

# 有価証券報告書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

事業年度 自 2022年4月1日  
(第63期) 至 2023年3月31日

△トー精工株式会社

(E01032)

第63期（自2022年4月1日 至2023年3月31日）

# 有価証券報告書

- 本書は金融商品取引法第24条第1項に基づく有価証券報告書を、同法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 本書には、上記の方法により提出した有価証券報告書に添付された監査報告書及び上記の有価証券報告書と併せて提出した内部統制報告書・確認書を末尾に綴じ込んでおります。

# 目 次

頁

## 第63期 有価証券報告書

【表紙】	1
第一部 【企業情報】	2
第1 【企業の概況】	2
1 【主要な経営指標等の推移】	2
2 【沿革】	4
3 【事業の内容】	5
4 【関係会社の状況】	6
5 【従業員の状況】	8
第2 【事業の状況】	9
1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】	9
2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】	10
3 【事業等のリスク】	12
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】	14
5 【経営上の重要な契約等】	20
6 【研究開発活動】	20
第3 【設備の状況】	21
1 【設備投資等の概要】	21
2 【主要な設備の状況】	22
3 【設備の新設、除却等の計画】	23
第4 【提出会社の状況】	24
1 【株式等の状況】	24
2 【自己株式の取得等の状況】	28
3 【配当政策】	29
4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】	30
第5 【経理の状況】	45
1 【連結財務諸表等】	46
2 【財務諸表等】	78
第6 【提出会社の株式事務の概要】	92
第7 【提出会社の参考情報】	93
1 【提出会社の親会社等の情報】	93
2 【その他の参考情報】	93
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】	95

監査報告書

内部統制報告書

確認書

**【表紙】**

**【提出書類】** 有価証券報告書

**【根拠条文】** 金融商品取引法第24条第1項

**【提出先】** 東海財務局長

**【提出日】** 2023年6月22日

**【事業年度】** 第63期(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

**【会社名】** ムトー精工株式会社

**【英訳名】** MUTO SEIKO CO.

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役社長 田 中 肇

**【本店の所在の場所】** 岐阜県各務原市鵜沼川崎町一丁目60番地の1

**【電話番号】** 058-371-1100 (代表)

**【事務連絡者氏名】** 取締役財務担当 金 子 貞 夫

**【最寄りの連絡場所】** 岐阜県各務原市鵜沼川崎町一丁目60番地の1

**【電話番号】** 058-371-1100 (代表)

**【事務連絡者氏名】** 取締役財務担当 金 子 貞 夫

**【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59期	第60期	第61期	第62期	第63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	(千円)	23,376,127	20,848,629	19,217,210	20,226,440	26,169,826
経常利益	(千円)	1,144,623	1,183,399	1,063,011	769,544	2,140,256
親会社株主に帰属する 当期純利益	(千円)	29,530	631,336	265,204	521,260	1,300,472
包括利益	(千円)	97,862	89,582	1,047,981	2,038,967	2,056,438
純資産額	(千円)	11,728,826	11,681,987	12,560,331	14,396,665	16,222,524
総資産額	(千円)	22,804,129	21,146,431	22,985,686	24,569,110	25,940,136
1株当たり純資産額	(円)	1,536.20	1,553.85	1,646.27	1,892.61	2,163.45
1株当たり当期純利益	(円)	4.11	87.85	36.90	72.53	181.58
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	(円)	—	—	—	—	—
自己資本比率	(%)	48.41	52.13	51.47	55.36	59.15
自己資本利益率	(%)	0.27	5.72	2.32	4.10	8.99
株価収益率	(倍)	141.36	4.53	18.48	6.48	6.38
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	2,985,124	2,303,968	1,994,986	1,427,086	2,588,001
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	△1,892,154	△1,303,368	△1,593,547	△1,234,651	△918,478
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	△515,232	△956,483	△175,126	△1,039,282	△746,607
現金及び現金同等物 の期末残高	(千円)	6,640,617	6,414,412	6,913,417	6,749,382	8,026,141
従業員数 〔ほか、平均臨時雇用人員〕	(名)	4,223 〔352〕	3,801 〔279〕	3,757 〔214〕	3,454 〔182〕	3,526 〔209〕

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2. 第60期の従業員数が第59期の従業員数に比べ、422名減少しておりますが、その主な理由は、ムトーベトナムCO., LTD. 及び豊武光電有限公司の受注減少に伴う人員削減による減少であります。
3. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第62期の期首から適用しており、第62期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第59期	第60期	第61期	第62期	第63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 (千円)	8,224,158	8,171,500	7,225,966	6,620,790	7,159,048
経常利益 (千円)	401,841	395,522	796,685	584,041	1,209,592
当期純利益 又は当期純損失(△) (千円)	△197,500	360,737	792,280	510,799	794,786
資本金 (千円)	2,188,960	2,188,960	2,188,960	2,188,960	2,188,960
発行済株式総数 (株)	7,739,548	7,739,548	7,739,548	7,739,548	7,739,548
純資産額 (千円)	4,804,340	5,043,752	5,728,383	6,135,945	6,734,445
総資産額 (千円)	14,114,938	13,092,557	13,834,697	12,800,472	12,944,967
1株当たり純資産額 (円)	668.50	701.81	797.09	853.80	949.55
1株当たり配当額 (内1株当たり中間配当額) (円)	16.00 (8.00)	17.50 (8.00)	20.00 (8.00)	18.50 (8.00)	73.50 (8.00)
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失(△) (円)	△27.48	50.19	110.24	71.08	110.97
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	34.04	38.52	41.41	47.94	52.02
自己資本利益率 (%)	△3.92	7.33	14.71	8.61	12.35
株価収益率 (倍)	—	7.93	6.19	6.61	10.44
配当性向 (%)	—	34.86	18.14	26.03	66.23
従業員数 〔ほか、平均臨時雇用人員〕 (名)	220 〔30〕	214 〔31〕	216 〔31〕	209 〔31〕	203 〔29〕
株主総利回り (%) (比較指標：配当込みTOPIX) (%)	48.9 〔95.0〕	35.4 〔85.9〕	60.3 〔122.1〕	44.4 〔124.6〕	106.8 〔131.8〕
最高株価 (円)	1,299	885	797	699	1,363
最低株価 (円)	470	351	374	415	433

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第60期、第61期、第62期及び第63期におきましては、潜在株式が存在しないため記載しておりません。  
第59期におきましては、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2. 第59期の株価収益率及び配当性向については、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。
3. 第62期まで、株主総利回りの比較指標にJASDAQ INDEXを用いておりましたが、2022年4月4日の東京証券取引所の市場再編に伴い廃止されました。このため第63期から比較指標を、継続して比較することが可能な配当込みTOPIXに変更しております。
4. 最高株価及び最低株価は、2022年4月3日以前は東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであり、2022年4月4日以降は東京証券取引所スタンダード市場におけるものであります。
5. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第62期の期首から適用しており、第62期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

## 2 【沿革】

提出会社は、1956年6月、岐阜県岐阜市において、創業者であります故武藤昭三がプラスチック部品の受託製造を目的とした個人営業を開始し、1961年1月に有限会社武藤合成樹脂工業所を設立いたしました。1965年10月、本社は岐阜県各務原市へ移転させたのち、1968年4月には、金型製造を目的とした子会社東立精工株式会社を設立しました。

ムトー精工株式会社設立以後の企業集団に係る経緯は、次のとおりであります。

年月	概要
1970年6月	株式会社に改組し、武藤合成株式会社を設立。
1975年7月	ソニー(株)と取引開始。
1975年8月	岐阜県各務原市に川崎工場を開設。
1979年10月	川崎工場を増築し、量産設備を全面移転。
1982年9月	関東地区への販売拡大のため東京都中央区に東京営業所を設置。
1985年3月	東立精工株式会社を吸収合併、金型製造を内製化。商号をムトー精工株式会社へ変更。
1986年5月	本社及び金型部門を所在地へ新築移転。
1987年10月	生産能力の拡大のため茨城県稲敷郡阿見町に筑波工場開設。
1988年6月	株式会社花田製作所を吸収合併。金型部門を拡充。
1991年4月	川崎工場を増築し、名称を岐阜工場へ変更。
1993年7月	日本証券業協会に株式を店頭登録。
1995年6月	子会社ムトーベトナムCO., LTD. 設立(現・連結子会社)。
1996年1月	岐阜工場ISO9002認証取得。
1998年8月	東京営業所を千代田区へ移転。
1999年12月	本社、岐阜工場ISO14001認証取得。
2000年10月	子会社ムトーシンガポールPTE LTD設立(現・連結子会社)。
2001年2月	筑波工場を稲敷郡美浦村へ移転し、名称を筑波事業所へ変更。
2001年7月	テクニカルセンター(岐阜市)において、塗装、印刷業務を開始。
2002年1月	岐阜工場を中心とした国内生産体制の再編のため、筑波事業所(稲敷郡美浦村)を閉鎖。
2003年9月	子会社大英エレクトロニクス(株)を買収(現・連結子会社)。
2003年11月	関連会社豊武光電(蘇州)有限公司設立(現・連結子会社)。
2004年12月	株式会社ジャスダック証券取引所に株式を上場。
2005年2月	子会社ムトーテクノロジーハノイCO., LTD. 設立(現・連結子会社)。
2005年9月	子会社武藤香港有限公司設立(現・連結子会社)。
2006年3月	子会社武藤精密工業(太倉)有限公司設立。
2007年1月	子会社タチバナ精機(株)・ハントンスプリングインダストリーズSDN. BHD. を買収(現・連結子会社)。
2007年7月	子会社武藤精密工業(太倉)有限公司解散。
2010年4月	ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所(JASDAQ市場)に株式を上場。
2010年10月	大阪証券取引所ヘラクレス市場、同取引所JASDAQ市場及び同取引所NEO市場の各市場の統合に伴い、大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)に株式を上場。
2012年1月	大分県速見郡日出町に大分営業所を新設。
2012年2月	子会社ムトー(タイランド)CO., LTD. 設立(現・連結子会社)。
2012年10月	東京営業所を八王子市へ移転。
2013年7月	大阪証券取引所と東京証券取引所の統合に伴い、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に株式を上場。
2016年7月	東京営業所を所在地(千代田区)へ移転。
2017年10月	大分営業所(速見郡日出町)を閉鎖。
2022年4月	東京証券取引所の市場区分の見直しによりJASDAQ(スタンダード)からスタンダード市場へ移行。

### 3 【事業の内容】

当企業集団は、当社、連結子会社9社(ムトーベトナムCO.,LTD.、ムトーシンガポールPTE LTD、大英エレクトロニクス(株)、豊武光電(蘇州)有限公司、ムトーテクノロジーハノイCO.,LTD.、武藤香港有限公司、タチバナ精機(株)、ハントンスプリングインダストリーズSDN. BHD. 及びムトー(タイランド)CO.,LTD.)で構成され、事業としてプラスチック成形用金型及びプラスチック精密部品の製造・販売、各種設計業務並びに技術支援等のサービス業務、プリント配線基板の設計・検査・販売及び音響機器、映像機器、光学機器、コンピュータ関連機器等の精密プレス部品製造・販売を行っております。

当社及び当社の関係会社の事業における当社及び関係会社の位置づけ及びセグメントとの関連は、次のとおりであります。なお、以下に示す区分は、セグメントと同一の区分であります。

#### プラスチック成形事業

当事業においては、デジタルカメラ・ビデオカメラ等のデジタル家電、カーナビゲーション・エアコン・オーディオを含むセンターパネルユニット、ETC等の自動車関連機器及び電子ペンの製造・販売、それに伴う金型の製造・販売及び各種設計業務並びに技術支援等のサービス業務を行っております。

(主な関係会社)当社、ムトーベトナムCO.,LTD.、ムトーシンガポールPTE LTD、豊武光電(蘇州)有限公司、ムトーテクノロジーハノイCO.,LTD.、武藤香港有限公司及びムトー(タイランド)CO.,LTD.

#### 精密プレス部品事業

当事業においては、音響機器、映像機器、光学機器、コンピュータ関連機器等の精密プレス部品の製造・販売を行っております。

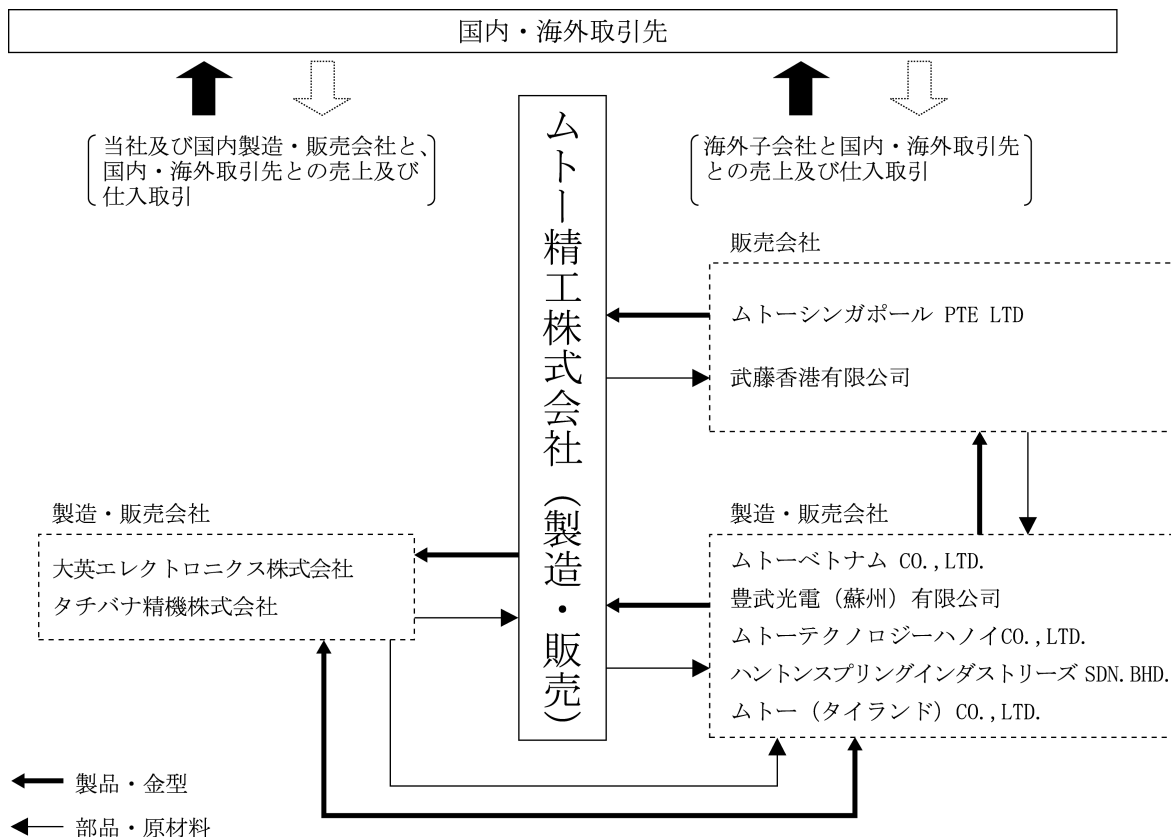
(主な関係会社)タチバナ精機(株)及びハントンスプリングインダストリーズSDN. BHD.

#### プリント基板事業

当事業においては、プリント配線基板の設計・検査・販売を行っております。

(主な関係会社)大英エレクトロニクス(株)

事業の系統図は、次のとおりであります。



上記の販売会社及び製造・販売会社は、全て連結子会社であります。



#### 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 (又は被所有) 割合(%)	関係内容
(連結子会社) ムトーベトナムCO., LTD.  (注) 2	BIENHOA, DONG NAI PROVINCE, VIETNAM	千米ドル 11,800	プラスチック成形 用金型及び部品の 製造販売	100.0	主にプラスチック成形用金 型及び製品を当社及び当社 子会社へ納入しています。 役員の兼任 2名
(連結子会社) ムトーシンガポール PTE LTD  (注) 2、4	ANSON ROAD SINGAPORE	千シンガポール ドル 5,150	プラスチック成形 用部品及び原材料 の仕入販売	100.0	主にプラスチック成形用部 品及び原材料を当社子会社 へ納入し、当社子会社から のプラスチック製品を海外 取引先へ納入しておりま す。 役員の兼任 2名
(連結子会社) 大英エレクトロニクス 株式会社	東京都八王子市	千円 80,000	プリント配線基板 の設計、検査、販 売	99.9	主にプリント配線基板の設 計、検査をムトーベトナム にて行っております。 役員の兼任 2名
(連結子会社) 豊武光電(蘇州) 有限公司  (注) 2、5	中華人民共和国 江蘇省太倉市	千米ドル 16,725	プラスチック成形 用金型及び部品の 製造販売	80.0	主にプラスチック成形用金 型及び製品を中国国内、当 社及び当社子会社へ納入し ています。 役員の兼任 2名
(連結子会社) ムトーテクノロジ ーハノイCO., LTD.  (注) 1、2、6	MELINH DISTRICT, HANOI, VIETNAM	千米ドル 15,000	プラスチック成形 用金型及び部品の 製造販売	100.0 (20.0)	主にプラスチック成形用金 型及び製品をベトナム国内、 当社及び当社子会社へ納入 しています。 役員の兼任 2名
(連結子会社) 武藤香港有限公司  (注) 1	JORDAN, KOWLOON, HONGKONG	千香港ドル 1,000	プラスチック成形 用部品及び原材料 の仕入販売	100.0 (100.0)	主にプラスチック成形用部 品及び原材料を当社子会社 へ納入し、当社子会社から のプラスチック製品を海外 取引先へ納入しておりま す。 役員の兼任 2名
(連結子会社) タチバナ精機株式会社	大阪府東大阪市	千円 19,800	精密プレス部品の 製造販売	100.0	主に精密プレス部品をハン トンスプリング及びムトー ベトナムより仕入れており ます。 役員の兼任 3名
(連結子会社) ハントンスプリング インダストリーズ SDN. BHD.  (注) 1、8	JOHOR, MALAYSIA	千マレーシア リングギット 500	精密プレス部品の 製造販売	100.0 (100.0)	主に精密プレス部品をタチ バナ精機へ納入しており ます。 役員の兼任 1名
(連結子会社) ムトー(タイランド) CO., LTD.  (注) 2、7	HEMARAJ SARABURI INDUSTRIAL LAND, NONG KHAE DISTRICT, SARABURI THAILAND	千タイバツ 700,000	プラスチック成形 用金型及び部品の 製造販売	100.0	主にプラスチック成形用金 型及び製品を当社及び当社 子会社へ納入しています。 役員の兼任 1名

(注) 1. 「議決権の所有(又は被所有)割合」欄の(内書)は間接所有であります。

2. ムトーベトナムCO., LTD.、ムトーシンガポールPTE LTD、豊武光電(蘇州)有限公司、ムトーテクノロジーハノイCO., LTD. 及びムトー(タイランド)CO., LTD. の5社は、特定子会社に該当します。

3. 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

4. ムトーシンガポールPTE LTDについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等	① 売上高	3,805,509千円
	② 経常利益	△19,860千円
	③ 当期純利益	△18,579千円
	④ 純資産額	1,376,592千円
	⑤ 総資産額	1,980,024千円

5. 豊武光電(蘇州)有限公司については、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	5,142,374千円
	② 経常利益	626,768千円
	③ 当期純利益	496,827千円
	④ 純資産額	4,549,427千円
	⑤ 総資産額	5,189,263千円

