

【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6月27日 |
| 【事業年度】 | 第76期（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日） |
| 【会社名】 | トーイン株式会社 |
| 【英訳名】 | TOIN CORPORATION |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 高橋 太 |
| 【本店の所在の場所】 | 千葉県柏市新十余二16番地1 |
| 【電話番号】 | 04(7131)2111(代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役 専務執行役員経営企画統括 坂戸 正朗 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 千葉県柏市新十余二16番地1 |
| 【電話番号】 | 04(7131)2111(代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役 専務執行役員経営企画統括 坂戸 正朗 |
| 【縦覧に供する場所】 | トーイン株式会社 東京本社 (東京都江東区亀戸一丁目4番2号) 株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

| 回次 | 第72期 | 第73期 | 第74期 | 第75期 | 第76期 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| 決算年月 | 2020年3月 | 2021年3月 | 2022年3月 | 2023年3月 | 2024年3月 |
| 売上高 (千円) | 11,819,494 | 11,245,334 | 11,518,726 | 12,697,736 | 13,507,382 |
| 経常利益又は経常損失() (千円) | 11,387 | 72,752 | 57,574 | 82,259 | 580,415 |
| 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) | 75,822 | 118,586 | 62,935 | 49,896 | 487,918 |
| 包括利益 (千円) | 269,629 | 324,815 | 13,200 | 105,025 | 834,226 |
| 純資産額 (千円) | 9,012,665 | 9,274,565 | 9,209,691 | 9,251,801 | 10,010,530 |
| 総資産額 (千円) | 17,891,791 | 18,099,756 | 17,900,623 | 18,125,237 | 19,336,256 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 1,780.64 | 1,833.96 | 1,821.62 | 1,829.40 | 1,979.47 |
| 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失() (円) | 15.06 | 23.56 | 12.50 | 9.91 | 96.94 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | - | - | - | - | - |
| 自己資本比率 (%) | 50.1 | 51.0 | 51.2 | 50.8 | 51.5 |
| 自己資本利益率 (%) | 0.8 | 1.3 | 0.7 | 0.5 | 5.1 |
| 株価収益率 (倍) | 26.2 | 22.2 | - | 52.1 | 6.4 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 742,368 | 829,213 | 852,938 | 1,107,916 | 546,284 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 1,020,225 | 770,664 | 590,614 | 696,289 | 1,750,933 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 256,524 | 41,239 | 222,486 | 677,822 | 894,321 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円) | 2,256,031 | 2,254,039 | 2,318,433 | 2,081,224 | 1,797,213 |
| 従業員数 (人) | 628 | 618 | 613 | 621 | 625 |
| 〔外、平均パートタイマー数〕 | 〔185〕 | 〔178〕 | 〔175〕 | 〔166〕 | 〔160〕 |

(注) 1 第72期、第73期、第75期及び第76期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

第74期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 第74期の株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失であるため記載しておりません。

3 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第74期の期首から適用しており、第74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72期 | 第73期 | 第74期 | 第75期 | 第76期 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 決算年月 | 2020年3月 | 2021年3月 | 2022年3月 | 2023年3月 | 2024年3月 |
| 売上高 (千円) | 11,018,558 | 10,559,590 | 10,792,899 | 11,808,444 | 12,482,904 |
| 経常利益又は経常損失 () (千円) | 43,699 | 32,870 | 57,713 | 71,951 | 412,999 |
| 当期純利益又は当期純損失 () (千円) | 19,239 | 146,420 | 66,970 | 39,237 | 332,835 |
| 資本金 (千円) | 2,244,500 | 2,244,500 | 2,244,500 | 2,244,500 | 2,244,500 |
| 発行済株式総数 (株) | 6,377,500 | 6,377,500 | 6,377,500 | 6,377,500 | 6,377,500 |
| 純資産額 (千円) | 9,272,694 | 9,496,179 | 9,322,034 | 9,259,252 | 9,517,618 |
| 総資産額 (千円) | 17,825,808 | 18,142,094 | 17,832,387 | 17,905,689 | 18,850,771 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 1,842.29 | 1,886.69 | 1,852.09 | 1,839.62 | 1,890.95 |
| 1株当たり配当額 (円) | 12.5 | 10.0 | 12.5 | 15.0 | 17.5 |
| (うち1株当たり中間配当額) | (5.0) | (5.0) | (5.0) | (5.0) | (5.0) |
| 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 () (円) | 3.82 | 29.09 | 13.31 | 7.80 | 66.13 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | - | - | - | - | - |
| 自己資本比率 (%) | 52.0 | 52.3 | 52.3 | 51.7 | 50.5 |
| 自己資本利益率 (%) | 0.2 | 1.6 | 0.7 | 0.4 | 3.5 |
| 株価収益率 (倍) | 103.1 | 18.0 | - | 66.2 | 9.4 |
| 配当性向 (%) | 327.0 | 34.4 | - | 192.4 | 26.5 |
| 従業員数 (人) | 466 | 464 | 468 | 467 | 465 |
| [外、平均パートタイマー数] | [185] | [178] | [175] | [166] | [160] |
| 株主総利回り (%) | 77.4 | 103.9 | 108.0 | 107.8 | 131.3 |
| (比較指標: 配当込み TOPIX) (%) | (90.5) | (128.6) | (131.2) | (138.8) | (196.2) |
| 最高株価 (円) | 586 | 598 | 564 | 606 | 749 |
| 最低株価 (円) | 347 | 370 | 474 | 444 | 489 |

(注) 1 第72期、第73期、第75期及び第76期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

第74期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 第74期の株価収益率及び配当性向については、当期純損失であるため記載しておりません。

3 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、それ以前については東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

4 「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74期の期首から適用しており、第74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】

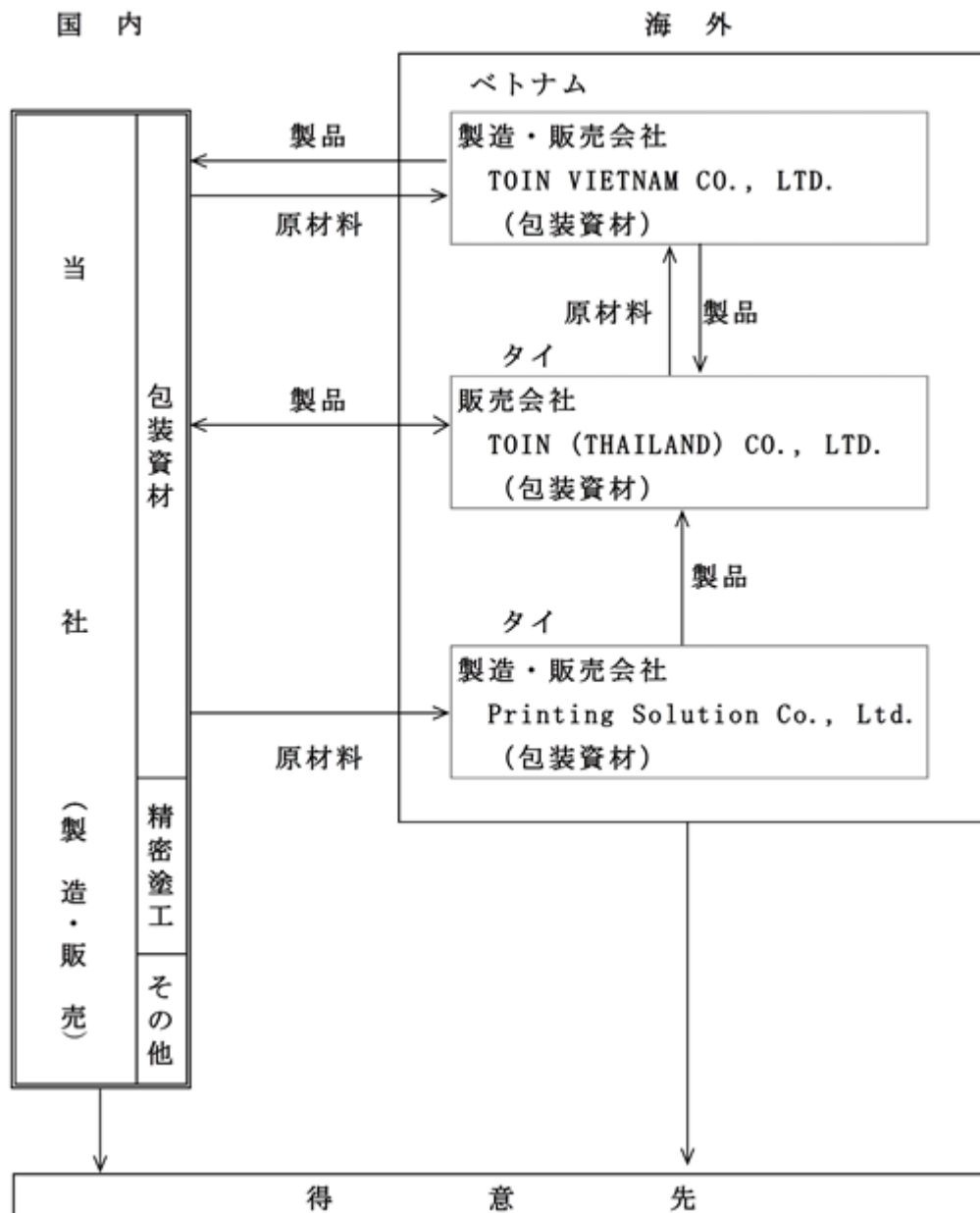
- 1958年4月 東京都江東区深川に東京印刷紙器株式会社を設立する。
- 1958年4月 東京都台東区浅草田中町に印刷工場を新設する。
- 1959年12月 印刷工場隣接地に紙器工場を併設する。
- 1961年4月 本社を東京都台東区浅草田中町に移転する。
- 1961年6月 千葉県柏市豊住に柏工場を新設する。
- 1962年6月 東京都台東区浅草田中町の印刷・紙器工場を柏工場へ移設する。
- 1967年5月 神奈川県平塚市に化粧品紙器専門工場を新設する。
- 1969年4月 ㈱マルザンに吸収合併。同日付にて商号を東京印刷紙器(株)に変更し、旧東京印刷紙器(株)を事実上の存続会社とする。
- 1971年3月 千葉県柏市新十余二に柏工場を移転する。
- 1974年11月 東京都中央区新川に本社を移転する。
- 1977年10月 平塚工場設備を柏工場へ移設し、生産を集中化する。
- 1980年6月 トーイン工業株式会社を設立する。
- 1980年8月 東京都中央区八丁堀に本社を移転する。
- 1983年7月 柏工場内に精密塗工設備を新設する。
- 1983年11月 柏工場内に樹脂パッケージ設備を新設する。
- 1986年12月 TOIN CORP. U.S.A.を設立する。
- 1987年6月 商号をトーイン株式会社に変更する。
登記上の本店を東京都中央区八丁堀から千葉県柏市新十余二に移転する。
- 1991年11月 日本証券業協会に株式が店頭登録される。
- 1996年4月 千葉県柏市中十余二に化粧品及び医薬品紙器専門工場を新設する。
- 1999年11月 東京都江東区亀戸に本社を移転する。
- 1999年12月 TOIN CORPORATION U.S.A. (旧 TOIN CORP. U.S.A.) を売却する。
- 2003年11月 トーイン工業株式会社を解散し、南柏事業所を設立する。
- 2004年12月 日本証券業協会への店頭登録を取消し、ジャスダック証券取引所に株式を上場する。
- 2006年5月 千葉県野田市中里に野田事業所を新設し、南柏事業所を移転する。
- 2008年7月 大阪府大阪市北区堂島に大阪営業所(現 西日本支社)を開設する。
- 2008年8月 タイ王国にTOIN (THAILAND) CO., LTD.を設立する。
- 2010年4月 ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所 J A S D A Q に上場する。
- 2013年2月 ベトナム社会主義共和国にTOIN VIETNAM CO., LTD.を設立する。
- 2013年7月 東京証券取引所と大阪証券取引所の統合に伴い、東京証券取引所 J A S D A Q (スタンダード) に上場する。
- 2021年3月 千葉県柏市中十余二の化粧品及び医薬品紙器専門工場を拡張する。
- 2021年9月 大阪府大阪市北区西天満に西日本支社を移転する。
- 2022年4月 東京証券取引所の市場区分見直しにより、東京証券取引所の J A S D A Q (スタンダード) からスタンダード市場に移行する。
- 2022年4月 福岡県うきは市に九州事業所を開設する。

3【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社と関係会社3社で構成されており、包装資材事業、精密塗工事業、その他事業の3事業を展開しております。その主たる事業内容と当社及び関係会社の当該事業に係わる位置づけは、次の通りであります。

- 包装資材事業 当社は紙器、樹脂パッケージ、ラベル、説明書等を製造販売しております。また、連結子会社TOIN (THAILAND) CO., LTD.では包装資材、材料の輸出入及び販売を、連結子会社TOIN VIETNAM CO., LTD.及び関連会社Printing Solution Co., Ltd.では紙器、樹脂パッケージ等の製造販売をしております。
- 精密塗工事業 電子部材・記録媒体・建材等の精密塗工製品の製造を受託しております。
- その他の事業 食品・化粧品・医薬部外品等の加工・セットを受託するほか、販促品等の商品を販売しております。

事業系統図は、次のとおりであります。



(注) Printing Solution Co., Ltd.は、関連会社で持分法適用会社であります。

4【関係会社の状況】

| 名称 | 住所 | 資本金 | 主要な事業の内容 | 議決権の所有割合(%) | 関係内容 |
|--|--------------------|-------------|----------|-------------|-----------------------------------|
| (連結子会社) TOIN VIETNAM CO., LTD. | ベトナム社会主義共和国(ビンズン省) | 236,030百万ドン | 包装資材 | 100 | 包装資材、材料を売買している。役員の兼任あり。資金援助あり。 |
| TOIN (THAILAND) CO., LTD. | タイ王国(バンコク) | 12,500千パーツ | 包装資材 | 80 | 包装資材を売買している。役員の兼任あり。 |
| (持分法適用関連会社) Printing Solution Co., Ltd. | タイ王国(バンコク) | 72,000千パーツ | 包装資材 | 30 | 材料を販売している。当社の包装資材を製造している。役員の兼任あり。 |

(注) 1 「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。
2 TOIN VIETNAM CO., LTD.は特定子会社に該当しております。

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2024年3月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|----------|-----------|
| 包装資材 | 478 (58) |
| 精密塗工 | 43 (1) |
| 報告セグメント計 | 521 (59) |
| その他 | 6 (87) |
| 全社(共通) | 98 (14) |
| 合計 | 625 (160) |

(注) 1 従業員数は就業人員であり、パートタイマーは、年間の平均人員を()外数で記載しております。
2 全社(共通)として記載されている従業員数は、セグメント別に区分できない販売部門に所属しているものと管理部門に所属しているものであります。

(2) 提出会社の状況

2024年3月31日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(円) |
|-----------|---------|-----------|-----------|
| 465 (160) | 42.0 | 16.4 | 4,726,721 |

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|----------|-----------|
| 包装資材 | 318 (58) |
| 精密塗工 | 43 (1) |
| 報告セグメント計 | 361 (59) |
| その他 | 6 (87) |
| 全社(共通) | 98 (14) |
| 合計 | 465 (160) |

(注) 1 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除く。)であり、パートタイマーは、年間の平均人員を()外数で記載しております。
2 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
3 全社(共通)として記載されている従業員数は、セグメント別に区分できない販売部門に所属しているものと管理部門に所属しているものであります。

(3) 労働組合の状況

当社には、トーン会という従業員のみをもって構成された社員会(外部団体に加盟していない)があります。なお、労使関係について特に記載すべき事項はありません。

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

| 当事業年度 | | | | |
|-----------------------------|---------------------------|--------------------------|---------|-----------|
| 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)1. | | |
| | | 全労働者 | 正規雇用労働者 | パート・有期労働者 |
| 4.7 | - | 55.0 | 77.7 | 72.2 |

(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 男性労働者の育児休業取得率につきましては、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定による公表義務の対象ではないため、記載を省略しております。

連結子会社

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

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

当社は、経営理念に基づき、お客様の製品づくりや商品販売の一翼を担っているという誇りと責任感を常に持ち、包装資材事業を中心に、良質な製品を適時に、かつ、十分に供給いたします。特に、環境や社会に十分に配慮した素材や製品を開発し供給いたします。

長年の知識・経験と技術力をベースとして技術革新に挑み、「よきモノづくり」を極めること、きめ細かいサービス提供に徹することで、お客様のご要望にお応えすることを目指します。

それらを進めることで、株主様、お客様、取引先様、地域社会の皆様、そして、従業員などのすべてのステークホルダーの皆様の多様なニーズに的確にお応えし、豊かな社会への貢献を目指します。

< 経営理念 >

- ・お客さまに学べ それが社会への貢献につながる
- ・技術革新に挑め それが会社の発展につながる
- ・夢と利益を追え それが皆の幸福につながる

(2) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社は、自己資本利益率（ROE）を会社の総合力を判断する指標として位置付け、収益の向上に努めております。2026年度を最終年度とする中期経営計画において自己資本利益率（ROE）4%を目標としており、また、中長期的には5%達成を目指してまいります。

(3) 経営環境並びに優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

今後の見通しについては、わが国経済は、インバウンド需要のさらなる拡大や全国的な賃金の引き上げ効果に期待がかかるものの、消費者物価の上昇等を受け、個人消費の本格的な回復には時間を要するものと見込まれます。また、世界各地での地政学リスクの高まりや原油をはじめとする資源高など、厳しい経済状況が続くことが予想されます。

このような状況の中、当社グループは、環境負荷軽減などESG経営の実践、成長分野への選択と集中、保有資産の戦略的活用、生産体制の再編等による事業基盤の再構築により、持続的成長と一層の企業価値向上に努めてまいります。また、中長期経営ビジョン『パッケージで人生（LIFE）をもっと明るく、豊かに』を標榜しつつ、新技術開発、新しい事業の柱の構築など将来に向けた諸施策を進め、「総合パッケージング企業」への足固めを行ないます。

包装資材事業に関して、営業面においては、引き続き環境配慮資材や当社デザイン・構造設計に係る企画力及び加飾技術力のアピールなど、企画提案型の営業活動を継続的にきめ細かく実施してまいります。また、既存客先との取引深耕とグローバル企業を含む新規客先による売上基盤の拡大、新規分野・新規客先の開拓に積極的に取り組むとともに、エネルギーや諸資材の価格上昇に加え、物流の2024年問題に対してお客さまのご理解をいただきつつ、採算性を一層重視した受注活動に注力してまいります。

ベトナム現地法人（TOIN VIETNAM CO., LTD.）及びタイ現地法人（TOIN (THAILAND) CO., LTD.）は、既存客先からの増注を図るとともに、当社グループの認知度アップを図りつつ、グループ内のさらなる連携強化と協力会社ネットワーク拡大を推進し、東南アジア全域の日系企業、外資系企業並びにローカル大手企業のさらなる開拓、増注を図ってまいります。

生産面においては、固定費の増加傾向が続くなか、工場運営の効率化、省人化・省力化・省エネルギー化の推進、品質管理体制の一層の強化、工場のスマートファクトリー化・DX化の推進、BPOによる業務プロセスの改革と品質・生産性向上、外部協力会社のネットワーク拡大等を推進してまいります。

ベトナム現地法人（TOIN VIETNAM CO., LTD.）においては、品質保証体制の再構築、新技術の習得、最適な材料調達ルート確立のための諸施策の実行と内部管理体制の改善・強化を継続し、収益基盤の安定化に努めてまいります。

精密塗工事業については、販売面では好調な市場での需要を確実に取り込むとともに、新市場、新用途の需要を捉える活動により売上の拡大と安定化を目指してまいります。生産面では、生産体制の整備、高度な品質管理体制の強化、技術開発力の強化に継続的に取り組み、収益力の向上に努めてまいります。

