

# 有価証券報告書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

事業年度 自 2023年4月1日  
(第68期) 至 2024年3月31日

蔵王産業株式会社

東京都江東区毛利一丁目19番5号

(E02779)

# 目次

頁

表紙

第一部 企業情報	1
第1 企業の概況	1
1. 主要な経営指標等の推移	1
2. 沿革	4
3. 事業の内容	5
4. 関係会社の状況	6
5. 従業員の状況	6
第2 事業の状況	7
1. 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等	7
2. サステナビリティに関する考え方及び取組	9
3. 事業等のリスク	11
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	13
5. 経営上の重要な契約等	16
6. 研究開発活動	16
第3 設備の状況	17
1. 設備投資等の概要	17
2. 主要な設備の状況	18
3. 設備の新設、除却等の計画	19
第4 提出会社の状況	20
1. 株式等の状況	20
(1) 株式の総数等	20
(2) 新株予約権等の状況	20
(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	20
(4) 発行済株式総数、資本金等の推移	20
(5) 所有者別状況	21
(6) 大株主の状況	21
(7) 議決権の状況	22
2. 自己株式の取得等の状況	22
3. 配当政策	23
4. コーポレート・ガバナンスの状況等	24
第5 経理の状況	36
1. 財務諸表等	37
(1) 財務諸表	37
(2) 主な資産及び負債の内容	67
(3) その他	70
第6 提出会社の株式事務の概要	71
第7 提出会社の参考情報	72
1. 提出会社の親会社等の情報	72
2. その他の参考情報	72
第二部 提出会社の保証会社等の情報	73

[監査報告書]

## 【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28日
【事業年度】	第68期（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）
【会社名】	蔵王産業株式会社
【英訳名】	ZAOH COMPANY, LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 沓澤 孝則
【本店の所在の場所】	東京都江東区毛利一丁目19番5号
【電話番号】	03（5600）0311（代表）
【事務連絡者氏名】	管理部長 海宝 卓也
【最寄りの連絡場所】	東京都江東区毛利一丁目19番5号
【電話番号】	03（5600）0311（代表）
【事務連絡者氏名】	管理部長 海宝 卓也
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

回次	第64期	第65期	第66期	第67期	第68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 (百万円)	7,079	7,075	—	—	—
経常利益 (百万円)	1,070	1,024	—	—	—
親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)	700	793	—	—	—
包括利益 (百万円)	696	800	—	—	—
純資産額 (百万円)	12,110	11,833	—	—	—
総資産額 (百万円)	14,062	13,714	—	—	—
1株当たり純資産額 (円)	1,933.16	2,066.64	—	—	—
1株当たり当期純利益 (円)	111.89	133.38	—	—	—
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	86.1	86.3	—	—	—
自己資本利益率 (%)	5.9	6.6	—	—	—
株価収益率 (倍)	12.2	10.6	—	—	—
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	873	798	—	—	—
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	△221	865	—	—	—
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	△381	△1,081	—	—	—
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	6,109	6,691	—	—	—
従業員数 (名)	202	199	—	—	—
(外、平均臨時雇用者数)	(12)	(10)	—	—	—

(注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、潜在株式がないため記載しておりません。

2 従業員数は、就業人員数を表示しております。

3 第66期より連結財務諸表を作成していないため、第66期以降の連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載しておりません。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第64期	第65期	第66期	第67期	第68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 (百万円)	6,758	6,823	8,949	9,647	9,425
経常利益 (百万円)	1,033	1,007	1,335	1,406	1,234
当期純利益 (百万円)	683	789	1,170	1,054	1,017
持分法を適用した場合の投資利益 (百万円)	—	—	—	—	—
資本金 (百万円)	2,077	2,077	2,077	2,077	2,077
発行済株式総数 (千株)	6,266	6,266	6,266	6,266	6,266
純資産額 (百万円)	12,069	11,788	12,595	13,170	12,796
総資産額 (百万円)	13,905	13,618	14,740	15,121	14,801
1株当たり純資産額 (円)	1,926.63	2,058.75	2,199.74	2,296.65	2,357.72
1株当たり配当額 (円)	61.00	53.00	78.00	109.00	100.00
(内1株当たり中間配当額)	(30.00)	(22.00)	(32.00)	(34.00)	(50.00)
1株当たり当期純利益 (円)	109.07	132.66	204.46	184.00	185.73
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	86.8	86.6	85.5	87.1	86.5
自己資本利益率 (%)	5.7	6.6	9.6	8.2	7.8
株価収益率 (倍)	12.5	10.7	9.4	12.2	13.8
配当性向 (%)	55.9	40.0	38.1	59.2	53.8
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	—	—	1,295	178	1,186
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	—	—	△87	△92	△159
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	—	—	△361	△459	△1,442
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	—	—	7,538	7,163	6,748
従業員数 (名)	196	193	201	206	219
(外、平均臨時雇用者数)	(12)	(10)	(9)	(10)	(9)
株主総利回り (%)	107.7	116.0	160.6	193.3	223.7
(比較指標：配当込みTOPIX)	(90.5)	(128.6)	(131.2)	(138.8)	(196.2)
最高株価 (円)	1,505	1,494	2,083	2,507	2,699
最低株価 (円)	1,174	1,300	1,366	1,623	2,175

(注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、潜在株式がないため記載しておりません。

2 従業員数は、就業人員数を表示しております。

- 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、それ以前は東京証券取引所（市場第一部）におけるものであります。
- 4 第65期まで連結財務諸表を作成しているため、第65期までの持分法を適用した場合の投資利益、営業活動によるキャッシュ・フロー、投資活動によるキャッシュ・フロー、財務活動によるキャッシュ・フロー並びに現金及び現金同等物の期末残高は記載しておりません。第66期以降の持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社が存在しないため記載しておりません。

## 2 【沿革】

当社は、1955年7月、東京都千代田区神田須田町において、創業者である故佐々木英男が個人会社として、「蔵王産業」を創業し、計測機器類の販売を開始しました。

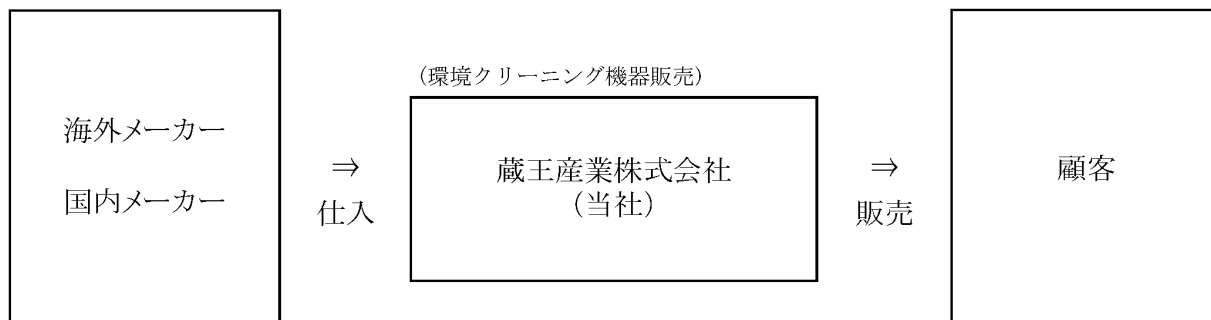
その後、1956年4月に組織的販売に基づく事業拡大の目的をもって東京都千代田区神田須田町において蔵王産業株式会社（資本金100万円、額面500円）を設立いたしました。

年月	事項
1956年4月	機械、鋼材その他物品の販売を事業目的として、東京都千代田区神田須田町1丁目20番地に蔵王産業株式会社を設立。
1959年4月	大阪市浪速区に大阪営業所を設置。同時に本社営業部を東京営業所として独立。
1960年6月	東京都千代田区神田須田町1丁目24番地に本社及び東京営業所を移転。
1967年5月	業務用真空掃除機、自動床洗浄機等、環境クリーニング機器の販売開始。
1978年7月	東京都葛飾区に配送及び試験研究センターを設置。
1984年4月	千葉県船橋市に配送及び試験研究センターを新築移転。
1990年12月	大阪市東成区に大阪営業所を新築移転。
1991年1月	東京都江東区毛利1丁目19番5号に本社社屋を新築。同所に本社及び東京営業所を移転。
1993年12月	横浜市戸塚区に横浜営業所を新築移転。
1994年7月	日本証券業協会に株式を店頭登録。
2004年12月	株式会社ジャスダック証券取引所に株式を上場。
2006年3月	ホテル客室用品及び水質浄化剤を販売しているエタニ産業株式会社を100%子会社化。
2007年5月	東京証券取引所市場第二部に株式を上場。
2007年6月	ジャスダック証券取引所の株式を上場廃止。
2015年3月	東京証券取引所市場第一部に株式を指定受ける。
2016年9月	千葉県船橋市の配送センター及び船橋営業所の建替完成。
2021年7月	子会社のエタニ産業株式会社を吸収合併。
2022年4月	東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所の市場第一部からスタンダード市場に移行。

### 3 【事業の内容】

当社は、主に欧米や中国等の各メーカーから当社仕様で製作させた業務用・産業用・コンシューマー向けの清掃機器・洗浄機器等（以下、環境クリーニング機器という）を輸入し、国内全域で販売することを主たる業務としております。

当社の事業系統図は次のとおりであります。



なお、当社の品目別の主要商品を示すと、次のとおりであります。

品目別	主要商品
清掃機器	動力清掃機、真空掃除機、カーペット清掃機、泥層・氷層除去機
洗浄機器	自動床洗浄機、カーペット洗浄機、カーペット濯ぎ洗い機、高圧洗浄機、スチーム洗浄機、振動式洗浄機
その他	強アルカリイオン電解水生成機、部品及びメンテナンスサービス、清掃・洗浄機用消耗品及びアクセサリ、水質浄化剤、一般家電製品、その他



#### 4 【関係会社の状況】

該当事項はありません。

#### 5 【従業員の状況】

##### (1) 提出会社の状況

2024年3月31日現在

従業員数（名）	平均年齢（歳）	平均勤続年数（年）	平均年間給与（千円）
219 [9]	44.0	14.0	6,428

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

部門の名称	従業員数（人）
営業部門	177 [3]
共通部門	13 [4]
本社部門	29 [2]
合 計	219 [9]

- (注) 1 従業員数は就業人員であり、臨時従業員の年間平均雇用人員を〔 〕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。

##### (2) 労働組合の状況

現在、当社において労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

##### (3) 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

当社は、「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」（2015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」（1991年法律第76号）の規定による公表義務の対象ではないため、記載を省略しております。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

当社の経営方針、経営環境及び対処すべき課題等は、以下のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

#### (1) 経営方針

当社は、「高品質な環境クリーニング機器等の販売を通じ、身近な環境の美化と安全、衛生、省力を社会に提供する」ことを経営の基本として、環境クリーニング機器や水質浄化剤等を国内全域に販売しております。

当社の営業の核となる顧客現場における実演販売、市場及び現場ニーズをもとにした商品開発力を武器に当社は、市場に新たな提案を行い、お客様の清掃・洗浄等に関する問題を解決し、社会に貢献してまいりたいと考えております。

#### (2) 経営戦略等

当社としてさらなる業容の拡大を図っていくため、以下のテーマに取り組んでまいります。

##### ①実演販売、商品提案力の強化

日常の営業活動の中から市場のニーズを汲み取り、新商品の投入及び新市場の開拓を行ってまいります。また、現場密着型の提案（実演）営業を主体としていることから、現場の要望を満足させる商品の提案力を高めてまいります。一方、安定した売上を見込むことができる代理店及び大手ビルメンテナンス業者の開拓にも積極的に取り組んでまいります。

##### ②商事営業本部の拡大

ホームセンター等コンシューマー向けの販売ルートに強い販売代理店との提携やSNSを利用すること等で、業務用・産業用以外の手離れの良い商材にも注力してまいります。

また、海外メーカーと友好的な関係を活かし、同業他社へオリジナルブランド商品の提案による大量一括卸売販売（OEM）を積極的に行い、同業他社が直接海外メーカー等と取引するより、価格や品質等につき優位性を提案し、新規取引先の販路を拡大してまいります。

##### ③アフターサービス体制の充実

全国の営業拠点にサービス員を配置し、アフターサービスの充実を目指しております。また、技術研修等にも力を入れ、修理時間の短縮、技術力の向上によりサービスの質を高めてまいります。

#### (3) 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

当社は株主利益重視の観点から、収益性と資本効率を高めROE（自己資本利益率）10%以上を達成することを目標としております。

#### (4) 経営環境

今後の経済環境につきましては、新型コロナウイルス感染症の規制緩和に伴う国内需要の回復やインバウンド需要の増加等が進むものと思われませんが、ウクライナや中東をはじめ緊迫した世界情勢に加え、米国や中国の経済状況の動向、不安定な為替相場等、様々な問題を抱えており、予断を許さない状況が続くものと思われま

す。このような状況のなかで当社は、新たなメーカーや価格競争力のある新商品開発をするとともに、全国の営業拠点及び販売代理店網を活用して既存顧客への深耕を推進するほか、各種展示会への出展を通じて商品啓蒙にも注力すること等で、新規顧客の獲得に努めてまいります。

OEM供給によるオリジナル商品の販売につきましては、認知度向上を図り、これまでの主力であった高圧洗浄機や小型スチーム機器のほかに調理家電等あらたなアイテムの拡充、アクセサリーの充実を行うことでさらなる業容拡大に努めてまいります。

アフターサービスにつきましても、引き続き、サービス品質の向上、スタッフの技術力向上に努めるほか、推奨見積の提案を勧めることで、顧客重視のサービス体制づくりをより一層推進してまいります。

(5) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当社は、経営戦略及び経営目標を達成していくには、以下の事項が課題と考えております。

