

**【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】	2023年6月29日
【事業年度】	第51期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）
【会社名】	ワイエイシーホールディングス株式会社
【英訳名】	Y.A.C. HOLDINGS CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役会長 兼 社長 百瀬 武文
【本店の所在の場所】	東京都昭島市武蔵野三丁目11番10号
【電話番号】	042(546)1161(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役管理統括本部長 畠山 督
【最寄りの連絡場所】	東京都昭島市武蔵野三丁目11番10号
【電話番号】	042(546)1161(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役管理統括本部長 畠山 督
【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47期	第48期	第49期	第50期	第51期
決算年月	2019年3月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月
売上高 (百万円)	36,025	21,914	24,195	22,796	24,114
経常利益又は経常損失 ( ) (百万円)	1,852	443	739	1,491	1,541
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 ( ) (百万円)	1,094	958	337	1,107	921
包括利益 (百万円)	988	1,039	393	1,309	1,049
純資産額 (百万円)	15,261	14,065	14,125	15,324	15,977
総資産額 (百万円)	41,645	39,135	37,508	36,997	38,740
1株当たり純資産額 (円)	1,659.97	1,525.83	1,548.94	1,673.48	1,737.30
1株当たり当期純利益金額 又は1株当たり当期純損失 金額 ( ) (円)	121.68	106.08	37.19	121.49	100.57
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額 (円)	120.72	-	36.90	120.64	99.99
自己資本比率 (%)	35.9	35.3	37.5	41.3	41.1
自己資本利益率 (%)	7.3	6.7	2.4	7.5	5.9
株価収益率 (倍)	5.9	3.9	26.2	13.8	27.4
営業活動によるキャッ シュ・フロー (百万円)	1,505	2,652	3,477	1,093	1,636
投資活動によるキャッ シュ・フロー (百万円)	99	44	540	195	742
財務活動によるキャッ シュ・フロー (百万円)	1,328	1,188	548	2,302	272
現金及び現金同等物の期末 残高 (百万円)	7,898	6,450	9,932	8,619	6,552
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	853 (151)	885 (174)	872 (141)	837 (164)	806 (178)

(注) 1. 「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50期の期首から適用しており、第50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. 第48期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失金額であるため、記載しておりません。

3. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(嘱託社員、人材派遣会社からの派遣社員を含む。)は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第47期	第48期	第49期	第50期	第51期
決算年月	2019年3月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月
売上高 (百万円)	-	-	-	-	-
営業収益 (百万円)	1,423	1,680	1,248	1,683	1,916
経常利益 (百万円)	836	952	564	846	966
当期純利益又は当期純損失 ( ) (百万円)	799	924	255	620	396
資本金 (百万円)	2,801	2,801	2,801	2,801	2,801
発行済株式総数 (千株)	9,758	9,758	9,758	9,758	9,758
純資産額 (百万円)	7,106	7,856	7,958	8,423	7,632
総資産額 (百万円)	15,262	17,330	19,629	19,146	19,396
1株当たり純資産額 (円)	782.77	861.79	870.15	917.48	827.74
1株当たり配当額 (円)	20	20	20	36	75
(内1株当たり中間配当 額) (円)	(10)	(10)	(10)	(12)	(25)
1株当たり当期純利益金額 又は1株当たり当期純損失 金額( ) (円)	88.87	102.28	28.13	68.07	43.26
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額 (円)	88.18	101.48	27.91	67.59	-
自己資本比率 (%)	46.2	45.0	40.3	43.7	39.2
自己資本利益率 (%)	11.3	12.4	3.2	7.6	5.0
株価収益率 (倍)	8.0	4.0	34.7	24.7	-
配当性向 (%)	22.5	19.6	71.1	52.9	-
従業員数 (人)	20	20	22	44	20
(外、平均臨時雇用者数)	(10)	(8)	(6)	(9)	(15)
株主総利回り (%)	73.4	45.4	103.9	178.3	293.1
(比較指標：配当込み TOPIX) (%)	(95.0)	(85.9)	(122.1)	(124.6)	(131.8)
最高株価 (円)	1,132	1,075	1,229	1,767	2,866
最低株価 (円)	522	323	343	787	1,180

(注) 1. 「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50期の期首から適用しており、第50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. 第51期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失金額であるため、記載しておりません。

3. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(嘱託社員、人材派遣会社からの派遣社員を含む。)は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。

4. 第51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。

5. 第51期は、2022年11月16日に購買統括部の機能を各事業部門に移したことにより、従業員数が減少しております。

6. 最高株価及び最低株価は東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。なお、2022年4月4日以降の最高株価及び最低株価は東京証券取引所(プライム市場)におけるものであります。

## 2【沿革】

年月	事項
1973年5月	包装機に関する機械器具及び熱処理炉の設計・製造・販売を事業目的とし、資本金2,100千円をもって東京都昭島市にワイエイシイ株式会社を設立
" 6月	産業用包装機械業界に参入。食品業界向け包装機ならびにクリーニング業界向け包装機を開発、販売を開始
1975年8月	本社を東京都立川市に移転
" 10月	ワイエイシイサービスエンジニアリング株式会社を資本金1,000千円で東京都立川市に設立
1976年5月	昭島工場を東京都昭島市に竣工
1977年1月	クリーンベンチの製造・販売を開始し、半導体業界に参入
1980年9月	ワイエイシイサービスエンジニアリング株式会社の機械組立および加工等の業務を廃止
1982年5月	本社工場竣工。本社を東京都昭島市に移転。 昭島工場（東京都昭島市）の呼称を昭島第一工場とする。（2003年12月に売却し閉鎖）
1985年8月	フロッピーディスク包装機の製造・販売を開始し、磁気ディスク業界に参入
1987年6月	磁気ディスク業界向けフローティングテーププロセス装置（FTP）を開発、販売を開始
1988年7月	本社工場（東京都昭島市）増築工事竣工
1989年3月	半導体業界向けサブ基板ICハンドラーを開発、販売を開始
1990年4月	液晶用ガラス基板の表面研磨装置の製造・販売を開始し、液晶ディスプレイ業界に参入
1991年6月	昭島第二工場を東京都昭島市に竣工
1992年3月	テクニカルセンターを東京都昭島市に設置
1993年3月	クリーニング業界向け立体分配システムを開発、販売を開始
" 11月	半導体・磁気ディスク業界向け超クリーン包装システム(U.C.P.F.)の開発、販売を開始
1994年6月	日本証券業協会に株式を店頭登録
1995年10月	DESITECH Pte Ltd (現「YAC Systems Singapore Pte Ltd.」)を資本金300千SG\$でシンガポールに設立
1996年11月	クリーニング業界向け「ハーフワイシャツmini」「ローハイトタイプ立体包装機」を開発、販売を開始
1997年11月	現在地に昭島第二工場竣工（旧昭島第二工場を閉鎖し、その機能を移転）
"	クリーニング業界向け「ローコスト立体分配機」「高速ローハイト立体包装機」を開発、販売を開始
1998年10月	ディスクメーカー向けクリーン搬送システムの開発、製造を開始
2000年4月	株式会社プラズマシステムを吸収合併し、液晶用プラズマ・ドライ・エッチング/アッシング装置業界に参入
"	エム・シー・エレクトロニクス株式会社よりICハンドラー及び関連事業の営業権を譲受（同社の本社及び工場であった現熊本工場を取得）
2001年8月	富士車輛株式会社より資産の一部と、その子会社である富士洗機株式会社のクリーニング関連事業の営業権を譲受
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
2006年8月	吉村精機株式会社（元「ワイエイシイ新潟精機株式会社」、現「ワイエイシイマシナリー株式会社」）の全株式を取得し連結子会社化
" 10月	当社株式を東京証券取引所市場第二部に上場 （2006年12月1日に当社株式のジャスダック証券取引所の上場を廃止）
2007年12月	当社株式を東京証券取引所市場第一部に指定
2009年5月	エス・イー・エス株式会社より太陽電池事業部門の事業譲受
2010年5月	中国に瓦愛新（上海）国際貿易有限公司を設立し連結子会社化
2011年3月	株式会社デンコー（東京都青梅市）の全株式の22%を取得し持分法適用関連会社化
" 4月	株式会社デンコー（現「株式会社ワイエイシイデンコー」）の株式を追加取得し連結子会社化
2013年3月	国際電熱工業株式会社の全株式を取得し連結子会社化し、YAC国際電熱株式会社（現「株式会社ワイエイシイデンコー」）に商号変更
" 11月	大倉電気株式会社の全株式を取得し連結子会社化

年月	事項
2014年 6月	株式会社ワイエイシイダステックを設立し連結子会社化
" 7月	ワイエイシイフェトン株式会社の全株式を取得し連結子会社化
2015年 7月	日本ガーター株式会社（現「ワイエイシイガーター株式会社」）の株式を取得し連結子会社化
2016年 1月	ワイエイシイフェトン株式会社を吸収合併
" 9月	ミユキエレックス株式会社（現「ワイエイシイエレックス株式会社」）の株式を取得し連結子会社化
2017年 2月	株式会社日立茨城テクニカルサービスよりイオンビーム応用装置事業を譲受
" 4月	持株会社制に移行し、ワイエイシイホールディングス株式会社に商号変更
2018年 4月	富士工場を山梨県南都留郡に竣工
2020年 3月	株式会社大一（埼玉県狭山市）の株式を取得し連結子会社化
" 10月	連結子会社であるワイエイシイガーター株式会社を吸収合併存続会社、同じく連結子会社である株式会社大一を吸収合併消滅会社とする吸収合併を実施
2021年 4月	連結子会社である株式会社ワイエイシイデンコーを吸収合併存続会社、同じく連結子会社であるYAC国際電熱株式会社を吸収合併消滅会社とする吸収合併を実施
2022年 4月	東京証券取引所の市場区分見直しにより、東京証券取引所の市場第一部からプライム市場に移行
2022年10月	連結子会社であるワイエイシイマシナリーを吸収合併存続会社、同じく連結子会社であるワイエイシイ新潟精機株式会社を吸収合併消滅会社とする吸収合併を実施
2023年 4月	連結子会社である株式会社ワイエイシイデンコーを吸収合併存続会社、同じく連結子会社であるワイエイシイテクノロジーズ株式会社を吸収合併消滅会社とする吸収合併を実施
"	JEインターナショナル株式会社および株式会社GDテックの株式を取得し連結子会社化
2023年 5月	米国LINUS BIOTECHNOLOGY, INC.との資本提携に関する契約を締結

### 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（ワイエイシイホールディングス株式会社）、子会社16社（うち、連結子会社15社）により構成されており、メカトロニクス関連製品、ディスプレイ関連製品、産業機器関連製品、電子機器関連製品の開発・設計・製造・販売・保守サービスを主たる業務としております。

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

次の4事業は「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」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

なお、当社は、有価証券の取引等の規制に関する内閣府令第49条第2項に規定する特定上場会社等に該当しており、これにより、インサイダー取引規制の重要事実の軽微基準については連結ベースの数値に基づいて判断することとなります。

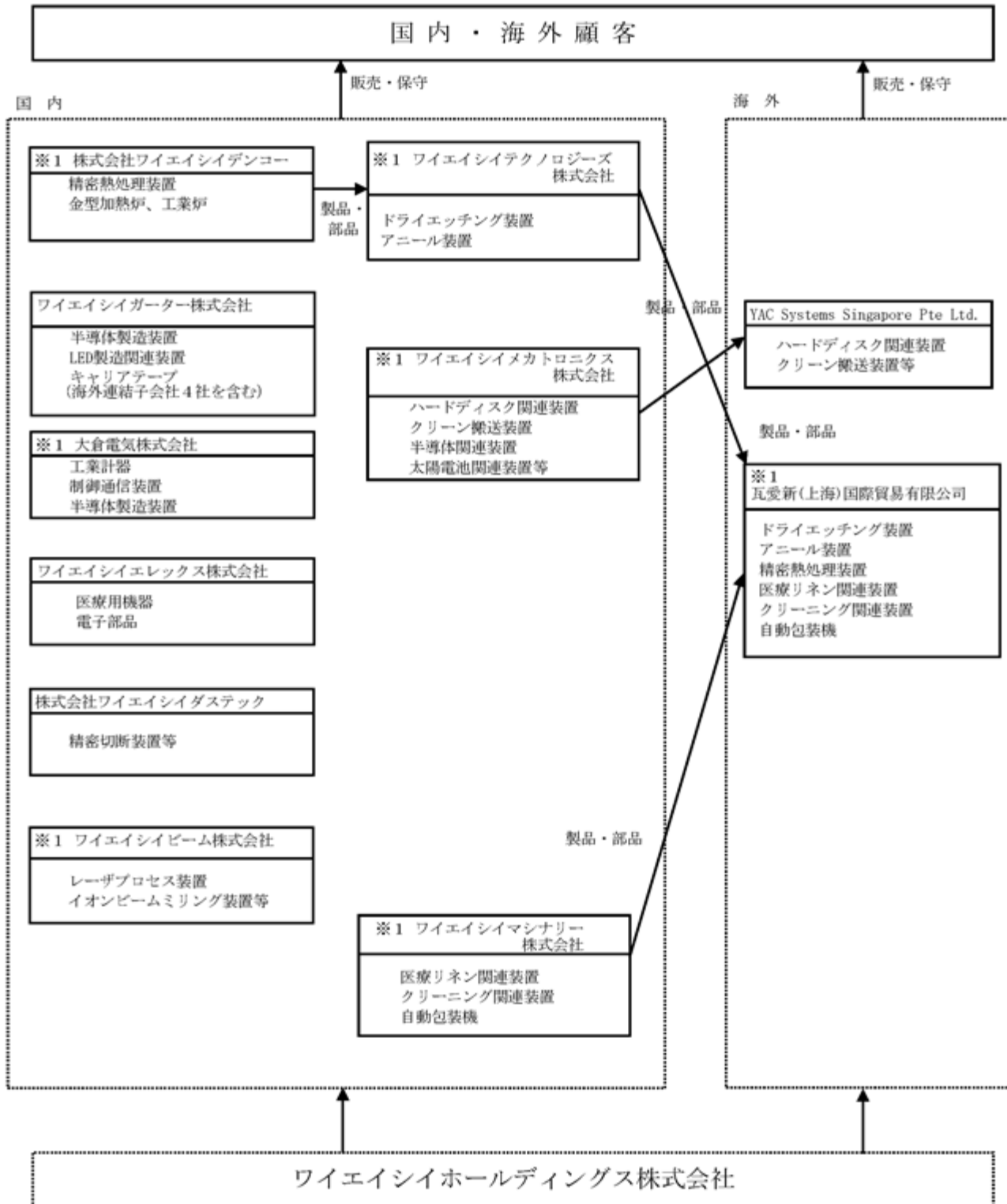
事業内容	当社と関係会社の位置付け	
メカトロニクス 関連事業	主要な製品はハードディスク関連装置、クリーン搬送装置、半導体製造関連装置、太陽電池製造装置、精密切断装置、レーザプロセス装置、イオンビームミリング装置、LED製造関連装置、電子部品の搬送用キャリアテープ等であります。	
	ハードディスク関連装置 クリーン搬送装置等	ワイエイシイメカトロニクス株式会社が開発・設計・製造・販売するほか、YAC Systems Singapore Pte Ltd.（シンガポール）が現地の顧客向けに一部の製造・販売・保守サービスを行っております。
	半導体製造関連装置	ワイエイシイメカトロニクス株式会社及びワイエイシイガーター株式会社が開発・設計・製造・販売・保守サービスを行っております。
	太陽電池製造装置	ワイエイシイメカトロニクス株式会社が開発・設計を行っております。
	LED製造関連装置 キャリアテープ	ワイエイシイガーター株式会社が開発・設計・製造・販売を行っております。
	レーザプロセス装置 イオンビームミリング装置等	ワイエイシイビーム株式会社が開発・設計・販売・保守サービスを行っております。
	精密切断装置等	株式会社ワイエイシイダステックが開発・設計・販売・保守サービスを行っております。
ディスプレイ 関連事業	主要な製品はドライエッチング装置、アニール装置、精密熱処理装置、金型加熱装置であります。	
	ドライエッチング装置／アニール装置 精密熱処理装置	ワイエイシイテクノロジーズ株式会社が開発・設計・製造・販売するほか、瓦愛新（上海）国際貿易有限公司が現地の顧客向けに一部の販売・保守サービスを行い、株式会社ワイエイシイデンコーが精密熱処理装置の製造・販売・保守サービスを行っております。
	金型加熱装置	株式会社ワイエイシイデンコーが製造・販売・保守サービスを行っております。
産業機器関連事業	主要な製品は、医療リネン関連装置、シャツ用・ワール用プレス機、自動包装機等であります。	
	医療リネン関連装置 クリーニング関連装置 自動包装機	ワイエイシイマシナリー株式会社が開発・設計・製造・販売・保守サービスを行うほか、ワイエイシイ新潟精機株式会社が主要な製品の製造を行っており、中国向け製品については、瓦愛新（上海）国際貿易有限公司が販売・保守サービスを行っております。

事業内容	当社と関係会社の位置付け	
電子機器関連事業	主要な製品は、工業計器、制御通信装置、医療用機器等であります。	
	工業計器 制御通信装置等	大倉電気株式会社が情報伝送装置、自動制御装置、各種記録監視機器の製造・販売・保守サービスを行っております。
	半導体製造装置	大倉電気株式会社が開発・設計・製造・販売・保守サービスを行っております。
	医療用機器等	ワイエイシイエレックス株式会社が開発・設計・製造・販売を行っております。

- (注) 1. ワイエイシイ新潟精機株式会社は、2022年10月1日付で、ワイエイシイマシナリー株式会社を存続会社とする吸収合併により消滅しております。
2. ワイエイシイテクノロジーズ株式会社は、2023年4月1日付で、株式会社ワイエイシイデンコーを存続会社とする吸収合併により消滅しております。
3. 2023年4月3日付で、J E インターナショナル株式会社と株式会社GDテックの全株式を取得し、当社の連結子会社としております。

## [事業系統図]

以上述べた事項を事業系統図によって示すと次のとおりであります。



(注) 無印 連結子会社  
1 特定子会社



## 4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は 出資金	主要な事業の 内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容		
					役員の兼任		営業上の 取引等
					当社 役員 (人)	当社 従業員 (人)	
(連結子会社) ワイエイシイメカトロニクス株式会社 (注) 2.6	東京都昭島市	百万円 50	メカトロニクス 関連事業	100	3	1	各種自動化関連装置製造・販売
ワイエイシイガーター株式会社 (注) 4	東京都青梅市	百万円 100	メカトロニクス 関連事業	100	3	1	電子部品及びLED分類機、テーピング機等の製造 資金援助あり。
ワイエイシイピーム株式会社	東京都昭島市	百万円 50	メカトロニクス 関連事業	100	3	1	電気及び電子機器、機械等の製造・販売
株式会社ワイエイシイダステック	埼玉県戸田市	百万円 40	メカトロニクス 関連事業	100	3	-	精密切断装置等の製造 資金援助あり。
ワイエイシイテクノロジーズ株式会社 (注) 2.9	東京都昭島市	百万円 100	ディスプレイ 関連事業	100	3	3	半導体・フラットパネル製造装置販売
株式会社ワイエイシイデンコー (注) 2.9	東京都青梅市	百万円 398	ディスプレイ 関連事業	100	2	2	精密熱処理装置の製造、金型加熱装置、工業炉等の製造 資金援助あり。
ワイエイシイマシナリー株式会社 (注) 8	東京都昭島市	百万円 50	産業機械関連事業	100	1	-	クリーニング機械、各種自動包装機等製造・販売
大倉電気株式会社 (注) 2.7	埼玉県坂戸市	百万円 10	電子機器関連事業	100	4	-	情報伝送装置、各種記録監視機器等の製造
ワイエイシイエレックス株式会社 (注) 5	大阪府 東大阪市	百万円 100	電子機器関連事業	100	3	2	医療用機器、通信機器、監視システム機器等の製造 資金援助あり。

名称	住所	資本金又は 出資金	主要な事業の 内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容		
					役員の兼任		営業上の 取引等
					当社 役員 (人)	当社 従業員 (人)	
YAC Systems Singapore Pte Ltd.	シンガポール	千シンガ ポールドル 613	メカトロニクス 関連事業	100	3	1	ハードディス ク関連装置等 の製造・販 売、アフター サービス
瓦愛新(上海)国際貿易 有限公司 (注)2	中国上海市	百万円 350	ディスプレイ関連 事業、産業機械関 連事業	100	3	4	中国国内にお ける液晶製造 装置、クリー ニング関連装 置等の販売、 アフターサー ビス
NIHON GARTER PHILIPPINES, INC.	フィリピン	千フィリピ ンペソ 46,499	メカトロニクス 関連事業	(100) (注)3	-	-	キャリアテー プの製造・販 売
蘇州嘉大電子有限公司 (注)2	中国蘇州市	千人民元 31,589	メカトロニクス 関連事業	(100) (注)3	-	-	半導体製造装 置の製造・販 売
NGC Garter(M)Sdn.Bhd.	マレーシア	千リンギッ ト 4,925	メカトロニクス 関連事業	(100) (注)3	-	-	キャリアテー プの製造・販 売
嘉大精密科技股份 有限公司	中華民国(台 湾)新竹市	千ニュー台 湾ドル 15,900	メカトロニクス 関連事業	(100) (注)3	-	-	半導体製造装 置の製造・販 売

(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. 特定子会社に該当しております。

3. 間接保有による議決権比率を表しております。

4. ワイエイシイガーター株式会社については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等 (1) 売上高 4,926百万円  
(2) 経常利益 222百万円  
(3) 当期純利益 186百万円  
(4) 純資産額 1,178百万円  
(5) 総資産額 5,192百万円

5. ワイエイシイエレックス株式会社については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等 (1) 売上高 4,684百万円  
(2) 経常利益 166百万円  
(3) 当期純利益 103百万円  
(4) 純資産額 781百万円  
(5) 総資産額 4,337百万円

6. ワイエイシイメカトロニクス株式会社については、売上高（連結会社相互間の内部売上高を除く）の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等	(1) 売上高	3,609百万円
	(2) 経常利益	604百万円
	(3) 当期純利益	391百万円
	(4) 純資産額	1,269百万円
	(5) 総資産額	4,700百万円

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

主要な損益情報等	(1) 売上高	3,059百万円
	(2) 経常利益	477百万円
	(3) 当期純利益	345百万円
	(4) 純資産額	5,024百万円
	(5) 総資産額	5,737百万円

8. ワイエイシイ新潟精機株式会社は、2022年10月1日付で、ワイエイシイマシナリー株式会社を存続会社とする吸収合併により消滅しております。

9. ワイエイシイテクノロジーズ株式会社は、2023年4月1日付で、株式会社ワイエイシイデンコーを存続会社とする吸収合併により消滅しております。

10. 2023年4月3日付で、J Eインターナショナル株式会社と株式会社GDテックの全株式を取得し、当社の連結子会社としております。

## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2023年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数（人）	
メカトロニクス関連事業	458	(87)
ディスプレイ関連事業	119	(7)
産業機器関連事業	38	(16)
電子機器関連事業	171	(53)
全社（共通）	20	(15)
合計	806	(178)

(注) 1. 従業員数は就業人員（当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。）であり、臨時雇用者数（嘱託社員、人材派遣会社からの派遣社員を含む。）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、特定のセグメントに区分できない管理部門等に所属しているものであります。

3. 2022年11月16日に購買統括部の機能を各セグメントに移したことにより、全社（共通）の従業員数が減少しております。

## (2) 提出会社の状況

2023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)
20 (15)	46.6	7.5	6,433,864

2023年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
全社(共通)	20 (15)
合計	20 (15)

(注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き社外から当社への出向者を含む。)であり、臨時雇用者数(嘱託社員、人材派遣会社からの派遣社員を含む。)は年間の平均人員を( )外数で記載しております。

2. 平均年間給与は、基準外賃金及び賞与が含まれております。

3. 2022年11月16日に購買統括部の機能を提出会社から各セグメントに移したことにより、従業員数が減少しております。

4. その他の従業員に関する情報は、「第2 事業の状況 2 サステナビリティに関する考え方及び取組」に記載の通りであります。

## (3) 労働組合の状況

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。

一部の連結子会社において労働組合が組織されております。

なお、労働組合との間に特記すべき事項はありません。

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

当事業年度					補足説明
管理職に占める女性労働者の割合(%) (注)1.	男性労働者の育児休業取得率(%) (注)2.	労働者の男女の賃金の差異(%) (注)3.			
		全労働者	うち正規雇用労働者	うち臨時雇用者	
0.0	0.0	-	-	-	

(注) 1. 提出会社は「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定による公表義務の対象ではありませんが、同法の規定に基づき算出したものであります。

