

# 有価証券報告書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

事業年度 自 2023年10月1日  
(第57期) 至 2024年9月30日

株式会社アサカ理研

福島県郡山市田村町金屋字マセロ47番地

(E21649)

# 目次

頁

|                                     |     |
|-------------------------------------|-----|
| 表紙                                  |     |
| 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                            | 6   |
| 4. 関係会社の状況                          | 9   |
| 5. 従業員の状況                           | 10  |
| 第2 事業の状況                            | 12  |
| 1. 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等              | 12  |
| 2. サステナビリティに関する考え方及び取組              | 14  |
| 3. 事業等のリスク                          | 16  |
| 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 | 21  |
| 5. 経営上の重要な契約等                       | 26  |
| 6. 研究開発活動                           | 26  |
| 第3 設備の状況                            | 27  |
| 1. 設備投資等の概要                         | 27  |
| 2. 主要な設備の状況                         | 27  |
| 3. 設備の新設、除却等の計画                     | 28  |
| 第4 提出会社の状況                          | 29  |
| 1. 株式等の状況                           | 29  |
| 2. 自己株式の取得等の状況                      | 35  |
| 3. 配当政策                             | 36  |
| 4. コーポレート・ガバナンスの状況等                 | 37  |
| 第5 経理の状況                            | 54  |
| 1. 連結財務諸表等                          | 55  |
| (1) 連結財務諸表                          | 55  |
| (2) その他                             | 100 |
| 2. 財務諸表等                            | 101 |
| (1) 財務諸表                            | 101 |
| (2) 主な資産及び負債の内容                     | 116 |
| (3) その他                             | 116 |
| 第6 提出会社の株式事務の概要                     | 117 |
| 第7 提出会社の参考情報                        | 118 |
| 1. 提出会社の親会社等の情報                     | 118 |
| 2. その他の参考情報                         | 118 |
| 第二部 提出会社の保証会社等の情報                   | 119 |
| [監査報告書]                             | 120 |

## 【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】      | 東北財務局長                           |
| 【提出日】      | 2024年12月20日                      |
| 【事業年度】     | 第57期（自 2023年10月1日 至 2024年9月30日）  |
| 【会社名】      | 株式会社アサカ理研                        |
| 【英訳名】      | Asaka Riken Co., Ltd.            |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 山田 浩太                    |
| 【本店の所在の場所】 | 福島県郡山市田村町金屋字マセロ47番地              |
| 【電話番号】     | 024（944）4744                     |
| 【事務連絡者氏名】  | 上席執行役員管理本部長 巨海 隆                 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 福島県郡山市田村町金屋字マセロ47番地              |
| 【電話番号】     | 024（944）4744                     |
| 【事務連絡者氏名】  | 上席執行役員管理本部長 巨海 隆                 |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>（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53期      | 第54期      | 第55期      | 第56期       | 第57期      |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 決算年月                        | 2020年9月   | 2021年9月   | 2022年9月   | 2023年9月    | 2024年9月   |
| 売上高 (千円)                    | 7,412,926 | 8,070,898 | 8,592,871 | 8,285,656  | 7,967,841 |
| 経常利益 (千円)                   | 63,350    | 445,411   | 776,106   | 386,017    | 266,957   |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益 (千円)    | 120,205   | 377,364   | 622,150   | 307,327    | 371,674   |
| 包括利益 (千円)                   | 155,440   | 395,058   | 587,007   | 329,777    | 429,023   |
| 純資産額 (千円)                   | 3,113,528 | 3,537,504 | 4,118,218 | 4,255,929  | 4,649,690 |
| 総資産額 (千円)                   | 6,911,099 | 7,124,975 | 7,885,620 | 8,348,738  | 8,543,696 |
| 1株当たり純資産額 (円)               | 616.13    | 695.15    | 803.38    | 841.01     | 919.20    |
| 1株当たり<br>当期純利益金額 (円)        | 23.70     | 74.70     | 122.70    | 61.27      | 74.16     |
| 潜在株式調整後1株当たり<br>当期純利益金額 (円) | 23.66     | 74.56     | 122.67    | —          | —         |
| 自己資本比率 (%)                  | 45.0      | 49.4      | 51.7      | 50.4       | 54.0      |
| 自己資本利益率 (%)                 | 3.9       | 11.4      | 16.4      | 7.4        | 8.4       |
| 株価収益率 (倍)                   | 29.49     | 19.75     | 13.65     | 20.34      | 12.23     |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)   | 652,087   | 399,315   | 838,034   | 697,502    | 799,943   |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)   | △427,007  | △279,876  | △369,970  | △1,108,651 | △254,556  |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)   | 377,734   | △274,760  | △179,186  | 202,961    | △785,432  |
| 現金及び現金同等物の<br>期末残高 (千円)     | 1,220,455 | 1,054,430 | 1,346,414 | 1,138,990  | 890,362   |
| 従業員数 (人)                    | 169       | 176       | 182       | 181        | 175       |
| (外、平均臨時雇用者数)                | (35)      | (33)      | (33)      | (29)       | (48)      |

(注) 1. 従業員数には、出向受入者及び使用人兼務役員を含み、役員は含んでおりません。

2. 「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55期の期首から適用しており、第55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。

3. 当社は、2021年2月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。第53期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しております。

4. 第56期及び第57期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                                     | 第53期            | 第54期             | 第55期             | 第56期             | 第57期             |
|--|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 決算年月                                   | 2020年9月         | 2021年9月          | 2022年9月          | 2023年9月          | 2024年9月          |
| 売上高 (千円)                               | 7,251,402       | 8,064,535        | 8,588,232        | 8,280,351        | 7,965,697        |
| 経常利益 (千円)                              | 78,066          | 436,344          | 757,744          | 361,869          | 242,541          |
| 当期純利益 (千円)                             | 99,622          | 369,518          | 608,454          | 291,005          | 355,352          |
| 資本金 (千円)                               | 504,295         | 504,295          | 504,295          | 504,295          | 504,295          |
| 発行済株式総数 (株)                            | 2,572,300       | 5,144,600        | 5,144,600        | 5,144,600        | 5,144,600        |
| 純資産額 (千円)                              | 3,118,861       | 3,503,266        | 4,077,681        | 4,194,230        | 4,574,865        |
| 総資産額 (千円)                              | 6,795,731       | 7,033,508        | 7,752,608        | 8,162,463        | 8,357,331        |
| 1株当たり純資産額 (円)                          | 618.05          | 689.22           | 796.22           | 829.52           | 904.28           |
| 1株当たり配当額<br>(うち1株当たり<br>中間配当額) (円)     | 15<br>(-)       | 8<br>(-)         | 16<br>(-)        | 8<br>(-)         | 8<br>(-)         |
| 1株当たり当期純利益<br>金額 (円)                   | 19.64           | 73.14            | 120.00           | 58.02            | 70.90            |
| 潜在株式調整後1株当<br>り当期純利益金額 (円)             | 19.61           | 73.01            | 119.98           | -                | -                |
| 自己資本比率 (%)                             | 45.9            | 49.6             | 52.1             | 50.9             | 54.3             |
| 自己資本利益率 (%)                            | 3.2             | 11.2             | 16.2             | 7.1              | 8.2              |
| 株価収益率 (倍)                              | 35.58           | 20.17            | 13.96            | 21.48            | 12.79            |
| 配当性向 (%)                               | 38.2            | 10.9             | 13.3             | 13.8             | 11.3             |
| 従業員数<br>(外、平均臨時雇用者<br>数) (人)           | 155<br>(34)     | 164<br>(33)      | 170<br>(33)      | 168<br>(29)      | 163<br>(45)      |
| 株主総利回り (%)<br>(比較指標：配当込み<br>TOPIX) (%) | 92.2<br>(104.9) | 194.6<br>(133.7) | 222.8<br>(124.2) | 167.8<br>(161.2) | 124.6<br>(187.9) |
| 最高株価 (円)                               | 1,620           | 2,313<br>(4,625) | 2,071            | 1,765            | 1,388            |
| 最低株価 (円)                               | 830             | 655<br>(1,309)   | 900              | 1,204            | 773              |

- (注) 1. 従業員数には、出向受入者及び使用人兼務役員を含み、当社から社外への出向者、役員は含んでおりません。
2. 「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55期の期首から適用しており、第55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。
3. 当社は、2021年2月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。第53期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しております。また、第54期の株価については株式分割後の最高株価及び最低株価を記載しており、( )内に株式分割前の最高株価及び最低株価を記載しております。
4. 第56期及び第57期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。
5. 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)、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。

## 2 【沿革】

| 年月       | 事項   |
|----------|--|
| 1969年 8月 | 福島県郡山市田村町に、塩化第二鉄液製造、プリント基板屑及びエッチング廃液からの銅粉回収を目的としてアサカ理研工業株式会社を設立  |
| 1971年10月 | 金の回収技術を開発し、プリント基板からの貴金属回収事業を開始   |
| 1973年 4月 | 貴金属メッキ液の製造販売（1981年 6月に事業撤退）を目的にアサカ、マテイリアル、リデュース株式会社を設立   |
| 1979年 8月 | 運輸部門を分離独立し、フクシマ弘運株式会社を設立   |
| 1981年 6月 | アサカ、マテイリアル、リデュース株式会社をアサカエムアール株式会社に商号変更   |
| 1981年 8月 | 塩化第二鉄液製造、プリント基板屑及びエッチング廃液からの銅粉回収部門を分離独立し、アサカケミカル株式会社を設立  |
| 1985年 3月 | 分社化していたアサカケミカル株式会社及びアサカエムアール株式会社の事業発展に伴い、合理化のため、アサカ理研工業株式会社へ営業権を譲渡し、同時に事業部制採用（貴金属事業部、ケミカル事業部、エムアール事業部） |
| 1985年 4月 | フクシマ弘運株式会社をアサカ弘運株式会社に商号変更  |
| 1985年11月 | マイクロコンピューターの応用システムの開発及び販売開始（エムアール事業部）  |
| 1992年 3月 | 福島県郡山市富久山町に富久山工場設置   |
| 1993年 4月 | 組織力強化のため、エムアール事業部を分離独立、アサカエムアール株式会社設立  |
| 1995年10月 | インターネット・プロバイダ事業開始（2005年 3月に事業撤退）   |
| 1995年11月 | 洗浄（水晶振動子及び防着板・マスクの洗浄事業、精密電子部品洗浄）分野への事業展開開始   |
| 1999年 3月 | 西日本地区への販路拡大のため、大阪営業所（大阪市淀川区）を設置  |
| 2001年 7月 | 九州地区への販路拡大のため、九州営業所（北九州市八幡西区）を設置   |
| 2003年 8月 | 海外への販路拡大のため、台湾高雄市に台湾支店を設置  |
| 2003年10月 | グループの効率化を図るため、アサカエムアール株式会社を吸収合併（エムアール事業部（現営業本部第二営業部システムGr）とする）   |
| 2004年 2月 | 大阪府吹田市へ大阪営業所を移転  |
| 2005年 4月 | 事業部名称を変更し、貴金属事業部、環境事業部、システム事業部の3事業部制となる  |
| 2005年11月 | 経営の効率化、品質及び生産効率向上のため、ISO9001：2000認証取得  |
| 2006年11月 | 福島県郡山市田村町に独立した本社事務所を設置し、管理部門を集約  |
| 2007年10月 | 株式会社アサカ理研に商号変更   |
| 2008年11月 | ジャスダック証券取引所に株式を上場  |
| 2009年 4月 | 北九州市若松区へ九州営業所を移転   |
| 2009年 4月 | ISO9001：2000をISO9001：2008へ移行   |
| 2010年 4月 | ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所 J A S D A Q（スタンダード）に上場   |
| 2010年 4月 | ISO9001：2008の認証範囲をグループ会社のアサカ弘運株式会社へも拡大   |
| 2010年10月 | 環境パフォーマンスの改善を継続的に実施するため、ISO14001：2004をアサカ理研グループで認証取得   |
| 2012年 3月 | 労働安全衛生に関するリスクマネジメントを的確に行うため、OHSAS18001：2007をアサカ理研グループで認証取得（2015年 3月認証返上）                               |
| 2012年 4月 | 経済産業省特許庁主催の2012年度「知財功労賞」において、特許庁長官表彰（特許活用優良企業）を受賞  |
| 2013年 7月 | 大阪証券取引所と東京証券取引所の合併に伴い、東京証券取引所 J A S D A Q（スタンダード）に上場   |
| 2014年 4月 | 東南アジア地域への事業展開のため、マレーシアペナン州に本社を置く、TWINKLE METAL (M) SDN. BHD.（現ASAKARIKEN (M) SDN. BHD.）を子会社化           |
| 2014年 8月 | レアメタル・レアアースリサイクルに関する研究開発拠点として、福島県いわき市にいわき工場・生産技術開発センターを設置  |

| 年月        | 事項  |
|-----------|---|
| 2015年 1 月 | 非人道的行為を行う武装集団の資金源又は利益供与となる原料調達をしないことを確実にを行うため、紛争鉱物を使用しない金製錬所として本社工場がCFS（現：RMAP）認証取得     |
| 2015年 4 月 | 本部制導入による組織変更に伴い、貴金属事業部、環境事業部を営業本部、製造本部とする   |
| 2016年 2 月 | 台湾のSOLAR APPLIED MATERIALS TECHNOLOGY CORP.との合弁会社である株式会社ASAKA SOLARを設立                  |
| 2017年 4 月 | 非人道的行為を行う武装集団の資金源又は利益供与となる原料調達をしないことを確実にを行うため、紛争鉱物を使用しないタンタル製錬所としていわき工場がCFS（現：RMAP）認証取得 |
| 2019年 5 月 | リチウムイオンバッテリー（LiB）再生事業に本格参入  |
| 2021年10月  | 北九州市小倉へ九州営業所を移転   |
| 2022年 4 月 | 東京証券取引所の上場区分の変更に伴い、スタンダード市場に上場  |
| 2022年 5 月 | 本社事務所（福島県郡山市）と同敷地内に第一本社棟を竣工（本社事務所を第二本社棟へ名称変更）   |
| 2023年 2 月 | 大阪府大阪市へ営業所を移転   |

### 3 【事業の内容】

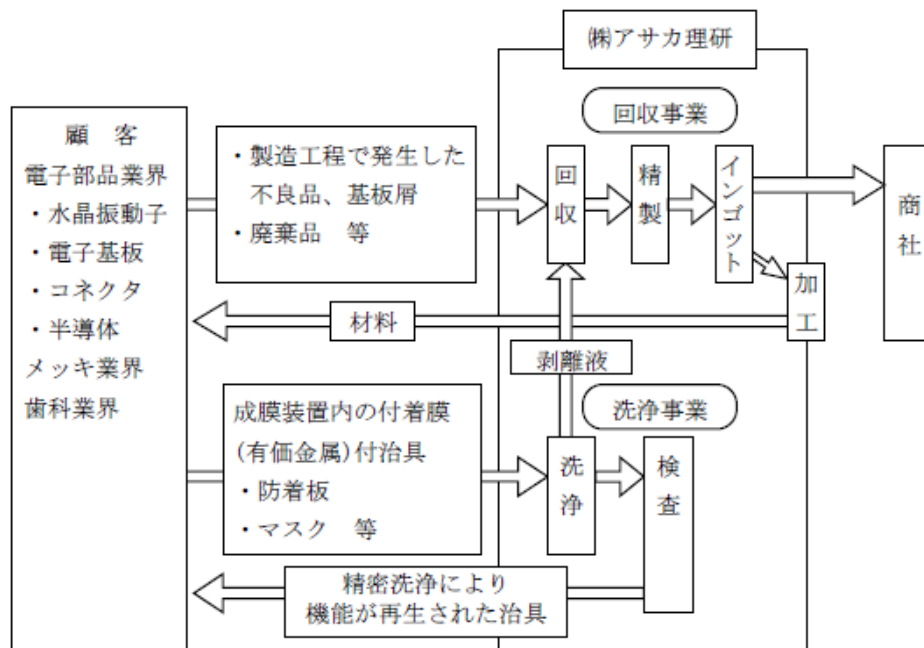
当社グループは、株式会社アサカ理研（当社）と子会社アサカ弘運株式会社により構成されております。当社グループの主たる事業は、電子部品屑等から貴金属を回収する貴金属事業、エッチング廃液を再生し、銅を回収する環境事業、各種計測データ処理システム等の開発・販売を行っているシステム事業であります。子会社のアサカ弘運株式会社は、主に貴金属事業及び環境事業の運搬業務を行っております。

#### (1) 貴金属事業

当事業は、プリント基板メーカー、コネクタメーカー等の電子部品メーカーをはじめ、歯科医院及び歯科技工所等有価金属を含有する材料を扱う業者より集荷した基板屑、不良品、廃棄品等いわゆる都市鉱山から金、銀、白金、パラジウム等の貴金属を当社独自の技術にて分離・回収し、返却又は販売する事業であります。回収した貴金属は当社が開発した「ハイエクト装置」による溶媒抽出法により精製し、当社の刻印を打刻し、主に国内の商社に販売するとともに、材料加工したものを電子材料メーカー等に販売しております。

また、水晶関連業界で使用されるスパッタリング装置、蒸着装置といった真空成膜用装置の内部部品として使用されるマスク、防着板等の使用済み治具をクリーンルーム内で精密洗浄し、繰り返して使用できるよう機能を再生するとともに、治具に付着している有価金属を回収し、販売又は顧客へ返却しております。さらに、製造工程上不良となった水晶振動子を回収し、付着している数種類の膜を独自の処理にて剥離し、水晶素板としてその機能を再生させ、顧客へ返却しております。

[概要図]





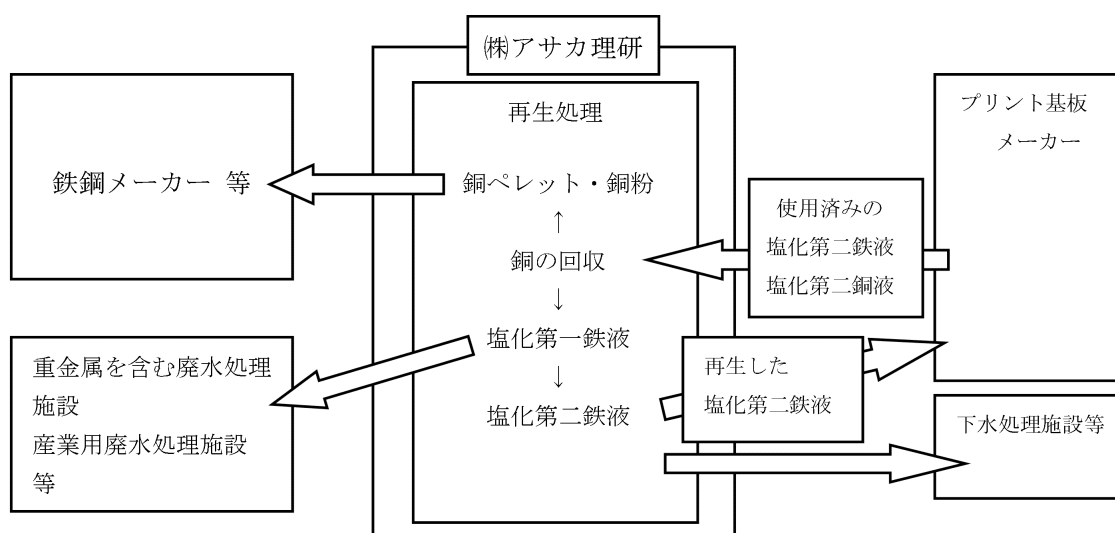
## (2) 環境事業

当事業は、プリント配線基板メーカーより使用済み塩化第二鉄廃液を引き取り、新液として再生し、副産物である銅を回収・販売する事業であります。プリント配線基板メーカーでは、銅を溶解し、電気回路を形成するエッチング工程で塩化第二鉄液を使用しますが、エッチング処理を行うことにより塩化第二鉄液の銅濃度が上がり、新液との入れ替えが必要となります。そのとき排出される使用済みの塩化第二鉄廃液を集荷し、これを原料として塩化第二鉄液を再生販売しております。この再生工程において塩化第二鉄液から副産物として回収される銅粉を、銅ペレット等利用しやすい形状に加工して、鉄鋼メーカー等に販売しております。

また、プリント配線基板メーカーのエッチング工程において、塩酸を使用してエッチング処理を行う場合があります。使用済み廃液として塩化第二銅廃液が排出されますが、この廃液についても塩化第二鉄液に再生するとともに、銅粉の回収も行っております。

塩化第二鉄廃液、塩化第二銅廃液の再生処理工程において、回収され新液として再利用される必要量を超える塩化第二鉄液が再生されます。この上回る量の塩化第二鉄液は、凝集剤として下水道の廃水処理、各種工場廃水、高濁度水、家畜糞尿の処理に凝集沈降剤としても販売し、塩化第二鉄液の再生工程中の副産物としての塩化第一鉄液は、クロムを含む廃水の還元剤として販売しております。

[概要図]



## (3) システム事業

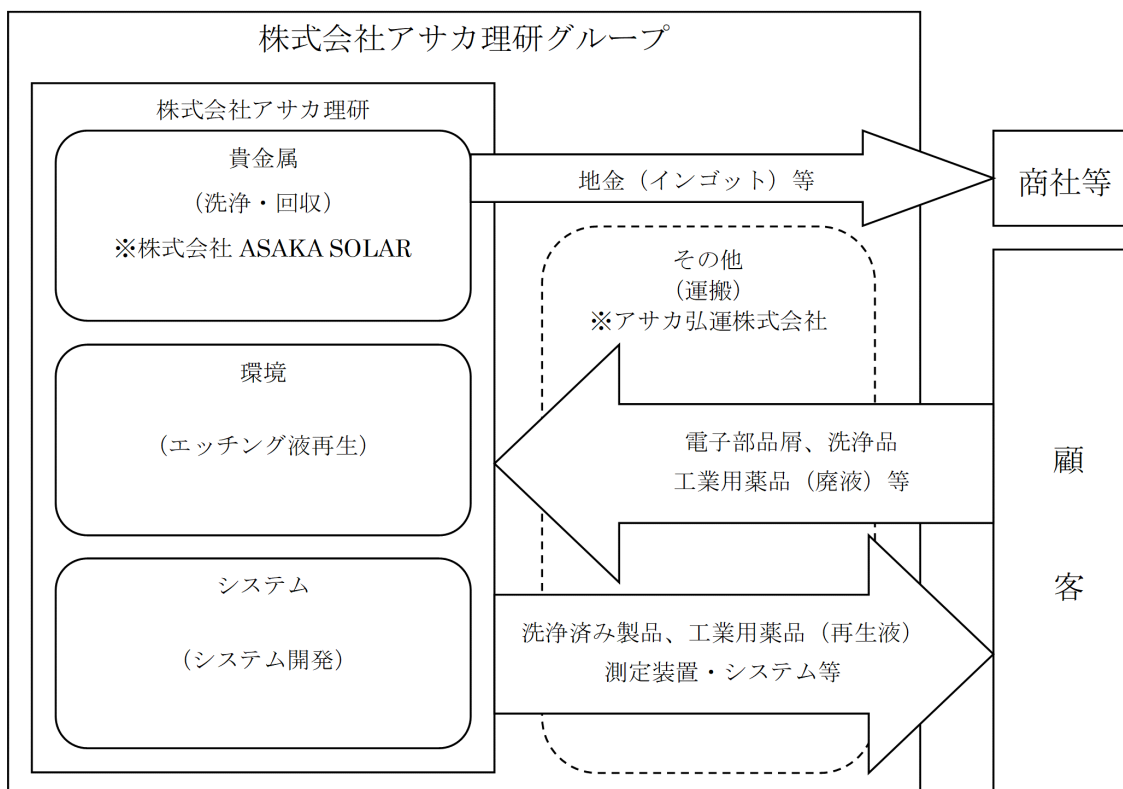
多品種少量生産への移行や自動化、省力化の推進等目まぐるしい変化の対応に迫られている製造業に対し、システムインテグレーターとして、メーカーCIM（コンピュータ統合生産）・FA化をサポートしております。各種計測データ処理システムの開発・販売、自動計測システムの開発・販売、そのほかのネットワークシステム（イントラネット、インターネット応用システム）構築のソリューション事業を行っており、特に各種計測業務ソリューションにおきましては、ISO9000・TS16949（自動車業界向けの品質マネジメントシステム規格）を強力に支援しております。また、お客様の利益獲得に貢献する管理システム構築のためのソリューションを提供しております。

## (4) その他

### ・運輸事業

連結子会社アサカ弘運株式会社が産業廃棄物収集運搬業の認可を受け、工業用薬品、電子部品屑等の運搬業を行っております。

[事業系統図]



※ アサカ弘運株式会社は、当社の連結子会社であります。また、当社の連結子会社であった株式会社ASAKA SOLARは小規模であり、総資産、売上高、当期純利益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、当連結会計年度より連結の範囲から除外しております。

セグメント別の主な製品

| 区分     | 主要製品  |
|--------|---|
| 貴金属事業  | 金地金、銀地金、白金地金、パラジウム、貴金属回収精製処理、各種治具の洗浄・再生、機能部品の再生 |
| 環境事業   | 塩化第二鉄液、使用済み廃液の回収、水処理剤、銅粉、銅ペレット                  |
| システム事業 | 自動計測検査システム、計測ネットワークシステム                         |
| その他    | 工業薬品の運搬、廃液の収集運搬                                 |

#### 4 【関係会社の状況】

| 名称                   | 住所     | 資本金          | 主要な事業の内容 | 議決権の所有割合 (%) | 関係内容               |
|----------------------|--------|--------------|----------|--------------|--------------------|
| (連結子会社)<br>アサカ弘運株式会社 | 福島県郡山市 | 10,000<br>千円 | その他      | 100.0        | 当社の仕入及び<br>販売に係る運搬 |

- (注) 1. 主要な事業の内容欄には、セグメントの名称を記載しております。
2. 当社の連結子会社であった株式会社ASAKA SOLARは小規模であり、総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）、及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、当連結会計年度より連結の範囲から除外しております。

## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2024年9月30日現在

| セグメントの名称 | 従業員数（人） |
|----------|---------|
| 貴金属事業    | 63（19）  |
| 環境事業     | 11（2）   |
| システム事業   | 4（－）    |
| 報告セグメント計 | 78（21）  |
| その他      | 12（3）   |
| 全社（共通）   | 85（24）  |
| 合計       | 175（48） |

(注) 1. 従業員数は就業人員（役員、当社グループからグループ外への出向者を除き、兼務役員、グループ外から当社グループへの出向者を含む。）であり、臨時雇用者数（パートタイマー、人材会社からの派遣社員、季節工を含む。）は、年間の平均人員を（ ）外数で記載しております。

2. 全社（共通）として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない部門に所属しているものであります。

### (2) 提出会社の状況

2024年9月30日現在

| 従業員数（人） | 平均年齢（才） | 平均勤続年数（年） | 平均年間給与（円） |
|---------|---------|-----------|-----------|
| 163（45） | 41.8    | 13.1      | 5,691,515 |

| セグメントの名称 | 従業員数（人） |
|----------|---------|
| 貴金属事業    | 63（19）  |
| 環境事業     | 11（2）   |
| システム事業   | 4（－）    |
| 報告セグメント計 | 78（21）  |
| 全社（共通）   | 85（24）  |
| 合計       | 163（45） |

(注) 1. 従業員数は就業人員（役員、当社から社外への出向者を除き、兼務役員、社外から当社への出向者を含む。）であり、臨時雇用者数（パートタイマー、人材会社からの派遣社員、季節工を含む。）は、年間の平均人員を（ ）外数で記載しております。

2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

3. 全社（共通）として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない部門に所属しているものであります。

### (3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

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

| 当事業年度（注） 1.                  |                            |                       |           |             |
|------------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------|-------------|
| 管理職に占める女性労働者の割合（%）<br>（注） 2. | 男性労働者の育児休業取得率（%）<br>（注） 3. | 労働者の男女の賃金の差異（%）（注） 2. |           |             |
|                              |                            | 全労働者                  | うち正規雇用労働者 | うちパート・有期労働者 |
| 7.9                          | 100.0                      | 78.8                  | 78.5      | 112.0       |

- (注) 1. 連結子会社は、「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」（平成27年法律第64号）及び「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」（平成3年法律第76号）の規定による公表義務の対象ではないため、記載を省略しております。
2. 「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。
3. 「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】

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

#### (1) 経営方針

当社グループは、地球資源の有効活用や環境保全に目を向け、それら資源の再生技術を柱としております。環境保全意識の高まりや希少資源の重要性の高まりなど、資源のリサイクルに対する経済的、社会的重要性はますます増していくものと捉えており、当社グループの担うべき役割もさらに重要なものになっていくと考えております。

当社グループでは長期ビジョンとして「新たな挑戦を通じて資源循環社会の実現に貢献できるNo.1企業になる」を実現するため、既存事業の安定と新規事業の創造に取り組んでおります。「市場創造型企業」として、独自の技術で新たな製品・サービスを開発するとともに、社是である「豊かな創造性を発揮し、社会貢献を果たす」の実現により、企業価値の向上に努めてまいります。

#### (2) 経営戦略等

当社グループは、持続的な成長を果たすべく、最優先で取り組むべき事項を選択し、経営資源を集中させております。既存事業では主要取引先である電子部品・デバイスメーカーとのリレーション強化に努めるとともに、いち早く市場ニーズに応えるべく、技術開発を含めた既存工程の改善に努め、更なる収益化に取り組んでおります。新規事業であるリチウムイオン電池（LiB）再生事業では世界中で需要が高まっているリチウムイオン電池のリサイクルを実現すべく、独自技術の開発及び電池メーカーとの提携を実施し、事業化に向け注力しております。持続的な成長を果たすべく、既存事業での裾野拡大、新規事業であるLiB再生事業の早期収益化に注力し、企業価値向上に努めてまいります。