6. ムトーテクノロジーハノイCO., LTD. については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等	① 売上高	6,632,957千円
	② 経常利益	832,690千円
	③ 当期純利益	686,194千円
	④ 純資産額	3,763,244千円
	⑤ 総資産額	5,094,361千円

7. ムトー(タイランド)CO., LTD. については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等	① 売上高	3,314,684千円
	② 経常利益	397,679千円
	③ 当期純利益	397,679千円
	④ 純資産額	1,763,276千円
	⑤ 総資産額	2,929,582千円

8. ハントンスプリングインダストリーズSDN. BHD. は、2020年11月20日開催の当社取締役会にて、解散及び清算することを決議し、清算手続き中であります。

## 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(名)
プラスチック成形事業	3,472 (189)
精密プレス部品事業	35 (20)
プリント基板事業	19 (-)
合計	3,526 (209)

- (注) 1. 従業員数は、就業人員であります。  
2. 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員(パートタイマー)の当連結会計年度の平均雇用人員であります。

### (2) 提出会社の状況

2023年3月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
203 (29)	43.6	16.3	5,089,822

セグメントの名称	従業員数(名)
プラスチック成形事業	203 (29)

- (注) 1. 従業員数は、当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員であります。  
2. 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員(パートタイマー)の年間平均雇用人員であります。  
3. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

### (3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておきませんが、労使関係については円満な関係にあり、特記すべき事項はありません。

### (4) 管理職に占める女性労働者の割合、男性労働者の育児休業取得率

#### ① 提出会社

当事業年度	
管理職に占める女性労働者の割合(%) (注1)	0.0
男性労働者の育児休業取得率(%) (注2)	0.0

- (注) 1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき算出したものであります。  
2. 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。

## 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】

当社グループは、「お客様第一」を基本に、より精密で高機能のプラスチック部品を供給することにより社会に貢献できる企業を目指しております。

高度に変化するお客様の要望に柔軟に対応し、常に最新の技術を取り入れ、様々なニーズに最適な「もの作り」を提供することにより、企業価値の増大を図ることを会社経営の基本方針としております。

当社グループでは、金型及びプラスチック部品を中心としたメカニカルパーツの分野で構築した、技術力とノウハウを最大限に活用し、従来のデジタル家電・自動車関連機器のみならず、ゲーム機器、情報通信、精密機器などの幅広い分野での受注を増大させ事業の拡大・成長を目指します。より高度化するお客様からの品質、価格、納期及び環境などに対する要求を満たすために様々な施策を実施してまいります。

特に下記の5点を重要課題として取り組んでおります。

#### (1) 一貫生産体制による業務の効率化

金型設計・製造から、組立ライン設計・治具工具製作・試作・検査・成形・組立・二次加工までの一貫生産体制を活かし、設計期間の短縮や最適なコスト技術を提案することにより受注を拡大してまいります。

#### (2) 生産、調達の国際化

製造のグローバル化に対処し、日本・ベトナム・中国及びタイの4ヶ国の生産拠点から、ワールドワイドに最適な製品供給体制を確立します。海外生産拠点の技術力の向上を図り、海外企業間の直接取引を拡大し、連結業績の向上を目指します。

#### (3) 国内生産体制の強化

国内の生産体制は、今後の激化が予想される国際競争に打ち勝つ生産性の向上を目指して見直し、プラスチック成形だけでなく、塗装・印刷や電子部品及びプレス部品の組込み等、製品のユニット化を推進し、付加価値の増大を図ってまいります。

#### (4) 環境保全への取り組み

今後、プラスチック業界は環境への一層の配慮が求められる時代になるものと考えます。当社グループは、生産性の向上、より高度な製品の製造をするに当たり、環境への配慮などを目的とした技術研究開発を進めてまいります。

#### (5) 自然災害、ウイルス感染等への取り組み

日本における地震をはじめとした自然災害や新型コロナウイルスの世界的な感染拡大は、生産活動や物流の停滞など、当社グループの事業全体に様々な影響を与えております。このような事態に早急に対応できるよう、事業継続活動（BCP）を常に見直し、災害等に強い生産体制を構築してまいります。

## 2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】

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

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

### (1) ガバナンス

当社は、サステナビリティに対する重要性を鑑みて、ESGやSDGsへの対応を積極的に推進し、当社の事業活動を通じて地球環境や豊かな社会作りに貢献するための取組を進めております。サステナビリティに関するリスク及び機会については、取締役会が監督する責任と権限を有しております。取締役会の監督のもと各部門で業務執行を担い、持続可能性の観点から企業価値向上に努め、社会の持続的な発展に努めてまいります。

### (2) 戦略

#### ①環境に配慮した取組み

当社は「取り組もう環境保全、大地の恵みを次世代へ」をスローガンに、環境マネジメントシステムの活用と継続的改善を推進するとともに、技術的・経済的に可能な範囲で、地球環境の保護に努め、脱炭素社会・循環型社会・自然共生社会の実現に向けて取り組んでいます。

なお、2023年4月からは、カーボンニュートラルの実現を目指す新たなロードマップの策定や、SCOPE 3算定に向けた対応により、その実効性を高めてまいります。

また、環境汚染の予防に努めるとともに、当社が行う事業活動及び製品、サービスが環境に与える影響を鑑み、下記の項目を行動指針として定めます。環境教育・広報活動等を実施し、社員の環境方針の理解と環境に関する意識の向上を図ることに加え、行政機関・地域や関係団体との環境保全活動にも積極的に参画するとともに、この環境方針を社外にも公開いたします。

#### ○環境行動方針

- |  |
|--|
| <p>①2050年カーボンニュートラルに向けて、中期目標は「2030年度までに2013年度比46%のCO<sub>2</sub>削減とします。温室効果ガスの削減状況を明確にするため、エネルギー起源CO<sub>2</sub>を数値化算定し、削減量の見える化を行い、管理・活動を進めます。</p> <p>②廃プラスチックの削減<br/>産業廃棄物においては、プラスチック製造業の強みを活かし技術的効率化による削減などを、一般廃棄物においては、工程改善による使用量削減や分別徹底などによる削減に取り組み、排出量全般を減らすことでCO<sub>2</sub>削減に努めます。</p> <p>③使用電力量の低減<br/>全ての部門の業務において、電力使用量（全体及び設備ごと）を把握し、省エネルギー効率化に取り組み、使用電力量を減らすことでCO<sub>2</sub>削減に努めます。</p> |
|--|

#### ②人材育成方針

当社グループにおける、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は、次のとおりであります。

- ・当社グループは人的資本のうち、人材育成については、従業員一人ひとりのキャリアアップの実現に期待しております。社会問題をはじめ様々な課題解決に貢献する人材の育成を目指し、職場でのOJTを通じた成長に加え、能力、スキルや専門性の向上を目的とした研修を役割、職種に応じて展開しております。具体的には階層別研修、職種別研修などを実施し、専門性の向上では、各種技能検定を積極的に受講しスキルアップを図っております。
- ・当社は海外拠点を有し、拠点間の交流も活発であり、性別・国籍・年齢等に関係なく多様な人材一人ひとりの可能性を大切にし、それぞれの能力を最大限に発揮して活躍できるように人材育成を強化しています。
- ・当社グループは、様々な従業員がその能力を発揮し、生き生きと活躍できるような職場環境を目指し、全従業員の活躍推進、ワークライフバランスに配慮した育児・介護休業支援制度等の活用、長時間労働の削減や、有給休暇取得の取組を進めております。

### (3) リスク管理

当社グループにおいて、全社的なリスク管理は、リスクマネジメント委員会において行っておりますが、サステナビリティに関するリスク及び機会は取締役会が監督しております。今後は、サステナビリティに関するリスク及び機会を識別し、評価、管理する機関を設置し、気候変動リスクを含む当社グループのリスク管理に関する事項を協議し、識別したリスクに対して組織的かつ適切な予防策を講じていけるように、サステナビリティ推進体制を強化していきます。

### (4) 指標及び目標

当社では、中期目標として「2030年度までに2013年度比46%のCO<sub>2</sub>排出量を削減とする。」との目標を掲げ、脱炭素化に取り組んでおります。特に、温室効果ガスの削減状況を明確にするため、エネルギー起源CO<sub>2</sub>を数値化算定し、削減量の見える化を行い、管理・活動を進めております。

また、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係る指標については、当社においては、関連する指標のデータ管理とともに、具体的な取組みが行われているものの、連結グループに属する全ての会社では行われていないため、連結グループにおける記載が困難であります。このため、次の指標に関する目標及び実績は、連結グループにおける主要な事業を営む提出会社のものを記載しております。

指標	目標	実績（当連結会計年度）
技能検定等 技術面で有効な 資格取得者比率	2026年3月までに60%	48.9%
男性労働者の育児休業取得率	2026年3月までに30%	0.0%

### 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、投資家の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。

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(当社及び連結子会社)が判断したものであります。

#### (1) 当社グループの事業展開について

当連結会計年度におきまして、当社グループの製品売上高の57.1%は、海外の生産拠点であるムトーベトナムCO., LTD.、ムトーテクノロジーハノイCO., LTD.、豊武光電(蘇州)有限公司及びムトー(タイランド)CO., LTD.によって生産しております。現地法人がある各国においては外資企業への税負担の優遇などを受けておりますが、今後の各国の政策により優遇措置が受けられなくなる可能性があります。

また、当社の受注から取引先への出荷までのサイクルが年々短縮されているため、ある程度の見込みによる生産も必要となってまいります。そのため、受注高と見込生産高との差が長期の滞留在庫となる可能性があります。そのうえ、顧客からの新商品の受注によりプラスチック精密部品やその製造に用いる金型の販売取引が拡大する場合、金型の設計から販売まで一定期間を要することから、予期されない経済情勢の変動等により、製造開始時期が当社グループの想定した期間よりも遅れる場合には当社グループの業績に影響を与える可能性があります。更に、国内及び海外会社における自然災害、陸上・海上輸送中の事故等、不測の事態に伴う生産能力低下に備え、緊急時の外注生産ルートの確保等、生産体制を整備しておりますが、事故等の規模によっては、当社グループの経営成績に影響を与える可能性があります。

#### (2) 外貨建取引について

当社グループ内の取引は、基本的に米ドルによる取引であり、国内得意先においても当社グループの海外生産のものは米ドルによる取引を行っております。当社は米ドル債権債務のバランスをとり、為替の変動に伴うリスクを最小限にとどめるようにしておりますが、このことにより当該リスクを完全に回避できる保証はなく、今後の為替動向によっては、当社グループの経営成績に影響を与える可能性があります。

#### (3) 自然災害、ウイルス感染、戦争等による事業活動への影響について

地震・暴風雨等の自然災害や新型コロナウイルスの感染拡大などの大規模災害が発生した場合、当社グループの製造拠点や製造委託先等の被災、自然災害等に起因する経済活動の停滞やサプライチェーンの停止、電力不足に伴う工場稼働への制約等により、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

また、2022年2月以降のロシアによるウクライナへの軍事侵攻の発生に伴い、半導体不足、原材料価格や運送費の高騰、サプライチェーンの停滞などが顕在化しております。今後、ロシア・ウクライナ情勢の悪化が長期化する場合には、当社グループの経営成績及び財政状態にさらに影響を与える可能性があります。

#### (4) 特定の販売先への集中

当社グループの売上高のうち主要販売先上位3社の占める割合は、31.7%(2023年3月期)となっております。当社グループと主要販売先との取引関係は長年にわたり安定的に継続しており、今後とも良好な関係を維持していく予定ですが、何らかの理由により当該会社との関係に変化が生じた場合、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### (5) 原材料の価格変動

当社グループでは、継続的なコストダウンや安定した原材料の供給確保に努めておりますが、原材料価格が高騰し、製品価格に転嫁できない場合、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### (6) 人材の確保

当社グループの継続的な成長を実現するためには、優秀な人材を確保し、育成することが重要な要素の一つであります。著しい人材採用環境の悪化や人材流出の増加が継続した場合は、当社グループの人材確保が計画通りに進まず、将来の成長に影響がおよび、中・長期的に当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 減損会計適用の影響

当社グループは事業用の設備、不動産などの様々な固定資産を所有しております。こうした資産が、期待どおりのキャッシュ・フローを生み出さない状況になるなど、その収益性の低下により投資額の回収が見込めなくなるにより減損処理が必要となる場合には、減損損失を計上し、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。



## 4 【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(当社及び連結子会社)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。)の状況の概要は次のとおりであります。

#### ①財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度における我が国経済は、度重なる新型コロナウイルスの感染拡大に対し経済活動の正常化に向けた動きが拡大し、消費の落ち込みや雇用環境の悪化から回復するなど、持ち直しつつあります。しかしながら、急激な円安の進行、原材料や半導体の供給不足・価格高騰などが続いており、依然として先行き不透明な状況にあります。

世界経済におきましては、行動制限の緩和により、米国を中心に景気は持ち直しつつあります。一方で、ロシア・ウクライナ情勢の緊迫化を背景に、世界的な原材料や半導体の供給不足・価格高騰及び物流の混乱が続いており、長期化が懸念されております。

当社を取り巻く業界におきましては、家電分野では、タイにおける付加価値の高いミラーレスカメラが好調で、デジタルカメラ部品の受注は増加を続けております。自動車関連部品では、半導体不足等を背景とした得意先の生産調整による減産が落ち着き、需要・受注は増加傾向にあります。プリンター部品におきましても、得意先からの受注が増加しており、好調に推移しております。電子ペン部品では、アフターコロナにおけるテレワークや在宅勤務の定着を背景に一定の需要を維持しているほか、電子書籍端末向け部品の受注が増加いたしました。医療機器関連では、高齢化社会を背景とした医療ニーズの高まりに伴い需要は拡大傾向にあり、得意先から安定的に受注を獲得しております。

このような経済環境の中、当社グループにおきましては、新型コロナウイルスの感染拡大に伴い減少していた得意先からの受注が回復基調にあり、売上高は増加いたしました。また、感染拡大を背景とした各拠点のロックダウン等による生産効率の悪化に伴う費用が発生したものの、固定費をはじめとした経費削減に努めたことにより、営業利益は増加いたしました。経常利益及び親会社株主に帰属する当期純利益につきましては、子会社の棚卸資産に関する不適切な会計処理等が判明したことに伴う過年度決算訂正関連費用2億5千4百万円及び確定給付企業年金制度を確定拠出年金制度に移行したことに伴う退職給付制度終了損1億4千9百万円を計上しましたが、円安の進行に伴い為替差益2億8千5百万円が発生したことなどにより、大幅な増益となりました。その結果、当連結会計年度における業績は、売上高は261億6千9百万円と前年同期と比べ59億4千3百万円(29.4%)の増収(為替相場が前期末と同水準だった場合は27億1千5百万円の増収)、営業利益は17億4千6百万円と前年同期と比べ11億8百万円(173.5%)の増益、経常利益は21億4千万円と前年同期と比べ13億7千万円(178.1%)の増益、親会社株主に帰属する当期純利益は13億円と前年同期と比べ7億7千9百万円(149.5%)の増益となりました。

セグメントの経営成績を示すと、次のとおりであります。

#### プラスチック成形事業

当セグメントにおきましては、デジタルカメラ部品やプリンター部品、電子ペン部品、金型を中心とした取引先からの受注増加及び固定費をはじめとした経費削減に努めたことにより、増収・増益となりました。その結果、当連結会計年度において、売上高はセグメント間の内部売上高を含めて249億4千7百万円と前年同期と比べ57億9百万円(29.7%)の増収となり、セグメント利益(営業利益)は16億4千4百万円と前年同期と比べ10億2千2百万円(164.7%)の増益となりました。

#### 精密プレス部品事業

当セグメントにおきましては、電子ペン部品や医療機器部品の売上高は堅調に推移しております。減産・生産調整が続いていたデジタルカメラ関係部品や自動車関連部品では、来期の受注の回復を見込んでおります。しかしながら、原材料の価格高騰に対する価格転嫁が不十分なため、付加価値の圧迫が続いております。その結果、当連結会計年度において、売上高はセグメント間の内部売上高を含めて8億9千2百万円と前年同期と比べ1億7千5百万円(24.5%)の増収となり、セグメント損失(営業損失)は2千7百万円(前年同期はセグメント損失(営業損失)7千5百万円)となりました。

#### プリント基板事業

当セグメントにおきましては、設計部門では、中国市場における需要回復を背景に安定的な受注を続けており、売上高は増加傾向にあります。検査部門では、検査機の増設や前期に行った設備投資によりセラミック基板の受注が好調であり、増収を続けております。その結果、当連結会計年度において、売上高は3億9千8百万円と前年同期と比べ5千9百万円(17.5%)の増収となり、セグメント利益(営業利益)は1億3千万円と前年同期と比べ3千7百万円(41.0%)の増益となりました。

当連結会計年度末における総資産は、259億4千万円と前連結会計年度末と比べ13億7千1百万円(5.6%)の増加となりました。流動資産は179億9千7百万円と前連結会計年度末と比べ13億6千5百万円(8.2%)の増加となり、固定資産は79億4千3百万円と前連結会計年度末と比べ5百万円(0.1%)の増加となりました。

負債につきましては、97億1千7百万円と前連結会計年度末と比べ4億5千4百万円(4.5%)の減少となりました。流動負債は76億4千6百万円と前連結会計年度末と比べ1億6千万円(2.1%)の減少となり、固定負債は20億7千万円と前連結会計年度末と比べ2億9千4百万円(12.5%)の減少となりました。

純資産につきましては、162億2千2百万円と前連結会計年度末と比べ18億2千5百万円(12.7%)の増加となりました。

## ②キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物は80億2千6百万円と前連結会計年度末と比べ12億7千6百万円(18.9%)の増加となりました。

各キャッシュ・フローの状況は、次のとおりです。

営業活動によるキャッシュ・フローにつきましては、税金等調整前当期純利益17億4千1百万円(前連結会計年度は税金等調整前当期純利益7億8千9百万円)、非資金費用である減価償却費14億8千万円、棚卸資産の減少額6億6千4百万円及び売上債権の増加額6億5千5百万円、法人税等の支払額4億3千9百万円等により、営業活動全体として25億8千8百万円の収入となり、前連結会計年度と比べ収入が11億6千万円(81.3%)の増加となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローにつきましては、定期預金の預入による支出15億6千5百万円、有形固定資産の取得による支出13億6千万円及び定期預金の払戻による収入20億5千3百万円等により、投資活動全体として9億1千8百万円の支出となり、前連結会計年度と比べ支出が3億1千6百万円(25.6%)の減少となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローにつきましては、長期借入金の返済による支出10億6千3百万円、配当金の支払額1億3千2百万円及び長期借入れによる収入6億円等により、財務活動全体として7億4千6百万円の支出となり、前連結会計年度と比べ支出が2億9千2百万円(28.2%)の減少となりました。

③生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

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

セグメントの名称	生産高(千円)	前年同期比(%)
プラスチック成形事業	24,584,167	+24.4
精密プレス部品事業	787,163	+16.6
プリント基板事業	399,869	+17.6
合計	25,771,200	+24.0

(注) 1. セグメント間取引については、相殺消去しております。  
2. 金額は、販売価格によっております。

b. 受注実績

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

セグメントの名称	受注高(千円)	前年同期比(%)	受注残高(千円)	前年同期比(%)
プラスチック成形事業	25,440,120	+34.6	2,435,584	+23.3
精密プレス部品事業	750,408	+8.0	59,695	△33.3
プリント基板事業	398,999	+18.9	12,767	+6.3
合計	26,589,529	+33.4	2,508,047	+20.8