2. 提出会社は「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はありませんが、同法の規定に基づき「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。

3. 提出会社は、「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定による公表義務の対象ではないため、労働者の男女の賃金の差異に関する記載を省略しております。

## 連結子会社

当事業年度									
名称	管理職に占める女性労働者の割合 (%) (注) 1 .	男性労働者の育児休業取得率 (%)				労働者の男女の賃金の差異 (%) (注) 3 .			補足説明
		全労働者	うち正規雇用労働者	うち臨時雇用者		全労働者	うち正規雇用労働者	うち臨時雇用者	
ワイエイシイメカトロニクス株式会社	5.0	-	-	-	(注) 2 .	-	-	-	
ワイエイシイギター株式会社	5.9	-	-	-	(注) 2 .	-	-	-	
ワイエイシイピーム株式会社	0.0	-	-	-	(注) 2 .	-	-	-	
株式会社ワイエイシイダステック	0.0	-	-	-	(注) 2 .	-	-	-	
ワイエイシイテクノロジー株式会社	0.0	-	-	-	(注) 2 . (注) 5 .	-	-	-	
株式会社ワイエイシイデンコー	0.0	-	-	-	(注) 2 . (注) 5 .	-	-	-	
ワイエイシイマシンナリー株式会社	11.1	-	-	-	(注) 2 .	-	-	-	
大倉電気株式会社	0.0	-	-	-	(注) 2 .	-	-	-	
ワイエイシイエレックス株式会社	7.1	-	-	-	(注) 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)の規定による公表義務の対象ではありませんが、同法の規定に基づき算出し公表したものであります。

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

3 . 日本国内の拠点に勤務する労働者数が「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)の規定による公表義務未済のため、労働者の男女の賃金の差異に関する記載を省略しております。

4 . 日本国外の連結子会社については、「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64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条)の適用を受けないことから、記載を省略しております。

5 . ワイエイシイテクノロジー株式会社は、2023年4月1日付で、株式会社ワイエイシイデンコーを存続会社とする吸収合併により消滅しております。

## 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】

当社グループの経営方針、経営環境およ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、経営戦略等

当社グループは、その目的と使命である「より多く社会に貢献する」を実現するため、2020年に新たな企業理念として「究極の理念」を定め、社員・グループの成長、全員経営・連携と競争、SDGs経営の推進、納税額の拡大に取り組んでおります。

#### (2) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題につきましては、以下のとおりです。

##### グループの企業価値の向上

当社グループは、ホールディングスと各事業会社間の連携と健全な競争により、一層の企業価値の向上に努めてまいります。

##### 事業会社の収益力向上

ホールディングスは各事業会社を詳細に分析し、収益力向上のための支援、指導、管理を実施いたしております。また、成長可能性の高い分野への経営資源の重点配分、不採算事業の再構築を積極的に実施し、各事業会社の収益力向上を図ります。

##### グループ会社の持続的発展に向けた施策

当社グループは、顧客ニーズに対応した、なかでもSDGsに資する新製品の開発、さらには量産化を目指します。また、当社グループにシナジー効果をもたらすことや、新たな成長分野への進出などを目的としたM&Aを今後も積極的に実施してまいります。

##### 海外戦略

収益機会の拡大のため、今後も海外進出を継続してまいります。事業の展開につきましては、リスクと事業の成長性を勘案しながら推進してまいります。

##### 研究開発の拡充

5G/EV等の半導体・電子部品分野、及び医療分野など、今後成長が見込まれる分野に向け研究開発を進めてまいります。

メカトロニクス関連事業におきましては、データセンタ、パワー半導体、電子部品、EV部品関連等、日々進化する技術に対応した装置の開発に取り組んでおります。

ディスプレイ関連事業におきましては、有機ELパネルの高機能化、高精細化、フレキシブル化に対応した装置の開発に取り組んでおります。

産業機器関連事業におきましては、ホームクリーニング業界向けに培ってきた技術を応用した医療リネン事業やeコマース業界の紙包装需要の増大等に向けた開発に取り組んでおります。

電子機器関連事業におきましては、世界的に需要が拡大している人工透析装置の次世代型の開発、また電力流通量の拡大に対応した電力会社向け制御通信機器の開発に取り組んでおります。

##### 財務体質の強化

財務体質強化のため、より収益性の高い安定した事業運営を図り、安定的なキャッシュ・フローを確保しつつ、売掛債権の回収・在庫圧縮等による自己資本比率の向上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】

当社グループは「より多く社会に貢献する」という企業理念のもと、将来にわたって働く場を取り巻くさまざまな社会課題を解決するため、サステナビリティに関するマテリアリティ（重要課題）として「事業活動を通じた環境負荷低減」を定め、体制の構築や具体的な取り組みを推進しております。

なお、文中の詳細に関する事項は、当社グループが有価証券報告書提出日現在において合理的であると判断する一定の前提に基づいており、実際の結果とは様々な要因により異なる可能性があります。

#### (1) サステナビリティに関する考え方

当社および当社グループの持続的な成長・発展が、社会の持続的な発展に貢献することを目指しております。経営理念「より多く社会に貢献する」に基づき、事業活動を通じた環境負荷の低減、働きがいのある職場環境づくりと社会課題解決への積極的な取り組みを進めてまいります。

## (2) ガバナンス

当社グループは、環境、気候変動、人的資本、ダイバーシティ等のテーマについて、当社代表取締役社長を委員とするSDGs経営推進委員会がマテリアリティの抽出、目標の設定、計画の推進等を行っております。詳細は以下のとおりです。

### SDGs経営推進委員会

当社は、当社取締役会の直下に気候変動と人的資本・多様性関連のリスク及び機会を監視し、管理することをその目的の一つとするSDGs経営推進委員会を設置し、検討した内容等を取締役に報告・提言しております。

当委員会は当社代表取締役社長を委員長とし、グループ各社から選任された1名以上の委員によって構成され、事務局は当社経営戦略本部に設置しております。当委員会の詳細につきましては、2021年12月24日付適時開示「ワイエイシイグループのSDGsへの取り組み」を参照願います。

### 環境マネジメントシステムの構築と運用

当社グループは全ての事業領域における環境負荷を低減することを目的として、環境活動の指針となる「ワイエイシイグループ環境理念」および「ワイエイシイグループ環境方針」を定め、環境経営を推進しております。詳細につきましては、当社ホームページ「環境への取り組み」をご参照願います。

また、当社ならびに一部のグループ会社は、ISO14001の規格に基づく環境マネジメントシステムを構築し認証を取得しております。当社はワイエイシイメカトロニクス株式会社、ワイエイシイマシナリー株式会社、ワイエイシイビーム株式会社の4社でマルチサイト認証を取得しております。ワイエイシイガーター株式会社、大倉電気株式会社、ワイエイシイエレクトクス株式会社につきましては、それぞれ単独で環境マネジメントシステムを構築し認証を取得しております。

当社の環境マネジメントシステムは取締役管理副本部長を委員長、当社の各事業部、ワイエイシイメカトロニクス株式会社、ワイエイシイマシナリー株式会社、ワイエイシイビーム株式会社の各社から選任された1名以上の委員によって構成される環境委員会を中心に運用しており、事務局は当社管理統括本部に設置しております。

当社代表取締役に対し、ISO14001の規格ならびに環境マニュアルの定めに基づくマネジメントレビューを通じ、環境マネジメントシステムの運用状況について報告するとともに、当社代表取締役のアウトプットに基づき環境マネジメントシステムの変更・改善を行うことで環境経営を推進しております。

## (3) 気候変動対応戦略

当社グループは、気候変動を重要な経営課題として認識しております。

### 気候変動の緩和に向けた当社グループの取り組み

当社グループでは気候変動の緩和に向け、エネルギー使用量削減による二酸化炭素排出量削減に取り組んでおります。2022年度に実施した取り組みは以下のとおりです。

- a. 照明のLED化
- b. エネルギー効率の高い空調機器・生産設備への更新
- c. よりエネルギー使用量の少ない社用車への切り替え

### 気候変動に対応する事業戦略

気候変動に対応する事業戦略につきましては、今後検討を進めてまいります。

## (4) 人材の育成及び社内環境整備に関する方針

### 人材育成

#### (人材育成方針)

当社グループは企業の持続的発展に欠かせないものは「人」であり、当社グループは一人ひとりのスキルに応じたOFF-JT、OJT、自己啓発に対する支援を複合的に組み合わせ、従業員の成長の支援に不断に取り組んでまいります。

### 社内環境整備

#### (社内環境整備方針)

当社グループは持続可能な新しい働き方の実践や、多様な人材が成長・活躍できる制度と環境の整備を強化・推進いたします。

また、従業員満足(ES)や自発的貢献意欲の向上を図り、性別や年齢などに関係なく様々な人材が活躍できる環境や仕組みを整備し、多様な人材が意欲をもって活躍する活力ある組織の構築を推進します。

## (5) リスク管理

### 管理体制

気候変動等におけるリスクと機会について、SDGs経営推進委員会メンバーと事務局、ISO14001上の環境管理責任者でもある取締役管理統括副本部長、環境事務局が協働してリスクと機会の洗い出し、スコアリング等に基づくリスク評価を行い、その結果を取締役に報告しております。

リスクと機会の分析

当社では気候変動について1.5 シナリオ、4 シナリオに基づいてリスクと機会の分析を行いました。その結果、当社グループでは気候変動は法的リスクをはじめとして、短期・中期・長期で当社グループの事業・経営に大きな影響を及ぼす可能性があることを認識しております。

具体的な影響としては、以下のリスクと機会を想定しております。

- ・炭素税の導入によるエネルギー使用に伴うコストの増加
- ・再生可能エネルギー発電促進賦課金額の上昇
- ・4 シナリオにおける石油等化石燃料価格の上昇
- ・環境負荷、特に二酸化炭素排出量の大きい製品・商材に対する需要減

当社グループにおけるカーボンプライシングによるコスト増は、二酸化炭素排出量が2021年度実績と同じレベルで推移した場合、I E A・S D Sシナリオ（先進国）に基づいて試算した結果、2030年度でおよそ41百万円、2040年度にはおよそ65百万円になると想定されることから、財務に与える影響は大きいと認識しております。

(6) サステナビリティに関する指標及び目標

気候変動に関する指標

リスクと機会について分析を行った結果、当社グループでは、気候変動の評価指標として二酸化炭素排出量を選定いたしました。

当社グループ（日本国内）における二酸化炭素排出量実績（単位：t-CO2）

年度	合計	Scope1	Scope2	備考
2022年度	3,486.4	413.2	3,073.1	
2021年度	3,871.6	359.8	3,511.7	

注1．集計システムの変更、二酸化炭素排出量集計対象範囲の拡大等により、当有価証券報告書の開示以前に何らかの形で公表したデータとの間に差異が生じている可能性があります。

注2．集計の対象

区分		排出源
Scope1	L P G	ワイエイシホールディングス(株)：第二工場・富士工場・熊本工場・大分工場、(株)ワイエイシダステック：本社・リセールセンター・アプリケーションセンター
	ガソリン	ワイエイシホールディングス(株)、ワイエイシメカトロニクス(株)、ワイエイシテクノロジーズ(株)、ワイエイシマシナリー(株)、ワイエイシビーム(株)、ワイエイシガーター(株)、(株)ワイエイシダステック、(株)ワイエイシデンコーが所有する社有車で使用したガソリン
	軽油	(株)大倉電気が保有する社有車、ワイエイシメカトロニクス(株)が保有するフォークリフト
Scope2	電気	ワイエイシホールディングス(株)：本社工場・テクニカルセンター・第二工場・日立工場・山梨工場・富士工場・熊本工場・大分工場、ワイエイシメカトロニクス(株)：つくば事業所、ワイエイシガーター(株)：本社・青森事業所・宮城事業所・福岡事業所・岡山事業所、(株)ワイエイシダステック：本社・リセールセンター・アプリケーションセンター、ワイエイシマシナリー(株)：新潟工場（旧ワイエイシ新潟精機(株)新潟工場）、(株)ワイエイシデンコー：本社・新町工場、大倉電気(株)：本社工場・第二工場、ワイエイシエレクトクス(株)：本社

気候変動に関する目標

当社グループでは、気候変動に関する目標として二酸化炭素排出量削減を設定しております。

2025年度目標：2016年度比20%削減（Scope1・2合計）

2030年度目標：2016年度比46%削減（Scope1・2合計）

< 目標設定に関する補足説明 >

以下のいずれかに該当する会社・事業所等は、基準となる2016年度における二酸化炭素排出量ならびに排出量を算出するためのL P G、ガソリン、電気使用量等のデータがないことから、当有価証券報告書提出日時点において、二酸化炭素排出量の削減目標は設定しておりません。

しかし、2021年度よりエネルギー使用量の集計ならびに二酸化炭素排出量の算定・集計を開始しており、今後適切な目標を設定できると判断した時点で目標を設定いたします。

a)2016年度のエネルギー使用量のデータが残っていない会社・事業所

b)2017年度以降に竣工した事業所



## 二酸化炭素排出量削減状況（単位：t-CO2）

	合計	Scope1	Scope2	備考
(a)2022年度排出量	1,538.7	289.8	1,248.9	
(b)2021年度排出量	1,581.2	276.3	1,304.8	
(c)2016年度（基準）	1,792.5	288.3	1,504.1	
差異（a-c）	253.7	1.4	255.1	
差異（b-c）	211.2	11.9	199.2	
増減率（a-c）（％）	14.2	0.5	17.0	
増減率（b-c）（％）	11.8	4.2	13.3	

注1．2016年度と2021年度および2022年度の二酸化炭素排出量削減状況の比較を容易にするため、以下のいずれかに該当する会社・事業所の実績を除外して集計したことにより、「(6) 当社グループ（日本国内）における二酸化炭素排出量実績（単位：t-CO2）」に記載した2021年度および2022年度の二酸化炭素排出量との間に差異が生じております。

- ・2016年度のエネルギー使用量データが残っていなかった会社・事業所
- ・2017年度以降に竣工した事業所等
- ・2021年度時点で閉鎖された事業所等

注2．二酸化炭素排出量の集計範囲は以下のとおりです。

- ・Scope1：LPG、ガソリン、軽油
- ・Scope2：電気（熱・蒸気の購入実績はありません）

## (7) 人材の育成及び社内環境整備に関する方針に関する指標および目標

当社グループでは、上記「(4)人材の育成及び社内環境整備に関する方針」において記載した、人材の多様性の確保を含む人材の育成に関する方針及び社内環境整備に関する方針について、次の指標を用いております。当該指標に関する目標及び実績は、次のとおりであります。

指標	目標	実績（当連結会計年度末）
管理職に占める女性の割合	2030年3月までに19.0%	3.0%

## 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。

以下の記載は当社株式への投資に関するリスクを全て網羅するものではありません。

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。

当社グループは、これらのリスク発生の可能性を認識した上で、発生の回避および発生した場合の対応に努めております。

## (1) 技術革新・新製品開発に係るリスク

当社グループを取巻く環境は技術の進歩が急速であり、常時最先端の製造装置の開発に努めておりますが、開発の遅れやニーズの変化に対応できなかった場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

## (2) 金利の変動に係るリスク

当社グループは、事業資金の一部を金融機関から借入金として調達しております。当社グループとして計画的に有利子負債の返済に努め、自己資本の充実に努めておりますが、将来の金利変動を含む事業環境が変化した場合、当社グループの業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

## (3) 海外依存に係るリスク

当社グループは、海外顧客への売上高が全体の約3分の1を占めております。そのため、特にアジア地域における政治、経済、社会情勢の変化や各種規制の変化、為替レートの変動、その他突発的な外部要因が、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

## (4) 原材料・部品の価格変動に係るリスク

当社グループは、資材調達において徹底して調達価格の低減に努めておりますが、半導体等の広範囲なサプライチェーンの混乱による原材料の需給の逼迫が生じ、それに伴って原材料・部品の価格が急騰した場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

## (5) 取引先の業績悪化に係るリスク

当社グループは、取引先の適切な信用調査を実施しておりますが、取引先の急激な業況の悪化により債権回収が困難な事態が生じた場合、当社グループの業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 売掛金の回収に係るリスク

当社グループは、ディスプレイ関連事業において主に中国の液晶パネルメーカーに各種装置の製造・販売を行っております。

輸出取引で、かつ顧客との契約の中で当社グループが据付けの義務を負う取引については、「装置の引渡し」と「当該装置の据付け及び現地での調整作業」を別個の独立した履行義務として識別し、装置の引渡し完了した時点、及び現地での据付作業が完了した時点でそれぞれ収益を認識しております。

当該取引については、装置の引渡し後に契約額の70%から90%を回収し、残額については現地での据付作業が完了後に回収する条件としております。

ディスプレイ事業各社においては、取引ごとに売掛金の回収状況をモニタリングし、回収予定期日を超過した売掛金については、月に1度の会議で営業担当者より回収遅延理由と今後の回収予定の報告を求めており、かつ、一定期間以上経過した売掛金については、回収計画を策定し、実行に移しております。

回収計画の実行に際しては、営業担当者が現地顧客へ赴き、直接交渉に当たる等の対応を行っておりますが、取引先の商習慣及び装置の検収遅れ等により残金回収が遅延した場合、当社グループの業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 受注損失引当金に係るリスク

当社グループは、多くの顧客に各種装置の製造・販売を行っております。装置は、原価総額を見積り、適切な承認を得た上で、顧客からの内示や注文書に基づき製造に着手し、定期的に製品完成まで見積原価総額の見直しを実施しておりますが、顧客の設備投資計画変更等の影響により受注キャンセルとなり、別の顧客からの新たな注文等に基づく仕様変更の発生、あるいは新規開発案件及び特殊な仕様に基づく装置の製造工程においての不具合の発生により、追加原価が発生して受注損失引当金の積み増しが生じた場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 特定人物（会長兼社長）へ依存するリスク

当社グループは、代表取締役会長兼社長百瀬武文が1973年の当社設立時からの事業推進者として、当社グループの経営方針や事業戦略の決定等において重要な役割を担っております。

当社グループでは、執行役員制度の採用等により、同氏に過度に依存しない体制の構築を進めておりますが、何らかの理由により同氏の業務遂行が困難となった場合、当社グループの業績および今後の事業運営に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 訴訟に係るリスク

当社グループは、その経営判断、業務執行において会社の利益に反して他者の利益を侵害し、あるいは他者に損失を与えないよう、コンプライアンス体制の強化を図っておりますが、他者から訴訟を提起され結果的に敗訴した場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 自然災害に係るリスク

当社グループは、生産の多くを外部に委託していることから、地震等の自然災害によって直接被害を受けることは相対的に少ないと考えますが、自然災害の発生による得意先の設備投資計画の変更、生産委託先又は仕入先の部材・部品供給の遅延や停止等が生じた場合、当社グループの業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 新規事業開発に係るリスク

将来的な事業拡大に向けて、新規事業開発に積極的に取り組んでおりますが、新規事業の展開には不確定要素が多く、想定を超える市場環境変化等、様々な要素によって新規事業の確立が困難となり、投資の回収が遅れる、または回収できない可能性があります。

(12) サステナビリティに係るリスク

当社グループは、サステナビリティへの取組みに対する重要性を認識し、SDGs経営推進委員会と環境委員会を中心に取組みを進めておりますが、以下のリスクがあることを認識しております。

気候変動

今後各国・地域における脱炭素社会の実現に向けた政策の強化、二酸化炭素排出に関連する法令等の改訂・新規規定が想定外のスピードで行われた場合、かかる取組みへの支出の増加する可能性があります。

また、気候変動に対する当社グループの取組みが著しく不十分である、あるいは開示が不十分であると評価された場合、機関投資家の当社に対する出資の縮小もしくは引き揚げ、顧客からの取引縮小にさらされる等のリスクがあります。

気候変動以外

気候変動以外のサステナビリティ以外の課題に対する取組みについても、当社グループの取組みが著しく不十分である、あるいは開示が不十分であると評価された場合、機関投資家の当社への出資の縮小もしくは引き揚げ、顧客からの取引縮小にさらされる等のリスクがあります。

#### 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）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。）の状況は以下のとおりです。

###### 財政状態および経営成績の状況

当連結会計年度における経済環境は、ロシアによるウクライナ侵攻の長期化、世界的なインフレの進行、そして金融引き締め等により、中国および欧米を中心に世界経済の減速が強まりました。一方、半導体を中心とした部品調達難は一部を除き改善の方向にあり、長期化した物流リードタイムも正常化に向かいつつありますが、サプライチェーンの混乱、インフレの高止まり、金融市場の混乱、そして設備投資の停滞等が懸念され、今後とも先行き不透明な状況にあります。

このような経済状況のもと、当社グループは、SDGs関連等の刻々と変わる顧客ニーズを捉えた装置の開発と販売に努めてまいりました。その結果、当連結会計年度の業績は、売上高241億14百万円（前連結会計年度比5.8%増）、営業利益14億95百万円（前連結会計年度比4.5%減）、経常利益15億41百万円（前連結会計年度比3.4%増）、親会社株主に帰属する当期純利益9億21百万円（前連結会計16.8%減）となりました。

セグメントごとの業績は、次のとおりであります。

###### （メカトロニクス関連事業）

クリーンコンベア及び各種自動搬送システム装置への堅調な需要とイオンビームミリング装置が好調に推移し、増収増益となりました。

これらの結果、売上高は110億45百万円（前連結会計年度比1.6%増）となり、セグメント利益は11億26百万円（同17.7%増）となりました。

###### （ディスプレイ関連事業）

遠赤外線熱処理装置が堅調に推移しましたが、ドライエッチング装置は設備投資の延期や競争激化による不採算案件が生じ、増収減益となりました。

これらの結果、ディスプレイ関連事業の売上高は43億4百万円（同18.3%増）となり、セグメント損失は4億65百万円（同セグメント利益10百万円）となりました。

###### （産業機器関連事業）

クリーニング事業から医療リネン事業及びeコマース業界向け紙包装事業等へのビジネスモデル転換を図っておりますが、まだ十分とは言えない状況にあり、減収減益となりました。

これらの結果、産業機器関連事業の売上高は10億20百万円（同0.1%減）となり、セグメント損失は39百万円（同セグメント損失1億71百万円）となりました。

###### （電子機器関連事業）

電力会社向け制御通信機器は順調に推移し、増収増益となりました。

これらの結果、電子機器関連事業の売上高は77億43百万円（同6.5%増）となり、セグメント利益は7億63百万円（同21.3%増）となりました。

##### (2) 当期の財政状態の概況

###### 資産、負債及び純資産の状況

当連結会計年度における流動資産は301億8百万円となり、前連結会計年度末に比べ12億43百万円増加しました。主な増加要因は仕掛品19億14百万円、受取手形及び売掛金7億10百万円、原材料及び貯蔵品4億11百万円であり、主な減少要因は現金及び預金20億67百万円であります。固定資産は86億31百万円となり、前連結会計年度末に比べ5億円増加しました。主な増加要因は土地3億64百万円、建設仮勘定2億65百万円であり、主な減少要因は減価償却累計額（建物及び構築物）1億44百万円、建物及び構築物（純額）1億5百万円であります。その結果、総資産は387億40百万円となり、前連結会計年度末に比べて17億43百万円の増加となりました。

流動負債は136億80百万円となり、前連結会計年度末に比べ1億43百万円減少しました。主な増加要因は未払法人税等1億92百万円であり、主な減少要因は短期借入金4億84百万円であります。固定負債は90億82百万円となり、前連結会計年度末に比べ12億34百万円増加しました。主な増加要因は長期借入金12億89百万円、リース債務（固定負債）67百万円であり、主な減少要因は事業整理損失引当金1億49百万円であります。その結果、負債は227億63百万円となり、前連結会計年度末に比べ10億90百万円の増加となりました。

純資産は159億77百万円となり、前連結会計年度末に比べ6億52百万円増加しました。主な増加要因は利益剰余金4億72百万円、為替換算調整勘定1億39百万円であります。その結果、自己資本比率は41.1%となり、1株当たり純資産は1,737円30銭となりました。

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

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度に比べ20億67百万円減少し、65億52百万円となりました。

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）

営業活動による資金は、16億36百万円の減少（前連結会計年度は10億93百万円の増加）となりました。主な増加要因は税金等調整前当期純利益15億35百万円、減価償却費5億12百万円であり、主な減少要因は棚卸資産の増加25億79百万円、売上債権の増加7億10百万円、未収消費税等の増加2億65百万円であります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動による資金は、7億42百万円の減少（前連結会計年度は1億95百万円の減少）となりました。主な減少要因は有形固定資産の取得による支出7億54百万円であります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動による資金は、2億72百万円の増加（前連結会計年度は23億2百万円の減少）となりました。主な増加要因は長期借入れによる収入44億50百万円であり、主な減少要因は長期借入金の返済による支出28億49百万円、短期借入金の純減額7億95百万円、配当金の支払額4億48百万円であります。