その他事業については、デザインからアッセンブルまでの一貫受注体制をセールスポイントに、医薬部外品・化粧品・食品製造の許可を活用しつつ、引き続き定期的な商品の受注拡大に注力してまいります。生産面では、フレキシブルな生産体制の編成、新規機械設備導入による省人化・省力化等の推進を図るとともに、お客様のニーズに対応した品質保証体制を一層強化し、コスト競争力の強化に努めてまいります。

2【サステナビリティに関する考え方及び取組】

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

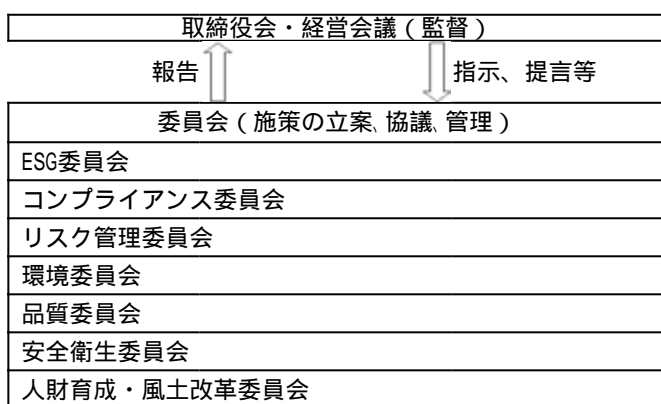
なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

(1) ガバナンス

当社は、「サステナビリティに関する基本方針」を制定のうえ、ESG委員会、コンプライアンス委員会、リスク管理委員会、環境委員会、品質委員会、安全衛生委員会、人財育成・風土改革委員会が中心となり、環境・社会・人的資本などサステナビリティに関する様々な対応を行うと同時に、それぞれ通常の業務・事業活動への浸透を図っております。また、各委員会は協議の内容、進捗状況およびその他必要な事項については、取締役会又は経営会議に適宜報告しております。取締役会又は経営会議では、その内容について意見交換のうえ、各委員会に対して指示、提言、助言などを行っております。

特に、環境関連に関しては、企業行動規範における「環境破壊と汚染の防止に積極的に取り組む」旨の指針のもと、「環境方針」を定め、ISO14001認証を取得したうえで、環境マネジメントシステムに基づいた環境保全活動を実施しております。

また、3ヶ年中期経営計画における中長期経営ビジョンの一つとして、「ESG経営の実践により社会に貢献できる企業となる」を掲げ、生産部門では「環境負荷低減」、開発部門では環境への配慮を含む「新素材/新商品開発・販売」等により、持続的成長・企業価値向上を実現しつつ、社会（SDGs）に貢献してまいります。



<サステナビリティに関する基本方針>

当社グループは、経営理念、企業行動規範、環境方針等に基づき、お客様、お取引先様、株主様、従業員、地域社会などすべてのステークホルダーからの信頼確保に努め、持続可能な社会の実現のために積極的にその役割を果たすとともに、当社グループの持続的な成長と企業価値向上に努めてまいります。

主な取組みは以下のとおりであります。

事業活動を通じての地球環境保護

- ・事業活動のあらゆる側面を通じて、省資源・省エネルギー・リサイクル・廃棄物の削減・CO2の排出量削減に取り組めます。
- ・製品の研究開発、設計、資材調達において、環境負荷低減に配慮いたします。また、環境配慮型製品を積極的に提案、販売いたします。
- ・環境関連法規制、条例、協定を順守し、環境汚染の防止に努め、地域社会との共生に努めます。

コンプライアンスの推進

- ・事業活動にかかわるあらゆる法令・規則を遵守し、高品質製品の安定供給、公正な取引、適切な企業情報等の開示を行うなど誠実に企業活動を遂行いたします。また、経営基盤の強化を図ることで、ステークホルダーから信頼される経営をいたします。

人権の尊重と人財の育成

- ・事業活動にかかわるすべての人々の人権を尊重いたします。
- ・従業員の多様性を尊重し、安全で働きがいのある職場環境の整備、企業風土の醸成に努めます。
- ・従業員の能力が十分に発揮されるよう、人事制度や教育研修制度を整備・充実させ、重要な経営資源である「人財」の育成に積極的に取り組めます。

地域社会への貢献

- ・事業活動を行う地域社会において、積極的にコミュニケーションを図ります。また、社会貢献活動を通じて、地域の環境維持に貢献いたします。

(2) 戦略

当社グループは、中長期経営ビジョンとして、紙器を中心とした「総合パッケージング企業」を目指すこととしております。これを実現すべく、以下コンピテンシーを備えた人財の育成、採用を推進してまいります。

既存主要プロダクツの製造販売の拡大

紙器/樹脂パッケージに関する、環境配慮資材を含めた原材料や製造工程、環境影響にも及ぶ専門的かつ広範な知識。

パッケージ製造ビジネス周辺の新規事業展開や新商品開発

パッケージ製造機械や包装システムに関する知見や、新規事業の展開に向けて新しい価値を生み出せる情報収集力・分析力・構想力。

海外事業の一層の拡大

ベトナムやタイの現地法人における事業を始め、同2拠点を足掛かりとして周辺のアジア地域にも及ぶグローバルな事業戦略において活躍できる対応力。

さらに、サステナビリティ戦略としては、女性を始めとする多様な人財が活躍する機会を確保し、その能力を活用することが組織の活性化及び競争力の強化につながることを認識したうえで、ダイバーシティを重視した各種施策を展開し、積極的に多様な人財の登用・育成を図っているほか、管理職/中堅社員教育や自己啓発制度等の人財育成に関する社内環境整備に努め、従業員のスキルアップ、モチベーション向上、さらにはそれらを通じた定着化にも取り組んでおります。

多様性確保/能力の向上

| | 多様性確保 | 人財育成方針 | 社内環境整備 |
|--------|---|--|---|
| 女性 | 当社は「女性の管理職増」の目標を掲げ、女性の採用増、職域拡大を推進 (目標：管理職の6.0% 現状4.7% 2024.3月末現在) | 将来、当社の中核人財として活躍してもらうための、キャリア形成を支援 | 育児と就労の両立支援の充実化、業界団体による女性活躍推進活動への参画等 |
| 外国人 | ベトナム人、タイ人の新卒・キャリア採用及びベトナム人技能実習生の受け入れを積極的に実施 | 将来、当社及び海外現地法人(ベトナム・タイ)において基幹人財として活躍してもらうための、ノウハウや技能の習得 | 外国人が働きやすい職場環境の整備、技能習得等スキルアップのための指導、日本語学習のサポートの実施等 |
| キャリア人財 | 新しい考え方や価値観を取り入れるため、キャリア人財の積極的な採用を実施 | 当社の企業理念や風土等を理解し、職場への帰属意識を醸成させるとともに、当社の中核人財として活躍してもらうためのキャリア形成を支援 | 当社の歴史、経営環境、方針等に関する研修や当社事業に関する教育等の社内研修制度の実施等 |

また、「安全・安心・健康で、働きがいのある会社・職場を構築する」という基本方針のもと、社内コミュニケーションの円滑化をはじめとして、より働きやすい風土作りを目指して人財育成・風土改革委員会を設置し活動しているほか、以下「労働安全衛生方針」を制定し、従業員の安全・衛生環境の維持・向上を図っております。

< 労働安全衛生方針 >

当社は、『安全と健康はすべてのものに優先する』という精神に基づき、安全と健康の確保が健全な企業活動の源であり、かけがえのない価値であると認識し、快適、且つ良好な職場環境の形成のため、全従業員が協力して労働安全衛生活動を推進します。

労働安全衛生に関する諸法令や諸規則、および当社が定める安全基準や手順等を遵守いたします。

労働安全衛生の適切な確保は、良好なコミュニケーションのもとに実現されることを自覚し、従業員との十分な協議を行うとともに、行政や地域社会との対話にも努めてまいります。

全従業員に対し、労働安全衛生方針、労働安全衛生活動の有効性を周知すると共に、労働安全衛生活動に必要な教育・訓練を実施いたします。

労働安全衛生を管理する組織を整備し、労働安全衛生リスク低減を目指し、定期的な内部監査等を実施し、必要な見直しを行い、継続的改善を行います。

(3) リスク管理

a. サステナビリティ関連のリスクと機会の識別と評価

当社は、環境・社会に関する対策・法制化等の社会情勢や事業環境の変化が事業に与えるリスクを常に監視しております。経営や事業活動におけるサステナビリティに関連するリスクと機会については、各委員会より適宜報告が行われ、取締役会又は経営会議でサステナビリティの観点から総合的に分析・審議が行われております。

b. サステナビリティ関連のリスクと機会の管理

サステナビリティ全般に関しては、ESG委員会において、CO2及び廃棄物の削減等の環境面での課題への対応並びに社会・ガバナンスに関する対応を推進しております。人権・労働・コンプライアンス面に関しては、定期的に行うコンプライアンス委員会において、法令遵守状況のモニタリング及び各種対応を実施しております。従業員の労働・安全・衛生面に関しては、安全衛生委員会が中心となり、5S運動に継続的に取組みつつ、労働安全衛生上の課題対策を行っております。その他のリスクに関しては、リスク管理委員会が潜在リスクの抽出、評価、予防・対応策の検討などを行っております。また、それぞれのリスク等を見定め、重要な課題・取組みについては、取締役会又は経営会議で取り上げ対応を検討しております。

(4) 人的資本の充実にに向けた指標及び目標

当社では、人財の多様性の確保を進めるべく、管理職に占める女性労働者の割合を2026年3月末までに6.0%以上とする目標を設定し、推進してまいります。

当連結会計年度末の管理職に占める女性労働者の割合は、4.7%となっております。

なお、当社グループでは、上記「(2) 戦略」において記載した、「多様性確保/能力の向上」に関する指標について、関連する指標のデータ管理とともに具体的な取り組みが行われているものの、連結子会社は海外に所在地を有しているため連結子会社についての指標は記載を省略しております。

3【事業等のリスク】

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

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

(1) 景気や消費動向の影響について

当社グループは、化粧品、食料品、日用品分野など幅広い分野における受注拡大を進めておりますが、特定分野や大口客先に急激かつ大幅な需要の変化がおこった場合は、受注量の低下など当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループといたしましては、既存客先を維持しつつ新規分野及び新規客先の開拓に注力するなど、特定分野や客先に偏らない営業面の多角化を進めてまいります。

(2) 価格競争の激化による影響について

当社グループが事業を展開する包装資材業界は厳しい状況が続いております。価格競争の激化や長期化によっては、販売価格の下落など当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループといたしましては、お客様との取引条件の改善や価格の維持に努めてまいります。

(3) 急速な技術革新による影響について

当社グループが事業を展開する精密塗工分野では、急速に技術革新、製品開発が進む中、お客様のニーズも多様化、複雑化しております。新たな技術の出現等によりお客様や競合メーカーの生産方針に変化が生じた場合は、受注量の低下や販売価格の下落など当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループといたしましては、きめ細かいサポートによりお客様のニーズを捕捉していくとともに、新たな商品開発による事業範囲の拡大を図り、新規分野及び新規客先の開拓を推進してまいります。

(4) 資材価格等の変動について

当社グループは製品の製造にあたり、板紙、樹脂原反、インキ等を原材料・副資材として使用しておりますが、これら資材価格やエネルギー価格等が、原油価格や為替レート等の変動の影響を受けて高騰し、製造コストを増加させる恐れがあります。資材価格やエネルギー価格等の上昇に対して十分に販売価格を改定することが困難な場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループといたしましては、省人化・省力化の推進、効率的な生産体制の構築など製造コストの低減を進めるとともに、販売価格の改定に努めてまいります。

(5) 自然災害等について

地震・台風等の自然災害が発生した場合、生産設備の損傷等のほか、電力や交通の途絶、資材供給メーカーの被災等による資材調達難の発生等により、生産及び物流の停止または遅延による売上の減少や修復のための多額な費用の発生など、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループといたしましては、これら災害に備え、損害保険への加入、各種想定のもとBCPや災害発生時のマニュアルの整備、協力会社・資材メーカーとの連携強化等の各種施策を講じるなど、リスクの低減に努めてまいります。

(6) 人財確保・育成について

当社グループが継続的に成長するためには、優秀な人財を確保し、継続的に育成していくことが必要となります。少子高齢化や労働人口の減少等、雇用環境の変化が急速に進む中で、人財の獲得や育成等が計画通りに進まなかった場合には、当社グループの成長や業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループといたしましては、グローバルな人財の登用や社内外の各種教育研修の実施などを進めており、人財確保及び育成のための取組みをさらに強化・充実させてまいります。

(7) 情報セキュリティについて

当社グループは、取引先の機密情報をはじめ、当社グループの技術・営業・その他事業に関する機密情報を保有しております。情報システムのコンピュータウイルス感染等のシステム障害や不正アクセスなどにより、機密情報が滅失、改竄、流出等した場合、損害賠償や信用失墜、業務の停止などにより、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループといたしましては、これら情報の取扱いに関する管理を強化するために関連規程の整備や従業員に対する教育などを継続的に実施するとともに、システム障害等の保全を講じるなど、リスクの低減に努めてまいります。

(8) 環境関連法規制について

当社グループは、さまざまな環境関連法規制の適用を受けております。これら法規の厳格化への対応や予期せぬ環境汚染を発生させた場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループといたしましては、環境マネジメントシステムに則った事業活動を関係部署連携の上、さらに強化・推進してまいります。また、ESG委員会においてCO2・廃棄物削減等の環境課題への対応も推進してまいります。

(9) その他

当社グループは、事業展開上、様々なリスクがあることを認識し、それらを出来る限り防止、分散あるいは回避するように努めております。しかしながら、事業を遂行するにあたり、景気低迷の拡大や長期化、金融・株式市場の混乱、海外事業における地政学リスクの顕在化、法的規制の変更や社会情勢の変化等において、予想を超える事態が発生した場合には、売上・利益の減少など、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

4【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

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

財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、訪日外国人によるインバウンド需要や輸出の回復が見られたものの、資源・エネルギー価格や消費者物価が引き続き高水準で推移したため、個人消費は低調に推移しました。

このため、包装資材業界においては、消費者の節約志向が定着したことなどを受け、引き続き厳しい事業環境にて推移しました。

当社グループは、このような状況のもと、お客様に当社製品を安定的に供給することを最優先としつつ、業容の拡大を目指し、新規分野の開拓、差別化された商品・技術の開発等に注力したほか、エネルギー・諸資材価格や物流コストの上昇を吸収すべく、諸施策を継続してまいりました。

この結果、当連結会計年度の財政状態及び経営成績は以下のとおりとなりました。

a. 財政状態

当連結会計年度末における資産は、19,336百万円となり前連結会計年度末に比べ1,211百万円増加いたしました。

当連結会計年度末における負債は、9,325百万円となり前連結会計年度末に比べ452百万円増加いたしました。

当連結会計年度末における純資産は、10,010百万円となり前連結会計年度末に比べ758百万円増加いたしました。

b. 経営成績

当連結会計年度の経営成績は、売上高は13,507百万円（前年同期比6.4%増）、営業利益411百万円（前年同期営業利益16百万円）、経常利益580百万円（前年同期比605.6%増）、親会社株主に帰属する当期純利益487百万円（前年同期比877.9%増）となりました。

セグメントごとの経営成績は次のとおりであります。

包装資材事業は、売上高12,150百万円（前年同期比6.7%増）、セグメント利益879百万円（前年同期比76.6%増）となりました。

精密塗工事業は、売上高824百万円（前年同期比4.9%増）、セグメント利益217百万円（前年同期比22.3%増）となりました。

その他事業は、売上高は532百万円（前年同期比2.0%増）、セグメント利益88百万円（前年同期比40.9%増）となりました。

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は、前連結会計年度末に比べ284百万円減少し、1,797百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況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）

当連結会計年度における営業活動によるキャッシュ・フローは、546百万円の収入（前年同期比50.7%減）となりました。これは主に、売上債権の増加459百万円、仕入債務の減少282百万円等の支出があったものの、税金等調整前当期純利益630百万円、減価償却費832百万円等の収入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）

当連結会計年度における投資活動によるキャッシュ・フローは、1,750百万円の支出（前年同期比151.5%増）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1,896百万円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）

当連結会計年度における財務活動によるキャッシュ・フローは、894百万円の収入（前年同期は677百万円の支出）となりました。これは主に、長期借入金の純増額972百万円によるものであります。

生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当連結会計年度の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 | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) | 前年同期比(%) |
|--------------|--|----------|
| 包装資材(千円) | 9,533,291 | 4.0 |
| 精密塗工(千円) | 542,212 | 0.0 |
| 報告セグメント計(千円) | 10,075,503 | 3.8 |
| その他(千円) | 331,357 | 2.1 |
| 合計(千円) | 10,406,861 | 3.6 |

(注) 金額は製造原価をもって表示しております。

b. 受注実績

当連結会計年度の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(%) |
|----------|------------|----------|-----------|----------|
| 包装資材 | 12,275,889 | 4.1 | 2,613,916 | 5.0 |
| 精密塗工 | 848,179 | 9.7 | 63,190 | 58.1 |
| 報告セグメント計 | 13,124,068 | 4.5 | 2,677,106 | 5.9 |
| その他 | 588,126 | 14.0 | 99,624 | 128.2 |
| 合計 | 13,712,195 | 4.8 | 2,776,730 | 8.0 |

(注) 金額は販売価額をもって表示しております。

c. 販売実績

当連結会計年度の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 | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) | 前年同期比(%) |
|--------------|--|----------|
| 包装資材(千円) | 12,150,267 | 6.7 |
| 精密塗工(千円) | 824,958 | 4.9 |
| 報告セグメント計(千円) | 12,975,225 | 6.6 |
| その他(千円) | 532,156 | 2.0 |
| 合計(千円) | 13,507,382 | 6.4 |

(2)経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

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。

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)財政状態

当連結会計年度末における資産は19,336百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,211百万円増加いたしました。これは主に、現金及び預金が282百万円減少しましたが、売掛金が386百万円、つくばみらい市の土地を購入したことなどにより有形固定資産が916百万円増加したことによるものであります。

負債は9,325百万円となり、前連結会計年度末に比べ452百万円増加いたしました。これは主に、支払手形及び買掛金並びに電子記録債務が276百万円、退職給付に係る負債が233百万円、役員退職慰労引当金が156百万円減少しましたが、長期借入金が965百万円増加したことによるものであります。

純資産は10,010百万円となり、前連結会計年度末に比べ758百万円増加いたしました。これは主に、利益剰余金が412百万円、退職給付に係る調整累計額が261百万円増加したことによるものであります。

2)経営成績

売上高は、前連結会計年度に比べ809百万円増収の13,507百万円となりました。

売上原価は、前連結会計年度に比べ341百万円増加の11,087百万円となりました。売上原価率は、前連結会計年度に比べ2.5ポイント下がり82.1%となりました。

販売費及び一般管理費は、前連結会計年度に比べ73百万円増加の2,008百万円となりました。

この結果、営業利益は、前連結会計年度に比べ394百万円増益の411百万円となりました。

営業外損益は、営業外収益が前連結会計年度に比べ104百万円増加の214百万円、営業外費用が前連結会計年度に比べ1百万円増加の45百万円となりました。

この結果、経常利益は、前連結会計年度に比べ498百万円増益の580百万円となりました。

親会社株主に帰属する当期純利益は、特別損益が投資有価証券売却益の計上などにより50百万円のプラスとなり、また、税金費用が98百万円増加したことなどにより、前連結会計年度に比べ438百万円増益の487百万円となりました。