(注) セグメント間取引については、相殺消去しております。

c. 販売実績

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

セグメントの名称	販売高(千円)	前年同期比(%)
プラスチック成形事業	24,926,286	+29.7
精密プレス部品事業	845,292	+27.3
プリント基板事業	398,246	+17.5
合計	26,169,826	+29.4

(注) 1. セグメント間取引については、相殺消去しております。  
2. 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合

相手先	前連結会計年度		当連結会計年度	
	販売高(千円)	割合(%)	販売高(千円)	割合(%)
Canon Vietnam Co., Ltd.	2,676,223	13.2	4,023,057	15.4
Sony Technology Thailand Co., Ltd.	1,931,709	9.6	2,757,034	10.5

## (2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

### ①財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

#### 財政状態

##### (流動資産)

当連結会計年度の財政状態は、流動資産につきましては、前連結会計年度末に比べ13億6千5百万円増加し、179億9千7百万円となりました。現金及び預金が7億8千9百万円、受取手形及び売掛金が8億7千7百万円それぞれ増加し、商品及び製品が1億7千7百万円、原材料及び貯蔵品が1億2千6百万円それぞれ減少したことなどが主な要因です。

##### (固定資産)

固定資産につきましては、前連結会計年度末に比べ5百万円増加し、79億4千3百万円となりました。有形固定資産が3千3百万円、繰延税金資産が9千6百万円、その他(投資その他の資産)が2千7百万円それぞれ増加し、退職給付に係る資産が1億6千8百万円減少したことなどが主な要因です。

##### (流動負債)

流動負債につきましては、前連結会計年度末に比べ1億6千万円減少し、76億4千6百万円となりました。支払手形及び買掛金が1億6千9百万円、その他(流動負債)が1億1百万円それぞれ減少し、電子記録債務が1億4千9百万円増加したことなどが主な要因です。

##### (固定負債)

固定負債につきましては、前連結会計年度末に比べ2億9千4百万円減少し、20億7千万円となりました。長期借入金が4億8百万円減少したことなどが主な要因です。

##### (純資産)

純資産につきましては、前連結会計年度末に比べ18億2千5百万円増加し、162億2千2百万円となりました。利益剰余金が11億6千7百万円、為替換算調整勘定が6億4千4百万円それぞれ増加したことなどが主な要因です。

#### 経営成績

##### (概要)

当連結会計年度における経営成績等に関する概要につきましては、「第2 事業の状況 4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1)経営成績等の状況の概要 ①財政状態及び経営成績の状況」に記載のとおりであります。

各損益項目の概要は、以下のとおりであります。

##### (売上高及び売上原価)

当連結会計年度におきましては、新型コロナウイルスの感染拡大に対する経済活動の正常化が日本を含めて拡大しており、米国を中心に世界経済は回復しつつあります。しかしながら、ロシア・ウクライナ情勢の緊迫化を背景とした原材料や運送費の価格高騰が続いており、世界経済は先行き不透明な状況となっております。当社におきましては、新型コロナウイルスの感染拡大に伴い減少していた取引先からの受注回復などにより、売上高は増加いたしました。また、各拠点におけるロックダウン等による生産効率の悪化に伴う費用が発生いたしました。固定費をはじめとした経費削減に努めました。その結果、売上高は261億6千9百万円と前年同期と比べ59億4千3百万円(29.4%)の増収となり、売上原価は211億5千5百万円と前年同期と比べ44億6百万円(26.3%)の増加となりました。

以上の結果、当連結会計年度における売上総利益は50億1千4百万円と前年同期と比べ15億3千7百万円(44.2%)の増益となりました。

(販売費及び一般管理費)

当連結会計年度における販売費及び一般管理費は32億6千8百万円と前年同期と比べ4億2千9百万円(15.1%)の増加となりました。これは、発送運賃が1億9千7百万円、報酬及び給料手当が1億7千4百万円、福利厚生費が5千4百万円それぞれ増加したことなどが主な要因です。

その結果、当連結会計年度における営業利益は17億4千6百万円と前年同期と比べ11億8百万円(173.5%)の増益となりました。

(営業外損益)

当連結会計年度における営業外収益は4億3千万円と前年同期と比べ2億6千2百万円(156.7%)の増加となりました。為替差益が2億4千万円増加したことが主な要因です。また、営業外費用は3千7百万円と前年同期と比べ0百万円(0.8%)の増加となりました。その他(営業外費用)が1百万円増加したことが主な要因です。

その結果、当連結会計年度における経常利益は21億4千万円と前年同期と比べ13億7千万円(178.1%)の増益となりました。

(特別損益)

当連結会計年度において、特別利益として、関係会社整理損失引当金戻入額3千7百万円、固定資産売却益1百万円を計上しております。また、特別損失として、過年度決算訂正関連費用2億5千4百万円、退職給付制度終了損1億4千9百万円、固定資産売却損2千5百万円、固定資産除却損3百万円、固定資産圧縮損3百万円を計上しております。

その結果、当連結会計年度における税金等調整前当期純利益は17億4千1百万円と前年同期と比べ9億5千2百万円(120.6%)の増益となりました。

(親会社株主に帰属する当期純損益)

当連結会計年度において、法人税等及び法人税等調整額3億4千万円、非支配株主に帰属する当期純利益1億円を計上し、親会社株主に帰属する当期純利益は13億円と前年同期と比べ7億7千9百万円(149.5%)の増益となりました。

経営成績に重要な影響を与える要因について

当社グループの取り扱い品目は、デジタルカメラ、ビデオカメラ、カーナビゲーション部品等、個人消費の動向をはじめ全般的な景気動向が当社グループの業績に影響を与える可能性があります。また、当社グループ内の取引は、基本的に米ドルによる取引であるため為替の動向次第では当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

新型コロナウイルスの感染拡大による影響につきましては、当連結会計年度においては先進国を中心とした経済活動の正常化を背景に、前連結会計年度において減少していた取引先からの受注が回復し、売上高は増加いたしました。今後は引き続き感染再拡大の懸念があるものの、受注の回復に伴い売上高や在庫が増加していくものと考えられます。

セグメントごとの財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

セグメントごとの財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容につきましては、「第2 事業の状況 4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 ①財政状態及び経営成績の状況」に記載のとおりであります。

経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

経営方針・経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等につきましては、特に定めておりませんが、当連結会計年度における売上高、営業利益、経常利益、親会社株主に帰属する当期純利益の計画に対する達成状況は、以下のとおりであります。

	2023年3月期 (計画)	2023年3月期 (実績)	2023年3月期 (計画比)
売上高	24,800百万円	26,169百万円	1,369百万円増 (5.5%増)
営業利益	1,500百万円	1,746百万円	246百万円増 (16.4%増)
経常利益	1,900百万円	2,140百万円	240百万円増 (12.6%増)
親会社株主に帰属する当期純利益	1,100百万円	1,300百万円	200百万円増 (18.2%増)

## 経営者の問題認識と今後の方針について

当社グループでは、各部署からの最新の情報等を入手し、今後の事業展開の判断材料となるよう毎週取締役及び各部署長による会議を開催しております。また、経営環境の変化に速やかに対応できるよう、主要な部署に取締役を配置しております。

今後におきましても、取引先の要求に対して、高技術化、スピード化で対応できるよう、当社グループ全体で機敏な営業展開に努めるとともに、積極的に新規分野への進出を視野に入れ事業活動を展開してまいります。特に、主力のデジタル家電機器関連、自動車関連部品を中心とした受注及び収益力の拡大を図り、更なる新事業を開拓するため、設備投資等による新技術の開発や業務の効率化を図ります。また、製造のグローバル化に対応するため海外企業間の直接取引を拡大し、連結業績の向上に努めてまいります。

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

キャッシュ・フローの状況につきましては、「第2 事業の状況 4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 ②キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

### 資本の財源及び資金の流動性について

当社グループは、現在、運転資金及び設備投資資金は、内部留保資金及び借入金により調達することと考えております。今後におきましては、国内、ベトナム、中国及びタイへの設備投資を中心に、当社グループの営業活動によるキャッシュ・フローを源泉とし、内部留保資金を優先した財務政策を考えております。

なお、新型コロナウイルスの感染拡大による世界的な事業の停滞が生じる場合には、在庫の増加などサプライチェーンの停滞による営業キャッシュ・フローの減少及び人件費をはじめとした固定費の支出によって、資金繰りが悪化する可能性があります。このような場合に備えるため、当社グループは金融機関からの資金調達の確保を図っております。

## ③重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められ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、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす見積り及び仮定を用いておりますが、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

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

### ・関係会社整理損失引当金

関係会社整理損失引当金における重要な会計上の見積りにつきましては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載しております。

### ・固定資産の減損

当社グループは、事業用資産を投資の意思決定単位である各社の事業別に資産のグルーピングを行い、事業単位で割引前将来キャッシュ・フローを見積っております。割引前将来キャッシュ・フローが帳簿価額を下回った場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額しております。割引前将来キャッシュ・フロー及び回収可能価額の見積りは合理的であると考えておりますが、事業計画や経営環境等の前提条件の変化により、割引前将来キャッシュ・フローや回収可能価額が減少した場合、減損損失が発生し、損益に影響を与えることがあります。

### ・繰延税金資産の回収可能性の評価

当社グループは繰延税金資産の回収可能性を評価する際、将来の課税所得を合理的に見積っております。繰延税金資産の全部又は一部を将来回収できないと判断した場合は、評価性引当額を計上しております。繰延税金資産の回収可能性は将来の課税所得の見積りに依存するため、その見積り額が減少した場合、繰延税金資産の減額又は評価性引当額を計上することにより税金費用が増額する可能性があります。なお、新型コロナウイルスの感染拡大による影響は、今後、2024年3月期の一定期間にわたり継続するという仮定に基づき、繰延税金資産の回収可能性の判断の会計上の見積りを行っております。しかしながら、新型コロナウイルスの感染拡大による影響は不確定要素が多く、翌連結会計年度の当社グループの財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

当連結会計年度の主な研究開発活動の概要は、次のとおりであります。

当社グループにおけるセグメント別の研究開発活動は、プラスチック成形事業における当社が所有する金型の設計・加工、プラスチックの成形・組立・加飾の技術開発であります。

当連結会計年度におきましては、案件ごとに個別プロジェクトを発足し、各部署が連携して技術開発を進めております。プロジェクトの体系では、独立した組織ではなく、費用区分が困難なため、研究開発費としての算出をしておりません。なお、特許出願件数は2件であります。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資については、生産設備の増強、生産合理化・作業効率化などを目的とした設備投資を継続的に実施しております。なお、有形固定資産の他、無形固定資産への投資を含めて記載しております。

当連結会計年度の設備投資の総額は1,319百万円であり、セグメントごとの設備投資について示すと、次のとおりであります。

##### (1) プラスチック成形事業

当連結会計年度の主な設備投資は、自動車関連部品、プリンター関連部品及び医療関連製品の量産受注に伴う生産能力の拡充、並びに金型生産能力の増強のためムトーベトナムCO., LTD.、ムトーテクノロジーハノイCO., LTD.、豊武光電(蘇州)有限公司及びムトー(タイランド)CO., LTD.の各海外生産拠点において倉庫新設費用、射出成形機、マシニングセンター、塗装ロボット、周辺機器等841百万円を含む総額1,243百万円の投資を実施しました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

##### (2) 精密プレス部品事業

当連結会計年度の主な設備投資は、自動洗浄乾燥機を含む総額40百万円の投資を実施しました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

##### (3) プリント基板事業

当連結会計年度の主な設備投資は、検査機を含む35百万円の投資を実施しました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。



## 2 【主要な設備の状況】

### (1) 提出会社

2023年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
岐阜工場 (岐阜県各務原市)	プラスチック 成形事業	プラスチ ック部品 製造設備	354,111 [8,642]	300,719	392,999 (10,472) [16,470]	190,794	1,238,624	92 (27)
本社 (岐阜県各務原市)	プラスチック 成形事業	金型の製 造、販売 管理施設	30,111	48,013	187,592 (5,658) [—]	303,473	569,190	88 (—)
テクニカル センター (岐阜県岐阜市)	プラスチック 成形事業	プラスチ ック部品 製造設備	40,512	92,353	86,790 (6,600) [—]	3,370	223,026	19 (1)

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。  
 2. 帳簿価額は、減損損失計上後の金額であります。  
 3. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品、リース資産及び建設仮勘定の合計であります。  
 4. 建物及び土地の一部を賃借しております。(年間賃借料67,503千円)  
 なお、連結会社以外からの賃借面積(㎡)は [ ] で外書きしております。  
 5. 上記中、従業員数欄の(外書)は、臨時従業員数であります。

### (2) 国内子会社

2023年3月31日現在

会社名 (所在地)	セグメント の名称	設備内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
大英エレクトロ ニクス(株) (東京都八王子市)	プリント 基板事業	プリント 配線基板 設計検査 設備	40,275	27,435	217,240 (1,772)	1,091	286,042	19 (—)
タチバナ精機(株) (大阪府東大阪市)	精密プレス 部品事業	精密プレ ス部品の 製造設備	13,037 [2,117]	26,221	21,800 (358) [547]	3,744	64,803	34 (20)

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。  
 2. 帳簿価額は、減損損失計上後の金額であります。  
 3. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品であります。  
 4. 建物及び土地の一部を賃借しております。  
 なお、連結会社以外からの賃借面積(㎡)は [ ] で外書きしております。  
 5. 上記中、従業員数欄の(外書)は、臨時従業員数であります。

## (3) 在外子会社

2023年3月31日現在

会社名 (所在地)	セグメント の名称	設備内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
ムトーベトナム CO., LTD. (ベトナム ビエンホア市)	プラスチック 成形事業	プラスチ ック成形 部品及び 金型設備	465,271	739,773	— [52,000]	126,399	1,331,444	1,199 (160)
ムトーシンガポ ールPTE LTD (シンガポ ール アンソンロード)	プラスチ ック成形 事業	—	— [104]	13,692	—	—	13,692	7 (—)
豊武光電(蘇州)有 限公司 (中華人民共和 国 江蘇省 太倉市)	プラスチ ック成形 事業	プラスチ ック成形 部品及び 金型設備	301,950	834,207	— [45,955]	380,173	1,516,331	646 (—)
ムトーテクノロ ジーハノイ CO., LTD. (ベトナム ハノイ市)	プラスチ ック成形 事業	プラスチ ック成形 部品及び 金型設備	530,476	349,182	— [40,000]	74,976	954,635	1,141 (—)
ムトー(タイラン ド)CO., LTD. (タイランド サラブリー県)	プラスチ ック成形 事業	プラスチ ック成形 部品及び 金型設備	425,743	221,106	283,692 [53,944]	142,888	1,073,430	276 (—)

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。  
2. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。  
3. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品、リース資産及び建設仮勘定の合計であります。  
4. 建物及び土地の一部を賃借しております。  
なお、連結会社以外からの賃借面積(㎡)は [ ] で外書きしております。  
5. 上記中、従業員数欄の(外書)は、臨時従業員数であります。

## 3 【設備の新設、除却等の計画】

当連結会計年度末において計画中である重要な設備の新設、除却等は次のとおりであります。

## (1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

## (2) 重要な設備の除却等

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

## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### ① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	30,000,000
計	30,000,000

##### ② 【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22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	7,739,548	7,739,548	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数は100株 であります。
計	7,739,548	7,739,548	—	—

#### (2) 【新株予約権等の状況】

##### ① 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### ② 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### ③ 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

## (4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2004年12月22日	670,000	7,739,548	335,670	2,188,960	335,589	2,211,687

(注) 一般募集(スプレッド方式)670千株

発行価格 1,068円

発行価額 1,001.88円

資本組入額 501円

## (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)								単元未満 株式の状況 (株)
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人 その他	計	
					個人以外	個人			
株主数 (人)	—	6	30	60	35	10	4,065	4,206	—
所有株式数 (単元)	—	9,818	3,078	9,141	8,712	100	46,445	77,294	10,148
所有株式数 の割合(%)	—	12.70	3.98	11.83	11.27	0.13	60.09	100.00	—

(注) 自己株式647,266株は、「個人その他」に6,472単元、「単元未満株式の状況」に66株含まれております。  
 なお、株主名簿上の自己株式数と実保有数は同数であります。

## (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(%)
田中 肇	岐阜市	496	7.0
株式会社大垣共立銀行	大垣市郭町3丁目98番地	328	4.6
株式会社十六銀行	岐阜市神田町8丁目26番地	270	3.8
名古屋中小企業投資育成株式会社	名古屋市中村区名駅南1丁目16番30号	247	3.5
ムトー精工従業員持株会	各務原市鵜沼川崎町1丁目60番地の1	221	3.1
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2丁目7番1号	220	3.1
国立大学法人東海国立大学機構	名古屋市千種区不老町1	200	2.8
SOCIETE GENERALE PARIS (常任代理人 ソシエテ・ジェネラル証券株式会社)	17 COURS VALMY 929 87 PARIS-LA DEFENSE CEDEX FRANCE (東京都千代田区丸の内1丁目1番1号)	142	2.0
ムトー精工取引先持株会	各務原市鵜沼川崎町1丁目60番地の1	112	1.6
公益財団法人ソニー教育財団	東京都品川区北品川4丁目2番地の1	110	1.6
計	—	2,350	33.1

(注) 上記のほか当社所有の自己株式647千株があります。

## (7) 【議決権の状況】

## ① 【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)	(自己保有株式) 普通株式 647,200	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 7,082,200	70,822	—
単元未満株式	普通株式 10,148	—	—
発行済株式総数	7,739,548	—	—
総株主の議決権	—	70,822	—

## ② 【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(%)
(自己保有株式) ムトー精工株式会社	岐阜県各務原市鶴沼 川崎町一丁目60番地の1	647,200	—	647,200	8.36
計	—	647,200	—	647,200	8.36

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第3号及び第155条第7号による普通株式の取得

### (1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (2) 【取締役会決議による取得の状況】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
取締役会(2022年11月17日)での決議状況 (取得期間2022年11月18日～2023年3月31日)	100,000	80,000
当事業年度前における取得自己株式	—	—
当事業年度における取得自己株式	94,300	79,964
残存決議株式の総数及び価額の総額	5,700	35
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)	5.7	0.0
当期間における取得自己株式	—	—
提出日現在の未行使割合(%)	5.7	0.0

### (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(千円)
当事業年度における取得自己株式	25	16
当期間における取得自己株式	—	—

(注) 当期間における取得自己株式には、2023年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

### (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	—	—	—	—
消却の処分を行った取得自己株式	—	—	—	—
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他(一)	—	—	—	—
保有自己株式数	647,266	—	647,266	—

(注) 当期間における保有自己株式数には、2023年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

### 3 【配当政策】

当社の配当政策は、安定配当として1株につき16円と、これに連結業績連動分とを合わせた1株当たり年間配当の配当性向が40%程度になることを目標としております。

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

なお、当社は中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

その結果、当期の期末配当につきましては、1株当たり65円50銭（中間配当を含めた年間配当は、1株につき73円50銭）の配当金とさせていただくことに決定いたしました。

内部留保資金の用途につきましては、急速な技術革新に対応した設備投資や経営体質の一層の充実並びに将来の事業展開に役立てる予定であります。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1株当たりの配当額
2022年11月10日 取締役会決議	57,492	8円00銭
2023年6月22日 定時株主総会決議	464,544	65円50銭



## 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

#### ① コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、企業価値の継続的な増大を目指し、公正かつ透明な企業行動を遵守し、経営判断の迅速、正確性を図るとともに、内部統制システムを整備し、経営の透明性を図るため、取締役会、監査役会、監査室及び会計監査人による体制の基に企業活動を行っております。