(3) 生産、受注及び販売の実績

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 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	前年同期比(%)
メカトロニクス関連事業(百万円)	8,991	108.5
ディスプレイ関連事業(百万円)	4,936	140.9
産業機器関連事業(百万円)	636	122.5
電子機器関連事業(百万円)	4,879	94.5
合計(百万円)	19,444	111.3

(注)金額は製造原価によっており、セグメント間の内部振替後の数値であります。

受注実績

当連結会計年度の受注状況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 2022年4月1日 至 2023年3月31日)			
	受注高(百万円)	前年同期比(%)	受注残高(百万円)	前年同期比(%)
メカトロニクス関連事業	14,033	115.5	7,512	166.0
ディスプレイ関連事業	6,181	94.4	8,542	128.2
産業機器関連事業	1,041	105.7	144	117.1
電子機器関連事業	9,167	102.5	9,286	118.1
合計	30,425	106.3	25,485	132.9

## 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 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	前年同期比(%)
メカトロニクス関連事業(百万円)	11,045	101.6
ディスプレイ関連事業(百万円)	4,304	118.3
産業機器関連事業(百万円)	1,020	99.9
電子機器関連事業(百万円)	7,743	106.5
合計(百万円)	24,114	105.8

(注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。

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

相手先	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)		当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	
	金額(百万円)	割合(%)	金額(百万円)	割合(%)
ニプロ株式会社	3,095	13.6	3,127	13.0

## (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

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および分析・検討内容は、次のとおりであります。

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

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、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。この連結財務諸表の作成にあたって、資産・負債及び収益・費用の計上、偶発債務の開示に関連して、種々の見積りを行っております。経営者は、これらの見積りが過去の実績や状況に応じて合理的であると考えられる様々な要因に基づき判断しておりますが、実際の結果は、見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

当社グループは、特に以下の重要な会計方針が、連結財務諸表作成において使用される重要な判断と見積りに大きな影響を及ぼすと考えております。

## a. 貸倒引当金

当社グループは、債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。顧客の財政状態が悪化し、その支払能力が低下した場合、追加引当が必要となる可能性があります。重要な顧客に対する債権について、早期回収のための取組みを行っております。

## b. 受注損失引当金

当社グループは、受注契約に係る将来損失に備えるため、損失見積額を受注損失引当金として計上し、対応する仕掛品と相殺して表示しております。詳細は「第5 経理の状況 注記事項」に記載しております。

## c. 投資有価証券

その他有価証券のうち市場価格のない株式等以外のものについては、期末の市場価格等に基づく時価法、市場価格のない株式等については移動平均法による原価法で評価しております。その他有価証券のうち市場価格のない株式等以外のものについては、時価の変動により投資有価証券の価額が変動し、その結果純資産が増減します。また、その他有価証券について、時価又は実質価額が著しく下落した場合には、回復する見込みがあると認められる場合を除き、減損しております。将来、時価又は実質価額が著しく下落し、回復見込みが認められない場合には、減損する可能性があります。

d．繰延税金資産

会計上と税務上の資産負債との間に生じる一時的な差異に係る税効果につきましては、期末におけるスケジューリング可能な将来減算一時差異において、当該差異の解消時に適用される法定実効税率を使用して繰延税金資産を計上しております。

なお、評価性引当額は将来税務上減算される一時差異及び繰越欠損金などについて計上した繰延税金資産のうち、実現が不確実であると考えられる部分について設定しております。

e．退職給付費用

当社は、確定給付型の退職一時金制度と企業年金基金制度を採用しております。

国内連結子会社は、主に確定給付型の退職一時金制度及び確定拠出型の企業年金制度を採用しております。退職給付費用及び退職給付債務は、数理計算において想定される前提条件に基づいて算出されております。具体的には、割引率、将来の報酬水準、退職率、直近の統計数値に基づく死亡率などがその前提条件となります。これらの前提条件のうち、特に割引率については、それらが変動することにより退職給付費用及び退職給付債務の額に大きな影響を与えることがあります。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当社グループの当連結会計年度の経営成績において、売上高は前連結会計年度比5.8%増の241億14百万円となりました。長期化したリードタイムが正常に向かいつつある一方、顧客の設備投資が遅れたことが主因であります。営業利益は前連結会計年度比4.5%減の14億95百万円となりました。物価高の影響により、粗利率が25.2%と（前連結会計年度は26.9%）低下した結果によるものです。なお、「第一部 企業情報 第2 事業の状況 3.事業等のリスク」欄もご参照ください。

経営成績に重要な影響を与える要因について

メカトロニクス関連事業、ディスプレイ関連事業及び産業機器関連事業は、市場の設備投資の増減に多大な影響を受けます。従って、市場の変化を早く読み取り、即応できる開発・生産体制の構築が不可欠であります。また、電子機器関連事業におきましては、安心と安全を担保する技術革新の構築が不可欠だと考えております。

経営戦略の現状と見通し

a．メカトロニクス関連事業

メカトロニクス関連事業におきましては、5Gや自動制御の進化、地球環境問題への関心の高まりに伴う自動車のEVシフトにより、新たなニーズが次々と生まれております。このような状況のもと、刻々と変化する顧客のニーズを捉えた製品の開発及び販売拡充に努めてまいります。

b．ディスプレイ関連事業

ディスプレイ関連事業におきましては、新しいデバイス向けの需要が拡大しており、最先端のデバイスに対応した製品の開発及び販売拡充に努めてまいります。

c．産業機器関連事業

産業機器関連事業におきましては、国内におけるクリーニング市場は飽和状態にありますが、医療リネン事業及びeコマース向け紙包装事業において新たな需要が生まれております。このような状況のもと、国内外の販売代理店との連携を強化し、販売拡充に努めてまいります。

d．電子機器関連事業

電子機器関連事業におきましては、世界的に拡大する人工透析需要と電力自由化の普及に伴う設備投資により、新たなニーズが次々と生まれております。このような状況のもと、顧客のニーズを捉えた製品の開発及び販売拡充に努めてまいります。

資本の財源及び資金の流動性についての分析

a．キャッシュ・フロー

「第一部 企業情報 第2 事業の状況 4．経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (2) 当期の財政状態の概況 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」の項に記載の内容をご参照ください。

b．財務政策

当社グループは運転資金・各種投資資金を金融機関からの借入金及び社債に依存しております。当連結会計年度末の有利子負債額は、前連結会計年度末の132億36百万円から140億41百万円へ増加しております。

当社グループは、安定した期間利益の確保に基づく財務体質の改善が経営上最も重要な課題のひとつであると認識しており、今後とも業績の向上に努めてまいります。

なお、「第一部 企業情報 第2 事業の状況 3.事業等のリスク」欄もご参照ください。

経営者の問題意識と今後の方針について

当社グループ各社間の連携と競争によって企業体質の強化を図り、持続的な成長が可能な企業集団を目指してまいります。

## 5【経営上の重要な契約等】

### (1) 業務提携契約

相手先	契約内容	契約日
米国LINUS BIOTECHNOLOGY, INC.	米国LINUS BIOTECHNOLOGY, INC.のエクスポゾムプラットフォームによるヒト毛髪の切片化および生化学分析のための準備作業を自動化する装置の開発についての業務提携契約	2022年12月8日 (米国時間)

### (2) 資本提携に関する契約の締結

当社は、2023年5月11日開催の取締役会において、米国LINUS BIOTECHNOLOGY, INC.との間で、資本提携に関する契約を決議し、同日付で資本締結契約を締結いたしました。

詳細については「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(重要な後発事象)」に記載のとおりであります。

### (3) 株式取得による企業結合

当社は、2023年3月17日開催の取締役会において、J E インターナショナル株式会社および株式会社GDテックの全株式の取得による子会社化について決議し、2023年4月3日に全株式を取得しました。

詳細については「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(重要な後発事象)」に記載のとおりであります。

## 6【研究開発活動】

当社グループにおけるセグメント別の研究開発は次のとおりであります。

なお、当連結会計年度における研究開発費の総額は、5G関連、自動車業界、医療分野など、今後の成長が見込まれる分野を中心に358百万円となります。なお、研究開発費の総額には、新規事業開発部で行っている各セグメントに配分できない全社共通の研究開発費11百万円が含まれております。

### (1) メカトロニクス関連事業

半導体、通信機器、電磁的記録媒体、自動車業界向けを中心として、日々進化する技術に対応した装置の開発に積極的に取り組んでまいります。

新ニーズ向けでは、電子機器用のセラミックパッケージ切断装置の開発などを積極的に進めてまいります。

なお、メカトロニクス関連事業における研究開発費は53百万円です。

### (2) ディスプレイ関連事業

ディスプレイ分野では、液晶用に加え有機EL用エッチング装置の開発、ベーク及びアニール装置の開発、また、フレキシブルパネルへの対応を進めてまいります。

なお、ディスプレイ関連事業における研究開発費は49百万円です。

### (3) 産業機器関連事業

クリーニング分野では、省エネルギー化など、地球環境保全に配慮し環境負荷軽減に貢献するワイシャツ仕上機・包装機等製品の開発を進めるとともに、ホームクリーニング業界向けに培ってきた技術を応用し医療リネン業界・包装業界等に向けて展開を図ってまいります。

なお産業機器関連事業における研究開発費は12百万円です。

### (4) 電子機器関連事業

電子機器関連事業におきましては、世界的に需要が拡大している人工透析装置の次世代型の開発、また、電力流通量の拡大に対応した電力会社向け制御通信機器の開発に取り組んでまいります。

なお、電子機器関連事業における研究開発費は231百万円です。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当社グループでは、セグメントにおける電子機器関連事業を中心に総額774百万円の設備投資を実施いたしました。

「メカトロニクス関連事業」においては、生産能力の向上と合理化を目的とした生産設備の更新等を中心に364百万円の設備投資を実施いたしました。

「電子機器関連事業」においては、生産性維持を目的とした定期借地権を有する工場用地の取得を中心に399百万円の設備投資を実施いたしました。

その他に「ディスプレイ関連事業」においては8百万円、「産業機器関連事業」においては0百万円、どのセグメントにも属さないものにおいては1百万円の設備投資を実施いたしました。

なお、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

#### 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

2023年3月31日現在（単位：百万円）

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額					従業員数 (人)	
			建物及び 構築物	機械装置及 び運搬具	工具、器具 及び備品	土地 (面積㎡)	リース 資産		合計
本社工場 (東京都昭島市)	会社統括業務 メカトロニクス 関連事業	統括業務施設 基礎応用開発施設 及び販売業務施設 半導体関連装置 生産設備	40	0	1	293 (2,163.33) [567.21]	4	340	20 (8)
テクニカルセンター (東京都昭島市)	メカトロニクス 関連事業 ディスプレイ 関連事業 産業機器関連事業	半導体関連装置並 びに基礎応用開発 施設及び販売 業務施設	52	-	0	536 (1,973.17)	0	590	- (-)
昭島第二工場 (東京都昭島市)	産業機器関連事業	自動機械生産設備	1	0	-	647 (1,666.45)	-	649	- (-)
山梨工場 (山梨県 南アルプス市)	ディスプレイ 関連事業	液晶関連装置 生産設備並びに 開発業務施設	60	-	0	299 (9,173.04)	-	359	- (-)
富士工場 (山梨県南都留郡)	ディスプレイ 関連事業	液晶関連装置 生産設備	297	22	0	-	-	320	- (-)
熊本工場 (熊本県菊池郡)	メカトロニクス 関連事業	半導体関連装置 生産設備並びに 開発・販売施設	15	0	0	55 (4,688.00)	13	84	- (-)
大分工場 (大分県大分市)	メカトロニクス 関連事業	太陽電池関連装 置・洗浄装置の生 産設備並びに開発 業務施設	56	1	0	12 (30,193.00)	-	70	- (-)
日立工場 (茨城県日立市)	メカトロニクス 関連事業	イオンビーム応用 装置製造施設	11	-	-	-	-	11	- (-)

- (注) 1. 帳簿価額には、建設仮勘定の金額を含んでおりません。  
 2. 従業員数の( )は、臨時雇用者数を外書しております。  
 3. 土地の[ ]内は、賃借中のものを外数で表示しております。



## (2) 国内子会社

2023年3月31日現在(単位:百万円)

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額					従業員数 (人)	
				建物及び 構築物	機械装置 及び運搬 具	工具、器 具及び備 品	土地 (面積㎡)	リース 資産		合計
ワイエイシイ メカトロニクス 株式会社	(東京都 昭島市)	メカトロニ クス関連事 業	生産設備並 びに開発業 務施設	0	-	10	-	0	11	64 (6)
ワイエイシイ ガーター株式会社	(東京都 青梅市)	メカトロニ クス関連事 業	生産設備並 びに開発業 務施設	171	384	177	618 (18,565.86)	183	1,536	325 (63)
ワイエイシイ ビーム株式会社	(東京都 昭島市)	メカトロニ クス関連事 業	生産設備並 びに開発業 務施設	-	-	1	-	1	3	16 (1)
株式会社 ワイエイシイ ダステック	(埼玉県 戸田市)	メカトロニ クス関連事 業	生産設備並 びに開発業 務施設	6	44	2	-	3	56	32 (14)
ワイエイシイ テクノロジーズ 株式会社	(東京都 昭島市)	ディスプレ イ関連事業	生産設備並 びに開発業 務施設	2	-	104	-	0	107	49 (4)
株式会社 ワイエイシイ デンコー	(東京都 青梅市)	ディスプレ イ関連事業	生産設備並 びに開発業 務施設	74	18	7	319 (4,965.01)	-	419	70 (1)
ワイエイシイ マシナリー 株式会社	本社 (東京都 昭島市)	産業機器 関連事業	生産設備並 びに開発業 務施設	-	-	9	-	-	9	21 (4)
	新潟工場 (新潟県 妙高市)	産業機器 関連事業	生産設備並 びに開発業 務施設	82	3	0	209 (10,283.90)	3	298	11 (9)
大倉電気株式会社	(埼玉県 坂戸市)	電子機器 関連事業	生産設備並 びに開発業 務施設	132	9	25	558 (10,283.90)	-	725	99 (25)
ワイエイシイ エレックス 株式会社	(大阪府 東大阪 市)	電子機器 関連事業	生産設備並 びに開発業 務施設	630	6	14	482 (4,836.10)	-	1,134	72 (32)

(注) 1. 帳簿価額には、建設仮勘定の金額を含んでおりません。

2. 従業員数の( )は、臨時雇用者数を外書しております。

## (3) 在外子会社

2023年3月31日現在(単位:百万円)

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額					従業員数 (人)	
				建物及び 構築物	機械装置 及び運搬 具	工具、器 具及び備 品	土地 (面積㎡)	リース 資産		合計
YAC Systems Singapore Pte Ltd.	シンガポ ール	メカトロニ クス関連事 業	各種自動化 機器の販 売・保守等	0	-	5	-	-	6	27 (-)

(注) 1. 帳簿価額には、建設仮勘定の金額を含んでおりません。

2. 従業員数の( )は、臨時雇用者数を外書しております。

### 3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、景気予測、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。

設備投資計画は原則として当社グループ各社が個別に策定していますが、当社グループ全体で設備投資が重複することを避けるため、提出会社による調整を行っております。

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

(1) 重要な設備の新設

特に記載すべき事項はありません。

(2) 重要な設備の除却等

特に記載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	34,388,000
計	34,388,000

## 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2023年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2023年6月29日)	上場金融商品取引所名又は 登録認可金融商品取引業協会名	内容
普通株式	9,758,947	9,758,947	東京証券取引所 プライム市場	単元株式数 100株
計	9,758,947	9,758,947	-	-

(注) 提出日現在発行数には、2023年6月1日から有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

## (2)【新株予約権等の状況】

## 【ストックオプション制度の内容】

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

## (a) 2013年7月16日取締役会決議

	事業年度末現在 (2023年3月31日)	提出日の前月末現在 (2023年5月31日)
付与対象者の区分及び人数(名)	取締役 3	同左
新株予約権の数	191個 (注)1	同左
新株予約権のうち自己新株予約権の数	-	-
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数	19,100株 (注)1	同左
新株予約権の行使時の払込金額	1株当たり 1円	同左
新株予約権の行使期間	自 2013年8月1日 至 2043年7月31日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額	発行価格 448円 資本組入額 224円 (注)3	同左
新株予約権の行使の条件	(注)2	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	当社取締役会の承認を要する。	同左
代用払込みに関する事項	-	-
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)4	同左

## (注)1. 新株予約権の目的である株式の種類及び数

新株予約権の目的である株式の種類は当社普通株式とし、新株予約権の目的である株式の数(以下、「付与株式数」という。)は1個あたり100株とする。

ただし、新株予約権を割り当てる日(以下、「割当日」という。)後、当社が普通株式につき、株式分割(当社普通株式の無償割当を含む。以下、株式分割の記載につき同じ。)又は株式併合を行う場合には、新株予約権のうち、当該株式分割又は株式併合の時点で行使されていない新株予約権について、付与株式数を次の計算により調整する。

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

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

なお、上記の調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

## 2. 新株予約権の行使条件

新株予約権者は上記の新株予約権の行使期間内において、当社及び当社子会社の取締役、監査役、執行役員及び使用人のいずれの地位をも喪失した日の翌日から10日（10日目が休日に当たると場合は翌営業日）を経過する日までの間に限り、新株予約権を一括してのみ行使できるものとする。

新株予約権者が死亡した場合、その者の相続人は、本新株予約権を一括してのみ行使することができる。

## 3. 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

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

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

## 4. 組織再編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項

当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割もしくは新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。）、株式交換もしくは株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。）（以上を総称して以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の発生日（吸収合併につき吸収合併がその効力を生ずる日、新設合併につき新設合併設立会社成立の日、吸収分割につき吸収分割の効力発生日、新設分割につき新設分割設立会社成立の日、株式交換につき株式交換がその効力を生ずる日、及び株式移転につき株式移転設立完全親会社の成立の日をいう。以下同じ。）の直前において残存する新株予約権（以下、「残存新株予約権」という。）を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権をそれぞれ交付することとする。

ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限る。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

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

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、（注）1. に準じて決定する。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

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

新株予約権を行使することができる期間

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

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

（注）3. に準じて決定する。

譲渡による新株予約権の取得の制限

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

新株予約権の行使条件

（注）2. に準じて決定する。

新株予約権の取得条項

（ ）新株予約権者が権利行使をする前に（注）2. の定め又は新株予約権割当契約の定めにより新株予約権を行使できなくなった場合、当社は当社の取締役会が別途定める日をもって当該新株予約権を無償で取得することができる。

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

イ 当社が消滅会社となる合併契約承認の議案

ロ 当社が分割会社となる分割契約又は分割計画承認の議案

ハ 当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画承認の議案

## (b) 2014年7月18日取締役会決議

	事業年度末現在 (2023年3月31日)	提出日の前月末現在 (2023年5月31日)
付与対象者の区分及び人数(名)	取締役 3	同左
新株予約権の数	150個 (注)1	同左
新株予約権のうち自己新株予約権の数	-	-
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数	15,000株 (注)1	同左
新株予約権の行使時の払込金額	1株当たり 1円	同左
新株予約権の行使期間	自 2014年8月5日 至 2044年8月4日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額	発行価格 596円 資本組入額 298円 (注)3	同左
新株予約権の行使の条件	(注)2	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	当社取締役会の承認を要する。	同左
代用払込みに関する事項	-	-
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)4	同左

## (注)1. 新株予約権の目的である株式の種類及び数

新株予約権の目的である株式の種類は当社普通株式とし、新株予約権の目的である株式の数(以下、「付与株式数」という。)は1個あたり100株とする。

ただし、新株予約権を割り当てる日(以下、「割当日」という。)後、当社が普通株式につき、株式分割(当社普通株式の無償割当を含む。以下、株式分割の記載につき同じ。)又は株式併合を行う場合には、新株予約権のうち、当該株式分割又は株式併合の時点で行使されていない新株予約権について、付与株式数を次の計算により調整する。

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

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

なお、上記の調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

## 2. 新株予約権の行使条件

新株予約権者は上記の新株予約権の行使期間内において、当社及び当社子会社の取締役、監査役、執行役員及び使用人のいずれの地位をも喪失した日の翌日から10日(10日目が休日に当たる場合には翌営業日)を経過する日までの間に限り、新株予約権を一括してのみ行使できるものとする。

新株予約権者が死亡した場合、その者の相続人は、本新株予約権を一括してのみ行使することができる。

## 3. 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

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

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

#### 4. 組織再編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項

当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割もしくは新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。）、株式交換もしくは株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。）（以上を総称して以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の発生日（吸収合併につき吸収合併がその効力を生ずる日、新設合併につき新設合併設立会社成立の日、吸収分割につき吸収分割の効力発生日、新設分割につき新設分割設立会社成立の日、株式交換につき株式交換がその効力を生ずる日、及び株式移転につき株式移転設立完全親会社の成立の日をいう。以下同じ。）の直前において残存する新株予約権（以下、「残存新株予約権」という。）を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権をそれぞれ交付することとする。

ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限る。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

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

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、（注）1. に準じて決定する。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

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

新株予約権を行使することができる期間

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

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

（注）3. に準じて決定する。

譲渡による新株予約権の取得の制限

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

新株予約権の行使条件

（注）2. に準じて決定する。

新株予約権の取得条項

（ ）新株予約権者が権利行使をする前に（注）2. の定め又は新株予約権割当契約の定めにより新株予約権を行使できなくなった場合、当社は当社の取締役会が別途定める日をもって当該新株予約権を無償で取得することができる。

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

イ 当社が消滅会社となる合併契約承認の議案

ロ 当社が分割会社となる分割契約又は分割計画承認の議案

ハ 当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画承認の議案

## (c) 2015年7月17日取締役会決議

	事業年度末現在 (2023年3月31日)	提出日の前月末現在 (2023年5月31日)
付与対象者の区分及び人数(名)	取締役 3	同左
新株予約権の数	99個 (注)1	同左
新株予約権のうち自己新株予約権の数	-	-
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数	9,900株 (注)1	同左
新株予約権の行使時の払込金額	1株当たり 1円	同左
新株予約権の行使期間	自 2015年8月4日 至 2045年8月3日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額	発行価格 832円 資本組入額 416円 (注)3	同左
新株予約権の行使の条件	(注)2	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	当社取締役会の承認を要する。	同左
代用払込みに関する事項	-	-
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)4	同左

## (注)1. 新株予約権の目的である株式の種類及び数

新株予約権の目的である株式の種類は当社普通株式とし、新株予約権の目的である株式の数(以下、「付与株式数」という。)は1個あたり100株とする。

ただし、新株予約権を割り当てる日(以下、「割当日」という。)後、当社が普通株式につき、株式分割(当社普通株式の無償割当を含む。以下、株式分割の記載につき同じ。)又は株式併合を行う場合には、新株予約権のうち、当該株式分割又は株式併合の時点で行使されていない新株予約権について、付与株式数を次の計算により調整する。

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

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

なお、上記の調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

## 2. 新株予約権の行使条件

新株予約権者は上記の新株予約権の行使期間内において、当社及び当社子会社の取締役、監査役、執行役員及び使用人のいずれの地位をも喪失した日の翌日から10日(10日目が休日に当たる場合には翌営業日)を経過する日までの間に限り、新株予約権を一括してのみ行使できるものとする。

新株予約権者が死亡した場合、その者の相続人は、本新株予約権を一括してのみ行使することができる。

## 3. 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

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

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

## 4. 組織再編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項

当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割もしくは新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。）、株式交換もしくは株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。）（以上を総称して以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の発生日（吸収合併につき吸収合併がその効力を生ずる日、新設合併につき新設合併設立会社成立の日、吸収分割につき吸収分割の効力発生日、新設分割につき新設分割設立会社成立の日、株式交換につき株式交換がその効力を生ずる日、及び株式移転につき株式移転設立完全親会社の成立の日をいう。以下同じ。）の直前において残存する新株予約権（以下、「残存新株予約権」という。）を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権をそれぞれ交付することとする。

ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限る。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

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

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、（注）1．に準じて決定する。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

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

新株予約権を行使することができる期間

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

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

（注）3．に準じて決定する。

譲渡による新株予約権の取得の制限

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

新株予約権の行使条件

（注）2．に準じて決定する。

新株予約権の取得条項

（ ）新株予約権者が権利行使をする前に（注）2．の定め又は新株予約権割当契約の定めにより新株予約権を行使できなくなった場合、当社は当社の取締役会が別途定める日をもって当該新株予約権を無償で取得することができる。