①汎用品の価格競争が激化する中で、高い収益力を維持していくためには、新規仕入先の開拓、機能で競争力のある商品を継続的に開発し、市場に投入し続けていくことが非常に重要であります。当社では新商品開発体制をさらに強化し、メーカーと共同で優れた商品を数多く開発し品質の向上を図ってまいります。

②次世代の経営幹部をはじめ、優秀な人材の確保・育成が当社の永続的な発展に欠かせない要件であると認識しております。今後も、積極的かつ効率的な採用活動を実施するとともに、より一層の社員教育制度の整備等に努めることで、当社としての競争力をさら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】

文中の将来に関する事項は、有価証券報告書提出日現在において当社が合理的であると判断した一定の条件に基づいており、実際の結果とは様々な要因により大きく異なる可能性があります。

当社では、今後、気候変動等に伴うあらゆる事象がますます経済、社会活動に影響を与えることは明らかであり、当社の事業活動もその例外ではないと認識しております。こうした背景を受け、気候変動を含む環境問題等は持続可能な社会の実現に向けて、様々な形で当社の事業活動に影響を及ぼすと思われる、サステナビリティの観点を踏まえESGの視点に立って、当社に見合ったマテリアリティ（重要課題）を以下のとおり設定しております。

### ①環境

脱炭素社会、循環型社会への対応（サプライヤーとの連携、廃棄物処理量の削減等）

### ②社会

働き甲斐の推進、人材の採用・育成への対応  
社会貢献等

### ③企業統治

コンプライアンス経営の充実  
リスクマネジメントの徹底等

#### (1) ガバナンス

当社では、気候変動等に対して様々な要因に鑑み対応すべきものと認識しており、サステナビリティ経営を推進していくうえで、代表取締役社長を委員長とする「サステナビリティ委員会」を設置しております。当該委員会を中心として、各々のサステナビリティ施策にかかわる取組状況について適宜取締役会に報告される体制となっております。

#### (2) 戦略

当社において現時点で認識している気候変動等に伴うリスクのうち、物理的リスクとしては、異常気象により営業拠点や物流センターが被災することで当社の営業活動に影響を及ぼす可能性があることと認識しております。また移行リスクとしては、気候変動リスクへの意識の高まりからあらたな税制等が導入された場合等に当社の財務に影響を与える可能性があることと認識しております。

なお、人材育成等に関する方針等については次のとおりであります。

（人材育成等に関する方針）

当社では変化が激しい労働市場環境に対応すべく、女性・外国人・障がい者、再雇用者等多様な人材の確保を積極的かつ継続的に取り組んでおります。

特に女性従業員の活躍の場を拡げること、またシニア層の就労機会の確保等は重要な課題であると認識しております。

（社内環境整備に関する方針）

当社では確保した人材の成長を促すうえで、従業員の健康増進を図るとともにリスクリング等の啓蒙、各種研修制度の充実のほか、安全な職場環境を整備し、過重労働・労働災害防止等に努め、従業員満足度の向上に努めてまいります。

#### (3) リスク管理

当社ではリスクを全体的に管理する体制を構築することが重要であると認識しております。社内規程に基づき、外部環境等の変化によって当社に著しいリスクが予見される場合等は担当役員経由で取締役会に報告され、必要に応じて状況のモニタリングが行われる体制となっております。

(4) 指標及び目標

当社では、気候変動等への対応として当社の事業活動の特性を鑑み、現時点では温室効果ガス排出量削減として、以下の項目を指標としております。

(指標)

- スコープ 1、2 ①本社及び営業拠点における電気使用量  
②自社車輛のガソリン使用量

温室効果ガス排出量の削減

	68期実績	目標値 2050年度
スコープ 1 (t-co2)	153	実質ゼロ
スコープ 2 (t-co2)	1,177	実質ゼロ

具体的には太陽光発電設備の設置、再生可能エネルギーの導入、社有車のハイブリッド化等に取り組んでまいります。今後、現状の把握や効果測定等を行いながら、適切な目標を設定し、その進捗状況の管理に努めてまいります。

また、人材育成等に関する指標及び目標は次のとおりであります。

なお、目標達成時期については、今後の採用計画、採用実績等を総合的に鑑み、速やかに決定してまいります。

(人材育成等に関する指標及び目標)

	68期実績	目標値 2030年度
①女性管理職比率	0.5%	3.0%
②男性の育休取得率	—	50.0%

(社内環境整備に関する指標及び目標)

	68期実績	目標値 2030年度
①車輛加害事故件数	11件	0件
②従業員の持株会加入率	41.0%	80.0%

### 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、当事業年度末現在において判断したものであります。

#### (1) 業界の経済状況

当社が販売している環境クリーニング機器業界の需要は、国内の景気全般、とりわけ製造業の国内設備投資動向とビルメンテナンス業界の企業業績の影響を受けます。

##### ① 製造業

製造業において、ISOやHACCPの認証取得や、5S・6S運動の一環として機器を導入する場合には景気動向の影響をあまり受けないものの、一般には設備投資意欲の低下や企業業績悪化に伴い機器の導入を見送ったり、買換サイクルが長くなることで、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### ② ビルメンテナンス業

当社では、従来より価格競争に巻き込まれない、機能において差別化できる商品の開発を進めております。しかしながらビルメンテナンス業者にとって当社の商品は生産財にあたりますので、景気や企業の業績が悪いからといって機器の導入を取りやめることはないものの、顧客の価格感性が高まることから、一部の商品で価格競争が激化します。そのため、当社の利益率に悪影響を及ぼす可能性があります。

##### ③ コンシューマー市場

当社の業務用清掃・洗浄機器で培ったノウハウを基に新たな商品開発を進めております。こういった商品は同業他社等にキャッチアップされ同様の商品が販売され価格競争に巻き込まれ、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (2) 為替レートの変動

当社の取扱商品は、約72%が欧米や中国メーカーからの輸入品であります。輸入仕入の支払は全て外貨建てで行っており、通貨別の割合はユーロが21.3%、米ドルが76.8%でありました。

当社では為替変動によるリスクヘッジとして、為替予約や為替レートを織り込んだ新商品へのシフト等により、為替変動による影響を最小限にとどめるようにしておりますが、一般的にはユーロ高、ドル高は仕入コストを押し上げることとなり、当社の利益率を低下させ、業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

#### (3) 商品開発力

当社では、他社にない優れた商品の開発及び価格競争力のある商品の仕入先開拓を継続していくことが業績拡大の鍵となります。

今後も市場にニーズがあると見込まれる商品をいち早く発掘し、市場を創っていくことを継続できると考えておりますが、当社が業界の市場をつかみきれず、機能もしくは価格面で魅力のある新商品を継続的に開発できないときは、将来の成長と収益性を低下させる可能性があります。

#### (4) 特定の海外メーカーグループとの取引

当社の海外仕入のうち、米国のミニッツマン社からの仕入が26.5%、中国のイーリー社からの仕入が25.3%、ニンボー社からの仕入が13.1%、及びイタリアのIPクリーニング社グループからの仕入が11.4%占めております。

当社ではリスクヘッジと商品力の観点から、他メーカーからも同一カテゴリーの商品の仕入を行っておりますが、今後何らかの理由により、上記海外メーカーからの仕入がストップした場合には、一時的に当社の業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

#### (5) 輸入品の調達期間と販売の機会損失

当社の出荷前商品は、全て船橋の配送センターで保管されております。同建物及び保管商品には災害に備えて保険を付しておりますが、輸入が主体であるため、万が一保管商品がダメージを受けると次の商品入荷まで約2ヶ月を要します。その期間中は、重点販売商品を国内仕入商品にシフトするとともに、数ヶ月先の受注活動に力を入れることで、業績への影響を最小限に留めることができると考えておりますが、これらの調達期間の長期化が当社の業績へ悪影響を与える可能性があります。

(6) 商品の欠陥

当社が販売している商品の製造物責任は、一義的に製造メーカーが負いますが、輸入商品に関しては販売者である当社も製造物責任を負います。当社では販売前に、安全性に関するテストを行い、当社の安全基準に合格したもののだけを販売しておりますが、全ての商品に欠陥がなく将来製造物責任を問われることがないという保証はありません。

また、商品の警告表示や取扱説明の瑕疵等に起因する事故が発生する場合、当社が責任を負う可能性があります。

そのため当社では、不測の事態に備えて製造物責任保険を付しております。しかし、損害賠償額が保険で補償される金額の範囲内で納まるとは限りません。万一、当社に損害賠償責任が生じた場合、メーカーに対し求償を行うにせよ、場合によっては賠償費用を当社が負担せざるを得なくなることで、当社の業績及び財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

(7) 土地の含み損

土地の再評価に関する法律（1998年3月31日公布 法律第34号）に基づき再評価を行った事業用所有地については、その後の地価下落により、2024年3月末において415百万円の含み損が発生しております。現在これらの事業用所有地に遊休状態になっている物件はありません。また、これらの事業用所有地を売却する方針はありませんが、仮に売却等した場合には、含み損が実現し、当社の業績及び財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

(8) 人材の確保

当社は、現場密着型の提案（実演）販売という営業スタイルをとっており、これが競合他社との差別化に繋がっております。そのため、今後も事業規模を拡大していくためには、優秀な人材の確保と育成が不可欠となっております。当社ではこのような認識のもと、新卒・中途を問わず積極的かつ効率的に採用活動を継続してまいりますが、業容拡大に対して十分な人員を確保できなかった場合には、実演販売の機会等が減少することで当社の業績へ悪影響を与える可能性があります。

(9) 仕入契約

当社は、これまで培った日本国内での販売実績等を背景として、主に海外メーカーとの仕入価格や仕入数量等の交渉を有利に展開するため、仕入開始にあたって基本契約書を締結しておりません。現在、こうしたいわゆる紳士協定での取引関係において問題は発生しておらず安定的な仕入を確保できておりますが、今後におきまして仕入先各社の経営方針等に変更が生じ、当社が基本契約書を締結せざるを得ない事態が起きた場合は、当社に不利な条件を承諾させられる可能性があり、当社の業績と財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

(10) 自然災害等

地震等の自然災害、また大規模事故やテロといった当社で予測不可能な外的要因により、営業拠点及び配送センター等が壊滅的な損害を受ける可能性があります。そのような場合、当社における出荷や販売体制に影響が及び一時的に売上が低下する等、当社の業績と財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

(11) その他のリスク

2019年度末において、新型の感染症が世界中に拡大され、当社の主要仕入国である米国やイタリア、中国等の経済活動が一時停止しましたが、当社においては数ヶ月間の在庫を確保することで業績への影響低減に努めておりますが、今後、再び世界的感染拡大が進行し、主要仕入国においてロックダウン等により経済活動が停止した場合は、商品の確保が困難になるほか、国内においても緊急事態宣言により、取引先の休業、在宅勤務等が長期化した場合は清掃の需要や実演する機会が減少することにより、販売が低迷し、当社の業績に悪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) 経営成績等の概要

当事業年度における当社の財政状態、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。

#### ① 経営成績

当事業年度における我が国経済は、新型コロナウイルス感染症が5類感染症へ移行したことに伴い、社会経済活動の正常化が進み、景気は消費増加等により回復傾向がみられました。一方で、不安定な世界情勢の影響を背景として、為替の変動、資源価格の高騰、物価上昇等依然として先行き不透明な状況が続いております。

このような状況のなか、当社は新商品の積極的な投入、各種展示会への出展のほか、引き続き代理店販売の拡充等に努めてまいりました。

当社の主要顧客である製造業においては、設備投資意欲の回復とともに主力商品の販売が総じて増加しました。

また、ビルメンテナンス業界においては、当期に投入したロボット清掃機の引き合いも好調であること等から、関連商品の販売が総じて増加しました。

OEM供給によるオリジナル商品（独占販売権付卸売販売）の提案については、インターネット、ホームセンター等のコンシューマー市場でのあらたな販路拡大を図るため、従来からの高圧洗浄機、スチーム洗浄機のほか、家庭用リンサー等の様々なアイテムを加えながら、市場シェアの拡大に努めてまいりましたが、全体としては販売は減少しました。

アフターサービスについては、定期点検のほか、作業時間の短縮等迅速な対応に注力することで、工賃及びパーツの合計売上が堅調に推移いたしました。

これらの結果、当事業年度における当社の売上高は、9,425百万円（前年同期比2.3%減）、営業利益は1,210百万円（前年同期比12.2%減）、経常利益は1,234百万円（前年同期比12.2%減）、当期純利益は1,017百万円（前年同期比3.5%減）となりました。

商品群別の経営成績を示すと、次のとおりであります。

#### 清掃機器関連

コロナ禍で納期が遅れていた搭乗式大型清掃機の販売が復調してきたこと等から、売上高は1,813百万円（前年同期比12.9%増）となりました。

#### 洗浄機器関連

コンシューマー向けの家庭用リンサーや小型スチーム機器の需要が一巡したこと等から、売上高は4,688百万円（前年同期比2.1%減）となりました。

#### その他

清掃・洗浄機器用アクセサリーの販売が低調だったこと等から、売上高は2,922百万円（前年同期比10.2%減）となりました。

### ② 財政状態

#### （資産）

流動資産は、前事業年度末に比べて4.1%減少し、10,600百万円となりました。これは主として有価証券が299百万円、売掛金が115百万円増加したものの、現金及び預金が714百万円、商品が128百万円減少したこと等によるものであります。

固定資産は、前事業年度末に比べて3.4%増加し、4,201百万円となりました。これは主として建物が58百万円減少したものの、建設仮勘定が110百万円、繰延税金資産が85百万円増加したこと等によるものであります。

この結果、総資産は、前事業年度末に比べて2.1%減少し、14,801百万円となりました。

#### （負債）

流動負債は、前事業年度末に比べて4.0%増加し、975百万円となりました。これは主として未払金が81百万円減少したものの、その他の流動負債が110百万円、未払法人税等が66百万円増加したこと等によるものであります。