#### ② 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、企業間競争力を強化し、経営判断の迅速かつ正確性を図るとともに、経営の透明性を図り、コンプライアンス遵守の経営を徹底するため、経営チェック機能の充実を重要課題としており、以下の体制のもと企業活動を行っております。

当社は監査役制度を採用しており、取締役会・監査役会の各機関があります。

当社の取締役会は、迅速かつ的確な経営判断ができるように、2023年6月22日現在、取締役8名(田中肇(代表取締役社長)、熊沢健次、金大洲、金子貞夫、松原文治、安江利充、大竹昭彦、堤紀彦(社外取締役))で構成されており、月例取締役会において経営並びに業務執行に関する報告及び決定が行われ、また、必要に応じて臨時に開催され、重要事項は必ず取締役会による決議がされております。

当社の監査役会は、2023年6月22日現在、3名(五島昌良(監査役(常勤))、元雄幸人(社外監査役)、所寿弥(社外監査役))で構成され、常勤が1名、非常勤2名で2名とも社外監査役であります。監査役全員は、月例の取締役会に出席し、必要に応じ経営に対しての意見、助言を行っております。また、内部統制システムの構築について指導、提言を行っており、積極的に社内の各種会議にも出席し、取締役の業務遂行を監視できる体制となっており、必要に応じて監査法人等の社外との意見交換も積極的に行い効率的かつ効果的な監査を実施しております。

従いまして、当社では監査役による客観的な経営監視機能が十分整っているものと判断し、現状の体制を採用しております。

また、毎週全取締役及び各部署長による経営会議を開催し、各部署間の意見交換を緊密に行うとともに相互牽制を図り、厳重な内部管理体制のもと、経営判断の正確性を図っております。

#### ③ 企業統治に関するその他の事項

当社の内部統制システムにつきましては、監査室を中心に、国内外の関係会社を含めた業務プロセスのリスクの洗い出し、管理及び対応策の検討を行い、不正行為等の防止を図っております。

当社のリスク管理体制といたしましては、社外からの監査機能を充実させるため、当社及び連結子会社について、それぞれ公認会計士又は監査法人による通常の会計監査を受けており、重要な会計的課題について随時相談・検討を実施しております。また、必要に応じて弁護士などの専門家からの経営判断上の助言を受ける体制になっており、経営に対し法的なコントロール機能が働くようになっております。

上記のリスク管理及び法令遵守体制を今後一層強化し、企業倫理の徹底、不祥事の防止及び企業の社会的責任に対する取組みを推進しております。

また、当社は、保険会社との間で、当社取締役及び監査役を被保険者として、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締結しており、被保険者がその職務の執行に関し責任を負うこと又は当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害について、当該保険契約により填補することとしております。

#### ④ 取締役会の活動状況

当事業年度において当社は取締役会を月1回開催しており、個々の取締役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
田中 肇	19回	19回
熊沢 健次	19回	19回
金 大洲	19回	18回
金子 貞夫	19回	19回
松原 文治	19回	19回
安江 利充	19回	19回
堤 紀彦	19回	19回

取締役会における具体的な検討内容として、取締役会付議・報告事項に関する規程に従い、当社の経営に関する基本方針、重要な業務執行に関する事項、株主総会の決議により授権された事項のほか、法令及び定款に定められた事項を決議し、また、法令に定められた事項及び重要な業務の執行状況につき報告を行っております。

今期におきましては、決議事項として、子会社の不正に伴う第1四半期決算の延長申請、各グループ会社からの設備投資案件の決裁、各社の借入保証の承認、各四半期決算の承認及び中間配当決議などを行いました。また、報告事項として、毎月の連結実績の報告、その月次内容に対する質疑応答、上記子会社不正に伴う内部統制評価の進捗管理の報告、各社の設備投資の進捗管理及び得意先の動向などについて報告を行いました。

#### 社外取締役及び社外監査役の責任限定契約の概要

当社は、社外取締役及び社外監査役が期待される役割を十分発揮できるよう、会社法第427条第1項に基づき、社外取締役及び社外監査役との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任限度額は、法令が定める額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、社外取締役及び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。

#### ⑤ 取締役の定数

当社の取締役は9名以内とする旨を定款で定めております。

#### ⑥ 自己株式取得の決定機関

当社は、自己株式の取得について、機動的な資本政策の遂行を可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款で定めております。

#### ⑦ 株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うことを目的として、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議について、議決権を行使できる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。

#### ⑧ 内部統制システムの構築に係る取締役会の決議内容

取締役会の職務の遂行が、法令及び定款に適合することを確保するための体制、その他会社の業務の適正性を確保するための体制についての決議内容は以下のとおりであります。

イ 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制、その他業務の適正を確保するための体制

当社は、コンプライアンスの強化を基本方針に掲げ、取締役及び使用人に法令、定款及び社内規程の遵守を徹底するとともに、コンプライアンス体制の構築及び維持・向上を推進する。

監査室は、各部門及びグループ各社の業務遂行、コンプライアンスの状況等について内部監査を実施する。

特に環境面、安全面において関係法令に違反した業務執行のないように、環境専門部門及び安全衛生委員会にて、全社的な管理を実施する。

また、法令遵守の観点から、これに反する行為、反倫理的行為等についての社内報告体制として、内部通報制度を構築し運用する。

- ロ 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制  
当社は、取締役会をはじめとする重要な会議の意思決定に係る記録や各取締役が職務権限規程に基づいて決裁した文書等は適正に記録し、法令及び社内規程に従い保管する。
- ハ 損失の危険の管理に関する規程その他の体制  
社長を委員長とし、各部門長である役員、使用人から構成するリスクマネジメント委員会をおき、基本方針のもと各部門のリスクマネジメント業務を統括する。  
リスク管理に係る規程を制定し、各部門においては、担当職務の業務内容を整理し、内在するリスクを把握・分析・評価したうえで適切な対策を実施するとともに、定期的にリスクマネジメントの見直しを行う。  
当社グループの経営に重大な影響を与えるリスクが発現した場合に備え、予め必要な対応方針を整理し、リスクが顕在化した場合には、損失を最小限にとどめるための必要な対応を行う。  
監査室は、各部門及びグループ各社におけるリスク管理の状況を監査し、定期的にその結果を社長に報告する。
- ニ 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制  
当社は、毎月1回、定例の取締役会を開催し、取締役規程に定めた重要事項の決定と業務執行に関する報告を行い、また、必要に応じて適宜取締役会を開催する。  
当社の監査役は、月例の取締役会に出席し、経営に対する意見、助言を行い、取締役の職務遂行を監視できる体制を確保する。更に内部監査体制の確保を図り、当社及びグループ会社を対象にした内部監査を実施する。
- ホ 当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制  
グループ各社の経営については、その自主性を尊重しつつ、協議事項、報告事項を定めた子会社管理規程に従い、重要事項の決定、情報の共有化を図るとともに、当社グループのコンプライアンス体制を構築する。  
監査室は、子会社の内部監査部門と連携して、当社グループの業務全般の内部統制の有効性と妥当性を確保するため、内部監査を実施する。
- ヘ 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項  
監査役を補助すべき使用人の求めに応じて、監査役の業務補助のため配置する。  
人事に関しては、担当取締役と監査役で意見交換を行い了承を得ることとする。
- ト 監査役がその職務を補助すべき使用人の取締役からの独立性に関する事項  
監査役より監査業務に必要な指示を受けた使用人は、その期間中、指示に関して、取締役の指揮命令を受けないものとする。
- チ 取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制及びその他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制  
取締役及び使用人は、当社グループの信用、業務、財務に著しい影響、損害を及ぼす恐れのある事実を発見したときは、法令に従い社長への報告と同時に監査役に報告する。  
常勤監査役は、取締役会のほか社内の会議、委員会に積極的に出席し重要な報告を受ける体制をとるほか、重要な稟議書、その他業務執行に関する重要な文書を閲覧し、必要に応じて取締役又は使用人に説明を求めることとする。  
また、内部通報制度による通報情報についても、担当取締役より社長への報告と同時に監査役へ報告するものとする。  
監査役と社長は、定期的会合をもち、意見交換を行う。  
また、監査役は監査室と密接な連携を保ち、監査室に調査を求めることにより、監査役監査の実効性の確保を図る。
- リ 財務報告の信頼性を確保するための体制  
財務部及び監査室は、財務報告の信頼性を確保し、金融庁より2006年6月に公布された金融商品取引法第24条の4の4に定める内部統制報告書の提出を有効かつ適切に行うため、代表取締役社長の指示のもと、財務報告に係る内部統制を整備し、運用する体制を構築する。
- ヌ 反社会的勢力に対する体制
- (a) 当社グループは、市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力及びその団体に対しては、一切の関係を持たない。
- (b) 反社会的勢力に対しては、管理部を対応統括部門として、必要に応じて所轄警察署、顧問弁護士等の外部専門機関と連携し対応する。

⑨ 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、株主総会にお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、出席した当該株主の議決権の過半数をもって決める旨を定款に定めております。また、取締役の選任決議は累積投票によらない旨も定款に定めております。

⑩ 中間配当の決定機関

当社は、株主への機動的な利益還元ができるよう、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準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。

⑪ 取締役及び監査役の責任免除

当社は、職務の遂行に当たり期待される役割を十分に発揮できるようにするため、会社法第426条第1項の規定により、取締役及び監査役(取締役及び監査役であった者を含む。)の会社法第423条第1項の損害賠償責任につき善意でかつ重大な過失がない場合は、取締役会の決議をもって法令の定める限度において、その責任を免除することができる旨を定款に定めております。

## (2) 【役員の状況】

## ① 役員一覧

男性11名 女性0名 (役員のうち女性の比率0%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役 社長	田 中 肇	1962年12月15日生	1986年4月 当社入社 1993年4月 経理課長 1995年6月 ムトーベトナムCO., LTD. 取締役 1997年6月 取締役 1997年12月 取締役 海外事業本部長 1999年6月 常務取締役 2000年6月 専務取締役 2000年10月 ムトーシンガポールPTE LTD 代表取締役社長(現任) 2001年5月 代表取締役社長(現任) 2002年4月 ムトーベトナムCO., LTD. 代表取締役社長(現任) 2003年9月 大英エレクトロニクス(株) 代表取締役会長(現任) 2003年11月 豊武光電(蘇州)有限公司 副董事長 2005年2月 ムトーテクノロジーハノイ CO., LTD. 代表取締役社長(現任) 2005年9月 武藤香港有限公司 代表取締役社長(現任) 2006年3月 武藤精密工業(太倉)有限公司 董事長 2006年6月 豊武光電(蘇州)有限公司 董事長(現任) 2007年1月 タチバナ精機(株) 取締役 2007年1月 ハントンスプリングインダストリ ーズSDN. BHD. 取締役(現任) 2012年2月 ムトー(タイランド)CO., LTD. 代表取締役(現任) 2015年5月 タチバナ精機(株) 代表取締役会長 2022年9月 タチバナ精機(株) 取締役会長(現任)	(注) 3	496,602
専務取締役	熊 沢 健 次	1953年4月7日生	1979年10月 当社入社 1999年2月 金型部長 2000年6月 取締役 金型部長 2007年1月 タチバナ精機(株)取締役 2007年4月 常務取締役 技術・製造部門長 2011年12月 常務取締役 技術・製造担当 2013年11月 常務取締役 国内事業部門担当 2015年2月 ムトーテクノロジーハノイ CO., LTD. 取締役(現任) 2015年3月 ムトーベトナムCO., LTD. 取締役(現任) 2015年3月 ムトーシンガポールPTE LTD 取締役(現任) 2015年3月 武藤香港有限公司 取締役(現任) 2015年3月 ハントンスプリングインダストリ ーズSDN. BHD. 取締役 2015年4月 常務取締役 製造本部本部長 2015年6月 専務取締役 製造本部担当 2022年10月 専務取締役(現任)	(注) 3	26,900

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
取締役 中国事業 担当	金 大 洲	1961年 7 月30日生	2003年10月 2004年 5 月 2007年 5 月 2012年 5 月 2012年 5 月 2015年 6 月	当社入社 豊武光電(蘇州)有限公司 管理部部長、製造部副部長 豊武光電(蘇州)有限公司 副総経理 豊武光電(蘇州)有限公司 総経理(現任) 豊武光電(蘇州)有限公司 董事(現任) 取締役 中国事業担当(現任)	(注) 3	—
取締役 財務 担当	金 子 貞 夫	1965年 2 月17日生	1991年 8 月 2004年 5 月 2009年 7 月 2015年 4 月 2015年 5 月 2015年 6 月 2022年10月	当社入社 管理部経理課課長 管理部部長 管理本部本部長 タチバナ精機(株) 取締役(現任) 取締役 管理本部担当 取締役 財務担当(現任)	(注) 3	41,600
取締役 国内製造 担当	松 原 文 治	1965年12月 5 日生	1988年 9 月 2004年 5 月 2005年12月 2015年 4 月 2019年 4 月 2021年 6 月	当社入社 当社子会社へ出向 ムトーベトナムCO., LTD. 当社子会社へ出向 ムトーテクノロジーハノイ CO., LTD. 当社子会社へ出向 ムトー(タイランド)CO., LTD. 製造部長(現任) 取締役 国内製造担当(現任)	(注) 3	8,900
取締役 品質保証 担当	安 江 利 充	1970年 6 月22日生	1994年 4 月 2008年10月 2017年 7 月 2021年 6 月	当社入社 当社子会社へ出向 ムトーベトナムCO., LTD. 品質保証部長(現任) 取締役 品質保証担当(現任)	(注) 3	5,800
取締役	大 竹 昭 彦	1965年 9 月 9 日生	2019年 5 月 2022年10月 2023年 6 月	株式会社大垣共立銀行 春日井支店長 当社へ出向 当社管理部長(現任) 取締役(現任)	(注) 3	—
取締役	堤 紀 彦	1965年 6 月22日生	1999年10月 2003年 4 月 2016年 6 月 2016年 7 月 2017年 7 月 2021年 6 月	中央監査法人入社 公認会計士登録 税理士登録 堤会計事務所 開設(現任) 仰星監査法人 社員(現任) 取締役(現任)	(注) 3	—
監査役 (常勤)	五 島 昌 良	1962年 4 月 4 日生	1986年 4 月 2008年10月 2020年 4 月 2020年 6 月 2020年 6 月 2020年 6 月	当社入社 金型部長 金型部 大英エレクトロニクス(株) 監査役(現任) タチバナ精機(株) 監査役(現任) 常勤監査役(現任)	(注) 4	9,000
監査役	元 雄 幸 人	1970年 3 月14日生	2000年 4 月 2009年 7 月 2011年 8 月 2011年 9 月 2012年 1 月 2016年 6 月	公認会計士登録 仰星監査法人入社 税理士登録 仰星監査法人 社員(現任) 元雄会計事務所 開設(現任) 監査役(現任)	(注) 4	—

監査役	所 寿 弥	1974年12月17日生	2001年10月 2001年10月 2004年 4月 2012年 6月 2015年 3月 2019年 6月 2020年 6月	大久保・所法律事務所入所 弁護士登録 所法律事務所 開設(現任) 岐阜県信用農業協同組合連合会 員外監事(現任) 株式会社浅野商店 社外監査役(現 任) 岐阜県JAビジネスサポート株式会 社 社外監査役(現任) 監査役(現任)	(注) 4	—
計						588,802

- (注) 1. 取締役 堤紀彦は、社外取締役であります。
2. 監査役 元雄幸人及び所寿弥は、社外監査役であります。
3. 取締役の任期は、2023年3月期に係る定時株主総会終結の時から2025年3月期に係る定時株主総会終結の時  
までであります。
4. 監査役の任期は、2020年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024年3月期に係る定時株主総会終結の時  
までであります。
5. 当社は、法令に定める監査役の員数を欠くこととなる場合に備え、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		任期	所有株式数 (株)
井 上 学	1964年12月10日生	1994年10月 1999年 4月 2012年 9月 2014年11月	中央監査法人入社 公認会計士登録 税理士登録 井上学会計事務所 開設(現任)	(注)	—

(注) 補欠監査役の任期は、就任した時から退任した監査役の任期の満了の時までであります。

## ② 社外役員の状況

### イ 員数

当社の社外取締役は1名であり、社外監査役は2名であります。

### ロ 社外取締役及び社外監査役の選任状況に関する提出会社の考え方

社外取締役及び社外監査役を選任するための当社からの独立性に関する基準及び方針は定めておりませんが、選任にあたっては証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準等を参考にしております。

### ハ 社外取締役及び社外監査役が提出会社の企業統治において果たす機能及び役割

社外取締役の機能は、その専門知識と経験を活かし、経営陣より独立した立場で、取締役の法令遵守、経営管理に対して的確な助言や監督することと考えております。

堤紀彦氏は、公認会計士としての経験・識見が豊富であり、当社の論理に捉われず、法令を含む企業社会全体を踏まえた客観的視点で、独立性をもって経営の監視を遂行することができると判断し、社外取締役に選任しております。

社外監査役の機能は、取締役会における意思決定及び取締役の職務執行等について、専門的見地から厳正な監査をすることと考えております。

元雄幸人氏は、公認会計士としての専門的な知識・経験が豊富であり、当社の論理に捉われず、法令を含む企業社会全体を踏まえた客観的視点で、独立性をもって経営の監視を遂行するに適任であると考え、また所寿弥氏は、弁護士として企業法務及び税務に精通しており、当社のコーポレートガバナンス、内部統制等これらに伴う取締役の義務の遂行が妥当かどうか法律面から判断できると考え、それぞれ社外監査役に選任しております。社外監査役は定期的に監査室との意見交換等を行い、問題点については取締役会、監査役会に報告する体制となっております。また、監査法人と定期的に意見、情報の交換を積極的に行い、監査の実効性の向上を図っております。

### ニ 社外取締役及び社外監査役と提出会社との人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係

社外取締役堤紀彦氏は2023年3月31日現在当社株式を所有しておらず、当社と同氏との間において資本的関係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

また、同氏は堤会計事務所の代表を務めておりますが、当社と同事務所との間に人的関係、資本的関係及び重要な取引関係その他の利害関係はありません。

東京証券取引所スタンダード市場の定める独立性に関する基準に適合し、一般株主と利益相反が生じるおそれがないことから、当社は同氏を独立役員に指定しております。

社外監査役元雄幸人氏は2023年3月31日現在当社株式を所有しておらず、当社と同氏との間において資本的関係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

また、同氏は元雄会計事務所の代表を務めておりますが、当社と同事務所との間に人的関係、資本的関係及び重要な取引関係その他の利害関係はありません。

東京証券取引所スタンダード市場の定める独立性に関する基準に適合し、一般株主と利益相反が生じるおそれがないことから、当社は同氏を独立役員に指定しております。

社外監査役所寿弥氏は2023年3月31日現在当社株式を所有しておらず、その他に当社と同氏との間において資本的関係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

また、同氏は所法律事務所の代表を務めておりますが、当社と同事務所との間に人的関係、資本的関係及び重要な取引関係その他の利害関係はありません。

東京証券取引所スタンダード市場の定める独立性に関する基準に適合し、一般株主と利益相反が生じるおそれがないことから、当社は同氏を独立役員に指定しております。



### (3) 【監査の状況】

#### ① 監査役監査の状況

当社における監査役監査は、当社の監査役が取締役会及びその他社内の重要な会議に出席し、取締役からの営業報告、重要な決裁書類等の閲覧を行い経営の妥当性、効率性を監査しております。2023年6月22日現在、人員は3名で、常勤が1名、非常勤2名で2名とも社外監査役であります。