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

イ 当社が消滅会社となる合併契約承認の議案

ロ 当社が分割会社となる分割契約又は分割計画承認の議案

ハ 当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画承認の議案



## (d) 2016年7月15日取締役会決議

	事業年度末現在 (2023年3月31日)	提出日の前月末現在 (2023年5月31日)
付与対象者の区分及び人数(名)	取締役 3	同左
新株予約権の数	92個 (注)1	同左
新株予約権のうち自己新株予約権の数	-	-
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数	9,200株 (注)1	同左
新株予約権の行使時の払込金額	1株当たり 1円	同左
新株予約権の行使期間	自 2016年8月2日 至 2046年8月1日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額	発行価格 1,304円 資本組入額 652円 (注)3	同左
新株予約権の行使の条件	(注)2	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	当社取締役会の承認を要する。	同左
代用払込みに関する事項	-	-
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)4	同左

## (注)1. 新株予約権の目的である株式の種類及び数

新株予約権の目的である株式の種類は当社普通株式とし、新株予約権の目的である株式の数(以下、「付与株式数」という。)は1個あたり100株とする。

ただし、新株予約権を割り当てる日(以下、「割当日」という。)後、当社が普通株式につき、株式分割(当社普通株式の無償割当を含む。以下、株式分割の記載につき同じ。)又は株式併合を行う場合には、新株予約権のうち、当該株式分割又は株式併合の時点で行使されていない新株予約権について、付与株式数を次の計算により調整する。

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

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

なお、上記の調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

## 2. 新株予約権の行使条件

新株予約権者は上記の新株予約権の行使期間内において、当社及び当社子会社の取締役、監査役、執行役員及び使用人のいずれの地位をも喪失した日の翌日から10日(10日目が休日に当たる場合には翌営業日)を経過する日までの間に限り、新株予約権を一括してのみ行使できるものとする。

新株予約権者が死亡した場合、その者の相続人は、本新株予約権を一括してのみ行使することができる。

## 3. 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

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

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

## 4. 組織再編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項

当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割もしくは新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。）、株式交換もしくは株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。）（以上を総称して以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の発生日（吸収合併につき吸収合併がその効力を生ずる日、新設合併につき新設合併設立会社成立の日、吸収分割につき吸収分割の効力発生日、新設分割につき新設分割設立会社成立の日、株式交換につき株式交換がその効力を生ずる日、及び株式移転につき株式移転設立完全親会社の成立の日をいう。以下同じ。）の直前において残存する新株予約権（以下、「残存新株予約権」という。）を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権をそれぞれ交付することとする。

ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限る。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

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

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、（注）1. に準じて決定する。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

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

新株予約権を行使することができる期間

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

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

（注）3. に準じて決定する。

譲渡による新株予約権の取得の制限

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

新株予約権の行使条件

（注）2. に準じて決定する。

新株予約権の取得条項

（ ）新株予約権者が権利行使をする前に（注）2. の定め又は新株予約権割当契約の定めにより新株予約権を行使できなくなった場合、当社は当社の取締役会が別途定める日をもって当該新株予約権を無償で取得することができる。

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

イ 当社が消滅会社となる合併契約承認の議案

ロ 当社が分割会社となる分割契約又は分割計画承認の議案

ハ 当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画承認の議案

## 【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(株)	発行済株式総数残高(株)	資本金増減額(百万円)	資本金残高(百万円)	資本準備金増減額(百万円)	資本準備金残高(百万円)
2018年8月17日 (注)	52,070	9,758,947	22	2,801	22	697

(注) 譲渡制限付株式報酬の付与を目的とした新株式の有償発行によるものです。

発行価格 868円

資本組入額 434円

割当先 社外取締役及び非常勤取締役を除く当社取締役 9名

当社子会社取締役 19名

## (5) 【所有者別状況】

2023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)	-	14	40	58	48	5	7,628	7,793	-
所有株式数(単元)	-	12,036	4,675	15,772	4,008	17	60,997	97,505	8,447
所有株式数の割合(%)	-	12.34	4.79	16.18	4.11	0.02	62.56	100	-

(注) 1. 自己株式583,942株は「個人その他」に5,839単元及び「単元未満株式の状況」に42株含めて記載しております。

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

## (6)【大株主の状況】

2023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 (%)
株式会社モモタケ	東京都立川市	1,220	13.30
日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	604	6.59
百瀬 武文	東京都立川市	325	3.55
日本証券金融株式会社	東京都中央区日本橋茅場町1丁目2番10号	321	3.50
上田八木短資株式会社	大阪府大阪市中央区高麗橋2丁目4番2号	199	2.18
UBS AG LONDON A / C IPB SEGREGATE D CLIENT ACCOUNT T (常代)シティバンク、エヌ・ エイ東京支店	BAHNHOFSTRASSE 45, 800 1 ZURICH, SWITZERLAND (東京都新宿区新宿6丁目27番30号)	160	1.75
岩崎 泰次	静岡県静岡市	110	1.21
河合 保明	兵庫県芦屋市	94	1.02
株式ロマン会	東京都昭島市武蔵野3丁目11番10号	93	1.02
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1丁目6番1号	92	1.01
計	-	3,221	35.12

(注) 上記の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、日本マスタートラスト信託銀行株式会社604千株であります。

## (7)【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2023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 583,900	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 9,166,600	91,666	-
単元未満株式	普通株式 8,447	-	-
発行済株式総数	9,758,947	-	-
総株主の議決権	-	91,666	-

(注)「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1,000株(議決権の数10個)が含まれております。

## 【自己株式等】

2023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(%)
ワイエイシイホールディングス株式会社	東京都昭島市武蔵野三丁目11番10号	583,900	-	583,900	5.99
計	-	583,900	-	583,900	5.99

## 2【自己株式の取得等の状況】

### 【株式の種類等】

会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

#### (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

#### (2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

#### (3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	983	52,701
当期間における取得自己株式	-	-

(注)1. 当事業年度における取得自己株式983株のうち、950株は当社子会社取締役に対し譲渡制限付株式として割り当てた株式の一部を無償取得したものです。

2. 当期間における取得自己株式には、2023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。

#### (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(注)	46,430	60,964,030	-	-
保有自己株式数	583,942	-	583,942	-

(注)1. 当期間における処理自己株式には、2023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の売渡し及び譲渡制限付株式報酬として株式は含まれておりません。

2. 当事業年度の内訳は、ストックオプションの行使(株式数11,400株、処分価額の総額9,084,600円)及び譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分(株式数35,030株、処分価額の総額51,879,430円)であります。

3. 当期間における保有自己株式数には、2023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及び売渡し、譲渡制限付株式報酬としての株式は含まれておりません。

## 3【配当政策】

当社は、2022年4月の東京証券取引所市場区分再編に伴う市場第一部からプライム市場への移行を機に、配当性向30%を目安とした安定的な配当政策を行うことを株主還元の基本方針としております。

また、当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当につきましては株主総会、中間配当につきまし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、上記方針に基づき、中間配当は1株あたり25円、期末配当50円(うち当社創立50周年記念配当25円含む)とし、当事業年度の配当金は1株当たり75円といたしました。

当社は、「取締役会の決議により、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。

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(百万円)	1株当たり配当額(円)
2022年11月14日 取締役会決議	229	25
2023年6月29日 定時株主総会決議	458	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】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社のコーポレート・ガバナンスの基本的な考え方は「より多く社会に貢献する」という経営理念のもと、社会に貢献する製品の供給を通じて企業価値を高め、社会から信頼される企業の実現を目指しております。

そのためには、効率的な経営管理体制を構築するとともに、当社グループに適合したコーポレート・ガバナンス体制を維持することが、上場会社としての責務と考えております。

当社グループに適合したコーポレート・ガバナンス体制の構築にあたり、重要と考えている項目は以下のとおりです。

- a．経営上の意思決定プロセス及び決定内容が、適正・適法であることを常に監視・監督する機関があり且つその実効性が保証されていること。
- b．経営上の意思決定機関と業務執行機関が明確に区分され、それぞれの責任が明確であること。
- c．適切な内部統制組織とシステムが構築され、効果的に機能していること。
- d．企業倫理、コンプライアンスの重要性を全ての役員・従業員が認識し、企業文化として定着すること。
- e．全てのステークホルダーに対し、適時・適切に企業経営情報を開示すること。

企業統治の体制

#### (i) 概要及び当該体制を採用する理由

当社は、取締役会、監査役会、任意の報酬委員会、経営会議、グループ会社社長会等の会議体を通じた企業統治体制を採用しております。

##### a．取締役会

当社の取締役会は、議長を代表取締役社長が務めるものとし、社内取締役5名と社外取締役3名で構成されております。定例の取締役会は原則月1回開催し、経営目標や事業戦略の決定を行うとともに、常勤監査役と社外監査役2名が出席し、取締役の職務執行状況を監視しております。また、必要に応じて臨時取締役会を開催することで、機動的な経営体制としております。

なお、取締役の氏名につきましては、「(2) 役員の状況 役員一覧」に記載しております。

##### b．監査役会

当社は監査役制度を採用しております。

監査役会は常勤監査役1名と社外監査役2名で構成され、議長を常勤監査役が務めるものとし、原則として毎月1回以上開催しております。

監査役会は、ガバナンスのあり方と運営状況を監視し、取締役を含めた経営の日常監査を行っております。また、監査役は取締役会等重要な会議に出席し客観的な立場から意見を述べるとともに、監査の方針等に従い、取締役等からの事業報告の聴取、重要な書類の閲覧等により、監査を実施しております。

なお、監査役の氏名につきましては、「(2) 役員の状況 役員一覧」に記載しております。

##### c．任意の報酬委員会

当社では、役員の報酬等に係る取締役会の機能の公平性、透明性、客観性及び説明責任を果たすため、任意の報酬委員会を設置しており、年1回以上開催しております。

任意の報酬委員会の委員は取締役会において選定された取締役をもって構成しております。

なお、当事業年度における任意の報酬委員会の構成につきましては、「(1) コーポレート・ガバナンスの概要 任意の報酬委員会の活動状況」に記載しております。

##### d．経営会議

経営会議は、議長を代表取締役社長が務めるものとし、社内取締役5名、常勤監査役、他必要なメンバーで構成されており、グループ事業の現状と方向性、当社及びグループ会社の各種施策や問題点を確認し合うことを目的としています。議論した内容について新たな施策決定が必要な場合は、必要に応じて取締役会への付議を行います。

##### e．グループ会社社長会

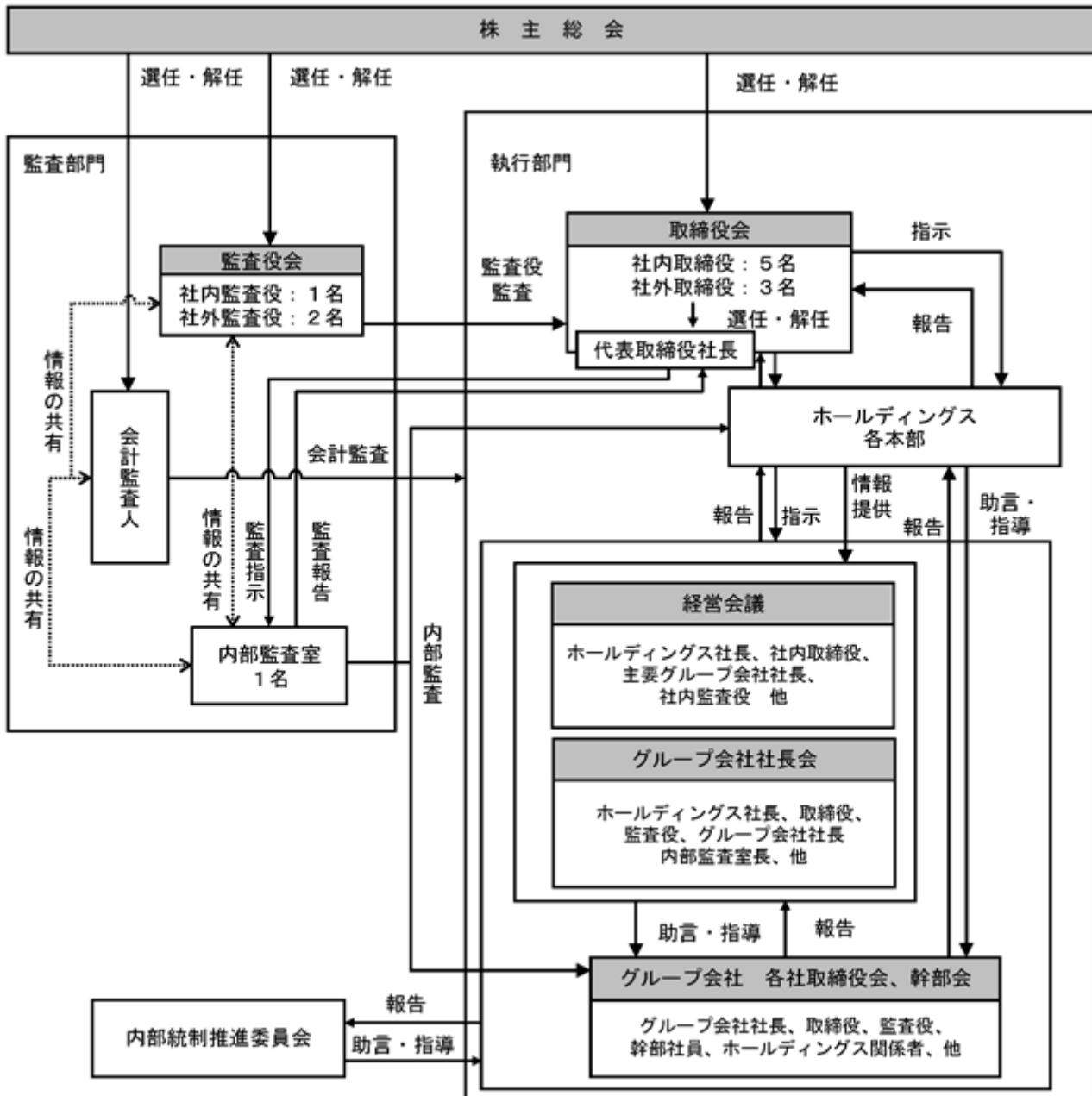
グループ会社社長会は、議長を代表取締役社長が務めるものとし、社内取締役5名、社外取締役3名、常勤監査役1名、社外監査役2名、グループ会社社長、他必要なメンバーで構成されており、グループ会社間における経営レベルの情報の把握ならびに共有を行うことにより、コーポレート・ガバナンス体制を更に効率的かつ機能的な組織とすることを目的として開催しております。なお、当会議は半期に一回当社グループの全役員および必要な幹部社員が出席し、経営情報の伝達対象を拡大することで、当社が重視する「全員経営」の徹底を図っております。

##### f．当社グループにおける業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社の子会社の業務の適正を確保するための体制につきましては、「関係会社管理規程」および「関係会社決裁権限」に基づき、子会社から事前に承認申請または報告を受けるとともに、当社取締役が子会社の取締役を兼任することにより、業務の適正を確保しております。

当社内部監査室は、当社および子会社を対象に業務遂行状況、コンプライアンスの状況等について監査を実施しております。

(会社の機関・内部統制の関係図)





## 企業統治に関するその他の事項

### ( i ) 内部統制システムの整備の状況

当社の内部統制システムは、代表取締役社長直属の内部監査室を設置し、業務執行状況と経営方針との適合性、経営効率の妥当性の面から、年間計画に基づく定例監査を実施すると共に必要に応じて臨時監査を実施しております。また、業務の適正を確保するため「企業倫理規程」「コンプライアンス規程」を制定するとともに、社員一人ひとりが日常心がけなければならない「社会的良識をわきまえた企業人としての行動」の規範を示すものとして「コンプライアンスの行動規範」を定め、社内に向けた啓蒙活動を行っております。

### ( ) 子会社の業務の適正性を確保するための体制

当社の子会社の業務の適正を確保するため、内部統制システムの整備のほか、月1回開催するグループ会社社長会で重要な情報を当社へ報告することとしております。また、重要な事項については当社の取締役会等で協議する体制としております。

### ( ) リスク管理体制の整備の状況

当社のリスク管理体制は、月1回以上開催する取締役会及び月1回開催するグループ会社社長会において、当社グループにおいて想定されるリスクの洗い出しとレビューを行い、該当事案がある場合には、内部統制推進委員会で検討し改善策を提案することとしております。

また、内部監査室による業務監査等を通じて規程等の遵守状況、潜在的な問題の発見、社内体制の整備等に努めております。

## 取締役の定数

当社の取締役は15名以内とする旨定款に定めております。

## 取締役の選任の決議要件

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

解任決議について、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3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。

## 株主総会の特別決議要件

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

## 自己の株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議をもって、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、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、市場取引等により自己の株式を取得することを目的とするものであります。

## 責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役および社外監査役は、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。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、当該契約であらかじめ定められた金額または法令が定める額のいずれか高い額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役または社外監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

## 役員等賠償責任保険契約の内容の概要等

当社は当社および当社グループの取締役、監査役、執行役員及び管理職の全員を被保険者として、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。保険料は特約部分を含め全額当社が負担しており、被保険者の実質的な保険料負担はありません。当該保険契約では、被保険者が会社の役員等の地位に基づき行った行為（不作為を含みます。）に起因して損害賠償請求がなされたことにより、被保険者が被る損害賠償金や訴訟費用等が補填されることとなります。

## 中間配当

当社は株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議により毎年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に定めております。

## 取締役会の活動状況

## ( i ) 取締役会の活動状況

当社は取締役会を月1回以上開催しております。

当事業年度における取締役会の活動状況は以下のとおりです。

会社における地位	氏名	出席状況
代表取締役社長	百瀬 武文	100% (20回/20回)
取締役	伊藤 利彦	100% (20回/20回)
取締役	畠山 督	100% (20回/20回)
取締役	大倉 章裕	100% (20回/20回)
取締役	西坂 昌伯	100% (20回/20回)
取締役(社外)	石田 祥二	100% (20回/20回)
取締役(社外)	木船 常康	100% (20回/20回)
取締役(社外)	植木 行雄	40% (8回/20回)
監査役	辻 慎司	100% (20回/20回)
監査役(社外)	高田 直規	100% (20回/20回)
監査役(社外)	飯田 哲郎	100% (20回/20回)

(注) 植木行雄氏は2022年秋より病氣療養を行ったため、出席日数が少なくなっております。なお、欠席した取締役会の議案等は当人と情報共有を行い、必要なアドバイスを受けております。

## ( ) 取締役会における具体的な検討内容

当事業年度に開催された取締役会における具体的な検討内容は、内部統制、合併会社の状況、組織及び人事体制、役員報酬体系、M&A、コーポレート・ガバナンス、サステナビリティ、業務提携等です。

## 任意の報酬委員会の活動状況

## ( i ) 任意の報酬委員会の活動状況

当社は任意の報酬委員会を年1回以上開催しております。当事業年度におきましては、2022年6月に1回開催いたしました。

当事業年度における任意の報酬委員会の活動状況は以下のとおりです。

	地位	氏名	出席状況
委員長	代表取締役社長	百瀬 武文	100% (1回/1回)
委員	取締役	伊藤 利彦	100% (1回/1回)
委員	取締役	畠山 督	100% (1回/1回)
委員	取締役	大倉 章裕	100% (1回/1回)
委員	取締役	西坂 昌伯	100% (1回/1回)
委員	取締役(社外)	石田 祥二	100% (1回/1回)
委員	取締役(社外)	木船 常康	100% (1回/1回)
委員	取締役(社外)	植木 行雄	0% (0回/1回)

## ( ) 任意の報酬委員会における審議事項

当事業年度に開催された任意の報酬委員会における具体的な検討内容は、取締役ごとの固定報酬、業績連動報酬、譲渡制限付株式報酬の支給額の決定です。

## (2) 【役員の状況】

## 役員一覧

男性 10名 女性 1名 (役員のうち女性の比率9%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役会長 兼 社長 事業統括本部長 経営戦略本部長	百瀬 武文	1937年11月24日生	1973年5月 当社設立と同時に代表取締役社長 株式会社デンコー (現株式会社ワイ エイシイデンコー) 代表取締役 会長 (現任) 2013年12月 大倉電気株式会社 代表取締役会長 (現任) 2015年7月 日本ガーター株式会社 (現ワイエ イシイガーター株式会社) 代表取 締役会長 (現任) 2016年9月 ミユキエレクトクス株式会社 (現ワ イエイシイエレクトクス株式会社) 代表取締役会長 2016年10月 ワイエイシイメカトロニクス株式 会社 代表取締役会長 2016年10月 ワイエイシイマシナリー株式会社 代表取締役会長 (現任) 2020年10月 当社事業統括本部長 (現任) 2023年4月 当社代表取締役会長 兼 代表取締 役社長 (現任)	(注) 3	325
取締役副社長 事業統括副本部長	伊藤 利彦	1956年4月12日生	1986年12月 当社入社 2006年1月 当社執行役員 メモリーディスク事 業部長 2006年6月 当社取締役 執行役員 メモリー ディスク事業部長 2008年6月 当社常務取締役 執行役員 メモ リーディスク事業部長 2016年10月 ワイエイシイメカトロニクス株式 会社 代表取締役社長 2020年10月 当社取締役 専務執行役員 (兼) 事 業統括本部 副本部長 2023年4月 当社取締役副社長 (兼) 事業統括 本部 副本部長 (兼) 新規事業開発 部 部長 (現任) " ワイエイシイメカトロニクス株式 会社 代表取締役会長 (現任)	(注) 3	28
取締役 専務執行役員	大倉 章裕	1961年7月9日生	1995年12月 大倉電気株式会社入社 2011年5月 同社 取締役 2015年6月 同社 代表取締役社長 (現任) 2020年4月 ワイエイシイエレクトクス株式会社 代表取締役社長 2021年6月 当社取締役 2022年6月 当社取締役 常務執行役員 2022年10月 ワイエイシイエレクトクス株式 会社 代表取締役会長 (現任) 2023年5月 取締役 専務執行役員 (現任)	(注) 3	17

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 管理統括本部長	島山 督	1954年7月17日生	1977年4月 株式会社日本興業銀行(現株式会社みずほ銀行)入行 2000年9月 株式会社みずほホールディングス主計部長 2003年4月 興銀リース株式会社(現みずほリース株式会社)経理部長 2005年6月 同社 取締役兼執行役員企画部長 2006年6月 同社 常務取締役兼常務執行役員企画部長 2013年6月 同社 常勤監査役 2017年7月 当社入社 管理本部 経理部長 2018年9月 ワイエシイガーター株式会社 監査役(現任) 2019年6月 当社取締役 執行役員 財務本部長(兼)財務部長 2019年9月 ワイエシイテクノロジーズ株式会社(現株式会社ワイエイシイデンコー) 取締役 2020年5月 当社取締役 常務執行役員 財務統括本部長(兼)財務部長 2021年6月 当社取締役 常務執行役員 管理統括本部長(兼)財務部長 2022年6月 当社取締役 常務執行役員 管理統括本部長(現任)	(注)3	6
取締役 執行役員 管理統括副本部長	西坂 昌伯	1963年12月27日生	1986年4月 株式会社協和銀行(現株式会社りそな銀行)入社 2016年11月 人事総務部長(当社へ出向) 2017年11月 人事総務部長(当社へ転籍) 2018年5月 ISO14001環境管理責任者(現任) 2018年9月 大倉電気株式会社 監査役(現任) " 株式会社ワイエイシイダステック 監査役(現任) 2019年6月 当社執行役員 管理本部 人事総務部長 2021年6月 当社取締役 執行役員 管理統括本部 副本部長(兼)人事総務部長(現任) 2023年4月 J E インターナショナル株式会社 監査役(現任) " 株式会社GDテック 監事(現任)	(注)3	1

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
社外取締役	木船 常康	1950年11月12日生	1974年5月 株式会社ワールドソニック入社 1979年10月 日経リクルート株式会社(現ユメックス株式会社)入社 1984年9月 同社 取締役 2000年3月 同社 常務取締役 2007年12月 株式会社ジャバンプリントシステムズ(現ジャバンプリント株式会社) 顧問 2008年2月 同社 代表取締役社長 2013年4月 同社 専務取締役 2013年11月 株式会社イーライフ 代表取締役社長 2014年3月 ジャバンプリント株式会社 取締役 2014年4月 株式会社テレポ 取締役 2014年4月 株式会社テレビウィークリー企画 代表取締役社長 2014年8月 株式会社トレシデントセレモニー(現株式会社トレセレ) 取締役 2016年6月 当社社外取締役(現任)	(注)1 (注)3	5
社外取締役	森林 育代	1964年10月11日生	2012年6月 NPO法人ダイバーシティコミュ設立 理事長(現職) 2016年9月 株式会社シーズプレイス設立 代表取締役社長(現任) 2021年6月 株式会社シーズパレット設立 代表取締役社長(現任) 2023年6月 当社社外取締役(現任)	(注)1 (注)3	-
社外取締役	奥村 和仁	1976年7月19日生	1999年4月 株式会社あさひ銀行(現株式会社埼玉りそな銀行)入社 2003年10月 株式会社グラックス・アンド・アソシエイツ入社 2014年2月 中小企業診断士 登録 2015年6月 株式会社石沢工業 社外監査役(現任) 2022年1月 奥村和仁中小企業診断士事務所 開設(現職) 2022年10月 赤阪有限責任監査法人 入社 2023年4月 赤阪税理士事務所へ転籍(現職) 2023年6月 当社社外取締役(現任)	(注)1 (注)3	-
常勤監査役	辻 慎司	1952年11月18日生	1997年10月 当社入社 2000年11月 半導体事業部 技術第1部長 2001年4月 メモリーディスク事業部 第2事業部長 2010年10月 F E L 事業部 事業部長付 担当部長 2012年8月 プラズマシステム事業部 事業部長付担当部長 2015年7月 内部監査室 室長 2018年10月 当社監査役(現任)	(注)4	2