固定負債は、前事業年度末に比べて1.7%増加し、1,029百万円となりました。これは主としてリース負債が10百万円増加したこと等によるものであります。

この結果、負債合計は、前事業年度末に比べて2.8%増加し、2,004百万円となりました。

#### （純資産）

純資産合計は、前事業年度末に比べて2.8%減少し、12,796百万円となりました。これは主として自己株式が725百万円増加したこと等によるものであります。



(2) キャッシュ・フローの状況

営業活動の結果得られた資金は1,186百万円（前年同期比1,008百万円増加）となりました。収入の主な要因は、税引前当期純利益が1,234百万円、その他の流動負債の増加額が135百万円、棚卸資産の減少額が128百万円であり、支出の主な要因は、法人税等の支払額が247百万円あったこと等によるものであります。

投資活動の結果使用した資金は、159百万円（前年同期比66百万円増加）となりました。支出の主な要因は、有形固定資産の取得による支出が138百万円あったこと等によるものであります。

財務活動の結果使用した資金は、1,442百万円（前年同期比983百万円増加）となりました。支出の主な要因は、自己株式の取得による支出が739百万円、配当金の支払額が699百万円あったこと等によるものであります。以上の結果、当事業年度末における現金及び現金同等物の期末残高は、6,748百万円となりました。

なお、当社のキャッシュ・フロー指標のトレンドは下記の通りです。

	2022年3月期	2023年3月期	2024年3月期
自己資本比率（%）	85.5	87.1	86.5
時価ベースの自己資本比率（%）	75.0	85.4	93.7

（注）1 各指標は、以下の計算式により算出しております。

自己資本比率 : 自己資本 ÷ 総資産

時価ベースの自己資本比率 : 株式時価総額 ÷ 総資産

2 株式時価総額は、期末株価終値 × 期末発行済株式数（自己株式控除後）により算出しております。

### (3) 生産、受注及び販売の実績

当社は、環境クリーニング機器等以外の事業に関しては重要性が乏しいと考えられるため、セグメント情報は省略しておりますので、セグメント別の仕入実績及び販売実績の記載は行っておりません。

#### a. 生産実績

該当事項はありません。

#### b. 受注実績

受注実績と販売実績の差異は僅少なため、受注実績の記載は省略しております。

#### c. 仕入実績

当事業年度における仕入実績を品目別に示すと、次のとおりであります。

品目別	仕入高 (千円)	前年同期比 (%)
清掃機器	1,279,567	5.1
洗浄機器	2,331,632	△18.9
その他	1,729,231	△10.1
合 計	5,340,431	△11.2

(注) 金額は、仕入価格で表示しております。

#### d. 販売実績

当事業年度における販売実績を品目別に示すと、次のとおりであります。

品目別	販売高 (千円)	前年同期比 (%)
清掃機器	1,813,560	12.9
洗浄機器	4,688,767	△2.1
その他	2,922,696	△10.2
合 計	9,425,024	△2.3

(注) 最近2事業年度の主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次の通りであります。

相手先	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)	
	金額 (千円)	割合 (%)	金額 (千円)	割合 (%)
アイリスオーヤマ株式会社	2,316,897	24.0	1,890,501	20.1

### (4) 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

#### ① 当事業年度の経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

当社は株主利益重視の観点から、収益性と資本効率を高め、ROE（自己資本利益率）10%以上を達成することを経営目標としておりますが、当事業年度では7.8%でとどまっております。自己資本比率は86.5%と安定性はあるものの、その資本を効率的に使う必要があり、将来的には成長性（M&Aや関連商品の強化等）を重視していくことを検討してまいります。

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

## ②重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社の財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この財務諸表の作成にあたりまして、資産・負債及び収益・費用の測定並びに開示に与える影響のうち、将来事象の結果に依存するため確定できない金額については見積りを必要とします。これらの見積りについては、過去の実績や適切な仮定に基づいて合理的な判断を行っておりますが、見積り特有の不確実性があるため、実際の結果と異なる可能性があります。

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

## (5)資本の財源及び資金の流動性

### ①資金需要

当社の主な資金需要は、営業活動に必要な運転資金(商品の仕入及び販売管理費の支払等)であります。また、営業拠点の新設等の際には設備資金としての需要が発生いたします。

### ②財政政策

当社では、現在、有利子負債はありません。今後につきましても、運転資金及び設備資金ともにまずは内部資金を充当し、不足する場合は銀行借入等の有利子負債の調達をする予定でおります。

## 5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

## 6 【研究開発活動】

当社の研究開発は、新商品に関しては商品企画開発部、既存の商品に関しては商品部が担当し、ユーザーニーズに沿った機器の開発を国内外の協力メーカーと綿密な打合せを行いながら進めております。

当事業年度の主な成果としましては、ロボット清掃・洗浄機等、数機種に及んでおります。

なお、当事業年度の研究開発活動に要した費用は49,231千円ですが、当社の取扱品目は多種多様にわたり、品目別に表示するのが困難であるため、記載を省略しております。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当事業年度に実施いたしました設備投資総額は170百万円で、主な内訳は、静岡営業所の移設に伴う建設着手金として110百万円、車輛運搬具16百万円、工具器具备品15百万円であります。

なお、当事業年度において重要な設備の除却又は売却はありません。

## 2 【主要な設備の状況】

当社は国内に20ヶ所の営業所のほか、物流センター及び試験研究室、商事営業本部第2課を有しております。  
 主要な設備は、以下のとおりであります。

2024年3月31日現在

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額 (千円)					従業員数 (名)
		建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
本社及び東京営業所 (東京都江東区)	全社統轄及び販売 設備	168,299	2,022	— (655.47) [655.47]	12,073	182,394	53 (2)
物流センター及び 試験研究室 船橋営業所 (千葉県船橋市)	物流及び試験研究・ 販売設備	608,881	4,558	466,757 (4,670.00)	6,679	1,086,876	19 (4)
札幌営業所 (北海道石狩市)	販売設備	19,587	0	41,747 (1,650.20)	476	61,812	9 (1)
仙台営業所 (仙台市泉区)	販売設備	17,485	3,113	59,420 (1,143.85)	50	80,070	8
宇都宮営業所 (栃木県鹿沼市)	販売設備	6,611	2,961	27,984 (1,320.00)	183	37,740	8
水戸営業所 (茨城県水戸市)	販売設備	225	0	— (660.00) [660.00]	0	225	7
川越営業所 (埼玉県川越市)	販売設備	7,376	0	71,259 (990.54)	769	79,405	6
横浜営業所 (横浜市戸塚区)	販売設備	56,154	955	— (1,527.50) [1,527.50]	265	57,375	16
新潟営業所 (新潟市中央区)	販売設備	0	0	— (661.20) [661.20]	0	0	5
静岡営業所 (静岡市駿河区)	販売設備	—	505	— (700.13) [700.13]	66	572	6
金沢営業所 (石川県金沢市)	販売設備	38,972	0	131,609 (1,113.63)	46	170,628	7
名古屋営業所 (愛知県春日井市)	販売設備	20,614	0	296,716 (1,882.64)	32	317,362	14 (1)
京都営業所 (京都市山科区)	販売設備	—	0	— (557.20) [557.20]	75	75	6
大阪営業所 (大阪市東成区)	販売設備	132,059	0	— (1,044.61) [1,044.61]	2	132,061	11 (1)
神戸営業所 (神戸市須磨区)	販売設備	9,859	0	323,801 (1,758.92)	474	334,135	8
岡山営業所 (岡山市北区)	販売設備	5,048	2,647	78,419 (886.00)	0	86,115	5

広島営業所 (広島市西区)	販売設備	16,736	0	133,175 (825.00)	0	149,912	8
高松営業所 (香川県高松市)	販売設備	545	0	— (1,384.11) [1,384.11]	17	563	5
福岡営業所 (福岡市東区)	販売設備	8,945	5,264	183,665 (1,154.47)	669	198,545	8
鹿児島営業所 (鹿児島県鹿児島市)	販売設備	—	0	— (453.56) [453.56]	134	134	5
商事営業本部第2課 (東京都目黒区)	販売設備	26,201	2,706	96,198 (142.57)	57	125,163	5
その他	—	29,661 <29,661>	—	198,896 <198,896> (1,481.77) <1,481.77>	—	228,558 <228,558>	—

- (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 上記中〔 〕内は賃借中のものであり、内数で表示しております。  
3 上記中< >内は賃貸中のものであり、内数で表示しております。  
4 現在休止中の設備はありません。  
5 上記中( )内は臨時雇用者数であり、外数で表示しております。  
6 リース契約による主な賃借設備は、次のとおりであります。

事業所名	名称	数量	リース期間	年間リース料 (千円)	リース契約残高 (千円)
本社及び東京営業所 (オペレーティング・リース)	土地	—	15年	19,464	36,782
大阪営業所 (オペレーティング・リース)	土地	—	15年	16,392	30,977
横浜営業所 (オペレーティング・リース)	土地	—	15年	20,640	39,005
各営業所 (オペレーティング・リース)	営業用車輛	24台	7年	31,543	124,479

### 3 【設備の新設、除却等の計画】

#### (1) 重要な設備の新設等

事業所名 (所在地)	設備の内容	投資予定額		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	
静岡営業所 (静岡市駿河区)	営業所	175,716	110,574	自己資金	2023.11	2024.5	増床 415㎡

#### (2) 重要な設備の除却等

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

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### ①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	22,000,000
計	22,000,000

##### ②【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28日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	6,266,000	6,266,000	東京証券取引所 スタンダード市場	完全議決権株式であり、権利 内容に何ら限定のない当社に おける標準となる株式 単元株式数は100株でありま す。
計	6,266,000	6,266,000	—	—

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### ①【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### ②【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### ③【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)
2015年3月24日(注)	100	6,266	65,747	2,077,765	65,747	2,402,232

(注) 有償第三者割当(オーバーアロットメントによる売出しに関連した第三者割当増資)

発行価格 1,398円  
資本組入額 657,475円  
割当先 大和証券株式会社

## (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）							計	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		
					個人以外	個人			
株主数（人）	—	11	23	68	43	26	9,466	9,637	—
所有株式数（単元）	—	8,375	1,430	6,473	2,002	57	40,716	59,053	360,700
所有株式数の割合（%）	—	14.18	2.42	10.96	3.39	0.10	68.95	100.00	—

(注) 1 自己株式838,374株は「個人その他」に8,383単元、「単元未満株式の状況」に74株含まれております。

2 上記「その他の法人」には、証券保管振替機構名義の株式が10単元含まれております。

## (6) 【大株主の状況】

2024年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数（千株）	発行済株式（自己株式を除く。）の総数に対する所有株式数の割合（%）
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内1丁目1-2	255	4.71
株式会社千葉銀行	千葉県千葉市中央区千葉港1丁目2	230	4.24
学校法人麻生塾	福岡県飯塚市芳雄町3-83	230	4.24
蔵王産業社員持株会	東京都江東区毛利1丁目19-5	177	3.26
日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口）	東京都港区赤坂1丁目8-1	172	3.17
東京美装興業株式会社	東京都新宿区西新宿6丁目24-1	158	2.92
土方 孝悦	東京都世田谷区	154	2.85
東京海上日動火災保険株式会社	東京都千代田区大手町2丁目6-4	120	2.21
照井 雅夫	神奈川県横須賀市	89	1.65
J Pモルガン証券株式会社	千代田区丸の内2丁目7-3	61	1.12
計	—	1,648	30.38



## (7) 【議決権の状況】

## ① 【発行済株式】

2024年3月31日現在

区分	株式数 (株)	議決権の数 (個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式 (自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式 (その他)	—	—	—
完全議決権株式 (自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 838,300	—	—
完全議決権株式 (その他)	普通株式 5,067,000	50,670	完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式 単元株式数は、100株であります。
単元未満株式	普通株式 360,700	—	—
発行済株式総数	6,266,000	—	—
総株主の議決権	—	50,670	—

(注) 1 「完全議決権株式 (その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が1,000株含まれております。また、「議決権の数」の欄には同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数10個が含まれております。

2 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式が74株含まれております。

## ② 【自己株式等】

2024年3月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有 株式数 (株)	他人名義所有 株式数 (株)	所有株式数の 合計 (株)	発行済株式総 数に対する所 有株式数の割 合 (%)
(自己保有株式) 蔵王産業株式会社	東京都江東区毛利 1丁目19-5	838,300	—	838,300	13.38
計	—	838,300	—	838,300	13.38

## 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】

会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同報第156条の規定にもとづく取得

区分	株式数 (株)	価額の総額 (千円)
取締役会 (2023年6月28日) での決議状況 (取得期間 2023年6月29日~2023年6月29日)	380,000	892,240
当事業年度前における取得自己株式	—	—
当事業年度における取得自己株式	313,600	736,332
自己株式取得の進捗状況 (%)	82.5	82.5

- (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 (譲渡制限付株式報酬による自己株式の処分)	6,710	16,110,710	—	—
保有自己株式数	838,374	—	838,374	—

(注) 1. 当期間における保有自己株式数には、2024年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び売渡による株式数は含めておりません。

2. 当事業年度における「その他」は譲渡制限付株式報酬制度の導入に伴う2023年7月10日開催の取締役会決議に基づく自己株式の処分であります。

### 3 【配当政策】

当社は、株主への利益配分と会社の体質強化のための内部留保との調和を図りながら、配当につきましては2年後に迎える70周年までの配当については安定配当の方針としております。今後の配当金額の決定につきましては、長期的な観点で当社株式を保有していただくため、当社の事業展開や財務状況のほか会計基準の変更等特殊要因による業績変動等を総合的に勘案し、1株当たり100円の安定的な配当を行ってまいります。