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。

氏名	開催回数	出席回数
五島 昌良	14回	14回
元雄 幸人	14回	14回
所 寿弥	14回	14回

監査役会における具体的な検討内容は、監査方針及び監査計画の策定、内部統制システムの整備・運用状況、会計監査人の監査の実施状況及び職務の執行状況等です。当期は、特に子会社の決算業務の内部統制の整備・運用状況を中心に監査を行い、改善が必要と思われる場合は指摘し是正を促しました。

また、常勤の監査役の活動として、取締役会をはじめとした社内の重要な会議や委員会への出席並びに結果報告の確認、稟議書やその他業務執行に関する重要な文書の閲覧及び内容の確認などを行っております。当期は、金型の収益認識や不正防止を重点テーマに、定期的の子会社の監査を実施しました。

#### ② 内部監査の状況

当社における内部監査は、監査役及び監査役会が定期的に監査室との意見交換等を行い、問題点等については取締役会、監査役会に報告する体制となっております。また、監査法人と定期的に意見、情報の交換を積極的に行い、監査の実効性の向上を図っております。

また、内部監査機能の有効性を強化するため、監査室は代表取締役社長直轄の組織体制となっております。監査室は定期的に各部署の業務内容を監査し、業務の効率性等を監査しております。2023年6月22日現在、人員は2名で、その他に内部監査機能として、品質、環境等の監査も他の専門スタッフと連携して監査をしております。当期は、国内子会社2社や、ベトナム、タイ、シンガポールの海外子会社4社へ赴き、内部統制の評価を行いました。また、常勤監査役、監査法人、財務部長などへ内部監査の結果を報告、意見交換を行い、相互連携を図りました。なお、監査室が取締役会に直接報告を行う仕組みはありません。

#### ③ 会計監査の状況

##### a. 監査法人の名称

かがやき監査法人

##### b. 継続監査期間

1年間

##### c. 業務を執行した公認会計士

林 幹根

牛丸 智詞

##### 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11名、その他2名であります。

##### e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、会計監査人の選定及び評価に際しては、当社の広範な業務内容に対応して効率的な監査業務を実施することができる一定の規模があり、審査体制が整備されていること、監査日数、監査期間及び具体的な監査実施要領並びに監査費用が合理的かつ妥当であること、さらに監査実績などにより総合的に判断いたします。また、日本公認会計士協会の定める「独立性に関する指針」に基づき独立性を有することを確認するとともに、必要な専門性を有することについて検証し、確認いたします。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役及び監査役会は、監査法人に対して評価を行っており、同法人による会計監査は、会計監査人の適格性・独立性を害する事由等の発生はなく、適正な監査の遂行が可能であると評価しております。

g. 監査法人の異動

当社の監査法人は次のとおり異動しております。

第62期（連結・個別） 有限責任あずさ監査法人

第63期（連結・個別） かがやき監査法人

なお、臨時報告書に記載した事項は次のとおりであります。

異動に係る監査公認会計士等の氏名又は名称

選任する監査公認会計士等の氏名又は名称

かがやき監査法人

退任する監査公認会計士等の氏名又は名称

有限責任あずさ監査法人

異動の年月日 2022年6月23日

監査公認会計士等であった者が監査公認会計士でなくなった場合（概要）

異動監査公認会計士等が監査公認会計士となった年月日 2007年6月27日

異動監査公認会計士等が作成した監査報告書又は内部統制監査報告書等における内容等

該当事項はありません。

異動の決定又は異動に至った理由及び経緯

当社の会計監査人である有限責任あずさ監査法人は、2022年6月23日開催予定の第62期定時株主総会の終結の時をもって任期満了となります。当該会計監査人については、会計監査が適切かつ妥当に行われることを確保する体制を十分に備えているものの、当社との監査継続年数が長期にわたり、また、当社の事業規模に適した監査対応と監査費用の相当性について他の監査法人と比較検討をいたしました結果、かがやき監査法人を新たな会計監査人の候補としました。かがやき監査法人を会計監査人の候補者とした理由は、会計監査人として必要とされる専門能力、独立性、職業倫理、品質管理体制、監査費用等について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ものであります。

上記の理由及び経緯に対する監査報告書又は内部統制監査報告書等の記載事項に係る異動監査公認会計士等の意見

特段の意見はない旨の回答を得ております。

上記の理由及び経緯に対する監査報告書又は内部統制監査報告書等の記載事項に係る監査役会の意見

妥当であると判断しております。

④監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区 分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)(注)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	30,700	—	52,800	—
連結子会社	—	—	—	—
計	30,700	—	52,800	—

(注)上記報酬の額には、かがやき監査法人に対して支払った、過年度決算訂正に係る追加報酬25,300千円が含まれております。また、上記報酬の額以外に、前任の会計監査人である有限責任あずさ監査法人に対して支払った、過年度決算訂正に係る追加報酬48,413千円があります。なお、監査役会は、過年度決算訂正に係る追加工数は必要であると認められたことから、当該報酬額等について同意いたしました。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬（a.を除く）

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する報酬につきましては、監査公認会計士等より提示された監査計画及び監査報酬見積資料に基づき、監査公認会計士等と協議したうえで決定しております。

なお、会社法の定めにより監査役会の同意を得たうえで決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

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、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、取締役、社内関係部門及び会計監査人からの必要な資料の入手や報告の聴取を通じて、前事業年度における職務執行状況や報酬見積りの算定根拠、並びに当事業年度の会計監査人の監査計画の内容及び報酬額の見積りの妥当性を検討した結果、適切であると判断したためであります。

#### (4) 【役員報酬等】

##### ① 役員報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は取締役の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針について、株主総会で決定する報酬総額の限度内で、分掌業務、同業・同規模の他社との比較、及び社員給与との均衡等を考慮して決定することを基本方針としております。

この決定方針は、取締役会の決議により決定しております。

取締役の報酬限度額は、1992年11月27日開催の第32期定時株主総会において年額2億円以内と決議されております。当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は7名です。

当社の当事業年度の報酬体系は、固定報酬のみで、業績連動報酬は導入しておりません。

なお、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬額の具体的内容は、取締役会の委任決議に基づき代表取締役社長田中肇が決定しております。その権限の内容は、第32期定時株主総会において決議された限度内で個人別報酬を決定する権限であります。これらの権限を委任した理由は、代表取締役が個々の取締役の業務内容など全体を把握しているためであります。代表取締役社長は業務内容や同業他社の状況などを考慮し、決定方針に沿うように個人別の報酬額を検討し、客観性を持たせるため、社外取締役と最終的な協議のうえ、報酬額を決定しております。取締役会もその検討を尊重し、決定方針に沿うものであると判断しております。

また、当事業年度における当社取締役の報酬等の額の決定過程における取締役会の活動は、2022年6月23日開催の取締役会において、取締役の報酬額を代表取締役社長に一任する旨の決議を行い、代表取締役社長が決定しております。

なお、第63期定時株主総会において、譲渡制限付株式の付与による株式報酬制度（以下「本制度」）を付議し、承認可決されました。

本制度は、当社の取締役（社外取締役を除く。以下「対象取締役」）に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、株主の皆様と一層の価値共有を進めることを目的としております。

本制度の対象取締役は、当社の取締役会決議に基づき、当社より支給された金銭債権の全部を現物出資財産として払込み、当社の普通株式について発行又は処分を受けるものとし、その1株当たりの払込金額は各取締役会決議の日の前営業日における東京証券取引所における当社の普通株式の終値（同日に取引が成立していない場合は、それに先立つ直近取引日の終値）を基礎として当該普通株式を引き受ける対象取締役に特に有利な金額とならない範囲において、取締役会において決定します。

2023年6月22日開催の第63期定時株主総会決議により、本制度に基づき対象取締役に對して譲渡制限付株式の付与のために支給される報酬総額は、取締役の報酬総額とは別枠で年額22百万円以内とし、本制度により発行又は処分される当社普通株式の総数は年35,000株以内といたします。（なお、当社普通株式の株式分割又は株式併合が行われるなど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、発行又は処分される株式数を合理的に調整することができるものといたします。）

監査役の報酬等は、取締役の報酬等の決定方針を参考にし、監査役の独立性に影響を与えない範囲を検討し、監査役の協議により決定しております。

監査役の報酬限度額は、1992年11月27日開催の第32期定時株主総会において年額2千万円以内と決議されております。当該定時株主総会終結時点の監査役の員数は3名です。

② 役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬	退職慰労金	その他報酬	
取締役 (社外取締役を除く。)	152,615	88,680	2,935	61,000	7
監査役 (社外監査役を除く。)	7,800	7,650	150	—	1
社外役員	4,312	4,230	82	—	3

- (注) 1. 取締役の報酬額には、使用人兼務役員の使用人分給与は含まれておりません。  
 2. 退職慰労金は、当事業年度に計上した役員退職慰労引当金繰入額であります。  
 3. 業績連動報酬等及び非金銭報酬等は支給しておりません。

③ 提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

① 投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、投資株式について、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・強化に繋がり、当社の中長期的な企業価値の向上に資すると判断して保有する株式を純投資目的である投資株式、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式に区分しております。

② 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、取引先との安定的・長期的な取引関係の維持及び強化等の観点から、中長期的な企業価値向上に資すると判断される場合に、当該取引先等の株式を取得し保有することを基本方針としております。

また、当社の取締役会では、保有株式ごとに保有目的の適切性や、保有に伴う便益やリスクが資本コストに見合っているかを定期的に検証しております。検証の結果、継続保有が適切ではないと認められる銘柄は、株価や市場動向等を考慮のうえ遅滞なく売却いたします。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	—	—
非上場株式以外の株式	4	174,571

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(千円)	株式数の増加の理由
非上場株式	—	—	
非上場株式以外の株式	3	1,211	株式累積投資及び配当の再投資による取得のため

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

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

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
株式会社大垣共立銀行	43,960	43,625	円滑な関係維持のために保有しております。株式数の増加は、株式累積投資によるものです。	有
	78,513	83,063		
株式会社三菱UFJ フィナンシャル・グループ	57,100	57,100	円滑な関係維持のために保有しております。	有
	48,415	43,413		
株式会社十六 フィナンシャルグループ	15,340	15,103	円滑な関係維持のために保有しております。株式数の増加は、株式累積投資によるものです。	有
	43,322	32,789		
日本特殊陶業株式会社	1,579	1,576	円滑な関係維持のために保有しております。株式数の増加は、配当の再投資によるものです。	無
	4,320	3,116		

(注) 定量的な保有効果については記載が困難であります。保有の合理性は、取締役会において定期的に検証しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

③ 保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(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、かがやき監査法人により監査を受けております。



1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	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	7,973,412	8,762,477
受取手形及び売掛金	※2 3,790,545	※2 4,667,798
電子記録債権	592,781	571,521
商品及び製品	1,047,178	869,874
仕掛品	1,246,424	1,156,291
原材料及び貯蔵品	1,592,974	1,466,365
未収入金	83,375	127,155
その他	306,834	377,095
貸倒引当金	△1,780	△1,579
流動資産合計	16,631,748	17,997,001
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	※1, ※3 2,273,610	※1, ※3 2,201,490
機械装置及び運搬具（純額）	※1 2,643,882	※1, ※4 2,652,705
土地	※3 1,173,427	※3 1,190,115
リース資産（純額）	※1 108,780	※1 129,684
建設仮勘定	135,417	404,176
その他（純額）	※1 902,467	※1 693,051
有形固定資産合計	7,237,586	7,271,224
無形固定資産	202,415	207,234
投資その他の資産		
投資有価証券	162,382	174,571
退職給付に係る資産	168,196	-
繰延税金資産	5,277	101,404
その他	163,798	190,995
貸倒引当金	△2,295	△2,295
投資その他の資産合計	497,360	464,676
固定資産合計	7,937,362	7,943,134
資産合計	24,569,110	25,940,136

(単位：千円)

	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>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,510,810	2,341,595
電子記録債務	-	149,111
短期借入金	※3 2,786,000	※3 2,836,500
1年内返済予定の長期借入金	※3 1,008,616	※3 953,616
未払法人税等	120,939	109,885
賞与引当金	195,806	211,999
関係会社整理損失引当金	296,494	257,350
その他	※5 888,484	※5 786,816
流動負債合計	7,807,150	7,646,873
固定負債		
長期借入金	※3 1,481,224	※3 1,072,608
長期未払金	-	156,004
繰延税金負債	294,077	342,614
役員退職慰労引当金	185,751	29,904
退職給付に係る負債	295,695	342,315
その他	108,545	127,292
固定負債合計	2,365,293	2,070,738
負債合計	10,172,444	9,717,611
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	2,188,960	2,188,960
資本剰余金	2,246,168	2,246,168
利益剰余金	8,769,008	9,936,528
自己株式	△397,975	△477,957
株主資本合計	12,806,160	13,893,700
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	40,313	50,926
為替換算調整勘定	755,005	1,399,157
その他の包括利益累計額合計	795,318	1,450,084
非支配株主持分	795,186	878,739
純資産合計	14,396,665	16,222,524
負債純資産合計	24,569,110	25,940,136

②【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 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 20,226,440	※1 26,169,826
売上原価	※2 16,748,982	※2 21,155,163
売上総利益	3,477,458	5,014,663
販売費及び一般管理費		
発送運賃	708,572	906,216
報酬及び給料手当	1,044,163	1,218,635
賞与引当金繰入額	56,240	53,187
退職給付費用	15,507	33,665
役員退職慰労引当金繰入額	14,690	4,648
福利厚生費	189,632	243,870
消耗品費	128,662	129,860
減価償却費	83,810	93,653
地代家賃及びリース料	95,491	93,442
保険料	15,757	18,386
租税公課	72,785	74,068
交際費	8,648	10,705
その他	404,942	387,729
販売費及び一般管理費合計	2,838,906	3,268,069
営業利益	638,551	1,746,593
営業外収益		
受取利息	76,083	106,064
受取配当金	6,230	7,002
為替差益	44,897	285,566
助成金収入	18,542	5,064
その他	22,107	27,134
営業外収益合計	167,861	430,832
営業外費用		
支払利息	36,438	35,564
その他	429	1,605
営業外費用合計	36,868	37,169
経常利益	769,544	2,140,256
特別利益		
関係会社整理損失引当金戻入額	-	37,220
固定資産売却益	※3 80,208	※3 1,073
特別利益合計	80,208	38,294
特別損失		
過年度決算訂正関連費用	-	254,810
退職給付制度終了損	-	149,641
固定資産売却損	※4 7,924	※4 25,865
固定資産除却損	※5 6,157	※5 3,911
投資有価証券評価損	46,486	-
固定資産圧縮損	-	3,000
特別損失合計	60,568	437,227
税金等調整前当期純利益	789,184	1,741,323

(単位：千円)

	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)
法人税、住民税及び事業税	237,465	388,630
法人税等調整額	10,622	△48,401
法人税等合計	248,088	340,228
当期純利益	541,096	1,401,094
非支配株主に帰属する当期純利益	19,835	100,621
親会社株主に帰属する当期純利益	521,260	1,300,472

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	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	541,096	1,401,094
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	41,607	10,613
為替換算調整勘定	1,456,263	644,730
その他の包括利益合計	※ 1,497,870	※ 655,343
包括利益	2,038,967	2,056,438
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,915,194	1,955,238
非支配株主に係る包括利益	123,772	101,199

③【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：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	2,188,960	2,246,168	8,392,578	△397,961	12,429,745
会計方針の変更による累積的影響額			△1,098		△1,098
会計方針の変更を反映した当期首残高	2,188,960	2,246,168	8,391,480	△397,961	12,428,647
当期変動額					
剰余金の配当			△143,732		△143,732
親会社株主に帰属する当期純利益			521,260		521,260
自己株式の取得				△14	△14
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	377,527	△14	377,512
当期末残高	2,188,960	2,246,168	8,769,008	△397,975	12,806,160

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	△1,294	△597,321	△598,615	729,201	12,560,331
会計方針の変更による累積的影響額					△1,098
会計方針の変更を反映した当期首残高	△1,294	△597,321	△598,615	729,201	12,559,233
当期変動額					
剰余金の配当					△143,732
親会社株主に帰属する当期純利益					521,260
自己株式の取得					△14
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	41,607	1,352,326	1,393,934	65,985	1,459,919
当期変動額合計	41,607	1,352,326	1,393,934	65,985	1,837,432
当期末残高	40,313	755,005	795,318	795,186	14,396,665

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	2,188,960	2,246,168	8,769,008	△397,975	12,806,160
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	2,188,960	2,246,168	8,769,008	△397,975	12,806,160
当期変動額					
剰余金の配当			△132,952		△132,952
親会社株主に帰属する当期純利益			1,300,472		1,300,472
自己株式の取得				△79,981	△79,981
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	-	1,167,520	△79,981	1,087,539
当期末残高	2,188,960	2,246,168	9,936,528	△477,957	13,893,700

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	40,313	755,005	795,318	795,186	14,396,665
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	40,313	755,005	795,318	795,186	14,396,665
当期変動額					
剰余金の配当					△132,952
親会社株主に帰属する当期純利益					1,300,472
自己株式の取得					△79,981
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	10,613	644,152	654,765	83,553	738,319
当期変動額合計	10,613	644,152	654,765	83,553	1,825,858
当期末残高	50,926	1,399,157	1,450,084	878,739	16,222,524

## ④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 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	789,184	1,741,323
減価償却費	1,298,737	1,480,541
有形固定資産除却損	6,157	3,911
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△45	△201
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△6,599	12,054
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	20,918	156
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	13,901	33,783
受取利息及び受取配当金	△82,314	△113,066
支払利息	36,438	35,564
投資有価証券評価損益 (△は益)	46,486	-
有形固定資産売却損益 (△は益)	△72,284	24,791
売上債権の増減額 (△は増加)	△14,936	△655,220
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△612,572	664,754
仕入債務の増減額 (△は減少)	307,317	△141,883
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△15,889	△35,298
関係会社整理損失引当金の増減額 (△は減少)	△9,437	△39,144
過年度決算訂正関連費用	-	254,810
退職給付制度終了損	-	149,641
その他	△86,614	△218,232
小計	1,618,449	3,198,283
利息及び配当金の受取額	82,339	112,759
利息の支払額	△36,293	△35,331
過年度決算訂正関連費用の支払額	-	△254,810
法人税等の支払額	△239,663	△439,808
法人税等の還付額	2,253	6,909
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,427,086	2,588,001
<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	△1,560,989	△1,565,744
定期預金の払戻による収入	803,233	2,053,438
有価証券の純増減額 (△は増加)	762,303	-
有形固定資産の取得による支出	△1,317,501	△1,360,054
有形固定資産の売却による収入	92,178	4,806
無形固定資産の取得による支出	△10,292	△20,472
その他	△3,584	△30,451
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,234,651	△918,478
<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)	206,200	8,000
長期借入れによる収入	300,000	600,000
長期借入金の返済による支出	△1,339,642	△1,063,616
自己株式の取得による支出	△14	△79,981
配当金の支払額	△143,864	△132,788
非支配株主への配当金の支払額	△43,784	△60,420
その他	△18,177	△17,801
財務活動によるキャッシュ・フロー	△1,039,282	△746,607
現金及び現金同等物に係る換算差額	682,812	353,842
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△164,034	1,276,758
現金及び現金同等物の期首残高	6,913,417	6,749,382
現金及び現金同等物の期末残高	※ 6,749,382	※ 8,026,141