#### (3) 経営環境

当社グループにおきましては、主に都市鉱山として貴金属を多く使用する電子部品やデバイス工業の部品からの貴金属回収を行っていることから、電子部品・デバイス工業の業界における生産動向や貴金属相場による影響を受けます。

足もとでは、個人の消費活動には足踏みがみられたものの、企業活動には持ち直しの動きがみられ、物価上昇の影響を受けつつも景気は緩やかに回復しました。一方で、地政学リスクの高まりや世界的なインフレとそれに伴う金融引き締め、エネルギー・資源価格の高騰等、不安定な側面もみられました。主要製品のうち、金の価格は米国金利の引き下げが行われるとの見方や、紛争による安全資産としての需要の高まりから、ドル建て価格は上昇し、高い水準で推移しました。また、円安ドル高傾向であったことも影響し、円建て価格は前期を上回る水準となりました。

このような経営環境において、当社グループの主要取引先である電子部品・デバイスメーカーの生産動向は、自動車関連部品の需要や生成AI関連投資に伴う需要の拡大により生産量の増加を見込んでおります。また、スマートフォンをはじめとした移動体通信機器についても緩やかに需要が回復し、生産量も徐々に回復していくと見込んでおります。一方で、地政学リスクの高まりや世界的なインフレに伴い、原材料費や薬品費、電気料の高騰等の懸念が当面継続するものと想定しております。

#### (4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

##### ①事業上の課題

当社グループは、持続的な成長に向けた事業構造転換に取り組んでおります。

当社グループの主要なお客様は、電子部品・デバイス工業分野に属しており、同分野の生産は、世界経済の変動によって大きくかつ急激に変動する傾向にあります。また、製品では金を中心とした貴金属及び銅の比率が高く、世界各国の財政政策の動向によって、短期間に価格が大きく変動する可能性があります。

このように、当社グループの事業は、電子部品・デバイス工業分野の生産と、貴金属及び銅相場の変動の影響を受けやすい状態にあり、持続的かつ安定的な成長を図るためには、これらの影響を受けにくい事業を創出し続けることによって、事業構造の転換を図り、影響度を相対的に引き下げていく必要があります。

##### ②財務上の課題

当社グループが金融機関と締結しているローン契約には、財務制限条項やその他の誓約事項が規定されている場合があります。当社の経営成績、財政状態が悪化することにより、いずれかの財務制限条項等に抵触した場合には、これらの条項に基づき金融機関から既存借入金の一括返済、金利及び手数料率の引上げ、担保権の設定等を要求される可能性があります。

以上のことから、当社グループとして重要課題と捉えているものには、次のものが挙げられます。

- 新規事業の創出及び新市場の開拓の加速  
サステナビリティを重視した新規事業を創出し、事業構造の再構築を図る  
海外を含めた新規市場の開拓により、持続的な成長を図る
- 研究開発体制の強化  
新規事業創出のための研究開発に人的リソースを集中し、研究開発力の強化と開発期間の短縮を図る
- 会社を支える人材の活性化  
事業環境や社会情勢が大きく変化する中で、イノベーションを牽引する人材の採用・育成・評価・登用に取り組む
- 新規事業であるLiB再生事業の早期収益化  
LiB再生事業に対しての調達資金を基に、いわき工場への生産設備の導入を進めることで早期収益化を実現する

## 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

当社グループは、「豊かな創造性を発揮し、社会貢献を果たす」を社是として掲げ、人と地球の健全な未来のために、創業当時より培ってきた再生技術を活かして都市鉱山から貴金属やレアメタルなどの有価金属の回収・資源化を行っております。資源循環モデルの確立に努め、地球環境に配慮した事業活動を通して資源循環型社会の実現に貢献しております。サステナビリティに係る重要事項については、執行役員や各本部長等によって構成される経営会議で協議し、その後、取締役会において社外取締役や監査等委員の知見を活かし、経営方針に反映させております。また、当社グループが提供するサービス及び製品の品質を保証すると同時に、環境保護活動の一環としてISO9001、ISO14001の認証取得・維持に努めております。

当社グループのガバナンス体制につきましては、「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等」も合わせてご参照ください。

### (2) 戦略

#### ①地球環境保全への取組方針

当社グループは、再生技術を活かした事業活動を通じて、資源の有効活用と環境負荷の低減を図り、持続可能な資源循環型社会の実現を目指しております。世界的な課題となっている資源の枯渇に真摯に向き合い、限りある資源の再利用を促進してまいります。

2019年からは、リチウムイオン電池（LiB）再生事業に参入し、研究開発・事業化を進めております。廃棄されたLiBに含まれるレアメタルを再生し、再び材料として安定的に供給する資源循環モデルを構築することで、レアメタルの鉱山開発、原料の安定調達、廃棄品の処分といったサプライチェーンにおける世界的な課題の解決を目指します。LiBの安定的な生産活動を下支えし、再生可能エネルギーの普及を通じた温室効果ガスの削減に貢献してまいります。

#### ②人的資本経営への取組方針

当社グループは、中・長期的な発展のためには、人的資本経営に取り組み、社員の能力や働きがいを向上させることが重要であると捉え、すべての社員が働きがいを感じ、健康で安心して活躍できる職場環境・組織風土の実現を目指しております。社員一人ひとりが備える能力、経歴、専門知識・技能などの強みを最大限発揮でき、自身の働きに誇りを持つよう、新入社員から管理職、役員を対象に様々な研修プログラムを提供しております。

また、定期的に管理部門による工場内巡視を実施するなど、安全衛生に配慮すると同時に、健康管理の充実や有給休暇の計画的な取得の推奨など、ワークライフバランスの実現による働きやすさの向上に向けた取組も継続的に推進しております。

### (3) リスク管理

当社グループがリスクとして認識しているのは、「3 事業等のリスク」に記載した通りです。サステナビリティに係るリスクとしては、地震、台風、洪水などの自然災害や予期せぬ事故などによる災害への対策、環境汚染の防止などを重要課題と認識しております。

また、自然災害や事故災害、環境汚染に関するリスクについては、危機管理委員会を設置してリスクの分析を行い、想定されるリスクごとに担当部署へ改善指示を出すなどの対応を取り、取締役会に報告しております。

その他のリスクについては、執行役員や各本部長によって構成される経営会議でリスクの洗い出しと分析を行い、対策案を取締役会で審議したうえで、中期経営計画に反映させております。取締役会においては、社外取締役や監査等委員を含む全員による活発な議論を経て、企業戦略やサステナビリティへの取組などの会社の方針を決定し、リスクの低減に努めております。

### (4) 指標及び目標

当社グループにおけるサステナビリティに関する指標及び目標については、環境負荷の低減に努めておりますが、現時点で具体的な目標の設定には至っていないため、今後の課題といたします。

人的資本の現状及び人的資本経営への取組については、「第1 企業の概況 5 従業員の状況」や上記「(2)戦略 ②人的資本経営への取組方針」に記載した通りです。ワークライフバランスの実現により働きやすさを向上させるために、以下の指標について目標を設定しております。



| 指標                            | 目標       | 実績（当事業年度） |
|-------------------------------|----------|-----------|
| 男性労働者の育児休業等取得率<br>（直近5事業年度平均） | 50%以上の維持 | 83.3%     |

- (注) 1. 「男性労働者の育児休業等取得率」は連結グループにおける記載が困難であるため、当社単体での実績と目標を記載しております。
2. 「男性労働者」は役員と人材派遣社員、社外から当社への出向者は除き、正社員、契約社員、嘱託社員を対象としております。
3. 育児休業取得率は、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」（平成3年法律第76号）の規定に基づき、「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定したうえで平均としております。
4. 当社においては、該当事業年度もない事業年度もあることから、取得率は当事業年度を含む直近5年分のデータを使用しております。

### 3【事業等のリスク】

当社グループの事業展開上、様々なリスク要因があります。それら想定されるリスクに対し、事前に軽減する、回避する、ヘッジする等、事実上可能な範囲での施策を検討実施しておりますが、全てのリスク要因を排除することは不可能であり、想定外の事態、あるいは影響を軽減できない事態が発生した場合には、当社グループの業績に大きな影響を及ぼす可能性があります。

本書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があるとして認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。なお、これらリスク要因は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断する主要なものであり、事業等のリスクはこれらに限定されるものではありません。

#### (1) 事業環境の変動

当社グループの主たる事業は、電子部品の製造工程から発生する有価金属を回収する貴金属事業と、エッチング廃液を再生し、銅を回収する環境事業の二つですが、それぞれ主要なお客様が属する業界の需給変動幅が大きいいため、その動向により、当社グループの業績は大きく影響を受ける可能性があります。貴金属事業においては電子部品・デバイス業界、その中でも特に水晶振動子業界のお客様、環境事業においてはプリント基板業界のお客様が多く、景気変動や各業界の需給状況等、これら業界の動向に影響を与える事象が発生した場合には、当社グループの財政状態及び経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

また、当社グループは、貴金属事業に係る仕入について、特定の取引先からの仕入の割合が高い状況が続いております。貴金属価格の高騰や、リサイクル需要の高まりなどから、業者間競争が激化するとともに、お客様からのコストダウン要求も厳しくなっております。競争激化に伴うお客様の他社への乗換え、販売価格の低下等により、当社グループの財政状態及び経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

このような状況に対処するため、当社グループでは、既存のお客様との取引維持を図るとともに、これまで培ってきた独自の技術力を武器に積極的な営業活動を実施し、新規取引先の獲得に注力することで、主要なお客様に対する依存度を相対的に低減するよう努めております。また、LiB再生事業をはじめとした新規事業の事業化・収益化により、収益基盤の多角化を図り、特定のお客様に対する依存度を相対的に低減するよう努めております。

#### (2) 金属相場の変動

当社グループの主力製品である貴金属及び銅加工品等は、金属が取引される市場の相場の影響を受けており、その価格は、供給国及び需要国の政治経済動向、為替相場等、世界の様々な要因により変動しております。変動要因の内容によっては貴金属及び銅相場が著しく変動することもあり、その場合には当社グループの財政状態及び経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

このような状況に対処するため、当社グループでは、貴金属の仕入を行うタイミングと同時に、販売先と販売価格を約定する「先渡取引」を利用しており、仕入から販売までの価格変動リスクの低減を図っております。また、加工賃取引など、金属相場変動の影響を受けない収益源の確保にも努めております。

#### (3) 財務・資金に関するリスク

当社グループの2024年9月末日時点の有利子負債（1,928,636千円）の総資産に対する依存度は22.57%と高い状況にあり、現行の金利水準が大幅に変動した場合には、当社グループの財政状態及び経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

このような状況に対処するため、当社グループでは、長期借入金に関しては原則固定金利での借入とし、変動金利の場合も金利スワップ等のヘッジ取引活用等により金利の固定化を行い、金利変動リスクの低減に努めております。なお、2024年12月に契約を締結した金融機関からの60億円の長期借入金についても、金利スワップによる金利の固定化を実施しております。

また、当社グループの借入金の一部には財務制限条項が付されており、純資産及び経常利益が一定金額以上であることを求められております。万一、当社の業績が悪化し、当該財務制限条項に抵触した場合には、期限の利益を喪失し、一括返済を求められることとなり、当社グループの財政状態及び経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループの財政状態は、財務制限条項に照らして問題のない水準にありますが、随時モニタリングを行い、財務制限条項に抵触する可能性がある場合には、早期に財務状況の改善を図るとともに、当該借入金について金融機関と即座に協議を行うことができるよう、良好な関係を維持しております。

(4) 法令規制等

廃棄物の処理及び清掃に関する法律や環境関連法令などの法令基準の強化がなされることで、当社グループの設備投資等の追加的負担が求められる可能性があります。

責任ある原料調達に関しては、規制の強化、サプライヤーの対応不備等により、原料の調達ができなくなった場合には、製品販売量が減少する可能性があります。

これらの事象が発生した場合には、当社グループの財政状態及び経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

このような状況に対処するため、当社グループでは、役職員への教育及び研修等の機会を必要に応じて設定し、啓発を行っております。また、紛争鉱物等の不使用に対応した認証を取得するなどし、発生リスクの低減に努めております。

なお、遵守すべき法令等は以下のとおりであります。

(遵守すべき法令等)

| 規 制 法                   | 目 的 及 び 内 容   | 監 督 官 庁       |
|-------------------------|---|---------------|
| 化学物質排出把握管理促進法           | 事業者による化学物質の自主的な管理の改善を促進し、環境の保全上の支障を未然に防止することを目的としています。  | 経済産業省<br>環境省  |
| 水質汚濁防止法                 | 水質汚濁防止を図るため、工場及び事業場からの公共用水域への排出及び地下水への浸透を規制することを目的としています。   | 環境省           |
| 騒音規制法                   | 工場及び事業場における事業活動に伴って発生する相当範囲にわたる騒音について必要な規制を行うことを目的としています。   | 環境省           |
| 振動規制法                   | 工場及び事業場における事業活動に伴って発生する相当範囲にわたる振動について必要な規制を行うことを目的としています。   | 環境省           |
| 特定工場における公害防止組織の整備に関する法律 | 公害防止統括者等の制度を設けることにより、特定工場における公害防止組織の整備を図り、もって公害の防止に資することを目的としています。  | 経済産業省<br>環境省  |
| 消防法及び危険物の規制に関する規則       | 火災の予防・警戒・鎮圧により、火災から保護するとともに火災・地震等の災害に因る被害を軽減し、安寧秩序を保持し、社会公共の福祉の増進に資することを目的としています。                         | 総務省消防庁        |
| 工場立地法                   | 工場立地が環境の保全を図りつつ適正に行われるようにするため、工場立地に関する調査を実施し、及び工場立地に関する準則等を公表し、並びにこれらに基づき勧告、命令等を行うことを目的としています。            | 経済産業省         |
| 大気汚染防止法                 | 工場及び事業場における事業活動並びに建築物等の解体等に伴うばい煙、揮発性有機化合物及び粉じんの排出等を規制することを目的としています。                                       | 環境省           |
| 悪臭防止法                   | 規制地域内の工場及び事業場の事業活動に伴って発生する悪臭について規制を行うことを目的としています。   | 環境省           |
| 廃棄物の処理及び清掃に関する法律        | 廃棄物の定義や処理責任の所在、処理方法・処理施設・処理業の基準などが定められております。  | 環境省           |
| 毒物及び劇物取締法               | 毒物及び劇物について、保健衛生上の見地から必要な取締りを行うことを目的としています。  | 厚生労働省         |
| 高圧ガス保安法                 | 高圧ガスによる災害を防止するため、高圧ガスの製造、貯蔵、販売、移動、消費等を規制することを目的としています。  | 経済産業省<br>都道府県 |
| 計量法                     | 計量の基準を定め、適正な計量の実施を確保し、もって経済の発展及び文化の向上に寄与することを目的としています。  | 経済産業省<br>都道府県 |
| 古物営業法                   | 古物営業に係る業務について必要な規制等を行い、もって窃盗その他の犯罪の防止を図り、及びその被害の迅速な回復に資することを目的としています。                                     | 国家公安委員会       |
| 製造物責任法                  | 製造物の欠陥により人の生命、身体又は財産に係る被害が生じた場合における製造業者等の損害賠償の責任について定められております。  | 経済産業省         |
| 知的財産基本法                 | 新たな知的財産の創造及びその効果的な活用による付加価値の創出を基軸とする活力ある経済社会を実現することを目的としています。   | 内閣官房          |
| 不正競争防止法                 | 企業の営業秘密の保護をより実効あるものとし、公正な競争環境を確保することを目的としています。  | 経済産業省         |
| 下請代金支払遅延等防止法            | 下請代金の支払遅延等を防止することによって、親事業者の下請事業者に対する取引を公正ならしめるとともに、下請事業者の利益を保護し、もって国民経済の健全な発達に寄与することを目的としています。            | 公正取引委員会       |
| 犯罪による収益の移転防止に関する法律      | 犯罪による収益の移転防止を図り、併せてテロリズムに対する資金供与の防止に関する国際条約等の的確な実施を確保し、もって国民生活の安全と平穏を確保するとともに、経済活動の健全な発展に寄与することを目的としています。 | 経済産業省<br>金融庁  |

(5) 毒物や劇物の取扱い

当社グループは、毒物や劇物を使用しておりますが、酸廃液及びアルカリ廃液を中和するなど、環境に配慮した適切な処理をしております。しかしながら、工場及び運搬車両の事故等により、これらの管理に何らかの問題が生じた場合には、従業員に被害が生じる可能性があるほか、当社グループの財政状態及び経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

このような状況を防止するため、当社グループでは、内部統制システムの構築と維持に努めており、役職員への教育及び研修等の機会を定期的に設定し、啓発を行うことで、不測の事態の発生を防ぐ取り組みを行っております。

(6) 災害の発生

当社グループは、生産拠点が福島県郡山市に集中しているため、地震、台風、洪水などの自然災害や、予期せぬ事故等による災害などにより、事業運営を継続することが困難な状況が発生する可能性があります。また、建物等において老朽化が進んでいるものもあるため、特に地震などの自然災害により事業運営に支障をきたす事態が発生する可能性があります。災害による被害を完全に回避することは不可能であり、被害が発生した場合には、当社グループの財政状態及び経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

このような状況に対処するため、当社グループでは、設備の定期点検や老朽化した建物等に対する修繕、防災訓練の実施を通じて、災害防止や被害を最小限に抑える、被災時の速やかな事業復旧が行えるよう備えており、事業継続力強化計画認定制度において、経済産業大臣の認定を取得しております。

(7) 新規事業投資

当社グループは、中長期的に持続的な成長を果たすため、事業ポートフォリオの再構築に取り組んでおり、新規事業の立ち上げに対して積極的に経営資源を投入しております。新規事業には不確定な要因が多く、研究開発において目標を達成できない場合や、事業計画を予定通り達成できない場合には、先行投資分を回収できず、当社グループの財政状態及び経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

このような状況に対処するため、計画構想段階より経営企画部を中心として関連部門間の情報交換を活発に行っており、綿密な戦略策定、効率的なスケジュール管理、専門知識・技術の継続的習得により、成功確率の向上に努めております。

(8) システム障害

当社グループの業務は、ITシステムに大きく依存しております。何らかの事由によりシステムが利用不可能となった場合には、業務に支障をきたし、当社グループの財政状態及び経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

このような状況に対処するため、ファイアウォールの設置、ウイルス対策、予備機器の準備、定期的なデータのバックアップ等の対策を講じ、発生リスクの低減に努めております。

(9) 固定資産の評価

当社グループは、「固定資産の減損に係る会計基準」を適用しております。当該会計基準では、それぞれの固定資産について回収可能額を測定し、回収可能額が帳簿価額を下回る場合、その差額を減損損失として認識することとされており、資産価値が低下した場合、当社グループの財政状態及び経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

このような状況に対処するため、毎月の月次検討会において、事業毎の収益性を把握し、収益力の維持向上を図るとともに、業績悪化の兆候が見られる場合には、適時適切な対策が打てるような体制を構築しております。

(10) 人材の確保

労働人口が減少し、優秀な人材の確保が必要不可欠であると考えております。雇用環境が急速に変化していく中で、優秀な人材の確保ができない場合には、長期的な視点では当社グループの成長や業績に影響を及ぼす可能性があります。

このような状況に対処するため、当社グループでは、新卒者に限らず、経験者の採用を積極的に展開し、優秀な人材を獲得するとともに、教育研修制度の充実や、OJTを通じた経験学習を効果的に循環させる等、人材の育成に注力しております。また、従業員意識調査を定期的実施し、職場環境の課題抽出及び改善を継続して行うことで、離職率の低減を図っております。

(11)感染症の拡大による影響

当社グループは、新型コロナウイルス、インフルエンザ等の感染症が拡大した場合、サプライチェーンの分断や取引先の生産活動の自粛等のマイナス影響を受ける可能性があります。また、当社グループにおける感染者の発生等により、一時的に操業を停止する等、当社グループの経営、財務状況に影響を与える可能性があります。当社グループでは感染予防や感染拡大防止に対して適切な管理体制を構築しております。

## 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す。

#### ①経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、個人の消費活動には足踏みがみられたものの、企業活動には持ち直しの動きがみられ、物価上昇の影響を受けつつも景気は緩やかに回復しました。一方で、世界的には地政学リスクの高まりやインフレ、エネルギー・資源価格の高騰等、依然として先行き不透明な状況が続きました。

当社グループにおいては、民生電子機器や情報通信機器の需要が低下し、主要取引先において半導体製品等の電子部品の生産量が減少したことにより、貴金属の取り扱い数量は前期を下回りました。

主要製品のうち、金の価格は米国金利の引き下げが行われるとの見方や、紛争による安全資産としての需要の高まりから、ドル建て価格は上昇し、高い水準で推移しました。また、円安ドル高傾向が続いたことも影響し、円建て価格は前期を上回りました。銅の価格は、世界最大の銅消費国である中国の景気に減速がみられるものの、一部の海外鉱山の閉鎖による供給懸念等の要因でドル建て価格は高い水準で推移しました。円安ドル高も影響したことで、円建て価格は前期を上回りました。

このような事業環境の中、当社グループは資源循環型社会の実現に向け、経営基盤の強化及び新規事業の確立に努めました。社員一人ひとりが積極的にチャレンジする企業風土を目指して前期に導入した新人事制度に基づき、評価体系のブラッシュアップに取り組んだほか、人材育成制度の構築に努めました。

既存事業では、DX化に伴い拡大が期待される電子部品業界において、取引先とのリレーション強化や独自技術を武器とした新規開拓に注力しました。収益力の向上に向け、営業力の底上げや製造工程の効率化によるコスト低減にも継続的に取り組んでおります。

新規事業では、リチウムイオン電池（以下、LiB:Lithium-ion Battery）再生事業の事業化に向け、研究開発及び事業スキーム構築に注力しました。LiB再生事業の研究開発へは約600,000千円を投資し、CO<sub>2</sub>排出量の削減とレアメタルの高回収率を両立するプロセスの構築に尽力しました。電池メーカーとの共同開発を経て、同社工場において排出される工程廃材リサイクルの一部を将来的に当社が受託する覚書(MOU)の締結に至りました。当該覚書に基づく取引により、将来的に設備及び研究開発へ投資した金額は十分に回収可能であると見込んでおります。

当連結会計年度の売上高は7,967,841千円（対前期3.8%減）となりました。貴金属の主要製品価格は前期を上回ったものの、取引先の減産等に伴い取り扱い数量が減少したこと、また、当社が回収・再生した貴金属を取引先に返却する形態の取引が拡大し、貴金属の売買を伴う取引が縮小したことで売上高は減少しました。加えて、中長期的な成長を見据えた組織体制の強化やLiB再生事業の研究開発への積極的な投資により、営業利益は293,586千円（同25.7%減）、経常利益は266,957千円（同30.8%減）の減益となりました。一方で、ふくしま産業復興企業立地補助金（13次募集）等により、特別利益244,656千円を計上したことで、親会社株主に帰属する当期純利益は371,674千円（同20.9%増）の増益となりました。

なお、当連結会計年度の下期と前連結会計年度の下期の業績を比較した場合、金や銅の取り扱い数量及び売上高、営業利益、経常利益、親会社株主に帰属する当期純利益はいずれも前連結会計年度を上回っており、会計年度の後半において業績に回復傾向がみられました。

各セグメントの経営成績は、以下のとおりです。なお、売上高については、セグメント間取引の消去前の数値であり、セグメント利益については、セグメント間取引の消去後の数値であります。また、間接部門の経費負担には、LiB再生事業における研究開発費用を含んでおります。

#### （貴金属事業）

主要製品の価格が前期を上回ったものの、貴金属の取り扱い数量が減少したことや貴金属の取引形態が変化したことにより、売上高は6,530,545千円（対前期7.2%減）となりました。加えて、間接部門の経費負担の増加によりセグメント利益は142,468千円（同56.5%減）の減収減益となりました。

#### （環境事業）

主要製品の価格が前期を上回ったことに加え、主要製品である銅ペレット等の販売数量が増加したことにより、売上高は1,205,112千円（同16.2%増）、セグメント利益は74,895千円（同453.8%増）の増収増益となりました。

(システム事業)

主要製品である品質管理システムの販売が増加したことにより、売上高は216,752千円(同10.5%増)となりました。一方で、間接部門の経費負担が増加したことにより、セグメント利益は17,216千円(同33.8%減)の増収減益となりました。

(その他)

その他に含まれる運輸事業等は、連結グループ内の取引額の増加により、売上高は339,577千円(同8.1%増)、セグメント利益は32,377千円(同69.9%増)の増収増益となりました。

## ②財政状態の状況

(資産の部)

前連結会計年度末に比べて194,958千円増加し、8,543,696千円となりました。

主な要因は、棚卸資産が420,233千円、建物及び構築物(純額)が45,760千円、建設仮勘定が160,799千円、投資有価証券が81,597千円増加し、現金及び預金が248,627千円、その他(流動資産)が269,871千円減少したことです。

(負債の部)

前連結会計年度末に比べて198,802千円減少し、3,894,006千円となりました。

主な要因は、借入金が711,920千円減少し、買掛金が23,041千円、未払法人税等が28,609千円、その他(流動負債)が93,425千円、借入金地金が289,343千円、繰延税金負債が84,200千円増加したことです。

(純資産の部)

前連結会計年度末に比べて393,761千円増加し、4,649,690千円となりました。

主な要因は、利益剰余金が332,408千円、その他有価証券評価差額金が57,182千円増加したことです。

## ③キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物の期末残高は、前連結会計年度末と比べ248,627千円減少し、890,362千円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況は次のとおりです。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは、799,943千円の収入となりました(前期は697,502千円の収入)。

この主な内訳は、税金等調整前当期純利益が508,994千円、減価償却費が304,053千円、棚卸資産の増加額が420,233千円、その他(営業)の収入が669,390千円、補助金収入が243,800千円です。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは、254,556千円の支出となりました(前期は1,108,651千円の支出)。

この主な内訳は、有形固定資産の取得による支出が475,299千円、補助金の受取額が241,400千円です。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは、785,432千円の支出となりました(前期は202,961千円の収入)。

この主な内訳は、短期借入金の純減少額が809,406千円、長期借入金の返済による支出が258,995千円、長期借入れによる収入が356,588千円です。



なお、当社グループのキャッシュ・フロー関連指標の推移は次のとおりです。

|                       | 2022年9月期 | 2023年9月期 | 2024年9月期 |
|-----------------------|----------|----------|----------|
| 自己資本比率 (%)            | 51.7     | 50.4     | 54.0     |
| 時価ベースの自己資本比率 (%)      | 107.8    | 74.7     | 53.2     |
| キャッシュ・フロー対有利子負債比率 (年) | 2.6      | 3.8      | 2.4      |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)  | 59.9     | 45.3     | 37.7     |

(注) 自己資本比率：自己資本／総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額／総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債／営業キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：営業キャッシュ・フロー／利払い

1. 各指標は、いずれも連結ベースの財務数値により算出しております。
2. 株式時価総額は自己株式を除く発行済株式数をベースに計算しております。
3. 営業キャッシュ・フローは連結キャッシュ・フロー計算書の営業活動によるキャッシュ・フローを使用しております。有利子負債は、連結貸借対照表に計上されている負債のうち、利子を支払っている全ての負債を対象としております。また、利払いについては、連結キャッシュ・フロー計算書の利息の支払額を使用しております。

#### ④生産、受注及び販売の実績

##### a. 生産実績

当連結会計年度の生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称      | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) | 前年同期比 (%) |
|---------------|---|-----------|
| 貴金属事業 (千円)    | 7,003,923                                 | 95.6      |
| 環境事業 (千円)     | 1,076,873                                 | 116.5     |
| システム事業 (千円)   | 216,752                                   | 110.5     |
| 報告セグメント計 (千円) | 8,297,548                                 | 98.2      |
| その他 (千円)      | 16,451                                    | 88.0      |
| 合計 (千円)       | 8,314,000                                 | 98.2      |

(注) 金額は販売価格により、セグメント間の取引は含んでおりません。

##### b. 受注実績

貴金属事業、環境事業ともに回収量に応じて生産しているため該当事項はありません。システム事業においては、受注生産を行っております。

| 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 (%) |
|----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| システム事業   | 174,318  | 64.8      | 67,156    | 46.7      |

(注) セグメント間の取引は含んでおりません。

c. 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称      | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) | 前年同期比 (%) |
|---------------|---|-----------|
| 貴金属事業 (千円)    | 6,530,545                                 | 92.8      |
| 環境事業 (千円)     | 1,204,091                                 | 116.1     |
| システム事業 (千円)   | 216,752                                   | 110.5     |
| 報告セグメント計 (千円) | 7,951,389                                 | 96.2      |
| その他 (千円)      | 16,451                                    | 88.0      |
| 合計 (千円)       | 7,967,841                                 | 96.2      |

(注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しています。

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

| 相手先               | 前連結会計年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) |        | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |        |
|-------------------|---|--------|---|--------|
|                   | 金額 (千円)                                   | 割合 (%) | 金額 (千円)                                   | 割合 (%) |
| 住商マテリアル株式会社       | 1,872,195                                 | 22.6   | 1,492,092                                 | 18.7   |
| 三菱商事R t Mジャパン株式会社 | 1,438,273                                 | 17.4   | 1,309,126                                 | 16.4   |
| 田中貴金属工業株式会社       | 1,317,142                                 | 15.9   | 1,026,605                                 | 12.9   |
| JX金属商事株式会社        | 926,656                                   | 11.2   | 818,490                                   | 10.3   |