3)経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当社グループの経営に影響を与える大きな要因としては、景気や消費動向による受注の動向、価格競争による製品価格の動向、資材価格、エネルギー価格等の変動、精密塗工分野における急速な技術革新による受注の動向などがあります。

これらに対し、企画提案型の営業活動を継続し、新規分野・新規客先の開拓に積極的に取り組むとともに、採算性を一層重視した受注活動に注力してまいります。また、環境や衛生面に配慮した材料・製品の企画提案、差別化された商品・技術の開発などで競争優位性の確保・拡大に注力するとともに、工場運営の効率化、省人化・省力化・省エネルギー化の推進、品質管理体制の一層の強化、DX化推進やBPOによる業務プロセスの改革と品質・生産性向上等を推進してまいります。

4)経営方針、経営戦略、経営上の目標の達成

当社は、自己資本利益率（ROE）を会社の総合力を判断する重要な指標として位置付けており、2026年度を最終年度とする中期経営計画において4%を目標としております。当連結会計年度における自己資本利益率（ROE）は5.1%（前年同期は0.5%）でした。当連結会計年度において目標は達成いたしました。引き続き指標向上に努めてまいります。

5)セグメントごとの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

(包装資材事業)

包装資材事業は、引き続き当社加飾技術や環境対応資材を中心に当社製品の優位性のアピールを軸とする企画提案型の営業活動を継続的に実施するとともに、エネルギー、諸資材価格や物流コストの上昇を吸収すべく、採算性を一層重視した受注活動に注力してまいりました。その結果、国内の売上高は、食品、化粧品分野がそれぞれ底堅く推移し、増収となりました。海外においても、ベトナム現地法人（TOIN VIETNAM CO., LTD.）、タイ現地法人（TOIN (THAILAND) CO., LTD.）とも増収となり、売上高は12,150百万円（前年同期比6.7%増）となりました。

利益面については、エネルギーや諸資材の価格上昇に対して、採算性を重視した営業活動や工場運営の効率化等による製造コストの低減を推進した結果、前年同期比で増益となりました。

セグメント資産は、有形固定資産が減少したことなどにより、前連結会計年度末に比べ161百万円減少の11,722百万円となりました。

(精密塗工事業)

精密塗工事業は、世界的な半導体市況の好転により、関連する精密塗工製品の需要が復調、特に下期における受注の増加により、売上高は824百万円（前年同期比4.9%増）となりました。

利益面については、受注増にともなう生産体制の強化と製造コストの管理を徹底し、前年同期比で増益となりました。

セグメント資産は、有形固定資産が増加したことなどにより、前連結会計年度末に比べ92百万円増加の473百万円となりました。

(その他事業)

その他事業は、きめ細かな営業活動が奏功し、日用品や化粧品のアSEMBル事業の受注が伸びたため、売上高は532百万円（前年同期比2.0%増）となりました。

利益面については、引き続き柔軟性のある生産体制の編成、人件費の圧縮等により採算性の確保に努め、前年同期比で増益となりました。

セグメント資産は、前連結会計年度末とほぼ横ばいの813百万円となりました。

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・フローの状況

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

2)資本の財源及び資金の流動性

当社グループの運転資金需要の主なものは、製品を製造するための材料費及び製造費、商品の仕入、販売費及び一般管理費等の営業費用でございます。また、設備資金需要としましては、工場の建物や生産設備等の固定資産投資等でございます。

運転資金及び設備資金につきましては、自己資金及び金融機関からの借入金でまかなっており、海外子会社のものを含め当社において一元管理しております。借入金の調達については、設備計画等に基づく資金需要、既存借入金の返済等を考慮して、調達規模等を適宜判断して実施しております。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

連結財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち、重要なものについては、第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項（重要な会計上の見積り）に記載のとおりであります。

5 【経営上の重要な契約等】

技術支援及び営業協力の契約

| 相手方の名称 | 国名 | 契約締結日 | 契約の内容 |
|-----------------------------|------|------------|--|
| Printing Solution Co., Ltd. | タイ王国 | 2005年9月15日 | 1. 技術的知識、情報及びノウハウの提供 2. 営業活動の協力及び仲介 |

6 【研究開発活動】

当社グループの研究開発は、営業、製造の各部門において、お得意先の製品開発、販売促進、コストダウン等の様々な要求に対応するために、新素材の採用、加工技術の開発、機械の改良等を行っております。

なお、研究開発費については、そのほとんどが包装資材事業に係るものであり、当連結会計年度の研究開発費の総額は70,018千円であります。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度における設備投資の総額は、1,722百万円であります。主なものの内訳は、次のとおりであります。

つくばみらい市の土地1,263百万円、当社包装資材事業の生産能力の増強、生産効率の改善、品質保証、原価低減等を目的とした設備投資347百万円を実施いたしました。

所要資金は、自己資金、借入金、投資有価証券売却代金でまかないました。

なお、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却はありません。

2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

(1) 提出会社

| 事業所名 (所在地) | セグメント の名称 | 帳簿価額(千円) | | | | | 従業員数 (人) |
|------------------------|----------------|-------------|---------------|------------------------|--------|-----------|-------------|
| | | 建物及び 構築物 | 機械装置及び 運搬具 | 土地 (面積㎡) | その他 | 合計 | |
| 柏第一工場 (千葉県柏市) | 包装資材及 び管理部門 | 280,404 | 662,792 | 163,101 (25,560) | 5,616 | 1,111,915 | 165 |
| 柏第二工場 (千葉県柏市) | 包装資材 | 117,122 | 61,270 | 109,115 (17,083) | 2,989 | 290,497 | 35 |
| | 精密塗工 | 175,224 | 126,022 | 17,437 (2,730) | 8,301 | 326,986 | 41 |
| 柏第三工場 (千葉県柏市) | 包装資材及 び管理部門 | 1,017,588 | 1,031,909 | 1,848,731 (24,876) | 45,016 | 3,943,245 | 122 |
| 野田事業所 (千葉県野田市) | その他 | 183,576 | 20,431 | 364,113 (7,010) | 411 | 568,533 | 7 |
| 東京本社 (東京都江東区) | 販売部門及 び管理部門 | 830 | 5,722 | - | 8,015 | 14,568 | 90 |
| 西日本支社 (大阪市北区) | 販売部門 | 826 | - | - | 102 | 929 | 3 |
| 九州事業所 (福岡県うきは市) | 販売部門 | 1,478 | 88 | - | 477 | 2,044 | 2 |
| つくばみらい (茨城県つくばみらい市) | 管理部門 | - | - | 1,603,510 (39,594) | - | 1,603,510 | - |
| 合計 | | 1,777,052 | 1,908,237 | 4,106,009 (116,854) | 70,931 | 7,862,231 | 465 |

(2) 在外子会社

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメント の名称 | 帳簿価額(千円) | | | | | 従業員数 (人) |
|---------------------------|--------------------------------|--------------|-------------|---------------|---------------|-------|---------|-------------|
| | | | 建物及び 構築物 | 機械装置及 び運搬具 | 土地 (面積㎡) | その他 | 合計 | |
| TOIN VIETNAM CO., LTD. | (ベトナム 社会主義共 和国ピンズ ン省) | 包装資材 | 298,363 | 219,223 | - (20,000) | 5,933 | 523,520 | 152 |
| TOIN (THAILAND) CO., LTD. | (タイ王国 バンコク) | 包装資材 | - | 5,129 | - | 152 | 5,282 | 8 |

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品であります。

2. 東京本社、西日本支社、九州事業所、TOIN (THAILAND) CO., LTD.及びTOIN VIETNAM CO., LTD.は事務所を賃借しており、年間賃借料は62百万円であります。

3. TOIN VIETNAM CO., LTD.は土地を賃借しており、年間賃借料は2百万円であります。

3【設備の新設、除却等の計画】

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

(1) 重要な設備の新設等

| 会社名 事業所名 | 所在地 | セグメント の名称 | 設備の内容 | 投資予定金額 | | 資金調達 方法 | 着手及び完了予定年月 | | 完成後の 増加能力 |
|-------------|-------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|------------|----------|--------------|
| | | | | 総額 (千円) | 既支払額 (千円) | | 着手 | 完了 | |
| トーイン㈱ | 千葉県柏 市ほか | 全社共通 | 基幹システム 再構築 | (注) 1 | 54,740 | 自己資金 及び借入金 | 2023年 7月 | 2029年 3月 | (注) 2 |

(注) 1 投資予定金額の総額については、開発費が未確定であるため記載を省略しております。

2 完成後の増加能力については、計数的把握が困難であるため記載を省略しております。

上記のほか、つくばみらい市への現柏工場の一部機能移転については、2026年度中の実施に向け引き続きプロジェクトで検討しております。

(2) 重要な設備の除却等

特記すべき事項はありません。

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 | 21,850,000 |
| 計 | 21,850,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在発行数 (株) (2024年3月31日) | 提出日現在発行数(株) (2024年6月27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 | 6,377,500 | 6,377,500 | 東京証券取引所 スタンダード市場 | 単元株式数 100株 |
| 計 | 6,377,500 | 6,377,500 | | |

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式総 数増減数 (千株) | 発行済株式総 数残高 (千株) | 資本金増減額 (千円) | 資本金残高 (千円) | 資本準備金増 減額(千円) | 資本準備金残 高(千円) |
|------------|------------------------|-----------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 1998年8月26日 | 250 | 6,377 | | 2,244,500 | | 2,901,800 |

(注) 取締役会の決議により、利益による自己株式の消却を実施いたしました。

(5)【所有者別状況】

2024年3月31日現在

| 区分 | 株式の状況(1単元の株式数100株) | | | | | | | | 単元未満株 式の状況 (株) |
|-----------------|--------------------|-------|--------------|------------|-------|------|--------|--------|----------------------|
| | 政府及び地 方公共団体 | 金融機関 | 金融商品取 引業者 | その他の法 人 | 外国法人等 | | 個人その他 | 計 | |
| | | | | | 個人以外 | 個人 | | | |
| 株主数(人) | - | 8 | 16 | 57 | 4 | 1 | 720 | 806 | - |
| 所有株式数 (単元) | - | 5,409 | 230 | 13,834 | 327 | 10 | 43,948 | 63,758 | 1,700 |
| 所有株式数の 割合(%) | - | 8.48 | 0.36 | 21.70 | 0.51 | 0.02 | 68.93 | 100.00 | - |

(注) 自己株式1,344,253株は、「個人その他」に13,442単元及び「単元未満株式の状況」に53株を含めて記載して
おります。

(6) 【大株主の状況】

2024年3月31日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (千株) | 発行済株式(自己株式を除く。)の 総数に対する所有 株式数の割合 (%) |
|---|---------------------------------------|---------------|---|
| 山科 統 | 東京都世田谷区 | 1,010 | 20.07 |
| トーイン共栄会 | 東京都江東区亀戸1丁目4番2号トーイン (株)内 | 594 | 11.81 |
| (株)みずほ銀行 (常任代理人 (株)日本カス トディ銀行) | 東京都千代田区大手町1丁目5番5号 (東京都中央区晴海1-8-12) | 251 | 5.00 |
| artience(株) | 東京都中央区京橋2丁目2番1号 | 197 | 3.91 |
| (株)バンダイナムコホールデ ィングス | 東京都港区芝5丁目37番8号 | 182 | 3.63 |
| 三井住友信託銀行(株) (常任代理人 (株)日本カス トディ銀行) | 東京都千代田区丸の内1丁目4番1号 (東京都中央区晴海1-8-12) | 170 | 3.38 |
| トーイン従業員持株会 | 東京都江東区亀戸1丁目4番2号トーイン (株)内 | 157 | 3.14 |
| 山科 実桜 | 東京都世田谷区 | 127 | 2.52 |
| 山科 進太郎 | 東京都世田谷区 | 127 | 2.52 |
| (株)小森コーポレーション | 東京都墨田区吾妻橋3丁目11番1号 | 109 | 2.18 |
| 計 | | 2,927 | 58.17 |

(注) 東洋インキSCホールディングス(株)は、2024年1月1日にartience(株)に商号変更しております。

(7)【議決権の状況】
 【発行済株式】

2024年3月31日現在

| 区分 | 株式数(株) | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|----------------|----------|----|
| 無議決権株式 | - | - | - |
| 議決権制限株式(自己株式等) | - | - | - |
| 議決権制限株式(その他) | - | - | - |
| 完全議決権株式(自己株式等) | 普通株式 1,344,200 | - | - |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 5,031,600 | 50,316 | - |
| 単元未満株式 | 普通株式 1,700 | - | - |
| 発行済株式総数 | 6,377,500 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 50,316 | - |

- (注) 1 「完全議決権株式(自己株式等)」欄は、全て当社保有の自己株式であります。
 2 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式53株が含まれております。

【自己株式等】

2024年3月31日現在

| 所有者の氏名又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義所有 株式数(株) | 他人名義所有 株式数(株) | 所有株式数の 合計(株) | 発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合(%) |
|------------|--------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------------------------|
| トーイン株式会社 | 千葉県柏市新十余二 16番地1 | 1,344,200 | - | 1,344,200 | 21.08 |
| 計 | - | 1,344,200 | - | 1,344,200 | 21.08 |

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分 | 当事業年度 | | 当期間 | |
|----------------------------------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 株式数(株) | 処分価額の総額(円) | 株式数(株) | 処分価額の総額(円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式 | - | - | - | - |
| 消却の処分を行った取得自己株式 | - | - | - | - |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | - | - | - | - |
| その他 | - | - | - | - |
| 保有自己株式数 | 1,344,253 | - | 1,344,253 | - |

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

3【配当政策】

当社は、株主の皆様への利益配分につきましては、経営の最重要課題の一つと認識しており、業績、将来の事業展開及び財務の健全性等を勘案しつつ、安定的な利益還元を基本方針としております。

当社の剰余金の配当は、中間配当及び期末配当の年2回行うことを基本的な方針としております。なお、当社は、「取締役会の決議によって、毎年9月30日を基準日として中間配当をすることができる。」旨を定款に定めております。これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

当事業年度の配当につきましては、上記の基本方針に基づき、期末配当を1株当たり12円50銭とし、中間配当5円と合わせ、年間配当を1株当たり17円50銭とすることを決定いたしました。

内部留保資金につきましては、設備投資及び新規事業投資など事業基盤の強化・拡充に活用を図り、企業価値の向上に努めてまいります。

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10月31日 取締役会決議 | 25,166 | 5.0 |
| 2024年6月27日 定時株主総会決議 | 62,915 | 12.5 |

4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、変化の激しい経営環境のなかにおいて、株主をはじめとするすべてのステークホルダーからの負託に応え、経営理念を実現し持続的な成長と中長期的な企業価値向上を可能とするため、一層の経営の健全化、効率化及び透明性の向上を図ることを目的として、「コーポレート・ガバナンス基本方針」を定め、コーポレート・ガバナンス体制の充実に努めてまいります。

<基本方針>

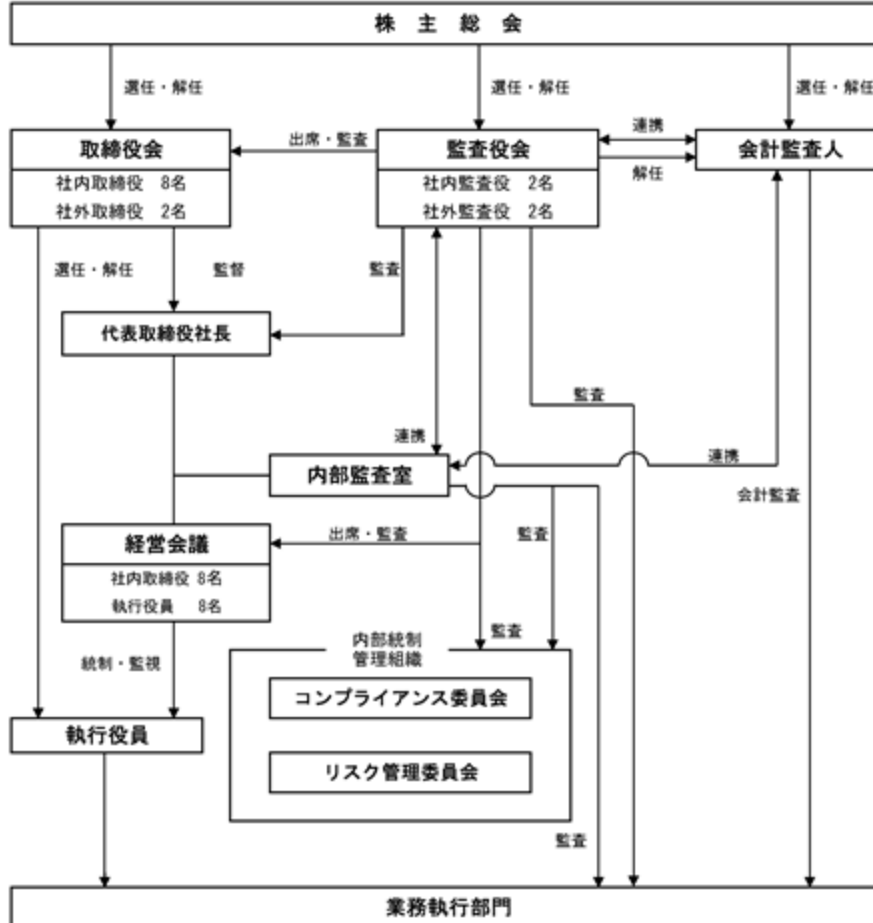
- 1) 株主の権利を尊重し、株主の平等性の確保に努める
- 2) 持続的な成長と中長期的な企業価値創出のため、株主以外のステークホルダー（お客様・お取引先・従業員・地域社会・行政機関・金融機関等）との適切な協働に努める
- 3) 適切な情報開示と透明性の確保に努める
- 4) 透明・公正かつ迅速・果敢な意思決定を行なうため、取締役会の役割・責務の適切な遂行に努める
- 5) 持続的な成長と中長期的な企業価値向上に資するため、株主との建設的な対話に努める

企業統治体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、経営方針等の重要事項に関する意思決定機関として取締役会、経営監視機関として客観性及び中立性を確保する観点から監査役制度を採用しております。当社の取締役は10名（うち社外取締役2名）で、毎月1回以上開催される取締役会において、法令、定款等に従い経営の重要事項及び会社情報の開示について審議または報告を行うとともに、各取締役の職務執行の監督を行い、経営の意思決定の合理化・効率化を図っております。また、取締役等を構成員とする経営会議を毎月3回以上開催し、業務上の重要事項について情報の共有化を図り、適切かつ迅速な意思決定を行っております。監査役は4名（うち社外監査役2名）で、毎月開催される監査役会において、監査に関する重要な事項について報告を受け、協議または決議を行っております。

また、経営の意思決定・監督機能と業務執行機能の分離により、各々の機能を強化するとともに意思決定の迅速化及び経営効率の向上を図るため、執行役員制度を採用しております。執行役員は、経営会議の構成員であります。