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
社外監査役	高田 直規	1947年 1月18日生	1971年 7月 日本輸出入銀行（現株式会社国際協力銀行） 入行 2000年 6月 住友商事株式会社入社 2002年 4月 同社電力プロジェクト本部副本部長 2003年 4月 同社機電部門事業部門理事 機電統括部長 2012年 3月 日永インターナショナル株式会社 特別顧問（現任） 2015年 6月 当社社外監査役（現任）	(注) 2 (注) 5	-
社外監査役	飯田 哲郎	1950年 9月 7日生	1976年 8月 東洋システム株式会社設立と同時に代表取締役（現任） 2016年 6月 当社社外監査役（現任）	(注) 2 (注) 4	1
計					387

- (注) 1. 取締役木船常康、森林育代及び奥村和仁は、社外取締役であります。
2. 監査役高田直規及び飯田哲郎は、社外監査役であります。
3. 2023年 6月29日開催の定時株主総会の終結の時から 1年間
4. 2020年 6月26日開催の定時株主総会の終結の時から 4年間
5. 2023年 6月29日開催の定時株主総会の終結の時から 4年間
6. 当社は、法令に定める監査役の数に欠けることになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠監査役 1名を選任しております。補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴	所有株式数 (千株)
石田 茂	1954年 4月24日生	1987年 4月 弁護士登録 1993年 1月 塚本・堤法律事務所（現丸の内中央法律事務所）入所 現在に至る	-

7. 当社は執行役員制度を導入しております。取締役を兼務しない執行役員は次のとおりであります。

役名	氏名	担当・職名
執行役員	麻生 知徳	経営戦略本部 経営統括部 部長

#### 社外役員の状況

当社の社外取締役は 3名、社外監査役は 2名であります。

社外取締役木船常康氏は、長年にわたる企業経営の経験があり、幅広い知識と豊富な知見を有しているため、当社の経営全般に対する的確な助言や監督をしていただけるものと判断しております。なお、当社と同氏の間には人的関係、資本的関係及び重要な取引関係その他の利害関係はありません。また、同氏は過去においてジャパンプリント株式会社の代表取締役でありましたが、当社グループとそれらの会社及びその関係会社との間に人的関係、資本的関係及び重要な取引関係その他の利害関係がないものと判断しております。このため、当社は同氏が独立性を有すると考え、社外取締役として選任しております。

社外取締役森林育代氏は、プロミュージシャンや様々な会社の営業職を経験されたのち、自ら多摩地域で働く女性向けのキャリア開発や子育て支援など、ダイバーシティ推進を目的とするNPO法人や事業会社を立ち上げ、活躍されております。同氏には、当社のダイバーシティ推進や地域貢献等の充実に向けて、経験に基づく幅広い知見に基づく助言やアドバイスをいただけるものと判断しております。なお、同氏は現在NPO法人ダイバーシティコミュの理事長、株式会社シーズプレイス及び株式会社シーズパレットの代表取締役社長であります。当社グループとそれらのNPO法人、会社及びその関係会社との間に人的関係、資本的関係及び重要な取引関係その他の利害関係がないものと判断しております。

社外取締役奥村和仁氏は、金融機関やコンサルティング会社で活躍後、独立系監査法人グループにて企業再生支援やM & A支援等の業務で活躍していることから、M & Aにおけるアドバイス、当社グループの財務内容強化に関する助言やアドバイスをいただけるものと判断しております。なお、同氏は現在奥村和仁中小企業診断士事務所と赤阪税理士法人に所属し、株式会社石沢工業の社外監査役に就任しておりますが、当社グループとそれらの中小企業診断士事務所、税理士法人、会社及びその関係会社との間に人的関係、資本的关系及び重要な取引関係その他の利害関係がないものと判断しております。

社外監査役高田直規氏は、金融機関と商社に勤務された経験があり、幅広い知識と豊富な知見を有しているため、当社の企業統治において、その経験を活かし、社外監査役としての監査機能及び役割を果たしていただけたと考えております。なお、当社と同氏の間には人的関係、資本的关系及び重要な取引関係その他の利害関係がないものと判断しております。

社外監査役飯田哲郎氏は、長年にわたる企業経営の経験があり、幅広い知識と豊富な知見を有しているため、当社の企業統治において、その経験を活かし、社外監査役としての監査機能及び役割を果たしていただけたと考えております。なお、当社と同氏の間には人的関係、資本的关系及び重要な取引関係その他の利害関係はありません。また、同氏は東洋システム株式会社の代表取締役であります。当社グループとそれらの会社及びその関係会社との間に人的関係、資本的关系及び重要な取引関係その他の利害関係がないものと判断しております。

当社は、社外取締役又は社外監査役を選任するための独立性に関する基準や方針は定めておりませんが、選任にあたっては、東京証券取引所が定める独立役員に関する判断基準等を参考にし、専門的な知見に基づく客観的かつ適切な監督機能及び役割が期待され、一般株主と利益相反が生じるおそれがないことを基本的な考え方として、選任しております。社外取締役及び社外監査役による当社株式の保有は「役員の状況」の「所有株式数」欄に記載のとおりであります。

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

社外監査役は取締役会等に出席し、独立的な立場から、会社全般に関する意見を述べるとともに、取締役の業務執行状況を監視しております。

なお、社外監査役による監査と内部監査、監査役監査及び会計監査とは、監査計画・監査結果等について相互に意見・情報交換することで連携を図っております。

## 取締役、監査役のスキルマトリクス

	氏名	企業経営	国際経験	IT・技術・ 製造・開発	マーケティング ・営業	財務・ 会計	法律・ リスク マネジメント	サステナ ビリティ
取締 役	社内	百瀬 武文						
	社内	伊藤 利彦						
	社内	大倉 章裕						
	社内	畠山 督						
	社内	西坂 昌伯						
	社外	木船 常康						
	社外	森林 育代						
	社外	奥村 和仁						
監 査 役	社内	辻 慎司						
	社外	高田 直規						
	社外	飯田 哲郎						

(注) 各項目の定義

## ・企業経営

企業経営の経験を有していること(代表取締役、会長・社長もしくはそれに準ずる職責の経験者)

## ・国際経験

当社グループの事業に関連する、外国の顧客もしくは海外市場との営業・製造・開発に関する知見・経験を有していること

## ・IT・技術・製造・開発

当社グループもしくは他の製造業、IT業界における製造・開発に関する知見・経験を有していること

## ・マーケティング・営業

当社グループおよび他の製造業における営業・マーケティングに関する知見・経験を有していること

## ・財務・会計

経理財務、決算、資本市場との対話等についての知見・経験を有していること

## ・法務・リスクマネジメント

法務、リスクマネジメント、コンプライアンス等に関する知見・経験を有していること

## ・サステナビリティ

人的資本・気候変動等環境問題に関する知見・経験を有していること



## (3) 【監査の状況】

## 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名で構成される監査役会にて実施しております。

監査役会におきましては、次のa.～d.の項目を主要な事項として検討致しました。

## a. 監査方針、監査計画について

- ・取締役会決議等において行われる取締役の履行状況等の監査
- ・内部統制システムに係る取締役会決議の内容及び当該システムの構築・運用の状況等の評価

## b. 監査方法等及び監査業務の分担について

- ・監査役全員：取締役会、三様監査会議、会計監査人による監査結果報告及び四半期レビュー結果報告会への出席並びに事業報告書、計算書類及びその附属明細書に係る監査
- ・常勤監査役：経営会議及びグループ会社取締役会等への出席及び重要案件についてのモニタリング
- ・常勤監査役、必要に応じて監査役全員：グループ会社社長会等への出席

## c. リスク管理を含む企業統治に係る事項について

- ・重要案件についてのモニタリング及びコーポレートガバナンス・コードの遵守状況の評価

## d. 会計監査人の評価について

会計監査人による監査結果報告及び四半期レビュー結果報告等を通じ、次の点について評価した。

- ・監査・会計に関する専門的知識及び当社の業界の専門性・特殊性等を考慮した上での監査リスクの把握
- ・監査リスクに対応するための手続きについて適切な計画及び監査役等とのコミュニケーションと課題の共有

常勤監査役の活動状況は以下の通りです。

常勤監査役は、上記a.～d.の事項全てに携わって活動しており、この活動の中で得た情報を社外監査役2名と共有し、議長として監査役会を運営しております。

各監査役の経歴及び知見等は以下の通りです。

常勤監査役辻慎司氏は、当社の内部監査室に2015年7月から2018年9月まで在籍し、内部監査室長として通算3年にわたり内部監査業務に従事した経験から、財務及び会計に関する相当程度の知見を有していると判断しております。

社外監査役高田直規氏は、金融機関と商社に勤務された経験があり、幅広い知識と豊富な知見を有しております。

社外監査役飯田哲郎氏は、長年にわたる企業経営の経験があり、幅広い知識と豊富な知見を有しております。

当事業年度において当社は監査役会を月1回以上開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

会社における地位	氏名	出席状況
監査役	辻 慎司	100.0% (16回/16回)
監査役(社外)	高田 直規	100.0% (16回/16回)
監査役(社外)	飯田 哲郎	93.8% (15回/16回)

当事業年度に開催された監査役会における具体的な検討内容は、組織及び人事体制、補欠監査役選任議案に対する同意、コーポレートガバナンス・コードの実施状況、取締役会の実効性評価結果、会計監査人の監査報酬、資金調達、監査役報酬、監査役会の議長選定、内部統制、M & A、サステナビリティ等です。

## 内部監査の状況

内部監査については、内部監査室長1名で構成される内部監査室を設置し、年間計画に基づき内部監査を実施しております。

内部監査は内部監査室長の他、管理統括本部より2名の応援を得て実施し、各事業部門の業務執行状況についての監査、および財務報告に係る内部統制の評価を実施しております。監査役は、取締役会その他の重要会議に出席し、取締役の業務執行の監査をし、必要に応じて取締役及び取締役会に対し、監査役会の意見を表明することにより、独立牽制機関としての役割を担っております。また、内部監査室、監査役会及び会計監査人は、監査計画・監査結果等について定期的に意見交換をし、相互に連携を図っております。

## 内部監査の実効性を確保するための取組

- a. 各事業部門の業務執行状況についての監査および財務報告に係る内部統制の評価の結果を、代表取締役及び取締役会に直接報告し、情報を共有しております。なお、取締役会への報告につきましては、監査役が出席する取締役会で行っております。
- b. 会計監査人とはリスクの特定と評価の意見交換、内部監査の結果などの情報共有を行っております。

- c. 当社では、内部監査における監査品質の向上等を目的として、内部統制推進委員会を設置しております。内部統制推進委員会は、常勤監査役、内部監査室長、管理統括本部長、管理統括副本部長と管理統括本部、経営戦略本部から選任されたメンバーによって構成されており、2022年度は2回開催しております。
- d. 内部監査室はグループ会社の内部監査人との連携を通じて、当社グループ全体で内部監査の実効性を高めるよう努めております。

会計監査の状況

- a. 監査法人の名称  
太陽有限責任監査法人
- b. 継続監査期間  
2020年3月期以降
- c. 業務を執行した公認会計士  
指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 秋田 秀樹  
指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 上西 貴之
- 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13名、その他32名であります。
- e. 監査法人の選定理由と方針  
当社が太陽有限責任監査法人を監査法人として選定した理由は、会計監査人に必要とされる専門性、独立性及び品質管理体制等を総合的に勘案した結果、当社の会計監査人として適任と判断したためであります。
- f. 監査役およ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を行っております。この評価については、当社が監査法人に求める専門性、独立性及び監査品質を十分に満たしていると考えております。  
評価については、監査役会において、太陽有限責任監査法人の計算書類及びその附属明細書の監査結果、ならびに連結計算書類の監査結果を精査した結果等に基づいております。

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（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）
提出会社	63	-	68	-
連結子会社	-	-	-	-
計	63	-	68	-

- b. 監査報酬の決定方針  
当社は監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針としましては、監査日数、当社の規模、業務の特性等の要素を総合的に勘案して適切に決定しております。
- c. 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等に対して、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、報酬等の額が、監査日数、当社の規模、業務の特性等の要素を総合的に勘案して妥当な金額であると判断したことによります。

(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、役員の役割がグループ全体の経営方針・戦略に基づいて、当社企業価値を高めることにあると考えております。取締役の報酬はそのインセンティブとして位置づけ、その報酬の水準については、取締役の役割と責任および業績に報いるのに相応しいものとするを基本方針とします。具体的には、固定報酬（金銭報酬）、業績連動報酬（金銭報酬）および譲渡制限付株式報酬（非金銭報酬等）により構成するものとします。

社外取締役及び監査役はその職務に鑑み、固定報酬のみを支給するものとします。

a. 役員の報酬等に関する取締役会の決議

役員の金銭報酬につきましては、2000年2月21日開催の臨時株主総会において取締役の報酬限度を年額300百万円以内（ただし、使用人分給とは含まない）、監査役の報酬限度額を年額30百万円以内と決議いただいております。

非金銭報酬につきましては、2017年6月29日開催の第45回定時株主総会において、取締役は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与えるとともにと取締役と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、金銭報酬とは別に譲渡制限付株式報酬制度を導入しております。付与する譲渡制限付株式報酬につきましては、年額60百万円かつ年60,000株以内と決議いただいております。なお、社外取締役及び非常勤取締役は付与の対象外です。

b. 固定報酬に関する事項

取締役の個人別固定報酬金額につきましては、取締役会より一任された任意の報酬委員会にて、株主総会決議の範囲内において、役位（代表取締役、副社長、専務取締役、常務取締役、取締役）に基づき設定した基準報酬から業務範囲・職責・業績等を勘案した額を加減して決定しております。

なお、任意の報酬委員会の構成につきましては、「(1)コーポレート・ガバナンスの概要 企業統治の体制 (i)概要及び当該体制を採用する理由 c.任意の報酬委員会」に記載しております。

監査役の固定報酬金額につきましては、監査役会での協議により決定しております。

c. 業績連動報酬に関する事項

業績連動報酬については、事業年度ごとの業績向上のため、報酬の一部を業績指標、営業利益額の達成率に応じて現金で支給しております。

業績連動報酬に係る業績指標は単年度における連結売上高および連結営業利益であり、その実績はそれぞれ24,114百万円と1,495百万円であります。当該指標を選択した理由は、当社グループはより高い成長を目指して活動を進めており、連結売上高と連結営業利益を重要な経営指標としているためであります。

なお、指標に対する比率は連結売上高20%、連結営業利益80%としています。

d. 譲渡制限付株式報酬の内容

任意の報酬委員会で付与する株式数を決定し、定時株主総会終了後に開催する取締役会で結果を報告しております。付与の時期は原則として毎年8月中旬としております。ただし、その年の6月に就任した取締役に支給しないものとしております。

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 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)						対象となる 役員の員数 (人)
		固定報酬	業績連動報酬	ストック オプション	譲渡制限付 株式報酬	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)	187	158	8	-	20	-	20	5
社外取締役	9	9	-	-	-	-	-	3
監査役 (社外監査役を除く)	10	10	-	-	-	-	-	1
社外監査役	6	6	-	-	-	-	-	2

(注) 取締役(社外取締役を除く)に対する非金銭報酬等の総額の内訳は、譲渡制限付株式報酬20百万円です。

使用人兼務役員の使用人分給のうち重要なもの

総額(百万円)	対象となる役員の員数(人)	内容
23	2	従業員としての給与であります。

( 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、投資株式の区分について、保有目的が専ら株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的として保有する株式を純投資目的の投資株式として区分し、それ以外の目的で保有する株式を純投資目的以外の目的である投資株式として区分しております。

ワイエイシイホールディングス株式会社における株式の保有状況

当社および連結子会社のうち、当初の投資株式の貸借対照表額(投資株式計上額)については、以下のとおりです。

( ) 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、原則として、純投資目的以外の目的である投資株式を保有しないことを方針としております。ただし、資本業務提携先や、今後取引の発展が期待できるなどと判断される投資先については、取締役会等において該当株式の保有意義などを審議し、保有の可否を決定しております。また、株式を保有する合理性が認められなくなった投資先については、取締役会等において売却方針あるいは売却方法を決定しております。

なお、当該株式の議決権行使については、投資先の経営方針、経営状況、経営計画ほか、社会情勢なども勘案しつつ、個別に議案の内容を精査・検討したうえで、行使することを基本としております。

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(百万円)
非上場株式	3	4
非上場株式以外の株式	3	22

( 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(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	-	-	-

( 当事業年度において株式数が減少した銘柄 )

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	-	-

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

## 特定投資株式

銘柄	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 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
株式会社りそなホールディングス	18,075	18,075	(保有目的)取引先であり、事業上の良好な関係維持・強化のため継続して保有しております。 (定量的な保有効果)(注)1	有
	11	9		
株式会社三菱UFJ フィナンシャル・グループ	12,180	12,180	(保有目的)取引先であり、事業上の良好な関係維持・強化のため継続して保有しております。 (定量的な保有効果)(注)1	有
	10	9		
第一生命ホールディングス株式会社	200	200	(保有目的)取引先であり、事業上の良好な関係維持・強化のため継続して保有しております。 (定量的な保有効果)(注)1	無
	0	0		

(注)1. 定量的な保有効果の記載が困難であるため、保有の合理性を検証した方法について記載しております。当社は、安定的な取引関係の維持強化を目的として、取引先の株式を保有しております。株式取得にあたっては、取引関係の維持強化によって得られる当社の利益と投資額等を総合的に勘案して、その投資可否を判断しております。保有する取引先の株式について、当社の資本コストも意識した上で個別銘柄毎に保有の意義を検証し、その意義が認められる銘柄については保有を継続しております。

## d. 保有目的が純投資目的である投資株式の前事業年度及び当事業年度における貸借対照表計上額の合計額並びに当事業年度における受取配当金、売却損益及び評価損益の合計額

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	-	-	1	-
非上場株式以外の株式	-	-	-	-

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額(百万円)	売却損益の 合計額(百万円)	評価損益の 合計額(百万円)
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	-	-	-

ワイエイシイガーター株式会社における株式の保有状況

当社および連結子会社のうち、投資株式の貸借対照表額(投資株式計上額)が最大保有会社であるワイエイシイガーター株式会社については、以下のとおりです。

( ) 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、中長期的な観点から事業活動上の必要性があり、当社の企業価値の向上に繋がると認められる株式について保有しております。保有の適否については、保有に伴う便益や事業戦略上の必要性、保有意義等を総合的に精査し判断しております。保有に一定の合理性が認められず、中長期的な観点からも当社の企業価値向上に資すると判断できなくなった場合には、当該企業の状況や市場動向等を勘案し売却する方針であります。

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(百万円)
非上場株式	3	77
非上場株式以外の株式	6	30

( 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(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	2	1	取引先持株会を通じた株式の取得

( 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(百万円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	-	-

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

## 特定投資株式

銘柄	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 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
株式会社村田製作所	2,149	2,036	(保有目的)取引先であり、事業上の良好な関係維持・強化のため継続して保有しております。 (株式数が増加した理由)取引先持株会を通じた株式の取得によるものです。 (定量的な保有効果)(注)1	無
	17	16		
松尾電機株式会社	14,708	13,975	(保有目的)取引先であり、事業上の良好な関係維持・強化のため継続して保有しております。 (株式数が増加した理由)取引先持株会を通じた株式の取得によるものです。 (定量的な保有効果)(注)1	無
	10	11		
第一生命ホールディングス株式会社	900	900	(保有目的)取引先であり、事業上の良好な関係維持・強化のため継続して保有しております。 (定量的な保有効果)(注)1	無
	2	2		
レンゴー株式会社	438	438	(保有目的)取引先であり、事業上の良好な関係維持・強化のため継続して保有しております。 (定量的な保有効果)(注)1	無
	0	0		
株式会社 東京きらぼしフィナンシャルグループ	148	148	(保有目的)取引先であり、事業上の良好な関係維持・強化のため継続して保有しております。 (定量的な保有効果)(注)1	無
	0	0		
NISSHA株式会社	178	178	(保有目的)取引先であり、事業上の良好な関係維持・強化のため継続して保有しております。 (定量的な保有効果)(注)1	無
	0	0		

(注)1. 定量的な保有効果の記載が困難であるため、保有の合理性を検証した方法について記載しております。当社は、安定的な取引関係の維持強化を目的として、取引先の株式を保有しております。株式取得にあたっては、取引関係の維持強化によって得られる当社の利益と投資額等を総合的に勘案して、その投資可否を判断しております。保有する取引先の株式について、当社の資本コストも意識した上で個別銘柄毎に保有の意義を検証し、その意義が認められる銘柄については保有を継続しております。

d. 保有目的が純投資目的である投資株式の前事業年度及び当事業年度における貸借対照表計上額の合計額並びに当事業年度における受取配当金、売却損益及び評価損益の合計額  
該当事項はありません。

## 大倉電気株式会社における株式の保有状況

当社および連結子会社のうち、投資株式の貸借対照表額(投資株式計上額)が最大保有会社に次いで大きい会社である大倉電気株式会社については、以下のとおりです。

( ) 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、保有目的が純投資目的以外の目的である株式投資について、当該株式が安定的な取引関係の構築や成長戦略に則った業務提携関係の維持・強化につながり、当社の中長期的な企業価値の向上に資すると判断した場合について、保有していく方針をとっております。

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(百万円)

非上場株式	5	15
非上場株式以外の株式	2	38

(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(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	1	0	取引先持株会を通じた株式の取得

(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(百万円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	-	-

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

銘柄	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 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
KDDI株式会社	6,600	6,600	(保有目的)取引先であり、事業上の良好な関係維持・強化のため継続して保有しております。 (定量的な保有効果)(注)1	無
	27	26		
株式会社村田製作所	1,458	1,404	(保有目的)取引先であり、事業上の良好な関係維持・強化のため継続して保有しております。 (株式数が増加した理由)取引先持株会を通じた株式の取得によるものです。 (定量的な保有効果)(注)1	無
	11	11		

(注)1. 定量的な保有効果の記載が困難であるため、保有の合理性を検証した方法について記載しております。当社は、安定的な取引関係の維持強化を目的として、取引先の株式を保有しております。株式取得にあたっては、取引関係の維持強化によって得られる当社の利益と投資額等を総合的に勘案して、その投資可否を判断しております。保有する取引先の株式について、当社の資本コストも意識した上で個別銘柄毎に保有の意義を検証し、その意義が認められる銘柄については保有を継続しております。

d. 保有目的が純投資目的である投資株式の前事業年度及び当事業年度における貸借対照表計上額の合計額並びに当事業年度における受取配当金、売却損益及び評価損益の合計額  
該当事項はありません。



## 第5【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)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、連結会計年度(2022年4月1日から2023年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2022年4月1日から2023年3月31日まで)の財務諸表について、太陽有限責任監査法人により監査を受けております。

### 3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等についての的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ております。

また、同法人や会計に関する専門機関等が実施するセミナーへの参加等を行っております。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	8,695	6,628
受取手形及び売掛金	5 10,572	5 11,282
有価証券	0	0
商品及び製品	1,362	1,371
仕掛品	5,780	7,695
原材料及び貯蔵品	1,703	2,114
その他	857	1,136
貸倒引当金	106	121
流動資産合計	28,865	30,108
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1 5,069	1 5,107
減価償却累計額	3,321	3,466
建物及び構築物(純額)	1,747	1,641
機械装置及び運搬具	2,487	2,489
減価償却累計額	1,981	2,000
機械装置及び運搬具(純額)	506	489
工具、器具及び備品	3,684	3,751
減価償却累計額	3,341	3,388
工具、器具及び備品(純額)	343	363
土地	1 3,597	1 3,961
リース資産	349	406
減価償却累計額	181	194
リース資産(純額)	168	212
建設仮勘定	477	743
有形固定資産合計	6,840	7,412
無形固定資産		
のれん	59	-
ソフトウェア	45	51
リース資産	69	101
電話加入権	20	20
その他	20	15
無形固定資産合計	216	189
投資その他の資産		
投資有価証券	3 308	3 308
長期貸付金	13	9
繰延税金資産	596	563
長期滞留債権等	163	242
その他	179	171
貸倒引当金	185	264
投資その他の資産合計	1,075	1,030
固定資産合計	8,131	8,631
資産合計	36,997	38,740