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

なお、当事業年度の剰余金の配当につきましては、上記方針に基づき1株当たり100円 (うち中間配当50円) としております。

内部留保資金につきましては、今後予想される経営環境の変化に対応すべく、今まで以上にコスト競争力を高め、市場規模の拡大・アフターサービス体制の強化を図るため有効投資してまいりたいと考えております。

なお、当社は中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
2023年11月9日 取締役会決議	271,389	50
2024年6月27日 定時株主総会決議	271,381	50

## 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】

#### ①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、経営環境の変化に迅速に対応できる組織体制及び株主から委託された資本と権限を有効かつ適切に適用し、透明性の高い健全経営にあっております。また、経営の透明性確保の見地から情報開示への積極的な取組みを重視し、迅速かつ正確なディスクロージャーに努めております。

#### ②企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社の取締役会につきましては、代表取締役社長の沓澤孝則を議長とし、迅速な意思決定を図るため、その他メンバーは取締役である竹村洋、御幡純平、村上正俊（社外取締役）、会田南（社外取締役）であり、取締役の員数は2024年6月28日現在5名とし、職務を執行するうえで少数に抑え、毎月1回以上実施しております。定例の取締役会では、業務執行状況、月次決算状況、その他経営に関わる事項等が報告されるとともに、各種法令で定められた事項等が決議されております。特に重要な案件については、随時社長、常務取締役等を構成員とする経営会議を機動的に開催し、十分に議論を重ねたうえで意思決定を行っております。当期においては定例及び臨時を合わせて17回開催され、取締役はすべて出席しております。

なお、当社では取締役会とは別に任意の報酬委員会を設置しております。当委員会は社外取締役を委員長とし、取締役社長並びに独立役員により構成され、独立役員が過半数を占める体制となっております。具体的な活動としては定期的に会合を行い、取締役の報酬等につき取締役会に答申しております。当期においては4回開催され、委員会メンバーはすべて出席しております。

また、監査役会につきましては、監査役である大沼源吉、川添利賢（社外監査役）、宮崎雅俊（社外監査役）の常勤監査役1名、非常勤監査役2名（いずれも社外監査役）の3名で構成されており、取締役の職務執行を監督しております。常勤監査役は、取締役会のほか経営計画会議や営業上の重要な会議にも出席することで社内業務に精通しており、社外監査役はそれぞれ弁護士、公認会計士としての専門的な知見を生かし、適切な経営判断がなされているかどうかについて客観的、中立的な視点で取締役の職務執行を監督できる体制にあり、相互牽制機能が十分に働いております。

#### ③企業統治に関するその他の事項

##### イ 内部統制システムの整備状況

当社では、定款に定める事業目的の領域のなかで、「人の健康と安全にかかわる環境クリーニング機器を提供することで社会に貢献する」との経営方針に基づき、積極的な事業展開を図っておりますが、経営を継続していくうえで遵守すべき様々な法令や対応すべき損失の危険も多数存在していることから、企業経営にかかわるチェックを有効に機能させるための内部統制システムを整備、構築、運用していくことは経営上重要な課題として認識しております。

なお、本報告書提出日現在における内部統制システム構築に関する基本方針等は次のとおりであります。

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

当社の企業規模等を考慮し、社長自らが率先し、コンプライアンスの推進に取り組んでおります。その一環として当社では、法令・定款等を遵守するための行動指針として「コンプライアンス行動規範」を定め、コンプライアンスの統括責任者を社長とし、その指揮命令下に社内監査室を置いております。社内監査室は社長命により会社全体の業務状況を把握し、法令及び定款に適合しているかの確認を適宜行うため、内部監査をはじめとしたモニタリングを定期的を実施することで当社の役員及び従業員に対し法令遵守を徹底させるとともに、コンプライアンスの状況については随時取締役、監査役に報告し、必要に応じて行動規範の徹底、社内規程等の見直しを迅速に実施しております。

また、「内部通報規程」に基づき、当社の全ての役員及び従業員を対象とした内部通報制度を構築することで、不正リスクの軽減にも努めるとともに、通報者が不利益を被らないように保護規程を設けております。

##### (ロ) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

取締役会議事録や稟議書等、取締役の職務の執行に係る重要な情報を法令及び社内規程に基づき、適正な保存期間を定め、管理部にて管理しております。

##### (ハ) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社の企業活動に関連する市場動向、各種法令、災害、商品管理等に関するリスクについては、各担当部署ごとに方針やマニュアル等を作成することで、役員及び従業員に対し周知徹底を図っております。なお、当社に著しい損害をおよぼすリスクが発生するおそれやそのリスクが発生した場合は、すみやかに担当部署を決定し、迅速な対応を行うこととしています。

(ニ) 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

当社の取締役会は、迅速な意思決定を図るために、取締役の員数を最小限に抑え現在5名で構成し、毎月1回開催しており、重要な事項の決定等を行っております。なお、特に重要な案件については、社長、常務取締役等を構成員とする経営会議を機動的に開催し、十分な議論を重ねたうえで意思決定を行っております。

(ホ) 監査役がその補助すべき使用人（補助使用人）を置くと定めた場合における当該使用人に関する体制並びにその補助使用人の取締役からの独立性及び当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

内部監査実施部門である社内監査室に属する従業員等が監査役の職務の補助を行っており、もっぱら監査役の指揮命令に従っております。なお、社内監査室の人事異動については監査役会の同意を得るものとしております。

(ヘ) 取締役及び使用人が監査役に報告するための体制その他の監査役会への報告に関する体制

当社の取締役及び使用人は、会社に著しい損害をおよぼすおそれやその事実の発生、並びに法令及び定款に違反するおそれや違反した行為等を知った場合は、すみやかに書面もしくは口頭で当社の取締役経由で監査役へ報告することとしております。また、常勤監査役は取締役会のほか、経営計画会議や営業上の重要会議に積極的に参加するとともに稟議書等業務執行に関する重要文書等を閲覧し、必要に応じて取締役及び使用人に随時説明を求めるものとしております。

(ト) その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査役は、当社の会計監査人及び社内監査室から定期的に会計監査内容や内部監査実施状況につき、説明を受けるとともに情報交換に努め、連携を図っております。また、企業経営及び法的な業務に関しては法律事務所と顧問契約を締結するとともに、必要に応じて会計監査人等の専門家から、助言及び指導を適宜受けられる体制を整えており、その費用は会社が負担することになっております。

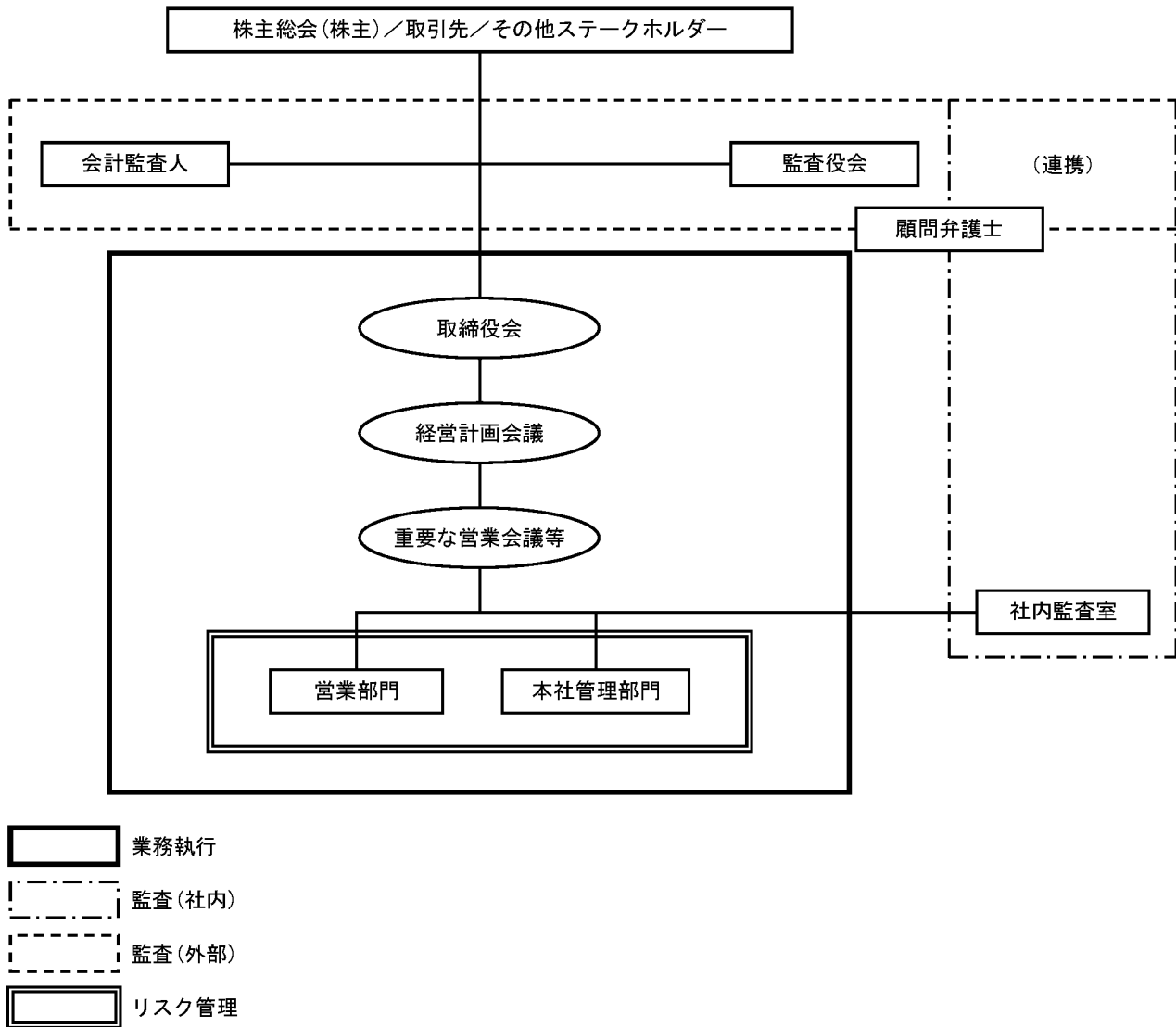
(チ) 財務報告の適正性を確保するための体制

当社の財務報告の適正性を確保するために制定した「内部統制基本方針書」に基づき内部統制システムを適切に整備、運用するとともに、社長の指示の下、そのシステムが適正に機能していることを継続的に評価し、不備があれば必要に応じて適宜是正していくことにより、金融商品取引法及びその他関連法令等との整合性を図っております。

(リ) 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方

当社では、顧客、市場、社会からの信頼を得るべく、反社会的勢力に利益供与することはもちろんのこと、反社会的勢力の不当な介入を許すことなく、断固として排除することを基本方針としております。当社の役員及び従業員に対しては、「コンプライアンス行動規範」及び「反社会的勢力対応マニュアル」に基づき、反社会的勢力に対する意識の向上を図るとともに、管理部を統括部署とし、日常業務での留意点や面談時の対応方法を定め、社会秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力に対して毅然とした態度で対処できる体制を整備しております。また、必要に応じて、警視庁及び道府県警察組織犯罪対策本部、財団法人暴力団追放センター等を利用し、反社会的勢力に関する情報を適宜入手しております。

なお、内部統制システムの状況を図式すると、次のとおりになります。



ロ リスク管理体制の整備の状況

当社は、企業経営及び日常業務に関して法律事務所と顧問契約を締結し、経営上の参考とするため、助言と指導を適宜受けられる体制を設け、法務リスク管理体制の強化に努めております。

ハ その他

(イ) 取締役の員数

当社の取締役数は10名以内とする旨を定款に定めております。

(ロ) 取締役の選任の決議要件

当社の取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の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。

(ハ) 自己株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって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。これは、機動的に自己の株式の取得を行うことを目的としております。

(ニ) 中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準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。これは、株主への機動的な利益還元を行うことを目的としております。

(ホ) 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しております。

(ヘ) 社外取締役及び社外監査役との責任限定契約

当社は、会社法第427条第1項の規定に基づき、社外取締役及び社外監査役との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任限度額は法令が定める金額としております。

(ト) 株式会社の支配に関する基本方針

当社は、財務及び事業の方針の決定を支配するものは、安定的な成長を目指し、企業価値の極大化・株主共同の利益の増強に経営資源の集中を図るべきと考えております。

現時点では特別な防衛策は導入していませんが、今後も引き続き社会情勢等の変化を注視しつつ弾力的な検討を行ってまいります。

## (2) 【役員の状況】

## ① 役員一覧

男性8名 女性一名 (役員のうち女性の比率-%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期 (年)	所有株 式数 (千株)
代表取締役社長	香澤 孝則	1965年12月25日生	1993年1月 関本秀治税理士事務所退所 1993年2月 当社入社 2003年4月 当社管理部次長 2005年4月 当社管理部長 2008年6月 当社取締役管理部長 2013年6月 当社常務取締役管理本部長 2016年4月 当社専務取締役 2017年6月 当社取締役副社長 2021年6月 当社取締役社長〔代表取締役〕(現任)	2 (注3)	38
常務取締役 商事営業 本部長	竹村 洋	1968年6月27日生	1996年4月 第一証券(株)(現三菱UFJモルガン・スタンレー証券(株))退職 1996年5月 当社入社 2007年4月 当社商事部次長 2010年10月 当社商事部長 2013年6月 当社取締役商事部長 2017年7月 当社取締役商事営業本部長 2021年6月 当社常務取締役商事営業本部長(現任)	2 (注3)	25
常務取締役 営業本部長	御幡 純平	1969年12月5日生	1997年7月 マツバアートパック(株)退職 1997年7月 当社入社 2007年4月 当社西日本営業部次長 2011年4月 当社営業部長 2013年6月 当社取締役営業部長 2017年7月 当社取締役営業本部長 2021年6月 当社常務取締役営業本部長(現任)	2 (注3)	31
取締役	村上 正俊	1963年10月23日生	1991年10月 朝日新和会計社(現 有限責任 あず さ監査法人)入所 1995年8月 公認会計士登録 2005年8月 税理士登録 2008年5月 パートナー就任 2013年7月 有限責任 あずさ監査法人退所 2013年10月 日豊産業株式会社取締役(現任) 2019年6月 当社取締役(現任) 2023年6月 萬商株式会社取締役(現任)	2 (注3)	0
取締役	会田 南	1956年9月6日生	2012年9月 三井住友ファイナンス&リース株式会 社 常務執行役員 2016年4月 三井住友ファイナンス&リース株式会 社 専務執行役員 2016年6月 三井住友ファイナンス&リース株式会 社 取締役専務執行役員 2019年6月 三井住友ファイナンス&リース株式会 社 専務執行役員 2020年6月 三井住友ファイナンス&リース株式会 社 顧問(現任) 2021年6月 当社取締役(現任)	2 (注3)	-
常勤監査役	大沼 源吉	1967年11月27日生	1991年5月 当社入社 2003年4月 当社管理部情報管理課課長 2023年6月 当社常勤監査役(現任)	4 (注4)	3

