は、日本経済新聞に掲載してこれを行う。
株主に対する特典	該当事項はありません。

## 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並びに確認書

事業年度（第44期）（自 2022年1月1日 至 2022年12月31日）2023年3月30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44期）（自 2022年1月1日 至 2022年12月31日）2023年3月30日関東財務局長に提出。

(3)四半期報告書及び確認書

（第45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45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45期第3四半期）（自 2023年7月1日 至 2023年9月30日）2023年11月14日関東財務局長に提出。

(4)臨時報告書

2023年2月14日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第19号（負ののれん発生益の計上）に基づく臨時報告書であります。

2023年3月30日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び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。

2023年4月12日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第4号（主要株主の異動）に基づく臨時報告書であります。

2023年11月13日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号（特定子会社の異動）に基づく臨時報告書であります。

2023年12月22日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号（特定子会社の異動）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

2024年3月28日

株式会社大日光・エンジニアリング

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	下田 琢磨
--------------------	-------	-------

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	槻 英明
--------------------	-------	------

## &lt; 連結財務諸表監査 &gt;

## 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大日光・エンジニアリングの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、株式会社大日光・エンジニアリング及び連結子会社の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。

株式会社大日光・エンジニアリングの繰延税金資産の回収可能性	
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>会社及び連結子会社は、2023年12月31日現在、連結貸借対照表において繰延税金資産を108,724千円計上している。注記事項（重要な会計上の見積り）に記載されているとおり、このうち、会社において繰延税金資産を60,662千円計上している。</p> <p>会社は、将来減算一時差異等に対して、将来の収益力に基づく課税所得の見積りにより繰延税金資産の回収可能性を判断している。</p> <p>将来の収益力に基づく課税所得の見積りは、事業計画を基礎としており、その主要な仮定は、主要顧客ごとの販売数量及び材料費単価の予測である。</p> <p>繰延税金資産の回収可能性の判断において、事業計画における主要な仮定は不確実性を伴い経営者による判断を必要とすることから、当監査法人は当該事項を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、繰延税金資産の回収可能性を検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 将来の課税所得の見積りを評価するため、その基礎となる事業計画について検討した。将来の事業計画の検討にあたっては、取締役会によって承認された直近の予算との整合性を検討した。</li> <li>・ 経営者の事業計画策定の見積りプロセスの有効性を評価するため、過年度の事業計画と実績とを比較した。</li> <li>・ 事業計画の基礎となる主要な仮定である販売数量の予測について評価するため、事業部の責任者と協議を行うとともに、主要顧客からの生産見込み数量情報との整合性を検討した。また、製品が関連する市場について、利用可能な外部情報との整合性を検討した。</li> <li>・ 事業計画の基礎となる主要な仮定である材料費単価の予測について評価するため、事業部の責任者と協議を行うとともに、主要顧客に対する製品にかかる主な材料費について直近の材料費単価と比較した。</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を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

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

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

#### < 内部統制監査 >

##### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社大日光・エンジニアリングの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、株式会社大日光・エンジニアリングが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及び監査等委員会の責任

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

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

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

##### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

#### < 報酬関連情報 >

当監査法人及び当監査法人と同一のネットワークに属する者に対する、会社及び子会社の監査証明業務に基づく報酬の額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. X B R L 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

株式会社大日光・エンジニアリング

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 下田 琢磨

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 槻 英明

<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大日光・エンジニアリングの2023年1月1日から2023年12月31日までの第45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、株式会社大日光・エンジニアリングの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。

繰延税金資産の回収可能性

連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（株式会社大日光・エンジニアリングの繰延税金資産の回収可能性）と同一内容であるため、記載を省略している。

その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

#### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。