企業統治の体制図



企業統治に関するその他の事項

1) 内部統制システム及びリスク管理体制の整備の状況

当社は、取締役会において、内部統制システム構築の基本方針を定め、当該方針に基づいて、以下の通り、その整備を推進しております。

a. 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法令・定款等を遵守し、経営理念・健全な社会規範の下にその職務を誠実に遂行するため、コンプライアンスに関する基本方針及び企業行動規範をはじめとするコンプライアンスに係る規程等の周知徹底を継続しております。
- ・会社のコンプライアンスを統括する組織としてコンプライアンス委員会を設置・運営し、コンプライアンスに関する体制・重要事項・推進方法等を審議するとともに、取締役及び使用人に対するコンプライアンス教育・啓蒙活動を実施しております。
- ・財務報告の信頼性と適正性を確保するため、金融商品取引法の定めに従い、財務報告に係る内部統制システムを構築し、その有効性を適切に評価、報告する体制を整備し、運用しております。
- ・業務執行部門から独立した社長直轄の内部監査部門は、内部監査規程に基づき監査を実施し、内部統制システムの整備状況・適切性・有効性を監視しております。
- ・市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力・団体とは一切の関係を遮断し、不当要求行為に対しては毅然とした態度で対応するとともに、警察等の行政機関や外部専門機関等との連携・協力体制を構築・整備しております。

b. 取締役の職務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文書（電磁的記録を含む）を取締役会規則等の社内規程に基づき、検索可能かつ適切な方法により保存・管理しております。
- 取締役及び監査役は、常時、これらの文書を閲覧できるものとしております。

c. 損失の危険管理に関する規程その他の体制

- ・リスク管理方針及びリスク管理規程を制定し、企業価値や会社の持続的な発展を脅かすリスクに対する的確な把握、適切なコントロール、未然防止に対応する体制を構築・整備しております。
- ・損失の危険管理を統括する組織としてリスク管理委員会を設置・運営し、重大リスクに対する責任部署のリスクマネジメントを管理・監督するとともに、その実施内容・結果とシステムの有効性を評価し、必要に応じて是正・改善を指導しております。
- ・会社に重大な影響を及ぼすおそれがある不測の事態が発生した場合は、危険管理規程に基づき、対策本部を設置し、迅速かつ適切な初期対応を行い、総合対策・復旧策の統制等により、損害の拡大を防止することとしております。

d. 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- ・取締役等で構成する経営会議において、経営の重要事項の審議、各部門の業務執行状況の把握を行い、迅速かつ確かな意思決定と情報の共有化を図っております。
- ・経営会議その他の会議において中期計画、年度計画及び予算の進捗状況を確認し、所要の対策を決定しております。

e. 当社の企業集団における業務の適正を確保するための体制

- ・企業集団における業務の適正を確保するために「経営理念」「コンプライアンス基本方針」「リスク管理方針」及び「企業行動規範」を当社及び子会社で共有化するとともに、その周知徹底を図っております。
- ・当社の海外事業を統括する取締役及び子会社取締役は、定期的に業務執行状況・経営成績等について当社取締役会へ報告するとともに、経営上のリスク発生懸念等の重要事項については事前に報告し協議しております。
- ・当社は、毎事業年度ごとの当社及び子会社の経営目標を定め、経営会議で承認しております。

f. 監査役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及びその使用人の取締役からの独立性に関する事項ならびに監査役の指示の実効性の確保に関する事項

- ・監査役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は、速やかに配置することとしております。
- ・取締役からの独立性を確保するため、当該使用人の異動、評価、賃金等については、監査役の同意を得るものとしております。
- ・当該使用人は、監査役の指揮命令を優先して従事するものとしております。

- g. 当社及び子会社の取締役及び使用人が監査役（監査役会）に報告するための体制ならびに報告をした者が当該報告をしたことを理由に不当な取り扱いを受けないことを確保する体制
- ・当社及び子会社の取締役及び使用人が、定例的に監査役または監査役会に提出すべき議事録、稟議書その他の書類を定めております。
 - ・当社取締役会に報告された事項を除き、次の事実を認めた当社及び子会社の取締役及び使用人は、直ちにそれを監査役に報告するものとしております。
 - ・会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実
 - ・不正行為または法令、定款に違反する重大な行為
 - ・重大な事故・災害等の発生
 - ・上記にかかわらず、監査役はいつでも必要に応じて当社及び子会社の取締役及び使用人に対し、報告を求めることができるものとしております。
 - ・監査役へ報告を行った当社及び子会社の取締役及び使用人に対し、当該報告をしたことを理由に不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨を当該報告者に通知することとしております。
- h. 監査役職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手續その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項
- ・監査役がその職務の執行について、当社に対し、会社法第388条に基づく費用の前払い等の請求をしたときは、当該請求に係る費用等が当該監査役の職務に必要なでないと立証できる場合を除き、速やかに当該費用等を処理することとしております。
- i. その他監査役職務の執行が実効的に行われることを確保するための体制
- ・代表取締役と監査役は、定期的に経営方針、経営の課題、会社を取りまくリスク、監査役職務の執行環境、監査上の重要課題等について意見交換を行い、相互の認識と理解を深めております。
 - ・監査役は、経営会議その他重要な会議に出席し、必要な意見を述べることができるものとしております。

2) 責任限定契約の内容の概要

当社と取締役（業務執行取締役等である者を除く）及び監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。ただし、当該契約に基づく賠償責任の限度額は、法令に定める最低責任限度額としております。

3) 取締役の定数

当社の取締役は、15名以内とする旨を定款に定めております。

4) 取締役の選任及び解任の決議要件

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

5) 取締役会の活動状況

取締役会は、毎月1回以上の定例会議に加え、必要に応じて臨時に開催し、取締役会規則に基づき、以下の事項に関する決議・承認のほか、業務執行状況の報告等を行っております。

「決議・承認事項」

- ・経営方針に関する事項
- ・株主総会に関する事項
- ・役員に関する事項
- ・株式及び社債に関する事項
- ・会社の計算等に関する事項
- ・人事及び組織に関する事項
- ・業務執行に関する事項

当事業年度において、取締役会を年15回開催しており、個々の取締役及び監査役の出席状況につきましては次のとおりであります。

| 氏名 | 開催回数 | 出席回数 |
|-------|------|------|
| 高橋 太 | 15 | 15 |
| 橋本 善行 | 15 | 4 |
| 市倉 由幸 | 15 | 14 |
| 坂戸 正朗 | 15 | 15 |
| 田島 誠二 | 15 | 15 |
| 森 雄吾 | 15 | 14 |
| 甫坂 健 | 15 | 15 |
| 赤坂 茂敏 | 15 | 15 |
| 窪見 明 | 15 | 15 |
| 高木 新 | 15 | 15 |
| 埴淵 正伯 | 15 | 15 |
| 山本 昌平 | 15 | 14 |
| 平澤 勝敏 | 15 | 15 |
| 原 一夫 | 15 | 15 |

(注) 橋本善行氏は、2023年6月29日開催の定時株主総会の終結の時をもって取締役を退任しておりますので、退任までの期間に開催された取締役会の出席状況を記載しております。

6) 取締役会で決議することができる株主総会決議事項

a. 自己の株式の取得

当社は、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。

b. 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を目的として、会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会の決議によって、毎年9月30日を基準日として中間配当を行うことができる旨を定款で定めております。

7) 株主総会の特別決議要件

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

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性14名 女性 - 名 (役員のうち女性の比率 - %)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-----------------------|-------|-------------|---|------|---------------|
| 取締役会長 (業務改革室管掌) | 山科 統 | 1947年6月10日生 | 1974年4月 当社入社 1980年3月 当社開発部長 1980年6月 当社取締役 1985年6月 当社常務取締役 1991年6月 当社取締役副社長 1992年6月 当社代表取締役副社長 1993年6月 当社代表取締役社長 2009年4月 当社代表取締役会長兼最高経営責任者 2013年6月 当社最高顧問 2023年6月 当社会長 2024年6月 当社取締役会長(業務改革室管掌)(現任) | (注)4 | 1,010 |
| 代表取締役社長 | 高橋 太 | 1962年7月15日生 | 1988年4月 凸版印刷株式会社入社 2019年4月 当社社長付常務執行役員 2019年7月 常務執行役員営業開発本部長 2020年5月 常務執行役員営業副統括兼営業本部長 2020年6月 取締役常務執行役員営業副統括兼営業本部長 2021年1月 取締役副社長執行役員営業統括兼営業本部長 2021年4月 代表取締役社長兼COO 2022年8月 代表取締役社長(現任) 2023年4月 TOIN (THAILAND) CO., LTD.取締役(現任) 2023年4月 Printing Solution Co., Ltd.取締役(現任) | (注)3 | 8 |
| 取締役 専務執行役員 営業統括 | 市倉 由幸 | 1957年12月2日生 | 1980年4月 当社入社 2006年6月 取締役営業部門室長 2007年3月 取締役営業部門副部門長兼営業本部長 2009年6月 執行役員営業本部長 2015年6月 取締役常務執行役員パッケージ事業統括兼営業本部長 2017年2月 取締役常務執行役員営業統括兼営業本部長 2018年2月 取締役専務執行役員営業統括兼営業本部長 2021年4月 取締役専務執行役員国内営業統括兼営業本部長 2023年2月 取締役専務執行役員営業統括(現任) | (注)3 | 15 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|----------------------------|-------|--------------|---|------|---------------|
| 取締役 専務執行役員 経営企画統括 | 坂戸 正朗 | 1956年11月27日生 | 1979年4月 ㈱日本興業銀行入行 2002年4月 ㈱みずほ銀行 2007年5月 みずほスタッフ㈱専務取締役 2008年6月 みずほ情報総研㈱常務執行役員 2012年4月 当社社長付部長 2013年2月 執行役員経営企画本部長 2013年6月 常務取締役執行役員経営企画本部長 2015年4月 TOIN (THAILAND) CO., LTD.取締役(現任) 2015年4月 Printing Solution Co., Ltd.取締役(現任) 2015年6月 取締役常務執行役員経営企画統括 2020年1月 取締役専務執行役員経営企画統括(現任) | (注)3 | 9 |
| 取締役 専務執行役員 生産統括兼柏工場長 | 田島 誠二 | 1959年4月2日生 | 1982年4月 当社入社 2013年2月 TOIN VIETNAM CO., LTD.代表(現任) 2017年6月 執行役員 2019年6月 常務執行役員 2020年1月 常務執行役員技術本部長 2020年6月 取締役常務執行役員技術本部長 2021年6月 取締役専務執行役員技術統括 2023年2月 取締役専務執行役員生産統括兼柏工場長(現任) | (注)3 | 10 |
| 取締役 専務執行役員 生産管理統括 | 森 雄吾 | 1952年6月14日生 | 1977年4月 当社入社 2002年6月 取締役納入計画部門長 2004年3月 取締役生産管理部門長 2009年6月 執行役員製造管理本部長 2010年2月 執行役員製造本部長 2011年3月 執行役員生産計画本部長 2015年6月 常務執行役員生産管理本部長 2017年6月 取締役常務執行役員生産管理本部長 2020年1月 取締役常務執行役員生産統括兼柏工場長 2022年1月 取締役専務執行役員生産統括兼柏工場長 2023年1月 取締役専務執行役員生産管理統括(現任) | (注)3 | 22 |
| 取締役 常務執行役員 業務改革室長 | 甫坂 健 | 1955年10月20日生 | 1979年4月 当社入社 2004年6月 取締役開発事業部門長 2006年4月 Printing Solution Co., Ltd取締役副社長 2008年8月 TOIN (THAILAND) CO., LTD.代表取締役社長 2009年2月 取締役新規事業統括部門長兼海外事業本部長 2009年6月 常務取締役執行役員新規事業統括部門長兼海外事業本部長 2013年6月 専務取締役執行役員機能材事業統括兼海外事業本部生産担当本部長 2017年2月 取締役専務執行役員生産統括兼技術本部長兼柏工場長 2020年1月 取締役常務執行役員設計本部長 2022年1月 取締役常務執行役員特命プロジェクト担当 2024年2月 取締役常務執行役員特命担当 2024年6月 取締役常務執行役員業務改革室長(現任) | (注)3 | 16 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-----------------------------------|-------|--------------|---|------|---------------|
| 取締役 常務執行役員 営業本部長 兼西日本支社長 | 赤坂 茂敏 | 1960年4月27日生 | 1983年4月 当社入社 2002年2月 営業第三部長 2009年1月 TOIN(THAILAND)CO.,LTD.部長 2013年6月 TOIN(THAILAND)CO.,LTD.代表取締役社長 2015年2月 営業本部副本部長 2016年6月 執行役員営業本部副本部長 2021年1月 執行役員営業本部副本部長兼西日本支社長 2021年6月 取締役常務執行役員営業本部副本部長兼西日本支社長 2022年4月 TOIN(THAILAND)CO.,LTD.取締役 2023年2月 取締役常務執行役員営業本部長兼西日本支社長(現任) 2023年2月 TOIN(THAILAND)CO.,LTD.代表取締役社長(現任) | (注)3 | 8 |
| 取締役 | 窪見 明 | 1953年12月21日生 | 1977年4月 朝日麦酒(株)入社 1994年4月 アサヒ飲料(株)出向 2006年3月 同社執行役員 2008年3月 同社取締役 2010年3月 同社常務取締役 2011年3月 同社専務取締役 2017年3月 アサヒグループホールディングス(株)社友(現任) 2021年6月 当社取締役(現任) | (注)3 | - |
| 取締役 | 熊谷 佳也 | 1959年2月27日生 | 1981年4月 東洋インキ製造(株)入社 2006年4月 同社経営企画部長 2007年3月 同社色材事業本部富士製造所総務部長 2010年4月 同社監査室長 2011年4月 東洋インキSCホールディングス(株)(現:artience(株))グループ監査室長 2013年9月 トーヨーカラー(株)富士製造所製造所長 2015年6月 東洋インキSCホールディングス(株)(現:artience(株))執行役員 2018年4月 上海東洋油墨制造有限公司董事長、総経理 2022年4月 東洋インキSCホールディングス(株)(現:artience(株))顧問 2024年3月 同社退任 2024年6月 当社取締役(現任) | (注)4 | 0 |
| 監査役 (常勤) | 埴淵 正伯 | 1954年1月23日生 | 1977年4月 当社入社 2004年6月 取締役管理部門長兼総務部長 2009年6月 執行役員管理本部長 2010年2月 執行役員購買・物流本部長兼物流管理部長 2011年3月 執行役員管理本部長兼管理部長 2015年2月 執行役員パッケージ製造部門管理部長 2015年6月 監査役(現任) 2016年1月 TOIN VIETNAM CO., LTD.監査役(現任) | (注)5 | 12 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-----|-------|--------------|---|------|---------------|
| 監査役 | 山本 昌平 | 1962年12月31日生 | 1998年4月 東京弁護士会弁護士登録 柳瀬法律事務所(現 丸の内中央 法律事務所)入所 1998年5月 ㈱メガハウス非常勤監査役 (現任) 2008年6月 ㈱バンダイ社外監査役(現任) 2009年6月 当社監査役(現任) 2014年6月 ナラサキ産業㈱社外取締役 (現任) 2015年4月 丸の内中央法律事務所パートナー (現任) 2015年6月 三信電気㈱社外監査役 2021年6月 日本コープ共済生活協同組合連合 会非常勤理事(現任) 2023年4月 東京弁護士会副会長 2024年6月 三信電気㈱社外取締役(監査等委 員)(現任) | (注)5 | 7 |
| 監査役 | 平澤 勝敏 | 1949年1月31日生 | 1983年3月 ㈱バンダイ入社 2001年4月 同社経理部ゼネラルマネージャー 2001年6月 当社取締役 2005年9月 ㈱バンダイナムコホールディング ス監査役 2007年6月 当社取締役退任 2010年6月 ㈱バンダイ監査役 2013年6月 当社監査役(現任) | (注)5 | 22 |
| 監査役 | 原 一夫 | 1949年4月14日生 | 2008年7月 熊本国税局長 2009年9月 税理士事務所開業 2015年6月 科研製薬㈱社外監査役 2020年6月 当社監査役(現任) 2022年3月 ㈱ユニカフェ社外監査役 | (注)5 | 3 |
| 計 | | | | | 1,148 |

- (注) 1 取締役窪見明及び熊谷佳也は、社外取締役であります。
2 監査役山本昌平及び原一夫は、社外監査役であります。
3 任期は、2023年6月29日開催の定時株主総会の終結の時から2年間です。
4 任期は、2024年6月27日開催の定時株主総会の終結の時から1年間です。
5 監査役の任期は、埴淵正伯は2023年6月29日、山本昌平及び平澤勝敏は2021年6月29日、原一夫は2024年6月27日開催の定時株主総会の終結の時から4年間です。
6 当社では、経営の意思決定・監督機能と業務執行機能の分離により、各々の機能を強化するとともに意思決定の迅速化及び経営効率の向上を図るため、執行役員制度を導入しております。
取締役を兼務している者を除いた執行役員は8名で、品質管理本部長伊能敬和、TOIN VIETAM CO., LTD.副社長兼社長代行青木勇人、総務本部長兼総務部長宮城明夫、パッケージ第一製造本部長塚原正通、技術本部長滝本健、総務本部副本部長兼勤労部長針替輝之、経営企画本部長間中庸之、事業戦略本部長丹羽功一であります。

社外役員の状況

当社では、社外取締役2名、社外監査役2名を選任しております。

1) 社外取締役及び社外監査役と当社との人的関係、資金的関係または取引関係そのほかの利害関係

社外取締役窪見明氏は、長年にわたりアサヒグループホールディングス㈱のグループ会社での経営の経験を有しており、特に経営・管理部門での豊富な知識と経験を有しております。その幅広い見識を当社の経営に反映していただくことは更なるガバナンス向上に資するものと考え選任いたしました。なお、当社とアサヒグループホールディングス㈱傘下のアサヒビール㈱との間には包装資材等の販売取引があります。

社外取締役熊谷佳也氏は、当社が属する業界の専門知識と長年にわたりartience㈱のグループ会社での経営の経験を有しており、その幅広い見識を当社の経営に反映していただくことは更なるガバナンス向上に資するものと考え選任いたしました。なお、当社とartience㈱傘下の東洋インキ㈱との間には原材料等の仕入取引があります。

社外監査役山本昌平氏は、弁護士としての経験と見識を活かし、当社の適正な業務運営及び経営の監督・監査に十分な役割を果たしていただけるものと考え選任いたしました。なお、当社は同氏（丸の内中央法律事務所パートナー弁護士）と顧問契約を締結しております。

社外監査役原一夫氏は、税理士としての経験と見識を活かし、当社の適正な業務運営及び経営の監督・監査に十分な役割を果たしていただけるものと考え選任いたしました。なお、当社と同氏の間には利害関係はありません。

2) 社外取締役及び社外監査役が企業統治において果たす機能及び役割

社外取締役は、業界の専門知識並びにグローバル企業での経営及び監督の経験を有した外部者としての立場で、取締役会への出席等を通じて取締役の経営に対し、有益な助言・提言をいただけるものと考えております。

社外監査役は、それぞれ専門的な見識を有した外部者としての立場で、取締役会への出席等を通じて取締役の職務執行状況について監督し、経営監視の実効性を高め、当社の企業統治の向上に十分な役割を果たしております。

3) 社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性に関する基準又は方針

当社は、社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性に関する基準を定めており、当該基準を満たす人物を選任する方針としております。当社の社外取締役2名及び社外監査役2名は、当社の独立性判断基準の要件を満たしており、東京証券取引所の定める独立役員に指定し、同取引所に届出しております。

4) 社外取締役及び社外監査役の選任状況に関する当社の考え方

社外取締役及び社外監査役は、高い専門性と豊富な経験及び見識を有しており、取締役会への出席等により、それぞれの専門分野の経験や見識から意見を述べるなど、独立した立場から客観的かつ公正に経営を監視する機能が十分に整備されていると考えております。

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

社外取締役及び社外監査役は、毎月1回以上開催される取締役会に参加し、各取締役の職務執行の監督又は監査を行っております。また、代表取締役との定期会合等において経営の重要課題等について報告を受けるとともに、常勤監査役より経営会議等の重要会議の内容について報告を受け、取締役及び執行役員の職務執行の監督又は監査を行い、定期的に監査役との情報交換も行っております。

社外監査役は、毎月1回以上開催される監査役会において、常勤監査役より内部監査、監査役監査及び会計監査に関する重要な事項について報告を受けております。また、四半期毎の監査役会において、会計監査人から四半期レビュー報告を受け、会計監査に関する重要な事項について説明を求めています。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