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期 (年)	所有株 式数 (千株)
監査役	川添 利賢	1949年10月14日生	2005年4月 弁護士登録 2014年9月 木澤法律事務所入所 2016年7月 当社監査役(現任) 2023年10月 川添法律事務所 開設代表(現任)	4 (注4)	-
監査役	宮崎 雅俊	1972年6月20日生	2006年12月 あずさ監査法人(現 有限責任 あずさ 監査法人) 入所 2010年7月 公認会計士登録 2015年8月 有限責任 あずさ監査法人退所 2015年9月 みやざき公認会計士事務所 開設代表 (現任) 2016年4月 税理士登録 2017年2月 Recovery International株式会社監査 役(現任) 2019年6月 当社監査役(現任)	4 (注4)	-
計					99

- (注) 1 取締役 村上 正俊氏及び会田 南氏は、社外取締役であります。  
2 監査役 川添 利賢氏、宮崎 雅俊氏は、社外監査役であります。  
3 取締役の任期は、2023年3月期に係る定時株主総会終結の時から、2025年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。  
4 監査役の任期は、2023年3月期に係る定時株主総会終結の時から、2027年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

## ② 社外役員の状況

当社の社外取締役は2名、社外監査役は2名であります。

社外取締役である村上 正俊氏、会田 南氏及び社外監査役である川添 利賢氏、宮崎 雅俊氏と当社はいずれも人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外取締役、社外監査役については、当社は独立性に関する基準又は方針を定めておりませんが、株式会社東京証券取引所が「上場管理等に関するガイドライン」にて定める独立性基準を参考にして候補者を選定しており、一般株主と利益相反が生じない独立役員として、専門的な知見を有し、独立、中立的で客観的な視点で経営上の助言を受けることで牽制機能が働いているものと認識しています。

## ③ 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、社外監査役は当社の会計監査人である監査法人東海会計社から会計監査内容等につき、随時説明を受けるとともに情報交換に努め、賢密な連携を図っております。また、社外取締役及び社外監査役による監督監査は、取締役会、監査役会において適宜発言と意見交換を行うことにより、監査役監査、内部監査及び会計監査と相互に連携しております。



### (3) 【監査の状況】

#### ① 監査役監査の状況

当社における監査役監査は、常勤監査役1名、社外監査役2名の3名で構成されております。社外監査役である川添 利賢氏は弁護士という立場で法令等に関して専門的な知見を有しており、これまで培った経験等を生かして、適法性の監査にとどまらず、独立、中立、客観的な視点で経営上の助言を行っております。また、宮崎 雅俊氏は公認会計士という立場で財務・会計等に関して専門的な知見を有しており、これまで培った経験等を生かして、適法性の監査にとどまらず、独立・中立・客観的な視点で経営上の助言を行っております。

なお、常勤監査役の大沼 源吉氏は、当社における勤続32年間にわたりシステム開発を通じて様々な部署の社内業務に精通しており、常勤監査役としても適任と判断しております。

当事業年度において当社は監査役会を14回開催しており、大沼 源吉氏、川添 利賢氏、宮崎 雅俊氏はそのすべてに出席しております。

#### ② 内部監査の状況

当社では、機動的かつ柔軟な組織体制を目指すとともに、相互牽制の働く組織と業務執行体制の確立によりコーポレート・ガバナンスの強化に取り組んでおり、経営の透明性・公正性を高めていく観点から、内部監査を適宜実施していくことで業務執行の妥当性、効率性を幅広く検証し、経営に関する助言・提言を行う体制となっております。

具体的には、当社の諸業務が法令及び社内規程に準拠して、合法かつ適正に行われているかについて、まず当該組織内において十分なチェック体制を確立し、社長直轄の社内監査室（1名）において随時内部監査規程に基づいた内部監査を実施し、結果については直ちに社長に報告され、各部門に対して改善点の指摘、勧告を行うことにより、諸業務の改善や効率化を図るとともに不正や誤謬の発見、防止に努めております。なお、事案の重要度により必要に応じて、取締役会や監査役会に対しても報告が行われます。

また常勤監査役は、内部監査部門である社内監査室と随時会合を設けて、内部監査計画や内部監査実施状況等につき説明を受けるとともに、内部監査に同行し各部署の状況把握や意見交換を図る等、社内監査室と緊密な連携体制を保っております。

なお、監査役は当社の会計監査人である監査法人東海会計社からの会計監査内容等につき、随時説明を受けるとともに情報交換に努め、緊密な連携を図っております。

#### ③ 会計監査の状況

##### イ 監査法人の名称、継続監査期間、業務を執行した公認会計士及び監査業務に係る補助者の構成

監査法人の名称：監査法人東海会計社

会社法監査及び金融商品取引法監査について監査契約を結んでおります。なお、当社と同監査法人及び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ありません。

継続監査期間：1年間

業務を執行した公認会計士の氏名：代表社員 業務執行社員 神谷 善昌  
：代表社員 業務執行社員 片井 悠太

監査業務に係る補助者の構成：公認会計士4名、その他1名

##### ロ 監査法人の選定方法と理由

当社が監査法人東海会計社を会計監査人として選任している理由は、当社の事業規模に適した会計監査人としての専門性、独立性、品質管理体制等を有しており、当社の会計監査が適正に行われることを確保する体制を備えているものと判断したためであります。

##### ハ 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役及び監査役会は、監査法人に対する評価基準を定めておりませんが、日本監査役協会が定めている「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」を参考にしております。

## 二 監査法人の異動

当社の監査法人は次のとおり異動しております。

前事業年度	有限責任 あずさ監査法人
当事業年度	監査法人東海会計社

なお、臨時報告書に記載した事項は次のとおりであります。

(1) 当該異動に係る監査公認会計士等の名称

- ① 選任する監査公認会計士等の名称  
監査法人東海会計社
- ② 退任する監査公認会計士等の名称  
有限責任 あずさ監査法人

(2) 当該異動の年月日

2023年6月23日（第67回定時株主総会開催日）

(3) 退任する監査公認会計士等が監査公認会計士等となった年月日

1990年以降（継続監査期間約33年）

(4) 退任する監査公認会計士等が直近3年間に作成した監査報告書等における意見等に関する事項  
該当事項はありません。

(5) 当該異動の決定又は当該異動に至った理由及び経緯

当社の会計監査人であった有限責任 あずさ監査法人は、2023年6月23日開催の第67回定時株主総会の終結の時をもって任期満了となりました。現在の会計監査人については、会計監査が適切かつ妥当に行われていることを確保する体制を備えているものと考えておりますが、監査継続期間が長期にわたっていることや監査報酬の増額の申し出を受けたこと等を総合的に勘案し、あらたに監査法人東海会計社を会計監査人として選任いたしました。

(6) 上記(5)の理由及び経緯に対する意見

- ① 退任する監査公認会計士等の意見  
特段の意見はない旨の回答を得ております。
- ② 監査役会の意見  
妥当であるとの回答を得ております。

④ 監査報酬の内容等

イ 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前事業年度		当事業年度	
	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	26,000	—	20,400	—

(注) 当事業年度は上記報酬等の額以外に、前任の会計監査人である有限責任 あずさ監査法人に対して、引継ぎ業務等に係る報酬3,000千円を支払っております。

ロ 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬（イを除く）  
該当事項はありません。

ハ その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容  
当事業年度  
該当事項はありません。

ニ 監査報酬の決定方針  
特に定めておりません。

ホ 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由  
当社の取締役会が提案した監査法人東海会計社に対する報酬等について、当社の監査役会が会社法第399条第1項の同意をしたのは、同法人が独立性の立場を保持し、かつ適正な監査を実施しているものと判断し、また当社の事業規模に鑑み、妥当な金額であると判断したものであります。

(4) 【役員の報酬等】

① 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針を定めており、その内容は次のとおりです。

a. 基本報酬に関する方針

当社の基本報酬は月例の固定報酬とし、担当業務、経験や実績によって決定するものとする。

b. 業績連動報酬等に関する方針

当社の業績連動報酬は金銭報酬とし、社内規程に基づき各事業年度の経常利益に連動して算出するものとする。

c. 非金銭報酬等に関する方針

当社の非金銭報酬（社外取締役を除く）は譲渡制限付株式とし、株主総会で決議された報酬総額の範囲において、役位等に応じて他社水準や業績等を考慮しながら総合的に勘案して取締役会にて決定するものとし、毎年一定時期に付与するものとする。株主との企業価値の共有を中長期的にわたって連動させるため、譲渡制限期間は株式付与日から取締役を退任するまでの期間とする。

d. 報酬等の割合に関する方針

当社の役員報酬等は、固定報酬、業績連動報酬及び非金銭報酬で構成し、業績連動報酬の固定報酬に対する割合は各事業年度の経常利益から法人税等を控除した利益の概ね4%前後になるよう設計するものとする。

e. 報酬等の付与時期や条件に関する方針

当社の固定報酬は毎月定額、業績連動報酬は每期定時株主総会后、非金銭報酬は取締役会決議後に支給するものとする。

f. 報酬等の決定の委任に関する事項

当社の役員報酬等は、取締役会の任意の諮問機関である報酬委員会からの答申を受け取締役会にて決定するものとする。

また、その決定方法は、あらかじめ決議する内容について報酬委員会へ諮問し、答申を受け、取締役会にて決議しております。当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の内容が当該方針に沿うものであると取締役会が判断した理由は、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が取締役会で決議された決定方針と整合していることや、報酬委員会からの答申が尊重されていることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

当社の役員の報酬等に関する株主総会の決議に関して、取締役の報酬限度額は、2006年6月29日開催の第50回定時株主総会において年額150百万円以内（ただし、使用人分給与は含まない。）と決議しております。当該株主総会終結時点の取締役の員数は5名であります。

監査役の報酬限度額は、2006年6月29日開催の第50回定時株主総会の決議において年額25百万円以内と決議しております。当該株主総会終結時点の監査役の員数は3名であります。

また、当該金銭報酬とは別枠で、2022年6月24日開催の第66回定時株主総会において、年額40百万円以内、株式数の上限を年3万3,000株以内とする譲渡制限付株式報酬を導入いたしました。同総会終結時点の取締役（社外取締役を除く）の員数は3名であります。

なお、取締役の報酬は、株主総会が決定した報酬等の総額限度内において、報酬委員会に原案を諮問し答申を得たうえで、取締役会にて決定しております。また、報酬委員会は独立社外取締役を委員長とし、代表取締役社長並びに独立役員により構成し、独立役員が過半数を占めるものとしております。

業績連動報酬は各事業年度の経常利益から法人税等の税金を控除した金額の約4%を原資としております。業績連動報酬にかかる指標を上記とした理由は、株主との利害関係を共有し、株主重視の意識を高めるため、役員報酬と会社の業績に連動性が高いものと判断したためであります。

なお、役員の人数や特別損益が発生した場合はその金額を考慮して決定しております。

② 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 の人数 (名)
		固定報酬	業績連動報酬	非金銭報酬等	
取締役 (社外取締役を除く)	104,231	56,490	31,620	16,121	3
監査役 (社外監査役を除く)	10,050	10,050	—	—	2
社外役員	12,000	12,000	—	—	4

(注) 1. 上記のほか、2019年6月26日開催の第63期定時株主総会の決議に基づく監査役に対する役員退職慰労金制度廃止に伴う打ち切り支給予定残高は450千円であります。また、2022年6月24日開催の第66回定時株主総会の決議に基づく取締役(社外取締役を除く)に対する役員退職慰労金制度廃止に伴う、退職慰労金を各取締役(社外取締役を除く)へ退任時に支払う予定であります。なお、この金額には上記及び過年度における役員の報酬等の総額に含めた役員退職慰労引当金繰入額が含まれております。

2. 非金銭報酬等の内容は当社の株式であり、その割当の際の条件等は「①役員の報酬等の額又はその算定方法決定に関する方針に係る事項」のとおりであります。

また、金銭報酬とは別枠で2022年6月24日開催の第66回定時株主総会において、株主報酬の額として年額40百万円以内、株式数の上限を年3万3,000株以内(社外取締役は対象外)と決議しております。当該株主総会終結時点の取締役(社外取締役を除く)の員数は3名であります。

③ 役員ごとの報酬等の総額等

当社には、総額が1億円以上である役員が存在しないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

① 投資株式の区分の基準及び考え方

当社では、もっぱら株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的とした株式を純投資目的である投資株式とし、それ以外は純投資目的以外の投資株式として区分しております。

② 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

イ 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

当社では、現在政策保有株式として上場株式を保有しておらず、今後、政策保有株式を取得する場合は、取引関係や事業戦略等を総合的に判断し、取締役会の決議を得る体制となっております。