## (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

当連結会計年度の売上高は7,967,841千円（対前期3.8%減）となりました。貴金属の主要製品価格は前期を上回ったものの、取引先の減産等に伴い取り扱い数量が減少したこと、また、当社が回収・再生した貴金属を取引先に返却する形態の取引が拡大し、貴金属の売買を伴う取引が縮小したことで売上高は減少しました。加えて、中長期的な成長を見据えた組織体制の強化やLiB再生事業の研究開発への積極的な投資により、営業利益は293,586千円（同25.7%減）、経常利益は266,957千円（同30.8%減）の減益となりました。一方で、ふくしま産業復興企業立地補助金（13次募集）等により、特別利益244,656千円を計上したことで、親会社株主に帰属する当期純利益は371,674千円（同20.9%増）の増益となりました。

なお、当連結会計年度の下期と前連結会計年度の下期の業績を比較した場合、金や銅の取り扱い数量及び売上高、営業利益、経常利益、親会社株主に帰属する当期純利益はいずれも前連結会計年度を上回っており、会計年度の後半において業績に回復傾向がみられました。

また、セグメント別の分析につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要 ①経営成績の状況」に記載のとおりです。

経営成績に重要な影響を与える要因として、当社グループは貴金属、非鉄金属を主な製品として取り扱っているため、金属相場及び為替相場による影響を受ける可能性があります。また、当社の取引先の多くは電子部品・デバイス工業分野に属しており、この分野の景況の変化に伴い、当社の業績も連動する可能性があります。

その他、経営成績に重要な影響を与える要因については、「3 事業等のリスク」に記載のとおりです。

### 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

当連結会計年度のキャッシュ・フローの分析につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要 ③キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりです。

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、貴金属事業における材料仕入資金並びに製造経費、販売費及び一般管理費等の営業費用によるものです。投資を目的とした資金需要は、主に研究開発投資及び設備投資によるものです。

当社グループの事業運営上で必要な資金の確保は、基本的には営業活動によるキャッシュ・フローを中心としつつ、資金使途を踏まえ、調達する時点で最も効率的かつ安定的と判断される方法により資金調達を行っていく方針です。

### 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企業会計の基準に基づいて作成しております。当社グループの連結財務諸表の作成に当たって採用している重要な会計方針は、「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 (連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)」に記載しております。

また、この連結財務諸表の作成に当たって、見積りが必要となる事項については、過去の実績や状況に応じて合理的と考えられる要因等に基づき行っておりますが、見積り特有の不確実性があるため、実際の結果と異なる場合があります。連結財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち、重要なものについては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載のとおりです。

## 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】

### (1) 研究開発活動の方針

当社グループは、多様化、高度化する顧客ニーズを発掘し、それに応える技術・製品を研究開発し、提供することを基本方針としております。さらに、独自の技術によって、市場そのものを開拓する「市場創造型の開発」に取り組んでおります。この目的達成のため、

1. 顧客（市場）ニーズに合致した製品の開発
2. 高品質製品の開発
3. 高付加価値製品・サービスの開発

を主眼としております。

### (2) 研究開発活動の体制

当社グループの研究開発活動は、新技術・新製品の開発と既存製品の改良・改善及び応用があります。これらの活動は、開発部が主導しております。また、必要に応じ、組織の有機的活動を強化するため、プロジェクトチームを編成し、開発活動を促進しております。

新製品に関しましては、開発した技術を効率良く、確実に量産化するために、製造本部との連携で事業化を図っております。

### (3) 研究開発活動の内容及び研究開発費

研究開発活動の内容に関しては、これまで蓄積した当社グループのコア技術である金属・無機薬品のリサイクル技術をさらに進化させる活動や、新たに市場を開拓するために必要な技術の研究開発、新しく事業化した分野のテーマについても推進しております。当社グループが中長期的な視点で重要だと考えている具体的なテーマは次のとおりであります。

- ・レアメタルなど希少で価値の高い元素の分離精製技術の研究開発
- ・貴金属・レアメタルの高純度化に関する研究開発
- ・生産工場の品質管理向上、生産管理の効率化を支援するシステム開発
- ・リチウムイオン電池を解体し、レアメタルを回収する方法の研究開発

当連結会計年度において特に重点的に行った研究開発活動は次のとおりであります。

#### (その他特定の事業に区分できない基礎研究)

- ・レアメタルを含んだ廃棄物からの効率的な分離精製技術に関するもの
- ・レアメタルの加工技術に関するもの
- ・レアメタルの高純度化に関するもの
- ・レアメタルの回収率向上に関するもの

なお、当連結会計年度における研究開発費は、すべてその他特定の事業に区分できない基礎研究に対するものであり、グループ合計では610,131千円であります。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資の総額は485,209千円で、セグメントごとの設備投資の概要は以下のとおりであります。なお、設備投資の総額には無形固定資産の金額を含めております。

貴金属事業においては、主に生産設備の更新及び生産能力の強化のために384,901千円の設備投資を実施しました。環境事業においては、48,935千円の設備投資を実施しました。システム事業においては、23,730千円の設備投資を実施しました。なお、重要な設備の売却等はありません。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループ（当社及び連結子会社）における主要な設備は、以下のとおりであります。

##### (1) 提出会社

2024年9月30日現在

| 事業所名<br>(所在地)      | セグメントの<br>名称  | 設備の内容                                | 帳簿価額（千円）    |               |                     |       |        |         | 従業員数<br>(人) |
|--------------------|---------------|--------------------------------------|-------------|---------------|---------------------|-------|--------|---------|-------------|
|                    |               |                                      | 建物及び<br>構築物 | 機械装置<br>及び運搬具 | 土地<br>(面積㎡)         | リース資産 | その他    | 合計      |             |
| 本社<br>(福島県郡山市)     | 全社、各事業        | 管理部門、営業<br>部門施設                      | 438,993     | 67,833        | 391,528<br>(12,100) | 7,244 | 30,408 | 936,008 | 70<br>(11)  |
| 本社工場<br>(福島県郡山市)   | 貴金属事業<br>環境事業 | 部品洗浄、金回<br>収・精製施設<br>エッチング液の<br>再生施設 | 189,044     | 166,406       | 529,362<br>(12,268) | —     | 8,329  | 893,142 | 76<br>(39)  |
| 富久山工場<br>(福島県郡山市)  | 環境事業          | エッチング液の<br>再生施設                      | 59,769      | 43,640        | 82,222<br>(2,412)   | —     | 780    | 186,411 | 4<br>(1)    |
| いわき工場<br>(福島県いわき市) | 貴金属事業<br>全社   | レアメタル回<br>収・精製施設<br>研究開発施設           | 598,433     | 46,668        | 329,507<br>(34,355) | 4,650 | 2,445  | 981,754 | 10<br>(6)   |

##### (2) 国内子会社

2024年9月30日現在

| 会社名    | 事業所名<br>(所在地)         | セグメント<br>の名称 | 設備の内容      | 帳簿価額（千円）    |               |             |       |     |         | 従業員数<br>(人) |
|--------|-----------------------|--------------|------------|-------------|---------------|-------------|-------|-----|---------|-------------|
|        |                       |              |            | 建物及び<br>構築物 | 機械装置<br>及び運搬具 | 土地<br>(面積㎡) | リース資産 | その他 | 合計      |             |
| アサカ弘運㈱ | 本社営業所<br>(福島県<br>郡山市) | その他          | 運搬用車<br>両他 | 0           | 126,668       | —<br>(—)    | —     | 125 | 126,793 | 12<br>(3)   |

(注) 1. 上記の他、国内子会社では主要なリース設備として車両運搬具（年間リース料 319千円）を賃借しております。

2. 帳簿価額「その他」は、工具、器具及び備品であります。

3. 従業員数の（ ）内は、臨時雇用者数を外書きしております。

### 3 【設備の新設、除却等の計画】

#### (1) 重要な設備の新設等

当連結会計年度末現在における重要な設備の新設計画は次のとおりであります。

| 会社名<br>事業所名 | 所在地         | セグメント<br>の名称 | 設備の内容           | 投資予定金額     |              | 資金調達方法        | 着手及び完了予定年月 |        |
|-------------|-------------|--------------|-----------------|------------|--------------|---------------|------------|--------|
|             |             |              |                 | 総額<br>(千円) | 既支払額<br>(千円) |               | 着手         | 完了     |
| 当社<br>いわき工場 | 福島県<br>いわき市 | 全社<br>貴金属事業  | LiB再生事<br>業生産設備 | 7,000,000  | 1,060,660    | 自己資金及び<br>借入金 | 2021年2月    | 2026年中 |

#### (2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### ①【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 20,400,000  |
| 計    | 20,400,000  |

##### ②【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在発行数<br>(株)<br>(2024年9月30日) | 提出日現在発行数<br>(株)<br>(2024年12月20日) | 上場金融商品取引所名<br>又は登録認可金融商品<br>取引業協会名 | 内容            |
|------|-----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|---------------|
| 普通株式 | 5,144,600                         | 5,144,600                        | 東京証券取引所<br>スタンダード市場                | 単元株式数<br>100株 |
| 計    | 5,144,600                         | 5,144,600                        | —                                  | —             |

(注) 普通株式は、完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。

(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】

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

|  |   |
|--|---|
| 決議年月日                                  | 2020年12月18日                                   |
| 付与対象者の区分及び人数（名）                        | 当社取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。） 5名<br>当社従業員 40名 |
| 新株予約権の数（個）                             | 186 （注）1                                      |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数（個）                   | —   |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）              | 普通株式 37,200 （注）1、8                            |
| 新株予約権の行使時の払込金額（円）                      | 2,002 （注）2、8                                  |
| 新株予約権の行使期間                             | 自 2022年12月19日<br>至 2030年12月18日<br>（注）3        |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円） | 発行価格 2,002<br>資本組入額 1,001 （注）4、8              |
| 新株予約権の行使の条件                            | （注）5  |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | （注）6  |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | —   |

※当事業年度の末日（2024年9月30日）における内容を記載しています。当事業年度の末日から提出日の前月末（2024年11月30日）にかけて変更された事項はありません。

(注) 1. 新株予約権の目的である株式の種類及び数

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

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

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

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

なお、上記の調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

2. 新株予約権の払込金額

新株予約権と引換えに金銭の払込みを要しないものとする。なお、インセンティブ報酬として付与される新株予約権であり、金銭の払込みを要しないことは有利発行には該当しない。

3. 新株予約権を行使することができる期間

行使期間の最終日が当社の休日に当たるときはその前営業日を最終日とする。

4. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権の行使により交付を受けることができる株式1株当たりの払込金額（以下「行使価額」という。）に当該新株予約権に係る付与株式数を乗じた金額とする。

行使価額は、新株予約権を割り当てる日（以下、「割当日」という。）の属する月の前月の各日（取引が成立しない日を除く。）における東京証券取引所の当社普通株式の普通取引の終値の平均値に1.05を乗じて得た金額とし、1円未満の端数は切り捨てる。ただし、その金額が割当日の終値（当日に終値がない場合には、それに先立つ直近日の終値）を下回る場合は、割当日の終値とする。

なお、新株予約権の割当日後に以下の事由が生じた場合は、行使価額をそれぞれ調整する。



- ① 当社が当社普通株式につき、株式分割又は株式併合を行う場合は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り捨てる。

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

- ② 当社が当社普通株式につき、時価を下回る価額で新株式の発行又は自己株式の処分を行う場合（会社法第194条の規定（単元未満株主による単元未満株式売渡請求）に基づく自己株式の売渡しの場合、当社普通株式に転換される証券若しくは転換できる証券の転換又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の行使による場合を除く。）は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り捨てる。

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

上記算式において「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分株式数」に、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」に読み替えるものとする。

- ③ 当社が合併する場合、会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じ、行使価額の調整を必要とする場合には、必要かつ合理的な範囲で行使価額を調整するものとする。

#### 5. 新株予約権の行使条件

- ① 新株予約権の割当てを受けた者（以下、「新株予約権者」という。）は、権利行使時において、当社又は当社子会社の取締役、執行役員又は従業員のいずれかの地位にあることを要する。ただし、取締役又は執行役員が任期満了により退任した場合、従業員が定年で退職した場合、その他正当な理由がある場合は、この限りではない。

- ② 新株予約権者の相続人による新株予約権の行使は認めない。

#### 6. 譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、取締役会の承認を要するものとする。

#### 7. その他の新株予約権の内容

新株予約権に関するその他の内容については、新株予約権の募集要項を決定する取締役会において定めるものとする。

8. 2021年2月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」、「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

#### 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<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式総<br>数残高 (株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金増<br>減額 (千円) | 資本準備金<br>残高 (千円) |
|------------------|-----------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| 2021年2月1日<br>(注) | 2,572,300             | 5,144,600         | -              | 504,295       | -                 | 339,295          |

(注) 2021年2月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。

(5) 【所有者別状況】

2024年9月30日現在

| 区分                  | 株式の状況 (1単元の株式数 100株) |       |              |            |       |      |        |        | 単元未満<br>株式の状<br>況<br>(株) |
|---------------------|----------------------|-------|--------------|------------|-------|------|--------|--------|--------------------------|
|                     | 政府及び<br>地方公共<br>団体   | 金融機関  | 金融商品<br>取引業者 | その他の<br>法人 | 外国法人等 |      | 個人その他  | 計      |                          |
|                     |                      |       |              |            | 個人以外  | 個人   |        |        |                          |
| 株主数<br>(人)          | -                    | 4     | 23           | 21         | 13    | 7    | 3,376  | 3,444  | -                        |
| 所有株式数<br>(単元)       | -                    | 4,965 | 1,434        | 22,408     | 344   | 13   | 22,241 | 51,405 | 4,100                    |
| 所有株式数<br>の割合<br>(%) | -                    | 9.66  | 2.79         | 43.59      | 0.66  | 0.03 | 43.27  | 100    | -                        |

(注) 自己株式129,498株は、「個人その他」に1,294単元及び「単元未満株式の状況」に98株を含めて記載しております。

## (6) 【大株主の状況】

2024年9月30日現在

| 氏名又は名称                                       | 住所  | 所有株式数<br>(株) | 発行済株式（自<br>己株式を除<br>く。）の総数に<br>対する所有株式<br>数の割合(%) |
|--|---|--------------|---|
| 有限会社モラル・コーポレーション                             | 福島県郡山市田村町金屋字マセロ47番地                                 | 2,102,060    | 41.91   |
| 白岩 政一  | 福島県西白河郡西郷村  | 214,100      | 4.27  |
| 株式会社常陽銀行<br>(常任代理人 日本マスタートラスト<br>信託銀行株式会社)   | 茨城県水戸市南町2丁目5番5号<br>(東京都港区赤坂1丁目8番1号)                 | 180,000      | 3.59  |
| 株式会社東邦銀行<br>(常任代理人 日本マスタートラスト<br>信託銀行株式会社)   | 福島県福島市大町3番25号<br>(東京都港区赤坂1丁目8番1号)                   | 162,200      | 3.23  |
| 日本生命保険相互会社<br>(常任代理人 日本マスタートラスト<br>信託銀行株式会社) | 東京都千代田区丸の内1丁目6番6号<br>日本生命証券管理部内<br>(東京都港区赤坂1丁目8番1号) | 145,000      | 2.89  |
| 東京中小企業投資育成株式会社                               | 東京都渋谷区渋谷3丁目29番22号                                   | 100,000      | 1.99  |
| アサカ理研社員持株会                                   | 福島県郡山市田村町金屋字マセロ47番地                                 | 55,748       | 1.11  |
| 竹内 信彦  | 東京都世田谷区   | 55,100       | 1.10  |
| 山田 慶太  | 福島県郡山市  | 28,933       | 0.58  |
| 株式会社SBI証券                                    | 東京都港区六本木1丁目6番1号                                     | 27,083       | 0.54  |
| 計  | —   | 3,070,224    | 61.22   |

## (7) 【議決権の状況】

## ① 【発行済株式】

2024年9月30日現在

| 区分              | 株式数 (株)        | 議決権の数 (個) | 内容 |
|-----------------|----------------|-----------|----|
| 無議決権株式          | —              | —         | —  |
| 議決権制限株式 (自己株式等) | —              | —         | —  |
| 議決権制限株式 (その他)   | —              | —         | —  |
| 完全議決権株式 (自己株式等) | 普通株式 129,400   | —         | —  |
| 完全議決権株式 (その他)   | 普通株式 5,011,100 | 50,111    | —  |
| 単元未満株式          | 普通株式 4,100     | —         | —  |
| 発行済株式総数         | 5,144,600      | —         | —  |
| 総株主の議決権         | —              | 50,111    | —  |

## ② 【自己株式等】

2024年9月30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 (%) |
|------------|-------------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------------|
| (株)アサカ理研   | 福島県郡山市田村町<br>金屋字マセロ47番地 | 129,400       | —             | 129,400      | 2.52                    |
| 計          | —                       | 129,400       | —             | 129,400      | 2.52                    |

## 2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分                               | 当事業年度   |             | 当期間     |             |
|----------------------------------|---------|-------------|---------|-------------|
|                                  | 株式数 (株) | 処分価額の総額 (円) | 株式数 (株) | 処分価額の総額 (円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式              | —       | —           | —       | —           |
| 消却の処分を行った取得自己株式                  | —       | —           | —       | —           |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | —       | —           | —       | —           |
| その他 (譲渡制限付株式報酬による自己株式の処分)        | 7,894   | 8,667,612   | —       | —           |
| 保有自己株式数                          | 129,498 | —           | 129,498 | —           |

(注) 当期間における保有自己株式数には、2024年12月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

### 3 【配当政策】

当社は、株主に対する利益還元を経営の重要政策と位置づけ、安定配当を継続的に行うとともに、当社が属する業界の中での競争に勝ち残るための企業体質の強化と今後の事業展開等に備えるための内部留保の充実等を勘案しながら、業績に裏付けられた成果の配分を行うことを基本としております。

当社は年1回の期末配当により、剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

これらの剰余金の配当の決定機関は、取締役会であります。

当期の配当につきましては、上記方針のもと1株当たり8円の配当を実施することとしました。

内部留保資金につきましては、今後予想される経営環境の変化に対応すべく、借入金の圧縮や今まで以上にコスト競争力の強化、顧客のニーズに応える技術の向上、製品開発体制の強化を図るとともに環境投資の強化や業容拡大に繋げるよう有効投資してまいりたいと考えております。

なお、当社は、会社法第459条第1項の規定に基づき、取締役会決議によって剰余金の配当等を行うことができる旨を定款に定めております。

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（円） |
|---------------------|------------|--------------|
| 2024年11月12日<br>取締役会 | 40,120     | 8            |

#### 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

当社及び当社子会社から成る企業集団（以下、「当社グループ」という。）は、企業経営の基本的使命である株主利益追求のため、「豊かな創造性を発揮し、社会貢献を果たす」を社是に掲げ、法令、企業倫理を遵守し、地球環境問題に真摯に取り組み、それぞれの利害関係者に対し、責任を果たすことを目指しております。そのためにはより牽制の効いた企業統治の確立が不可欠であるとし、当社は以下の事項を実施しております。

- ・ 取締役会への監督機能を有効に働かせるため、過半数の社外取締役を含む監査等委員会を置く（監査等委員会設置会社）。
- ・ 取締役は代表取締役をして、利害関係者へ十分な情報開示と説明責任を果たさせる。
- ・ 執行役員制度を採用し、取締役会は執行役員を任免する。
- ・ 執行役員は規程、取締役会決議に基づき分掌、権限を行使する。
- ・ 取締役会は代表取締役に経営委員会を設置させる。
- ・ 経営委員会は取締役が行う業務執行の補助、部門横断的な業務の管理、部門代表者による情報交換、その他取締役会が決議により付加した機能を果たす。

###### イ 株主の権利・平等性の確保

当社は、株主の権利が実質的に確保されるよう適切な対応を行うとともに、その権利を適切に行使できる環境整備を行ってまいります。少数株主の権利の実質的な確保や平等性の実質的な確保にも努めてまいります。外国人株主については、その株式保有比率の動向を踏まえ、資料の英文化等の必要性を検討してまいります。

###### ロ 株主以外のステークホルダーとの適切な協働

当社は、企業理念及び行動準則を実践し、従業員、顧客、取引先、債権者、地域社会をはじめとする様々なステークホルダーとの適切な協働に努めます。当社の取締役会及び経営陣は、これらのステークホルダーの権利・立場や健全な事業活動倫理を尊重する企業文化・風土の醸成を図ります。

###### ハ 適切な情報開示と透明性の確保

当社は、財務情報及び非財務情報についてステークホルダーの信頼と適切な評価を得るべく、適時適切な開示に努めてまいります。また、非財務情報のうち現在開示していない中期経営計画についても、今後、開示に向けた検討を行ってまいります。取締役会は、非財務情報を含む開示情報が、正確で利用者にとって分かりやすく、有用性の高いものとなるよう努めてまいります。

###### ニ 取締役会等の責務

当社の取締役会は、社外取締役を含む全員による活発な議論を経て企業戦略等の会社の方向性を決定し、リスクテイクを支える環境整備に努めております。また、取締役の指名や報酬に関することを審議し取締役会に答申するガバナンス委員会を設け、取締役会を牽制する体制を整備しており、取締役会の客観性、透明性、公正性を担保し、取締役・経営陣に対する実効性のある監督機能を果たしております。

###### ホ 株主との対話

当社は、株主総会以外にも決算説明会や投資家との1 ON 1 ミーティングなど、様々な機会を通じて株主とのコミュニケーションに努め、当社の経営方針に理解を得ることに注力しております。また、対話を通じて得られた情報を必要に応じ取締役・経営陣に報告・議論し、資本提供者の目線からの経営分析や意見を吸収することに努め、株主の立場への理解を踏まえた適切な対応を行ってまいります。

###### ② 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

###### イ 企業統治の概要

当社は、コーポレート・ガバナンス体制の一層の強化を図り、より透明性の高い経営と迅速な意思決定を実現するため、2015年12月18日より、監査等委員会設置会社に移行しております。

取締役会については、代表取締役会長 山田慶太が議長を務め、代表取締役社長 山田浩太と取締役 佐久間良一、取締役 佐久間幸雄、取締役（社外取締役）市川文子の5名と、監査等委員である取締役（社外取締役）三崎秀央、監査等委員である取締役（社外取締役）高野俊哉、監査等委員である取締役（社外取締役）末代政輔の3名（社外取締役 三崎秀央、高野俊哉及び末代政輔の3名は独立役員に指定）を含む取締役8名（提出日現在）で構成されております。原則月1回の定例取締役会を開催するほか、必要に応じて

臨時取締役会を開催し、経営上の重要事項について意思決定するとともに、各取締役及び各執行役員の業務執行を監督しております。

監査等委員会は、監査等委員である取締役（社外取締役） 三崎秀央が委員長を務め、監査等委員である取締役（社外取締役） 高野俊哉、監査等委員である取締役（社外取締役） 末代政輔の3名で構成され、定期的に定例監査等委員会を開催するほか、必要に応じて臨時監査等委員会を開催しております。各監査等委員は、監査等委員会が定めた監査方針、監査計画等に従い、重要な会議への出席、各取締役や内部監査室等からの職務執行状況の聴取、本社及び各事業所への往査、子会社の調査を実施しております。また、会計監査人からの監査報告を受け、計算書類及び事業報告に関して検討を行うほか、代表取締役との意見交換を行っております。

経営委員会は、代表取締役社長 山田浩太が議長を務め、代表取締役会長 山田慶太、取締役 佐久間良一、取締役 佐久間幸雄の4名及び執行役員を中心に構成され、原則として毎週開催しております。事業計画の進捗等に関する審議を行うとともに、取締役会で決定された方針・戦略を遂行するための施策を審議いたします。

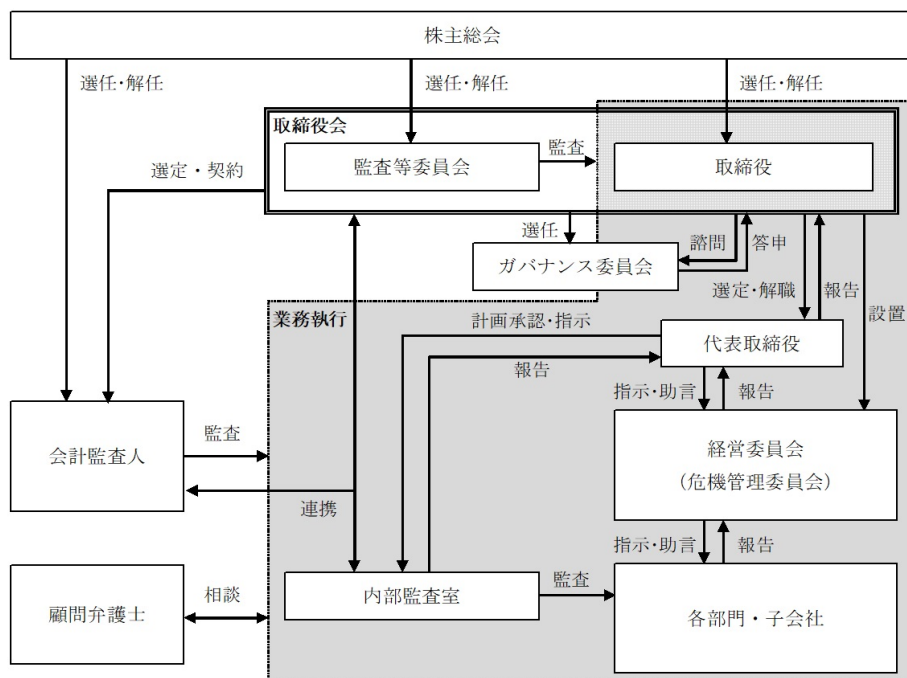
当社は、2021年10月15日開催の取締役会において、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の指名、報酬、独立性基準等を決議するガバナンス委員会の設置を決議しております。

ガバナンス委員会は、監査等委員である取締役（社外取締役） 三崎秀央が委員長を務め、監査等委員である取締役（社外取締役） 高野俊哉、監査等委員である取締役（社外取締役） 末代政輔、代表取締役会長 山田慶太、代表取締役社長 山田浩太の5名で、社外取締役を主要な構成員としております。当委員会は、指名委員会及び報酬委員会の2つの機能を持つ任意の諮問機関として設置し、原則として年1回以上開催するものとしております。

代表取締役社長直轄の独立組織である内部監査室（1名）を設置し、各部署の業務執行状況について適法性・妥当性・効率性等の観点から、監査を実施しております。

監査等委員会、内部監査室、会計監査人は必要に応じて情報や意見の交換を行い、連携を図っております。

会社機関、内部統制の関係は以下のとおりであります。



#### ロ 企業統治の体制を採用する理由

当社は社外取締役1名（業務執行取締役でない取締役）及び監査等委員会設置会社として、議決権を有する監査等委員である取締役3名（内社外取締役3名）により、取締役会の監督機能を強化し、より透明性の高い経営と迅速な意思決定の実現を図っております。また、社外取締役4名中、監査等委員である取締役3名を独立役員に指定するなど、取締役の業務執行を監視するガバナンスが十分かつ効率的に機能する体制とするため、現状の体制としております。



### ③ 企業統治に関するその他の事項

#### イ 内部統制システム及びリスク管理体制の整備の状況

- a. 当社及び当社子会社の取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
- ・ 当社グループは企業経営の基本使命を果たし、社是を実現するために「アサカ理研グループ行動憲章」を制定し、企業行動の基準とする。
  - ・ 各取締役会は業務執行について決定し、これを監督する。
  - ・ 当社取締役会は代表取締役に内部監査室を所管させ、当社グループ内の横断的なコンプライアンス体制の整備及び問題点の把握に努める。
  - ・ 当社取締役会は代表取締役を議長とした経営委員会を設置し、当社グループ各社、各部門に対しコンプライアンスの維持向上に必要な措置を講じさせる。
  - ・ コンプライアンスが維持されている状態とは、取締役及び使用人の職務の執行が法令等に適合することを確保するため、社是、基本理念、行動指針及び「アサカ理研グループ行動憲章」等が周知徹底され、実務的に運用されている体制をいう。
  - ・ 当社の代表取締役及び執行役員は当社グループの使用人に対し、コンプライアンス教育と啓発を行い、代表取締役、執行役員及び当社グループの使用人は、重大な法令違反等を発見した場合には所属会社又は当社に報告をする。内部通報体制を整備かつ運用し、当該通報について、当社監査等委員会への適切な報告体制を確保する。併せて、状況に応じて通報者を秘匿するとともに通報者に対して不利な取扱いがないことを確保する。
  - ・ 当社内部監査室は業務の適法性等に関する監査を実施し、当社の代表取締役及び監査等委員会に報告する。
  - ・ 当社代表取締役は監査報告のうち重要なものについて適切な対策を決定し、必要に応じて報告内容、対処状況及び結果について、適切に当社グループの役員及び使用人に開示し、周知徹底する。
- b. 当社の取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制
- ・ 取締役は以下の文書等を関連規程に基づき適切に記録、保存、管理する。
    - ・ 株主総会議事録、取締役会議事録、経営委員会議事録とこれらの関連資料
    - ・ 取締役、執行役員が主催するその他の重要な会議の議事の経過の記録又は指示事項と関連資料
    - ・ 取締役、執行役員を決定者とする決定書類及び附属書類
    - ・ その他取締役、執行役員の職務の執行に関する重要な文書
  - ・ 取締役会議長は上記情報の保存及び管理を監督する統制監視責任者となる。
  - ・ 総務担当執行役員は統制監視責任者を補佐する。総務部門に上記情報管理担当者を置く。
  - ・ 上記文書は10年以上保存する。
- c. 当社及び当社子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
- ・ 当社取締役会は、当社グループのあらゆるリスクに対処するため、危機管理規程を設け、代表取締役を委員長とする危機管理委員会を設置する。
  - ・ 危機管理委員長は当社グループにおける危機管理基本方針、危機管理年次計画等を取締役に提案するとともに、各部門別、各子会社別にリスク評価表及び危機管理対応要領を作成させる。これに基づき委員長は毎年当社グループ全体のリスク評価表及び危機管理対応要領を取りまとめ、当社取締役会へ提出、承認を受け、発生した危機に対応する。  
(想定される危機管理)
    - ・ 地震、洪水、事故、火災等
    - ・ 不適切な業務執行による生産及び販売活動
    - ・ 貴金属相場、地金相場及び為替相場変動等
  - ・ 危機管理委員会は目的別に委員会を設置する。
    - ・ 労働委員会
    - ・ 環境委員会
    - ・ 品質委員会
    - ・ 情報委員会
  - ・ それぞれの委員会においてリスク評価表及び危機管理対応要領を作成する。
  - ・ 危機管理委員会は当社グループにおける危機管理に関する事項について協議検討し、当社取締役会に付議し、その決議に従う。
  - ・ 当社代表取締役は経営戦略リスクの評価を行い、経営戦略に関わるリスク評価表及び危機管理対応要領を作成し、提出する。