監査役については、現在4名体制としており、常勤監査役1名と、より独立した立場での監査を実施する観点から、2名を社外監査役としております。また、財務・会計・法務に関する十分な知見を有する者で構成しております。

監査役は、取締役会に出席し、意見を述べ、取締役等から経営上の重要事項に関する説明を聴取するとともに、業務の適正を確保するための体制の整備状況を監視・検証するなど、取締役の職務執行について適法性・妥当性の観点から監査を行うとともに、会計監査人からは監査計画の説明を受け、期中に適宜監査状況を聴取し、期末に監査結果の報告を受けるなど、綿密なコミュニケーションをとり、主要な検討事項の共通理解の擦りあわせを行っております。

また、監査役は代表取締役及び社外取締役と定期的に会合を開催するとともに、会計監査人から四半期ごとにレビューを受け情報の共有を実施しております。

当事業年度において、監査役会を年14回開催しており、個々の監査役の出席状況につきましては次のとおりであります。

| 氏名 | 開催回数 | 出席回数 |
|-------|------|------|
| 埴淵 正伯 | 14 | 14 |
| 山本 昌平 | 14 | 13 |
| 平澤 勝敏 | 14 | 14 |
| 原 一夫 | 14 | 14 |

監査役会における検討事項は、監査上の主要な検討事項の情報共有を諮ることはもとより、経営会議等の重要会議での審議事項の情報共有を図り、全員で取締役及び執行役員の職務執行の適法性・妥当性を確認しております。

また、常勤監査役の活動として、取締役会以外の重要な会議にも出席し、各事業所の業務及び財産の状況を調査するなど、日常的に監査を行っております。また、社外取締役及び内部監査部門との情報及び意見交換を定期的に行っております。

内部監査の状況

会社業務全般に係る内部監査部門として、業務執行部門から独立した社長直轄の内部監査室を設置し、専任の1名がその任に当たっております。

内部監査室は、金融商品取引法に基づく財務報告に係る内部統制の整備状況と運用状況を把握・評価するとともに、内部統制管理組織であるコンプライアンス委員会及びリスク管理委員会、その他重要会議へ出席し、各種業務の状況を把握の上、個別項目の内部監査を実施し、報告書を代表取締役社長及び担当役員に提出しております。

一方、常勤監査役とは、原則毎月定例会議を実施し、監査実施内容を報告するとともに、監査役から監査役会の情報の提供を受け、情報共有を図っております。

会計監査人との連携につきましては、会計監査人と定期的に監査状況を報告し、情報及び意見交換を行うなど、綿密な連携を図っております。

また、内部統制の実効性を確保するための取り組みとして、内部監査室による内部監査の手続きを経て、内部統制の有効性に関する評価を実施し、その結果を監査役会、取締役会に報告しております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

興亜監査法人

b. 継続監査期間

1986年以降

c. 業務を執行した公認会計士

柿原 佳孝

芝 康治

d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士4名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、監査法人の選定において、監査法人が会計監査人に必要とされている専門性、独立性及び品質管理を有しており、監査実施体制に問題が無いことなどを総合的に勘案し選定しております。

監査役会は、会計監査人が職務を適切に遂行することが困難と認められる場合には、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いたします。

また、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査役全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨と解任理由を報告いたします。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会は、会計監査人の監査に必要な応じて立会い、定期的に情報及び意見の交換を行い、また監査実施状況の報告等を受け、興亜監査法人の監査の方法及び結果の相当性を評価し、問題はないと認識しております。また、コーポレートガバナンスコード補充原則3-2に対応するために、監査役会は定期的に監査法人の専門性及び独立性の有無、品質管理体制の問題、監査の有効性と効率性等について確認を行っております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

| 区分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) |
| 提出会社 | 12,600 | - | 13,200 | - |
| 連結子会社 | - | - | - | - |
| 計 | 12,600 | - | 13,200 | - |

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬(a.を除く)

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

該当事項はありません。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

取締役会が提案した会計監査人に対する報酬に対して、当社の監査役会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、社内関係部署及び会計監査人から必要な書類を入手し、かつ報告を受け、会計監査人の報酬等の額、その他契約内容が適切であるか検証いたしました結果、同意することが相当であると判断したためであります。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は取締役の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針を定めており、その内容は以下のとおりです。

当社の取締役の報酬に関しては、各事業年度の目標達成へのインセンティブとして十分に機能するよう連結営業利益を業務指標（KPI）として加味した報酬体系とし、個々の取締役の報酬は業績指標向上にかかる職責、常勤・非常勤の別及び実績等を踏まえた適正な水準とすることを基本方針としております。また、個々の取締役の報酬を、固定報酬としての基本報酬、業績連動報酬及び退職慰労金として構成し、これを支給することとしております。

固定報酬は、取締役及び監査役に対して月額払いで支給され、取締役は職責、常勤・非常勤の別及び実績等を総合的に勘案して取締役会の決議により、監査役は常勤・非常勤の別、経歴等を勘案して監査役の協議により支給額を決定します。

業績連動報酬は、職責、常勤・非常勤の別に加え、各事業年度の連結営業利益の目標値に対する達成度合い等を総合的に勘案して、取締役は取締役会の決議により、監査役は監査役の協議により支給額を決定し、事業年度終了後に支給します。

指標の目標及び実績は、2023年度目標は連結営業利益100百万円、2023年度実績は連結営業利益411百万円であります。

取締役の固定報酬及び業績連動報酬の個人別報酬額については、取締役会決議に基づき代表取締役がその具体的内容について委任を受けるものとし、代表取締役は過去の報酬支給実績等に基づき決定します。

退職慰労金は、在任期間、職責に基づく係数等による金額の算定方法が役員退職慰労金支給規程に定められており、株主総会の決議により決定し、退職時に支給します。

当社の役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の決定権限を有する者は取締役会であり、その権限の内容及び裁量の範囲は、株主総会で決議されている報酬限度額の範囲内で役員報酬の体系及び支給額を決定しております。

当社の役員の報酬等に関する株主総会の決議年月日は1989年6月28日であり、決議の内容は、取締役の報酬限度額は年額400百万円以内（ただし、使用人分給与は含まない）、監査役の報酬限度額は年額50百万円以内とするものであります。

当社の役員の報酬等の額の決定過程における取締役会の活動内容は、固定報酬については株主総会終了後の取締役会において、業績連動報酬については4月開催の取締役会において支給額を決定しております。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分 | 報酬等の総額 (千円) | 報酬等の種類別の総額(千円) | | | | | 対象となる 役員の員数 (人) |
|--------------------|----------------|----------------|--------|---------------|--------|------------------|-----------------------|
| | | 固定報酬 | 業績連動報酬 | 退職慰労引 当金繰入 | 退職慰労金 | 左記のうち、非金銭 報酬等 | |
| 取締役 (社外取締役を除く。) | 194,385 | 122,055 | 6,900 | 18,864 | 46,565 | - | 9 |
| 監査役 (社外監査役を除く。) | 14,871 | 13,230 | 600 | 1,041 | - | - | 2 |
| 社外役員 | 21,152 | 19,080 | 800 | 1,272 | - | - | 4 |

(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株式投資の区分について、純投資目的である投資株式は、当社と継続的な取引関係がなく、また相互保有や支配目的ではない、余資の運用のために配当や値上がり益等を得る目的で保有している株式としております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、取引関係を強化するために、会社の持続的な成長と中長期的な企業価値の向上につながると判断できるものについて、政策的に株式を保有しております。

株式の保有の合理性について、個別銘柄ごとに現在の取引内容等の取引状況や将来の収益性等と保有目的が合致しているかを確認し、取締役会において定期的に検証を行っております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額

| | 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 | 1,700 |
| 非上場株式以外の株式 | 15 | 2,152,335 |

(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 | 3 | 11,184 | 持株会による買付け |

(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 | 2 | 147,466 |

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

| 銘柄 | 当事業年度 | 前事業年度 | 保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 | 当社の株式の 保有の有無 |
|------------------------|------------------|------------------|--|-----------------|
| | 株式数(株) | 株式数(株) | | |
| | 貸借対照表計上額 (千円) | 貸借対照表計上額 (千円) | | |
| (株)バンダイナムコ ホールディングス | 276,924 | 92,308 | 将来的な事業展開等を考慮し安定的な関係の維持を図るため。 株式の分割により持株数が増加。 | 有 |
| | 783,141 | 788,818 | | |
| (株)資生堂 | 68,496 | 78,496 | 製品の販売先であり、継続的な取引関係の維持と強化を図るため。 | 無 |
| | 280,354 | 485,183 | | |
| 森永製菓(株) | 101,649 | 69,099 | 製品の販売先であり、継続的な取引関係の維持と強化を図るため。 持株会の継続加入により持株数が増加。 | 無 |
| | 266,881 | 259,469 | | |
| アサヒグループホールディングス(株) | 28,224 | 28,224 | 製品の販売先であり、継続的な取引関係の維持と強化を図るため。 | 無 |
| | 157,546 | 138,974 | | |
| 森永乳業(株) | 41,678 | 20,839 | 製品の販売先であり、継続的な取引関係の維持と強化を図るため。 株式の分割により持株数が増加。 | 無 |
| | 130,285 | 99,402 | | |
| エスビー食品(株) | 24,200 | 24,200 | 製品の販売先であり、継続的な取引関係の維持と強化を図るため。 | 無 |
| | 106,722 | 85,426 | | |
| (株)ツムラ | 24,806 | 24,281 | 製品の販売先であり、継続的な取引関係の維持と強化を図るため。 持株会の継続加入により持株数が増加。 | 無 |
| | 94,835 | 63,859 | | |
| (株)三菱UFJフィナンシャル・グループ | 46,980 | 46,980 | 資金調達等の金融取引先であり、良好な取引関係の維持と安定化を図るため。 | 有 |
| | 73,147 | 39,834 | | |
| (株)小森コーポレーション | 59,324 | 58,062 | 生産設備の購入先であり、継続的な取引関係の維持と強化を図るため。 持株会の継続加入により持株数が増加。 | 有 |
| | 73,088 | 57,540 | | |
| (株)みずほフィナンシャルグループ | 15,510 | 15,510 | 資金調達等の金融取引先であり、良好な取引関係の維持と安定化を図るため。 | 有 |
| | 47,243 | 29,127 | | |
| 日本紙パルプ商事(株) | 8,599 | 8,599 | 原材料の購入先であり、継続的な取引関係の維持と強化を図るため。 | 有 |
| | 44,545 | 44,287 | | |
| 三井住友トラスト・ホールディングス(株) | 10,400 | 5,200 | 資金調達等の金融取引先であり、良好な取引関係の維持と安定化を図るため。 | 有 |
| | 34,403 | 23,613 | | |
| ビジョン(株) | 23,328 | 23,328 | 製品の販売先であり、継続的な取引関係の維持と強化を図るため。 | 無 |
| | 33,907 | 47,799 | | |
| 王子ホールディングス(株) | 25,533 | 25,533 | 原材料の製造元であり、継続的な取引関係の維持と強化を図るため。 | 有 |
| | 16,287 | 13,379 | | |
| (株)ニコン | 6,497 | 6,497 | 製品の販売先であり、継続的な取引関係の維持と強化を図るため。 | 無 |
| | 9,946 | 8,803 | | |

(注) 定量的な保有効果については記載が困難であります。保有の合理性は、取締役会にて取引状況や将来の収益性等を総合的に勘案し、検証しております。

第5【経理の状況】

1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（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4月1日から2024年3月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（2023年4月1日から2024年3月31日まで）の財務諸表について、興亜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を行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、連結財務諸表等に適正に反映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ております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 2,093,543 | 1,810,582 |
| 受取手形 | 439,607 | 1,387,452 |
| 電子記録債権 | 1,408,458 | 1,505,828 |
| 売掛金 | 2,292,680 | 2,679,616 |
| 商品及び製品 | 521,251 | 506,300 |
| 仕掛品 | 528,523 | 529,911 |
| 原材料及び貯蔵品 | 307,070 | 311,265 |
| その他 | 258,707 | 293,076 |
| 貸倒引当金 | 1,000 | 1,000 |
| 流動資産合計 | 7,848,843 | 8,023,033 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 6,099,980 | 6,284,431 |
| 減価償却累計額 | 4,030,909 | 4,209,016 |
| 建物及び構築物(純額) | 3,206,071 | 3,207,415 |
| 機械装置及び運搬具 | 14,221,257 | 14,364,860 |
| 減価償却累計額 | 11,869,363 | 12,232,269 |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 3,2351,893 | 3,2132,591 |
| 土地 | 3,2502,499 | 3,4106,009 |
| リース資産 | 5,962 | - |
| 減価償却累計額 | 3,489 | - |
| リース資産(純額) | 2,473 | - |
| 建設仮勘定 | 487,150 | 5,158 |
| その他 | 412,366 | 440,456 |
| 減価償却累計額 | 345,966 | 363,438 |
| その他(純額) | 66,399 | 77,018 |
| 有形固定資産合計 | 7,479,488 | 8,396,193 |
| 無形固定資産 | 20,266 | 86,048 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 2,2377,157 | 2,2468,054 |
| その他 | 402,532 | 365,978 |
| 貸倒引当金 | 3,050 | 3,050 |
| 投資その他の資産合計 | 2,776,639 | 2,830,982 |
| 固定資産合計 | 10,276,394 | 11,313,223 |
| 資産合計 | 18,125,237 | 19,336,256 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 1,392,689 | 1,846,220 |
| 電子記録債務 | 2,009,396 | 2,279,422 |
| 短期借入金 | 350,000 | 350,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 3,927,500 | 3,934,300 |
| リース債務 | 1,780 | 1,293 |
| 未払法人税等 | 71,687 | 130,125 |
| 未払消費税等 | 7,090 | 138,974 |
| 賞与引当金 | 119,000 | 139,000 |
| その他 | 4,893,621 | 1,4825,808 |
| 流動負債合計 | 5,772,766 | 5,645,143 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 3,2008,800 | 3,2974,500 |
| リース債務 | - | 3,667 |
| 繰延税金負債 | 510,298 | 510,798 |
| 退職給付に係る負債 | 301,501 | 68,254 |
| 役員退職慰労引当金 | 280,068 | 123,362 |
| 固定負債合計 | 3,100,668 | 3,680,583 |
| 負債合計 | 8,873,435 | 9,325,726 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 2,244,500 | 2,244,500 |
| 資本剰余金 | 2,901,824 | 2,901,824 |
| 利益剰余金 | 3,592,853 | 4,005,272 |
| 自己株式 | 711,990 | 711,990 |
| 株主資本合計 | 8,027,187 | 8,439,607 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 1,053,471 | 1,054,500 |
| 為替換算調整勘定 | 264,154 | 344,699 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 136,982 | 124,358 |
| その他の包括利益累計額合計 | 1,180,642 | 1,523,558 |
| 非支配株主持分 | 43,971 | 47,364 |
| 純資産合計 | 9,251,801 | 10,010,530 |
| 負債純資産合計 | 18,125,237 | 19,336,256 |

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|--------------------|--|--|
| 売上高 | 1 12,697,736 | 1 13,507,382 |
| 売上原価 | 2 10,745,233 | 2 11,087,183 |
| 売上総利益 | 1,952,502 | 2,420,198 |
| 販売費及び一般管理費 | 3, 4 1,935,687 | 3, 4 2,008,873 |
| 営業利益 | 16,815 | 411,324 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 3,472 | 10,324 |
| 受取配当金 | 51,701 | 49,740 |
| 持分法による投資利益 | 20,306 | 130,529 |
| その他 | 33,762 | 23,515 |
| 営業外収益合計 | 109,242 | 214,109 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 43,644 | 44,843 |
| その他 | 154 | 175 |
| 営業外費用合計 | 43,798 | 45,018 |
| 経常利益 | 82,259 | 580,415 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 5 26,150 | 5 3,828 |
| 投資有価証券売却益 | - | 101,616 |
| 保険解約返戻金 | 9,096 | 16,160 |
| その他 | 27,952 | 1,865 |
| 特別利益合計 | 63,199 | 123,471 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 6 7,981 | 6 18,077 |
| 役員退職慰労金 | 6,579 | 48,165 |
| 弔慰金 | 20,000 | - |
| お別れの会関連費用 | 12,259 | - |
| その他 | 5,500 | 6,895 |
| 特別損失合計 | 52,319 | 73,138 |
| 税金等調整前当期純利益 | 93,138 | 630,748 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 53,424 | 128,557 |
| 法人税等調整額 | 8,691 | 14,726 |
| 法人税等合計 | 44,733 | 143,284 |
| 当期純利益 | 48,404 | 487,464 |
| 非支配株主に帰属する当期純損失() | 1,491 | 453 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 49,896 | 487,918 |

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 当期純利益 | 48,404 | 487,464 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 39,103 | 1,029 |
| 為替換算調整勘定 | 113,360 | 67,564 |
| 退職給付に係る調整額 | 36,825 | 261,341 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 19,189 | 16,827 |
| その他の包括利益合計 | 56,621 | 346,762 |
| 包括利益 | 105,025 | 834,226 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 102,063 | 830,833 |
| 非支配株主に係る包括利益 | 2,962 | 3,392 |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 2,244,500 | 2,901,824 | 3,605,872 | 711,990 | 8,040,207 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 62,915 | | 62,915 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | 49,896 | | 49,896 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 13,019 | - | 13,019 |
| 当期末残高 | 2,244,500 | 2,901,824 | 3,592,853 | 711,990 | 8,027,187 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | 非支配株主 持分 | 純資産合計 |
|-------------------------|----------------------|--------------|----------------------|-----------------------|-------------|-----------|
| | その他有価 証券評価差 額金 | 為替換算調 整勘定 | 退職給付に 係る調整累 計額 | その他の包 括利益累計 額合計 | | |
| 当期首残高 | 1,092,575 | 136,058 | 100,157 | 1,128,475 | 41,009 | 9,209,691 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | 62,915 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | | | | 49,896 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | 39,103 | 128,096 | 36,825 | 52,167 | 2,962 | 55,129 |
| 当期変動額合計 | 39,103 | 128,096 | 36,825 | 52,167 | 2,962 | 42,110 |
| 当期末残高 | 1,053,471 | 264,154 | 136,982 | 1,180,642 | 43,971 | 9,251,801 |

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 2,244,500 | 2,901,824 | 3,592,853 | 711,990 | 8,027,187 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 75,498 | | 75,498 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | 487,918 | | 487,918 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 412,419 | - | 412,419 |
| 当期末残高 | 2,244,500 | 2,901,824 | 4,005,272 | 711,990 | 8,439,607 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | 非支配株主 持分 | 純資産合計 |
|-------------------------|----------------------|--------------|----------------------|-----------------------|-------------|------------|
| | その他有価 証券評価差 額金 | 為替換算調 整勘定 | 退職給付に 係る調整累 計額 | その他の包 括利益累計 額合計 | | |
| 当期首残高 | 1,053,471 | 264,154 | 136,982 | 1,180,642 | 43,971 | 9,251,801 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | 75,498 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | | | | 487,918 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | 1,029 | 80,545 | 261,341 | 342,915 | 3,392 | 346,308 |
| 当期変動額合計 | 1,029 | 80,545 | 261,341 | 342,915 | 3,392 | 758,728 |
| 当期末残高 | 1,054,500 | 344,699 | 124,358 | 1,523,558 | 47,364 | 10,010,530 |

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|-------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純利益 | 93,138 | 630,748 |
| 減価償却費 | 843,595 | 832,026 |
| 役員退職慰労引当金の増減額(は減少) | 24,437 | 156,706 |
| 退職給付に係る負債の増減額(は減少) | 35,376 | 233,247 |
| 受取利息及び受取配当金 | 55,173 | 60,064 |
| 支払利息 | 43,644 | 44,843 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 217,299 | 459,545 |
| 棚卸資産の増減額(は増加) | 276,446 | 17,946 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 605,628 | 282,540 |
| その他 | 166,760 | 310,945 |
| 小計 | 930,140 | 644,405 |
| 利息及び配当金の受取額 | 71,784 | 68,247 |
| 利息の支払額 | 42,324 | 45,820 |
| 法人税等の支払額 | 13,516 | 74,161 |
| 法人税等の還付額 | 30,423 | - |
| その他 | 131,407 | 46,386 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 1,107,916 | 546,284 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | 721,248 | 1,896,934 |
| 投資有価証券の取得による支出 | 10,727 | 11,184 |
| 投資有価証券の売却による収入 | - | 147,466 |
| その他 | 35,686 | 9,719 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 696,289 | 1,750,933 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| ファイナンス・リース債務の返済による支出 | 1,460 | 2,683 |
| 長期借入れによる収入 | 400,000 | 1,900,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | 1,013,400 | 927,500 |
| 配当金の支払額 | 62,962 | 75,494 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 677,822 | 894,321 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 28,986 | 26,317 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 237,209 | 284,010 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 2,318,433 | 2,081,224 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 2,081,224 | 1,797,213 |

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 . 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 2社

主要な連結子会社の名称

TOIN (THAILAND) CO., LTD.