## 【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

すべての子会社を連結しております。

連結子会社の数 9社

主要な連結子会社名

「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載しているため省略しております。

### 2. 持分法の適用に関する事項

関連会社はありません。

### 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、ムトーベトナムCO., LTD.、ムトーシンガポールPTE LTD、豊武光電(蘇州)有限公司、ムトーテクノロジーハノイCO., LTD.、武藤香港有限公司、ハントンスプリングインダストリーズSDN. BHD. 及びムトー(タイランド)CO., LTD. の決算日は、12月31日であります。

連結財務諸表の作成に当たっては、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。なお、その他の連結子会社の事業年度の末日は、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

##### ① 有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法

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

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

##### ② デリバティブ

時価法

##### ③ 棚卸資産

通常の販売目的で保有する棚卸資産

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

#### イ 製品

プラスチック部品等

移動平均法

金型

個別法

#### ロ 仕掛品

プラスチック部品等

総平均法

金型

個別法

#### ハ 原材料

移動平均法

(2) 重要な減価償却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)

主として定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 2～50年

機械装置及び運搬具 2～10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、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しています。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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

② 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当連結会計年度に見合う分を計上しております。

③ 役員退職慰労引当金

国内連結子会社は、役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく連結会計年度末支給額を計上しております。

④ 関係会社整理損失引当金

関係会社の整理に伴い発生する将来の損失に備えるため、今後発生すると見込まれる損失額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

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、退職一時金制度については、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し、企業年金制度については、直近の年金財政計算上の数理債務をもって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

当社グループは、プラスチック成形事業セグメントにおける自動車関連部品、デジタルカメラ部品、プリンター部品等のプラスチック部品及び金型の製造・販売を主たる事業としています。契約の大部分は単一の履行義務を有しており、その取引価格は顧客との契約に基づいています。これらの履行義務に対する対価は、履行義務充足後、別途定める支払条件により概ね4ヶ月以内に回収しており、重要な金融要素は含んでおりません。

① プラスチック部品の販売による収益

当社グループは、原則として、プラスチック部品の支配が顧客に移転する一時点において収益を認識していません。国内取引について当該部品の納品時に当該部品の支配が顧客に移転すると判断していますが、出荷時から納品時までの期間が通常の間であるため、重要性等に関する代替的な取扱いを適用し、出荷時に収益を認識しています。

## ② 金型による収益

当社グループは、顧客の仕様に合わせたプラスチック部品を生産するために金型を製作しています。金型による収益は、多くは顧客との契約に基づく取引価格により一時点で認識します。当連結会計年度において、金型の支配が一時点で顧客へ移転したことによる収益は、2,665,276千円です。

なお、当社グループが製造・販売する金型は、当社グループ外へ出荷販売することもあります。多くは当社グループ内において顧客向け製品の製造に利用しています。

## (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及び非支配株主持分に含めております。

## (7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(重要な会計上の見積り)

### 1. 関係会社整理損失引当金

#### (1) 連結財務諸表に計上した金額

	(千円)	
	前連結会計年度	当連結会計年度
関係会社整理損失引当金	296,494	257,350

#### (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

関係会社整理損失引当金は、連結子会社であるハントンスプリングインダストリーズ SDN. BHD. を清算することを決議したことに伴い発生することが見込まれる固定資産の撤去費用、為替換算調整勘定の取崩見込額等を見積り計上しております。実際に発生した清算関連費用の金額が見積りと異なった場合、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)

時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用

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

(追加情報)

(雇用調整助成金)

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

当社グループは、新型コロナウイルス感染症に係る雇用調整助成金の特例措置の適用を受けており、助成金給付額36,379千円のうち、26,117千円を製造原価から、10,262千円を販売費及び一般管理費の報酬及び給与から控除しております。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

当社グループは、新型コロナウイルス感染症に係る雇用調整助成金の特例措置の適用を受けており、助成金給付額38,361千円のうち、27,256千円を製造原価から、11,105千円を販売費及び一般管理費の報酬及び給与から控除しております。

(退職給付制度改定)

当社は、2023年3月31日付で確定給付企業年金制度を確定拠出年金制度に移行したことにより、「退職給付制度間の移行等に関する会計処理」(企業会計基準適用指針第1号 平成28年12月16日)及び「退職給付制度間の移行等の会計処理に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第2号 平成19年2月7日)を適用し、確定拠出年金制度への移行部分について退職給付制度の終了の処理を行っております。これにより、当連結会計年度において退職給付制度終了損149,641千円を計上しております。

(役員退職慰労金制度の廃止)

当社は、2022年5月13日開催の取締役会において、2022年6月23日開催の定時株主総会終結の時をもって役員退職慰労金制度を廃止することを決議し、同株主総会において役員退職慰労金の打切り支給について承認可決されました。これに伴い、「役員退職慰労引当金」を取崩し、打切り支給額の未払金156,004千円を固定負債の「長期未払金」に含めて表示しております。なお、当社の一部の連結子会社については、役員退職慰労金制度が継続しており、役員退職慰労金の支給に備えるため、内部規程に基づく当連結会計年度末要支給額を役員退職慰労引当金に計上しております。

(連結貸借対照表関係)

※1. 有形固定資産の減価償却累計額

	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)
建物及び構築物	5,017,735千円	5,379,675千円
機械装置及び運搬具	12,110,065千円	13,062,431千円
リース資産	15,847千円	24,039千円
その他	7,608,036千円	8,063,738千円
計	24,751,685千円	26,529,884千円

※2. 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	25,044千円	13,762千円
売掛金	3,765,501千円	4,654,035千円

※3. 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
建物	96,422千円	89,591千円
土地	433,389千円	433,389千円
計	529,811千円	522,980千円

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	95,000千円	100,000千円
1年内返済予定の長期借入金	135,000千円	327,392千円
長期借入金	790,000千円	692,608千円
計	1,020,000千円	1,120,000千円

※4. 圧縮記帳額

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)

当連結会計年度に取得した有形固定資産について、取得価額から控除した圧縮記帳額は、機械装置及び運搬具3,000千円であります。

※5. その他のうち、契約負債の金額は、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)
契約負債	42,493千円	17,637千円

(連結損益計算書関係)

※1 顧客との契約から生じる収益

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

売上高のうち、顧客との契約から生じる収益は20,226,440千円であります。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

売上高のうち、顧客との契約から生じる収益は26,169,826千円であります。

※2. 期末棚卸高は収益性の低下による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)
	140,906千円	200,703千円

※3. 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	80,206千円	1,011千円
その他	2千円	62千円
計	80,208千円	1,073千円

※4. 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)
機械装置及び運搬具	7,151千円	25,006千円
その他	773千円	859千円
計	7,924千円	25,865千円

※5. 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	15千円	—千円
機械装置及び運搬具	4,616千円	1,800千円
その他	1,525千円	2,110千円
計	6,157千円	3,911千円

(連結包括利益計算書関係)

※ その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 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	△4,847千円	10,977千円
組替調整額	46,486千円	－千円
税効果調整前	41,639千円	10,977千円
税効果額	△31千円	△364千円
その他有価証券評価差額金	41,607千円	10,613千円
為替換算調整勘定		
当期発生額	1,456,263千円	644,730千円
組替調整額	－千円	－千円
税効果調整前	1,456,263千円	644,730千円
税効果額	－千円	－千円
為替換算調整勘定	1,456,263千円	644,730千円
その他の包括利益合計	1,497,870千円	655,343千円

(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. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(千株)	7,739	—	—	7,739

2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(千株)	552	0	—	552

(変動事由の概要)

単元未満株式の買取りによる増加 32株

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 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年6月24日 定時株主総会	普通株式	86,239	12.00	2021年3月31日	2021年6月25日
2021年11月12日 取締役会	普通株式	57,493	8.00	2021年9月30日	2021年12月14日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年6月23日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	75,459	10.50	2022年3月31日	2022年6月24日

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(千株)	7,739	—	—	7,739

2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(千株)	552	94	—	647

(変動事由の概要)

2022年11月17日の取締役会決議による自己株式の取得 94,300株

単元未満株式の買取りによる増加 25株

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 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年6月23日 定時株主総会	普通株式	75,459	10.50	2022年3月31日	2022年6月24日
2022年11月10日 取締役会	普通株式	57,492	8.00	2022年9月30日	2022年12月13日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年6月22日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	464,544	65.50	2023年3月31日	2023年6月23日



(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※ 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目との関係は、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)
現金及び預金	7,973,412千円	8,762,477千円
預入期間が3か月を超える定期預金	△1,224,029千円	△736,336千円
現金及び現金同等物	6,749,382千円	8,026,141千円

## (金融商品関係)

### 1. 金融商品の状況に関する事項

#### (1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、必要に応じて短期的な運転資金や設備資金などを銀行借入により調達しております。また、一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用しております。

#### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金、電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。また、グローバルに事業を展開していることから生じている外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されております。投資有価証券は、主に取引先企業との業務に関連する株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金、電子記録債務は、ほとんどが4か月以内の支払期日であります。また、その一部には、原料等の輸入に伴う外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されておりますが、恒常的に同じ外貨建ての売掛金残高の範囲内にあります。

借入金は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、償還日は決算日後、最長で5年後であります。

#### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

##### ① 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、営業債権について、各取引先ごとに期日管理及び残高管理を行うとともに、主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、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。連結子会社についても、同様の管理を行っております。

##### ② 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

##### ③ 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

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

#### (5) 信用リスクの集中

当期の連結決算日現在における営業債権のうち26.6%が上位2社グループの大口顧客に対するものであります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(2022年3月31日)

	連結貸借対照表 計上額(千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 投資有価証券			
その他有価証券	162,382	162,382	—
資産計	162,382	162,382	—
(1) 長期借入金(※1)	2,489,840	2,491,964	2,124
負債計	2,489,840	2,491,964	2,124

(※1) 1年内返済予定の長期借入金は、長期借入金に含めて表示しております。

(※2) 「現金及び預金」「受取手形及び売掛金」「電子記録債権」「未収入金」「支払手形及び買掛金」「短期借入金」及び「未払法人税等」については、現金であること、及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

当連結会計年度(2023年3月31日)

	連結貸借対照表 計上額(千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 投資有価証券			
その他有価証券	174,571	174,571	—
資産計	174,571	174,571	—
(1) 長期借入金(※1)	2,026,224	2,025,063	△1,160
負債計	2,026,224	2,025,063	△1,160

(※1) 1年内返済予定の長期借入金は、長期借入金に含めて表示しております。

(※2) 「現金及び預金」「受取手形及び売掛金」「電子記録債権」「未収入金」「支払手形及び買掛金」「電子記録債務」「短期借入金」及び「未払法人税等」については、現金であること、及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(注1) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2022年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	7,973,412	—	—	—
受取手形及び売掛金	3,790,545	—	—	—
電子記録債権	592,781	—	—	—
合計	12,356,740	—	—	—

当連結会計年度(2023年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	8,762,477	—	—	—
受取手形及び売掛金	4,667,798	—	—	—
電子記録債権	571,521	—	—	—
合計	14,001,797	—	—	—

(注2) 短期借入金、長期借入金及びリース債務の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2022年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	2,786,000	—	—	—	—	—
長期借入金	1,008,616	833,616	480,976	126,632	40,000	—
リース債務	11,740	9,809	9,098	8,938	8,137	72,561
合計	3,806,356	843,425	490,074	135,570	48,137	72,561

当連結会計年度(2023年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	2,836,500	—	—	—	—	—
長期借入金	953,616	600,976	246,632	160,000	65,000	—
リース債務	13,328	12,617	12,457	11,657	10,915	79,643
合計	3,803,444	613,593	259,089	171,657	75,915	79,643

### 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：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できない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を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) 時価をもって連結貸借対照表計上額とする金融資産

前連結会計年度(2022年3月31日)

(単位：千円)

区分	時価			
	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				
株式	162,382	—	—	162,382
資産計	162,382	—	—	162,382

当連結会計年度(2023年3月31日)

(単位：千円)

区分	時価			
	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				
株式	174,571	—	—	174,571
資産計	174,571	—	—	174,571

#### (2) 時価をもって連結貸借対照表計上額としない金融負債

前連結会計年度(2022年3月31日)

(単位：千円)

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金	—	2,491,964	—	2,491,964
負債計	—	2,491,964	—	2,491,964

当連結会計年度(2023年3月31日)

(単位：千円)

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金	—	2,025,063	—	2,025,063
負債計	—	2,025,063	—	2,025,063

#### (注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

##### 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。

##### 長期借入金

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

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2022年3月31日)

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	162,382	121,450	40,931
債券	—	—	—
その他	—	—	—
小計	162,382	121,450	40,931
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	—	—	—
債券	—	—	—
その他	—	—	—
小計	—	—	—
合計	162,382	121,450	40,931

当連結会計年度(2023年3月31日)

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	96,058	41,148	54,909
債券	—	—	—
その他	—	—	—
小計	96,058	41,148	54,909
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	78,513	81,513	△3,000
債券	—	—	—
その他	—	—	—
小計	78,513	81,513	△3,000
合計	174,571	122,661	51,909

2. 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 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。

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、有価証券について46,486千円(その他有価証券の株式46,486千円)減損処理を行っております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の国内連結子会社は、確定給付型の制度として、確定給付型退職年金制度及び退職一時金制度を設けております。また、一部の海外子会社においても、確定給付型の制度を設けております。

なお、当社及び連結子会社が有する確定給付企業年金制度及び退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債、退職給付に係る資産及び退職給付費用を計算しております。

当社は、2023年3月31日付で確定給付企業年金制度を確定拠出年金制度に移行しております。詳細は、「注記事項(追加情報)(退職給付制度改定)」に記載しております。

2. 確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産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)
退職給付に係る資産の期首残高	△151,651千円	△168,196千円
退職給付に係る負債の期首残高	261,993千円	295,695千円
退職給付費用	66,318千円	125,715千円
退職給付の支払額	△31,301千円	△39,327千円
制度への拠出額	△37,650千円	△34,249千円
確定拠出年金制度への移行に伴う減少額	－千円	149,641千円
その他	19,788千円	13,036千円
退職給付に係る資産の期末残高	△168,196千円	－千円
退職給付に係る負債の期末残高	295,695千円	342,315千円

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

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	649,955千円	－千円
年金資産	△818,152千円	－千円
	△168,196千円	－千円
非積立型制度の退職給付債務	295,695千円	342,315千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	127,498千円	342,315千円
退職給付に係る資産	△168,196千円	－千円
退職給付に係る負債	295,695千円	342,315千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	127,498千円	342,315千円

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度 66,318千円 当連結会計年度 125,715千円

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	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)
<b>繰延税金資産</b>		
賞与引当金	34,087千円	33,906千円
未払事業税	4,981千円	6,558千円
未払社会保険料	4,942千円	4,908千円
投資有価証券	97,978千円	97,978千円
退職給付に係る負債	32,191千円	70,358千円
役員退職慰労引当金	57,543千円	58,399千円
関係会社整理損失引当金	96,504千円	83,630千円
減損損失	290,933千円	275,497千円
税務上の繰越欠損金	1,054,394千円	1,168,362千円
その他	28,141千円	31,678千円
繰延税金資産小計	1,701,698千円	1,831,278千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)	△1,054,394千円	△1,168,362千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△642,025千円	△561,511千円
評価性引当額小計	△1,696,420千円	△1,729,874千円
繰延税金資産合計	5,277千円	101,404千円
<b>繰延税金負債</b>		
建物圧縮記帳積立金	△19,340千円	△18,860千円
その他有価証券評価差額金	△618千円	△982千円
在外連結子会社の留保利益	△274,119千円	△322,770千円
繰延税金負債合計	△294,077千円	△342,614千円
繰延税金資産(負債)の純額	△288,800千円	△241,209千円

(注) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度 (2022年3月31日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(a)	—	28,673	209,559	31,972	174,895	609,294	1,054,394千円
評価性引当額	—	△28,673	△209,559	△31,972	△174,895	△609,294	△1,054,394千円
繰延税金資産	—	—	—	—	—	—	—千円

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

当連結会計年度 (2023年3月31日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(b)	28,673	203,442	31,972	174,895	—	729,379	1,168,362千円
評価性引当額	△28,673	△203,442	△31,972	△174,895	—	△729,379	△1,168,362千円
繰延税金資産	—	—	—	—	—	—	—千円

(b) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。



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

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
法定実効税率	30.5%	30.5%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.9%	2.2%
外国子会社からの配当等に係る外国源泉税	1.8%	1.6%
住民税等均等割	0.5%	0.2%
在外連結子会社の留保利益	1.6%	2.8%
在外連結子会社の税率差異	△12.6%	△13.1%
評価性引当額	7.7%	1.9%
繰越欠損金の期限切れ	0.4%	—%
研究開発費等の税額控除	—%	△8.4%
その他	0.6%	1.9%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	31.4%	19.5%

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

財又はサービスの種類別の内訳

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			合計
	プラスチック成形事業	精密プレス部品事業	プリント基板事業	
自動車関連部品	7,606,862	—	—	7,606,862
ビデオカメラ部品	460,972	—	—	460,972
デジタルカメラ部品	3,197,029	—	—	3,197,029
プリンター部品	2,768,157	—	—	2,768,157
電子ペン部品	1,162,572	—	—	1,162,572
金型	2,114,606	—	—	2,114,606
プレス部品	—	664,189	—	664,189
プリント基板	—	—	338,912	338,912
その他	1,913,137	—	—	1,913,137
顧客との契約から生じる収益	19,223,339	664,189	338,912	20,226,440
外部顧客への売上高	19,223,339	664,189	338,912	20,226,440

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			合計
	プラスチック成形事業	精密プレス部品事業	プリント基板事業	
自動車関連部品	8,356,959	—	—	8,356,959
ビデオカメラ部品	490,504	—	—	490,504
デジタルカメラ部品	4,368,873	—	—	4,368,873
プリンター部品	4,437,725	—	—	4,437,725
電子ペン部品	1,703,626	—	—	1,703,626
金型	2,982,313	80,121	—	3,062,434
プレス部品	—	765,171	—	765,171
プリント基板	—	—	398,246	398,246
その他	2,586,283	—	—	2,586,283
顧客との契約から生じる収益	24,926,286	845,292	398,246	26,169,826
外部顧客への売上高	24,926,286	845,292	398,246	26,169,826

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

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、「(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項) 4. 会計方針に関する事項 (5) 重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりです。

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

(1) 契約負債の残高等

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）における契約負債の残高は以下のとおりです。

（単位：千円）

	当連結会計年度
顧客との契約から生じた債権（期首残高）	4,045,035
顧客との契約から生じた債権（期末残高）	4,383,327
契約負債（期首残高）	46,743
契約負債（期末残高）	42,493

契約負債は、主に、支配が顧客へ移転した時点で収益を認識する金型の販売契約について、顧客から受け取った前受金に関するものであります。契約負債は、収益の認識に伴い取り崩されます。

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、41,288千円であります。また、当連結会計年度において、契約負債が4,250千円減少した主な理由は、為替換算差額や現金の受領による増加及び収益の認識による減少であり、これによりそれぞれ、37,038千円増加し、41,288千円減少しております。

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）における契約負債の残高は以下のとおりです。

（単位：千円）

	当連結会計年度
顧客との契約から生じた債権（期首残高）	4,383,327
顧客との契約から生じた債権（期末残高）	5,239,320
契約負債（期首残高）	42,493
契約負債（期末残高）	17,637