- ・ 重要な投資案件に関わるリスク評価表等は各部門が作成し、利益計画担当執行役員がこれを取りまとめ、当社取締役会に提出する。
  - ・ 危機管理委員会は総務担当執行役員が進言し、委員長の決定により、危機管理対策本部を設置する。
  - ・ 当社内部監査室は危機管理状況について内部監査を実施し危機管理委員長へ報告する。
- d. 当社及び当社子会社の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
- ・ 当社は取締役会を原則月1回定時に開催する他、適宜臨時に開催するとともに、原則毎週経営委員会を開催し、業務執行における重要事項並びに経営戦略について審議を行い意思決定の迅速化を図る。
  - ・ 当社取締役会は、取締役会規則、権限規程等において、取締役会及び取締役の役割、資格、権限等を明確にする。
  - ・ 当社取締役会は執行役員規程、経営委員会規程、権限規程等において執行役員の分掌、資格、権限等を明確に定める。
  - ・ 当社の代表取締役、業務執行取締役、執行役員は各規程及び取締役会決議に基づき、取締役会が委任した範囲内で権限を行使し、業務に専念する。
  - ・ 当社代表取締役は当社グループ全体の組織を構築し、効率的な運営と監視監督体制の整備を行う。
  - ・ 当社子会社の取締役会は、各規程及び取締役会決議等に基づき、各取締役の役割、資格、権限等を明確にし、各取締役は取締役会が委任した範囲内で権限を行使し、業務に専念する。
- e. 当社グループにおける業務の適正を確保するための体制
- ・ 当社子会社の代表取締役及び監査役等は、当社取締役会において3ヶ月に一度以上執行状況の報告を行う。
  - ・ 当社代表取締役は内部監査室に当社グループ各社の内部監査を実施させる。
  - ・ 当社の監査等委員会は当社グループ各社の監視、監査を行える体制を構築する。
  - ・ 当社グループ全体及び各執行部門の経営戦略及び経営課題の協議・検討を行う機関として、当社は「経営委員会」を設置し、原則毎週開催する。
  - ・ 当社の監査等委員会、取締役会、取締役は、当社代表取締役の業務執行状況を監督する。
- f. 当社の監査等委員会がその職務を補助すべき取締役及び使用人（以下、監査等委員会スタッフという。）を置くことを求めた場合における当該取締役及び使用人に関する事項
- ・ 監査等委員会が求めた場合、監査等委員会スタッフを置くことができる。  
（監査等委員会スタッフ）
    - ・ 監査等委員会スタッフに必要な能力・業務経験は、法務、計数的知見とする。
    - ・ 監査等委員会スタッフの職務は監査計画の立案及び監査の補助等とする。
    - ・ 監査等委員会スタッフは当社グループ各社の監査業務の事務局となる。
- g. 監査等委員会スタッフの取締役からの独立性に関する事項及び監査等委員会スタッフに対する指示の実効性の確保に関する事項
- ・ 監査等委員会スタッフの人事考課は監査等委員会の同意が必要。
  - ・ 監査等委員会スタッフの異動には監査等委員会の同意が必要。
  - ・ 監査等委員会スタッフは当社子会社の監査役を兼務できるが、業務執行にかかる役職は兼務できない。
  - ・ 監査等委員会スタッフは、監査等委員会の指揮命令の下、監査等委員会が有する調査権限を行使するものとし、当社グループの取締役及び使用人は、当該監査等委員会スタッフからの要請を受けた場合、これに協力する。
- h. 当社の取締役及び使用人が監査等委員会に報告をするための体制その他監査等委員会への報告に関する体制
- ・ 執行役員は自己の職務執行状況を代表取締役に報告する義務を有する。
  - ・ 代表取締役は自己及び使用人の業務執行状況を取締役会に報告する義務を有する。
  - ・ その他の取締役は自己の業務執行状況を取締役会に報告する義務を有する。
  - ・ 監査等委員は取締役として取締役会への出席義務がある。
  - ・ その他監査等委員会は以下の権限を有する。
    - ・ 監査等委員はあらゆる会議に出席できる。
    - ・ あらゆる部門に直接調査権を発動できる。
    - ・ 監査等委員会スタッフに調査をさせることができる。
    - ・ 内部監査室に監査させることを代表取締役に求めることができる。
    - ・ 代表取締役及び当社子会社の監査役と定期的に情報交換を行う。
    - ・ 会計監査人より監査計画及び実施結果の説明を受ける等情報交換を行い連携を図る。
    - ・ 内部監査室は監査結果を代表取締役及び監査等委員会に報告する。

- ・取締役及び使用人は、監査等委員会から業務に関する報告を求められた事項について速やかに報告する。
  - i. 当社子会社の取締役、監査役及び使用人又はこれらの者から報告を受けた者が当社監査等委員会に報告をするための体制
    - ・当社グループの取締役及び使用人は、当社又は当社子会社に著しい損害を及ぼす事実又はその恐れのある事実を把握した場合、速やかに各社の監査役（監査役が存在しない当社子会社の場合は直接当社監査等委員会。以下同じ。）に対して報告するものとし、報告を受けた各社の監査役は、これを当社監査等委員会に対して速やかに報告する。
  - j. 報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制
    - ・当社グループは、当社の監査等委員会及び当社子会社の監査役へ報告又は内部通報制度を利用した通報を行った者に対して、当該報告又は通報をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨当社グループに周知徹底する。
  - k. 当社の監査等委員の職務の執行について生ずる費用の前払い又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項
    - ・当社は、監査等委員がその職務の執行について生ずる費用の前払い又は支出した費用等の償還、負担した債務の弁済を請求したときは、当該費用等が監査等委員の職務の執行について生じたものでないことを証明できる場合を除き、これに応じる。
  - l. その他当社監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制
    - ・内部監査室は、内部監査計画及び往査に関して、監査等委員会、会計監査人と緊密に連携し、調整する。
- ロ 取締役の定数
- a. 取締役（監査等委員である取締役を除く。）  
当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）は、9名以内とする旨定款に定めております。
  - b. 監査等委員である取締役  
当社の監査等委員である取締役は、5名以内とする旨を定款に定めております。
- ハ 取締役の選任の要件
- 当社は、取締役の選任決議は議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨を定款に定めております。
- また、取締役の選任については、累積投票によらないものとする旨を定款に定めています。
- ニ 株主総会決議事項を取締役会で決議できる事項
- 当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項について、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役会の決議によって定める旨を定款に定めております。これは、剰余金の配当等を取締役会の権限とすることにより、機動的な配当政策及び資本政策を行うことを目的とするものです。
- ホ 株主総会の特別決議要件の変更
- 当社は、会社法第309条第2項の定めによる株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めています。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものです。
- ヘ 自己の株式の取得
- 当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議をもって、自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、自己株式の取得を取締役会の権限とすることにより、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行、株主への利益還元等を目的とした機動的な自己株式の取得を可能とすることを目的とするものであります。

ト 責任限定契約の内容の概要

当社は、取締役（業務執行取締役等である取締役を除く。）との間に、会社法第427条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結することができる旨を定款に定めております。当該定款に基づき、当社は取締役 市川文子及び取締役監査等委員三崎秀央、高野俊哉、末代政輔の4名と責任限定契約を締結しております（提出日現在）。当該契約における損害賠償責任の限度額は、会社法第425条第1項に定める金額の合計額としています。

チ 役員等を被保険者として締結している役員等賠償責任保険契約の内容と概要

当社は、当社及びすべての当社子会社におけるすべての取締役、執行役員を被保険者とした会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約（マネジメントリスクプロテクション保険契約）を保険会社との間で締結しており、当該保険契約では、株主や第三者等から損害賠償請求がなされた場合において、被保険者が負担することになる損害賠償金・争訟費用等について填補することとされています。ただし、法令違反の行為であることを認識して行った行為に起因して生じた損害は填補されないなど、一定の免責事由があります。保険料は特約部分も含め当社が全額負担しており、被保険者の保険料負担はありません。なお、当社は、2024年11月に当該保険契約を同様の内容で更新しております。

リ 取締役会の活動状況

当社は原則として取締役会を月1回開催しており、取締役会規則に従い、当社の経営方針・経営課題ならびに会社法・定款に定められる事項について審議・検討するとともに、重要な職務の執行状況につき報告を受けております。当事業年度における取締役会の具体的な検討内容は、株主総会に関する事項、取締役に係る事項、計算に関する事項、株式に関する事項、組織及び人事に関する事項、重要な業務執行に関する事項、その他取締役会が特に必要と認めた事項であります。また、報告事項として、取締役会の決議事項の執行経過と結果及び月次経営報告などの報告を受けております。

当事業年度における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 |
|-----------|------|------|
| 山田 慶太     | 17   | 17   |
| 山田 浩太     | 17   | 17   |
| 佐久間 良一    | 17   | 17   |
| 佐久間 幸雄    | 17   | 16   |
| 市川 文子     | 17   | 17   |
| 三崎 秀央     | 17   | 17   |
| 高野 俊哉     | 17   | 17   |
| 遠藤 健太郎 ※1 | 4    | 4    |
| 末代 政輔 ※2  | 13   | 13   |

※1 遠藤 健太郎氏は2023年12月22日開催の第56期定時株主総会をもって任期満了により取締役に退任したため、退任前に開催された取締役会のみを対象としております。

※2 末代 政輔氏は2023年12月22日開催の第56期定時株主総会をもって新たに取締役に就任したため、就任後に開催された取締役会のみを対象としております。

ヌ ガバナンス委員会の活動状況

当委員会は原則として年1回以上開催するものとしており、取締役会の諮問に応じて下記の事項を決議いたします。

- (1) 取締役の選任・解任に関する事項（株主総会決議事項）
- (2) 社外取締役の独立性基準に関する事項
- (3) 代表取締役の選定・解職に関する事項
- (4) 役付取締役の選定・解職に関する事項
- (5) 取締役の報酬等に関する事項（監査等委員である取締役を除く。）
- (6) 取締役の報酬限度額に関する事項（株主総会決議事項）
- (7) 後継者計画、育成に関する事項
- (8) その他の経営上の重要事項で、取締役会が必要と認めた事項

当事業年度における個々の委員の出席状況は次の通りであります。

| 氏名        | 開催回数 | 出席回数 |
|-----------|------|------|
| 三崎 秀央     | 1    | 1    |
| 高野 俊哉     | 1    | 1    |
| 遠藤 健太郎 ※1 | 1    | 1    |
| 山田 慶太     | 1    | 1    |
| 山田 浩太     | 1    | 1    |

- ※1 遠藤 健太郎氏は2023年12月22日開催の第56期定時株主総会をもって退任したため、退任前に開催されたガバナンス委員会を対象としております。
- ※2 末代 政輔氏は2023年12月22日開催の第56期定時株主総会において新たに就任いたしましたが、就任日以後当事業年度においてガバナンス委員会の開催はありませんでした。

## (2) 【役員の状況】

## ① 役員一覧

男性 7名 女性 1名 (役員のうち女性の比率12.5%)

| 役職名                | 氏名     | 生年月日         | 略歴   | 任期    | 所有株式数(株) |
|--------------------|--------|--------------|--|-------|----------|
| 取締役会長<br>(代表取締役)   | 山田 慶太  | 1954年8月3日生   | 1973年4月 当社入社開発担当<br>1973年4月 アサカ、マテイアリアル、リデュース(株)を設立(1981年6月商号アサカエムアール(株)1985年3月当社に事業譲渡) 同社取締役<br>1978年5月 同社取締役<br>1980年7月 当社取締役製造部長<br>1981年6月 アサカエムアール(株)代表取締役<br>1985年3月 当社代表取締役エムアール事業部長<br>1988年10月 当社取締役エムアール事業部長<br>1989年9月 当社専務取締役<br>1991年7月 当社代表取締役副社長<br>1992年4月 アサカ弘運(株)代表取締役社長<br>1993年4月 アサカエムアール(株)を設立(2003年10月当社が吸収合併) 同社取締役<br>1994年11月 当社代表取締役社長<br>1998年7月 アサカ弘運(株)代表取締役<br>2013年12月 当社代表取締役会長<br>2015年12月 当社代表取締役社長<br>2019年12月 当社代表取締役会長(現任) | (注) 4 | 28,933   |
| 取締役社長<br>(代表取締役)   | 山田 浩太  | 1983年11月29日生 | 2012年4月 当社入社<br>2014年4月 ASAKARIKEN(M)SDN. BHD. 取締役<br>2016年11月 当社営業本部副本部長<br>2016年12月 当社取締役執行役員営業本部副本部長<br>2017年12月 当社取締役執行役員営業本部長<br>2019年11月 (株)ASAKA SOLAR代表取締役(現任)<br>2020年10月 当社取締役執行役員管理本部長<br>2022年10月 当社代表取締役社長(現任)  | (注) 4 | 9,625    |
| 取締役<br>営業本部長兼製造本部長 | 佐久間 良一 | 1959年2月18日生  | 1981年4月 当社入社<br>1993年4月 アサカエムアール(株)取締役<br>2005年4月 当社システム事業部長<br>2009年10月 当社環境事業部営業部長<br>2013年12月 当社執行役員貴金属事業部製造部長<br>2015年4月 当社執行役員製造本部長<br>2015年12月 当社取締役執行役員管理本部長<br>2019年12月 当社取締役管理本部長<br>2020年10月 当社取締役営業本部長<br>2022年1月 当社取締役営業本部長兼製造本部長(現任)  | (注) 4 | 10,692   |
| 取締役<br>最高技術責任者     | 佐久間 幸雄 | 1956年10月24日生 | 1979年4月 コピシ電機(株)(現サクサブプレジジョン(株))入社<br>1982年4月 日本国有鉄道(現東日本旅客鉄道(株))入社<br>1989年11月 当社入社<br>2004年5月 当社執行役員RMF事業部長<br>2008年12月 当社取締役<br>2010年7月 当社執行役員技術・開発本部長<br>2016年12月 当社取締役技術・開発本部長<br>2017年12月 当社取締役最高技術責任者(現任)   | (注) 4 | 8,146    |

| 役職名            | 氏名    | 生年月日        | 略歴  | 任期    | 所有株式数 (株) |
|----------------|-------|-------------|---|-------|-----------|
| 取締役            | 市川 文子 | 1956年2月5日生  | 1978年4月 石川島産業機械株式会社 (現株式会社IHI物流産業システム) 入社<br>2006年4月 同社 経理部経理グループ部長<br>2007年7月 株式会社IHI機械システム (現株式会社IHI物流産業システム) 本宮事業所管理部総務・経理グループ部長<br>2009年2月 同社 財務部長<br>2009年10月 同社 管理部財務グループ専門部長<br>2011年4月 同社 財務部長<br>2011年6月 同社 執行役員<br>2015年4月 同社 取締役<br>2016年4月 株式会社IHI物流産業システム 取締役<br>2018年6月 ジャパンマリニュナイテッド株式会社 監査役<br>2022年12月 当社取締役 (現任)  | (注) 4 | -         |
| 取締役<br>(監査等委員) | 三崎 秀央 | 1971年11月1日生 | 1999年4月 福島大学経済学部助教授<br>2004年10月 福島大学経済経営学類助教授 (改組)<br>2004年10月 ㈱協創研取締役<br>2006年4月 兵庫県立大学経営学部助教授<br>2007年4月 兵庫県立大学経営学部准教授 (呼称変更)<br>2007年12月 当社取締役<br>2009年4月 兵庫県立大学経営学部教授<br>2014年4月 兵庫県立大学政策科学研究所教授<br>2015年12月 当社取締役 (監査等委員) (現任)<br>2020年4月 兵庫県立大学国際商経学部教授 (現任)  | (注) 5 | 8,100     |
| 取締役<br>(監査等委員) | 高野 俊哉 | 1958年5月6日生  | 1981年4月 株式会社福島銀行 入行<br>2001年10月 株式会社福島銀行 個人営業部個人ローン 推進室長<br>2002年10月 株式会社福島銀行 原町支店長<br>2005年4月 株式会社福島銀行 法人営業チームリーダー<br>2006年3月 株式会社福島銀行 債権管理チームリーダー<br>2006年6月 株式会社福島銀行 須賀川支店長<br>2009年7月 株式会社福島銀行 証券保険室長<br>2010年4月 株式会社福島銀行 営業推進室長<br>2011年6月 株式会社福島銀行 白河支店長<br>2012年6月 株式会社福島銀行 執行役員郡山営業部長<br>2014年6月 株式会社福島銀行 執行役員本店営業部長<br>2015年6月 株式会社福島銀行 取締役営業本部長<br>2018年6月 株式会社福島銀行 退任<br>2018年6月 株式会社ストライク 執行役員<br>2019年12月 当社取締役 (監査等委員) (現任)<br>2021年10月 株式会社ストライク 特別顧問 (現任)<br>2023年6月 ラボット・プランナー株式会社 取締役副社長 (現任) | (注) 5 | -         |

| 役職名            | 氏名    | 生年月日        | 略歴   | 任期    | 所有株式数(株) |
|----------------|-------|-------------|--|-------|----------|
| 取締役<br>(監査等委員) | 末代 政輔 | 1957年8月23日生 | 1981年4月 日本真空技術株式会社入社(現株式会社アルバック)<br>2003年7月 株式会社アルバック第1 FPD事業部長<br>2006年9月 株式会社アルバック取締役<br>2012年7月 株式会社アルバック取締役執行役員<br>2013年7月 株式会社アルバック取締役執行役員営業本部長<br>2014年6月 株式会社昭和真空社外取締役<br>2014年7月 株式会社アルバック取締役常務執行役員営業本部長<br>2015年7月 株式会社アルバック取締役専務執行役員営業本部長<br>2016年7月 株式会社アルバック専務執行役員アルバックテクノ株式会社代表取締役社長<br>2019年7月 株式会社アルバック専務執行役員アルバックテクノ株式会社取締役会長<br>2019年9月 株式会社アルバック取締役専務執行役員<br>2020年6月 一般社団法人日本真空工業会会長<br>2020年7月 株式会社アルバック専務取締役<br>2020年8月 アルバック販売株式会社代表取締役社長<br>2020年9月 アルバックテクノ株式会社取締役会長<br>2021年9月 株式会社アルバック取締役退任<br>株式会社アルバック営業顧問<br>2023年6月 株式会社アルバック営業顧問退任<br>2023年12月 当社取締役(監査等委員)(現任) | (注) 5 | -        |
| 計              |       |             |  |       | 65,496   |

- (注) 1. 取締役市川文子、及び同三崎秀央、及び同高野俊哉、及び同末代政輔は、社外取締役であります。
2. 当社の監査等委員会については次のとおりであります。  
委員長 三崎秀央、委員 高野俊哉、委員 末代政輔
3. 当社では、意思決定・監督と執行の分離による取締役会の活性化のため、執行役員制度を導入しております。上席執行役員は、レアメタル部部长 阿部正市及び管理部部长 巨海隆の2名であり、執行役員は、生産技術部部长 中谷修康の1名で構成されております。
4. 取締役(監査等委員である取締役を除く。)の任期は、2024年12月20日開催の定時株主総会終結の時から、2025年9月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
5. 監査等委員である取締役の任期は、2023年12月22日開催の定時株主総会終結の時から、2025年9月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
6. 取締役社長 山田浩太は取締役会長 山田慶太の次男であります。



7. 当社は、法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠の監査等委員である取締役1名を選任しております。補欠の監査等委員である取締役の略歴は次のとおりであります。

| 氏名    | 生年月日        | 略歴   | 所有株式数(株) |
|-------|-------------|--|----------|
| 志村 高史 | 1955年4月23日生 | 1978年4月 横浜丸中青果株式会社入社<br>1980年1月 親和物産株式会社入社<br>1991年3月 住友金属鉱山株式会社入社<br>2002年1月 アサカ理研工業株式会社(現当社)入社<br>2002年4月 当社執行役員<br>2004年5月 当社執行役員ENV事業部長<br>2008年7月 アサカ弘運株式会社取締役<br>2008年12月 当社取締役<br>2009年11月 アサカ弘運株式会社代表取締役社長<br>2010年7月 当社執行役員貴金属事業部長<br>2010年10月 アサカ弘運株式会社取締役<br>2015年4月 当社取締役執行役員営業本部長<br>2016年12月 当社 退任<br>2016年12月 当社 顧問(現任) | 1,200    |

## ② 社外役員の状況

当社の社外取締役は4名であります。社外取締役市川文子氏は業務執行者及び監査役としての豊富な経験と企業経営に関する幅広い知識を有し、社外取締役三崎秀央氏は大学教授としての十分な知識と見識を有し、社外取締役高野俊哉氏は金融機関における豊富な実績と経験を有し、社外取締役末代政輔氏は電子部品製造装置メーカーの業務執行者としての豊富な経験と企業経営に関する幅広い知識を有しております。また、社外取締役三崎秀央氏、高野俊哉氏、末代政輔氏は独立役員に指定されております。

社外取締役市川文子氏は、当社のその他の取締役と人的関係を有さず、当社との間にその他の利害関係はありません。

社外取締役三崎秀央氏は、当社株式を8,100株保有しております。それ以外は、当社のその他の取締役と人的関係を有さず、当社との間にその他の利害関係はありません。

社外取締役三崎秀央氏は、兵庫県立大学国際商経学部教授ですが、当社は同大学と特別の関係はありません。社外取締役高野俊哉氏は、株式会社ストライクの特別顧問及びラボット・プランナー株式会社の取締役副社長ですが、当社は同法人と特別の関係はありません。社外取締役末代政輔氏は、当社の特定関係事業者であるアルバックテクノ株式会社の業務執行者になったことがあり、その地位及び担当は「(2) 役員一覽」に記載の通りであります。それ以外は、当社のその他の取締役と人的関係を有さず、当社との間にその他の利害関係はありません。

以上のように、高い独立性及び専門的な知識や経験を持った社外取締役を選任しております。社外取締役は、当社の経営陣と内部統制部門に対し、外部からの客観的かつ中立的な監視者という関係を保ちながら、専門家としての経験・知識から適宜発言を行うことで、経営監視機能と企業統治の面において、十分な透明性と適法性が確保されているものと考えております。

当社の独立社外取締役は、大学教授、経営経験者等であり、各分野において高い専門的知識と豊富な経験を有している者であり、それぞれの見識を活かした率直・活発で建設的な議論への参加が期待できる人物を選定するよう努めております。

## ③ 社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員会監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

監査等委員会は、監査等委員である社外取締役3名で構成され、定期的に定例監査等委員会を開催するほか、必要に応じて臨時監査等委員会を開催しております。各監査等委員は、監査等委員会が定めた監査方針、監査計画等に従い、重要な会議への出席、各取締役や内部監査室等からの職務執行状況の聴取、本社及び各事業所への往査、子会社の調査を実施しております。また、会計監査人からの監査報告を受け、計算書類及び事業報告に関して検討を行うほか、代表取締役との意見交換を行っております。

### (3) 【監査の状況】

#### ① 監査等委員会による監査の状況

当社における監査等委員会は、監査等委員である取締役3名(3名が社外取締役)で構成され、定期的に定例監査等委員会を開催するほか、必要に応じて臨時監査等委員会を開催しております。

三崎秀央氏は、大学教授としての十分な知識と見識を有し、高野俊哉氏は、金融機関における豊富な実績と経験を有し、末代政輔氏は、電子部品製造装置メーカーにおける豊富な実績と経験を有しており、それぞれ財務及び会計に関する相当の知見を有しております。

監査等委員会における具体的な検討事項は、監査の方針・監査実施計画、内部統制システムの整備・運用状況、会計監査人の監査の方法及び結果の相当性、会計監査人の報酬等の額の同意等です。

各監査等委員は、監査等委員会が定めた監査方針、監査計画等に従い、重要な会議への出席、各取締役や内部監査室等からの職務執行状況の聴取、本社及び各事業所への往査、子会社の調査を実施しております。また、会計監査人からの監査報告を受け、計算書類及び事業報告に関して検討を行うほか、代表取締役との意見交換を行っております。

監査等委員会設置会社のもと、監査等委員が主体となり内部統制システムを通じた組織的な監査を実施しているため、必ずしも常勤者の選定を必要としないことから、常勤の監査等委員を設置しておりません。

当事業年度において当社監査等委員会を14回開催しており、個々の監査等委員の出席状況は下記のとおりです。

| 氏名       | 開催回数 | 出席回数 |
|----------|------|------|
| 三崎 秀央    | 14   | 14   |
| 高野 俊哉    | 14   | 14   |
| 末代 政輔 ※1 | 11   | 11   |
| 遠藤 健太郎※2 | 3    | 3    |

※1 末代 政輔氏は2023年12月22日開催の第56期定時株主総会をもって新たに監査等委員に就任したため、就任後に開催された監査等委員会のみを対象としております。

※2 遠藤 健太郎氏は2023年12月22日開催の第56期定時株主総会をもって任期満了により監査等委員を退任したため、退任前に開催された監査等委員会のみを対象としております。

#### ② 内部監査の状況

代表取締役社長直轄の独立組織である内部監査室(1名)が年間内部監査計画に基づき、各部署の業務執行状況について適法性・妥当性・効率性等の観点から、内部統制にかかる監査、コンプライアンス状況についての監査を実施しております。また、グループ全体で定期的に内部監査を実施することにより業務の適正な運営を図っております。これらの内部監査の結果は、代表取締役社長に直接報告するとともに、各担当役員及び監査等委員会に対しても直接報告を行う仕組みを構築しており、各担当役員への周知及び監査等委員会による監査との連携も図っております。また、会計監査人、監査等委員会及び内部監査室による三様監査ミーティングを定期的に年3回程度開催し、情報の共有を行い、監査の実効性及び効率性の向上に努めております。

#### ③ 会計監査の状況

##### a. 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

##### b. 継続監査期間

25年間

上記継続監査期間は、当社において調査可能な範囲での期間であり、実際の継続監査期間は上記期間を超えている可能性があります。

##### c. 業務を執行した公認会計士

指定有限責任社員 業務執行社員：高嶋 清彦

指定有限責任社員 業務執行社員：鈴木 克子

##### 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10名、その他16名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、会計監査人の法人概要、品質管理体制、独立性、監査体制、監査計画、監査チームの編成、監査報酬見積等の要素を個別に吟味したうえで総合的に判断し、会計監査人を選定しております。EY新日本有限責任監査法人はいずれの要件も満たしており、相応しいものと判断しております。

当社の監査等委員会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。また、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査等委員全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨及びその理由を報告いたします。

f. 監査等委員会による監査法人の評価

当社の監査等委員会は、会計監査人が独立性及び必要な専門性を有することや監査体制が整備されていること、監査計画が合理的かつ妥当であること等を確認し、これまでの監査実績を踏まえたうえで、会計監査人を総合的に評価し、選定について判断しております。

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） | 非監査業務に基づく報酬（千円） |
| 提出会社  | 30,500           | —               | 30,500           | —               |
| 連結子会社 | —                | —               | —                | —               |
| 計     | 30,500           | —               | 30,500           | —               |

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬（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監査報酬の決定方針は、監査法人から提出された会社法及び金融商品取引法に基づく監査の監査報酬見積書の監査計画、監査内容、監査日数等の妥当性を精査・検討の上、決定しております。

e. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社の監査等委員会において、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務執行状況及び報酬見積りの算出根拠などが適切であるかどうかについて必要な検証を行ったうえで、会計監査人の報酬等の額について同意を行っております。

#### (4) 【役員の報酬等】

##### ① 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、2021年11月19日開催の取締役会において、ガバナンス委員会の設置に伴う取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の内容に関する決定方針の改訂を決議しております。取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が当該決定方針と整合していることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬等は、2015年12月18日開催の第48期定時株主総会において年額180,000千円以内（うち、社外取締役分20,000千円以内）と決議しております。また、2020年12月18日開催の第53期定時株主総会において、当社の取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。）に譲渡制限付株式報酬を年額25,000千円以内で支給すること及び、時価型ストックオプションとしての新株予約権を年額50,000千円以内の範囲で割り当てることを決議しております。また、監査等委員である取締役の報酬限度額は、2015年12月18日開催の第48期定時株主総会において年額50,000千円以内と決議しております。

取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針の内容は次の通りです。

##### イ. 基本方針

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬は、企業価値の持続的な向上を図ることを念頭に置き、個々の取締役の報酬の決定に際しては各職責を踏まえた適正な水準とすることを基本方針とする。具体的には、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬は、固定報酬としての「役員報酬基準額」、業績連動報酬等である「業績評価額」及び非金銭報酬等である「株式報酬」により構成する。

##### ロ. 役員報酬基準額(固定報酬)の個人別の報酬等の額の決定に関する方針

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）の固定報酬である「役員報酬基準額」は、年額の金銭報酬とし、役位、職責、他社水準、当社の業績を考慮しながら、総合的に勘案して決定するものとする。