TOIN VIETNAM CO., LTD.

2 . 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社の数 1社

主要な会社名

Printing Solution Co., Ltd.

(2) 持分法適用会社のPrinting Solution Co., Ltd.の決算日は12月31日であり、同決算日現在の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TOIN (THAILAND) CO., LTD.及びTOIN VIETNAM CO., LTD.の決算日は12月31日であります。

連結財務諸表の作成にあたっては、同決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、1月1日から連結決算日3月31日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

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

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、売却原価は総平均法により算定してあります。)

市場価格のない株式等

主として総平均法による原価法

棚卸資産

商品、製品、仕掛品

当社及びTOIN (THAILAND) CO., LTD.は、先入先出法による原価法 (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)

TOIN VIETNAM CO., LTD.は、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)

原材料、貯蔵品

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

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産 (リース資産を除く)

当社は定率法、連結子会社は定額法

ただし、柏第三工場、1998年4月1日以降に取得した建物 (建物附属設備を除く) 並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 8 ~ 38年

機械装置及び運搬具 4 ~ 10年

無形固定資産 (リース資産を除く)

定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間に基づく定額法によっております。

リース資産

所有権移転ファイナンスリース

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法

所有権移転外ファイナンスリース

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒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。

賞与引当金

従業員賞与の支給に充てるため支給見込額に基づき計上しております。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、会社内規による必要額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

当社及び連結子会社は包装資材及び精密塗工製品等の製造、販売を主な事業とし、これらの製品の販売については製品の引渡時点において顧客が当該製品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断していることから、製品の引渡時点で収益を認識しております。なお、国内販売については、出荷時から顧客への製品移転時までの期間が通常の間である場合は、出荷時点で収益を認識しております。

取引の対価は履行義務を充足してから概ね6ヶ月以内に受領しており、重要な金融要素は含まれておりません。

(6) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社の資産及び負債並びに収益及び費用は、在外子会社の決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(重要な会計上の見積り)

1. 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 | 72,384 | 70,243 |

(注) 連結貸借対照表においては、繰延税金負債と相殺し、前連結会計年度は繰延税金負債510,298千円、当連結会計年度は繰延税金資産108千円、繰延税金負債510,798千円として掲記しております。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

繰延税金資産の回収可能性は、将来の税金負担額を軽減する効果を有するかどうかで判断しております。当該判断は、収益力に基づく一時差異等加減算前課税所得の十分性、タックス・プランニングに基づく一時差異等加減算前課税所得の十分性及び将来加算一時差異の十分性のいずれかを満たしているかどうかにより判断しております。

収益力に基づく一時差異等加減算前課税所得の十分性を判断するにあたっては、一時差異等の解消見込年度及び繰戻・繰越期間における課税所得を見積っております。課税所得は、経営環境等の外部要因に関する情報や当社及び連結子会社が用いている予算などの内部の情報を基に見積っております。

当該見積り及び当該仮定について、将来の不確実な経済条件の変動等により見直しが必要となった場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において認識する繰延税金資産及び法人税等調整額の金額に重要な影響を与える可能性があります。

2. 退職給付債務の算定

(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 |
|--------------|---------|---------|
| 退職給付に係る負債 | 301,501 | 68,254 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 136,982 | 124,358 |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社は、確定給付年金制度を設けております。確定給付年金制度の退職給付債務及び関連する勤務費用は、数理計算上の仮定を用いて退職給付見込額を見積り、割り引くことによって算定しております。数理計算上の仮定には、割引率、昇給率等の様々な計算基礎があります。

当該見積り及び当該仮定について、将来の不確実な経済条件の変動等により見直しが必要となった場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において認識する退職給付に係る負債及び退職給付に係る調整累計額の金額に重要な影響を与える可能性があります。

退職給付債務の算定において、割引率の変化が当連結会計年度末の退職給付債務に与える感応度は以下のとおりであります。マイナス()は退職給付債務の減少を、プラスは退職給付債務の増加を表しております。感応度分析は、割引率以外のすべての数理計算上の仮定が一定であることを前提としております。

前連結会計年度

| | 数理計算上の仮定の変化 | 退職給付債務に与える影響(千円) |
|-----|-------------|------------------|
| 割引率 | 0.5%の上昇 | 88,432 |
| | 0.5%の低下 | 98,050 |

当連結会計年度

| | 数理計算上の仮定の変化 | 退職給付債務に与える影響(千円) |
|-----|-------------|------------------|
| 割引率 | 0.5%の上昇 | 75,893 |
| | 0.5%の低下 | 83,719 |

なお、当連結会計年度末の退職給付債務の算定に用いた主要な数理計算上の仮定は下記のとおりであります。

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|--------|---------|---------|
| 割引率 | 0.51% | 1.36% |
| 期待運用収益 | 3.00% | 3.00% |
| 予想昇給率 | 1.94% | 1.82% |

3. 固定資産の減損

(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 |
|--------|-----------|-----------|
| 有形固定資産 | 7,479,488 | 8,396,193 |
| 減損損失 | - | - |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

減損損失を認識するかどうかの判定及び使用価値の算定において用いられる将来キャッシュ・フローは、過去3年間の実績数値を基に、資産グループの現在の使用状況や合理的な使用計画等を考慮して見積もっております。

当該見積り及び当該仮定について、将来の不確実な経済条件の変動等により見直しが必要となった場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において減損損失が発生する可能性があります。

(未適用の会計基準等)

- ・「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」(企業会計基準第27号 2022年10月28日 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)

(1) 概要

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

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

(2) 適用予定日

2025年3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

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

(表示方法の変更)

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業外収益」の「為替差益」は、営業外収益の100分の10以下となったため、当連結会計年度においては「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「為替差益」に表示していた24,204千円は「その他」として組み替えております。

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「特別利益」の「受取保険金」は、特別利益の100分の10以下となったため、当連結会計年度においては「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「特別利益」の「受取保険金」に表示していた27,952千円は「その他」として組み替えております。

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「特別損失」の「土地関連費用」は、特別損失の100分の10以下となったため、当連結会計年度においては「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「特別損失」の「土地関連費用」に表示していた5,500千円は「その他」として組み替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「保険金の受取額」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度においては「その他」に含めて表示しております。この表示方法を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「保険金の受取額」に表示していた160,125千円は、「その他」として組み替えております

(連結貸借対照表関係)

1 当連結会計年度末日満期手形

当連結会計年度末日満期手形、電子記録債権及び電子記録債務の会計処理については、当連結会計年度末日が金融機関の休日でしたが、満期日に決済が行われたものとして処理しております。当連結会計年度末日満期手形、電子記録債権及び電子記録債務の金額は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 受取手形 | - 千円 | 87,780千円 |
| 電子記録債権 | - | 49,410 |
| 支払手形 | - | 8,954 |
| 電子記録債務 | - | 153,021 |
| 流動負債その他(設備関係支払手形及び設備関係電子記録債務) | - | 1,523 |

2 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 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券(株式) | 189,938千円 | 314,018千円 |

3 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。

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 建物及び構築物 | 1,452,099千円 | 1,496,652千円 |
| 機械装置及び運搬具 | 1,065,120 | 831,378 |
| 土地 | 1,825,673 | 1,825,673 |
| 計 | 4,342,893 | 4,153,704 |

担保付債務は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年内返済予定の長期借入金 | 927,500千円 | 934,300千円 |
| 長期借入金 | 2,008,800 | 2,974,500 |
| 計 | 2,936,300 | 3,908,800 |

上記の担保資産及び担保付債務は、全て工場財団抵当並びに当該債務であります。

4 流動負債のその他のうち、契約負債の金額

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 契約負債 | 306千円 | 1,153千円 |

(連結損益計算書関係)

1 顧客との契約から生じる収益

売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して記載しておりません。顧客との契約から生じる収益の金額は、連結財務諸表「注記事項（収益認識関係）1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報」に記載しております。

2 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が売上原価に含まれております。

| 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|--|--|
| 175,497千円 | 193,369千円 |

3 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 給与賞与 | 644,625千円 | 671,747千円 |
| 荷造運送費 | 435,165 | 453,898 |
| 賞与引当金繰入額 | 32,510 | 37,933 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 24,437 | 21,178 |
| 退職給付費用 | 24,049 | 25,165 |

4 販売費及び一般管理費に含まれる研究開発費の総額

| 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|--|--|
| 77,349千円 | 70,018千円 |

5 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 機械装置及び運搬具 | 26,150千円 | 3,828千円 |

6 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物及び構築物 | 41千円 | 1,200千円 |
| 機械装置及び運搬具 | 7,939 | 12,107 |
| その他 | 0 | 4,770 |
| 計 | 7,981 | 18,077 |

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|-------------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金： | | |
| 当期発生額 | 56,345千円 | 103,099千円 |
| 組替調整額 | - | 101,616 |
| 税効果調整前 | 56,345 | 1,482 |
| 税効果額 | 17,241 | 453 |
| その他有価証券評価差額金 | 39,103 | 1,029 |
| 為替換算調整勘定： | | |
| 当期発生額 | 113,360 | 67,564 |
| 退職給付に係る調整額： | | |
| 当期発生額 | 54,070 | 233,791 |
| 組替調整額 | 17,245 | 27,549 |
| 税効果調整前 | 36,825 | 261,341 |
| 税効果額 | - | - |
| 退職給付に係る調整額 | 36,825 | 261,341 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額： | | |
| 当期発生額 | 19,189 | 16,827 |
| その他包括利益合計 | 56,621 | 346,762 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当連結会計年度期首 株式数(株) | 当連結会計年度増加 株式数(株) | 当連結会計年度減少 株式数(株) | 当連結会計年度末株 式数(株) |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 6,377,500 | | | 6,377,500 |
| 合計 | 6,377,500 | | | 6,377,500 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | 1,344,253 | | | 1,344,253 |
| 合計 | 1,344,253 | | | 1,344,253 |

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| (決議) | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|-------------|
| 2022年6月29日 定時株主総会 | 普通株式 | 37,749 | 7.50 | 2022年3月31日 | 2022年6月30日 |
| 2022年10月31日 取締役会 | 普通株式 | 25,166 | 5.00 | 2022年9月30日 | 2022年11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 | 配当金の総額 (千円) | 配当の原資 | 1株当たり配 当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 2023年6月29日 定時株主総会 | 普通株式 | 50,332 | 利益剰余金 | 10.00 | 2023年3月31日 | 2023年6月30日 |

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当連結会計年度期首 株式数(株) | 当連結会計年度増加 株式数(株) | 当連結会計年度減少 株式数(株) | 当連結会計年度末株 式数(株) |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 6,377,500 | | | 6,377,500 |
| 合計 | 6,377,500 | | | 6,377,500 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | 1,344,253 | | | 1,344,253 |
| 合計 | 1,344,253 | | | 1,344,253 |

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| (決議) | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|-------------|
| 2023年6月29日 定時株主総会 | 普通株式 | 50,332 | 10.00 | 2023年3月31日 | 2023年6月30日 |
| 2023年10月31日 取締役会 | 普通株式 | 25,166 | 5.00 | 2023年9月30日 | 2023年11月28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 | 配当金の総額 (千円) | 配当の原資 | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 2023年6月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 62,915 | 利益剰余金 | 12.50 | 2024年3月31日 | 2024年6月28日 |

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 現金及び預金勘定 | 2,093,543千円 | 1,810,582千円 |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | 12,319 | 13,368 |
| 現金及び現金同等物 | 2,081,224 | 1,797,213 |

(リース取引関係)

重要性がないため記載を省略しております。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、設備投資計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入）を調達しております。余資は主に流動性の高い金融資産で運用しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形、電子記録債権及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、一部外貨建てのものについては、為替の変動リスクに晒されております。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金並びに電子記録債務は、そのほとんどが5ヶ月以内の支払期日であります。一部外貨建てのものについては、為替の変動リスクに晒されております。

借入金は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、弁済日は最長で決算日後7年であります。これらは全て固定金利で調達しており、金利の変動リスクはございません。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、営業債権については、与信管理ルールに従い、主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引先ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況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。連結子会社についても、同様の管理を行っております。

市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

当社は、外貨建ての営業債権債務について、同じ外貨建ての債権債務のリスクは相殺され、その相殺の範囲を超える金額は少額であるため、リスクは僅少であると認識しております。また、借入金に係る支払金利の変動リスクを抑制するために、全て固定金利で調達しております。

投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握しております。

資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払を実行できなくなるリスク）の管理

当社は、各部署からの報告に基づき経理部が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。連結子会社についても、同様の管理を行っております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度（2023年3月31日）

| | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 時価(千円) | 差額(千円) |
|----------------|--------------------|-----------|--------|
| (1) 受取手形 | 439,607 | 439,607 | - |
| (2) 電子記録債権 | 1,408,458 | 1,408,458 | - |
| (3) 売掛金 | 2,292,680 | 2,292,680 | - |
| (4) 投資有価証券(*2) | 2,185,518 | 2,185,518 | - |
| 資産計 | 6,326,264 | 6,326,264 | - |
| (1) 支払手形及び買掛金 | 1,392,689 | 1,392,689 | - |
| (2) 電子記録債務 | 2,009,396 | 2,009,396 | - |
| (3) 短期借入金 | 350,000 | 350,000 | - |
| (4) 長期借入金 | 2,936,300 | 2,919,898 | 16,401 |
| 負債計 | 6,688,386 | 6,671,985 | 16,401 |

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

(*2) 市場価格のない株式等は、「(4) 投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

| 区分 | 当連結会計年度(千円) |
|-------|-------------|
| 非上場株式 | 191,638 |

当連結会計年度（2024年3月31日）

| | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 時価(千円) | 差額(千円) |
|----------------|--------------------|-----------|--------|
| (1) 受取手形 | 387,452 | 387,452 | - |
| (2) 電子記録債権 | 1,505,828 | 1,505,828 | - |
| (3) 売掛金 | 2,679,616 | 2,679,616 | - |
| (4) 投資有価証券(*2) | 2,152,335 | 2,152,335 | - |
| 資産計 | 6,725,233 | 6,725,233 | - |
| (1) 支払手形及び買掛金 | 846,220 | 846,220 | - |
| (2) 電子記録債務 | 2,279,422 | 2,279,422 | - |
| (3) 短期借入金 | 350,000 | 350,000 | - |
| (4) 長期借入金 | 3,908,800 | 3,900,048 | 8,751 |
| 負債計 | 7,384,442 | 7,375,691 | 8,751 |

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

(*2) 市場価格のない株式等は、「(4) 投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

| 区分 | 当連結会計年度(千円) |
|-------|-------------|
| 非上場株式 | 315,718 |

(注) 1. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額
 前連結会計年度(2023年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 5年以内 (千円) | 5年超 10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|--------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 2,093,543 | - | - | - |
| 受取手形 | 439,607 | - | - | - |
| 電子記録債権 | 1,408,458 | - | - | - |
| 売掛金 | 2,292,680 | - | - | - |
| 合計 | 6,234,290 | - | - | - |

当連結会計年度(2024年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 5年以内 (千円) | 5年超 10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|--------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 1,810,582 | - | - | - |
| 受取手形 | 387,452 | - | - | - |
| 電子記録債権 | 1,505,828 | - | - | - |
| 売掛金 | 2,679,616 | - | - | - |
| 合計 | 6,383,480 | - | - | - |

(注) 2. 長期借入金の連結決算日後の返済予定額
 前連結会計年度(2023年3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) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 長期借入金 | 927,500 | 814,300 | 508,400 | 363,400 | 233,400 | 89,300 |

当連結会計年度(2024年3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) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 長期借入金 | 934,300 | 748,400 | 743,400 | 613,400 | 464,300 | 405,000 |

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

前連結会計年度（2023年3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 | | | | |
| その他の有価証券 | | | | |
| 株式 | 2,185,518 | - | - | 2,185,518 |
| 資産計 | 2,185,518 | - | - | 2,185,518 |

当連結会計年度（2024年3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 | | | | |
| その他の有価証券 | | | | |
| 株式 | 2,152,335 | - | - | 2,152,335 |
| 資産計 | 2,152,335 | - | - | 2,152,335 |

(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（2023年3月31日）

| 区分 | 時価（千円） | | | |
|-----------|--------|-----------|------|-----------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 受取手形 | - | 439,607 | - | 439,607 |
| 電子記録債権 | - | 1,408,458 | - | 1,408,458 |
| 売掛金 | - | 2,292,680 | - | 2,292,680 |
| 資産計 | - | 4,140,746 | - | 4,140,746 |
| 支払手形及び買掛金 | - | 1,392,689 | - | 1,392,689 |
| 電子記録債務 | - | 2,009,396 | - | 2,009,396 |
| 短期借入金 | - | 350,000 | - | 350,000 |
| 長期借入金 | - | 2,919,898 | - | 2,919,898 |
| 負債計 | - | 6,671,985 | - | 6,671,985 |

当連結会計年度（2024年3月31日）

| 区分 | 時価（千円） | | | |
|-----------|--------|-----------|------|-----------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 受取手形 | - | 387,452 | - | 387,452 |
| 電子記録債権 | - | 1,505,828 | - | 1,505,828 |
| 売掛金 | - | 2,679,616 | - | 2,679,616 |
| 資産計 | - | 4,572,897 | - | 4,572,897 |
| 支払手形及び買掛金 | - | 846,220 | - | 846,220 |
| 電子記録債務 | - | 2,279,422 | - | 2,279,422 |
| 短期借入金 | - | 350,000 | - | 350,000 |
| 長期借入金 | - | 3,900,048 | - | 3,900,048 |
| 負債計 | - | 7,375,691 | - | 7,375,691 |

（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。

受取手形、電子記録債権及び売掛金

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債権ごとに、債権額と満期までの期間及び信用リスクを加味した利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

支払手形及び買掛金、電子記録債務並びに短期借入金

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債務ごとに、その将来キャッシュ・フローと、返済期日までの期間及び信用リスクを加味した利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

長期借入金

長期借入金の時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2023年3月31日)

| | 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 | 2,148,525 | 625,524 | 1,523,000 |
| | (2) 債券 | | | |
| | (3) その他 | | | |
| | 小計 | 2,148,525 | 625,524 | 1,523,000 |
| 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 | 36,992 | 42,023 | 5,030 |
| | (2) 債券 | | | |
| | (3) その他 | | | |
| | 小計 | 36,992 | 42,023 | 5,030 |
| 合計 | | 2,185,518 | 667,547 | 1,517,970 |