契約負債は、主に、支配が顧客へ移転した時点で収益を認識する金型の販売契約について、顧客から受け取った前受金に関するものであります。契約負債は、収益の認識に伴い取り崩されます。

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、37,399千円であります。また、当連結会計年度において、契約負債が24,855千円減少した主な理由は、為替換算差額や現金の受領による増加及び収益の認識による減少であり、これによりそれぞれ、12,544千円増加し、37,399千円減少しております。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループに予想期間が1年超の重要な契約がないため、実務上の便法を適用し、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。

また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引対価に含まれていない重要な金額はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

(1) 報告セグメントの決定方法

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

当社は、プラスチック成形事業、精密プレス部品事業及びプリント基板事業の3つの事業ユニットを基本にして組織が構成されており、各事業ユニット単位で、日本及び海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

従って、当社は、「プラスチック成形事業」、「精密プレス部品事業」及び「プリント基板事業」の3つを報告セグメントとしております。

(2) 各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類

「プラスチック成形事業」は、プラスチック成形用金型及びプラスチック精密部品の製造・販売、各種設計業務並びに技術支援等のサービス業務を、「精密プレス部品事業」は、音響機器、映像機器、光学機器、コンピュータ関連機器等の精密プレス部品の製造・販売を、「プリント基板事業」は、プリント配線基板の設計・検査・販売を行っております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成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。セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

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

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額 (注) 2	連結 財務諸表 計上額 (注) 1
	プラスチック 成形事業	精密プレス 部品事業	プリント基板 事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	19,223,339	664,189	338,912	20,226,440	—	20,226,440
セグメント間の内部 売上高又は振替高	14,183	52,794	—	66,978	△66,978	—
計	19,237,523	716,983	338,912	20,293,419	△66,978	20,226,440
セグメント利益又は セグメント損失(△)	621,113	△75,001	92,439	638,551	—	638,551
セグメント資産	22,465,568	1,367,705	925,251	24,758,524	△189,414	24,569,110
セグメント負債	9,737,854	431,745	192,258	10,361,858	△189,414	10,172,444
その他の項目						
減価償却費	1,275,873	9,807	13,055	1,298,737	—	1,298,737
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	1,273,952	836	5,556	1,280,344	—	1,280,344

(注) 1. セグメント利益又は損失(△)の合計は、連結財務諸表の営業利益と一致しております。

2. セグメント資産及びセグメント負債の調整額△189,414千円は、セグメント間の債権債務消去であります。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額 (注) 2	連結 財務諸表 計上額 (注) 1
	プラスチック 成形事業	精密プレス 部品事業	プリント基板 事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	24,926,286	845,292	398,246	26,169,826	—	26,169,826
セグメント間の内部 売上高又は振替高	20,748	47,409	—	68,158	△68,158	—
計	24,947,035	892,702	398,246	26,237,984	△68,158	26,169,826
セグメント利益又は セグメント損失(△)	1,644,020	△27,791	130,364	1,746,593	—	1,746,593
セグメント資産	23,655,706	1,254,628	1,054,219	25,964,553	△24,417	25,940,136
セグメント負債	9,129,927	413,665	198,436	9,742,029	△24,417	9,717,611
その他の項目						
減価償却費	1,449,518	16,006	15,016	1,480,541	—	1,480,541
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	1,243,763	40,244	35,710	1,319,718	—	1,319,718

(注) 1. セグメント利益又は損失(△)の合計は、連結財務諸表の営業利益と一致しております。

2. セグメント資産及びセグメント負債の調整額△24,417千円は、セグメント間の債権債務消去であります。

#### 【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

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

#### 2. 地域ごとの情報

##### (1) 売上高

(単位：千円)

日本	ベトナム	中国	台湾	タイ	その他アジア	その他	合計
7,186,901	5,101,456	2,754,009	145,740	2,671,048	1,686,692	680,592	20,226,440

(注) 売上高は、顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

##### (2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	ベトナム	中国	タイ	その他アジア	合計
2,488,793	2,391,785	1,295,618	1,046,013	15,374	7,237,586

#### 3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
Canon Vietnam Co., Ltd.	2,676,223	プラスチック成形事業

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

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	ベトナム	中国	台湾	タイ	その他アジア	その他	合計
7,861,316	7,626,236	3,617,297	184,635	4,427,826	1,824,509	628,005	26,169,826

(注) 売上高は、顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	ベトナム	中国	タイ	その他アジア	合計
2,381,688	2,286,080	1,516,331	1,073,430	13,692	7,271,224

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
Canon Vietnam Co., Ltd.	4,023,057	プラスチック成形事業
Sony Technology Thailand Co., Ltd.	2,757,034	プラスチック成形事業

【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】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

(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	1,892円61銭	2,163円45銭
1株当たり当期純利益	72円53銭	181円58銭

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

2. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	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)
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	521,260	1,300,472
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る 親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	521,260	1,300,472
普通株式の期中平均株式数(株)	7,186,632	7,162,176

3. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	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)
純資産の部の合計額(千円)	14,396,665	16,222,524
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	795,186	878,739
(うち非支配株主持分(千円))	(795,186)	(878,739)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	13,601,479	15,343,784
1株当たり純資産額の算定に用いられた 期末の普通株式の数(株)	7,186,607	7,092,282

⑤ 【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	2,786,000	2,836,500	0.8173	—
1年以内に返済予定の長期借入金	1,008,616	953,616	0.3640	—
1年以内に返済予定のリース債務	11,740	13,328	—	—
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	1,481,224	1,072,608	0.3640	2024年4月 ～ 2027年11月
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	108,545	127,292	—	2024年4月 ～ 2036年2月
その他有利子負債	—	—	—	—
合計	5,396,125	5,003,345	—	—

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

なお、リース債務については、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、「平均利率」を記載しておりません。

2. 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年内における1年ごとの返済予定額の総額

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	600,976	246,632	160,000	65,000
リース債務	12,617	12,457	11,657	10,915

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	5,867,840	12,862,532	20,135,819	26,169,826
税金等調整前四半期(当期)純利益 (千円)	397,354	828,211	1,574,718	1,741,323
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	336,500	653,440	1,187,469	1,300,472
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	46.82	90.92	165.37	181.58
(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益 (円)	46.82	44.10	74.50	15.90



## 2 【財務諸表等】

### (1) 【財務諸表】

#### ① 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (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	682,867	391,493
受取手形	15,924	3,242
売掛金	※1 1,210,211	※1 1,563,900
電子記録債権	455,490	418,456
商品及び製品	149,049	130,916
仕掛品	421,721	311,657
原材料及び貯蔵品	166,738	221,084
前払費用	13,278	17,263
未収入金	※1 752,305	※1 1,258,175
未収消費税等	-	31,497
その他	36,204	1,161
貸倒引当金	△660	△779
流動資産合計	3,903,130	4,348,069
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	※2 451,478	※2 424,734
機械及び装置	538,730	437,900
車両運搬具	2,640	3,185
工具、器具及び備品	514,295	379,631
土地	※2 667,382	※2 667,382
リース資産	4,521	28,341
建設仮勘定	-	89,664
有形固定資産合計	2,179,049	2,030,841
無形固定資産		
ソフトウェア	7,966	5,920
リース資産	101	74
無形固定資産合計	8,067	5,995
投資その他の資産		
投資有価証券	162,382	174,571
関係会社株式	1,034,567	1,034,567
出資金	1,500	1,500
関係会社出資金	5,310,285	5,310,285
破産更生債権等	2,170	2,170
その他	201,615	39,261
貸倒引当金	△2,295	△2,295
投資その他の資産合計	6,710,225	6,560,061
固定資産合計	8,897,342	8,596,898
資産合計	12,800,472	12,944,967

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
電子記録債務	-	152,979
支払手形	※1 904,064	※1 506,625
買掛金	※1 540,453	※1 637,050
短期借入金	※2 2,050,000	※2 2,250,000
関係会社短期借入金	170,000	-
1年内返済予定の長期借入金	※2 1,008,616	※2 953,616
未払金	114,908	225,242
未払費用	67,436	67,105
未払法人税等	20,151	16,737
未払消費税等	8,830	-
預り金	22,449	22,918
賞与引当金	92,384	87,897
設備関係支払手形	3,830	6,678
設備電子記録債務	-	6,275
その他	3,950	4,682
流動負債合計	5,007,075	4,937,809
固定負債		
長期借入金	※2 1,481,224	※2 1,072,608
繰延税金負債	19,958	19,843
役員退職慰労引当金	152,836	-
長期末払金	-	156,004
その他	3,432	24,256
固定負債合計	1,657,451	1,272,712
負債合計	6,664,527	6,210,521
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	2,188,960	2,188,960
資本剰余金		
資本準備金	2,211,687	2,211,687
その他資本剰余金	24,025	24,025
資本剰余金合計	2,235,713	2,235,713
利益剰余金		
利益準備金	94,667	94,667
その他利益剰余金		
圧縮記帳積立金	44,153	43,059
繰越利益剰余金	1,930,113	2,599,075
利益剰余金合計	2,068,934	2,736,802
自己株式	△397,975	△477,957
株主資本合計	6,095,631	6,683,518
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	40,313	50,926
評価・換算差額等合計	40,313	50,926
純資産合計	6,135,945	6,734,445
負債純資産合計	12,800,472	12,944,967

②【損益計算書】

(単位：千円)

	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)
売上高	※1 6,620,790	※1 7,159,048
売上原価	※1 5,770,874	※1 6,271,682
売上総利益	849,916	887,365
販売費及び一般管理費	※1, ※2 1,012,387	※2 1,118,070
営業損失(△)	△162,471	△230,704
営業外収益		
受取利息及び受取配当金	※1 734,854	※1 1,349,634
為替差益	23,941	93,542
雑収入	6,545	11,875
その他	667	-
営業外収益合計	766,009	1,455,051
営業外費用		
支払利息	※1 19,496	※1 14,235
雑損失	-	519
営業外費用合計	19,496	14,755
経常利益	584,041	1,209,592
特別利益		
固定資産売却益	-	105
特別利益合計	-	105
特別損失		
固定資産除却損	-	181
投資有価証券評価損	46,486	-
過年度決算訂正関連費用	-	254,810
退職給付制度終了損	-	149,641
特別損失合計	46,486	404,632
税引前当期純利益	537,554	805,065
法人税、住民税及び事業税	27,253	10,757
法人税等調整額	△498	△479
法人税等合計	26,755	10,278
当期純利益	510,799	794,786

③【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：千円)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
当期首残高	2,188,960	2,211,687	24,025	2,235,713
会計方針の変更による累積的影響額				-
過去の誤謬の訂正による累積的影響額				-
遡及処理後当期首残高	2,188,960	2,211,687	24,025	2,235,713
当期変動額				
剰余金の配当				-
当期純利益				-
圧縮記帳積立金の取崩				-
自己株式の取得				-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)				
当期変動額合計	-	-	-	-
当期末残高	2,188,960	2,211,687	24,025	2,235,713

	株主資本			
	利益準備金	利益剰余金		利益剰余金合計
		その他利益剰余金		
		圧縮記帳積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	94,667	45,290	1,563,007	1,702,965
会計方針の変更による累積的影響額			△1,098	△1,098
過去の誤謬の訂正による累積的影響額				-
遡及処理後当期首残高	94,667	45,290	1,561,909	1,701,867
当期変動額				
剰余金の配当			△143,732	△143,732
当期純利益			510,799	510,799
圧縮記帳積立金の取崩		△1,137	1,137	-
自己株式の取得				-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)				
当期変動額合計	-	△1,137	368,204	367,066
当期末残高	94,667	44,153	1,930,113	2,068,934

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	△397,961	5,729,677	△1,294	△1,294	5,728,383
会計方針の変更による 累積的影響額		△1,098		-	△1,098
過去の誤謬の訂正による 累積的影響額		-		-	-
遡及処理後当期首残高	△397,961	5,728,579	△1,294	△1,294	5,727,285
当期変動額					
剰余金の配当		△143,732		-	△143,732
当期純利益		510,799		-	510,799
圧縮記帳積立金の取崩		-		-	-
自己株式の取得	△14	△14		-	△14
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			41,607	41,607	41,607
当期変動額合計	△14	367,052	41,607	41,607	408,660
当期末残高	△397,975	6,095,631	40,313	40,313	6,135,945

当事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
当期首残高	2,188,960	2,211,687	24,025	2,235,713
会計方針の変更による累積的影響額				-
過去の誤謬の訂正による累積的影響額				-
遡及処理後当期首残高	2,188,960	2,211,687	24,025	2,235,713
当期変動額				
剰余金の配当				-
当期純利益				-
圧縮記帳積立金の取崩				-
自己株式の取得				-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)				
当期変動額合計	-	-	-	-
当期末残高	2,188,960	2,211,687	24,025	2,235,713

	株主資本			
	利益剰余金			
	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計
圧縮記帳積立金		繰越利益剰余金		
当期首残高	94,667	44,153	1,930,113	2,068,934
会計方針の変更による累積的影響額				-
過去の誤謬の訂正による累積的影響額			6,034	6,034
遡及処理後当期首残高	94,667	44,153	1,936,147	2,074,968
当期変動額				
剰余金の配当			△132,952	△132,952
当期純利益			794,786	794,786
圧縮記帳積立金の取崩		△1,093	1,093	-
自己株式の取得				-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)				
当期変動額合計	-	△1,093	662,927	661,834
当期末残高	94,667	43,059	2,599,075	2,736,802

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	△397,975	6,095,631	40,313	40,313	6,135,945
会計方針の変更による累積的影響額		-		-	-
過去の誤謬の訂正による累積的影響額		6,034		-	6,034
遡及処理後当期首残高	△397,975	6,101,666	40,313	40,313	6,141,979
当期変動額					
剰余金の配当		△132,952		-	△132,952
当期純利益		794,786		-	794,786
圧縮記帳積立金の取崩		-		-	-
自己株式の取得	△79,981	△79,981		-	△79,981
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			10,613	10,613	10,613
当期変動額合計	△79,981	581,852	10,613	10,613	592,465
当期末残高	△477,957	6,683,518	50,926	50,926	6,734,445

## 【注記事項】

(重要な会計方針)

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

##### ① 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

##### ② その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法

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

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

#### (2) デリバティブ

時価法

#### (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有する棚卸資産

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

##### ① 製品

プラスチック部品

移動平均法

金型

個別法

##### ② 仕掛品

プラスチック部品

総平均法

金型

個別法

##### ③ 原材料

移動平均法

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 2～47年

機械及び装置 2～8年

工具、器具及び備品 2～20年

#### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

(ただし、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

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零として算定する定額法によっております。

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しています。



### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

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

#### (2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。

### 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

#### (1) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

#### (2) 収益及び費用の計上基準

当社は、プラスチック成形事業セグメントにおける自動車関連部品、デジタルカメラ部品、プリンター部品等のプラスチック部品及び金型の製造・販売を主たる事業としています。契約の大部分は単一の履行義務を有しており、その取引価格は顧客との契約に基づいています。これらの履行義務に対する対価は、履行義務充足後、別途定める支払条件により概ね4ヶ月以内に回収しており、重要な金融要素は含んでおりません。

##### ① プラスチック部品の販売による収益

当社は、原則として、プラスチック部品の支配が顧客に移転する一時点において収益を認識しています。国内取引について当該部品の納品時に当該部品の支配が顧客に移転すると判断していますが、出荷時から納品時までの期間が通常の期間であるため、重要性等に関する代替的な取扱いを適用し、出荷時に収益を認識しています。

##### ② 金型による収益

当社は、顧客の仕様に合わせたプラスチック部品を生産するために金型を製作しています。金型による収益は、多くは顧客との契約に基づく取引価格により一時点で認識します。当事業年度において、金型の支配が一時点で顧客へ移転したことによる収益は、597,404千円です。

なお、当社が製造・販売する金型は、顧客へ出荷販売することもあります。多くは当社内において顧客向け製品の製造に利用しています。

(会計方針の変更)

時価の算定に関する会計基準等の適用

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

(追加情報)

(雇用調整助成金)

前事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

当社は、新型コロナウイルス感染症に係る雇用調整助成金の特例措置の適用を受けており、助成金給付額26,244千円のうち、18,950千円を製造原価から、7,293千円を販売費及び一般管理費の報酬及び給与から控除しております。

当事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

当社は、新型コロナウイルス感染症に係る雇用調整助成金の特例措置の適用を受けており、助成金給付額37,896千円のうち、26,910千円を製造原価から、10,986千円を販売費及び一般管理費の報酬及び給与から控除しております。

(退職給付制度改定)

当社は、2023年3月31日付で確定給付企業年金制度を確定拠出年金制度に移行したことにより、「退職給付制度間の移行等に関する会計処理」(企業会計基準適用指針第1号 平成28年12月16日)及び「退職給付制度間の移行等の会計処理に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第2号 平成19年2月7日)を適用し、確定拠出年金制度への移行部分について退職給付制度の終了の処理を行っております。これにより、当事業年度において退職給付制度終了損149,641千円を計上しております。

(役員退職慰労金制度の廃止)

当社は、2022年5月13日開催の取締役会において、2022年6月23日開催の定時株主総会終結の時をもって役員退職慰労金制度を廃止することを決議し、同株主総会において役員退職慰労金の打切り支給について承認可決されました。これに伴い、「役員退職慰労引当金」を取崩し、打切り支給額の未払金156,004千円を固定負債の「長期未払金」に含めて表示しております。

(貸借対照表関係)

※1. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
短期金銭債権	911,533千円	1,449,075千円
短期金銭債務	248,783千円	362,782千円

※2. 担保に供している資産及び担保に係る債務

(1) 担保に供している資産

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
建物	96,422千円	89,591千円
土地	433,389千円	433,389千円
計	529,811千円	522,980千円

(2) 担保に係る債務

	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	95,000千円	100,000千円
1年内返済予定の長期借入金	135,000千円	327,392千円
長期借入金	790,000千円	692,608千円
計	1,020,000千円	1,120,000千円

3. 保証債務

下記の会社の金融機関からの借入に対して、次のとおり債務保証を行っております。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
ムトー(タイランド)CO.,LTD.	736,000千円	586,500千円
計	736,000千円	586,500千円

## (損益計算書関係)

## ※1. 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 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)
営業取引による取引高		
売上高	577,497千円	750,788千円
仕入高	996,191千円	1,538,286千円
その他	149千円	一千円
営業取引以外の取引による取引高		
収入分	728,564千円	1,342,585千円
支出分	425千円	105千円

## ※2. 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額並びにおおよその割合は、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)
発送運賃	204,159千円	218,305千円
従業員給料及び手当	297,089千円	291,947千円
賞与引当金繰入額	25,618千円	25,024千円
退職給付費用	5,834千円	15,361千円
役員退職慰労引当金繰入額	12,170千円	3,167千円
減価償却費	24,241千円	28,590千円
おおよその割合		
販売費	34%	32%
一般管理費	66%	68%

## (有価証券関係)

## 前事業年度(2022年3月31日)

子会社株式は、市場価格のない株式等のため、子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子会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

区分	前事業年度 (千円)
子会社株式	1,034,567
計	1,034,567

## 当事業年度(2023年3月31日)

子会社株式は、市場価格のない株式等のため、子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子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 (千円)
子会社株式	1,034,567
計	1,034,567