##### ハ. 業績連動報酬等の内容及び額又は数の算定方法の決定に関する方針

業績連動報酬等である「業績評価額」は、事業年度ごとの業績向上に対する意識を高めるため業績指標を反映した金銭報酬とし、連結当期純利益、役員報酬比率、担当部門の業績貢献度、貴金属等相場の状況を勘案し、役員報酬基準額に加算・減算するものとする。

なお、当事業年度における業績連動報酬等にかかる業績指標の実績値は、連結当期純利益の307,259千円あります。当該指標を採用する理由は、中長期的な業績及び企業価値向上に貢献する意識を高めるためであります。当社の業績連動報酬は、業績指標から配当見込み額を減じた額に対して、役位別の基準比率、担当部門の業績寄与度等を乗じたもので算定されております。

##### ニ. 非金銭報酬等の内容及び額又は数の算定方法の決定に関する方針(報酬等を与える時期又は条件の決定に関する方針を含む)。

非金銭報酬等である株式報酬は、譲渡制限付株式報酬及び時価型ストックオプションとする。新株予約権の割り当てについては、会社業績、役位等に応じて取締役会の決議において決定するものとする。なお、株式報酬のうち、時価型ストックオプションについては、役位、職責の他、個人の業績を加味して個人ごとの割当口数を決定するものであり、業績連動報酬等に位置付けられるものである。

##### ホ. 報酬等を与える時期又は条件の決定に関する方針

役員報酬基準額と業績評価額を加えた金銭報酬については、「定期同額給与」とする。株式報酬の支給時期については、取締役会において決定する。

##### ヘ. 固定報酬の額、業績連動報酬等の額及び非金銭報酬等の額の取締役の個人別の報酬等の額に対する割合の決定に関する方針

取締役（監査等委員である取締役を除く。）の種類別の報酬割合については、一律ではなく役位、職責に応じて設定するものとし、株主と経営者の利害を共有し、企業価値の持続的な向上に寄与するため、適切な支給割合とすることを方針とする。当該方針の具体的内容は、監査等委員会において検討を行い、取締役会において決定する。検討に当たっては、役員の業績向上へのコミットメントやインセンティブを高めるため、業績連動型報酬等及び非金銭報酬等を役員報酬として重視していくこととする。

##### ト. 取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

管理本部長は取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の内容の原案をガバナンス委員会に諮問し答申を得るものとする。取締役会は、当該答申を踏まえ取締役の個人別の報酬等の内容について審議し決定する。

個人別の報酬額については、取締役会決議に基づき代表取締役がその具体的内容について委任を受けることができるものとし、その権限の内容は、各取締役の役員報酬基準額及び各取締役の担当事業の業績を踏まえた業績評価額の決定とする。

代表取締役は、当該ガバナンス委員会の答申及び取締役会における審議内容を踏まえ、受任した権限を行使するものとする。

当事業年度の各取締役の基本報酬の額及び各取締役の業績等を踏まえた報酬の決定は、代表取締役会長山田慶太及び代表取締役社長山田浩太に委任しております。委任した理由は、当社全体の業績等を勘案しつつ各取締役の担当部門について評価を行うには代表取締役が適していると判断したためであります。なお、委任された内容の決定にあたっては、事前にガバナンス委員会がその妥当性等について確認しております。

監査等委員である取締役の報酬額は、役位ごとに定められた基本報酬をもとに、株主総会で決議を受けた金額を上回らないように監査等委員会決定し、取締役会に報告しております。

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

| 役員区分                         | 報酬等の総額<br>(千円) | 報酬等の種類別の総額 (千円) |        |               |               | 対象となる<br>役員の員数<br>(名) |
|------------------------------|----------------|-----------------|--------|---------------|---------------|-----------------------|
|                              |                | 基本報酬            | 業績連動報酬 | ストックオプション (注) | 譲渡制限付株式報酬 (注) |                       |
| 取締役 (監査等委員を除く)<br>(社外取締役を除く) | 103,827        | 73,268          | 21,142 | -             | 9,417         | 4                     |
| 取締役 (監査等委員)<br>(社外取締役を除く)    | -              | -               | -      | -             | -             | -                     |
| 社外役員                         | 16,300         | 16,300          | -      | -             | -             | 5                     |

(注) 取締役 (監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。) に対する非金銭報酬等は、ストックオプション及び譲渡制限付株式報酬であります。

③ 役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が、1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

④ 使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

(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、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、株式の価値の変動又は株式の配当によって利益を受けることを目的とする株式を純投資目的の投資株式とし、それ以外の目的の株式を純投資目的以外の株式としております。当社は、基本的には保有目的が純投資目的である投資株式を保有いたしません。純投資目的以外の目的である投資株式につきましては、原則として取引関係の維持・強化等、当社グループ戦略上重要な目的を持つ政策保有株式を保有しております。

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

保有する政策保有株式につきましては、個別銘柄毎に取引状況や経済合理性等を勘案し、中長期的な観点から、継続保有の合理性・必要性を毎年定期的に検証し、主管となる管理本部が保有の可否を判断しております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

|                | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額 (千円) |
|----------------|-------------|-----------------------|
| 非上場株式          | —           | —                     |
| 非上場株式<br>以外の株式 | 3           | 195,189               |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

|                | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の増加に係る取得<br>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<br>以外の株式 | —           | —                          | —         |

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

|                | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の減少に係る売却<br>価額の合計額 (千円) |
|----------------|-------------|----------------------------|
| 非上場株式          | —           | —                          |
| 非上場株式<br>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、<br>定量的な保有効果<br>及び株式数が増加した理由                     | 当社の株式の<br>保有の有無 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|--|-----------------|
|                         | 株式数<br>(株)           | 株式数<br>(株)           |  |                 |
|                         | 貸借対照表<br>計上額<br>(千円) | 貸借対照表<br>計上額<br>(千円) |  |                 |
| 光洋應用材料科<br>技股份有限公司      | 632,288              | 632,288              | (保有目的、業務提携等の概要)<br>当社の貴金属事業の取引先として取引関係の維持・強化の目的で保有しております。(注) 1 | 無               |
|                         | 186,337              | 106,937              |  |                 |
| ㈱めぶきフィナン<br>シャルグルー<br>プ | 14,040               | 14,040               | (保有目的、業務提携等の概要)<br>取引銀行との取引関係の維持・強化目的で保有<br>しております。(注) 1       | 無(注) 2          |
|                         | 8,065                | 5,808                |  |                 |
| ㈱東邦銀行                   | 3,000                | 3,000                | (保有目的、業務提携等の概要)<br>当社の取引銀行との取引関係の維持・強化目的<br>で保有しております。(注) 1    | 有               |
|                         | 786                  | 846                  |  |                 |

- (注) 1. 定量的な保有効果につきましては記載が困難であります。保有の合理性は、取得の経緯、取引関係内容、現状及び将来の戦略的保有意義及びリスク等の項目につき検証しております。
2. ㈱めぶきフィナンシャルグループは当社株式を保有していませんが、同社子会社である㈱常陽銀行は当社株式を保有しております。

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」（1976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」（1963年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）に基づいて作成しております。  
また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（2023年10月1日から2024年9月30日まで）の連結財務諸表及び事業年度（2023年10月1日から2024年9月30日まで）の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による監査を受けております。

### 3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、又は会計基準等の変更等についての的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。



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<br>(2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2024年9月30日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>    |                         |                         |
| 流動資産           |                         |                         |
| 現金及び預金         | 1,766,581               | 1,517,954               |
| 受取手形及び売掛金      | ※4, ※5 423,614          | ※5 431,369              |
| 電子記録債権         | ※4, ※5 34,185           | ※5 34,334               |
| 商品及び製品         | 736,564                 | 896,589                 |
| 仕掛品            | 401,666                 | 674,672                 |
| 原材料及び貯蔵品       | 121,478                 | 108,679                 |
| その他            | 330,573                 | 60,701                  |
| 流動資産合計         | 3,814,664               | 3,724,301               |
| 固定資産           |                         |                         |
| 有形固定資産         |                         |                         |
| 建物及び構築物        | ※1, ※3 2,659,890        | ※1, ※3 2,797,422        |
| 減価償却累計額        | △1,412,060              | △1,503,832              |
| 建物及び構築物 (純額)   | 1,247,829               | 1,293,590               |
| 機械装置及び運搬具      | ※1, ※3 2,619,234        | ※1, ※3 2,646,422        |
| 減価償却累計額        | △2,150,034              | △2,195,205              |
| 機械装置及び運搬具 (純額) | 469,199                 | 451,217                 |
| 土地             | ※1 1,362,987            | ※1 1,362,987            |
| リース資産          | 35,028                  | 38,118                  |
| 減価償却累計額        | △22,162                 | △26,222                 |
| リース資産 (純額)     | 12,865                  | 11,895                  |
| 建設仮勘定          | 959,135                 | 1,119,934               |
| その他            | ※1, ※3 238,033          | ※1, ※3 244,610          |
| 減価償却累計額        | △192,925                | △202,164                |
| その他 (純額)       | 45,108                  | 42,446                  |
| 有形固定資産合計       | 4,097,126               | 4,282,071               |
| 無形固定資産         | 69,997                  | 77,199                  |
| 投資その他の資産       |                         |                         |
| 投資有価証券         | 113,591                 | 195,189                 |
| 繰延税金資産         | 645                     | 1,266                   |
| 退職給付に係る資産      | 79,988                  | 77,616                  |
| その他            | 181,801                 | ※7 196,158              |
| 貸倒引当金          | △9,078                  | △10,108                 |
| 投資その他の資産合計     | 366,949                 | 460,123                 |
| 固定資産合計         | 4,534,073               | 4,819,394               |
| 資産合計           | 8,348,738               | 8,543,696               |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2024年9月30日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                         |
| 流動負債          |                         |                         |
| 買掛金           | 215,472                 | 238,513                 |
| 短期借入金         | ※1,※2 963,191           | ※1,※2 202,280           |
| 1年内償還予定の社債    | 200,000                 | 130,000                 |
| リース債務         | 4,183                   | 4,862                   |
| 未払法人税等        | 15,084                  | 43,693                  |
| 借入金地金         | 473,262                 | 762,605                 |
| 賞与引当金         | 158,781                 | 163,554                 |
| その他           | ※6 271,872              | ※6 365,298              |
| 流動負債合計        | 2,301,846               | 1,910,808               |
| 固定負債          |                         |                         |
| 社債            | 130,000                 | 200,000                 |
| 長期借入金         | ※1,※2 1,227,615         | ※1,※2 1,276,606         |
| リース債務         | 9,910                   | 8,163                   |
| 繰延税金負債        | 72,428                  | 156,629                 |
| 長期未払金         | 299,223                 | 286,611                 |
| 退職給付に係る負債     | —                       | 517                     |
| 資産除去債務        | 51,783                  | 54,669                  |
| 固定負債合計        | 1,790,962               | 1,983,197               |
| 負債合計          | 4,092,808               | 3,894,006               |
| 純資産の部         |                         |                         |
| 株主資本          |                         |                         |
| 資本金           | 504,295                 | 504,295                 |
| 資本剰余金         | 369,032                 | 369,363                 |
| 利益剰余金         | 3,423,956               | 3,756,365               |
| 自己株式          | △150,792                | △142,124                |
| 株主資本合計        | 4,146,492               | 4,487,900               |
| その他の包括利益累計額   |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金  | 63,920                  | 121,102                 |
| 繰延ヘッジ損益       | 99                      | 114                     |
| 退職給付に係る調整累計額  | 617                     | 768                     |
| その他の包括利益累計額合計 | 64,637                  | 121,985                 |
| 新株予約権         | 40,660                  | 39,804                  |
| 非支配株主持分       | 4,139                   | —                       |
| 純資産合計         | 4,255,929               | 4,649,690               |
| 負債純資産合計       | 8,348,738               | 8,543,696               |

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<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|--------------------|---|---|
| 売上高                | ※1 8,285,656                              | ※1 7,967,841                              |
| 売上原価               | ※2 6,032,105                              | ※2 5,639,597                              |
| 売上総利益              | 2,253,551                                 | 2,328,244                                 |
| 販売費及び一般管理費         | ※3,※4 1,858,507                           | ※3,※4 2,034,657                           |
| 営業利益               | 395,043                                   | 293,586                                   |
| 営業外収益              |   |   |
| 受取利息               | 2,138                                     | 2,129                                     |
| 受取配当金              | 6,373                                     | 4,596                                     |
| 受取賃貸料              | 3,600                                     | 2,350                                     |
| 借入地金評価益            | 13,908                                    | —   |
| 助成金収入              | 765                                       | 1,831                                     |
| 為替差益               | 356                                       | 415                                       |
| その他                | 8,073                                     | 5,858                                     |
| 営業外収益合計            | 35,215                                    | 17,181                                    |
| 営業外費用              |   |   |
| 支払利息               | 16,251                                    | 19,936                                    |
| 地金借入料              | 15,346                                    | 17,389                                    |
| 支払手数料              | 2,903                                     | 4,950                                     |
| 貸倒引当金繰入額           | 8,728                                     | 830                                       |
| その他                | 1,011                                     | 705                                       |
| 営業外費用合計            | 44,240                                    | 43,811                                    |
| 経常利益               | 386,017                                   | 266,957                                   |
| 特別利益               |   |   |
| 補助金収入              | —   | ※7 243,800                                |
| 固定資産売却益            | ※5 4,362                                  | —   |
| 新株予約権戻入益           | 1,498                                     | 856                                       |
| 特別利益合計             | 5,860                                     | 244,656                                   |
| 特別損失               |   |   |
| 固定資産除却損            | ※6 5,600                                  | ※6 2,618                                  |
| 特別損失合計             | 5,600                                     | 2,618                                     |
| 税金等調整前当期純利益        | 386,277                                   | 508,994                                   |
| 法人税、住民税及び事業税       | 86,439                                    | 78,189                                    |
| 法人税等調整額            | △7,422                                    | 59,131                                    |
| 法人税等合計             | 79,017                                    | 137,320                                   |
| 当期純利益              | 307,259                                   | 371,674                                   |
| 非支配株主に帰属する当期純損失(△) | △67                                       | —   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益    | 307,327                                   | 371,674                                   |

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|--------------|---|---|
| 当期純利益        | 307,259                                   | 371,674                                   |
| その他の包括利益     |   |   |
| その他有価証券評価差額金 | 16,205                                    | 57,182                                    |
| 繰延ヘッジ損益      | 1,404                                     | 14  |
| 退職給付に係る調整額   | 4,906                                     | 151                                       |
| その他の包括利益合計   | ※ 22,517                                  | ※ 57,348                                  |
| 包括利益         | 329,777                                   | 429,023                                   |
| (内訳)         |   |   |
| 親会社株主に係る包括利益 | 329,844                                   | 429,023                                   |
| 非支配株主に係る包括利益 | △67                                       | —   |

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2022年10月1日 至 2023年9月30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                   | 504,295 | 366,442 | 3,197,827 | △33,641  | 4,034,923 |
| 当期変動額                   |         |         |           |          |           |
| 剰余金の配当                  |         |         | △81,197   |          | △81,197   |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益     |         |         | 307,327   |          | 307,327   |
| 自己株式の取得                 |         |         |           | △125,229 | △125,229  |
| 自己株式の処分                 |         | 2,590   |           | 8,079    | 10,669    |
| 連結範囲の変動                 |         |         |           |          | —         |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |         |         |           |          |           |
| 当期変動額合計                 | —       | 2,590   | 226,129   | △117,150 | 111,569   |
| 当期末残高                   | 504,295 | 369,032 | 3,423,956 | △150,792 | 4,146,492 |

|                         | その他の包括利益累計額          |             |                  |                       | 新株予約権  | 非支配株主<br>持分 | 純資産合計     |
|-------------------------|----------------------|-------------|------------------|-----------------------|--------|-------------|-----------|
|                         | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 繰延ヘッジ<br>損益 | 退職給付に係る<br>調整累計額 | その他の<br>包括利益<br>累計額合計 |        |             |           |
| 当期首残高                   | 47,714               | △1,304      | △4,289           | 42,119                | 36,968 | 4,206       | 4,118,218 |
| 当期変動額                   |                      |             |                  |                       |        |             |           |
| 剰余金の配当                  |                      |             |                  |                       |        |             | △81,197   |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益     |                      |             |                  |                       |        |             | 307,327   |
| 自己株式の取得                 |                      |             |                  |                       |        |             | △125,229  |
| 自己株式の処分                 |                      |             |                  |                       |        |             | 10,669    |
| 連結範囲の変動                 |                      |             |                  |                       |        |             | —         |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） | 16,205               | 1,404       | 4,906            | 22,517                | 3,691  | △67         | 26,141    |
| 当期変動額合計                 | 16,205               | 1,404       | 4,906            | 22,517                | 3,691  | △67         | 137,710   |
| 当期末残高                   | 63,920               | 99          | 617              | 64,637                | 40,660 | 4,139       | 4,255,929 |

当連結会計年度（自 2023年10月1日 至 2024年9月30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                   | 504,295 | 369,032 | 3,423,956 | △150,792 | 4,146,492 |
| 当期変動額                   |         |         |           |          |           |
| 剰余金の配当                  |         |         | △40,057   |          | △40,057   |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益     |         |         | 371,674   |          | 371,674   |
| 自己株式の取得                 |         |         |           | —        | —         |
| 自己株式の処分                 |         | 331     |           | 8,667    | 8,999     |
| 連結範囲の変動                 |         |         | 791       |          | 791       |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |         |         |           |          |           |
| 当期変動額合計                 | —       | 331     | 332,408   | 8,667    | 341,407   |
| 当期末残高                   | 504,295 | 369,363 | 3,756,365 | △142,124 | 4,487,900 |

|                         | その他の包括利益累計額          |             |                  |                       | 新株予約権  | 非支配株主<br>持分 | 純資産合計     |
|-------------------------|----------------------|-------------|------------------|-----------------------|--------|-------------|-----------|
|                         | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 繰延ヘッジ<br>損益 | 退職給付に係る<br>調整累計額 | その他の<br>包括利益<br>累計額合計 |        |             |           |
| 当期首残高                   | 63,920               | 99          | 617              | 64,637                | 40,660 | 4,139       | 4,255,929 |
| 当期変動額                   |                      |             |                  |                       |        |             |           |
| 剰余金の配当                  |                      |             |                  |                       |        |             | △40,057   |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益     |                      |             |                  |                       |        |             | 371,674   |
| 自己株式の取得                 |                      |             |                  |                       |        |             | —         |
| 自己株式の処分                 |                      |             |                  |                       |        |             | 8,999     |
| 連結範囲の変動                 |                      |             |                  |                       |        |             | 791       |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） | 57,182               | 14          | 151              | 57,348                | △856   | △4,139      | 52,353    |
| 当期変動額合計                 | 57,182               | 14          | 151              | 57,348                | △856   | △4,139      | 393,761   |
| 当期末残高                   | 121,102              | 114         | 768              | 121,985               | 39,804 | —           | 4,649,690 |

## 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<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30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             | 386,277                                   | 508,994                                   |
| 減価償却費                   | 271,563                                   | 304,053                                   |
| 株式報酬費用                  | 16,139                                    | 9,212                                     |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)        | 8,728                                     | 1,030                                     |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)        | 28,285                                    | 4,773                                     |
| 退職給付に係る資産負債の増減額         | 3,633                                     | 3,067                                     |
| 受取利息及び受取配当金             | △8,511                                    | △6,725                                    |
| 支払利息                    | 16,251                                    | 19,936                                    |
| 為替差損益 (△は益)             | △812                                      | △44                                       |
| 補助金収入                   | —   | △243,800                                  |
| 固定資産売却損益 (△は益)          | △4,362                                    | —   |
| 固定資産除却損                 | 5,600                                     | 2,618                                     |
| 売上債権の増減額 (△は増加)         | △25,848                                   | △7,903                                    |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加)         | 167,433                                   | △420,233                                  |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)         | △10,889                                   | 23,041                                    |
| その他                     | 79,961                                    | 669,390                                   |
| 小計                      | 933,450                                   | 867,411                                   |
| 利息及び配当金の受取額             | 8,511                                     | 2,886                                     |
| 利息の支払額                  | △15,398                                   | △21,207                                   |
| 法人税等の支払額                | △217,358                                  | △51,516                                   |
| 法人税等の還付額                | —   | 2,370                                     |
| 災害による損失の支払額             | △11,702                                   | —   |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 697,502                                   | 799,943                                   |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |   |   |
| 有形固定資産の取得による支出          | △1,054,669                                | △475,299                                  |
| 有形固定資産の売却による収入          | 4,454                                     | —   |
| 無形固定資産の取得による支出          | △48,016                                   | △13,483                                   |
| 補助金の受取額                 | —   | 241,400                                   |
| その他                     | △10,420                                   | △7,172                                    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | △1,108,651                                | △254,556                                  |
| <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)       | 832                                       | △809,406                                  |
| 長期借入金の返済による支出           | △112,379                                  | △258,995                                  |
| 長期借入れによる収入              | 550,000                                   | 356,588                                   |
| 社債の償還による支出              | —   | △200,000                                  |
| 社債の発行による収入              | —   | 200,000                                   |
| 自己株式の取得による支出            | △125,229                                  | —   |
| 配当金の支払額                 | △80,945                                   | △40,122                                   |
| その他                     | △29,316                                   | △33,496                                   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | 202,961                                   | △785,432                                  |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額        | 762                                       | △62                                       |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)    | △207,424                                  | △240,108                                  |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 1,346,414                                 | 1,138,990                                 |
| 連結除外に伴う現金及び現金同等物の減少額    | —   | △8,519                                    |
| 現金及び現金同等物の期末残高          | ※ 1,138,990                               | ※ 890,362                                 |

## 【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

### 1. 連結の範囲に関する事項

#### (1) 連結子会社の数 1社

連結子会社の名称

アサカ弘運株式会社

前連結会計年度において連結子会社でありました株式会社ASAKA SOLARは休眠状態が続いており、当社グループの事業戦略から外れ重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より連結の範囲から除外しております。

#### (2) 非連結子会社の名称等

ASAKARIKEN (M) SDN. BHD.

株式会社ASAKA SOLAR

(連結の範囲から除いた理由)

上記のうち、ASAKARIKEN (M) SDN. BHD. は清算手続き中であり、当社との間に有効な支配従属関係がないため、連結の範囲から除外しております。

また、株式会社ASAKA SOLARは小規模であり、総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除外しております。

### 2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用していない非連結子会社（ASAKARIKEN (M) SDN. BHD.）は清算手続き中であり、重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

持分法を適用していない非連結子会社（株式会社ASAKA SOLAR）は当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

### 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべて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

##### イ 有価証券

満期保有目的の債券

償却原価法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は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

##### ロ デリバティブ

時価法

##### ハ 棚卸資産

#### ①商品・製品・仕掛品・原材料

個別法及び総平均法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

#### ②貯蔵品

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

#### (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

##### イ 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数については以下のとおりであります。

|           |       |
|-----------|-------|
| 建物及び構築物   | 3～50年 |
| 機械装置及び運搬具 | 2～15年 |
| その他       | 2～20年 |



- ロ 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）の減価償却方法は、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。
- ハ 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。
- (3) 重要な繰延資産の計上方法  
社債発行費  
支出時に全額費用処理しております。
- (4) 重要な引当金の計上基準
  - イ 貸倒引当金  
債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
  - ロ 賞与引当金  
従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給の見込額のうち、当連結会計年度における負担額を計上しております。
- (5) 退職給付に係る会計処理の方法
  - イ 退職給付見込額の期間帰属方法  
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。
  - ロ 数理計算上の差異の費用処理方法  
数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。
  - ハ 未認識数理計算上の差異の会計処理方法  
未認識数理計算上の差異については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。
- (6) 重要なヘッジ会計の方法
  - イ ヘッジ会計の方法  
繰延ヘッジ処理を採用しております。また、金利スワップについて特例処理の要件を満たしている場合には、特例処理を採用しております。
  - ロ ヘッジ手段とヘッジ対象  
ヘッジ手段：金利スワップ  
ヘッジ対象：借入金の利息
  - ハ ヘッジ方針  
借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っており、ヘッジ対象の識別は個別契約ごとに行っております。
  - ニ ヘッジ有効性評価の方法  
ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、その変動額の比率によって有効性を評価しております。ただし、特例処理を採用している金利スワップについては、有効性の判定を省略しております。
- (7) 重要な収益及び費用の計上基準  
当社グループは、以下の5ステップアプローチに基づき、収益を認識しております。
  - ステップ1：顧客との契約を識別する
  - ステップ2：契約における履行義務を識別する
  - ステップ3：取引価格を算定する
  - ステップ4：取引価格を契約における履行義務に配分する
  - ステップ5：企業が履行義務の充足時に収益を認識する
 顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

#### イ 貴金属事業

貴金属事業では、電子部品（半導体、LED、パワーデバイスなど）メーカー等から排出される基盤屑・不良品・廃棄品などのスクラップを集荷し、処理方法の最適化と独自の溶媒抽出法を用いて有価金属を回収、貴金属地金を製造・販売しております。また、成膜装置、真空装置関連の治具洗浄も行っており、繰り返し使用できるよう機能を再生するとともに、治具に付着している有価金属を回収し、要望に応じ成膜材料へ加工して返却しています。

これらの製品販売及び洗浄サービスにおける加工代金等については、主として製品の引渡時点において支配が顧客に移転して履行義務が充足されることから、当該時点において収益を認識しております。なお、製造した貴金属地金等の国内の販売においては、出荷時から当該製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の間であるため、収益認識会計基準の適用指針第98項に定める代替的な取扱いを適用し、出荷時に収益を認識しております。

当社グループは、履行義務を充足した時点から主として1年以内に顧客から対価の支払いを受けております。なお、重要な金融要素は含んでおりません。

#### ロ 環境事業

環境事業では、プリント基板メーカーより使用済みエッチング用薬液を引き取り、新液として再生・販売しています。さらに、副産物である銅を回収・販売しています。

これらの製品販売については、製品の引渡時点において支配が顧客に移転して履行義務が充足されることから、当該時点において収益を認識しております。

また、収益は顧客との契約において約束された対価から、値引き等を控除した金額で測定しております。

当社グループは、履行義務を充足した時点から主として1年以内に顧客から対価の支払いを受けております。なお、重要な金融要素は含んでおりません。

#### ハ システム事業

システム事業では、各種計測データ処理システムの開発・販売、自動計測システムの開発・販売等を行っております。

これらの製品販売については、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

当社グループは、履行義務を充足した時点から主として1年以内に顧客から対価の支払いを受けております。なお、重要な金融要素は含んでおりません。

#### (8) 重要な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、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。

#### (9) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、5年間の均等償却を行っております。ただし、金額的重要性の乏しいものについては、当該勘定が生じた期の損益として処理しております。

#### (10) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、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投資からなっております。

(重要な会計上の見積り)

1. 棚卸資産の評価

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

|          | 前連結会計年度 (千円) | 当連結会計年度 (千円) |
|----------|--------------|--------------|
| 商品及び製品   | 736,564      | 896,589      |
| 仕掛品      | 401,666      | 674,672      |
| 原材料及び貯蔵品 | 121,478      | 108,679      |
| 棚卸資産計    | 1,259,708    | 1,679,942    |

(注) 売上原価に含まれる棚卸資産評価損は、前連結会計年度は17,312千円、当連結会計年度は1,063千円です。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループでは棚卸資産の評価について、「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 (連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)」に記載しているとおり、貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定しております。収益性の低下に基づく簿価切下げについては、連結会計年度末における、売却市場における市場価格及び受注状況等により見積りした正味売却価額が帳簿価額を下回る場合には、当該正味売却価額まで帳簿価額を切下げております。連結会計年度末において品目ごとに算出した一定の回転期間を超える棚卸資産については、今後の販売計画を基礎として見積りした今後の販売可能性等に応じて、定期的に帳簿価額を切下げております。また、一定の回転期間に限らず、営業循環過程から外れた棚卸資産について、処分見込価額で測定しております。

棚卸資産の評価にあたっての主要な仮定は、販売計画及び販売価格であり、販売価格は期末日に最も近い市場価格、販売実績、顧客との契約に基づく価格であります。

当社グループでは、現在の状況及び入手可能な情報に基づき、合理的と考えられる見積り及び判断を行っていますが、これらの見積りの前提となる経済情勢の変化や販売計画の見直し、販売価格の急激な変化があった場合には、翌連結会計年度において損失が発生する可能性があります。

2. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

|                   | 前連結会計年度 (千円) | 当連結会計年度 (千円) |
|-------------------|--------------|--------------|
| 繰延税金資産 (貸借対照表計上額) | 645          | 1,266        |
| 繰延税金負債 (貸借対照表計上額) | 72,428       | 156,629      |
| 相殺前の繰延税金資産        | 96,743       | 99,506       |
| 相殺前の繰延税金負債        | 168,526      | 254,869      |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

繰延税金資産の回収可能性の判断は、将来の課税所得の見積り、将来減算一時差異の解消見込年度から、回収可能性を判断したうえで繰延税金資産を計上しております。課税所得に関する見積りは、将来の事業計画に基づき算定しております。

課税所得の見積りにあたり、主要な仮定は将来の事業計画であり、製品・サービスごとの仕入・販売数量及び価格などに基づいて算定されております。

この見積りは、将来の不確実な経済状況の影響をうけることから、実際の業績と事業計画との乖離が生じる可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額や将来減算一時差異の解消見込年度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おいて、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(未適用の会計基準等)

(法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準等)

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

(1) 概要

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

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

(2) 適用予定日

2025年9月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

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

(リースに関する会計基準等)

- ・「リースに関する会計基準」(企業会計基準第34号 2024年9月13日)
- ・「リースに関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第33号 2024年9月13日) 等