(注) 市場価格のない株式等(連結貸借対照表計上額1,700千円)については、上表の「その他有価証券」には含まれておりません。

当連結会計年度(2024年3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 | 2,152,335 | 632,882 | 1,519,453 |
| | (2) 債券 | | | |
| | (3) その他 | | | |
| | 小計 | 2,152,335 | 632,882 | 1,519,453 |
| 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 | | | |
| | (2) 債券 | | | |
| | (3) その他 | | | |
| | 小計 | | | |
| 合計 | | 2,152,335 | 632,882 | 1,519,453 |

(注) 市場価格のない株式等(連結貸借対照表計上額1,700千円)については、上表の「その他有価証券」には含まれておりません。

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

| 種類 | 売却額(千円) | 売却益の合計額 (千円) | 売却損の合計額 (千円) |
|---------|---------|-----------------|-----------------|
| (1) 株式 | 147,466 | 101,616 | - |
| (2) 債券 | | | |
| 国債・地方債等 | - | - | - |
| 社債 | - | - | - |
| その他 | - | - | - |
| (3) その他 | - | - | - |
| 合計 | 147,466 | 101,616 | - |

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付年金制度を設けております。

また、確定給付年金制度の対象外である執行役員については、退職一時金制度を設けております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 退職給付債務の期首残高 | 1,435,856千円 | 1,426,476千円 |
| 勤務費用 | 84,489 | 83,777 |
| 利息費用 | 6,801 | 6,779 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 129 | 143,091 |
| 退職給付の支払額 | 100,541 | 51,913 |
| 退職給付債務の期末残高 | 1,426,476 | 1,322,029 |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 年金資産の期首残高 | 1,169,730千円 | 1,124,974千円 |
| 期待運用収益 | 35,091 | 33,749 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 54,199 | 90,700 |
| 事業主からの拠出額 | 50,143 | 49,883 |
| 退職給付の支払額 | 75,791 | 45,533 |
| 年金資産の期末残高 | 1,124,974 | 1,253,774 |

(3) 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 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務 | 1,401,938千円 | 1,297,288千円 |
| 年金資産 | 1,124,974 | 1,253,774 |
| | 276,963 | 43,513 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 24,538 | 24,740 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 301,501 | 68,254 |
| 退職給付に係る負債 | 301,501 | 68,254 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 301,501 | 68,254 |

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 勤務費用 | 84,489千円 | 83,777千円 |
| 利息費用 | 6,801 | 6,779 |
| 期待運用収益 | 35,091 | 33,749 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 17,245 | 27,549 |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 73,444 | 84,356 |

(5) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日) | 当連結会計年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月 31日) |
|----------|--|--|
| 数理計算上の差異 | 36,825千円 | 261,341千円 |

(6) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2023年 3月 31日) | 当連結会計年度 (2024年 3月 31日) |
|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 未認識数理計算上の差異 | 136,982千円 | 124,358千円 |

(7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2023年 3月 31日) | 当連結会計年度 (2024年 3月 31日) |
|---------|---------------------------|---------------------------|
| 債券 | 38% | 39% |
| 株式 | 29 | 28 |
| オルタナティブ | 30 | 30 |
| その他 | 3 | 3 |
| 合計 | 100 | 100 |

(注) オルタナティブは、主にヘッジファンドへの投資であります。

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎（加重平均で表わしております。）

| | 前連結会計年度 (2023年 3月 31日) | 当連結会計年度 (2024年 3月 31日) |
|---------|---------------------------|---------------------------|
| 割引率 | 0.51% | 1.36% |
| 期待運用収益率 | 3.00% | 3.00% |
| 予想昇給率 | 1.94% | 1.82% |

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(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

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 繰越欠損金(注) | 19,783千円 | 10,784千円 |
| 貸倒引当金 | 1,239 | 1,239 |
| 賞与引当金 | 36,414 | 42,534 |
| 役員退職慰労引当金 | 85,701 | 37,749 |
| 退職給付に係る負債 | 92,259 | 58,939 |
| 会員権評価損 | 36,938 | 36,938 |
| その他 | 40,375 | 59,770 |
| 繰延税金資産小計 | 312,711 | 247,955 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注) | 19,783 | 10,784 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 220,543 | 166,926 |
| 評価性引当額小計 | 240,326 | 177,711 |
| 繰延税金資産合計 | 72,384 | 70,243 |
| 繰延税金負債 | | |
| 固定資産圧縮積立金 | 102,573 | 99,156 |
| その他有価証券評価差額金 | 464,498 | 464,952 |
| その他 | 15,610 | 16,824 |
| 繰延税金負債合計 | 582,682 | 580,933 |
| 繰延税金負債の純額 | 510,298 | 510,690 |

(注) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2023年3月31日)

| | 1年以内 (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) | 9,854 | 1,946 | 3,804 | 2,877 | 1,299 | - | 19,783 |
| 評価性引当額 | 9,854 | 1,946 | 3,804 | 2,877 | 1,299 | - | 19,783 |
| 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(2024年3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) | 2,115 | 4,134 | 3,127 | 1,373 | 33 | - | 10,784 |
| 評価性引当額 | 2,115 | 4,134 | 3,127 | 1,373 | 33 | - | 10,784 |
| 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 (2023年3月31日) | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率 | 30.6% | 30.6% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 8.7 | 1.8 |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 9.3 | 1.0 |
| 住民税均等割 | 15.4 | 2.3 |
| 評価性引当額 | 13.1 | 3.1 |
| 連結子会社の税率差異 | 1.1 | 0.9 |
| 関係会社の留保利益金 | 2.3 | 2.5 |
| 繰越欠損金の期限切れ | 19.7 | 0.1 |
| 持分法による投資損益 | 6.7 | 4.1 |
| 税額控除 | - | 3.1 |
| その他 | 1.5 | 2.4 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 48.0 | 22.7 |

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

イ 当該資産除去債務の概要

当社は、本社オフィスの不動産賃貸借契約に基づき、退去時における原状回復に係る債務を資産除去債務として認識しておりますが、当該資産除去債務に関しては、資産除去債務の負債計上に代えて、不動産賃貸借契約に関する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、そのうち当事業年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっております。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

この見積にあたり、使用見込期間は入居から25年間としております。

ハ 敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額の増減

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|----------------------|--|--|
| 期首残高 | 589千円 | 361千円 |
| 当事業年度の負担に属する償却による減少額 | 228 | 228 |
| 期末残高 | 361 | 133 |

(賃貸等不動産関係)

該当事項はありません。

(公共施設等運営事業関係)

該当事項はありません。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | | その他 (注) | 合計 |
|---------------|------------|---------|------------|------------|------------|
| | 包装資材 | 精密塗工 | 計 | | |
| 紙器・樹脂パッケージ | 9,602,197 | - | 9,602,197 | - | 9,602,197 |
| 塗工 | - | 786,261 | 786,261 | - | 786,261 |
| その他 | 1,787,333 | - | 1,787,333 | 521,943 | 2,309,277 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 11,389,531 | 786,261 | 12,175,792 | 521,943 | 12,697,736 |
| その他の収益 | - | - | - | - | - |
| 外部顧客への売上高 | 11,389,531 | 786,261 | 12,175,792 | 521,943 | 12,697,736 |

(注)「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、食品・化粧品・医薬部外品等の加工・セットを受託するほか、販促品等の商品を販売しております。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | | その他 (注) | 合計 |
|---------------|------------|---------|------------|------------|------------|
| | 包装資材 | 精密塗工 | 計 | | |
| 紙器・樹脂パッケージ | 10,342,592 | - | 10,342,592 | - | 10,342,592 |
| 塗工 | - | 824,958 | 824,958 | - | 824,958 |
| その他 | 1,807,674 | - | 1,807,674 | 532,156 | 2,339,831 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 12,150,267 | 824,958 | 12,975,225 | 532,156 | 13,507,382 |
| その他の収益 | - | - | - | - | - |
| 外部顧客への売上高 | 12,150,267 | 824,958 | 12,975,225 | 532,156 | 13,507,382 |

(注)「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、食品・化粧品・医薬部外品等の加工・セットを受託するほか、販促品等の商品を販売しております。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

当社及び連結子会社は包装資材及び精密塗工製品等の製造、販売を主な事業とし、これらの製品の販売については製品の引渡時点において顧客が当該製品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断していることから、製品の引渡時点で収益を認識しております。なお、国内販売については、出荷時から顧客への製品移転時までの期間が通常の間である場合は、出荷時点で収益を認識しております。

取引の対価は履行義務を充足してから概ね6ヶ月以内に受領しており、重要な金融要素は含まれておりません。

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

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

| | 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) | 4,046,217千円 | 4,278,596千円 |
| 顧客との契約から生じた債権(期末残高) | 4,278,596 | 4,750,193 |
| 契約資産(期首残高) | - | - |
| 契約資産(期末残高) | - | - |
| 契約負債(期首残高) | 2,310 | 306 |
| 契約負債(期末残高) | 306 | 1,153 |

顧客との契約から生じた債権は、受取手形、電子記録債権及び売掛金のほか、流動資産のその他に含まれる未収入金及び信託受益権を含んでおります。

契約負債は主に、製品の引渡前に顧客から受け取った対価であり、連結貸借対照表上、流動負債のその他に含まれております。

当連結会計年度に認識された収益のうち、期首現在の契約負債の残高が含まれている金額に重要性はありません。なお、当連結会計年度において、過去の期間に充足した履行義務から認識した収益の額には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

当社グループでは、残存履行義務に配分した取引価格については、当初に予想される契約期間が1年を超える重要な契約がないため、実務上の便法を適用し、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。

(棚卸資産関係)

該当事項はありません。

(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。

当社は、製品の区分別のセグメントから構成されており、「包装資材事業」、「精密塗工事業」の2つを報告セグメントとしております。

「包装資材事業」は、紙器、樹脂パッケージ、ラベル、説明書等を製造販売しております。「精密塗工事業」は、電子部材・記録媒体・建材等の精密塗工製品の製造を受託しております。

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」における記載と同一であります。

報告セグメントの利益又は損失は、営業損益ベースの数値であります。

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

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | | その他 (注)1 | 合計 | 調整額 (注)2 | 連結財務諸 表計上額 (注)3 |
|------------------------|------------|---------|------------|-------------|------------|-------------|-----------------------|
| | 包装資材 | 精密塗工 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 11,389,531 | 786,261 | 12,175,792 | 521,943 | 12,697,736 | - | 12,697,736 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | - | - | - | - | - | - | - |
| 計 | 11,389,531 | 786,261 | 12,175,792 | 521,943 | 12,697,736 | - | 12,697,736 |
| セグメント利益 | 498,334 | 177,508 | 675,842 | 62,778 | 738,620 | 721,804 | 16,815 |
| セグメント資産 | 11,884,799 | 381,318 | 12,266,118 | 812,963 | 13,079,081 | 5,046,155 | 18,125,237 |
| その他の項目 | | | | | | | |
| 減価償却費 | 761,047 | 45,868 | 806,916 | 23,156 | 830,072 | 13,522 | 843,595 |
| 有形固定資産及び無 形固定資産の増加額 | 792,805 | 86,724 | 879,529 | 23,352 | 902,881 | 16,933 | 919,815 |

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、食品・化粧品・医薬部外品等の加工・セットを受託するほか、販促品等の商品を販売しております。

2. 調整額は以下の通りであります。

(1)セグメント利益の調整額 721,804千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

(2)セグメント資産の調整額5,046,155千円は、各報告セグメントに配分していない全社資産であります。全社資産は、主に余資運用資金(現金及び預金)、長期投資資金(投資有価証券等)及び管理部門に係る資産であります。

(3)減価償却費の調整額13,522千円は、各報告セグメントに配分していない減価償却費であります。

(4)有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額16,933千円は、各報告セグメントに配分していない全社資産の設備投資額であります。

3. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：千円）

| | 報告セグメント | | | その他 (注) 1 | 合計 | 調整額 (注) 2 | 連結財務諸 表計上額 (注) 3 |
|------------------------|------------|---------|------------|--------------|------------|--------------|------------------------|
| | 包装資材 | 精密塗工 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 12,150,267 | 824,958 | 12,975,225 | 532,156 | 13,507,382 | - | 13,507,382 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | - | - | - | - | - | - | - |
| 計 | 12,150,267 | 824,958 | 12,975,225 | 532,156 | 13,507,382 | - | 13,507,382 |
| セグメント利益 | 879,857 | 217,091 | 1,096,948 | 88,470 | 1,185,419 | 774,094 | 411,324 |
| セグメント資産 | 11,722,921 | 473,825 | 12,196,746 | 813,036 | 13,009,783 | 6,326,473 | 19,336,256 |
| その他の項目 | | | | | | | |
| 減価償却費 | 741,059 | 56,460 | 797,519 | 22,325 | 819,845 | 12,180 | 832,026 |
| 有形固定資産及び無 形固定資産の増加額 | 356,171 | 99,196 | 455,367 | - | 455,367 | 1,334,438 | 1,789,805 |

（注）1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、食品・化粧品・医薬部外品等の加工・セットを受託するほか、販促品等の商品を販売しております。

2. 調整額は以下の通りであります。

(1) セグメント利益の調整額 774,094千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

(2) セグメント資産の調整額6,326,473千円は、各報告セグメントに配分していない全社資産であります。全社資産は、主に余資運用資金（現金及び預金）、長期投資資金（投資有価証券等）及び管理部門に係る資産であります。

(3) 減価償却費の調整額12,180千円は、各報告セグメントに配分していない減価償却費であります。

(4) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額1,334,438千円は、各報告セグメントに配分していない全社資産の設備投資額であります。

3. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

| | 包装資材 | 精密塗工 | その他 | 合計 |
|-----------|------------|---------|---------|------------|
| 外部顧客への売上高 | 11,389,531 | 786,261 | 521,943 | 12,697,736 |

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

（単位：千円）

| 日本 | 東南アジア | 合計 |
|-----------|---------|-----------|
| 6,835,820 | 643,667 | 7,479,488 |

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

| | 包装資材 | 精密塗工 | その他 | 合計 |
|-----------|------------|---------|---------|------------|
| 外部顧客への売上高 | 12,150,267 | 824,958 | 532,156 | 13,507,382 |

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

（単位：千円）

| 日本 | 東南アジア | 合計 |
|-----------|---------|-----------|
| 7,867,389 | 528,803 | 8,396,193 |

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引
 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情報

重要な関連会社はPrinting Solution Co., Ltd.であり、その要約財務情報は以下のとおりであります。
 (単位：千円)

| | Printing Solution Co., Ltd. | |
|----------|-----------------------------|-----------|
| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
| 流動資産合計 | 905,801 | 1,273,040 |
| 固定資産合計 | 1,908,116 | 2,113,729 |
| 流動負債合計 | 1,535,009 | 1,871,275 |
| 固定負債合計 | 616,423 | 390,040 |
| 純資産合計 | 662,484 | 1,125,454 |
| 売上高 | 2,715,360 | 4,123,326 |
| 税引前当期純利益 | 90,663 | 560,782 |
| 当期純利益 | 67,667 | 435,175 |

(開示対象特別目的会社関係)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 1,829.40円 | 1,979.47円 |
| 1株当たり当期純利益 | 9.91円 | 96.94円 |

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

2. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|----------------------------|--|--|
| 親会社株主に帰属する当期純利益(千円) | 49,896 | 487,918 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | - | - |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(千円) | 49,896 | 487,918 |
| 期中平均株式数(株) | 5,033,247 | 5,033,247 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

| 区分 | 当期首残高 (千円) | 当期末残高 (千円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|--------------------------|
| 短期借入金 | 350,000 | 350,000 | 1.475 | - |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 927,500 | 934,300 | 1.158 | - |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | 1,780 | 1,293 | 5.429 | - |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 2,008,800 | 2,974,500 | 1.230 | 2025年4月1日～ 2031年3月31日 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | - | 3,667 | 5.429 | 2025年4月1日～ 2026年6月30日 |
| 合計 | 3,288,080 | 4,263,760 | - | - |

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

2. 長期借入金の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

| | 1年超2年以内 (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 | 748,400 | 743,400 | 613,400 | 464,300 |
| リース債務 | 1,368 | 2,298 | - | - |

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(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) | 3,260,225 | 6,745,660 | 10,182,096 | 13,507,382 |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益 (千円) | 28,569 | 233,075 | 397,405 | 630,748 |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期) 純利益(千円) | 4,336 | 206,902 | 333,758 | 487,918 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益 (円) | 0.86 | 41.11 | 66.31 | 96.94 |

| (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) | 0.86 | 40.25 | 25.20 | 30.63 |

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 1,708,489 | 1,355,684 |
| 受取手形 | 439,607 | 1,387,452 |
| 電子記録債権 | 1,408,458 | 1,505,828 |
| 売掛金 | 3,219,349 | 3,248,365 |
| 商品及び製品 | 499,414 | 483,716 |
| 仕掛品 | 503,304 | 505,444 |
| 原材料及び貯蔵品 | 184,160 | 180,829 |
| 前払費用 | 59,977 | 66,034 |
| その他 | 3,252,691 | 3,210,806 |
| 貸倒引当金 | 1,000 | 1,000 |
| 流動資産合計 | 7,174,452 | 7,182,163 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 2,165,015 | 2,168,050 |
| 構築物 | 101,371 | 93,001 |
| 機械及び装置 | 2,021,731 | 2,190,651 |
| 車両運搬具 | 10,327 | 6,585 |
| 工具、器具及び備品 | 57,724 | 70,931 |
| 土地 | 2,502,499 | 2,410,009 |
| 建設仮勘定 | 487,150 | 5,158 |
| 有形固定資産合計 | 6,835,820 | 7,867,389 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 15,994 | 27,272 |
| ソフトウェア仮勘定 | - | 54,740 |
| 電話加入権 | 3,524 | 3,524 |
| その他 | 714 | 494 |
| 無形固定資産合計 | 20,233 | 86,031 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 2,187,218 | 2,154,035 |
| 関係会社株式 | 166,845 | 166,845 |
| 関係会社出資金 | 1,116,710 | 1,116,710 |
| 関係会社長期貸付金 | 90,000 | - |
| 長期前払費用 | 42,881 | 30,845 |
| その他 | 274,577 | 249,800 |
| 貸倒引当金 | 3,050 | 3,050 |
| 投資その他の資産合計 | 3,875,183 | 3,715,186 |
| 固定資産合計 | 10,731,237 | 11,668,607 |
| 資産合計 | 17,905,689 | 18,850,771 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形 | 492,233 | 1 99,188 |
| 電子記録債務 | 2,009,396 | 1 2,279,422 |
| 買掛金 | 841,993 | 3 679,000 |
| 短期借入金 | 350,000 | 350,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 2 927,500 | 2 934,300 |
| 未払金 | 374,685 | 386,588 |
| 未払費用 | 218,220 | 242,268 |
| 未払法人税等 | 71,687 | 128,920 |
| 未払消費税等 | 7,090 | 138,974 |
| 預り金 | 60,873 | 67,495 |
| 賞与引当金 | 119,000 | 139,000 |
| その他 | 5 223,941 | 1, 5 101,173 |
| 流動負債合計 | 5,696,622 | 5,546,330 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 2 2,008,800 | 2 2,974,500 |
| 繰延税金負債 | 496,427 | 496,346 |
| 退職給付引当金 | 164,518 | 192,612 |
| 役員退職慰労引当金 | 280,068 | 123,362 |
| 固定負債合計 | 2,949,814 | 3,786,822 |
| 負債合計 | 8,646,436 | 9,333,153 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 2,244,500 | 2,244,500 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 2,901,800 | 2,901,800 |
| その他資本剰余金 | 24 | 24 |
| 資本剰余金合計 | 2,901,824 | 2,901,824 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 369,000 | 369,000 |
| その他利益剰余金 | | |
| 固定資産圧縮積立金 | 232,634 | 224,884 |
| 別途積立金 | 2,400,000 | 2,400,000 |
| 繰越利益剰余金 | 769,812 | 1,034,899 |
| 利益剰余金合計 | 3,771,446 | 4,028,783 |
| 自己株式 | 711,990 | 711,990 |
| 株主資本合計 | 8,205,781 | 8,463,117 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 1,053,471 | 1,054,500 |
| 評価・換算差額等合計 | 1,053,471 | 1,054,500 |
| 純資産合計 | 9,259,252 | 9,517,618 |
| 負債純資産合計 | 17,905,689 | 18,850,771 |