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形及び買掛金	5,219	5,252
短期借入金	1,47,198	1,46,713
リース債務	77	89
未払法人税等	178	370
賞与引当金	423	425
製品保証引当金	70	62
未払費用	271	297
前受金	6,129	6,171
その他	255	296
流動負債合計	13,824	13,680
<b>固定負債</b>		
社債	500	500
長期借入金	1,45,537	1,46,827
リース債務	183	250
繰延税金負債	93	79
退職給付に係る負債	1,283	1,321
資産除去債務	50	54
事業整理損失引当金	170	20
その他	28	28
固定負債合計	7,848	9,082
負債合計	21,672	22,763
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	2,801	2,801
資本剰余金	3,646	3,668
利益剰余金	9,406	9,879
自己株式	535	497
株主資本合計	15,318	15,852
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	3	2
為替換算調整勘定	48	91
退職給付に係る調整累計額	11	1
その他の包括利益累計額合計	40	87
新株予約権	46	37
純資産合計	15,324	15,977
負債純資産合計	36,997	38,740

## 【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：百万円)

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
売上高	1 22,796	1 24,114
売上原価	2, 3 16,663	2, 3 18,026
売上総利益	6,133	6,087
販売費及び一般管理費		
役員報酬及び給与手当	1,809	1,813
賞与引当金繰入額	103	101
福利厚生費	73	67
賃借料	170	183
業務委託費	68	181
研究開発費	3 518	3 357
減価償却費	157	144
その他	1,666	1,741
販売費及び一般管理費合計	4,567	4,591
営業利益	1,566	1,495
営業外収益		
受取利息	8	7
受取配当金	29	53
為替差益	32	9
受取賃貸料	16	16
補助金収入	18	1
その他	54	64
営業外収益合計	160	153
営業外費用		
支払利息	81	82
持分法による投資損失	116	3
その他	37	20
営業外費用合計	235	107
経常利益	1,491	1,541
特別利益		
固定資産売却益	4 4	-
事業整理損失引当金戻入額	90	-
有価証券売却益	5	-
その他	13	-
特別利益合計	114	-
特別損失		
固定資産除売却損	5, 6 15	5, 6 5
その他	0	1
特別損失合計	16	6
税金等調整前当期純利益	1,590	1,535
法人税、住民税及び事業税	403	583
法人税等調整額	79	29
法人税等合計	482	613
当期純利益	1,107	921
親会社株主に帰属する当期純利益	1,107	921

## 【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
当期純利益	1,107	921
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	4	1
為替換算調整勘定	199	139
退職給付に係る調整額	7	12
その他の包括利益合計	1,201	1,128
包括利益	1,309	1,049
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,309	1,049
非支配株主に係る包括利益	-	-

## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

(単位：百万円)

	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	2,801	3,637	8,452	574	14,316
会計方針の変更による 累積的影響額	-	-	46	-	46
会計方針の変更を反映し た当期首残高	2,801	3,637	8,499	574	14,363
当期変動額					
剰余金の配当			200		200
親会社株主に帰属する 当期純利益			1,107		1,107
自己株式の取得					
自己株式の処分		9		38	48
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	9	906	38	955
当期末残高	2,801	3,646	9,406	535	15,318

	その他の包括利益累計額				新株予約権	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	248	4	242	51	14,125
会計方針の変更による 累積的影響額	-	-	-	-	-	46
会計方針の変更を反映し た当期首残高	1	248	4	242	51	14,172
当期変動額						
剰余金の配当						200
親会社株主に帰属する 当期純利益						1,107
自己株式の取得						-
自己株式の処分						48
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	4	199	7	201	4	197
当期変動額合計	4	199	7	201	4	1,152
当期末残高	3	48	11	40	46	15,324

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：百万円）

	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	2,801	3,646	9,406	535	15,318
会計方針の変更による 累積的影響額	-	-	-	-	-
会計方針の変更を反映し た当期首残高	2,801	3,646	9,406	535	15,318
当期変動額					
剰余金の配当			448		448
親会社株主に帰属する 当期純利益			921		921
自己株式の取得				0	0
自己株式の処分		22		38	60
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計		22	472	38	533
当期末残高	2,801	3,668	9,879	497	15,852

	その他の包括利益累計額				新株予約権	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	3	48	11	40	46	15,324
会計方針の変更による 累積的影響額	-	-	-	-	-	-
会計方針の変更を反映し た当期首残高	3	48	11	40	46	15,324
当期変動額						
剰余金の配当						448
親会社株主に帰属する 当期純利益						921
自己株式の取得						0
自己株式の処分						60
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	1	139	12	128	9	118
当期変動額合計	1	139	12	128	9	652
当期末残高	2	91	1	87	37	15,977

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	1,590	1,535
減価償却費	526	512
貸倒引当金の増減額(は減少)	33	92
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	126	37
事業整理損失引当金の増減額(は減少)	269	149
受取利息及び受取配当金	38	60
支払利息	81	82
持分法による投資損益(は益)	116	3
為替差損益(は益)	1	3
固定資産除売却損益(は益)	10	5
売上債権の増減額(は増加)	338	710
前受金の増減額(は減少)	732	45
棚卸資産の増減額(は増加)	689	2,579
仕入債務の増減額(は減少)	1,188	5
未収消費税等の増減額(は増加)	51	265
その他	95	275
小計	1,647	1,178
利息及び配当金の受取額	38	59
利息の支払額	88	85
法人税等の支払額	519	486
法人税等の還付額	15	55
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>1,093</b>	<b>1,636</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	77	77
定期預金の払戻による収入	77	77
有形固定資産の取得による支出	297	754
有形固定資産の売却による収入	50	31
無形固定資産の取得による支出	13	20
投資有価証券の取得による支出	17	3
投資有価証券の売却による収入	43	-
投資事業組合からの分配金による収入	13	-
保険積立金の積立による支出	1	-
保険積立金の払戻による収入	14	-
貸付けによる支出	16	1
貸付金の回収による収入	2	5
その他	25	-
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>195</b>	<b>742</b>
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額(は減少)	1,637	795
長期借入れによる収入	2,479	4,450
長期借入金の返済による支出	2,886	2,849
配当金の支払額	200	448
その他	57	84
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>2,302</b>	<b>272</b>
現金及び現金同等物に係る換算差額	92	39
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,312	2,067
現金及び現金同等物の期首残高	9,932	8,619
現金及び現金同等物の期末残高	11,819	11,652



【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 15社

ワイエイシイメカトロニクス株式会社  
ワイエイシイガーター株式会社  
ワイエイシイビーム株式会社  
株式会社ワイエイシイダステック  
ワイエイシイテクノロジーズ株式会社  
株式会社ワイエイシイデンコー  
ワイエイシイマシナリー株式会社  
大倉電気株式会社  
ワイエイシイエレックス株式会社  
YAC Systems Singapore Pte Ltd.  
瓦愛新(上海)国際貿易有限公司  
蘇州嘉大電子有限公司  
NIHON GARTER PHILIPPINES, INC.  
嘉大精密科技股份有限公司  
NGC Garter(M)Sdn.Bhd.

当連結会計年度において、当社の完全子会社であったワイエイシイ新潟精機株式会社は、同じく当社の完全子会社であるワイエイシイマシナリー株式会社を存続会社とする吸収合併により消滅したため、連結の範囲から除外しております。

(2) 非連結子会社の数 1社

NGC GARTER MARKETING(M)SDN.BHD.

・連結の範囲から除いた理由

ワイエイシイガーター株式会社の子会社であり、当社の間接所有の子会社であります。小規模会社であり、かつ総資産、売上高、当期純利益及び利益剰余金等がいずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼさないため、連結の範囲から除外しております。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社数 1社

浣新(山東)智能洗淨設備有限公司

(2) 持分法を適用していない非連結子会社 1社

ワイエイシイガーター株式会社の子会社であり、当社の間接所有の子会社であるNGC GARTER MARKETING(M)SDN.BHD.は、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、決算日が12月31日である瓦愛新(上海)国際貿易有限公司は、連結決算日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。

また、間接所有の連結子会社のうち、決算日が12月31日であるNIHON GARTER PHILIPPINES, INC.、蘇州嘉大電子有限公司、NGC Garter(M)Sdn.Bhd.、嘉大精密科技股份有限公司は、決算日の差異が3ヶ月を超えていないため、連結財務諸表の作成にあたっては、同日現在の財務諸表を使用しております。なお、連結決算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。

その他の連結子会社の決算日は連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

イ) 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)によっております。

ロ) その他有価証券

・ 市場価格のない株式等以外のもの

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

・ 市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

#### 棚卸資産

##### イ) 商品及び製品、仕掛品

個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

##### ロ) 原材料及び貯蔵品

主として移動平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

#### (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）

主として定率法を採用しております。

ただし、当社及び国内連結子会社は1998年4月1日以降取得した建物（附属設備を除く）については、定額法によっております。また、2016年4月1日以後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 7～45年

工具、器具及び備品 1～20年

機械装置及び運搬具 2～18年

無形固定資産（リース資産を除く）

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

リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

#### (3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

製品保証引当金

一部の連結子会社については、製品の将来における保証費用の発生に備え、期末において保証費用発生見込相当額を計上しております。

事業整理損失引当金

連結子会社であるワイエイシイテクノロジーズ株式会社のウェットエッチング事業撤退に伴い、発生すると予想される損失に備えるため、将来の損失見込額を計上しております。

受注損失引当金

受注契約に係る将来損失に備えるため、当連結会計年度末における手持受注案件のうち、損失発生の可能性が高く、かつその金額を合理的に見積もることが可能な案件の損失見積額を受注損失引当金として計上し、対応する仕掛品と相殺して表示しております。

#### (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期間定額基準によっております。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により費用処理しております。数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定率法により発生翌連結会計年度から費用処理しております。

小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

#### (5) 重要な収益及び費用の計上基準

連結子会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）は以下のとおりであります。

メカトロニクス関連事業

メカトロニクス関連事業においては、ハードディスク関連装置、クリーン搬送装置、半導体製造装置、太陽電池製造装置、精密切断装置、レーザプロセス装置、イオンビーム装置、電子部品の搬送用キャリアテープ等の開発・設計・製造・販売・保守サービスを主たる業務としております。これらの業務については、顧客から検収を受けた時点で収益を認識しております。ただし、輸出版売で、かつ顧客との契約の中で当社グループが据付けの義務を負う取引については、「装置の引渡し」と「当該装置の据付け及び現地

での調整作業」を別個の独立した履行義務として識別し、装置の引渡し完了した時点、及び現地での据付調整が完了した時点でそれぞれ収益を認識しております。

#### ディスプレイ関連事業

ディスプレイ関連事業においては、ドライエッチング装置、アニール装置、精密熱処理装置、金型加熱装置等の開発・設計・製造・販売・保守サービスを主たる業務としております。これらの業務については、顧客から検収を受けた時点で収益を認識しております。ただし、輸出版売で、かつ顧客との契約の中で当社グループが据付けの義務を負う取引については、「装置の引渡し」と「当該装置の据付け及び現地での調整作業」を別個の独立した履行義務として識別し、装置の引渡し完了した時点、及び現地での据付調整が完了した時点でそれぞれ収益を認識しております。

#### 産業機器関連事業

産業機器関連事業においては、シャツ用・ウール用プレス機、自動包装機等の開発・設計・製造・販売・保守サービスを主たる業務としております。これらの業務については、顧客から検収を受けた時点で収益を認識しております。

#### 電子機器関連事業

電子機器関連事業においては、工業計器、制御通信装置、医療用機器等の開発・設計・製造・販売・保守サービスを主たる業務としております。これらの業務については、顧客から検収を受けた時点で収益を認識しております。

### (6) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に計上しております。

### (7) 重要なヘッジ会計の方法

#### ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。

ただし、金利スワップについては、特例処理の要件を充たしている場合には、特例処理を採用しております。

#### ヘッジ手段とヘッジ対象

##### イ) ヘッジ手段

金利スワップ取引

##### ロ) ヘッジ対象

借入金の支払利息

#### ヘッジ方針

将来の金利の市場変動リスクをヘッジする方針であり、投機的な取引及び短期的な売買損益を得る目的でのデリバティブ取引は行っておりません。

#### ヘッジの有効性評価の方法

特例処理による金利スワップのみのため、有効性の評価を省略しております。

### (8) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、主として7年間の定額法により償却を行っております。

### (9) 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が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. ディスプレイ関連事業に係る売掛金の評価

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
売掛金	4,701	3,693

(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

ディスプレイ関連事業の売掛金については現地顧客の商慣習や新型コロナウイルス感染症等の影響もあり、回収が長期に渡る場合があります。当該売掛金の回収には一定程度の期間を要するものの、過去に貸倒は発生していないことから、全額回収できると判断しております。

しかし、取引先の経営状況の悪化等により、回収可能性に疑義が生じた場合には、翌連結会計年度の連結財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

2. 受注損失引当金

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
受注損失引当金	73	251

(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

受注契約に係る将来損失に備えるため、材料費・外注費等から成る設備完成までの見積原価総額が受注額を上回る額を受注損失引当金として計上し、対応する仕掛品と相殺して表示しております。

具体的には、定期的に見積原価総額の見直しを行い、見積原価総額が受注金額を超過した場合には、超過相当額を受注損失引当金として計上しております。

見積原価総額の算定に際しては、その計算要素である直接材料費、外注費、見積作業工数、見積作業単価等を経営者の判断により設定しておりますが、これらは市場価格の変動や仕様変更等により変動し、不確実性を伴います。

不具合等の発生により、当初想定していない追加原価が発生した場合には、翌連結会計年度の連結財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(追加情報)

該当事項はありません。

(会計上の見積りの変更)

該当事項はありません。

(未適用の会計基準等)

該当事項はありません。

(表示方法の変更)

該当事項はありません。

(連結貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
建物	1,090百万円	946百万円
土地	2,974百万円	2,508百万円
計	4,065百万円	3,455百万円

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
短期借入金	1,600百万円	1,050百万円
長期借入金	5,216百万円	6,230百万円
計	6,816百万円	7,280百万円

2 受取手形等割引高、受取手形裏書譲渡高及び手形流動化に伴う買戻し義務限度額

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
受取手形割引高	1百万円	-百万円
電子記録債権割引高	-百万円	-百万円
手形流動化に伴う買戻し義務限度額	564百万円	1,117百万円

3 関係会社に対するものは次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
投資有価証券(出資金)	117百万円	113百万円

4 財務制限条項

前連結会計年度(2022年3月31日)

当社の連結子会社であるワイエイシイガーター株式会社の短期借入金(コミットメントライン)1,150百万円、1年内返済及び長期借入金680百万円については、シンジケートローン契約に基づく財務制限条項が付されており、ワイエイシイガーター株式会社が2期連続して経常損失を計上した場合には、当該条項に抵触し、当該借入金について期限の利益を喪失する恐れがあります。なお、当該シンジケートローン契約につきましては、当社が連帯保証をしております。

当社は、効率的で安定した運転資金の調達を行うため、取引銀行との間で貸出コミットメントライン契約を締結しており、貸出コミットメントライン契約には、純資産について一定の条件の財務制限条項が付されています。

当連結会計年度(2023年3月31日)

当社の連結子会社であるワイエイシイガーター株式会社の短期借入金(コミットメントライン)1,150百万円、1年内返済及び長期借入金510百万円については、シンジケートローン契約に基づく財務制限条項が付されており、ワイエイシイガーター株式会社が2期連続して経常損失を計上した場合には、当該条項に抵触し、当該借入金について期限の利益を喪失する恐れがあります。なお、当該シンジケートローン契約につきましては、当社が連帯保証をしております。

当社は、子会社株式取得資金を調達するため、取引銀行との間で金銭貸借契約を締結し一年以内返済及び長期借入金1,500百万円を調達しており、純資産と経常利益について一定の条件の財務制限条項が付されています。

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

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
受取手形	1,174百万円	1,376百万円
売掛金	9,397百万円	9,905百万円

6 前受金に含まれる契約負債の金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
契約負債	129百万円	171百万円

(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せん。

前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
32百万円	42百万円

3 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額

前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
518百万円	358百万円

4 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 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	
機械装置及び運搬具	4百万円	- 百万円
計	4百万円	- 百万円

5 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	
建物及び構築物	0百万円	- 百万円
機械装置及び運搬具	14百万円	- 百万円
工具、器具及び備品	- 百万円	2百万円
計	14百万円	2百万円

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 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	
建物及び構築物	0百万円	0百万円
機械装置及び運搬具	0百万円	2百万円
工具、器具及び備品	0百万円	0百万円
ソフトウェア	0百万円	- 百万円
計	0百万円	3百万円

(連結包括利益計算書関係)

## 1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	8百万円	1百万円
組替調整額	14	-
税効果調整前	6	1
税効果額	1	0
その他有価証券評価差額金	4	1
為替換算調整勘定：		
当期発生額	199	139
組替調整額	-	-
為替換算調整勘定	199	139
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	9	12
組替調整額	1	6
税効果調整前	10	18
税効果額	3	5
退職給付に係る調整額	7	12
その他の包括利益合計	201	128

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022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 (千株)	当連結会計年度 増加株式数 (千株)	当連結会計年度 減少株式数 (千株)	当連結会計年度末 株式数 (千株)
発行済株式				
普通株式	9,758	-	-	9,758
合計	9,758	-	-	9,758
自己株式				
普通株式 (注) 1. 2.	672	1	45	629
合計	672	1	45	629

(注) 1. 普通株式の自己株式の増加数1千株は、譲渡制限付き株式報酬の無償取得による増加1千株、単元未満株式の買取りによる増加0千株であります。

2. 普通株式の自己株式の減少数45千株は、ストックオプションの行使による減少6千株、譲渡制限付き株式報酬としての自己株式の処分による減少38千株によるものであります。

## 2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の 目的となる株 式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (百万円)
			当連結会計 年度期首	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
提出会社 (親会社)	2013年ストックオプションと しての新株予約権	-	-	-	-	-	9
	2014年ストックオプションと しての新株予約権	-	-	-	-	-	10
	2015年ストックオプションと しての新株予約権	-	-	-	-	-	10
	2016年ストックオプションと しての新株予約権	-	-	-	-	-	15
合計			-	-	-	-	46

## 3. 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 (百万円)	1株当たり配当 額(円)	基準日	効力発生日
2021年6月29日 定時株主総会	普通株式	90	10	2021年3月31日	2021年6月30日
2021年11月12日 取締役会	普通株式	109	12	2021年9月30日	2021年12月6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 (百万円)	配当の原資	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	219	利益剰余金	24	2022年3月31日	2022年6月29日



当連結会計年度（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 (千株)	当連結会計年度 増加株式数 (千株)	当連結会計年度 減少株式数 (千株)	当連結会計年度末 株式数 (千株)
発行済株式				
普通株式	9,758	-	-	9,758
合計	9,758	-	-	9,758
自己株式				
普通株式 (注) 1. 2.	629	0	46	583
合計	629	0	46	583

(注) 1. 普通株式の自己株式の増加数0千株は、譲渡制限付き株式報酬の無償取得による増加0千株、単元未満株式の買取りによる増加0千株であります。

2. 普通株式の自己株式の減少数46千株は、ストックオプションの行使による減少11千株、譲渡制限付き株式報酬としての自己株式の処分による減少35千株によるものであります。

## 2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の 目的となる株 式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (百万円)
			当連結会計 年度期首	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
提出会社 (親会社)	2013年ストックオプションと しての新株予約権	-	-	-	-	-	8
	2014年ストックオプションと しての新株予約権	-	-	-	-	-	8
	2015年ストックオプションと しての新株予約権	-	-	-	-	-	8
	2016年ストックオプションと しての新株予約権	-	-	-	-	-	11
合計			-	-	-	-	37

## 3. 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 (百万円)	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	219	24	2022年3月31日	2022年6月29日
2022年11月14日 取締役会	普通株式	229	25	2022年9月30日	2023年12月6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 (百万円)	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	458	利益剰余金	50	2023年3月31日	2023年6月29日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
現金及び預金勘定	8,695百万円	6,628百万円
有価証券	0百万円	0百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	77百万円	77百万円
現金及び現金同等物	8,619百万円	6,552百万円

(リース取引関係)

## 1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

(ア)有形固定資産

主として本社工場における事務用機器等の工具器具であります。

(イ)無形固定資産

ソフトウェアであります。

リース資産の減価償却の方法

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

## 2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
1年内	3	3
1年超	7	3
合計	11	7

(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、資金運用については安全性の高い金融資産で運用しております。また資金調達については主として銀行等金融機関からの借入によって行っております。

デリバティブ取引は、金利の市場変動回避を目的とし、投機的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。当該リスクに関しましては、与信管理規程等に従い、取引先の信用状況を把握し、残高管理を行っております。有価証券は証券投資信託受益証券であります。また投資有価証券は株式であります。株式は市場価格の変動リスクに晒されておりますが、業務上の関係を有する企業の株式であります。

営業負債である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが4ヶ月以内の支払期日であります。借入金、社債、ファイナンス・リース取引は、主に営業取引及び設備投資に係る資金調達であり、長期借入金は、主として5年以内の返済であります。このうち一部は、デリバティブ取引(金利スワップ)を利用しておりますが、特例処理の要件を充たしているものについては、特例処理を採用しております。

なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項(7) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社グループは、債権管理規程等に従い、営業債権について、各事業部における取引先の状況をモニタリングし、取引相手ごとの売掛債権を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

また、デリバティブ取引の契約先はいずれも信用度の高い金融機関に限定して実施しておりますので、相手方の契約不履行による損失の恐れはないものと考えております。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

当社グループでは、海外顧客向け製品については、その多くの売買代金を円建てとして為替リスクを最小限にしております。また、借入金に係る支払金利の変動リスクを抑制する目的で金利スワップ取引を利用しております。なお、投機的な取引は行わない方針であります。

投資有価証券については、取引先企業の財務状況等を把握し、満期保有目的の債券以外のものについては、市況や取引先企業との関係を勘案して保有状況等を継続的に見直しております。

デリバティブ取引の執行・管理については、担当役員の事前承認事項とし、財務部が執行することとしております。

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

当社グループでは、各部署からの報告に基づき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。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。また、注記事項「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

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（2022年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 投資有価証券			
その他有価証券	92	92	-
資産計	92	92	-
(1) 社債	500	499	0
(2) 長期借入金	8,187	8,200	13
負債計	8,687	8,700	12

( \* 1 ) 「現金及び預金」「受取手形及び売掛金」「有価証券」「支払手形及び買掛金」「短期借入金」は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額にほぼ等しいことから、記載を省略しております。

( \* 2 ) 市場価格のない株式等は、「(1) 投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

( 単位：百万円 )

区分	前連結会計年度 (2022年3月31日)
非上場株式	98

当連結会計年度（2023年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 投資有価証券			
その他有価証券	97	97	-
資産計	97	97	-
(1) 社債	500	497	2
(2) 長期借入金	9,787	9,764	23
負債計	10,287	10,262	25

( \* 1 ) 「現金及び預金」「受取手形及び売掛金」「有価証券」「支払手形及び買掛金」「短期借入金」は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額にほぼ等しいことから、記載を省略しております。

( \* 2 ) 市場価格のない株式等は、「(1) 投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

( 単位：百万円 )

区分	当連結会計年度 (2023年3月31日)
非上場株式	97

(注) 1. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2022年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	8,695	-	-	-
受取手形及び売掛金	10,572	-	-	-
有価証券及び投資有価証券 満期保有目的の債券	-	-	-	-
合計	19,268	-	-	-

当連結会計年度(2023年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	6,628	-	-	-
受取手形及び売掛金	11,282	-	-	-
有価証券及び投資有価証券 満期保有目的の債券	-	-	-	-
合計	17,911	-	-	-

(注) 2. 社債及び借入金の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2022年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	4,548	-	-	-	-	-
社債	-	-	-	500	-	-
長期借入金	2,649	2,119	1,595	1,474	347	-
合計	7,198	2,119	1,595	1,974	347	-

当連結会計年度(2023年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	3,753	-	-	-	-	-
社債	-	-	500	-	-	-
長期借入金	2,960	2,386	2,256	1,121	634	428
合計	6,713	2,386	2,756	1,121	634	428

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) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品  
前連結会計年度（2022年3月31日）

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 その他有価証券	92	-	-	92
資産計	92	-	-	92

当連結会計年度（2023年3月31日）

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 その他有価証券	97	-	-	97
資産計	97	-	-	97