(1) 概要

企業会計基準委員会において、日本基準を国際的に整合性のあるものとする取組みの一環として、借手の全てのリースについて資産及び負債を認識するリースに関する会計基準の開発に向けて、国際的な会計基準を踏まえた検討が行われ、基本的な方針として、IFRS第16号の単一の会計処理モデルを基礎とするものの、IFRS第16号の全ての定めを採り入れるのではなく、主要な定めのみを採り入れることにより、簡素で利便性が高く、かつ、IFRS第16号の定めを個別財務諸表に用いても、基本的に修正が不要となることを目指したリース会計基準等が公表されました。

借手の会計処理として、借手のリースの費用配分の方法については、IFRS第16号と同様に、リースがファイナンス・リースであるかオペレーティング・リースであるかにかかわらず、全てのリースについて使用権資産に係る減価償却費及びリース負債に係る利息相当額を計上する単一の会計処理モデルが適用されます。

(2) 適用予定日

2028年9月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「リースに関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「助成金収入」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より、区分掲記しております。また、前連結会計年度において区分掲記していた「営業外収益」の「補助金収入」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「補助金収入」に表示していた3,752千円、「その他」に表示していた5,086千円は、「助成金収入」765千円、「その他」8,073千円として組み替えております。

前連結会計年度において、「営業外費用」の「その他」に含めていた「支払手数料」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より、区分掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外費用」の「その他」に表示していた3,914千円は、「支払手数料」2,903千円、「その他」1,011千円として組み替えております。

(追加情報)

該当事項はありません。

(連結貸借対照表関係)

※1. 担保に供している資産並びに担保付債務は次のとおりであります。

担保資産

|             | 前連結会計年度<br>(2023年9月30日) |             | 当連結会計年度<br>(2024年9月30日) |             |
|-------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|
| 建物及び構築物     | 861,749                 | (178,845)千円 | 816,268                 | (172,376)千円 |
| 機械装置及び運搬具   | 3,605                   | (3,605)     | 2,485                   | (2,485)     |
| 土地          | 897,208                 | (266,210)   | 897,208                 | (266,210)   |
| その他(有形固定資産) | 0                       | (0)         | 0                       | (0)         |
| 合計          | 1,762,563               | (448,661)   | 1,715,962               | (441,072)   |

担保付債務

|       | 前連結会計年度<br>(2023年9月30日) |             | 当連結会計年度<br>(2024年9月30日) |            |
|-------|-------------------------|-------------|-------------------------|------------|
| 短期借入金 | 734,044                 | (515,790)千円 | 162,280                 | (35,243)千円 |
| 長期借入金 | 490,584                 | (-)         | 1,221,606               | (97,376)   |
| 合計    | 1,224,628               | (515,790)   | 1,383,886               | (132,620)  |

上記のうち( )内書は工場財団抵当を示しております。根抵当権によって担保されている債務については、期末残高又は極度額のいずれか少ない方の金額で記載しております。

※2. 財務制限条項

当連結会計年度末の借入金のうち、シンジケートローン契約には、各連結会計年度における純資産及び経常利益が、一定金額以上であることを約する財務制限条項が付されております。

財務制限条項の対象となる借入金残高は次のとおりであります。

|       | 前連結会計年度<br>(2023年9月30日) |          | 当連結会計年度<br>(2024年9月30日) |          |
|-------|-------------------------|----------|-------------------------|----------|
| 短期借入金 |                         | 44,044千円 |                         | 44,044千円 |
| 長期借入金 |                         | 235,584  |                         | 191,540  |
| 合計    |                         | 279,628  |                         | 235,584  |

※3. 有形固定資産の圧縮記帳

国庫補助金等の受入れにより、有形固定資産の取得価額から控除している圧縮記帳累計額は次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(2023年9月30日) |          | 当連結会計年度<br>(2024年9月30日) |          |
|-----------|-------------------------|----------|-------------------------|----------|
| 建物及び構築物   |                         | 35,689千円 |                         | 35,689千円 |
| 機械装置及び運搬具 |                         | 105,918  |                         | 105,918  |
| その他       |                         | 33,554   |                         | 33,554   |
| 合計        |                         | 175,162  |                         | 175,162  |

※4. 期末日満期手形

期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、前連結会計年度の末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形が前連結会計年度の期末残高に含まれております。

|        | 前連結会計年度<br>(2023年9月30日) |         | 当連結会計年度<br>(2024年9月30日) |     |
|--------|-------------------------|---------|-------------------------|-----|
| 受取手形   |                         | 1,697千円 |                         | -千円 |
| 電子記録債権 |                         | 715     |                         | -   |
| 合計     |                         | 2,413   |                         | -   |

※5. 受取手形及び売掛金、電子記録債権のうち、顧客との契約から生じた債権の金額は、それぞれ次のとおりであります。

|        | 前連結会計年度<br>(2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2024年9月30日) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 受取手形   | 21,189千円                | 4,099千円                 |
| 売掛金    | 402,424                 | 427,269                 |
| 電子記録債権 | 34,185                  | 34,334                  |

※6. 流動負債のその他のうち、契約負債の金額は、次のとおりであります。

|     | 前連結会計年度<br>(2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2024年9月30日) |
|-----|-------------------------|-------------------------|
| 前受金 | 45,342千円                | 42,990千円                |

※7. 非連結子会社に対するものは、次のとおりであります。

|             | 前連結会計年度<br>(2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2024年9月30日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| その他（関係会社株式） | 一千円                     | 5,100千円                 |

(連結損益計算書関係)

※1. 売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して記載しておりません。  
顧客との契約から生じる収益の金額は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載の通りであります。

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

| 前連結会計年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|---|---|
| 17,312千円                                  | 1,063千円                                   |

※3. 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|          | 前連結会計年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|----------|---|---|
| 給与及び手当   | 333,805千円                                 | 316,017千円                                 |
| 賞与引当金繰入額 | 98,867                                    | 103,016                                   |
| 退職給付費用   | 11,249                                    | 12,337                                    |
| 業務委託費    | 201,772                                   | 205,014                                   |
| 研究開発費    | 385,543                                   | 610,131                                   |

※4. 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額

|  | 前連結会計年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|--|---|---|
|  | 385,543千円                                 | 610,131千円                                 |

※5. 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|-----------|---|---|
| 機械装置及び運搬具 | 4,362千円                                   | 一千円                                       |
| 合計        | 4,362                                     | —   |

※6. 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|-----------|---|---|
| 建物及び構築物   | 5,350千円                                   | 143千円                                     |
| 機械装置及び運搬具 | 218                                       | 2,437                                     |
| 有形固定資産その他 | 31  | 38  |
| 合計        | 5,600                                     | 2,618                                     |

※7. 補助金収入

当連結会計年度において、「ふくしま産業復興企業立地補助金」等による補助金収入243,800千円を計上しております。



(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<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|---------------|---|---|
| その他有価証券評価差額金： |   |   |
| 当期発生額         | 22,814千円                                  | 81,597千円                                  |
| 組替調整額         | —   | —   |
| 税効果調整前        | 22,814                                    | 81,597                                    |
| 税効果額          | △6,609                                    | △24,415                                   |
| その他有価証券評価差額金  | 16,205                                    | 57,182                                    |
| 繰延ヘッジ損益：      |   |   |
| 当期発生額         | 1,048千円                                   | △756千円                                    |
| 組替調整額         | 954                                       | 777                                       |
| 税効果調整前        | 2,003                                     | 20  |
| 税効果額          | △598                                      | △6  |
| 繰延ヘッジ損益       | 1,404                                     | 14  |
| 退職給付に係る調整額：   |   |   |
| 当期発生額         | 5,979千円                                   | 501千円                                     |
| 組替調整額         | 939                                       | △323                                      |
| 税効果調整前        | 6,919                                     | 177                                       |
| 税効果額          | △2,012                                    | △26                                       |
| 退職給付に係る調整額    | 4,906                                     | 151                                       |
| その他の包括利益合計    | 22,517千円                                  | 57,348千円                                  |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|         | 当連結会計年度<br>期首株式数(株) | 当連結会計年度<br>増加株式数(株) | 当連結会計年度<br>減少株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式   |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式    | 5,144,600           | —                   | —                   | 5,144,600          |
| 合計      | 5,144,600           | —                   | —                   | 5,144,600          |
| 自己株式    |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式(注) | 69,750              | 75,000              | 7,358               | 137,392            |
| 合計      | 69,750              | 75,000              | 7,358               | 137,392            |

(注) 1. 普通株式の自己株式の株式数の増加75,000株は、取締役会決議による自己株式の取得によるものであります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の減少7,358株は、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分によるものであります。

2. 新株予約権に関する事項

| 区分            | 新株予約権の内訳                   | 新株予約権の<br>目的となる<br>株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数(株) |               |               |              | 当連結会計<br>年度末残高<br>(千円) |
|---------------|----------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|------------------------|
|               |                            |                          | 当連結会計<br>年度期首      | 当連結会計<br>年度増加 | 当連結会計<br>年度減少 | 当連結会計<br>年度末 |                        |
| 提出会社<br>(親会社) | 第5回ストック・オプション<br>としての新株予約権 | —                        | —                  | —             | —             | —            | 40,660                 |
|               | 合計                         | —                        | —                  | —             | —             | —            | 40,660                 |

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<br>(千円) | 1株当たり配当<br>額(円) | 基準日        | 効力発生日       |
|---------------------|-------|----------------|-----------------|------------|-------------|
| 2022年11月11日<br>取締役会 | 普通株式  | 81,197         | 16              | 2022年9月30日 | 2022年12月22日 |

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

| 決議                  | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 配当の原資 | 1株当たり配当<br>額(円) | 基準日        | 効力発生日       |
|---------------------|-------|----------------|-------|-----------------|------------|-------------|
| 2023年11月14日<br>取締役会 | 普通株式  | 40,057         | 利益剰余金 | 8               | 2023年9月30日 | 2023年12月25日 |

当連結会計年度（自 2023年10月1日 至 2024年9月30日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|         | 当連結会計年度<br>期首株式数（株） | 当連結会計年度<br>増加株式数（株） | 当連結会計年度<br>減少株式数（株） | 当連結会計年度末<br>株式数（株） |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式   |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式    | 5,144,600           | —                   | —                   | 5,144,600          |
| 合計      | 5,144,600           | —                   | —                   | 5,144,600          |
| 自己株式    |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式（注） | 137,392             | —                   | 7,894               | 129,498            |
| 合計      | 137,392             | —                   | 7,894               | 129,498            |

（注）普通株式の自己株式の株式数の減少7,894株は、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分によるものであります。

2. 新株予約権に関する事項

| 区分            | 新株予約権の内訳                   | 新株予約権の<br>目的となる<br>株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数（株） |               |               |              | 当連結会計<br>年度末残高<br>（千円） |
|---------------|----------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|------------------------|
|               |                            |                          | 当連結会計<br>年度期首      | 当連結会計<br>年度増加 | 当連結会計<br>年度減少 | 当連結会計<br>年度末 |                        |
| 提出会社<br>（親会社） | 第5回ストック・オプション<br>としての新株予約権 | —                        | —                  | —             | —             | —            | 39,804                 |
| 合計            |                            | —                        | —                  | —             | —             | —            | 39,804                 |

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<br>（千円） | 1株当たり配当<br>額（円） | 基準日        | 効力発生日       |
|---------------------|-------|----------------|-----------------|------------|-------------|
| 2023年11月14日<br>取締役会 | 普通株式  | 40,057         | 8               | 2023年9月30日 | 2023年12月25日 |

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

| 決議                  | 株式の種類 | 配当金の総額<br>（千円） | 配当の原資 | 1株当たり配<br>当額（円） | 基準日        | 効力発生日       |
|---------------------|-------|----------------|-------|-----------------|------------|-------------|
| 2024年11月12日<br>取締役会 | 普通株式  | 40,120         | 利益剰余金 | 8               | 2024年9月30日 | 2024年12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の金額との関係

|                  | 前連結会計年度<br>（自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日） | 当連結会計年度<br>（自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日） |
|------------------|---|---|
| 現金及び預金勘定         | 1,766,581千円                               | 1,517,954千円                               |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | △627,591                                  | △627,591                                  |
| 現金及び現金同等物        | 1,138,990                                 | 890,362                                   |

## (金融商品関係)

### 1. 金融商品の状況に関する事項

#### (1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、設備投資計画に基づき、必要な資金（主に銀行借入や社債発行）を調達しております。一時的な余資は主に流動性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。デリバティブは、後述のリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

#### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金、電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。

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

営業債務である買掛金は、そのほとんどが2ヶ月以内の支払期日であります。

借入金及び社債は、運転資金や設備投資に係る資金の調達を目的としたものであり、返済又は償還の期日は最長で期末日後13年であります。このうち一部は、金利の変動リスクに晒されております。

デリバティブ取引は、外貨建債権の回収及び外貨建債務の支払いに係る将来の為替変動リスク及び借入金の金利の変動リスクを回避する目的で利用しております。

#### (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

当社グループは、主として与信管理規程に従い、営業債権について、取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引先相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

デリバティブ取引については、取引先相手が高格付けを有する銀行に限定されているため信用リスクはほとんどないと認識しております。

##### ② 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

当社は、外貨建債権の回収及び外貨建債務の支払いについて、将来の為替変動リスクに対して、為替予約取引及び通貨スワップ取引を利用してヘッジしております。

また、借入金の支払いについて、将来の金利変動リスクに対して、金利スワップ取引を利用してヘッジしております。

投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、定期的に把握された時価が取締役に報告されております。

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限及び取引限度額等を定めた内規に従い、担当部署が決裁担当者の承認を得て行っております。また、月次の取引実績は取締役会に報告しております。

##### ③ 資金調達における流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社グループでは、月次で資金繰り計画を作成するなどの方法により管理しております。

#### (4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。また、「2. 金融商品の時価等に関する事項」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度（2023年9月30日）

|              | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価 (千円)     | 差額 (千円) |
|--------------|--------------------|-------------|---------|
| (1) 投資有価証券   | 113,591            | 113,591     | —       |
| (2) 社債       | (330,000)          | (329,278)   | 721     |
| (3) 長期借入金    | (1,381,293)        | (1,339,397) | 41,896  |
| (4) デリバティブ取引 | 141                | 141         | —       |

当連結会計年度（2024年9月30日）

|              | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価 (千円)     | 差額 (千円) |
|--------------|--------------------|-------------|---------|
| (1) 投資有価証券   | 195,189            | 195,189     | —       |
| (2) 社債       | (330,000)          | (330,835)   | △835    |
| (3) 長期借入金    | (1,478,886)        | (1,458,154) | 20,732  |
| (4) デリバティブ取引 | 162                | 162         | —       |

(\*1)「現金及び預金」「受取手形及び売掛金」「電子記録債権」「買掛金」「短期借入金」については、現金であること、及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しております。

(\*2)負債に計上されているものについては（ ）で示しております。

(\*3)市場価格のない株式等は、上記の表には含めておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであり、投資その他の資産の「その他」に含めております。

| 区分     | 前連結会計年度 (千円) | 当連結会計年度 (千円) |
|--------|--------------|--------------|
| 関係会社株式 | —            | 5,100        |
| 出資金    | 20           | 20           |

(\*4)長期借入金には1年内返済長期借入金を含めて記載しております。

(\*5)社債には1年内償還予定の社債を含めて記載しております。

(\*6)デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

(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 (2023年9月30日)

|           | 1年以内<br>(千円) |
|-----------|--------------|
| 預金        | 1,765,934    |
| 受取手形及び売掛金 | 423,614      |
| 電子記録債権    | 34,185       |
| 合計        | 2,223,735    |

当連結会計年度 (2024年9月30日)

|           | 1年以内<br>(千円) |
|-----------|--------------|
| 預金        | 1,517,297    |
| 受取手形及び売掛金 | 431,369      |
| 電子記録債権    | 34,334       |
| 合計        | 1,983,000    |

2. 社債、長期借入金及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額  
前連結会計年度 (2023年9月30日)

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 809,513      | —                   | —                   | —                   | —                   | —           |
| 社債    | 200,000      | 130,000             | —                   | —                   | —                   | —           |
| 長期借入金 | 153,678      | 182,568             | 182,568             | 157,568             | 134,213             | 570,697     |
| 合計    | 1,163,191    | 312,568             | 182,568             | 157,568             | 134,213             | 570,697     |

当連結会計年度 (2024年9月30日)

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 社債    | 130,000      | —                   | —                   | —                   | 200,000             | —           |
| 長期借入金 | 202,280      | 202,280             | 177,280             | 153,925             | 95,205              | 647,915     |
| 合計    | 332,280      | 202,280             | 177,280             | 153,925             | 295,205             | 647,915     |

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

前連結会計年度（2023年9月30日）

| 区分       | 時価（千円）  |      |      |         |
|----------|---------|------|------|---------|
|          | レベル1    | レベル2 | レベル3 | 合計      |
| 投資有価証券   |         |      |      |         |
| その他有価証券  |         |      |      |         |
| 株式       | 113,591 | —    | —    | 113,591 |
| デリバティブ取引 |         |      |      |         |
| 金利関連     | —       | 141  | —    | 141     |
| 資産計      | 113,591 | 141  | —    | 113,733 |

(\*) 負債に計上されているものについては（ ）で示しております。

当連結会計年度（2024年9月30日）

| 区分       | 時価（千円）  |      |      |         |
|----------|---------|------|------|---------|
|          | レベル1    | レベル2 | レベル3 | 合計      |
| 投資有価証券   |         |      |      |         |
| その他有価証券  |         |      |      |         |
| 株式       | 195,189 | —    | —    | 195,189 |
| デリバティブ取引 |         |      |      |         |
| 金利関連     | —       | 162  | —    | 162     |
| 資産計      | 195,189 | 162  | —    | 195,352 |

(\*) 負債に計上されているものについては（ ）で示しております。

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品  
前連結会計年度 (2023年9月30日)

| 区分    | 時価 (千円) |               |      |               |
|-------|---------|---------------|------|---------------|
|       | レベル1    | レベル2          | レベル3 | 合計            |
| 社債    | —       | (329, 278)    | —    | (329, 278)    |
| 長期借入金 | —       | (1, 339, 397) | —    | (1, 339, 397) |
| 負債計   | —       | (1, 668, 675) | —    | (1, 668, 675) |

(\*) 負債に計上されているものについては ( ) で示しております。

当連結会計年度 (2024年9月30日)

| 区分    | 時価 (千円) |               |      |               |
|-------|---------|---------------|------|---------------|
|       | レベル1    | レベル2          | レベル3 | 合計            |
| 社債    | —       | (330, 835)    | —    | (330, 835)    |
| 長期借入金 | —       | (1, 458, 154) | —    | (1, 458, 154) |
| 負債計   | —       | (1, 788, 989) | —    | (1, 788, 989) |

(\*) 負債に計上されているものについては ( ) で示しております。

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しており、活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

デリバティブ取引

金利スワップの時価は、取引金融機関等から提示された価格等に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

社債及び長期借入金

これらの時価は、元利金の合計額を一定の期間ごとに区分し、残存期間及び信用リスクを加味した利率で割引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。



(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2023年9月30日)

|                        | 種類        | 連結貸借対照表計上額(千円) | 取得原価(千円) | 差額(千円) |
|------------------------|-----------|----------------|----------|--------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式    | 113,591        | 26,893   | 86,698 |
|                        | (2) 債券    |                |          |        |
|                        | ① 国債・地方債等 | —              | —        | —      |
|                        | ② 社債      | —              | —        | —      |
|                        | ③ その他     | —              | —        | —      |
|                        | (3) その他   | —              | —        | —      |
|                        | 小計        | 113,591        | 26,893   | 86,698 |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式    | —              | —        | —      |
|                        | (2) 債券    |                |          |        |
|                        | ① 国債・地方債等 | —              | —        | —      |
|                        | ② 社債      | —              | —        | —      |
|                        | ③ その他     | —              | —        | —      |
|                        | (3) その他   | —              | —        | —      |
|                        | 小計        | —              | —        | —      |
| 合計                     |           | 113,591        | 26,893   | 86,698 |

当連結会計年度（2024年9月30日）

|                        | 種類        | 連結貸借対照表計上額（千円） | 取得原価（千円） | 差額（千円）  |
|------------------------|-----------|----------------|----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式    | 195,189        | 26,893   | 168,295 |
|                        | (2) 債券    |                |          |         |
|                        | ① 国債・地方債等 | —              | —        | —       |
|                        | ② 社債      | —              | —        | —       |
|                        | ③ その他     | —              | —        | —       |
|                        | (3) その他   | —              | —        | —       |
|                        | 小計        | 195,189        | 26,893   | 168,295 |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式    | —              | —        | —       |
|                        | (2) 債券    |                |          |         |
|                        | ① 国債・地方債等 | —              | —        | —       |
|                        | ② 社債      | —              | —        | —       |
|                        | ③ その他     | —              | —        | —       |
|                        | (3) その他   | —              | —        | —       |
|                        | 小計        | —              | —        | —       |
| 合計                     |           | 195,189        | 26,893   | 168,295 |

2. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度（自 2022年10月1日 至 2023年9月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2023年10月1日 至 2024年9月30日）

該当事項はありません。

3. 売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 2022年10月1日 至 2023年9月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2023年10月1日 至 2024年9月30日）

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引  
通貨関連

前連結会計年度 (2023年9月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度 (2024年9月30日)

該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引  
金利関連

前連結会計年度 (2023年9月30日)

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類                     | 主なヘッジ対象 | 契約額等<br>(千円) | 契約額等のうち<br>1年超 (千円) | 時価<br>(千円) |
|----------|---------------------------|---------|--------------|---------------------|------------|
| 原則的処理方法  | 金利スワップ取引<br>変動受取・<br>固定支払 | 長期借入金   | 144,275      | 127,302             | 141        |

当連結会計年度 (2024年9月30日)

| ヘッジ会計の方法        | 取引の種類                     | 主なヘッジ対象 | 契約額等<br>(千円) | 契約額等のうち<br>1年超 (千円) | 時価<br>(千円) |
|-----------------|---------------------------|---------|--------------|---------------------|------------|
| 原則的処理方法         | 金利スワップ取引<br>変動受取・<br>固定支払 | 長期借入金   | 127,302      | 110,328             | 162        |
| 金利スワップ<br>の特例処理 | 金利スワップ取引<br>変動受取・<br>固定支払 | 長期借入金   | 244,811      | 225,611             | (注)        |

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、確定給付型の制度として、確定給付企業年金制度を採用しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

|              | 前連結会計年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|--------------|---|---|
| 退職給付債務の期首残高  | 322,632千円                                 | 309,995千円                                 |
| 勤務費用         | 30,128                                    | 30,056                                    |
| 利息費用         | 1,177                                     | 1,131                                     |
| 数理計算上の差異の発生額 | △8,311                                    | 889                                       |
| 退職給付の支払額     | △35,632                                   | △40,218                                   |
| 退職給付債務の期末残高  | 309,995                                   | 301,854                                   |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

|              | 前連結会計年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|--------------|---|---|
| 年金資産の期首残高    | 399,335千円                                 | 389,983千円                                 |
| 期待運用収益       | 3,993                                     | 3,899                                     |
| 数理計算上の差異の発生額 | △2,331                                    | 1,391                                     |
| 事業主からの拠出額    | 24,618                                    | 23,896                                    |
| 退職給付の支払額     | △35,632                                   | △40,218                                   |
| 年金資産の期末残高    | 389,983                                   | 378,953                                   |

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

|                       | 前連結会計年度<br>(2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2024年9月30日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務          | 309,995千円               | 301,854千円               |
| 年金資産                  | △389,983                | △378,953                |
|                       | △79,988                 | △77,098                 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | △79,988                 | △77,098                 |
| 退職給付に係る資産             | △79,988                 | △77,616                 |
| 退職給付に係る負債             | —                       | 517                     |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | △79,988                 | △77,098                 |

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|-----------------|---|---|
| 勤務費用            | 30,128千円                                  | 30,056千円                                  |
| 利息費用            | 1,177                                     | 1,131                                     |
| 期待運用収益          | △3,993                                    | △3,899                                    |
| 数理計算上の差異の費用処理額  | 939                                       | △323                                      |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 28,252                                    | 26,964                                    |

## (5) 退職給付に係る調整額

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

|          | 前連結会計年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|----------|---|---|
| 数理計算上の差異 | 6,919千円                                   | 177千円                                     |
| 合 計      | 6,919                                     | 177                                       |

## (6) 退職給付に係る調整累計額

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

|             | 前連結会計年度<br>(2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2024年9月30日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 未認識数理計算上の差異 | 856千円                   | 1,034千円                 |
| 合 計         | 856                     | 1,034                   |

## (7) 年金資産に関する事項

## ① 年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

|      | 前連結会計年度<br>(2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2024年9月30日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 一般勘定 | 100.0%                  | 100.0%                  |
| 合 計  | 100.0                   | 100.0                   |

## ② 長期期待運用収益率の設定方法

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

## (8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

|           | 前連結会計年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|-----------|---|---|
| 割引率       | 0.365%                                    | 0.365%                                    |
| 長期期待運用収益率 | 1.000                                     | 1.000                                     |

(ストック・オプション等関係)

(ストック・オプション)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

(単位：千円)

|                       | 前連結会計年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|-----------------------|---|---|
| 売上原価の株式報酬費用           | 963                                       | —   |
| 販売費及び一般管理費の<br>株式報酬費用 | 3,450                                     | —   |

2. 権利不行使による失効により利益として計上した金額

(単位：千円)

|          | 前連結会計年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|----------|---|---|
| 新株予約権戻入益 | 1,498                                     | 856                                       |

3. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

|                       | 第5回新株予約権  |
|-----------------------|---|
| 付与対象者の区分及び人数          | 当社取締役 5名<br>当社従業員 40名   |
| 株式の種類別ストック・オプションの数(注) | 普通株式 40,000株  |
| 付与日                   | 2021年1月18日  |
| 権利確定条件                | ①権利行使時において当社又は当社子会社の取締役、執行役員又は従業員のいずれかの地位にあることを要する。ただし、取締役又は執行役員が任期満了により退任した場合、従業員が定年で退職した場合、その他正当な理由がある場合は、この限りではない。<br>②新株予約権者の相続人による新株予約権の行使は認めない。<br>③その他の条件については、当社と新株予約権者との間で締結する「新株予約権割当契約」に定めるところによる。 |
| 対象勤務期間                | 自 2021年1月18日<br>至 2022年12月18日   |
| 権利行使期間                | 自 2022年12月19日<br>至 2030年12月18日  |

(注) 株式数に換算して記載しております。なお、2021年2月1日付にて実施した株式分割(1株を2株に分割)に伴い、株式分割による調整後の株式数を記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度（2024年9月期）において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算しております。

① ストック・オプションの数

|           | 第5回新株予約権 |
|-----------|----------|
| 権利確定前 (株) |          |
| 前連結会計年度末  | —        |
| 付与        | —        |
| 失効        | —        |
| 権利確定      | —        |
| 未確定残      | —        |
| 権利確定後 (株) |          |
| 前連結会計年度末  | 38,000   |
| 権利確定      | —        |
| 権利行使      | —        |
| 失効        | 800      |
| 未行使残      | 37,200   |

(注) 2021年2月1日付にて実施した株式分割（1株を2株に分割）に伴い、株式分割による調整後の株式数を記載しております。

② 単価情報

|                    | 第5回新株予約権 |
|--------------------|----------|
| 権利行使価格 (円)         | 2,002    |
| 行使時平均株価 (円)        | —        |
| 付与日における公正な評価単価 (円) | 1,070    |

(注) 2021年2月1日付にて実施した株式分割（1株を2株に分割）に伴い、株式分割による調整後の価格を記載しております。

4. ストック・オプションの権利確定数の見積り方法

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

(譲渡制限付株式報酬)

当社は、取締役の報酬として譲渡制限付株式報酬制度を導入しております。

なお、当該取引は会社法第202条の2に基づいて、取締役等の報酬等として金銭の払込み等を要しないで株式の発行等をする取引ではないため、「取締役の報酬等として株式を無償交付する取引に関する取扱い」(実務対応報告第41号 2021年1月28日)の適用はありません。

1. 譲渡制限付株式報酬に係る費用計上額及び科目名

(単位：千円)

|                       | 前連結会計年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|-----------------------|---|---|
| 販売費及び一般管理費の<br>株式報酬費用 | 10,950                                    | 9,212                                     |

2. 譲渡制限付株式報酬の内容、規模及びその変動状況

(1) 譲渡制限付株式報酬の内容

|                    | 2020年12月18日取締役会決議  | 2021年12月22日取締役会決議  |
|--------------------|--|--|
| 付与対象者の区分及び人数       | 当社取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く） 5名  | 当社取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く） 5名  |
| 株式の種類及び付与された株式数（注） | 普通株式 5,300株  | 普通株式 10,800株   |
| 付与日                | 2021年1月18日   | 2022年1月21日   |
| 譲渡制限解除条件           | 譲渡制限期間中、継続して、当社の取締役の地位にあったことを条件として、本株式の全部について、譲渡制限期間の満了をもって譲渡制限を解除するものとする。 | 譲渡制限期間中、継続して、当社の取締役の地位にあったことを条件として、本株式の全部について、譲渡制限期間の満了をもって譲渡制限を解除するものとする。 |
| 譲渡制限期間             | 払込期日（2021年1月18日）から当社の取締役の地位を退任した時点まで                                       | 払込期日（2022年1月21日）から当社の取締役の地位を退任した時点まで                                       |

|                    | 2022年12月21日取締役会決議  | 2024年1月19日取締役会決議   |
|--------------------|--|--|
| 付与対象者の区分及び人数       | 当社取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く） 4名  | 当社取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く） 4名  |
| 株式の種類及び付与された株式数（注） | 普通株式 7,358株  | 普通株式 7,894株  |
| 付与日                | 2023年1月20日   | 2024年2月19日   |
| 譲渡制限解除条件           | 譲渡制限期間中、継続して、当社の取締役の地位にあったことを条件として、本株式の全部について、譲渡制限期間の満了をもって譲渡制限を解除するものとする。 | 譲渡制限期間中、継続して、当社の取締役の地位にあったことを条件として、本株式の全部について、譲渡制限期間の満了をもって譲渡制限を解除するものとする。 |
| 譲渡制限期間             | 払込期日（2023年1月20日）から当社の取締役の地位を退任した時点まで                                       | 払込期日（2024年2月19日）から当社の取締役の地位を退任した時点まで                                       |