【損益計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高 | 1 11,808,444 | 1 12,482,904 |
| 売上原価 | 1 9,993,350 | 1 10,247,717 |
| 売上総利益 | 1,815,094 | 2,235,186 |
| 販売費及び一般管理費 | 2 1,783,785 | 2 1,847,387 |
| 営業利益 | 31,308 | 387,799 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 1 2,973 | 1 1,569 |
| 受取配当金 | 1 68,333 | 1 58,229 |
| その他 | 12,903 | 9,571 |
| 営業外収益合計 | 84,210 | 69,370 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 43,414 | 44,065 |
| その他 | 153 | 104 |
| 営業外費用合計 | 43,568 | 44,170 |
| 経常利益 | 71,951 | 412,999 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 3 26,125 | 3 149 |
| 投資有価証券売却益 | - | 101,616 |
| 保険解約返戻金 | 9,096 | 16,160 |
| その他 | 27,952 | 1,865 |
| 特別利益合計 | 63,173 | 119,792 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 4 7,937 | 4 18,077 |
| 役員退職慰労金 | 6,579 | 48,165 |
| 弔慰金 | 20,000 | - |
| お別れの会関連費用 | 12,259 | - |
| その他 | 5,500 | 6,895 |
| 特別損失合計 | 52,276 | 73,138 |
| 税引前当期純利益 | 82,848 | 459,653 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 53,424 | 127,352 |
| 法人税等調整額 | 9,813 | 533 |
| 法人税等合計 | 43,611 | 126,818 |
| 当期純利益 | 39,237 | 332,835 |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | | | | |
|-----------------------------|-----------|-----------|--------------|-------------|---------------|----------|-------------|---------|-------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益準備金 | 利益剰余金 | | | 利益剰余金 合計 |
| | | 資本準備金 | その他資本 剰余金 | 資本剰余金 合計 | | その他利益剰余金 | | | |
| | | | | | 固定資産圧 縮積立金 | 別途積立金 | 繰越利益剰 余金 | | |
| 当期首残高 | 2,244,500 | 2,901,800 | 24 | 2,901,824 | 369,000 | 241,180 | 2,400,000 | 784,944 | 3,795,125 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 固定資産圧縮積立 金の取崩 | | | | | | 8,546 | | 8,546 | - |
| 剰余金の配当 | | | | | | | | 62,915 | 62,915 |
| 当期純利益 | | | | | | | | 39,237 | 39,237 |
| 株主資本以外の項 目の当期変動額 （純額） | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | - | - | - | 8,546 | - | 15,131 | 23,678 |
| 当期末残高 | 2,244,500 | 2,901,800 | 24 | 2,901,824 | 369,000 | 232,634 | 2,400,000 | 769,812 | 3,771,446 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|-----------------------------|---------|------------|----------------------|----------------|-----------|
| | 自己株式 | 株主資本合 計 | その他有価 証券評価差 額金 | 評価・換算 差額等合計 | |
| 当期首残高 | 711,990 | 8,229,459 | 1,092,575 | 1,092,575 | 9,322,034 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 固定資産圧縮積立 金の取崩 | | - | | | - |
| 剰余金の配当 | | 62,915 | | | 62,915 |
| 当期純利益 | | 39,237 | | | 39,237 |
| 株主資本以外の項 目の当期変動額 （純額） | | | 39,103 | 39,103 | 39,103 |
| 当期変動額合計 | - | 23,678 | 39,103 | 39,103 | 62,781 |
| 当期末残高 | 711,990 | 8,205,781 | 1,053,471 | 1,053,471 | 9,259,252 |

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | | | | |
|---------------------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | | | |
| | | 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 |
| | | | | | 固定資産圧縮積立金 | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | | |
| 当期首残高 | 2,244,500 | 2,901,800 | 24 | 2,901,824 | 369,000 | 232,634 | 2,400,000 | 769,812 | 3,771,446 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | | | | | | 7,750 | | 7,750 | - |
| 剰余金の配当 | | | | | | | | 75,498 | 75,498 |
| 当期純利益 | | | | | | | | 332,835 | 332,835 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | - | - | - | 7,750 | - | 265,086 | 257,336 |
| 当期末残高 | 2,244,500 | 2,901,800 | 24 | 2,901,824 | 369,000 | 224,884 | 2,400,000 | 1,034,899 | 4,028,783 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|---------------------|---------|-----------|--------------|------------|-----------|
| | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 | |
| 当期首残高 | 711,990 | 8,205,781 | 1,053,471 | 1,053,471 | 9,259,252 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | | - | | | - |
| 剰余金の配当 | | 75,498 | | | 75,498 |
| 当期純利益 | | 332,835 | | | 332,835 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | 1,029 | 1,029 | 1,029 |
| 当期変動額合計 | - | 257,336 | 1,029 | 1,029 | 258,365 |
| 当期末残高 | 711,990 | 8,463,117 | 1,054,500 | 1,054,500 | 9,517,618 |

【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) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式

総平均法による原価法

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、売却原価は総平均法により算定しております。)

市場価格のない株式等

総平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品、製品、仕掛品

先入先出法による原価法(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)

原材料、貯蔵品

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

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法

ただし、柏第三工場、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 8～38年

機械及び装置 10年

(2) 無形固定資産

定額法

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

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) 賞与引当金

従業員賞与の支給に充てるため支給見込額に基づき計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。また、執行役員の退職慰労金の支給に備えるため、会社内規による必要額を計上しております。

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日事業年度から費用処理しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、会社内規による必要額を計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

当社は包装資材及び精密塗工製品等の製造、販売を主な事業とし、これらの製品の販売については製品の引渡時点において顧客が当該製品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断していることから、製品の引渡時点で収益を認識しております。なお、国内販売については、出荷時から顧客への製品移転時までの期間が通常の間である場合は、出荷時点で収益を認識しております。

取引の対価は履行義務を充足してから概ね6ヶ月以内に受領しており、重要な金融要素は含まれておりません。

5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の未処理額の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(重要な会計上の見積り)

1. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の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 | 70,645 | 67,762 |

(注) 貸借対照表においては、繰延税金負債と相殺し、前事業年度は繰延税金負債496,427千円、当事業年度は繰延税金負債496,346千円として掲記しております。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

繰延税金資産の回収可能性は、将来の税金負担額を軽減する効果を有するかどうかで判断しております。当該判断は、収益力に基づく一時差異等加減算前課税所得の十分性、タックス・プランニングに基づく一時差異等加減算前課税所得の十分性及び将来加算一時差異の十分性のいずれかを満たしているかどうかにより判断しております。

収益力に基づく一時差異等加減算前課税所得の十分性を判断するにあたっては、一時差異等の解消見込年度及び繰戻・繰越期間における課税所得を見積っております。課税所得は、経営環境等の外部要因に関する情報や当社が用いている予算などの内部の情報を基に見積っております。

当該見積り及び当該仮定について、将来の不確実な経済条件の変動等により見直しが必要となった場合、翌事業年度以降の財務諸表において認識する繰延税金資産及び法人税等調整額の金額に重要な影響を与える可能性があります。

2. 固定資産の減損

(1) 当事業年度の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 |
|--------|-----------|-----------|
| 有形固定資産 | 6,835,820 | 7,867,389 |
| 減損損失 | - | - |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

減損損失を認識するかどうかの判定及び使用価値の算定において用いられる将来キャッシュ・フローは、過去3年間の実績数値を基に、資産グループの現在の使用状況や合理的な使用計画等を考慮して見積もっております。

当該見積り及び当該仮定について、将来の不確実な経済条件の変動等により見直しが必要となった場合、翌事業年度以降の財務諸表において減損損失が発生する可能性があります。

(表示方法の変更)

(損益計算書)

前事業年度において、独立掲記しておりました「特別利益」の「受取保険金」は、金額的重要性が乏しくなったため、当事業年度においては「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「特別利益」の「受取保険金」に表示していた27,952千円は「その他」として組み替えております。

前事業年度において、独立掲記しておりました「特別損失」の「土地関連費用」は、金額的重要性が乏しくなったため、当事業年度においては「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「特別損失」の「土地関連費用」に表示していた5,500千円は「その他」として組み替えております。

(貸借対照表関係)

1 当会計期間末日満期手形

当会計期間末日満期手形、電子記録債権及び電子記録債務の会計処理については、当会計期間末日が金融機関の休日でしたが、満期日に決済が行われたものとして処理しております。当会計期間末日満期手形、電子記録債権及び電子記録債務の金額は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 受取手形 | - 千円 | 87,780千円 |
| 電子記録債権 | - | 49,410 |
| 支払手形 | - | 8,954 |
| 電子記録債務 | - | 153,021 |
| 流動負債その他(設備関係支払手形及び設備関係電子記録債務) | - | 1,523 |

2 担保に供している資産及び担保に係る債務

担保に供している資産

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 建物 | 1,452,099千円 | 1,496,652千円 |
| 機械及び装置 | 1,065,120 | 831,378 |
| 土地 | 1,825,673 | 1,825,673 |
| 計 | 4,342,893 | 4,153,704 |

担保に係る債務

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年内返済予定の長期借入金 | 927,500千円 | 934,300千円 |
| 長期借入金 | 2,008,800 | 2,974,500 |
| 計 | 2,936,300 | 3,908,800 |

上記の担保資産及び担保付債務は、全て工場財団抵当並びに当該債務であります。

3 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 97,910千円 | 12,651千円 |
| 短期金銭債務 | 172 | 785 |

4 保証債務

以下の関係会社の輸入信用状取引に対し、保証を行っております。

債務保証

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| TOIN VIETNAM CO., LTD. | 14,902千円 | 21,487千円 |

5 流動負債のその他のうち、契約負債の金額

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 契約負債 | 34千円 | 921千円 |

(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4月1日 至 2023年3月31日) | 当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|------------|--|--|
| 営業取引による取引高 | | |
| 売上高 | 106,823千円 | 82,122千円 |
| 仕入高 | 3,046 | 3,397 |
| 営業取引以外の取引 | 19,544 | 10,012 |

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度62%、当事業年度61%、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38%、当事業年度39%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 荷造運送費 | 400,319千円 | 422,868千円 |
| 給与賞与 | 598,449 | 619,766 |
| 賞与引当金繰入額 | 32,510 | 37,933 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 24,437 | 21,178 |
| 退職給付費用 | 24,049 | 25,165 |
| 減価償却費 | 15,557 | 13,453 |

3 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|--------|--|--|
| 機械及び装置 | 25,546千円 | 149千円 |
| 車両運搬具 | 579 | |
| 計 | 26,125 | 149 |

4 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物 | 41千円 | 1,200千円 |
| 機械及び装置 | 7,895 | 12,107 |
| 車両運搬具 | 0 | 0 |
| 工具、器具及び備品 | 0 | 4,770 |
| 計 | 7,937 | 18,077 |

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式
 市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

| 区分 | 前事業年度 (百万円) | 当事業年度 (百万円) |
|--------|----------------|----------------|
| 子会社株式 | 33,100 | 33,100 |
| 関連会社株式 | 133,745 | 133,745 |

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 貸倒引当金 | 1,239千円 | 1,239千円 |
| 賞与引当金 | 36,414 | 42,534 |
| 役員退職慰労引当金 | 85,701 | 37,749 |
| 退職給付引当金 | 50,342 | 58,939 |
| 会員権評価損 | 36,938 | 36,938 |
| その他 | 35,959 | 54,478 |
| 繰延税金資産小計 | 246,595 | 231,878 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 | - | - |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 175,949 | 164,116 |
| 評価性引当額小計 | 175,949 | 164,116 |
| 繰延税金資産合計 | 70,645 | 67,762 |
| 繰延税金負債 | | |
| 固定資産圧縮積立金 | 102,573 | 99,156 |
| その他有価証券評価差額金 | 464,498 | 464,952 |
| 繰延税金負債合計 | 567,072 | 564,109 |
| 繰延税金負債の純額 | 496,427 | 496,346 |

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

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | 30.6% | 30.6% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 9.3 | 2.3 |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 10.3 | 1.3 |
| 住民税均等割 | 17.3 | 3.1 |
| 評価性引当額 | 3.8 | 2.6 |
| 税額控除 | - | 4.3 |
| その他 | 1.9 | 0.2 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 52.6 | 27.6 |

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(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】

| 区分 | 資産の種類 | 当期首残高 (千円) | 当期増加額 (千円) | 当期減少額 (千円) | 当期償却額 (千円) | 当期末残高 (千円) | 減価償却 累計額 (千円) |
|--------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|
| 有形固定資産 | 建物 | 1,655,015 | 156,890 | — | 127,854 | 1,684,050 | 3,692,042 |
| | 構築物 | 101,371 | — | — | 8,370 | 93,001 | 210,967 |
| | 機械及び装置 | 2,021,731 | 401,261 | 4,108 | 517,232 | 1,901,651 | 11,182,202 |
| | 車両運搬具 | 10,327 | 880 | 0 | 4,621 | 6,585 | 95,873 |
| | 工具、器具及び備品 | 57,724 | 30,048 | 0 | 16,841 | 70,931 | 330,475 |
| | 土地 | 2,502,499 | 1,603,510 | — | — | 4,106,009 | — |
| | 建設仮勘定 | 487,150 | 452,723 | 934,715 | — | 5,158 | — |
| | 計 | 6,835,820 | 2,645,313 | 938,823 | 674,920 | 7,867,389 | 15,511,561 |
| 無形固定資産 | ソフトウェア | 15,994 | 18,298 | — | 7,020 | 27,272 | — |
| | ソフトウェア仮勘定 | — | 54,740 | — | — | 54,740 | — |
| | 電話加入権 | 3,524 | — | — | — | 3,524 | — |
| | その他 | 714 | — | — | 219 | 494 | — |
| | | 計 | 20,233 | 73,038 | — | 7,240 | 86,031 |

(注) 1 当期増加額・減少額のうち主なものは次のとおりであります。

| | | | |
|--------|---------|--------|-----------|
| 機械及び装置 | 増加額(千円) | 包装資材事業 | 341,043 |
| 土地 | 増加額(千円) | 管理部門 | 1,603,510 |

2 建設仮勘定の増加額の多くは本勘定に振り替えられているため、その主な内容の記載は省略しております。

【引当金明細表】

| 科目 | 当期首残高 (千円) | 当期増加額 (千円) | 当期減少額 (千円) | 当期末残高 (千円) |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 貸倒引当金 | 4,050 | 1,000 | 1,000 | 4,050 |
| 賞与引当金 | 119,000 | 139,000 | 119,000 | 139,000 |
| 役員退職慰労引当金 | 280,068 | 21,178 | 177,884 | 123,362 |

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|------------|--|
| 事業年度 | 4月1日から3月31日まで |
| 定時株主総会 | 6月中 |
| 基準日 | 3月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 9月30日 3月31日 |
| 1単元の株式数 | 100株 |
| 単元未満株式の買取り | |
| 取扱場所 | (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4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) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1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。ただし電子公告によることができない事故その他やむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL https://www.toin.co.jp/ir/index.html |
| 株主に対する特典 | なし |

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

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

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

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

- | | | | |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------------------|---|
| (1) 有価証券報告書 及びその添付書類 並びに確認書 | 事業年度 (第75期) | 自 2022年4月1日 至 2023年3月31日 | 2023年6月29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 | | | 2023年6月29日 関東財務局長に提出 |
| (3) 四半期報告書 及び確認書 | (第76期 第1四半期) | 自 2023年4月1日 至 2023年6月30日 | 2023年8月10日 関東財務局長に提出 |
| | (第76期 第2四半期) | 自 2023年7月1日 至 2023年9月30日 | 2023年11月10日 関東財務局長に提出 |
| | (第76期 第3四半期) | 自 2023年10月1日 至 2023年12月31日 | 2024年2月9日 関東財務局長に提出 |
| (4) 臨時報告書 | | | 2023年7月3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。 |

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2024年6月25日

トーイン株式会社

取締役会 御中

興亜監査法人

東京都千代田区

指定社員
業務執行社員 公認会計士 柿原 佳孝

指定社員
業務執行社員 公認会計士 芝 康治

< 連結財務諸表監査 >

監査意見

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

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

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

| 有形固定資産及び無形固定資産の減損 | |
|---|--|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>会社は2024年3月31日現在、連結財務諸表に有形固定資産8,396百万円及び無形固定資産86百万円を計上している。</p> <p>会社は減損の兆候がある資産グループについて、割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較し、減損損失の認識要否の判定を行っている。</p> <p>減損損失の認識要否の判定に用いる割引前将来キャッシュ・フローは、主として経営環境などの外部要因や、資産グループの現在の使用状況及び将来計画等の仮定の影響を受けるため不確実性が高く、経営者の判断に基づく見積りが当該仮定に重要な影響を与える。</p> <p>以上より、当監査法人は固定資産の減損損失の認識要否に係る判定の妥当性を、監査上の主要な検討事項と判断した。</p> | <p>当監査法人は、有形固定資産及び無形固定資産の減損損失の認識要否に係る判定の妥当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"> ・減損の兆候判定における会社の資産又は資産グループの区分の合理性を確かめた。 ・割引前将来キャッシュ・フローについては、その基礎となる内部の情報に基づき、資産グループの現在の使用状況及び将来の仮定を反映したものであることを確かめた。 ・売却可能な資産の正味売却価額は、現在における一定の評価額を反映していることを確かめた。 |

その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

< 内部統制監査 >

監査意見

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

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

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

<報酬関連情報>

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

利害関係

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

以上

-
1. 上記の監査報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
 2. 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6月25日

トーイン株式会社

取締役会 御中

興亜監査法人

東京都千代田区

指定社員
業務執行社員 公認会計士 柿原 佳孝

指定社員
業務執行社員 公認会計士 芝 康治

<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」に掲げられているトーイン株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第76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、トーイン株式会社の2024年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

| 有形固定資産及び無形固定資産の減損 | |
|---|--|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>会社は2024年3月31日現在、財務諸表に有形固定資産7,867百万円及び無形固定資産86百万円を計上している。</p> <p>会社は減損の兆候がある資産グループについて、割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較し、減損損失の認識要否の判定を行っている。</p> <p>減損損失の認識要否の判定に用いる割引前将来キャッシュ・フローは、主として経営環境などの外部要因や、資産グループの現在の使用状況及び将来計画等の仮定の影響を受けるため不確実性が高く、経営者の判断に基づく見積りが当該仮定に重要な影響を与える。</p> <p>以上より、当監査法人は固定資産の減損損失の認識要否に係る判定の妥当性を、監査上の主要な検討事項と判断した。</p> | <p>当監査法人は、有形固定資産及び無形固定資産の減損損失の認識要否に係る判定の妥当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"> ・減損の兆候判定における会社の資産又は資産グループの区分の合理性を確かめた。 ・割引前将来キャッシュ・フローについては、その基礎となる内部の情報に基づき、資産グループの現在の使用状況及び将来の仮定を反映したものであることを確かめた。 ・売却可能な資産の正味売却価額は、現在における一定の評価額を反映していることを確かめた。 |

その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

< 報酬関連情報 >

報酬関連情報は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている。

利害関係

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

以上

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