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品  
前連結会計年度（2022年3月31日）

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
社債	-	(499)	-	(499)
長期借入金	-	(8,200)	-	(8,200)
負債計	-	(8,700)	-	(8,700)

当連結会計年度（2023年3月31日）

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
社債	-	(497)	-	(497)
長期借入金	-	(9,764)	-	(9,764)
負債計	-	(10,262)	-	(10,262)

## (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。

## 社債

これらの時価は、元利金の合計額と、当該社債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。

## 長期借入金

これらの時価は、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。

また、1年内返済予定の長期借入金を含めております。

## デリバティブ取引

ヘッジ会計が適用されている取引

金利スワップのうち、特例処理の要件を満たすものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、長期借入金の時価に含めて記載しております。

注記事項「デリバティブ取引関係」も併せてご参照下さい。

## (有価証券関係)

## 1. 満期保有目的の債券

前連結会計年度(2022年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2023年3月31日)

該当事項はありません。

## 2. その他有価証券

前連結会計年度(2022年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	88	35	53
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	88	35	53
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	3	4	0
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	0	0	-
	小計	4	5	0
合計		92	40	52

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額98百万円)については、市場価格のない株式等のため、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度（2023年3月31日）

	種類	連結貸借対照表計上額（百万円）	取得原価（百万円）	差額（百万円）
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	91	37	54
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	91	37	54
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	5	5	0
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	0	0	-
	小計	6	6	0
合計		97	43	54

(注) 非上場株式（連結貸借対照表計上額97百万円）については、市場価格のない株式等のため、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

## 3. 売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

種類	売却額（百万円）	売却益の合計額（百万円）	売却損の合計額（百万円）
(1) 株式	43	14	-
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	43	14	-

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

該当事項はありません。

## 4. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

当連結会計年度において、投資有価証券について0百万円の減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における純資産簿価が取得原価に比べ50%以上下落した場合に、回復可能性があると思われる場合を除き、減損処理を行っております。



(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

前連結会計年度(2022年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2023年3月31日)

該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

金利関連

前連結会計年度(2022年3月31日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等の うち1年超 (百万円)	時価 (百万円)
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 変動受取・固定支払	長期借入金	1,480	1,250	(注)

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象としている借入金と一体として処理しているため、その時価は該当借入金の時価に含めて記載しております。

当連結会計年度(2023年3月31日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等の うち1年超 (百万円)	時価 (百万円)
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 変動受取・固定支払	長期借入金	1,250	1,020	(注)

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象としている借入金と一体として処理しているため、その時価は該当借入金の時価に含めて記載しております。

## (退職給付関係)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の退職一時金制度と企業年金基金制度を採用しております。

当社が採用する複数事業主制度の企業年金基金制度は、自社の拠出する年金資産の額を合理的に計算することができないため、確定拠出制度と同様に会計処理しております。

国内連結子会社は主に、確定給付型の退職一時金制度及び確定拠出型の企業年金制度を採用しております。なお、一部の国内連結子会社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

## 2. 確定給付制度

## (1) 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 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
退職給付債務の期首残高	1,157百万円	1,283百万円
勤務費用	194	100
利息費用	3	3
数理計算上の差異の発生額	9	12
退職給付の支払額	61	78
退職給付債務の期末残高	1,283	1,321

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

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	1,283百万円	1,321百万円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,283	1,321
退職給付に係る負債	1,283	1,321
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,283	1,321

## (3) 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 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
勤務費用	194百万円	100百万円
利息費用	3	3
数理計算上の差異の費用処理額	1	6
過去勤務費用の費用処理額	-	-
確定給付制度に係る退職給付費用	198	98

## (4) 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 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
過去勤務費用	-百万円	-百万円
数理計算上の差異	5	18
合計	5	18

## (5) 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 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
未認識過去勤務費用	-百万円	-百万円
未認識数理計算上の差異	16	2
合計	16	2

## (6) 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

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
割引率	0.6%	0.6%

## 3. 確定拠出制度

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
連結子会社の確定拠出制度への要拠出額	52百万円	49百万円

## 4. 複数事業主制度

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の企業年金基金制度への要拠出額は、前連結会計年度25百万円、当連結会計年度24百万円でありました。

## (1) 複数事業主制度の直近の積立状況

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
年金資産の額	10,839百万円	11,932百万円
年金財政計算上の数理債務の額と 最低責任準備金の額との合計額	10,602	10,492
差引額	237	1,440

## (2) 複数事業主制度の掛金に占める当社グループの割合

前連結会計年度	1.99%	(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
当連結会計年度	2.09%	(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

## (3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算上の過去勤務債務残高(前連結会計年度4,476百万円、当連結会計年度3,814百万円)及び年金財政上の剰余金(前連結会計年度4,713百万円、当連結会計年度5,254百万円)であります。

本制度における過去勤務債務の償却方法は前連結会計年度は期間9年9か月、当連結会計年度は期間8年9か月の元利均等償却であり、当社グループは、連結財務諸表上、当該償却に充てられる特別掛金(前連結会計年度12百万円、当連結会計年度12百万円)を費用処理しております。

なお、上記(2)の割合は当社グループの実際の負担割合とは一致しません。

(ストック・オプション等関係)

## 1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
販売費及び一般管理費の株式報酬費用	-	-

## 2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

## (1) スtock・オプションの内容

	2013年 ストック・オプション	2014年 ストック・オプション	2015年 ストック・オプション	2016年 ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 7名	当社取締役 7名	当社取締役 6名	当社取締役 6名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)	普通株式 29,600株	普通株式 23,700株	普通株式 14,200株	普通株式 13,400株
付与日	2013年7月31日	2014年8月4日	2015年8月3日	2016年8月1日
権利確定条件	権利確定条件は付されていません。	権利確定条件は付されていません。	権利確定条件は付されていません。	権利確定条件は付されていません。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	自 2013年8月1日 至 2043年7月31日	自 2014年8月5日 至 2044年8月4日	自 2015年8月4日 至 2045年8月3日	自 2016年8月2日 至 2046年8月1日

(注) 株式数に換算して記載しております。

## (2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(2023年3月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

## ストック・オプションの数

	2013年 ストック・オプション	2014年 ストック・オプション	2015年 ストック・オプション	2016年 ストック・オプション
権利確定前 (株)				
前連結会計年度末	-	-	-	-
付与	-	-	-	-
失効	-	-	-	-
権利確定	-	-	-	-
未確定残	-	-	-	-
権利確定後 (株)				
前連結会計年度末	22,200	17,500	12,800	12,100
権利確定	-	-	-	-
権利行使	3,100	2,500	2,900	2,900
失効	-	-	-	-
未行使残	19,100	15,000	9,900	9,200

## 単価情報

	2013年 ストック・オプション	2014年 ストック・オプション	2015年 ストック・オプション	2016年 ストック・オプション
権利行使価格 (円)	1	1	1	1
行使時平均株価 (円)	1,526	1,526	1,526	1,526
付与日における公正な評価単価 (円)	448	596	832	1,304

## 3. 当連結会計年度に付与されたストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

該当事項はありません。

## 4. スtock・オプションの権利確定数の見積方法

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

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	(単位：百万円)	
	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
繰延税金資産		
税務上の繰越欠損金(注)1	1,554	1,606
貸倒引当金	77	113
製品評価損	152	142
製品保証引当金	21	18
事業整理損失引当金	59	7
受注損失引当金	22	83
退職給付に係る負債	419	427
投資有価証券等評価損	59	53
減価償却費	0	0
未払事業税	22	33
見込原価	78	61
賞与引当金	132	132
その他	112	114
繰延税金資産小計	2,713	2,795
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	1,452	1,590
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	641	620
評価性引当額小計	2,092	2,210
繰延税金資産合計	620	584
繰延税金負債		
土地評価差額金	69	69
海外子会社留保利益	26	14
その他	22	16
繰延税金負債合計	117	100
繰延税金資産の純額	502	484

(注)1. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2022年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠 損金(1)	22	207	57	73	147	1,046	1,554
評価性引当額	22	207	13	73	147	988	1,452
繰延税金資産	-	-	43	-	-	58	(2)102

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(2) 税務上の繰越欠損金1,554百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産102百万円を計上しております。当該繰延税金資産102百万円は、当社と連結子会社における税務上の繰越欠損金の残高1,554百万円(法定実効税率を乗じた額)の一部について認識したものであり、回収可能と判断しております。

当連結会計年度（2023年3月31日）

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠損金( 3)	182	20	64	147	-	1,192	1,606
評価性引当額	182	20	64	147	-	1,175	1,590
繰延税金資産	-	-	-	-	-	16	( 4)16

( 3) 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。

( 4) 税務上の繰越欠損金1,606百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産16百万円を計上しております。当該繰延税金資産16百万円は、当社と連結子会社における税務上の繰越欠損金の残高1,606百万円(法定実効税率を乗じた額)の一部について認識したものであり、回収可能と判断しております。

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

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
	(単位：%)	
法定実効税率 (調整)	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の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。	30.6
住民税均等割等		0.7
交際費等損金不算入		0.2
評価性引当額の影響		6.4
子会社との税率差異		1.5
連結仕訳による影響		1.2
試験研究費の特別控除		1.2
その他		0.7
税効果会計適用後の法人税等の負担率		40.0

(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)

重要性が乏しいため記載を省略しております。

## (収益認識関係)

## 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント				合 計
	メカトロニクス 関連事業	ディスプレイ 関連事業	産業機器 関連事業	電子機器 関連事業	
日本	6,023	1,037	692	7,153	14,906
中国	1,800	1,716	121	2	3,641
アジアのその他	2,983	680	141	108	3,914
その他	58	204	65	5	334
顧客との契約から 生じる収益	10,866	3,639	1,021	7,269	22,796
外部顧客への 売上高	10,866	3,639	1,021	7,269	22,796

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント				合 計
	メカトロニクス 関連事業	ディスプレイ 関連事業	産業機器 関連事業	電子機器 関連事業	
日本	5,967	1,712	900	7,564	16,145
中国	1,214	2,010	33	6	3,265
アジアのその他	3,785	405	64	165	4,421
その他	77	175	22	6	281
顧客との契約から 生じる収益	11,045	4,304	1,020	7,743	24,114
外部顧客への 売上高	11,045	4,304	1,020	7,743	24,114

## 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

連結財務諸表「注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)(5)重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

## 3. 当連結会計年度及び翌連結会計年度以降の収益の金額を理解するための情報

## (1) 契約資産及び契約負債の残高等

	前連結会計年度(百万円)	当連結会計年度(百万円)
顧客との契約から生じた債権(期首残高)	10,195	10,572
顧客との契約から生じた債権(期末残高)	10,572	11,282
契約負債(期首残高)	856	129
契約負債(期末残高)	129	171

契約負債は顧客からの前受金に関連するものであります。契約負債は、収益の認識に伴い取り崩されま  
す。当連結会計年度に認識された収益の額のうち、期首現在の契約負債残高に含まれていた額は129百万円  
であります。

## (2) 残存履行義務に配分した取引価格

残存履行義務に配分した取引価格の総額及び収益の認識が見込まれる期間は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度(百万円)	当連結会計年度(百万円)
1年以内	16,672	22,149
1年超2年以内	2,369	3,280
2年超3年以内	132	55
3年超	-	-
合計	19,174	25,485



(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

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

当社は、事業会社を基礎とした製品・サービス別のセグメントから構成されており、「メカトロニクス関連事業」、「ディスプレイ関連事業」、「産業機器関連事業」、そして「電子機器関連事業」の4つを報告セグメントとしております。

「メカトロニクス関連事業」は、ハードディスク関連、半導体関連、太陽電池関連、レーザプロセス、精密切断等の製品の製造、販売及びサービスを扱っております。「ディスプレイ関連事業」は、フラットパネル製造用ドライエッチング関連装置、精密熱処理関連製品の製造、販売及びサービスを扱っております。「産業機器関連事業」はクリーニング仕上げ装置や自動包装機等の製造、販売及びサービスを扱っております。「電子機器関連事業」は工業計器、制御通信、医療機器等の製品の製造、販売及びサービスを扱っております。

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の売上高は、第三者間取引価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益、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 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位: 百万円)

	報告セグメント				合 計	調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	メカトロニクス 関連事業	ディスプレイ 関連事業	産業機器 関連事業	電子機器 関連事業			
売上高							
外部顧客への 売上高	10,866	3,639	1,021	7,269	22,796	-	22,796
セグメント間の 内部売上高 又は振替高	0	16	60	0	77	77	-
計	10,866	3,655	1,082	7,269	22,874	77	22,796
セグメント利益 又は損失( )	957	10	171	629	1,425	141	1,566
セグメント資産	9,574	10,974	2,624	8,514	31,687	5,309	36,997
その他の項目							
減価償却費	259	116	16	104	496	29	526
のれん償却費	119	-	-	-	119	-	119
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	329	18	10	39	396	60	457

(注) 1. (1)セグメント利益又は損失( )の調整額141百万円は、各報告セグメントに配分しない全社収益及び全社費用であります。全社収益は主に各報告セグメントに帰属する連結子会社からの経営管理料等984百万円であります。また、全社費用は主に報告セグメントに帰属しない管理部門に係る費用 843百万円であります。

(2)セグメント資産の調整額5,309百万円の主な内訳は、親会社及び連結子会社での余資運用資金(現預金及び有価証券)と管理部門に係る資産であります。

2. セグメント利益又は損失( )は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント				合 計	調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	メカトロニク ス関連事業	ディスプレイ 関連事業	産業機器 関連事業	電子機器 関連事業			
売上高							
外部顧客への 売上高	11,045	4,304	1,020	7,743	24,114	-	24,114
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	1	29	0	0	31	31	-
計	11,047	4,334	1,021	7,743	24,145	31	24,114
セグメント利益 又は損失( )	1,126	465	39	763	1,384	111	1,495
セグメント資産	12,201	10,560	2,645	9,112	34,520	4,220	38,740
その他の項目							
減価償却費	282	92	15	96	487	25	512
のれん償却費	59	-	-	-	59	-	59
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	562	9	0	427	1,000	46	1,047

(注) 1 . (1)セグメント利益又は損失( )の調整額111百万円は、各報告セグメントに配分しない全社収益及び全社費用であります。全社収益は主に各報告セグメントに帰属する連結子会社からの経営管理料等1,065百万円であり、また、全社費用は主に報告セグメントに帰属しない管理部門に係る費用 953百万円であり、

(2)セグメント資産の調整額4,220百万円の内訳は、親会社及び連結子会社での余資運用資金（現預金及び有価証券）と管理部門に係る資産であります。

2 . セグメント利益又は損失( )は、連結損益計算書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 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：百万円）

	メカトロニクス 関連事業	ディスプレイ 関連事業	産業機器 関連事業	電子機器 関連事業	合計
外部顧客への 売上高	10,866	3,639	1,021	7,269	22,796

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

（単位：百万円）

日本	中国	アジアの その他	その他	合計
14,906	3,641	3,914	334	22,796

（注）売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

（単位：百万円）

日本	アジア	その他	合計
6,468	372	-	6,840

3. 主要な顧客ごとの情報

（単位：百万円）

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
ニプロ株式会社	3,095	電子機器関連事業
Everdisplay Optronics (Shanghai) Co., Ltd.	1,038	ディスプレイ関連事業

当連結会計年度（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：百万円）

	メカトロニクス 関連事業	ディスプレイ 関連事業	産業機器 関連事業	電子機器 関連事業	合計
外部顧客への 売上高	11,045	4,304	1,020	7,743	24,114

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

（単位：百万円）

日本	中国	アジアの その他	その他	合計
16,145	3,265	4,421	281	24,114

（注）売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

日本	アジア	その他	合計
6,979	432	-	7,412

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
ニプロ株式会社	3,127	電子機器関連事業
WESTERN DIGITAL (MALAYSIA) SDN. BHD.	1,260	メカトロニクス関連事業

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

(単位：百万円)

	メカトロニクス 関連事業	ディスプレイ 関連事業	産業機器 関連事業	電子機器 関連事業	全社・消去	合計
当期償却額	119	-	-	-	-	119
当期末残高	59	-	-	-	-	59

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

(単位：百万円)

	メカトロニクス 関連事業	ディスプレイ 関連事業	産業機器 関連事業	電子機器 関連事業	全社・消去	合計
当期償却額	59	-	-	-	-	59
当期末残高	-	-	-	-	-	-

【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 )

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
1株当たり純資産額	1,673.48円	1,737.30円
1株当たり当期純利益金額	121.49円	100.57円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	120.64円	99.99円

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

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
1株当たり当期純利益金額		
親会社株主に帰属する当期純利益金額(百万円)	1,107	921
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益金額(百万円)	1,107	921
期中平均株式数(千株)	9,115	9,159
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
普通株式増加数(千株)	64	53
(うち新株予約権(千株))	(64)	(53)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の概要		-

## (重要な後発事象)

## (連結子会社間の吸収合併)

当社は、2023年2月17日開催の取締役会において、当社の連結子会社である株式会社ワイエイシイデンコーと、同じく当社の連結子会社であるワイエイシイテクノロジーズ株式会社の合併を決議しておりますが、これに基づき2023年4月1日を効力発生日として合併いたしました。

## 1. 取引の概要

## (1) 結合当事企業の名称及びその事業の内容

結合企業の名称：株式会社ワイエイシイデンコー

事業の内容：液晶・OLEDディスプレイ製造用加熱装置、半導体・電子部品製造用加熱装置、自動車部品製造用加熱装置等の製造販売

被結合企業の名称：ワイエイシイテクノロジーズ株式会社

事業の内容：フラットパネルディスプレイ製造関連装置、半導体製造関連装置、プラズマ技術を応用した製造装置等の製造販売

## (2) 企業結合日

2023年4月1日

## (3) 企業結合の法的形式

株式会社ワイエイシイデンコーを存続会社とし、ワイエイシイテクノロジーズ株式会社を消滅会社とする吸収合併

## (4) 結合後企業の名称

株式会社ワイエイシイデンコー

## (5) その他取引の概要に関する事項

株式会社ワイエイシイデンコーとワイエイシイテクノロジーズ株式会社は、それぞれ加熱処理装置とドライエッチング装置を主体とし、同じフラットパネルディスプレイ業界向けに装置の製造販売を行っております。特に中国マーケットにおける主要顧客は共通先も多く、両社の統合によるスケールメリットの追求と営業部門の整理統合により、従来以上に攻めの営業展開を図るものであります。

また、調達業務や営業事務、管理部門や品質保証等の間接部門の一元化・効率的な再配置により、生産性や収益性の向上を図るものであります。

## 2. 実施する会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 2019年1月16日）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 2019年1月16日）に基づき、共通支配下の取引として会計処理をしております。

なお、本合併は、同一セグメントの連結子会社間の合併であるため、当社連結業績への影響は軽微であります。

### （株式取得による企業結合）

当社は、2023年3月17日開催の取締役会において、J E インターナショナル株式会社及び株式会社 G D テックの全株式の取得による子会社化について決議し、2023年4月3日に全株式を取得いたしました。

#### 1. 企業結合の概要

##### （1）被取得企業の名称及び事業内容

被取得企業の名称	J E インターナショナル株式会社 株式会社 G D テック
事業の内容	画像処理技術（人工知能による光学式検査装置）
資本金の額	J E インターナショナル株式会社 12百万円 株式会社 G D テック 100百万ウォン

##### （2）企業結合を行う主な理由

被取得企業は、大手エレクトロニクスメーカーに対し、AI技術を活用したFPC（Flexible Printed Circuits）・半導体関連産業向けのハイエンド検査装置（AOI・AVI）を製造販売しており、製品の高度化・微細化・小型化の市場ニーズに対応する高い技術力を有しており、当社グループがこれまで培ってきた半導体分野を中心とした産業用自動機製造の技術と融合することで新たな製品と市場の開拓が可能となり、グループ全体の企業価値向上とグループの発展に寄与するものと判断したため。

##### （3）企業結合日

2023年4月3日

##### （4）企業結合の法的形式

株式取得

##### （5）結合後企業の名称

変更はありません。

##### （6）取得する株式数及び議決権比率

J E インターナショナル株式会社	2,033株（100%）
株式会社 G D テック	20,000株（100%）

##### （7）取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として株式を取得する株式譲渡契約を締結したことによるものであります。

#### 2. 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得の対価（現金）	1,503百万円
取得原価	1,503

#### 3. 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザー費用等	63百万円
-----------	-------

### （資本提携に関する契約の締結）

当社は、2023年5月11日開催の取締役会において、米国LINUS BIOTECHNOLOGY, INC.（以下、ライナスバイオ社）との間で、資本提携に関する契約を締結することを決議しておりますが、これに基づき同日に当該契約を締結いたしました。

#### 1. 資本提携の背景・目的

当社とライナスバイオ社との間では、2022年12月9日付「米国LINUS BIOTECHNOLOGY, INC.との業務提携に関するお知らせ」のとおり、ライナスバイオ社の『精密エクソソーム医療企業を対象とした「毛髪エクソソーム解析およびバイオマーカー開発」』に必要な「ヒト毛髪の切片化および生化学分析のための準備作業を自動化する装置の開発」について、業務提携契約を締結し、目下「マウンター機（重金属分析機）」とスライサー機（有機物分析機）」の開発を進めております。

今回の資本提携は、上記開発を進めつつ、将来に向けて両社の関係をさらに強固なものとして加速させることを目的として合意に至ったものであります。

## 2. 資本提携の内容

ライナスバイオ社が発行する優先出資株式（日本円で10億円相当）を当社が引き受けました。

本件出資に合わせて、当社代表取締役会長兼社長の百瀬武文がライナスバイオ社の「上級技術アドバイザー」に就任いたしました。これにより同社に対する発言力強化が期待できます。

## 3. 業務提携の相手先の概要

## (1) 名称

米国LINUS BIOTECHNOLOGY, INC. (URL: <https://linusbio.com/>)

## (2) 所在地

101 6th Avenue, New York, NY, 10013, USA

## (3) 代表者の役職・氏名

CEO ・ Dr. Manish Arora

## (4) 事業内容

ライナスバイオ社は、ニューヨークに本社を置く、患者中心の精密エクスポゾームの医薬品会社であります。当社は、マウントサイナイ・ヘルスシステムにおける世界有数のエクスポゾーム研究所から誕生し、エクスポゾームシーケンスにおけるブレイクスルーを基礎とした技術プラットフォームを開発しております。

## (5) 資本金

USD 17,357,633.00

## (6) 設立年月日

2021年3月31日

## 【連結附属明細表】

## 【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	利率 (%)	担保	償還期限
ワイエイシイ ホールディングス 株式会社	第19回無担保社債 (株式会社りそな銀行保証付 および適格機関投資家限定)	2020年12月10日	300	300	0.30	無担保社債	2025年12月10日
ワイエイシイ ホールディングス 株式会社	第20回無担保社債 (株式会社みずほ銀行保証付 および適格機関投資家限定)	2021年3月31日	200	200	0.12	無担保社債	2026年3月31日
合計	-	-	500 ( - )	500 ( - )	-	-	-

(注) 1. ( ) 内書は、1年以内償還予定の金額であります。

2. 連結決算日後5年間の償還予定額は以下のとおりであります。

1年以内 (百万円)	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
-	-	500	-	-

## 【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	4,548	3,753	0.5071	-
1年以内に返済予定の長期借入金	2,649	2,960	0.5966	-
1年以内に返済予定のリース債務	77	89	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	5,537	6,827	0.6539	2024年～2030年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	183	250	-	2024年～2033年
合計	12,996	13,881	-	-

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

2. リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。

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

	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	2,386	2,256	1,121	634
リース債務	71	58	47	28

## 【資産除去債務明細表】

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

## (2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(百万円)	4,900	10,976	16,781	24,114
税金等調整前四半期(当期) 純利益金額(百万円)	133	574	909	1,535
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益金額(百万 円)	78	325	535	921
1株当たり四半期(当期)純 利益金額(円)	8.64	35.61	58.49	100.57

(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(当期)純 利益金額(円)	8.64	26.95	22.90	42.11

決算日後の状況

特記事項はありません。



## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	3,811	2,715
売掛金	87	22
有価証券	0	0
仕掛品	-	0
短期貸付金	2,196	2,582
前払費用	37	75
未収入金	40	61
未収還付法人税等	27	18
関係会社未収入金	197	225
関係会社短期貸付金	5,674	7,664
その他	9	57
貸倒引当金	-	0
流動資産合計	11,847	13,423
固定資産		
有形固定資産		
建物	1,205	1,205
減価償却累計額	1,479	1,516
建物(純額)	571	534
構築物	90	90
減価償却累計額	83	85
構築物(純額)	7	5
機械及び装置	64	64
減価償却累計額	35	40
機械及び装置(純額)	29	23
車両運搬具	2	2
減価償却累計額	2	2
車両運搬具(純額)	0	0
工具、器具及び備品	32	32
減価償却累計額	28	28
工具、器具及び備品(純額)	3	3
土地	1,184	1,184
リース資産	37	37
減価償却累計額	14	19
リース資産(純額)	23	18
有形固定資産合計	2,480	2,431