(注) 2020年12月18日取締役会決議については、2021年2月1日付にて実施した株式分割（1株を2株に分割）に伴い、株式分割による調整後の株式数を記載しております。



(2) 譲渡制限付株式報酬の規模及びその変動状況

① 譲渡制限付株式の数

|              | 2020年12月18日取締役会決議 | 2021年12月22日取締役会決議 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 前連結会計年度末 (株) | 3,784             | 7,800             |
| 付与           | —                 | —                 |
| 無償取得         | —                 | —                 |
| 譲渡制限解除       | —                 | —                 |
| 未解除残         | 3,784             | 7,800             |

|              | 2022年12月21日取締役会決議 | 2024年1月19日取締役会決議 |
|--------------|-------------------|------------------|
| 前連結会計年度末 (株) | 7,358             | —                |
| 付与           | —                 | 7,894            |
| 無償取得         | —                 | —                |
| 譲渡制限解除       | —                 | —                |
| 未解除残         | 7,358             | 7,894            |

(注) 2020年12月18日取締役会決議については、2021年2月1日付にて実施した株式分割(1株を2株に分割)に伴い、株式分割による調整後の株式数を記載しております。

② 単価情報

|                        | 2020年12月18日取締役会決議 | 2021年12月22日取締役会決議 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 付与日における<br>公正な評価単価 (円) | 1,815             | 1,092             |

|                        | 2022年12月21日取締役会決議 | 2024年1月19日取締役会決議 |
|------------------------|-------------------|------------------|
| 付与日における<br>公正な評価単価 (円) | 1,450             | 1,140            |

(注) 2020年12月18日取締役会決議については、2021年2月1日付にて実施した株式分割(1株を2株に分割)に伴い、株式分割による調整後の価格を記載しております。

3. 公正な評価単価の見積方法

恣意性を排除した価額とするため、譲渡制限付株式の付与に係る取締役会決議日の前営業日の東京証券取引所における当社普通株式の終値としております。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                 | 前連結会計年度<br>(2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2024年9月30日) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産          |                         |                         |
| 減価償却超過額         | 118千円                   | 112千円                   |
| 減損損失            | 25,852                  | 23,066                  |
| 未払役員退職慰労金       | 61,701                  | 61,701                  |
| 資産除去債務          | 15,483                  | 16,346                  |
| 賞与引当金           | 47,503                  | 48,936                  |
| 未払事業税           | 2,886                   | 4,111                   |
| 未払事業所税          | 3,650                   | 3,726                   |
| 未払費用            | 9,910                   | 9,488                   |
| 貸倒引当金           | 2,714                   | 3,022                   |
| 譲渡制限付株式報酬       | 6,992                   | 9,747                   |
| 棚卸資産評価損         | 726                     | 726                     |
| 関係会社株式評価損       | 11,606                  | 11,606                  |
| 貸倒損失            | 18,535                  | 18,535                  |
| その他             | 3,458                   | 3,668                   |
| 繰延税金資産小計        | 211,140                 | 214,794                 |
| 評価性引当額          | △114,397                | △115,288                |
| 繰延税金資産合計        | 96,743                  | 99,506                  |
| 繰延税金負債          |                         |                         |
| 退職給付に係る資産       | △23,941                 | △23,045                 |
| その他有価証券評価差額金    | △22,777                 | △47,193                 |
| 資産除去債務に対応する除却費用 | △181                    | △76                     |
| 固定資産圧縮積立金       | △121,396                | △184,505                |
| 金利スワップ          | △42                     | △48                     |
| その他             | △186                    | —                       |
| 繰延税金負債合計        | △168,526                | △254,869                |
| 繰延税金資産(△は負債)純額  | △71,783                 | △155,362                |

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<br>(2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2024年9月30日) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率               | 29.9%                   | 29.9%                   |
| (調整)                 |                         |                         |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 2.0                     | 1.1                     |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | △0.0                    | △0.1                    |
| 住民税均等割               | 0.4                     | 0.3                     |
| 評価性引当額増減             | △1.2                    | 0.2                     |
| 税額控除                 | △10.3                   | △4.5                    |
| その他                  | △0.4                    | 0.0                     |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 20.5                    | 27.0                    |

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

1. 当該資産除去債務の概要

富久山工場敷地の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

前連結会計年度 (2023年9月30日)

使用見込期間を取得から24~38年と見積り、割引率は1.787%~1.853%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

当連結会計年度 (2024年9月30日)

使用見込期間を取得から24~38年と見積り、割引率は1.787%~1.853%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

3. 当該資産除去債務の総額の増減

|                        | 前連結会計年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|------------------------|---|---|
| 期首残高                   | 50,851千円                                  | 51,783千円                                  |
| 時の経過による調整額             | 932                                       | 949                                       |
| 見積りの変更による増減額<br>(△は減少) | —   | 1,936                                     |
| 期末残高                   | 51,783                                    | 54,669                                    |

4. 当該資産除去債務の見積りの変更

当連結会計年度において、当社が保有する建物・工場等の石綿障害予防規則等によるアスベストの除去費用に係る資産除去債務について、新たな情報の入手等に伴い、見積りの変更を行いました。この見積りの変更による増加額1,936千円を変更前の資産除去債務に加算しております。

なお、当該見積りの変更により、当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益は1,936千円減少しております。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

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

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

「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 (7) 重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

3. 当連結会計年度及び翌連結会計年度以降の収益の金額を理解するための情報

(1) 顧客との契約から生じた債権、契約資産及び契約負債の残高等

(単位：千円)

|                     | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|---------------------|---------|---------|
| 顧客との契約から生じた債権（期首残高） | 431,951 | 457,800 |
| 顧客との契約から生じた債権（期末残高） | 457,800 | 465,703 |
| 契約負債（期首残高）          | 34,853  | 45,342  |
| 契約負債（期末残高）          | 45,342  | 42,990  |

顧客との契約から生じた債権は、受取手形及び売掛金、電子記録債権であります。

契約負債は、主に貴金属事業における加工代金等の前受金で、流動負債のその他に含めて計上しております。契約負債は、収益の認識に伴い取り崩されます。前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34,853千円であります。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45,282千円であります。

なお、契約資産の残高は生じておりません。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループにおいては、個別の予想契約期間が1年を超える重要な取引がないため、実務上の便法を使用し、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

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

当社は、製品・サービス別の事業部門を置き、各事業は、取り扱う製品・サービスについて国内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、事業部門を基礎とした製品・サービス別のセグメントから構成されており、「貴金属事業」、「環境事業」及び「システム事業」の3つを報告セグメントとしております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、連結財務諸表作成のために採用している会計処理の方法と同一であります。

報告セグメントの利益は、経常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及び収益の分解情報

前連結会計年度（自 2022年10月1日 至 2023年9月30日）

(単位：千円)

|                        | 報告セグメント   |           |         |           | その他<br>(注) | 合計        |
|------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|------------|-----------|
|                        | 貴金属事業     | 環境事業      | システム事業  | 計         |            |           |
| 売上高                    |           |           |         |           |            |           |
| 顧客との契約から生じる収益          | 7,033,960 | 1,036,851 | 196,152 | 8,266,964 | 18,691     | 8,285,656 |
| 外部顧客への売上高              | 7,033,960 | 1,036,851 | 196,152 | 8,266,964 | 18,691     | 8,285,656 |
| セグメント間の内部売上高<br>又は振替高  | —         | 122       | —       | 122       | 295,327    | 295,449   |
| 計                      | 7,033,960 | 1,036,973 | 196,152 | 8,267,086 | 314,019    | 8,581,105 |
| セグメント利益                | 327,435   | 13,522    | 26,007  | 366,965   | 19,052     | 386,017   |
| セグメント資産                | 6,441,472 | 1,355,208 | 281,013 | 8,077,694 | 271,043    | 8,348,738 |
| その他の項目                 |           |           |         |           |            |           |
| 減価償却費                  | 177,756   | 51,424    | 9,422   | 238,603   | 32,960     | 271,563   |
| 受取利息                   | 1,736     | 281       | 120     | 2,137     | 0          | 2,138     |
| 支払利息                   | 12,574    | 2,834     | 842     | 16,251    | —          | 16,251    |
| 有形固定資産及び無形固定資産の<br>増加額 | 781,015   | 251,908   | 47,806  | 1,080,730 | 51,265     | 1,131,995 |

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、運輸事業等であります。

当連結会計年度（自 2023年10月1日 至 2024年9月30日）

（単位：千円）

|                        | 報告セグメント   |           |         |           | その他<br>(注) | 合計        |
|------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|------------|-----------|
|                        | 貴金属事業     | 環境事業      | システム事業  | 計         |            |           |
| 売上高                    |           |           |         |           |            |           |
| 顧客との契約から生じる収益          | 6,530,545 | 1,204,091 | 216,752 | 7,951,389 | 16,451     | 7,967,841 |
| 外部顧客への売上高              | 6,530,545 | 1,204,091 | 216,752 | 7,951,389 | 16,451     | 7,967,841 |
| セグメント間の内部売上高<br>又は振替高  | —         | 1,020     | —       | 1,020     | 323,125    | 324,146   |
| 計                      | 6,530,545 | 1,205,112 | 216,752 | 7,952,410 | 339,577    | 8,291,987 |
| セグメント利益                | 142,468   | 74,895    | 17,216  | 234,580   | 32,377     | 266,957   |
| セグメント資産                | 6,634,576 | 1,185,114 | 452,033 | 8,271,723 | 271,972    | 8,543,696 |
| その他の項目                 |           |           |         |           |            |           |
| 減価償却費                  | 186,443   | 70,204    | 12,145  | 268,792   | 35,260     | 304,053   |
| 受取利息                   | 1,696     | 277       | 150     | 2,125     | 4          | 2,129     |
| 支払利息                   | 14,872    | 3,883     | 1,179   | 19,936    | —          | 19,936    |
| 有形固定資産及び無形固定資産の<br>増加額 | 384,901   | 48,935    | 23,730  | 457,567   | 27,641     | 485,209   |

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、運輸事業等であります。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2022年10月1日 至 2023年9月30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

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

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称又は氏名         | 売上高       | 関連するセグメント名 |
|-------------------|-----------|------------|
| 住商マテリアル株式会社       | 1,872,195 | 貴金属事業      |
| 三菱商事R t Mジャパン株式会社 | 1,438,273 | 貴金属事業      |
| 田中貴金属工業株式会社       | 1,317,142 | 貴金属事業      |
| J X金属商事株式会社       | 926,656   | 貴金属事業      |

当連結会計年度（自 2023年10月1日 至 2024年9月30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

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

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称又は氏名         | 売上高       | 関連するセグメント名 |
|-------------------|-----------|------------|
| 住商マテリアル株式会社       | 1,492,092 | 貴金属事業      |
| 三菱商事R t Mジャパン株式会社 | 1,309,126 | 貴金属事業      |
| 田中貴金属工業株式会社       | 1,026,605 | 貴金属事業      |
| J X金属商事株式会社       | 818,490   | 貴金属事業      |

【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】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。



【関連当事者情報】

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

前連結会計年度（自 2022年10月1日 至 2023年9月30日）

| 種類  | 会社等の名称又は氏名               | 所在地           | 資本金又は出資金                    | 事業の内容又は職業        | 議決権等の所有（被所有）割合（%） | 関連当事者との関係      | 取引の内容 | 取引金額（千円） | 科目  | 期末残高（千円） |
|-----|--------------------------|---------------|-----------------------------|------------------|-------------------|----------------|-------|----------|-----|----------|
| 子会社 | ASAKARIKEN (M) SDN. BHD. | マレーシア<br>ペナン州 | 9,300<br>(千マレーシア<br>リングギット) | 貴金属・その他金属リサイクル事業 | (所有)<br>直接 60.0   | 資金の援助<br>役員の派遣 | 資金の回収 | —        | その他 | 8,728    |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1. ASAKARIKEN(M) SDN. BHD. への貸倒懸念債権に対し、8,728千円の貸倒引当金を計上しております。また、当連結会計年度において8,728千円の貸倒引当金繰入額を計上しております。

2. ASAKARIKEN(M) SDN. BHD. は清算手続き中であり、当社との間に有効な支配従属関係がないため、連結の範囲から除外しております。

当連結会計年度（自 2023年10月1日 至 2024年9月30日）

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

| 前連結会計年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) |         | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |         |
|---|---------|---|---------|
| 1株当たり純資産額                                 | 841.01円 | 1株当たり純資産額                                 | 919.20円 |
| 1株当たり当期純利益金額                              | 61.27円  | 1株当たり当期純利益金額                              | 74.16円  |

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している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金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|   | 前連結会計年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|---|---|---|
| 1株当たり当期純利益金額  |   |   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益金額<br>(千円)                               | 307,327                                   | 371,674                                   |
| 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<br>当期純利益金額(千円)                        | 307,327                                   | 371,674                                   |
| 普通株式の期中平均株式数(千株)  | 5,015                                     | 5,012                                     |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益の算定に含めなかった<br>潜在株式の概要 | —————                                     | 第5回新株予約権<br>37,200株<br>(普通株式37,200株)      |

(重要な後発事象)

(重要な設備投資)

当社は既に着手しておりますLiB再生事業におけるいわき工場の増設・量産設備の導入に際し、2024年10月10日開催の取締役会において投資総額の増額を決議いたしました。

### 1. 設備投資の目的

当社グループは持続可能な循環型社会の実現を目指し、LiB再生の事業化に取り組んでおります。LiB再生処理において発生するCO<sub>2</sub>・廃棄物の排出量低減や原料の回収率について求められる水準は世界的に高まっており、LiB再生処理にかかる環境負荷(CO<sub>2</sub>排出・廃棄物等)を大幅に低減させつつ、高い回収率を達成する独自工程の開発はすでに成功しております。

この工程を当該いわき工場に導入するためには大規模な追加設備投資が必要であると判断し、投資総額を約70億円へと変更いたします。

### 2. 設備投資の内容

|            |                       |
|------------|-----------------------|
| (1) 名称     | いわき工場                 |
| (2) 所在地    | 福島県いわき市泉町黒須野字江越246-23 |
| (3) 投資総額   | 約70億円(変更前:約22億円)      |
| (4) 竣工予定   | 2026年中                |
| (5) 稼働開始予定 | 2026年中                |

### 3. 当該設備が営業・生産活動に及ぼす重要な影響

本工場増設による設備の稼働は2026年を予定しているため、2025年9月期の連結業績に与える影響は軽微であります。

(資金の借入)

当社は、2024年10月28日開催の取締役会決議に基づき、以下の通りシンジケート・ローン契約を締結しました。

|             |   |
|-------------|---|
| (1) 組成総額    | 60億円  |
| (2) 契約締結日   | 2024年12月3日  |
| (3) 借入実行日   | 1回目:2024年12月6日(18億円実行)<br>2回目:2025年5月30日(21億円実行予定)<br>3回目:2025年11月28日(21億円実行予定)   |
| (4) 利率      | 変動金利(3ヶ月TIBOR+スプレッド)  |
| (5) 返済期日    | 2035年8月31日(期日までに分割返済)   |
| (6) 担保      | 有   |
| (7) アレンジャー  | アレンジャー 株式会社日本政策投資銀行<br>ジョイント・アレンジャー 株式会社常陽銀行  |
| (8) エージェント  | ファシリティ・エージェント 株式会社日本政策投資銀行<br>ペイニング・エージェント 株式会社常陽銀行   |
| (9) 参加金融機関  | 株式会社日本政策投資銀行、株式会社常陽銀行、株式会社東邦銀行  |
| (10) 財務制限条項 | ①各年度の決算期の末日における連結貸借対照表の純資産の部の金額を2024年9月期末または前年度決算期末における連結貸借対照表の純資産の部の金額のいずれか大きいほうの75%を維持すること。<br>②年度決算期末における連結損益計算書の経常損益の額が2期連続損失とならないこと。 |

(譲渡制限付株式報酬制度としての自己株式の処分)

当社は、2024年12月20日開催の取締役会において、当社の取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。）に対する譲渡制限付株式報酬として、自己株式の処分を行うことを決議いたしました。

#### 1. 処分の概要

|                        |  |
|------------------------|--|
| (1) 処分期日               | 2025年1月20日                               |
| (2) 処分する株式の種類及び数       | 当社普通株式 11,760株                           |
| (3) 処分価額               | 1株につき 790円                               |
| (4) 処分総額               | 9,290,400円                               |
| (5) 処分先及びその人数並びに処分株式の数 | 当社の取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。）4名 11,760株 |

#### 2. 処分の目的及び理由

当社は、2020年11月20日開催の取締役会において、当社取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除きます。以下、「対象取締役」といいます。）に対し、譲渡制限付株式を割り当て、当社株式を保有させることで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同時に、対象取締役と株主の皆様との一層の価値共有を進めることを目的として、譲渡制限付株式報酬制度（以下、「本制度」といいます。）の導入を決議しました。なお、2020年12月18日開催の第53期定時株主総会において本制度の導入に基づき、対象取締役に対する譲渡制限付株式の付与のため報酬を年額25,000千円以内の範囲で支給すること及び、譲渡制限付株式の譲渡制限期間を取締役の地位を退任した時点までとしております。

本制度に基づき、2024年12月20日開催の取締役会において、当社の対象取締役に対し、金銭報酬債権を支給し、対象取締役は、当該金銭報酬債権の全部を現物出資財産として払い込み、当社が本自己株式の処分により割り当てる普通株式を引き受けることを決議いたしました。

⑤【連結附属明細表】

【社債明細表】

| 会社名    | 銘柄                  | 発行年月日       | 当期末残高<br>(千円)        | 当期末残高<br>(千円)        | 利率 (%) | 担保 | 償還期限        |
|--------|---------------------|-------------|----------------------|----------------------|--------|----|-------------|
| ㈱アサカ理研 | ㈱アサカ理研<br>第13回無担保社債 | 2019年7月31日  | 200,000<br>(200,000) | —<br>(—)             | 0.46   | 無  | 2024年7月31日  |
| ㈱アサカ理研 | ㈱アサカ理研<br>第14回無担保社債 | 2019年10月25日 | 130,000<br>(—)       | 130,000<br>(130,000) | 0.21   | 無  | 2024年10月25日 |
| ㈱アサカ理研 | ㈱アサカ理研<br>第15回無担保社債 | 2024年7月31日  | —<br>(—)             | 200,000<br>(—)       | 1.20   | 無  | 2029年7月31日  |
| 合計     | —                   | —           | 330,000<br>(200,000) | 330,000<br>(130,000) | —      | —  | —           |

(注) 1. ( ) 内書は、1年以内の償還予定額です。

2. 連結決算日後5年間の償還予定額は以下のとおりです。

| 1年以内 (千円) | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 130,000   | —               | —               | —               | 200,000         |

【借入金等明細表】

| 区分                           | 当期末残高<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限        |
|------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 短期借入金                        | 809,513       | —             | —           | —           |
| 1年以内に返済予定の長期借入金              | 153,678       | 202,280       | 0.9140      | —           |
| 1年以内に返済予定のリース債務              | 4,183         | 4,862         | —           | —           |
| 長期借入金 (1年以内に返済予定のものを除く。)     | 1,227,615     | 1,276,606     | 1.0043      | 2026年～2037年 |
| リース債務 (1年以内に返済予定のものを除く。)     | 9,910         | 8,163         | —           | 2026年～2029年 |
| その他有利子負債                     |               |               |             |             |
| 1年以内に返済予定の設備購入割賦未払金          | 24,532        | 26,471        | —           | —           |
| 設備購入割賦未払金 (1年以内に返済予定のものを除く。) | 92,863        | 80,251        | —           | 2025年～2030年 |
| 計                            | 2,322,296     | 1,598,636     | —           | —           |

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

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

3. その他有利子負債の平均利率については、その他有利子負債総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額で流動負債その他及び長期未払金を連結貸借対照表に計上しているため、記載はしていません。

4. 長期借入金、リース債務及びその他有利子負債 (1年以内に返済予定のものを除く) の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりです。

|           | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金     | 202,280         | 177,280         | 153,925         | 95,205          |
| リース債務     | 4,202           | 2,596           | 968             | 396             |
| その他有利子負債  |                 |                 |                 |                 |
| 設備購入割賦未払金 | 23,591          | 22,306          | 18,733          | 12,723          |

【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が連結財務諸表規則第15条の23に規定する注記事項として記載されているため、資産除去債務明細表の記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間)                     | 第1四半期     | 第2四半期     | 第3四半期 | 当連結会計年度   |
|----------------------------|-----------|-----------|-------|-----------|
| 売上高(千円)                    | 1,884,008 | 3,677,789 | —     | 7,967,841 |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益金額(千円)     | 50,893    | 304,165   | —     | 508,994   |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益金額(千円) | 37,754    | 209,856   | —     | 371,674   |
| 1株当たり四半期(当期)純利益金額(円)       | 7.54      | 41.90     | —     | 74.16     |

| (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金額(円) | 7.54  | 34.35 | —     | —     |

(注) 第3四半期に係る四半期報告書は提出していないため、第3四半期及び第4四半期に係る各数値については記載しておりません。

## 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<br>(2023年9月30日) | 当事業年度<br>(2024年9月30日) |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>資産の部</b> |                       |                       |
| 流動資産        |                       |                       |
| 現金及び預金      | 1,699,966             | 1,452,021             |
| 受取手形        | ※5 21,189             | 4,099                 |
| 電子記録債権      | ※5 34,185             | 34,334                |
| 売掛金         | 402,052               | 427,052               |
| 商品及び製品      | 736,564               | 896,589               |
| 仕掛品         | 401,666               | 674,672               |
| 原材料及び貯蔵品    | 118,381               | 104,622               |
| 関係会社短期貸付金   | ※2 4,800              | ※2 1,200              |
| その他         | ※2 330,589            | ※2 60,752             |
| 流動資産合計      | 3,749,396             | 3,655,345             |
| 固定資産        |                       |                       |
| 有形固定資産      |                       |                       |
| 建物          | ※1,※4 1,105,095       | ※1,※4 1,154,955       |
| 構築物         | ※1 142,734            | ※1 138,634            |
| 機械及び装置      | ※1,※4 327,930         | ※1,※4 318,346         |
| 車両運搬具       | 7,454                 | 6,202                 |
| 工具、器具及び備品   | ※1,※4 44,871          | ※1,※4 42,321          |
| 土地          | ※1 1,362,987          | ※1 1,362,987          |
| リース資産       | 12,865                | 11,895                |
| 建設仮勘定       | 959,135               | 1,119,934             |
| 有形固定資産合計    | 3,963,074             | 4,155,277             |
| 無形固定資産      | 68,570                | 75,772                |
| 投資その他の資産    |                       |                       |
| 投資有価証券      | 113,591               | 195,189               |
| 関係会社株式      | 18,983                | 18,983                |
| 関係会社長期貸付金   | —                     | ※2 2,400              |
| 前払年金費用      | 76,143                | 73,432                |
| その他         | ※2 181,781            | ※2 191,038            |
| 貸倒引当金       | △9,078                | △10,108               |
| 投資その他の資産合計  | 381,421               | 470,935               |
| 固定資産合計      | 4,413,067             | 4,701,986             |
| 資産合計        | 8,162,463             | 8,357,331             |

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(2023年9月30日) | 当事業年度<br>(2024年9月30日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>負債の部</b>  |                       |                       |
| 流動負債         |                       |                       |
| 買掛金          | ※2 229,150            | ※2 253,052            |
| 短期借入金        | ※1, ※3 963,191        | ※1, ※3 202,280        |
| 1年内償還予定の社債   | 200,000               | 130,000               |
| リース債務        | 4,183                 | 4,862                 |
| 未払法人税等       | 8,312                 | 39,874                |
| 借入金地金        | 473,262               | 762,605               |
| 賞与引当金        | 156,781               | 161,154               |
| その他          | 235,872               | 327,458               |
| 流動負債合計       | 2,270,753             | 1,881,287             |
| 固定負債         |                       |                       |
| 社債           | 130,000               | 200,000               |
| 長期借入金        | ※1, ※3 1,227,615      | ※1, ※3 1,276,606      |
| リース債務        | 9,910                 | 8,163                 |
| 繰延税金負債       | 71,809                | 155,378               |
| 長期未払金        | 206,360               | 206,360               |
| 資産除去債務       | 51,783                | 54,669                |
| 固定負債合計       | 1,697,479             | 1,901,177             |
| 負債合計         | 3,968,232             | 3,782,465             |
| <b>純資産の部</b> |                       |                       |
| 株主資本         |                       |                       |
| 資本金          | 504,295               | 504,295               |
| 資本剰余金        |                       |                       |
| 資本準備金        | 339,295               | 339,295               |
| その他資本剰余金     | 29,736                | 30,068                |
| 資本剰余金合計      | 369,032               | 369,363               |
| 利益剰余金        |                       |                       |
| 利益準備金        | 21,030                | 21,030                |
| その他利益剰余金     |                       |                       |
| 配当平均積立金      | 95,000                | 95,000                |
| 固定資産圧縮積立金    | 284,612               | 432,570               |
| 別途積立金        | 506,500               | 506,500               |
| 繰越利益剰余金      | 2,459,871             | 2,627,209             |
| 利益剰余金合計      | 3,367,014             | 3,682,310             |
| 自己株式         | △150,792              | △142,124              |
| 株主資本合計       | 4,089,550             | 4,413,845             |
| 評価・換算差額等     |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金 | 63,920                | 121,102               |
| 繰延ヘッジ損益      | 99                    | 114                   |
| 評価・換算差額等合計   | 64,019                | 121,216               |
| 新株予約権        | 40,660                | 39,804                |
| 純資産合計        | 4,194,230             | 4,574,865             |
| 負債純資産合計      | 8,162,463             | 8,357,331             |



## ②【損益計算書】

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当事業年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|--------------|---|---|
| 売上高          |   |   |
| 製品売上高        | 8,160,120                               | 7,872,547                               |
| 商品売上高        | 120,231                                 | 93,150                                  |
| 売上高合計        | 8,280,351                               | 7,965,697                               |
| 売上原価         | ※1,※2 6,057,823                         | ※1,※2 5,667,439                         |
| 売上総利益        | 2,222,528                               | 2,298,257                               |
| 販売費及び一般管理費   | ※2,※3 1,852,650                         | ※2,※3 2,029,072                         |
| 営業利益         | 369,877                                 | 269,185                                 |
| 営業外収益        |   |   |
| 受取利息         | ※2 2,238                                | ※2 2,202                                |
| 受取配当金        | 6,373                                   | 4,596                                   |
| 受取賃貸料        | ※2 4,950                                | ※2 3,700                                |
| 借入地金評価益      | 13,908                                  | —                                       |
| 為替差益         | 356                                     | 415                                     |
| その他          | 8,225                                   | 6,252                                   |
| 営業外収益合計      | 36,052                                  | 17,166                                  |
| 営業外費用        |   |   |
| 支払利息         | 15,058                                  | 18,496                                  |
| 社債利息         | 1,193                                   | 1,440                                   |
| 地金借入料        | 15,346                                  | 17,389                                  |
| 支払手数料        | 2,903                                   | 4,950                                   |
| 貸倒引当金繰入額     | 8,728                                   | 830                                     |
| その他          | 831                                     | 705                                     |
| 営業外費用合計      | 44,060                                  | 43,811                                  |
| 経常利益         | 361,869                                 | 242,541                                 |
| 特別利益         |   |   |
| 補助金収入        | —                                       | ※5 243,800                              |
| 固定資産売却益      | ※4 3,999                                | —                                       |
| 新株予約権戻入益     | 1,498                                   | 856                                     |
| 特別利益合計       | 5,497                                   | 244,656                                 |
| 特別損失         |   |   |
| 固定資産除却損      | 5,600                                   | 2,618                                   |
| 特別損失合計       | 5,600                                   | 2,618                                   |
| 税引前当期純利益     | 361,766                                 | 484,578                                 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 77,788                                  | 70,078                                  |
| 法人税等調整額      | △7,027                                  | 59,146                                  |
| 法人税等合計       | 70,761                                  | 129,225                                 |
| 当期純利益        | 291,005                                 | 355,352                                 |