ロ 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	5	78,200
非上場株式以外の株式	—	—

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項はありません。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

該当事項はありません。

③ 保有目的が純投資である投資株式

該当事項はありません。

④ 当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したもの

該当事項はありません。

⑤ 当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したもの

該当事項はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1 財務諸表の作成方法について

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

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、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、監査法人東海会計社により監査を受けております。

第67期事業年度 有限責任 あずさ監査法人

第68期事業年度 監査法人東海会計社

### 3 財務諸表等の適正性を確保するための特段の取り組みについて

当社は、財務諸表等の適正性を確保するための特段の取り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正に把握し、会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、各種情報を取得しております。また、会計専門誌の定期購読等を行い、財務諸表等の適正性確保に取り組んでおります。

1 【財務諸表等】  
 (1) 【財務諸表】  
 ① 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,764,222	2,049,665
受取手形	787,709	※2 754,540
売掛金	1,611,106	1,726,239
有価証券	4,399,583	4,699,026
商品	1,439,756	1,311,205
前渡金	1,801	—
前払費用	18,571	26,445
デリバティブ債権	—	23,191
その他	34,988	10,275
貸倒引当金	△220	△460
流動資産合計	11,057,521	10,600,131
固定資産		
有形固定資産		
建物	3,592,815	3,593,523
減価償却累計額	△2,392,198	△2,451,323
建物（純額）	1,200,617	1,142,199
構築物	155,784	155,784
減価償却累計額	△119,360	△124,719
構築物（純額）	36,424	31,065
機械及び装置	17,669	17,669
減価償却累計額	△11,206	△12,354
機械及び装置（純額）	6,462	5,314
車両運搬具	47,237	63,657
減価償却累計額	△40,058	△44,238
車両運搬具（純額）	7,179	19,419
工具、器具及び備品	155,140	166,689
減価償却累計額	△142,586	△144,613
工具、器具及び備品（純額）	12,553	22,076
土地	※1 2,109,653	※1 2,109,653
建設仮勘定	—	110,574
有形固定資産合計	3,372,891	3,440,303
無形固定資産		
ソフトウェア	1,939	143,676
電話加入権	9,219	9,219
ソフトウェア仮勘定	165,023	—
無形固定資産合計	176,182	152,895



(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
投資その他の資産		
投資有価証券	253,740	255,500
出資金	23,290	23,290
従業員に対する長期貸付金	7,754	9,734
長期前払費用	891	787
破産更生債権等	—	1,192
繰延税金資産	192,570	278,033
その他	36,884	41,107
貸倒引当金	△10	△1,200
投資その他の資産合計	515,121	608,446
固定資産合計	4,064,194	4,201,645
資産合計	15,121,716	14,801,776
負債の部		
流動負債		
買掛金	217,935	192,646
契約負債	—	13,049
リース債務	1,458	4,742
未払金	215,694	133,773
未払費用	170,420	141,071
未払法人税等	150,290	216,980
預り金	21,174	21,745
賞与引当金	116,000	118,600
商品保証引当金	16,100	13,300
デリバティブ債務	19,756	—
その他	9,909	119,919
流動負債合計	938,740	975,829
固定負債		
リース債務	4,921	15,293
再評価に係る繰延税金負債	※1 172,407	※1 172,407
退職給付引当金	580,157	586,540
その他	254,771	254,871
固定負債合計	1,012,258	1,029,113
負債合計	1,950,998	2,004,942

(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)
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,077,765	2,077,765
資本剰余金		
資本準備金	2,402,232	2,402,232
その他資本剰余金	1	4,352
資本剰余金合計	2,402,234	2,406,585
利益剰余金		
利益準備金	402,145	402,145
その他利益剰余金		
別途積立金	6,542,200	6,542,200
繰越利益剰余金	2,191,333	2,507,211
利益剰余金合計	9,135,678	9,451,556
自己株式	△745,769	△1,470,900
株主資本合計	12,869,908	12,465,006
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△16,776	△15,554
繰延ヘッジ損益	△13,707	16,090
土地再評価差額金	※1 331,292	※1 331,292
評価・換算差額等合計	300,809	331,827
純資産合計	13,170,717	12,796,834
負債純資産合計	15,121,716	14,801,776

## ②【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	9,647,454	9,425,024
売上原価		
商品期首棚卸高	940,676	1,439,756
当期商品仕入高	6,015,322	5,340,431
合計	6,955,999	6,780,187
商品期末棚卸高	1,439,756	1,311,205
他勘定振替高	※1 28,075	※1 32,938
商品売上原価	5,488,167	5,436,043
売上総利益	4,159,286	3,988,980
販売費及び一般管理費		
役員報酬	119,500	110,160
株式報酬費用	12,116	16,121
報酬及び給料手当	1,178,319	1,128,905
賞与引当金繰入額	116,000	118,600
退職給付費用	72,829	84,247
役員退職慰労引当金繰入額	3,060	—
商品保証引当金繰入額	16,100	13,300
貸倒引当金繰入額	30	1,502
福利厚生費	228,774	225,265
旅費及び交通費	154,531	167,515
減価償却費	73,359	111,910
賃借料	266,202	269,103
その他	539,788	531,652
販売費及び一般管理費合計	※2 2,780,611	※2 2,778,285
営業利益	1,378,674	1,210,695
営業外収益		
受取利息	54	38
有価証券利息	4,337	3,916
受取配当金	4,063	4,143
不動産賃貸料	11,970	11,970
為替差益	4,741	2,923
その他	3,152	3,978
営業外収益合計	28,319	26,970
営業外費用		
自己株式取得費用	—	2,945
営業外費用合計	—	2,945
経常利益	1,406,994	1,234,721
税引前当期純利益	1,406,994	1,234,721
法人税、住民税及び事業税	252,500	316,500
法人税等調整額	99,811	△99,153
法人税等合計	352,311	217,346
当期純利益	1,054,683	1,017,374

③【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
					別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	2,077,765	2,402,232	—	2,402,232	402,145	6,542,200	1,595,033	8,539,378
当期変動額								
剰余金の配当							△458,383	△458,383
当期純利益							1,054,683	1,054,683
譲渡制限付株式報酬			1	1				
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）								
当期変動額合計	—	—	1	1	—	—	596,300	596,300
当期末残高	2,077,765	2,402,232	1	2,402,234	402,145	6,542,200	2,191,333	9,135,678

	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	繰延ヘッジ 損益	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	△757,884	12,261,492	△8,505	11,690	331,292	334,476	12,595,968
当期変動額							
剰余金の配当		△458,383					△458,383
当期純利益		1,054,683					1,054,683
譲渡制限付株式報酬	12,114	12,116					12,116
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			△8,270	△25,397		△33,667	△33,667
当期変動額合計	12,114	608,416	△8,270	△25,397	—	△33,667	574,749
当期末残高	△745,769	12,869,908	△16,776	△13,707	331,292	300,809	13,170,717

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
					別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	2,077,765	2,402,232	1	2,402,234	402,145	6,542,200	2,191,333	9,135,678
当期変動額								
剰余金の配当							△701,496	△701,496
当期純利益							1,017,374	1,017,374
自己株式の取得								
譲渡制限付株式報酬			4,350	4,350				
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）								
当期変動額合計	—	—	4,350	4,350	—	—	315,878	315,878
当期末残高	2,077,765	2,402,232	4,352	2,406,585	402,145	6,542,200	2,507,211	9,451,556

	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	繰延ヘッジ 損益	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	△745,769	12,869,908	△16,776	△13,707	331,292	300,809	13,170,717
当期変動額							
剰余金の配当		△701,496					△701,496
当期純利益		1,017,374					1,017,374
自己株式の取得	△736,902	△736,902					△736,902
譲渡制限付株式報酬	11,771	16,121					16,121
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			1,221	29,797		31,018	31,018
当期変動額合計	△725,130	△404,902	1,221	29,797	—	31,018	△373,883
当期末残高	△1,470,900	12,465,006	△15,554	16,090	331,292	331,827	12,796,834

## ④【キャッシュ・フロー計算書】

(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)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前当期純利益	1,406,994	1,234,721
減価償却費	73,359	111,910
株式報酬費用	12,116	16,121
賞与引当金の増減額 (△は減少)	4,000	2,600
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△18,391	6,383
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	△137,860	—
商品保証引当金の増減額 (△は減少)	5,300	△2,800
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	30	1,430
受取利息及び受取配当金	△8,455	△8,098
支払手数料	—	2,945
為替差損益 (△は益)	825	42
売上債権の増減額 (△は増加)	△333,790	△82,072
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△499,768	128,550
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	△3,347	4,787
仕入債務の増減額 (△は減少)	△31,530	△25,288
未払金の増減額 (△は減少)	44,263	△70,897
未払費用の増減額 (△は減少)	16,067	△29,348
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	△127,053	135,232
その他の固定負債の増減額 (△は減少)	143,920	100
小計	546,678	1,426,318
利息及び配当金の受取額	8,455	8,098
法人税等の支払額	△376,774	△247,555
営業活動によるキャッシュ・フロー	178,359	1,186,861
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
従業員に対する貸付けによる支出	△10,200	△8,860
従業員に対する貸付金の回収による収入	7,814	19,669
有形固定資産の取得による支出	△9,820	△138,195
無形固定資産の取得による支出	△81,456	△27,795
有価証券の取得による支出	△500,000	—
有価証券の売却による収入	500,000	—
その他の支出	△421	△4,658
その他の収入	1,130	435
投資活動によるキャッシュ・フロー	△92,955	△159,404
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
自己株式の取得による支出	—	△739,847
リース債務の返済による支出	△782	△2,764
配当金の支払額	△458,635	△699,916
財務活動によるキャッシュ・フロー	△459,418	△1,442,528
現金及び現金同等物に係る換算差額	△825	△42
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△374,839	△415,113
現金及び現金同等物の期首残高	7,538,645	7,163,806
現金及び現金同等物の期末残高	※ 7,163,806	※ 6,748,692

## 【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。

(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

満期保有目的の債券

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)

市場価格のない株式等

総平均法による原価法

#### (2) デリバティブ等の評価基準及び評価方法

デリバティブ

時価法

#### (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有する棚卸資産

評価基準は原価法 (収益性の低下による簿価切下げの方法)

商品

移動平均法

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産 (リース資産を除く)

定率法

ただし、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、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物・構築物	3年～50年
機械及び装置	7年～12年
車両運搬具	2年～7年
工具、器具及び備品	2年～20年

#### (2) 無形固定資産

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) による定額法を採用しております。

#### (3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

#### (4) 長期前払費用 (共同施設利用権)

定額法

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

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

#### (2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給にあてるため、将来の支給見込額のうち、当期の負担額を計上しております。

#### (3) 商品保証引当金

商品納入後の保証期間内に発生する補修費用の支出にあてるため、売上高を基準として過去の経験率により算出した額を計上しております。

(4) 退職給付引当金

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

4. 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりです。

環境クリーニング機器

環境クリーニング機器事業においては、清掃機器、洗浄機器及びその他商品の販売を行っております。このような商品については、国内販売においては主として顧客に商品を納品した時点で、輸出版売においてはインコタームズ等で定められた貿易条件に基づきリスク負担が顧客に移転する時点において、顧客に商品の所有に伴う重大なリスク及び経済価値が移転し、支払いを受ける権利が確定するため、その時点で収益を認識しております。

なお、取引の対価は、履行義務を充足してから概ね一カ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礎となる事項

(1) ヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。

為替予約等については、振当処理の要件を満たしている場合は、振当処理を採用しております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段

為替予約取引

ヘッジ対象

外貨建債務及び外貨建予定取引

③ ヘッジ方針

為替の変動によるリスク回避を目的としており、投機的な取引は行わない方針であります。

④ ヘッジの有効性評価の方法

ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、その変動額の比率によって有効性を評価しております。

6. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許資金、随時引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リスクしか負わない取得日から3カ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)

固定資産の減損損失の認識の要否

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

当社の札幌営業所及び神戸営業所の2つの事業拠点においては、それぞれの土地の市場価格が著しく下落していることから、減損の兆候があると判断し、減損損失の計上の要否について検討を行いました。検討の結果、それぞれの事業拠点について、割引前将来キャッシュ・フローの総額が固定資産の帳簿価額を超えると判断されたため、減損損失は計上していません。それぞれの固定資産の帳簿価額は以下の表のとおりです。

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
札幌営業所	62,583	61,812
神戸営業所	335,176	334,135

(2) 識別した項目に係る会計上の見積りの内容に関する情報

当社は、原則として、事業用資産については事業拠点を基準としてグルーピングを行っています。

減損の兆候があると認められる場合には、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって、減損損失の認識の要否を判定します。判定の結果、割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回り減損損失の認識が必要とされた場合、帳簿価額を回収可能価額（正味売却価額又は使用価値のいずれかの高い価額）まで減額し、帳簿価額の減少額は減損損失として認識されます。

また、資産グループにおける将来キャッシュ・フローの見積りは、過去における資産グループごとの営業損益実績等を基礎として、売上高成長率や営業利益率に関する仮定を含んでいます。

これらの仮定は主要顧客が属する業界の経済状況等により影響を受けることから高い不確実性を伴い、将来キャッシュ・フローの見積りに重要な影響を及ぼす可能性があります。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(追加情報)

(譲渡制限付株式報酬制度)

当社は、2022年6月24日開催の第66回定時株主総会において、当社の取締役（社外取締役を除く。）に対して当社の企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを付与すると共に、株主の皆様との一層の価値共有を進めることを目的として、当社の取締役を対象とする新たな報酬制度として、譲渡制限付株式報酬制度を導入しております。

なお、2023年7月10日開催の取締役会において決議した譲渡制限付株式報酬の割当として2023年8月8日に自己株式6,710株の処分を実施しております。

(貸借対照表関係)