(単位：百万円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
<b>無形固定資産</b>		
ソフトウェア	0	0
リース資産	66	99
電話加入権	10	10
その他	0	0
無形固定資産合計	77	110
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	23	26
関係会社株式	4,081	2,831
出資金	0	0
関係会社出資金	380	380
長期貸付金	225	13
繰延税金資産	189	136
差入保証金	7	7
会員権	21	21
長期滞留債権等	148	148
長期前払費用	23	25
貸倒引当金	161	160
投資その他の資産合計	4,739	3,429
固定資産合計	7,298	5,972
<b>資産合計</b>	<b>19,146</b>	<b>19,396</b>
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形	0	0
買掛金	5	5
短期借入金	1,680	1,500
1年内返済予定の長期借入金	1,976	2,445
リース債務	27	24
未払費用	39	30
預り金	14	27
賞与引当金	25	13
関係会社未払金	0	0
関係会社短期借入金	1,256	1,241
前受金	-	4
その他	45	77
流動負債合計	5,071	4,370
<b>固定負債</b>		
社債	500	500
長期借入金	4,487	6,202
リース債務	70	99
退職給付引当金	594	591
固定負債合計	5,651	7,393
<b>負債合計</b>	<b>10,723</b>	<b>11,764</b>

(単位：百万円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,801	2,801
資本剰余金		
資本準備金	697	697
その他資本剰余金	11	34
資本剰余金合計	709	731
利益剰余金		
利益準備金	20	20
その他利益剰余金		
別途積立金	1,500	1,500
繰越利益剰余金	3,876	3,031
利益剰余金合計	5,396	4,551
自己株式	535	497
株主資本合計	8,371	7,587
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	4	7
評価・換算差額等合計	4	7
新株予約権	46	37
純資産合計	8,423	7,632
負債純資産合計	19,146	19,396

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
営業収益	2 1,683	2 1,916
営業費用	3 841	3 954
営業利益	841	962
営業外収益		
受取利息	2 30	2 38
受取配当金	1	2
有価証券売却益	12	-
受取賃貸料	11	11
為替差益	0	0
雑収入	0	6
営業外収益合計	57	58
営業外費用		
支払利息	44	44
社債利息	1	1
雑損失	6	8
営業外費用合計	52	53
経常利益	846	966
特別利益		
その他	-	0
特別利益合計	-	0
特別損失		
固定資産除売却損	-	1 0
関係会社出資金評価損	4 202	-
関係会社株式評価損	-	5 1,249
特別損失合計	202	1,250
税引前当期純利益又は税引前当期純損失( )	643	283
法人税、住民税及び事業税	25	61
法人税等調整額	2	51
法人税等合計	23	113
当期純利益又は当期純損失( )	620	396

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

（単位：百万円）

	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	2,801	697	2	699	20	1,500	3,456	4,976
当期変動額								
剰余金の配当							200	200
当期純利益							620	620
自己株式の取得								
自己株式の処分			9	9				
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	9	9	-	-	420	420
当期末残高	2,801	697	11	709	20	1,500	3,876	5,396

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	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	574	7,903	3	3	51	7,958
当期変動額						
剰余金の配当		200				200
当期純利益		620				620
自己株式の取得						-
自己株式の処分	38	48				48
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			1	1	4	3
当期変動額合計	38	468	1	1	4	464
当期末残高	535	8,371	4	4	46	8,423

当事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：百万円）

	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	2,801	697	11	709	20	1,500	3,876	5,396
当期変動額								
剰余金の配当							448	448
当期純損失（ ）							396	396
自己株式の取得								
自己株式の処分			22	22				
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	22	22	-	-	844	844
当期末残高	2,801	697	34	731	20	1,500	3,031	4,551

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	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	535	8,371	4	4	46	8,423
当期変動額						
剰余金の配当		448				448
当期純損失（ ）		396				396
自己株式の取得	0	0				0
自己株式の処分	38	60				60
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			2	2	9	6
当期変動額合計	38	783	2	2	9	790
当期末残高	497	7,587	7	7	37	7,632

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)を採用しております。

(3) その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品及び製品、仕掛品

個別法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

(2) 原材料及び貯蔵品

主として移動平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。

ただし、1998年4月1日以降取得した建物(附属設備を除く)については、定額法によっております。

また、2016年4月1日以後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。主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 11～39年

工具、器具及び備品 4～20年

機械装置及び運搬具 2～12年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

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

(3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

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事業年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により費用処理しております。数理計算上の差異については、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定率法により発生翌事業年度から費用処理しております。

5．収益及び費用の計上基準

当社の収益は、子会社からの経営管理料及び受取配当金となります。経営管理料においては、子会社への契約内容に応じた受託業務を提供することが履行義務であり、業務が実施された時点で当社の履行義務が充足されることから、当該時点で収益及び費用を認識しております。受取配当金については、配当金の効力発生日をもって収益を認識しております。

6．重要なヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。ただし、金利スワップについては、特例処理の条件を充たしている場合には、特例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...金利スワップ取引

ヘッジ対象...借入金の支払利息

(3) ヘッジ方針

将来の金利の市場変動のリスクをヘッジする方針であり、投機的な取引及び短期的な売買損益を得る目的でのデリバティブ取引は行っておりません。

(4) ヘッジの有効性評価の方法

特例処理による金利スワップのみのため、有効性の評価を省略しております。

7．その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

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及び未認識過去勤務費用の未処理額の会計処理方法は、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)

関係会社株式等の評価

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

	前事業年度	当事業年度
関係会社株式評価損	-	1,249
関係会社株式	4,081	2,831
関係会社出資金	380	380

(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、持株会社として関係会社の財政状態の健全性確保のため、グループの経営戦略の立案、企画及びグループ会社の管理などを行っております。関係会社の財政状態が悪化し、実質価額が著しく低下した場合には、将来事業計画に基づき回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合を除き、減損処理をすることとしております。

将来事業計画の策定にあたっては、受注見込額、売上高成長率及び売上高総利益率が重要な仮定となりますが、経営者の主観的な判断に影響を受けると共に、その達成には不確実性を伴います。

以上の方針に従い、関係会社株式を評価した結果、当事業年度においてワイエイシイテクノロジーズ株式(減損前帳簿価額1,250百万円)について減損処理を行い、1,249百万円の関係会社株式評価損を計上しております。

将来の不確実な状況及び関係会社の経営状況の変化により、関係会社株式等の実質価額を著しく低下させる事象が生じた場合、翌事業年度の財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(表示方法の変更)

該当事項はありません。



(追加情報)

該当事項はありません。

(貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
建物	299百万円	275百万円
土地	1,669百万円	1,669百万円
計	1,968百万円	1,944百万円

担保付債務は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
短期借入金	1,100百万円	400百万円
1年内返済予定の長期借入金	1,320百万円	1,544百万円
長期借入金	2,995百万円	4,138百万円
計	5,415百万円	6,082百万円

2 関係会社項目

関係会社に対する資産及び負債には区分掲記されたもののほか次のものがあります。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
短期貸付金	1,962百万円	2,582百万円
長期貸付金	25百万円	13百万円

(前事業年度)

関係会社に対する債務保証は、次のとおりであります。

当社の連結子会社であるワイエイシイガーター株式会社の短期借入金(コミットメントライン)1,150百万円、1年内長期借入金680百万円は、シンジケートローン契約に基づく借入であり、当該シンジケートローン契約につきましては、当社が連帯保証をしております。また、当該シンジケートローンのうち1年内長期借入金680百万円に係る金利スワップ取引についても、当社が連帯保証をしております。なお、当該シンジケートローン契約には、財務制限条項が付されており、ワイエイシイガーター株式会社が2期連続して経常損失を計上した場合には、当該条項に抵触し、当該借入金について期限の利益を喪失する恐れがあります。

(当事業年度)

関係会社に対する債務保証は、次のとおりであります。

当社の連結子会社であるワイエイシイガーター株式会社の短期借入金(コミットメントライン)1,150百万円、1年内長期借入金510百万円は、シンジケートローン契約に基づく借入であり、当該シンジケートローン契約につきましては、当社が連帯保証をしております。また、当該シンジケートローンのうち1年内長期借入金510百万円に係る金利スワップ取引についても、当社が連帯保証をしております。なお、当該シンジケートローン契約には、財務制限条項が付されており、ワイエイシイガーター株式会社が2期連続して経常損失を計上した場合には、当該条項に抵触し、当該借入金について期限の利益を喪失する恐れがあります。

## (損益計算書関係)

## 1 固定資産除売却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
建物附属設備	- 百万円	0百万円
工具、器具及び備品	- 百万円	0百万円
計	- 百万円	0百万円

## 2 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
営業収益	1,683百万円	1,916百万円
受取利息	30百万円	38百万円

## 3 営業費用の主な内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
役員報酬	160百万円	186百万円
従業員給与手当	205百万円	227百万円
賞与引当金繰入額	22百万円	13百万円
貸倒引当金繰入額	0百万円	0百万円
支払報酬	80百万円	90百万円
減価償却費	67百万円	64百万円

## 4 関係会社出資金評価損の内容は次のとおりであります。

前事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

当社の連結子会社である瓦愛新(上海)国際貿易有限公司の出資金に係る評価損であります。

当事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

該当事項はありません。

## 5 関係会社株式評価損の内容は次のとおりであります。

前事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

当社の連結子会社であるワイエイシイテクノロジーズ株式会社の株式に係る評価損であります。

## (有価証券関係)

前事業年度(2022年3月31日)

関係会社株式は、市場価格のない株式等のため、関係会社株式の時価を記載しておりません。

なお、市場価格のない株式等の関係会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

区分	当事業年度 (百万円)
関係会社株式	4,081

当事業年度(2023年3月31日)

関係会社株式は、市場価格のない株式等のため、関係会社株式の時価を記載しておりません。

なお、市場価格のない株式等の関係会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

区分	当事業年度 (百万円)
関係会社株式	2,831

## (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

	(単位：百万円)	
	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
繰延税金資産		
貸倒引当金	49	49
退職給付引当金	135	128
投資有価証券等評価損	15	15
未払事業税	3	7
賞与引当金	7	4
繰越欠損金	57	-
関係会社株式評価損	-	382
関係会社出資金評価損	68	68
会員権評価損	36	36
その他	55	46
繰延税金資産小計	429	738
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	13	-
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	224	598
評価性引当額小計	237	598
繰延税金資産合計	191	140
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	2	3
繰延税金負債合計	2	3
繰延税金資産の純額	189	136

## 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

	(単位：%)	
	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
法定実効税率	30.6	税引前当期純損失
(調整)		であるため注記を省
住民税均等割等	0.3	略しております。
交際費等損金不算入	0.2	
受取配当金益金不算入	23.2	
評価性引当額の影響	4.3	
その他	0.0	
税効果会計適用後の法人税等の負担率	3.6	

## (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、財務諸表「注記事項(重要な会計方針) 6. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

## (重要な後発事象)

## (株式取得による企業結合)

「第5 経理の状況 1 連結財務諸表 注記事項(重要な後発事象)(株式取得による企業結合)」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。

## (資本提携に関する契約の締結)

「第5 経理の状況 1 連結財務諸表 注記事項(重要な後発事象)(資本提携に関する契約の締結)」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。

## 【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 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (百万円)	当期末残高 (百万円)	当期末減価償却累計額又は償却累計額 (百万円)	当期償却額 (百万円)	差引当期末残高 (百万円)
有形固定資産							
建物	2,050	1	0	2,051	1,516	38	534
構築物	90	-	-	90	85	1	5
機械装置	64	-	-	64	40	5	23
車両運搬具	2	-	-	2	2	-	0
工具、器具及び備品	32	0	0	32	28	1	3
土地	1,845	-	-	1,845	-	-	1,845
リース資産	37	-	-	37	19	5	18
有形固定資産計	4,124	1	0	4,125	1,693	50	2,431
無形固定資産							
ソフトウェア	9	-	-	9	9	-	0
リース資産	114	46	28	132	33	13	99
電話加入権	10	-	-	10	-	-	10
その他	0	-	-	0	0	0	0
無形固定資産計	135	46	28	153	42	13	110

## 【引当金明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (目的使用) (百万円)	当期減少額 (その他) (百万円)	当期末残高 (百万円)
貸倒引当金	161	0	-	0	161
賞与引当金	25	13	25	-	13

(注) 貸倒引当金の当期減少額(その他)は、洗替等による戻入額であります。

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

## (3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	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・買増し	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ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5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	_____
買取手数料	有料
公告掲載方法	当社の公告方法は、電子公告(当社のホームページに掲載)とする。 ただし、事故その他のやむを得ない事由によって電子公告による公告ができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、以下に掲げる権利以外の権利を有しておりません。

会社法第189条第2項各号に掲げる権利

取得請求権付株式の取得請求をする権利

株主の有する株式数に応じて募集株式または募集新株予約権の割当を受ける権利

単元未満株式の買増しを請求することができる権利

## 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50期）（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

2022年6月29日 関東財務局長に提出

(2) 有価証券報告書の訂正報告書及び確認書

事業年度（第50期）（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

2023年2月10日 関東財務局長に提出

(3) 内部統制報告書及びその添付書類

2022年6月29日 関東財務局長に提出

(4) 四半期報告書及び確認書

（第51期第1四半期）（自 2022年4月1日 至 2022年6月30日）

2022年8月12日 関東財務局長に提出

（第51期第2四半期）（自 2022年7月1日 至 2022年9月30日）

2022年11月14日 関東財務局長に提出

（第51期第3四半期）（自 2022年10月1日 至 2022年12月31日）

2023年2月10日 関東財務局長に提出

(5) 臨時報告書

2022年6月30日 関東財務局長に提出

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

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2023年6月29日

ワイエイシイホールディングス株式会社

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 秋田 秀樹 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 上西 貴之 印

<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」に掲げられているワイエイシイホールディングス株式会社の2022年4月1日から2023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、ワイエイシイホールディングス株式会社及び連結子会社の2023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。

強調事項

1. 重要な後発事象に関する注記（株式取得による企業結合）に記載されているとおり、会社は2023年3月17日開催の取締役会において、J E インターナショナル株式会社及び株式会社GDテックの全株式の取得による子会社化について決議し、2023年4月3日に全株式を取得している。
  2. 重要な後発事象に関する注記（資本提携に関する契約の締結）に記載されているとおり、会社は2023年5月11日開催の取締役会において、米国LINUS BIOTECHNOLOGY, INC.との間で、資本提携に関する契約を締結することを決議し、これに基づき同日に当該契約を締結している。
- 当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

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。



ディスプレイ関連事業に係る売掛金の評価	
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、中核的な事業の一つとしてディスプレイ関連事業を行っており、主に中国の液晶パネルメーカーに対して各種装置の製造・販売を行っている。</p> <p>当連結会計年度におけるディスプレイ関連事業の売掛金残高は、連結財務諸表【注記事項】（重要な会計上の見積り）1．に記載のとおり、3,693百万円であり、連結貸借対照表に計上された「受取手形及び売掛金」の33%を占め、金額的重要性が高い。</p> <p>会社は、原則として装置の船積み後に取引総額の70%～90%を回収し、残額については顧客から検収を受けた後に回収する条件としている。検収後に回収される売掛金については、現地顧客の商慣習や新型コロナウイルス感染症等の影響もあり、回収が長期にわたることがある。</p> <p>会社は、取引ごとに売掛金の回収状況をモニタリングしており、回収予定期日を超過した売掛金については、毎月開催される滞留債権回収委員会の会議で営業担当者に対し、回収遅延理由と今後の回収予定の報告を求めている。</p> <p>また、一定期間以上経過した売掛金については、回収計画を策定し、実行に移している。その実行に際しては、営業担当者を現地顧客へ派遣し、直接交渉に当たる等の対応を行っている。</p> <p>経営者は、当該売掛金の回収には一定程度の期間を要するものの、過去に貸倒れは発生していないことから、今後も全額回収できると判断している。</p> <p>しかしながら、売掛金の回収計画には不確実性が存在し、かつ、その回収可能性の見積りには経営者の主観的な判断が介在する。また、当該売掛金残高は、金額的重要性も高い。以上のことから、ディスプレイ関連事業に係る売掛金の評価は、監査上、慎重な判断が必要な事項であり、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、ディスプレイ関連事業に係る売掛金の評価の妥当性を検討するに当たり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 ディスプレイ関連事業に係る売掛金の評価に関連する内部統制の整備及び運用状況を評価した。当該評価に際しては、下記の内部統制に焦点を当てた。 <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 営業部門長が、滞留売掛金一覧の記載内容の妥当性を確かめ、承認する統制</li> <li>・ 滞留売掛金一覧表に記載されている売掛金について、滞留債権回収委員会で回収可能性を審議する統制</li> </ul> </li> <li>2 一定の金額を上回る売掛金及びサンプリングにより抽出した売掛金について、顧客に対して残高確認を実施した。</li> <li>3 一定期間以上経過した売掛金について、顧客ごとに回収実績を把握することにより、回収計画の進捗状況を確認するとともに、当連結会計年度の見積りに与える影響を評価した。</li> <li>4 新たに回収予定期日を一定期間経過した売掛金については、会社の滞留売掛金一覧表を閲覧し、顧客ごとの回収計画や回収の状況を確認した。また、現地顧客との交渉記録等を閲覧し、必要に応じて、営業部門長及び当該交渉を直接担当した営業担当者への質問を実施することで売掛金回収までの見通しを確かめた。</li> </ol>

受注損失引当金の見積り	
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、メカトロニクス関連事業、ディスプレイ関連事業、産業機器関連事業、電子機器関連事業の各事業に係る開発・設計・製造・販売等を行っている。</p> <p>当連結会計年度末の仕掛品残高は7,695百万円であり、連結財務諸表【注記事項】（重要な会計上の見積り）2．に記載のとおり、仕掛品と相殺表示した受注損失引当金は251百万円となっている。</p> <p>会社は、適切な承認を得たうえで、製品の原価を見積り、顧客からの内示や注文書に基づき、製造を開始している。</p> <p>しかし、以下のような事象が生じた場合には、想定されていなかった追加原価が発生し、製品完成までの見積原価総額が受注金額を上回るリスクがある。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 開発案件等、特殊な仕様に基づく製造の過程において、不具合等の発生により予定どおりに製造が進まない場合</li> <li>・ 主に海外顧客において、顧客の投資計画変更等の影響により受注キャンセルとなり、別の顧客からの新たな注文等に基づく仕様変更が生じた場合</li> </ul> <p>会社は、受注損失引当金について、当連結会計年度末における受注案件のうち、損失発生の可能性が高く、かつ、その金額を合理的に見積ることが可能な案件の損失見積額を受注損失引当金として計上している。</p> <p>具体的には、定期的に見積原価総額の見直しを行い、見積原価総額が受注金額を超過した場合には、当該超過相当額を受注損失引当金として計上している。</p> <p>見積原価総額の算定に際しては、その計算要素である直接材料費、外注費、見積作業工数、見積作業単価等が経営者の判断により設定され、これらは市場価格の変動や仕様変更等により変動し、不確実性が伴う。</p> <p>当該受注損失引当金は主に経営者による見積りに基づいており、その基礎となる見積原価総額は経営者の主観的な判断及び不確実性を伴う。</p> <p>以上のことから、受注損失引当金の見積りは、監査上、慎重な判断が必要な事項であり、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、受注損失引当金の見積りの妥当性を検討するに当たり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 受注損失引当金の計上に関連する内部統制の整備及び運用状況を評価した。当該評価に際しては、下記の内部統制に焦点を当てた。 <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 見積原価総額の承認及び定期的に行われる見積原価総額の見直しをする統制</li> <li>・ 見積原価総額と受注金額の比較検討する統制</li> </ul> </li> <li>2 受注損失引当金の妥当性を検討するに当たっては、主に以下の監査手続を実施した。 <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 過年度に受注損失引当金を計上した受注案件に関する見積原価総額について、その確定額又は再見積額と比較分析を行い、当連結会計年度の見積りに与える影響を評価した。</li> <li>・ 受注案件管理資料を閲覧し、売上高総利益率が低い受注案件について、稟議書を閲覧するとともに関係部署の担当者に質問し、将来的な赤字案件の有無を確かめた。</li> <li>・ 必要に応じて、関係部署の担当者に質問し、期末日後の受注案件の進捗状況を確認した。</li> <li>・ 見積原価総額のうち、今後発生すると見込まれる原価について、関係部署の担当者への質問、契約書や見積書等との照合を実施するとともに、工程表との整合性を確かめた。</li> <li>・ 海外顧客の投資計画変更等の影響により受注キャンセルとなった案件については、別の顧客との新たな具体的交渉内容を確認することで、仕様変更の必要性を確かめ、追加原価が適切に見込まれていることを確かめた。</li> <li>・ 見積原価総額が受注金額を超過した案件については、適切に受注損失引当金が計上されているかを確かめるため、受注損失引当金計上額の再計算を実施した。</li> </ul> </li> </ol>

#### その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

## 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

## < 内部統制監査 >

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、ワイエイシイホールディングス株式会社の2023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、ワイエイシイホールディングス株式会社が2023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又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

## 利害関係

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

以 上

- 
- (注) 1. 上記は、監査報告書及び内部統制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)が連結財務諸表に添付する形で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

2023年6月29日

ワイエイシイホールディングス株式会社

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 秋田 秀樹 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 上西 貴之 印

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」に掲げられているワイエイシイホールディングス株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第51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、ワイエイシイホールディングス株式会社の2023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。

強調事項

1. 重要な後発事象に関する注記（株式取得による企業結合）に記載されているとおり、会社は2023年3月17日開催の取締役会において、J E インターナショナル株式会社及び株式会社GDテックの全株式の取得による子会社化について決議し、2023年4月3日に全株式を取得している。
2. 重要な後発事象に関する注記（資本提携に関する契約の締結）に記載されているとおり、会社は2023年5月11日開催の取締役会において、米国LINUS BIOTECHNOLOGY, INC.との間で、資本提携に関する契約を締結することを決議し、これに基づき同日に当該契約を締結している。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

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。

ワイエイシイテクノロジーズ株式の評価	
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、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、持株会社として関係会社の財政状態の健全性確保のため、グループの経営戦略の立案、企画及びグループ会社の管理等を行っているが、関係会社の財政状態が悪化し、実質価額が著しく低下した場合には、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合を除き、減損処理をすることとしている。</p> <p>会社は、当事業年度において、ワイエイシイテクノロジーズ株式簿価1,250百万円に対して実質価額が著しく低下していたため、特に慎重に検討を行った。その結果、会社はワイエイシイテクノロジーズ株式について減損処理を行い、1,249百万円の関係会社株式評価損を計上している。</p> <p>ワイエイシイテクノロジーズ株式の評価は将来の事業計画を基礎として見積りを行っており、当該見積りにおける重要な仮定である受注見込額、売上高成長率及び売上高総利益率は経営者の主観的な判断に影響を受けるとともに、その達成には不確実性を伴う。</p> <p>以上のことから、ワイエイシイテクノロジーズ株式の評価は、監査上、慎重な判断が必要な事項であり、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、ワイエイシイテクノロジーズ株式の評価の妥当性を検討するに当たり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 関係会社株式の評価に関連する内部統制の整備及び運用状況を評価した。当該評価に際しては、下記の内部統制に焦点を当てた。 <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 経理部門において、期末日現在の関係会社株式簿価と実質価額を比較し、実質価額が著しく低下したと認められる場合は、将来の事業計画を基礎に回復可能性が十分な証拠によって裏付けられているかどうかを検討し、減損処理の要否を決定する統制</li> </ul> </li> <li>2 ワイエイシイテクノロジーズ株式の評価に用いられた将来の事業計画の合理性及び実行可能性を、見積りにおける重要な仮定を含め、主に以下の監査手続を実施することにより検討した。 <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 過年度にワイエイシイテクノロジーズ株式の評価に用いられた見積りと実績を比較分析することにより、見積りに与える影響を評価した。</li> <li>・ 見積りにおける重要な仮定である受注見込額、売上高成長率及び売上高総利益率について、過年度実績との比較及び趨勢分析を実施したうえで、必要に応じて、ワイエイシイテクノロジーズ株式会社の代表取締役社長へ質問をした。</li> <li>・ 翌年度の受注見込額については、営業活動の管理資料を閲覧し、顧客との進捗状況から妥当性を確かめた。</li> </ul> </li> </ol>

#### その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業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又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

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

#### 利害関係

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

以 上

(注) 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）が財務諸表に添付する形で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。