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
繰延税金資産		
賞与引当金	28,140千円	26,773千円
未払事業税	4,981千円	3,940千円
未払社会保険料	4,375千円	4,224千円
投資有価証券	97,978千円	97,978千円
役員退職慰労引当金	46,553千円	47,518千円
関係会社出資金	408,798千円	408,798千円
減損損失	284,078千円	269,034千円
税務上の繰越欠損金	747,071千円	872,890千円
その他	9,188千円	9,144千円
繰延税金資産小計	1,631,166千円	1,740,303千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	△747,071千円	△872,890千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△884,095千円	△867,412千円
評価性引当額小計	△1,631,166千円	△1,740,303千円
繰延税金資産合計	—千円	—千円
繰延税金負債		
建物圧縮記帳積立金	△19,340千円	△18,860千円
その他有価証券評価差額金	△618千円	△982千円
繰延税金負債合計	△19,958千円	△19,843千円
繰延税金資産(負債)の純額	△19,958千円	△19,843千円

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

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
法定実効税率	30.5%	30.5%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	5.6%	5.3%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△39.2%	△48.5%
評価性引当額	7.4%	13.6%
住民税等均等割	0.7%	0.5%
その他	0.1%	—%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	5.0%	1.3%

(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、「(重要な会計方針) 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 (2) 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりです。

## ④【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産	建物及び構築物	451,478	4,371	—	31,114	424,734	1,817,062
	機械装置	538,730	47,238	31	148,037	437,900	2,453,687
	車両運搬具	2,640	1,555	—	1,009	3,185	21,640
	工具、器具及び備品	514,295	231,237	150	365,751	379,631	6,498,083
	土地	667,382	—	—	—	667,382	—
	リース資産	4,521	27,983	—	4,163	28,341	11,379
	建設仮勘定	—	92,512	2,847	—	89,664	—
	計	2,179,049	404,897	3,028	550,075	2,030,841	10,801,852
無形固定資産	ソフトウェア	7,966	—	—	2,046	5,920	—
	リース資産	101	—	—	26	74	—
	計	8,067	—	—	2,072	5,995	—

(注) 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

機械装置	マシンングセンター	1台	21,641
	レーザー機	1台	6,400
工具、器具及び備品	電話設備の更新	1式	5,995
	蛍光X線分析装置	1台	5,500
	治工具	48台	29,861
	射出成形用金型	67台	180,983
リース資産	スクリュウ圧縮機	2台	6,656
	空調機器	1式	17,216

## 【引当金明細表】

(単位：千円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	2,955	119	—	3,074
賞与引当金	92,384	87,897	92,384	87,897
役員退職慰労引当金	152,836	3,167	156,004	—

(注) 1. 計上の理由及び算定方法は、重要な会計方針に注記しております。

2. 役員退職慰労引当金の「当期減少額(その他)」は、役員退職慰労金制度廃止に伴う取崩額であります。

## (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	
取扱場所	名古屋市中区栄三丁目15番33号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	—
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当社の公告方法は、電子公告としております。 ただし、電子公告によることができないやむを得ない事由が生じた場合は、日本経済新聞に掲載しております。 当社の公告掲載URLは、次のとおりであります。 <a href="https://www.muto.co.jp/ir/koukoku">https://www.muto.co.jp/ir/koukoku</a>
株主に対する特典	なし

- (注) 当社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができません。
- 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
  - 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
  - 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、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62期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日） 2022年6月23日東海財務局長に提出。

#### (2) 内部統制報告書及びその添付書類

2022年6月23日東海財務局長に提出。

#### (3) 四半期報告書及び確認書

第63期 第1四半期（自 2022年4月1日 至 2022年6月30日） 2022年9月15日東海財務局長に提出。

第63期 第2四半期（自 2022年7月1日 至 2022年9月30日） 2022年11月10日東海財務局長に提出。

第63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日東海財務局長に提出。

#### (4) 臨時報告書

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

2022年6月23日東海財務局長に提出。

#### (5) 有価証券報告書の訂正報告書及び確認書

事業年度 第58期（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日） 2022年9月13日東海財務局長に提出。

事業年度 第59期（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日） 2022年9月13日東海財務局長に提出。

事業年度 第60期（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日） 2022年9月13日東海財務局長に提出。

事業年度 第61期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日） 2022年9月13日東海財務局長に提出。

事業年度 第62期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日） 2022年9月13日東海財務局長に提出。

#### (6) 四半期報告書及び確認書

第60期 第2四半期（自 2019年7月1日 至 2019年9月30日） 2022年9月13日東海財務局長に提出。

第60期 第3四半期（自 2019年10月1日 至 2019年12月31日） 2022年9月13日東海財務局長に提出。

第61期 第1四半期（自 2020年4月1日 至 2020年6月30日） 2022年9月13日東海財務局長に提出。

第61期 第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日） 2022年9月13日東海財務局長に提出。

第61期 第3四半期（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日） 2022年9月13日東海財務局長に提出。

第62期 第1四半期（自 2021年4月1日 至 2021年6月30日） 2022年9月13日東海財務局長に提出。

第62期 第2四半期（自 2021年7月1日 至 2021年9月30日） 2022年9月13日東海財務局長に提出。

第62期 第3四半期（自 2021年10月1日 至 2021年12月31日） 2022年9月13日東海財務局長に提出。



(7) 内部統制報告書の訂正報告書及びその添付書類

事業年度 第58期 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	2022年9月13日東海財務局長に提出。
事業年度 第59期 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	2022年9月13日東海財務局長に提出。
事業年度 第60期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	2022年9月13日東海財務局長に提出。
事業年度 第61期 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	2022年9月13日東海財務局長に提出。
事業年度 第62期 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	2022年9月13日東海財務局長に提出。

(8) 自己株券買付状況報告書

2022年12月8日、2023年1月10日、2023年2月8日、2023年3月6日、2023年4月5日東海財務局長に提出。

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

# 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2023年6月22日

ムトー精工株式会社  
取締役会 御中

かがやき監査法人

名古屋事務所

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 林 幹 根

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 牛 丸 智 詞

## <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」に掲げられているムトー精工株式会社の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、ムトー精工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。

### 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。

金型による収益の期間帰属の適切性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>ムトー精工株式会社及び連結子会社(以下「ムトー精工グループ」という。)は、プラスチック成形事業セグメントにおいて、ムトー精工グループが製造した金型を顧客へ販売している。注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)4. 会計方針に関する事項(5)重要な収益及び費用の計上基準に記載されているとおり、当連結会計年度における金型による収益は2,665,276千円であり、連結売上高の10.2%に相当する。</p> <p>金型による収益は、多くは顧客との契約に基づく取引価格により顧客が検収した時点で認識している。</p> <p>金型については、主に以下の理由から、顧客による検収が未了であるにもかかわらず、不適切な会計期間に収益が計上されるリスクが存在する。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>金型は、他の製品に比べてより厳格な品質基準が要求され、販売単価も高額であるため、金型引渡前に実施される検査は厳格で、検収に要する期間も長くなる傾向があること。</li> <li>金型取引においては、ムトー精工グループ外へ金型を出荷販売することもあるが、多くはムトー精工グループが顧客へ販売済の金型の無償貸与を受け、顧客向け製品の製造に金型を利用しており、その場合金型の使用場所はムトー精工グループ各社内であり、出荷の事実を伴わないという特徴を有すること。</li> <li>特別調査委員会の調査で、タチバナ精機株式会社において、金型売上の前倒し計上が発見されたこと。</li> </ul> <p>以上から、当監査法人は、金型による収益の期間帰属の適切性の検討が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」の一つに該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、金型による収益の期間帰属が適切であるか否かを検討するため、主に以下の監査手続を実施した。また、重要な構成単位の監査人へ監査の実施を指示するとともに、監査手続の実施結果の報告を受け、十分かつ適切な監査証拠が入手されているか否かを評価した。</p> <p>(1)内部統制の評価 金型による収益の認識プロセスに関連する内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。評価にあたっては、特に以下に焦点を当てた。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>販売部門とは独立した部門の担当者が、収益の認識時点と顧客から入手した検収書の日付を照合する統制。</li> </ul> <p>(2)適切な期間に収益計上されているか否かの検討 収益が適切な会計期間に認識されているか否かを検討するため、期末日直前に計上された金型取引を中心に抽出した取引について、以下を含む監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>顧客から入手した検収書に記載の日付と収益計上日付を照合した。</li> <li>当連結会計年度末日付で、金型を販売する主要な得意先へ売掛金の残高確認を実施し、帳簿残高との照合を実施した。</li> </ul>

連結子会社であるタチバナ精機株式会社における棚卸資産等に関する不適切な会計処理に係る当連結会計年度の期首残高の修正処理の適切性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>ムトー精工株式会社（以下「会社」という。）は、2022年7月に、連結子会社であるタチバナ精機株式会社（以下「タチバナ精機」という。）より棚卸資産に関する不適切な会計処理が行われていた旨の報告を受けた。会社は専門的かつ客観的な視点から不適切な会計処理に関する事実関係を明らかにする必要があると判断し、2022年7月22日に外部の有識者のみで構成する特別調査委員会を設置した。特別調査委員会は、2022年9月13日に会社に対して調査報告書を提出しており、当該調査の結果、棚卸資産の架空計上及び滞留棚卸資産に係る評価損の未計上等の不適切な会計処理が判明した。</p> <p>会社は特別調査委員会の調査結果を受け、タチバナ精機における不適切な会計処理を修正し、第58期から第62期までの連結財務諸表、第60期の第2四半期及び第3四半期並びに第61期及び第62期の各四半期の四半期連結財務諸表を訂正するとともに、当連結会計年度の期首残高を修正した。</p> <p>不適切な会計処理が適切に修正されているかどうかを検討するためには、不適切な会計処理の内容及び発生原因、類似した会計処理の有無並びに連結財務諸表に与える影響の検討が必要となる。これらの検討には、不正調査に関する知識及び経験といった専門性が必要となる。</p> <p>また、過年度の訂正後の連結財務諸表については、前任監査人が監査を行っており、当連結会計年度から監査を受嘱した当監査法人は期首残高に関する監査証拠を入手するために、前任監査人の監査調書の閲覧を行ったが、当第1四半期の四半期財務諸表の提出期限という時間的制約を踏まえて、追加的監査手続として、前任監査人と同時並行的に、不適切な会計処理が当連結会計期間の期首残高に適切に修正されているか否かについて検討を行った。</p> <p>以上から、タチバナ精機における棚卸資産等に関する不適切な会計処理に係る当連結会計年度の期首残高への修正処理の適切性が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」の一つに該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、タチバナ精機における棚卸資産等に関する不適切な会計処理について、その事実関係が明らかにされているかどうかを検討するため、主に以下の監査手続を実施した。その上で、当連結会計年度の期首残高に必要な修正処理が適切に行われているかどうかを検討した。</p> <p>(1) 特別調査委員会による調査の妥当性の検討 特別調査委員会が採用した調査手法、調査の範囲、実施した手続、調査結果及び結論の妥当性を検討するため、以下の監査手続を実施した。</p> <p>① 特別調査委員会に所属する特別調査委員の能力、独立性及び業務の客観性の評価 ② 特別調査委員への質問及び特別調査委員会が実施した調査手続の一部についての再実施</p> <p>また、特別調査委員会が報告した事項以外の不適切な会計処理がタチバナ精機において存在していないかどうかを把握するために、財務諸表の趨勢分析、勘定科目詳細の通査、仕訳の検証、滞留債権債務の有無を検討した。</p> <p>(2) 類似した不適切な会計処理の有無の検討 発見された棚卸資産の架空計上及び滞留棚卸資産に係る評価損の未計上等について、他の連結子会社においても類似した不適切な会計処理が行われていないかどうかを検討するため、以下の監査手続を実施した。</p> <p>① 貸借対照表に計上された棚卸資産の残高と在庫管理システムに記録された棚卸資産の残高との照合 ② タチバナ精機において不適切な会計処理の結果顕出された財務的特徴が、他の連結子会社の財務諸表に存在していないかどうかの検討</p> <p>(3) 訂正後の連結財務諸表に対する前任監査人の監査調書の閲覧 訂正後の連結財務諸表に対する前任監査人の監査調書を閲覧し、当監査法人が自ら追加的に実施した監査手続の結果との相違の有無について検討した。</p>

#### その他の事項

会社の2022年3月31日をもって終了した前連結会計年度の連結財務諸表は、前任監査人によって監査が実施されている。前任監査人は、当該連結財務諸表に対して2022年9月13日付けで無限定適正意見を表明している。

#### その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、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、継続企業的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、継続企業的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。継続企業的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、ムトー精工株式会社の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、ムトー精工株式会社が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. 上記の監査報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。  
2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。



# 独立監査人の監査報告書

2023年6月22日

ムトー精工株式会社  
取締役会 御中

かがやき監査法人

名古屋事務所

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 林 幹 根

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 牛 丸 智 詞

## 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」に掲げられているムトー精工株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第63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、ムトー精工株式会社の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。

## 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。

金型による収益の期間帰属の適切性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>ムトー精工株式会社（以下「会社」という。）は、会社が製造した金型を顧客へ販売している。注記事項(重要な会計方針) 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項(2) 収益及び費用の計上基準に記載されているとおり、当事業年度における金型による収益は597,404千円であり、売上高の8.3%に相当する。</p> <p>金型による収益は、多くは顧客との契約に基づく取引価格により顧客が検収した時点で認識している。</p> <p>金型については、主に以下の理由から、顧客による検収が未了であるにもかかわらず、不適切な会計期間に収益が計上されるリスクが存在する。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>金型は、他の製品に比べてより厳格な品質基準が要求され、販売単価も高額であるため、金型引渡前に実施される検査は厳格で、検収に要する期間も長くなる傾向があること。</li> <li>金型取引においては、顧客へ金型を出荷販売することもあるが、多くは会社が顧客へ販売済の金型の無償貸与を受け、顧客向け製品の製造に金型を利用しており、その場合金型の使用場所は会社内であり、出荷の事実を伴わないという特徴を有すること。</li> </ul> <p>以上から、当監査法人は、金型による収益の期間帰属の適切性の検討が、当事業年度の財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」の一つに該当すると判断した。</p>	<p>連結財務諸表の監査報告書において、「金型による収益の期間帰属の適切性」が監査上の主要な検討事項に該当すると判断し、監査上の対応について記載している。</p> <p>当該記載内容は、財務諸表監査における監査上の対応と実質的に同一の内容であることから、監査上の対応に関する具体的な記載を省略する。</p>

#### その他の事項

会社の2022年3月31日をもって終了した前事業年度の財務諸表は、前任監査人によって監査が実施されている。前任監査人は、当該財務諸表に対して2022年9月13日付けで無限定適正意見を表明している。

#### その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

#### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

#### 利害関係

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

以 上

---

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

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

**【表紙】**

**【提出書類】** 内部統制報告書

**【根拠条文】** 金融商品取引法第24条の4の4第1項

**【提出先】** 東海財務局長

**【提出日】** 2023年6月22日

**【会社名】** ムトー精工株式会社

**【英訳名】** MUTO SEIKO CO.

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役社長 田 中 肇

**【最高財務責任者の役職氏名】** 該当事項はありません。

**【本店の所在の場所】** 岐阜県各務原市鵜沼川崎町一丁目60番地の1

**【縦覧に供する場所】** 株式会社東京証券取引所  
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

代表取締役社長田中 肇は、当社及び連結子会社（以下「当社グループ」）の財務報告に係る内部統制の整備及び運用に責任を有しており、企業会計審議会の公表した「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の設定について（意見書）」に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して財務報告に係る内部統制を整備及び運用しております。

なお、内部統制は、内部統制の各基本的要素が有機的に結びつき、一体となって機能することで、その目的を合理的な範囲で達成しようとするものであります。このため、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性があります。

## 2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

財務報告に係る内部統制の評価は、当事業年度の末日である2023年3月31日を基準日として行われており、評価に当たっては、一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠しております。

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

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、当社グループについて、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定しております。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、当社グループを対象として行った全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定しました。なお、当社グループのうち2社については、金額的及び質的重要性の観点から僅少であると判断し、全社的な内部統制の評価範囲に含めておりません。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、各事業拠点の前連結会計年度の売上高（連結会社間取引消去後）の金額が高い拠点から合算していき、前連結会計年度の連結売上高の概ね2/3に達している3事業拠点を「重要な事業拠点」としました。選定した重要な事業拠点においては、企業の事業目的に大きく関わる勘定科目として売上高、売掛金及び棚卸資産に至る業務プロセスを評価の対象としました。さらに、選定した重要な事業拠点にかかわらず、それ以外の事業拠点をも含めた範囲について、重要な虚偽記載の発生可能性が高く、見積りや予測を伴う重要な勘定科目に係る業務プロセスやリスクが大きい取引を行っている事業又は業務に係る業務プロセスを財務報告への影響を勘案して重要性の大きい業務プロセスとして評価対象に追加しております。

## 3 【評価結果に関する事項】

上記の評価の結果、当事業年度末日時点において、当社グループの財務報告に係る内部統制は有効であると判断しました。

## 4 【付記事項】

該当事項はありません。

## 5 【特記事項】

当社の連結子会社であるタチバナ精機株式会社（以下、「タチバナ精機」）において実態に沿わない棚卸資産の計上が行われている疑義が判明したため、当社は2022年7月22日付で外部の有識者のみで構成する特別調査委員会を設置し、調査を進めました。当社は2022年9月13日に特別調査委員会から調査報告書を受領し、当該子会社において過年度から棚卸資産の架空計上及び滞留在庫の過大評価等の不適切な会計処理が行われていたことの報告を受けました。

当社は、調査報告書の内容を検討した結果、過年度の決算を訂正し、2018年3月期から2022年3月期の有価証券報告書及び2020年3月期の第2四半期から2022年3月期の第3四半期までの四半期報告書について、訂正報告書を提出いたしました。

当事業年度において、財務報告に係る内部統制の開示すべき重要な不備を是正するために、特別調査委員会の指摘・提言も踏まえた以下の改善措置を実施し、適正な内部統制の整備及び運用を図りました。

- (1) タチバナ精機の経営管理体制の見直し
- (2) コンプライアンス研修を通じた意識改革
- (3) タチバナ精機における経理関連の各種規程・マニュアル等の全面的な整備・見直し
- (4) タチバナ精機における在庫管理体制の見直し(タチバナ精機内での相互牽制とチェックの仕組みの構築)
- (5) 当社管理部によるタチバナ精機の会計処理(重要性とリスクの高いもの)に関するチェックの仕組みの構築
- (6) 当社におけるグループ・ガバナンス方針の再整理と子会社管理規程の拡充、子会社管理体制の見直し
- (7) 当社監査室と管理部・監査役との連携によるグループ会社に対するモニタリングの強化
- (8) 内部通報制度の仕組みの改善(通報窓口の見直しと周知の徹底)

以上の改善措置を講じた結果、前事業年度末における開示すべき重要な不備について、当社は当事業年度において是正措置は完了しており、当事業年度末日における当社グループの財務報告に係る内部統制は有効であると判断しました。

**【表紙】**

**【提出書類】** 確認書

**【根拠条文】** 金融商品取引法第24条の4の2第1項

**【提出先】** 東海財務局長

**【提出日】** 2023年6月22日

**【会社名】** ムトー精工株式会社

**【英訳名】** MUTO SEIKO CO.

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役社長 田 中 肇

**【最高財務責任者の役職氏名】** 該当事項はありません。

**【本店の所在の場所】** 岐阜県各務原市鵜沼川崎町一丁目60番地の1

**【縦覧に供する場所】** 株式会社東京証券取引所  
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【有価証券報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長田中 肇は、当社の第63期(自2022年4月1日 至2023年3月31日)の有価証券報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認いたしました。

2 【特記事項】

確認に当たり、特記すべき事項はありません。