※1 土地の再評価

土地の再評価に関する法律（1998年3月31日公布法律第34号）に基づき、事業用の土地の再評価を行い、再評価差額金を純資産の部に計上しております。

・再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令（1998年3月31日公布政令第119号）第2条第4号に定める路線価を基準に合理的な調整を行い算出

・再評価を行った年月日

2001年3月31日

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
再評価を行った土地の期末における時価と再評価後の帳簿価額との差額	△532,102千円	△415,286千円

※2 事業年度末日満期手形の会計処理については、満期日に決済が行われたものとして処理しております。

なお、当事業年度末日が金融機関の休日であったため、次の事業年度末日満期手形を満期日に決済が行われたものとして処理しております。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
受取手形	—	35,237千円

(損益計算書関係)

※1 他勘定振替高の内訳

	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)
固定資産	688千円	—
販売費及び一般管理費	27,386千円	32,938千円

※2 一般管理費に含まれる研究開発費は、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)
	48,351千円	49,231千円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(千株)	6,266	-	-	6,266

2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(千株)	539	-	8	531

(変動事由の概要)

自己株式の減少株式数は、2022年8月8日に実施した譲渡制限付株式報酬の付与によるものです。

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年6月24日 定時株主総会	普通株式	263,401	46.00	2022年3月31日	2022年6月27日
2022年10月31日 取締役会	普通株式	194,981	34.00	2022年9月30日	2022年12月1日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

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23日 定時株主総会	普通株式	430,106	利益剰余金	75.00	2023年3月31日	2023年6月26日

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式（千株）	6,266	—	—	6,266

2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式（千株）	531	313	6	838

（変動事由の概要）

自己株式の増加株式数は、2023年6月28日開催の取締役会決議に基づいた自己株式の取得及び単元未満株式の買取によるものです。

自己株式の減少株式数は、2023年8月8日に実施した譲渡制限付株式報酬の付与によるものです。

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2023年6月23日 定時株主総会	普通株式	430,106	75.00	2023年3月31日	2023年6月26日
2023年11月9日 取締役会	普通株式	271,389	50.00	2023年9月30日	2023年12月1日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

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
2024年6月27日 定時株主総会	普通株式	271,381	利益剰余金	50.00	2024年3月31日	2024年6月28日

（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貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は次の通りであります。

	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)
現金及び預金	2,764,222千円	2,049,665千円
有価証券	4,399,583千円	4,699,026千円
現金及び現金同等物	7,163,806千円	6,748,692千円

(リース取引関係)

(借主側)

オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
1年内	74,559	88,039
1年超	157,594	143,204
合計	232,153	231,244

(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

当社の資金運用については、短期的な預金及び安全性の高い金融資産等で運用しており、また、金融機関からの借入はありません。

デリバティブは、営業債務の為替の変動によるリスク回避をするために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。有価証券及び投資有価証券は、主に換金が容易な短期資金の運用及び社債や取引先企業等との業務又は資本提携に関する株式であり、市場価格等の変動リスクに晒されております。

営業債務である買掛金、並びに未払金は、1年以内の支払期日であります。また、海外からの輸入商品に伴う外貨建てのものがあり、為替の変動によるリスクに晒されていますが、デリバティブ取引（為替予約等）を利用してヘッジしております。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債務に係る為替リスクに対するヘッジ取引を目的とした為替予約等であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性評価の方法等については、前述の「(重要な会計方針) 5. その他財務諸表作成のための基礎となる事項(1)ヘッジ会計の方法」をご覧ください。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 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、社内規程に従い、営業債権について、管理部が、主要な取引先の状況及び回収遅延先等をモニタリングし、財務状況等の悪化による回収懸念の早期発見や軽減を図っております。

有価証券は合同運用指定金銭信託等であり、安全性を重視して運用しております。投資有価証券は、社債、投資信託及び業務上の関係を有する株式等であり、社債及び投資信託については四半期毎に時価を把握し、非上場株式については、定期的に財務状況等を把握しております。

デリバティブ取引の利用に当たっては、カウンターパーティーリスクを軽減するために、格付の高い金融機関との取引を行っております。

② 市場リスク（為替等の変動リスク）の管理

当社は、外貨建ての営業債務について、通貨別に把握した外貨建債務の為替変動リスクに対して、先物為替予約等を利用してヘッジしております。

有価証券及び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。

デリバティブ取引については、取引権限や限度額等を定めた内規に基づき担当役員が実行し、管理部経理課において管理を行っております。月次の取引実績は、取締役会で報告しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。また、「デリバティブ取引関係」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、市場価格のない株式等は、次表に含めておりません（注1）参照）。

また、現金は注記を省略しており、預金、受取手形、売掛金、買掛金、未払金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

前事業年度（2023年3月31日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 有価証券	4,399,583	4,399,583	—
(2) 投資有価証券	175,540	174,940	△600
(3) デリバティブ取引	△19,756	△19,756	—

(\*) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額にて表示しております。

当事業年度（2024年3月31日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 有価証券	4,699,026	4,699,026	—
(2) 投資有価証券	177,300	177,070	△230
(3) デリバティブ取引	23,191	23,191	—

(\*) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額にて表示しております。

(注) 1 市場価格のない株式等

(単位：千円)

区分	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
非上場株式	78,200	78,200

これらについては「投資有価証券」には含めておりません。

(注) 2 満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度（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)
有価証券及び投資有価証券			
満期保有目的の債券			
社債	—	—	100,000
その他の有価証券			
合同運用指定金銭信託	1,400,000	—	—
コマーシャルペーパー	2,999,583	—	—
投資信託	75,540	—	—
合計	4,475,123	—	100,000



当事業年度（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)
有価証券及び投資有価証券			
満期保有目的の債券			
社債	—	—	100,000
その他の有価証券			
合同運用指定金銭信託	1,700,000	—	—
コマーシャルペーパー	2,999,026	—	—
投資信託	77,300	—	—
合計	4,776,326	—	100,000

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

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

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

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

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

#### (1) 時価で貸借対照表に計上している金融商品

前事業年度（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				
投資信託	—	75,540	—	75,540
デリバティブ取引				
通貨関連	—	△19,756	—	△19,756
資産計	—	55,783	—	55,783

当事業年度（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				
投資信託	—	77,300	—	77,300
デリバティブ取引				
通貨関連	—	23,191	—	23,191
資産計	—	100,491	—	100,491

(2) 時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品  
前事業年度（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
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券				
社債	—	99,400	—	99,400
その他の有価証券				
合同運用指定金銭信託	—	1,400,000	—	1,400,000
コマーシャルペーパー	—	2,999,583	—	2,999,583
資産計	—	4,498,983	—	4,498,983

当事業年度（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
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券				
社債	—	99,770	—	99,770
その他の有価証券				
合同運用指定金銭信託	—	1,700,000	—	1,700,000
コマーシャルペーパー	—	2,999,026	—	2,999,026
資産計	—	4,798,796	—	4,798,796

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

有価証券及び投資有価証券

社債及び投資信託は相場価格を用いて評価しております。当社が保有している社債及び投資信託は、市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2の時価に分類しております。

コマーシャルペーパーと合同運用指定金銭信託は短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっており、その時価をレベル2の時価に分類しております。

デリバティブ取引

為替予約の時価は、為替レート等の観察可能なインプットを用いて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. 満期保有目的の債券

前事業年度 (2023年3月31日)

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
時価が貸借対照表計上額 を超えないもの	社債	100,000	99,400	△600

当事業年度 (2024年3月31日)

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
時価が貸借対照表計上額 を超えないもの	社債	100,000	99,770	△230

2. その他有価証券

前事業年度 (2023年3月31日)

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
時価が貸借対照表計上額 を超えないもの	その他	4,475,123	4,499,303	△24,180

(注) 市場価格のない株式等については、上表に含めておりません。

当事業年度 (2024年3月31日)

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
時価が貸借対照表計上額 を超えないもの	その他	4,776,326	4,798,746	△22,420

(注) 市場価格のない株式等については、上表に含めておりません。

3. 売却したその他有価証券

前事業年度 (自2022年4月1日 至2023年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度 (自2023年4月1日 至2024年3月31日)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)  
 ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引  
 通貨関連  
 前事業年度 (2023年3月31日)

(単位：千円)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額等	契約額等のうち 1年超	時価 (注1)
原則的処理方法	為替予約取引 買建	買掛金			
	米ドル		691,962	—	△19,830
	ユーロ		9,377	—	73
為替予約等の振当処理	為替予約取引 買建	買掛金			
	米ドル		4,669	—	(注2)
合計			706,009	—	△19,756

(注1) 時価は取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

(注2) 為替予約等の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている買掛金と一体として処理されているため、その時価は、当該買掛金の時価に含めています。

当事業年度 (2024年3月31日)

(単位：千円)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額等	契約額等のうち 1年超	時価 (注1)
原則的処理方法	為替予約取引 買建	買掛金			
	米ドル		400,714	—	23,237
	中国元		7,355	—	△93
	ユーロ		1,902	—	48
為替予約等の振当処理	為替予約取引 買建	買掛金			
	米ドル		31,528	—	(注2)
合計			441,500	—	23,191

(注1) 時価は取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

(注2) 為替予約等の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている買掛金と一体として処理されているため、その時価は、当該買掛金の時価に含めています。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として、退職一時金制度を採用しております。

2. 確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

	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)
退職給付引当金の期首残高	600,489千円	580,157千円
退職給付費用	57,466千円	69,697千円
退職給付の支払額	△77,798千円	△63,314千円
退職給付引当金の期末残高	580,157千円	586,540千円

(2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	580,157千円	586,540千円
貸借対照表に計上された負債	580,157千円	586,540千円
退職給付引当金	580,157千円	586,540千円
貸借対照表に計上された負債	580,157千円	586,540千円

(3) 退職給付費用の内訳

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
簡便法で計算した退職給付費用	57,466千円	69,697千円

3. 複数事業主制度

要拠出額を退職給付費用として処理する、複数事業主制度の確定給付企業年金制度への要拠出額は、前事業年度15,362千円、当事業年度14,550千円であります。

(1) 複数事業主制度の直近の積立状況

	前事業年度 (2022年6月30日)	当事業年度 (2023年6月30日)
年金資産の額	77,272,130千円	93,049,562千円
年金財政計算上の数理債務の額	75,263,859千円	90,531,587千円
差引額	2,008,271千円	2,517,975千円

(2) 複数事業主制度の掛金に占める当社の割合

前事業年度 0.1% (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

当事業年度 0.1% (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、別途積立金(前事業年度1,617,953千円、当事業年度2,008,271千円)及び当年度剰余金(前事業年度390,318千円、当事業年度509,703千円)であります。

なお、上記(2)の割合は当社の実際の負担割合とは一致しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
繰延税金資産		
未払事業税	12,629千円	15,083千円
賞与引当金	35,519千円	36,315千円
退職給付引当金	177,644千円	179,598千円
商品評価減	7,624千円	9,198千円
繰越欠損金(注)2	55,583千円	—
その他	131,081千円	96,873千円
繰延税金資産小計	420,081千円	337,069千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△227,511千円	△51,934千円
評価性引当額小計(注)1	△227,511千円	△51,934千円
繰延税金資産合計	192,570千円	285,135千円
繰延税金負債		
その他	—	△7,101千円
繰延税金負債合計	—	△7,101千円
差引：繰延税金資産の純額	192,570千円	278,033千円

(注) 1. 評価引当額に重要な変動が生じた主な理由は、当社において、繰延税金資産の回収可能性を判断する際の企業分類を変更したことによるものであります。

(注) 2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額  
前事業年度(2023年3月31日)

(単位：千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越 欠損金(※)	—	—	—	—	—	55,583	55,583
評価性引当額	—	—	—	—	—	—	—
繰延税金資産	—	—	—	—	—	55,583	55,583

(※) 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。

当事業年度(2024年3月31日)

該当事項はありません。

上記のほか、「土地再評価に係る繰延税金負債」として計上している土地の再評価に係る繰延税金資産及び繰延税金負債の内訳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)
繰延税金資産		
土地再評価差額金	18,174千円	18,174千円
評価性引当額	△18,174千円	△18,174千円
計	—	—
繰延税金負債		
土地再評価に係る繰延税金負債	△172,407千円	△172,407千円
計	△172,407千円	△172,407千円
繰延税金負債の純額	△172,407千円	△172,407千円

## 2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (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)		
住民税均等割	1.6%	1.8%
未払役員賞与	1.0%	0.8%
評価性引当額の増減	△8.2%	△14.2%
賃上げ促進税制による税額控除	—	△1.2%
その他	0.0%	△0.2%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	25.0%	17.6%

(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

当社は、環境クリーニング機器以外の事業に関しては重要性が乏しいと考えられるため、主要な顧客から生じる収益を分解した情報は以下のとおりであります。

	区分	前事業年度	当事業年度
		(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
主要品目別	清掃機器	1,606,862千円	1,813,560千円
	洗浄機器	4,787,145千円	4,688,767千円
	その他	3,253,446千円	2,922,696千円
顧客との契約から生じる収益		9,647,454千円	9,425,024千円
外部顧客への売上高		9,647,454千円	9,425,024千円

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

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

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

① 契約資産及び契約負債の残高等

顧客との契約から生じた契約負債の期首残高及び期末残高は、以下の通りであります。

	前事業年度	当事業年度
	(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
契約負債(期首残高)	—	—
契約負債(期末残高)	—	13,049千円

契約負債は、期末時点において当社が顧客に商品を引き渡す履行義務を充足する以前に顧客から受け取った前受金の残高です。

当事業年度において認識した収益のうち、期首の契約負債残高はありません。

② 残存履行義務に配分した取引価格

当社では、残存履行義務に配分した取引価格の注記にあたって実務上の便法を適用し、当初の予想期間が1年以内の残存履行義務に関する情報は記載しておりません。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。



(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は、環境クリーニング機器等以外の事業に関しては重要性が乏しいと考えられるため、セグメント情報の記載は省略しております。

【関連情報】

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

1. 商品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	清掃機器	洗淨機器	その他	合計
外部顧客への売上高	1,606,862	4,787,145	3,253,446	9,647,454

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

本邦に所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の氏名又は名称	売上高	関連する商品名
アイリスオーヤマ株式会社	2,316,897	洗淨機器

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

1. 商品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	清掃機器	洗淨機器	その他	合計
外部顧客への売上高	1,813,560	4,688,767	2,922,696	9,425,024

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

本邦に所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の氏名又は名称	売上高	関連する商品名
アイリスオーヤマ株式会社	1,890,501	洗淨機器

**【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】**

該当事項はありません。

**【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】**

該当事項はありません。

**【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】**

該当事項はありません。

**【関連当事者情報】**

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

	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)
1株当たり純資産額	2,296円65銭	2,357円72円
1株当たり当期純利益	184円00銭	185円73銭

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

2 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
純資産の部の合計額(千円)	13,170,717	12,796,834
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	13,170,717	12,796,834
普通株式の発行済株式数(千株)	6,266	6,266
普通株式の自己株式数(千株)	531	838
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(千株)	5,734	5,427

3 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)
当期純利益(千円)	1,054,683	1,017,374
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る当期純利益(千円)	1,054,683	1,017,374
普通株式の期中平均株式数(千株)	5,731	5,477

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## ⑤【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価償却累計額又は償却累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末残高 (千円)
有形固定資産							
建物	3,592,815	707	—	3,593,523	2,451,323	59,125	1,142,199
構築物	155,784	—	—	155,784	124,719	5,358	31,065
機械及び装置	17,669	—	—	17,669	12,354	1,147	5,314
車両運搬具	47,237	16,420	—	63,657	44,238	4,179	19,419
工具、器具及び備品	155,140	15,456	3,907	166,689	144,613	5,934	22,076
土地	2,109,653 (503,700)	—	—	2,109,653 (503,700)	—	—	2,109,653
建設仮勘定	—	110,574	—	110,574	—	—	110,574
有形固定資産計	6,078,301 (503,700)	143,158	3,907	6,217,552 (503,700)	2,777,249	75,746	3,440,303
無形固定資産							
ソフトウェア	2,580	177,816	—	180,396	36,719	36,079	143,676
ソフトウェア仮勘定	165,023	—	165,023	—	—	—	—
電話加入権	9,219	—	—	9,219	—	—	9,219
無形固定資産計	176,822	177,816	165,023	189,615	36,719	36,079	152,895
長期前払費用 (共同施設利用権)	3,798	—	—	3,798	3,010	84	787

(注) 1 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

建設仮勘定 静岡 静岡営業所移設による着手金 110,574千円  
 工具器具備品 本社 金型代 14,193千円

2 当期減少額のうち主なものは、次のとおりであります。

工具器具備品 川越 実演機 1,833千円

3 土地の当期首残高、当期末残高の(内書)は、土地の再評価に関する法律(1998年3月31日公布法律第34号)により行った事業用土地の再評価実施前の帳簿価額との差額であります。

**【社債明細表】**

該当事項はありません。

**【借入金等明細表】**

該当事項はありません。

**【引当金明細表】**

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	230	1,502	72	—	1,660
賞与引当金	116,000	118,600	116,000	—	118,600
商品保証引当金	16,100	13,300	16,100	—	13,300

**【資産除去債務明細表】**

該当事項はありません。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

①流動資産

イ. 現金及び預金

区分	金額 (千円)
現金	2,041
預金	
当座預金	685,572
普通預金	82,051
通知預金	1,280,000
小計	2,047,624
合計	2,049,665

ロ. 受取手形

相手先別内訳

相手先	金額 (千円)
大一産業株式会社	72,034
株式会社山善	37,778
株式会社アクティオ	33,105
株式会社リブライト	21,780
トヨタL&F兵庫株式会社	18,961
その他	570,879
合計	754,540

期日別内訳

期日別	金額 (千円)
2024年 4月	245,398
5月	205,109
6月	162,351
7月	121,049
8月	20,384
9月	246
合計	754,540

ハ. 売掛金  
相手先別内訳

相手先	金額 (千円)
セイワ株式会社	135,586
アイリスオーヤマ株式会社	135,193
タケヤ刷子工業株式会社	68,054
住友商事株式会社	64,356
大一産業株式会社	49,182
その他	1,273,867
合 計	1,726,239

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円) (A)	当期発生高 (千円) (B)	当期回収高 (千円) (C)	当期末残高 (千円) (D)	回収率 (%)	滞留期間 (日)
				$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	$\frac{(A)+(D)}{2}$ <u>(B)</u> 366
1,611,106	10,317,145	10,202,012	1,726,239	85.5	59

ニ. 商品

品目	金額 (千円)
清掃機器	374,889
洗浄機器	702,226
その他	234,088
合 計	1,311,205

ホ. 有価証券

区分	金額 (千円)
債券	
社債	2,999,026
その他	1,700,000
合 計	4,699,026

②流動負債  
イ. 買掛金

相手先	金額 (千円)
シャープ株式会社	40,525
スーパー工業株式会社	27,898
ミニッツマン社	17,225
株式会社住友倉庫	16,706
イーラー社	10,068
その他	80,221
合 計	192,646



## (3) 【その他】

当事業年度に係る四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当事業年度
売上高(千円)	1,894,296	4,174,371	6,963,081	9,425,024
税引前四半期(当期)純利益 (千円)	149,209	481,149	857,070	1,234,721
四半期(当期)純利益(千円)	97,636	314,802	566,950	1,017,374
1株当たり四半期(当期)純利 益(円)	17.34	56.95	103.19	185.73

(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)	17.34	40.03	46.46	82.99

## 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	当会社の公告方法は、電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。 なお、電子公告は当社ホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおりです。 <a href="https://www.zaohnet.co.jp">https://www.zaohnet.co.jp</a>
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 当会社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない。  
 会社法第189条第2項各号に掲げる権利  
 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利  
 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て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、有価証券報告書の確認書 | 事業年度<br>(第67期)                  | 自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日 | 2023年6月26日<br>関東財務局長に提出。 |
| (2) 内部統制報告書及びその添付書類             | 事業年度<br>(第67期)                  | 自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日 | 2023年6月26日<br>関東財務局長に提出。 |
| (3) 四半期報告書、四半期報告書の確認書           | 第68期                            | 自 2023年4月1日                 | 2023年8月10日               |
|                                 | 第1四半期                           | 至 2023年6月30日                | 関東財務局長に提出。               |
|                                 | 第68期                            | 自 2023年7月1日                 | 2023年11月14日              |
|                                 | 第2四半期                           | 至 2023年9月30日                | 関東財務局長に提出。               |
|                                 | 第68期                            | 自 2023年10月1日                | 2024年2月14日               |
|                                 | 第3四半期                           | 至 2023年12月31日               | 関東財務局長に提出。               |
| (4) 自己株券買付状況報告書                 | 報告期間 (自 2023年6月1日 至 2023年6月30日) | 2023年7月10日                  | 関東財務局長に提出。               |

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

# 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2024年6月28日

蔵王産業株式会社

取締役会 御中

監査法人東海会計社

愛知県名古屋市

代表社員 公認会計士 神谷善昌  
業務執行社員

代表社員 公認会計士 片井悠太  
業務執行社員

## <財務諸表監査>

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている蔵王産業株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第68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、キャッシュ・フロー計算書、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、蔵王産業株式会社の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事業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、「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。

固定資産の減損損失の認識の要否に関する判断の妥当性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>蔵王産業株式会社の2024年3月31日に終了する事業年度の貸借対照表に計上されている有形固定資産3,440,303千円には、注記事項「(重要な会計上の見積り) 固定資産の減損損失の認識の要否」に記載されているとおり、札幌営業所及び神戸営業所の2つの資産グループに関する固定資産(札幌営業所61,812千円、神戸営業所334,135千円)が含まれており、これらの合計金額は総資産の2.7%を占めている。</p> <p>これらの固定資産は土地を除き定期的に減価償却されるが、減損の兆候があると認められる場合には、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって、減損損失の認識の要否を判定する必要がある。判定の結果、減損損失の認識が必要と判定された場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、帳簿価額の減少額は減損損失として認識される。</p> <p>2営業所(札幌営業所及び神戸営業所)は、それぞれの土地の市場価格が著しく下落していることから、減損の兆候が認められている。このため、当事業年度において減損損失の認識の要否の判定が行われているが、それぞれの資産グループについて、見積もられた割引前将来キャッシュ・フローの総額が固定資産の帳簿価額を上回ったことから、減損損失の認識は不要と判定されている。当該判定に用いられる割引前将来キャッシュ・フローは、過去における資産グループごとの営業損益実績等を基礎として見積もられており、売上高成長率や将来の営業利益率等の不確実性を伴う仮定が使用されている。当該仮定に係る経営者による判断が割引前将来キャッシュ・フローの見積りに重要な影響を及ぼす。</p> <p>以上から、当監査法人は、固定資産の減損損失の認識の要否に関する判断の妥当性が、当事業年度の財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、固定資産の減損損失の認識の要否に関する判断の妥当性を評価するため、主に以下の手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価</p> <p>減損損失の認識の要否の判定に関連する内部統制の整備状況及び運用状況の有効性を評価した。</p> <p>(2) 割引前将来キャッシュ・フローの見積りの適切性の評価</p> <p>割引前将来キャッシュ・フローの見積りに含まれる主要な仮定の適切性を評価するため、その根拠について、経営者に対して質問するとともに、主に以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 売上高成長率や将来の営業利益率に関する仮定について、過去実績からの趨勢分析を行い、当該仮定の適切性を評価した。</li> <li>● 過去の割引前将来キャッシュ・フローの見積りと実績値を比較し、経営者による見積りの精度や不確実性の程度を評価した。</li> <li>● 上記手続の実施結果を踏まえて、割引前将来キャッシュ・フローの見積りに一定の不確実性を織り込んだ場合の割引前将来キャッシュ・フローを独自に見積もった。その上で、減損損失の認識の要否の判定に与える影響について検討した。</li> </ul>

#### その他の事項

会社の2023年3月31日をもって終了した前事業年度の財務諸表は、前任監査人によって監査されている。前任監査人は、当該財務諸表に対して2023年6月26日付けで無限定適正意見を表明している。

#### その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、財務諸表及びそ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、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

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

#### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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。

## <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、蔵王産業株式会社の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、蔵王産業株式会社が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、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 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
- 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

## 【表紙】

【提出書類】	内部統制報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の4第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2024年6月28日
【会社名】	蔵王産業株式会社
【英訳名】	ZAOH COMPANY, LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 沓澤 孝則
【最高財務責任者の役職氏名】	管理部長 海宝 卓也
【本店の所在の場所】	東京都江東区毛利一丁目19番5号
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

代表取締役社長沓澤 孝則は、当社の財務報告に係る内部統制を整備及び運用する責任を有しており、企業会計審議会が公表した「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の設定について（意見書）」に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して財務報告に係る内部統制を整備及び運用しております。

なお、内部統制は、内部統制の各基本的要素が有機的に結びつき、一体となって機能することで、その目的を合理的な範囲で達成しようとするものであります。このため、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ります。

## 2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

当社の財務報告に係る内部統制の評価は、当事業年度の末日である2024年3月31日を基準とし、その評価にあたっては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行っております。

本評価においては、当社での財務報告全体に重要な影響を及ぼす内部統制（全社的な内部統制）の評価を行ったうえで、その結果を踏まえて、評価対象とする業務プロセスを選定しております。当該業務プロセスの評価においては選定された業務プロセスを分析したうえで、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を識別し、当該統制の要点について整備及び運用状況の評価することによって、内部統制の有効性に関する評価を行いました。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、当社について、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定いたしました。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、当社を対象にして行った全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定いたしました。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、各事業拠点の前事業年度の売上高の金額の高い拠点から合算し、前事業年度の売上高の概ね2/3の割合に達している事業拠点を重要な拠点といたしました。選定をした拠点については当社の事業目的に大きくかかわる勘定科目として「売上高」、「売掛金」及び「棚卸資産」に至る業務プロセスを評価対象といたしました。さらに選定した重要な拠点にかかわらず、それ以外の事業拠点も含めた範囲について、重要な虚偽記載の発生可能性が高く、見積りや予測を伴う重要な勘定科目に係る業務プロセスやリスクが大きい取引を行っている事業又は業務に係る業務プロセスを財務報告への影響を勘案して重要性の大きい業務プロセスとして評価対象に追加しております。評価の対象とした業務プロセスについては、それぞれのプロセスを分析したうえで、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を選定し、関連文書の閲覧、適切な担当者への質問、業務の観察、記録の検証等を実施することにより、当該統制上の整備及び運用状況の評価いたしました。

## 3 【評価結果に関する事項】

上記の評価の結果、代表取締役社長沓澤 孝則は2024年3月31日現在における当社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断いたしました。

## 4 【付記事項】

該当事項はありません。

## 5 【特記事項】

該当事項はありません。

## 【表紙】

【提出書類】	確認書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の2第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2024年6月28日
【会社名】	蔵王産業株式会社
【英訳名】	ZAOH COMPANY, LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 沓澤 孝則
【最高財務責任者の役職氏名】	管理部長 海宝 卓也
【本店の所在の場所】	東京都江東区毛利一丁目19番5号
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【有価証券報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長沓澤 孝則は、当社の第68期（自2023年4月1日 至2024年3月31日）の有価証券報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認いたしました。

2 【特記事項】

確認に当たり、特記すべき事項はありません。