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2022年10月1日 至 2023年9月30日）

（単位：千円）

|                         | 株主資本    |         |              |             |        |             |               |         |
|-------------------------|---------|---------|--------------|-------------|--------|-------------|---------------|---------|
|                         | 資本金     | 資本剰余金   |              |             | 利益剰余金  |             |               |         |
|                         |         | 資本準備金   | その他<br>資本剰余金 | 資本剰余金<br>合計 | 利益準備金  | その他利益剰余金    |               |         |
|                         |         |         |              |             |        | 配当平均<br>積立金 | 固定資産<br>圧縮積立金 | 別途積立金   |
| 当期首残高                   | 504,295 | 339,295 | 27,146       | 366,442     | 21,030 | 95,000      | 297,855       | 506,500 |
| 当期変動額                   |         |         |              |             |        |             |               |         |
| 剰余金の配当                  |         |         |              |             |        |             |               |         |
| 当期純利益                   |         |         |              |             |        |             |               |         |
| 固定資産圧縮積立金の<br>積立        |         |         |              |             |        |             |               |         |
| 固定資産圧縮積立金の<br>取崩        |         |         |              |             |        |             | △13,242       |         |
| 自己株式の取得                 |         |         |              |             |        |             |               |         |
| 自己株式の処分                 |         |         | 2,590        | 2,590       |        |             |               |         |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |         |         |              |             |        |             |               |         |
| 当期変動額合計                 | —       | —       | 2,590        | 2,590       | —      | —           | △13,242       | —       |
| 当期末残高                   | 504,295 | 339,295 | 29,736       | 369,032     | 21,030 | 95,000      | 284,612       | 506,500 |

|                         | 株主資本         |             |          |            | 評価・換算差額等             |             |                    | 新株予約権  | 純資産合計     |
|-------------------------|--------------|-------------|----------|------------|----------------------|-------------|--------------------|--------|-----------|
|                         | 利益剰余金        |             | 自己株式     | 株主資本<br>合計 | その他有<br>価証券評<br>価差額金 | 繰延ヘッジ<br>損益 | 評価・換<br>算差額等<br>合計 |        |           |
|                         | その他利<br>益剰余金 | 利益剰余<br>金合計 |          |            |                      |             |                    |        |           |
|                         | 繰越利益<br>剰余金  |             |          |            |                      |             |                    |        |           |
| 当期首残高                   | 2,236,821    | 3,157,206   | △33,641  | 3,994,303  | 47,714               | △1,304      | 46,409             | 36,968 | 4,077,681 |
| 当期変動額                   |              |             |          |            |                      |             |                    |        |           |
| 剰余金の配当                  | △81,197      | △81,197     |          | △81,197    |                      |             |                    |        | △81,197   |
| 当期純利益                   | 291,005      | 291,005     |          | 291,005    |                      |             |                    |        | 291,005   |
| 固定資産圧縮積立金の<br>積立        |              |             |          |            |                      |             |                    |        | —         |
| 固定資産圧縮積立金の<br>取崩        | 13,242       | —           |          | —          |                      |             |                    |        | —         |
| 自己株式の取得                 |              |             | △125,229 | △125,229   |                      |             |                    |        | △125,229  |
| 自己株式の処分                 |              |             | 8,079    | 10,669     |                      |             |                    |        | 10,669    |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |              |             |          |            | 16,205               | 1,404       | 17,610             | 3,691  | 21,301    |
| 当期変動額合計                 | 223,050      | 209,807     | △117,150 | 95,247     | 16,205               | 1,404       | 17,610             | 3,691  | 116,549   |
| 当期末残高                   | 2,459,871    | 3,367,014   | △150,792 | 4,089,550  | 63,920               | 99          | 64,019             | 40,660 | 4,194,230 |

当事業年度（自 2023年10月1日 至 2024年9月30日）

（単位：千円）

|                         | 株主資本    |         |              |             |        |             |               |         |
|-------------------------|---------|---------|--------------|-------------|--------|-------------|---------------|---------|
|                         | 資本金     | 資本剰余金   |              |             | 利益剰余金  |             |               |         |
|                         |         | 資本準備金   | その他<br>資本剰余金 | 資本剰余金<br>合計 | 利益準備金  | その他利益剰余金    |               |         |
|                         |         |         |              |             |        | 配当平均<br>積立金 | 固定資産<br>圧縮積立金 | 別途積立金   |
| 当期首残高                   | 504,295 | 339,295 | 29,736       | 369,032     | 21,030 | 95,000      | 284,612       | 506,500 |
| 当期変動額                   |         |         |              |             |        |             |               |         |
| 剰余金の配当                  |         |         |              |             |        |             |               |         |
| 当期純利益                   |         |         |              |             |        |             |               |         |
| 固定資産圧縮積立金の<br>積立        |         |         |              |             |        |             | 163,899       |         |
| 固定資産圧縮積立金の<br>取崩        |         |         |              |             |        |             | △15,941       |         |
| 自己株式の取得                 |         |         |              |             |        |             |               |         |
| 自己株式の処分                 |         |         | 331          | 331         |        |             |               |         |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |         |         |              |             |        |             |               |         |
| 当期変動額合計                 | —       | —       | 331          | 331         | —      | —           | 147,957       | —       |
| 当期末残高                   | 504,295 | 339,295 | 30,068       | 369,363     | 21,030 | 95,000      | 432,570       | 506,500 |

|                         | 株主資本         |             |          |            | 評価・換算差額等             |             |                    | 新株予約権  | 純資産合計     |
|-------------------------|--------------|-------------|----------|------------|----------------------|-------------|--------------------|--------|-----------|
|                         | 利益剰余金        |             | 自己株式     | 株主資本<br>合計 | その他有<br>価証券評<br>価差額金 | 繰延ヘッジ<br>損益 | 評価・換<br>算差額等<br>合計 |        |           |
|                         | その他利<br>益剰余金 | 利益剰余<br>金合計 |          |            |                      |             |                    |        |           |
|                         | 繰越利益<br>剰余金  |             |          |            |                      |             |                    |        |           |
| 当期首残高                   | 2,459,871    | 3,367,014   | △150,792 | 4,089,550  | 63,920               | 99          | 64,019             | 40,660 | 4,194,230 |
| 当期変動額                   |              |             |          |            |                      |             |                    |        |           |
| 剰余金の配当                  | △40,057      | △40,057     |          | △40,057    |                      |             |                    |        | △40,057   |
| 当期純利益                   | 355,352      | 355,352     |          | 355,352    |                      |             |                    |        | 355,352   |
| 固定資産圧縮積立金の<br>積立        | △163,899     | —           |          | —          |                      |             |                    |        | —         |
| 固定資産圧縮積立金の<br>取崩        | 15,941       | —           |          | —          |                      |             |                    |        | —         |
| 自己株式の取得                 |              |             | —        | —          |                      |             |                    |        | —         |
| 自己株式の処分                 |              |             | 8,667    | 8,999      |                      |             |                    |        | 8,999     |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |              |             |          |            | 57,182               | 14          | 57,196             | △856   | 56,340    |
| 当期変動額合計                 | 167,337      | 315,295     | 8,667    | 324,294    | 57,182               | 14          | 57,196             | △856   | 380,635   |
| 当期末残高                   | 2,627,209    | 3,682,310   | △142,124 | 4,413,845  | 121,102              | 114         | 121,216            | 39,804 | 4,574,865 |

## 【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

満期保有目的の債券……償却原価法

子会社株式……………移動平均法による原価法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの……時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は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) デリバティブの評価基準及び評価方法

デリバティブ……時価法

#### (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品・製品・仕掛品・原材料……個別法及び総平均法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

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

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数については以下のとおりであります。

建物 3～50年

構築物 7～50年

機械及び装置 2～15年

車両運搬具 4～5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）

定額法を採用しております。

なお、ソフトウェア（自社利用）の減価償却方法は、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、残存価額を零とする定額法を採用しております。

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

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

#### (2) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給の見込額のうち、当事業年度における負担額を計上しております。

#### (3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

##### ①退職給付見込額の期間帰属方法

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

##### ②数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理しております。

#### 4. 収益及び費用の計上基準

当社は、以下の5ステップアプローチに基づき、収益を認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する

ステップ2：契約における履行義務を識別する

ステップ3：取引価格を算定する

ステップ4：取引価格を契約における履行義務に配分する

ステップ5：企業が履行義務の充足時に収益を認識する

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

##### (1) 貴金属事業

貴金属事業では、電子部品（半導体、LED、パワーデバイスなど）メーカー等から排出される基盤屑・不良品・廃棄品などのスクラップを集荷し、処理方法の最適化と独自の溶媒抽出法を用いて有価金属を回収、貴金属地金を製造・販売しております。また、成膜装置、真空装置関連の治具洗浄も行っており、繰り返し使用できるよう機能を再生するとともに、治具に付着している有価金属を回収し、要望に応じ成膜材料へ加工して返却しています。

これらの製品販売及び洗浄サービスにおける加工代金等については、主として製品の引渡時点において支配が顧客に移転して履行義務が充足されることから、当該時点において収益を認識しております。なお、製造した貴金属地金等の国内の販売においては、出荷時から当該製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間であるため、収益認識会計基準の適用指針第98項に定める代替的な取扱いを適用し、出荷時に収益を認識しております。

当社は、履行義務を充足した時点から主として1年以内に顧客から対価の支払いを受けております。なお、重要な金融要素は含んでおりません。

##### (2) 環境事業

環境事業では、プリント基板メーカーより使用済みエッチング用薬液を引き取り、新液として再生・販売しています。さらに、副産物である銅を回収・販売しています。

これらの製品販売については、製品の引渡時点において支配が顧客に移転して履行義務が充足されることから、当該時点において収益を認識しております。

また、収益は顧客との契約において約束された対価から、値引き等を控除した金額で測定しております。

当社は、履行義務を充足した時点から主として1年以内に顧客から対価の支払いを受けております。なお、重要な金融要素は含んでおりません。

##### (3) システム事業

システム事業では、各種計測データ処理システムの開発・販売、自動計測システムの開発・販売等を行っております。

これらの製品販売については、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

当社は、履行義務を充足した時点から主として1年以内に顧客から対価の支払いを受けております。なお、重要な金融要素は含んでおりません。

#### 5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

##### (1) 繰延資産の処理方法

社債発行費：支出時に全額費用処理しております。

##### (2) 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。

##### (3) 重要なヘッジ会計の方法

###### ①ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。また、金利スワップについて特例処理の要件を満たしている場合には、特例処理を採用しております。

###### ②ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段：金利スワップ

ヘッジ対象：借入金の利息

③ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っており、ヘッジ対象の識別は個別契約ごとに行っております。

④ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、その変動額の比率によって有効性を評価しております。ただし、特例処理を採用している金利スワップについては、有効性の判定を省略しております。

(4) 退職給付に係る会計処理

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

(重要な会計上の見積り)

1. 棚卸資産の評価

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

|          | 前事業年度 (千円) | 当事業年度 (千円) |
|----------|------------|------------|
| 商品及び製品   | 736,564    | 896,589    |
| 仕掛品      | 401,666    | 674,672    |
| 原材料及び貯蔵品 | 118,381    | 104,622    |
| 棚卸資産計    | 1,256,611  | 1,675,885  |

(注) 売上原価に含まれる棚卸資産評価損は、前事業年度は17,312千円、当事業年度は1,063千円です。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

「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)」に同一の内容を記載しているため、記載を省略しております。

2. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

|                   | 前事業年度 (千円) | 当事業年度 (千円) |
|-------------------|------------|------------|
| 繰延税金負債 (貸借対照表計上額) | 71,809     | 155,378    |
| 相殺前の繰延税金資産        | 95,542     | 98,402     |
| 相殺前の繰延税金負債        | 167,351    | 253,780    |

(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

「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)」に同一の内容を記載しているため、記載を省略しております。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(表示方法の変更)

(損益計算書)

前事業年度において、「営業外費用」の「その他」に含めていた「支払手数料」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より、区分掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外費用」の「その他」に表示していた3,734千円は、「支払手数料」2,903千円、「その他」831千円として組み替えております。

(追加情報)

該当事項はありません。

(貸借対照表関係)

※1. 担保に供している資産並びに担保付債務は次のとおりであります。

担保資産

|           | 前事業年度<br>(2023年9月30日) |             | 当事業年度<br>(2024年9月30日) |             |
|-----------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| 建物        | 860,269               | (177,365)千円 | 814,950               | (171,058)千円 |
| 構築物       | 1,480                 | (1,480)     | 1,318                 | (1,318)     |
| 機械及び装置    | 3,605                 | (3,605)     | 2,485                 | (2,485)     |
| 工具、器具及び備品 | 0                     | (0)         | 0                     | (0)         |
| 土地        | 897,208               | (266,210)   | 897,208               | (266,210)   |
| 合計        | 1,762,563             | (448,661)   | 1,715,962             | (441,072)   |

担保付債務

|       | 前事業年度<br>(2023年9月30日) |             | 当事業年度<br>(2024年9月30日) |            |
|-------|-----------------------|-------------|-----------------------|------------|
| 短期借入金 | 734,044               | (515,790)千円 | 162,280               | (35,243)千円 |
| 長期借入金 | 490,584               | (-)         | 1,221,606             | (97,376)   |
| 合計    | 1,224,628             | (515,790)   | 1,383,886             | (132,620)  |

上記のうち( )内書は工場財団抵当を示しております。根抵当権によって担保されている債務については、期末残高又は極度額のいずれか少ない方の金額で記載しております。

※2. 関係会社に対する資産及び負債

|        | 前事業年度<br>(2023年9月30日) |         | 当事業年度<br>(2024年9月30日) |         |
|--------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|
| 短期金銭債権 |                       | 4,815千円 |                       | 1,251千円 |
| 長期金銭債権 |                       | 8,728   |                       | 11,958  |
| 短期金銭債務 |                       | 19,639  |                       | 19,367  |

※3. 財務制限条項

当事業年度末の借入金のうち、シンジケートローン契約には、各事業年度における純資産及び経常利益が、一定金額以上であることを約する財務制限条項が付されております。

財務制限条項の対象となる借入金残高は次のとおりであります。

|       | 前事業年度<br>(2023年9月30日) |          | 当事業年度<br>(2024年9月30日) |          |
|-------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| 短期借入金 |                       | 44,044千円 |                       | 44,044千円 |
| 長期借入金 |                       | 235,584  |                       | 191,540  |
| 合計    |                       | 279,628  |                       | 235,584  |

※4. 有形固定資産に係る国庫補助金等の受入れによる圧縮記帳累計額は次のとおりであります。

|           | 前事業年度<br>(2023年9月30日) |          | 当事業年度<br>(2024年9月30日) |          |
|-----------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| 建物        |                       | 35,689千円 |                       | 35,689千円 |
| 機械及び装置    |                       | 105,918  |                       | 105,918  |
| 工具、器具及び備品 |                       | 33,554   |                       | 33,554   |
| 合計        |                       | 175,162  |                       | 175,162  |



※ 5. 期末日満期手形

期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、前事業年度の末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形が前事業年度の期末残高に含まれております。

|        | 前事業年度<br>(2023年9月30日) | 当事業年度<br>(2024年9月30日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 受取手形   | 1,697千円               | —千円                   |
| 電子記録債権 | 715                   | —                     |
| 合計     | 2,413                 | —                     |

(損益計算書関係)

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

|  | 前事業年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当事業年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|--|---|---|
|  | 17,312千円                                | 1,063千円                                 |

※2. 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

|           | 前事業年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当事業年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|-----------|---|---|
| 営業取引      | 197,270千円                               | 216,791千円                               |
| 営業取引以外の取引 | 1,450                                   | 1,427                                   |

※3. 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度12.6%、当事業年度11.5%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度87.3%、当事業年度88.5%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|          | 前事業年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当事業年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|----------|---|---|
| 給与及び手当   | 320,635千円                               | 301,259千円                               |
| 賞与引当金繰入額 | 98,067                                  | 102,056                                 |
| 退職給付費用   | 10,954                                  | 11,927                                  |
| 減価償却費    | 67,191                                  | 56,107                                  |
| 業務委託費    | 201,772                                 | 205,014                                 |
| 研究開発費    | 385,543                                 | 610,131                                 |

※4. 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

|           | 前事業年度<br>(自 2022年10月1日<br>至 2023年9月30日) | 当事業年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) |
|-----------|---|---|
| 機械装置及び運搬具 | 3,999千円                                 | －千円                                     |
| 合計        | 3,999                                   | －                                       |

※5. 補助金収入

当事業年度において、「ふくしま産業復興企業立地補助金」等による補助金収入243,800千円を計上しております。

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

| 区分    | 前事業年度<br>(千円) | 当事業年度<br>(千円) |
|-------|---------------|---------------|
| 子会社株式 | 18,983        | 18,983        |

(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<br>(2023年9月30日) | 当事業年度<br>(2024年9月30日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産          |                       |                       |
| 貸倒引当金           | 2,714千円               | 3,022千円               |
| 関係会社株式評価損       | 11,606                | 11,606                |
| 減価償却超過額         | 118                   | 112                   |
| 減損損失            | 25,852                | 23,066                |
| 未払役員退職慰労金       | 61,701                | 61,701                |
| 資産除去債務          | 15,483                | 16,346                |
| 賞与引当金           | 46,877                | 48,185                |
| 未払事業税           | 2,376                 | 3,835                 |
| 未払事業所税          | 3,650                 | 3,726                 |
| 未払費用            | 9,845                 | 9,411                 |
| 譲渡制限付株式報酬       | 6,992                 | 9,747                 |
| 棚卸資産評価損         | 726                   | 726                   |
| 貸倒損失            | 18,535                | 18,535                |
| その他             | 3,457                 | 3,668                 |
| 繰延税金資産小計        | 209,939               | 213,690               |
| 評価性引当額          | △114,397              | △115,288              |
| 繰延税金資産合計        | 95,542                | 98,402                |
| 繰延税金負債          |                       |                       |
| 前払年金費用          | △22,766               | △21,956               |
| その他有価証券評価差額金    | △22,777               | △47,193               |
| 資産除去債務に対応する除却費用 | △181                  | △76                   |
| 固定資産圧縮積立金       | △121,396              | △184,505              |
| 金利スワップ          | △42                   | △48                   |
| その他             | △186                  | —                     |
| 繰延税金負債合計        | △167,351              | △253,780              |
| 繰延税金資産(△は負債)純額  | △71,809               | △155,378              |

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<br>(2023年9月30日) | 当事業年度<br>(2024年9月30日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率               | 29.9%                 | 29.9%                 |
| (調整)                 |                       |                       |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 2.1                   | 1.1                   |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | △0.0                  | △0.1                  |
| 住民税均等割               | 0.4                   | 0.3                   |
| 評価性引当額増減             | △1.3                  | 0.2                   |
| 税額控除                 | △11.0                 | △4.8                  |
| その他                  | △0.6                  | △0.0                  |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 19.6                  | 26.7                  |

(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

「注記事項 (重要な会計方針) 4. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

(重要な後発事象)

(重要な設備投資)

当社は既に着手しておりますLiB再生事業におけるいわき工場の増設・量産設備の導入に際し、2024年10月10日開催の取締役会において投資総額の増額を決議いたしました。

なお、詳細は「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な後発事象)」に記載しております。

(資金の借入)

当社は、2024年10月28日開催の取締役会において、シンジケートローンによる資金調達を実施することを決議いたしました。

なお、詳細は「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な後発事象)」に記載しております。

(譲渡制限付株式報酬制度としての自己株式の処分)

当社は、2024年12月20日開催の取締役会において、当社の取締役 (監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。) に対する譲渡制限付株式報酬として、自己株式の処分を行うことを決議いたしました。

なお、詳細は「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な後発事象)」に記載しております。

## 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<br>残高 | 当期増加額   | 当期減少額   | 当期<br>償却額 | 当期末<br>残高 | 減価償却<br>累計額 |
|--------|---------------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|-------------|
| 有形固定資産 | 建物            | 1,105,095 | 131,910 | 143     | 81,907    | 1,154,955 | 1,206,141   |
|        | 構築物           | 142,734   | 11,035  | —       | 15,135    | 138,634   | 287,961     |
|        | 機械及び装置        | 327,930   | 143,789 | 2,257   | 151,116   | 318,346   | 2,062,754   |
|        | 車両運搬具         | 7,454     | 2,970   | —       | 4,222     | 6,202     | 18,008      |
|        | 工具、器具及び<br>備品 | 44,871    | 14,676  | 38      | 17,188    | 42,321    | 199,954     |
|        | 土地            | 1,362,987 | —       | —       | —         | 1,362,987 | —           |
|        | リース資産         | 12,865    | 3,090   | —       | 4,060     | 11,895    | 26,222      |
|        | 建設仮勘定         | 959,135   | 458,385 | 297,586 | —         | 1,119,934 | —           |
|        | 計             | 3,963,074 | 765,858 | 300,025 | 273,629   | 4,155,277 | 3,801,042   |
| 無形固定資産 | 借地権           | 4,049     | —       | —       | —         | 4,049     | —           |
|        | ソフトウェア        | 10,568    | 12,914  | —       | 5,829     | 17,653    | 223,889     |
|        | ソフトウェア仮<br>勘定 | 47,458    | 13,483  | 12,914  | —         | 48,026    | —           |
|        | その他           | 6,495     | —       | —       | 452       | 6,043     | 21,543      |
|        | 計             | 68,570    | 26,398  | 12,914  | 6,281     | 75,772    | 245,432     |

- (注) 1. 建物の増加は、主に本社工場の開発部事務所、実験棟の建設によるものであります。  
 2. 機械及び装置の増加は、主に生産設備の更新及び生産能力の強化、研究開発設備の導入に伴う取得によるものであります。  
 3. 建設仮勘定の増加は、主にLib再生事業の生産設備購入品によるものであります。  
 また、減少は、設備完成に伴う各資産勘定への振替によるものであります。

## 【引当金明細表】

(単位：千円)

| 区分    | 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 | 9,078   | 10,108  | 9,078   | 10,108  |
| 賞与引当金 | 156,781 | 161,154 | 156,781 | 161,154 |

## (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  | 10月1日から9月30日まで  |
| 定時株主総会  | 12月中  |
| 基準日   | 9月30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<br><br>取扱場所<br><br>株主名簿管理人<br><br>取次所<br>買取手数料 | <p>(特別口座)<br/>東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br/>三菱UFJ信託銀行株式会社証券代行部<br/>(特別口座)<br/>東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br/>三菱UFJ信託銀行株式会社</p> <p>—</p> <p>以下の算式により、1単元あたりの金額を算定し、当該金額を、買取をした単元未満株式の数で按分した金額とする。<br/>(算式) 1株当たりの買取価格に1単元の株式数を乗じた合計金額のうち<br/>5万円以下の金額につき 2.500%<br/>5万円を超える金額につき 2.000%<br/>(円未満の端数を生じた場合には切り捨てる。)<br/>ただし、1単元当たりの算定金額が1,000円に満たない場合には、1,000円とする。</p> |
| 公告掲載方法  | 電子公告 (URL <a href="https://www.asaka.co.jp/">https://www.asaka.co.jp/</a> ) とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。  |
| 株主に対する特典  | 該当事項はありません  |

(注) 当会社の株主は、当社定款の定めにより、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。

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

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第56期）（自 2022年10月1日 至 2023年9月30日）2023年12月22日東北財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2023年12月22日東北財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第57期 第1四半期）（自 2023年10月1日 至 2023年12月31日）2024年2月13日東北財務局長に提出

（第57期 第2四半期）（自 2024年1月1日 至 2024年3月31日）2024年5月14日東北財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2023年12月27日東北財務局長に提出

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



## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

# 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2024年12月20日

株式会社アサカ理研

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

仙台事務所

指定有限責任社員 公認会計士 高嶋 清彦  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 鈴木 克子  
業務執行社員

## <連結財務諸表監査>

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社アサカ理研の2023年10月1日から2024年9月30日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社アサカ理研及び連結子会社の2024年9月30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。

| 貴金属事業に係る売上高の発生及び期間帰属  |   |
|---|---|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由  | 監査上の対応  |
| <p>会社は当連結会計年度の連結損益計算書において売上高7,967,841千円を計上している。このうち貴金属事業の売上高は6,530,545千円であり、連結売上高の82%を占めている。</p> <p>【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（7）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、貴金属事業では、電子部品（半導体、LED、パワーデバイスなど）メーカー等から排出される基盤屑・不良品・廃棄品などのスクラップを集荷し、処理方法の最適化と独自の溶媒抽出法を用いて有価金属を回収、貴金属地金を製造・販売している。また、成膜装置、真空装置関連の治具洗浄も行っており、繰り返して使用できるよう機能を再生するとともに、治具に付着している有価金属を回収し、要望に応じ成膜材料へ加工して返却している。</p> <p>これらの製品販売及び洗浄サービスにおける加工代金等については、主として製品の引渡時点において支配が顧客に移転して履行義務が充足されることから、当時点において収益を認識している。なお、製造した貴金属地金等の国内の販売においては、出荷時から当該製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間であるため、収益認識会計基準の適用指針第98項に定める代替的な取扱いを適用し、出荷時に収益を認識している。</p> <p>貴金属事業は、電子部品・デバイス業界の景気変動や需給状況等により、取引量が影響を受ける。また、金属が取引される市場の相場の影響を受けており、供給国及び需要国の政治経済動向、為替相場等の変動要因によって貴金属相場が変動した場合には、取引価格が影響を受ける。加えて、貴金属事業の売上は、他の事業に比べ年間の取引頻度や金額的重要性が高い。</p> <p>従って、貴金属事業の売上は、業界の需給状況や相場の変動等により大きな影響を受け、適切な取引量や取引価格に基づき計上されない場合、または適切な会計期間に計上されない場合、連結財務諸表に重要な影響を与える可能性がある。</p> <p>以上より、当監査法人は貴金属事業に係る売上高の発生及び期間帰属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」に該当すると判断した。</p> | <p>当監査法人は、当連結会計年度の貴金属事業に係る売上高の発生及び期間帰属を検討するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>貴金属事業の売上に関する内部統制の整備及び運用状況を評価するために、関連証憑の査閲及び関連部署への質問を実施した。</li> <li>売上データから、一定の条件を満たす取引のほか無作為で抽出した取引について、注文書及び検収書類等との突合を実施した。</li> <li>期末月の日次平均売上を上回る日から一定の条件を満たす取引について、注文書及び検収書類等との突合を実施した。</li> <li>売掛金について、一定の条件を満たす取引先のほか無作為で抽出した取引先に対して、期末日を基準として残高確認を実施した。</li> <li>期末時点において、顧客からの入金があるものの、仕掛中のため履行義務を充足していない取引が、前受金に計上されているか検討するため、仕掛品明細と前受金明細の取引内容の整合性をテストした。</li> <li>期末日後の売上データから、一定の条件を満たす取引について、注文書及び検収書類等との突合を実施した。</li> <li>仕訳データから、基幹システムを通さずに売上計上された仕訳の有無を把握し、該当取引について仕訳の内容を検証した。</li> <li>前期に売上計上がなく当期に売上計上がされている取引先、かつ売上の大半が期末月に計上されている取引先の有無をテストした。</li> </ul> |

その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

## 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業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、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

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

## <内部統制監査>

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社アサカ理研の2024年9月30日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社アサカ理研が2024年9月30日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

#### 内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

#### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

#### <報酬関連情報>

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

#### 利害関係

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

以 上

---

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

2. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。

# 独立監査人の監査報告書

2024年12月20日

株式会社アサカ理研

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

仙 台 事 務 所

指定有限責任社員 公認会計士 高嶋 清彦  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 鈴木 克子  
業務執行社員

## <財務諸表監査>

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社アサカ理研の2023年10月1日から2024年9月30日までの第57期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社アサカ理研の2024年9月30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。

| 貴金属事業に係る売上高の発生及び期間帰属 |
|----------------------|
|----------------------|

|   |
|---|
| 会社は当事業年度の損益計算書において売上高7,965,697千円を計上している。このうち貴金属事業の売上高は6,530,545千円であり、売上高の82%を占めている。 |
|---|

|   |
|---|
| 当該事項について、監査人が監査上の主要な検討事項と決定した理由及び監査上の対応は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（貴金属事業に係る売上高の発生及び期間帰属）と同一内容であるため、記載を省略している。 |
|---|

## その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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



<報酬関連情報>

報酬関連情報は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている。

利害関係

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

以 上

- 
- (注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。  
2. 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】          | 東北財務局長                           |
| 【提出日】          | 2024年12月20日                      |
| 【会社名】          | 株式会社アサカ理研                        |
| 【英訳名】          | Asaka Riken Co., Ltd.            |
| 【代表者の役職氏名】     | 代表取締役社長 山田 浩太                    |
| 【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】     | 福島県郡山市田村町金屋字マセロ47番地              |
| 【縦覧に供する場所】     | 株式会社東京証券取引所<br>(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】

当社代表取締役社長山田浩太は、当社及び連結子会社（以下「当社グループ」という。）の財務報告に係る内部統制の整備及び運用の責任を有しており、企業会計審議会が公表した「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の改訂について（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、これにより、当社グループの財務報告における記載内容の適正性を担保するとともに、その信頼性を確保しております。

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、2024年9月30日を基準日として行っており、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ました。

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）の評価を行った上で、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上で、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、関連文書の閲覧、質問、観察、記録の検証等により、当該統制上の要点について整備及び運用状況を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範囲は、当社グループにおいて、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定いたしました。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、当社を対象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いたしました。なお、連結子会社1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、前連結会計年度の売上高（連結会社間取引消去後）の3分の2に達する当社のみを重要な事業拠点といたしました。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係る業務プロセスを評価の対象といたしました。さらに、税効果会計、引当金、デリバティブ取引等、見積りや予測を伴う重要な勘定科目やリスクに注意を払う必要がある取引を行っている事業に係る業務プロセスは、財務報告への影響を勘案して重要な業務プロセスとして評価対象に追加いたしました。

## 3【評価結果に関する事項】

上記の評価手続を実施した結果、2024年9月30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いたしました。

## 4【付記事項】

付記すべき事項はありません。

## 5【特記事項】

特記すべき事項はありません。

## 【表紙】

|                |                                  |
|----------------|----------------------------------|
| 【提出書類】         | 確認書                              |
| 【根拠条文】         | 金融商品取引法第24条の4の2第1項               |
| 【提出先】          | 東北財務局長                           |
| 【提出日】          | 2024年12月20日                      |
| 【会社名】          | 株式会社アサカ理研                        |
| 【英訳名】          | Asaka Riken Co., Ltd.            |
| 【代表者の役職氏名】     | 代表取締役社長 山田 浩太                    |
| 【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】     | 福島県郡山市田村町金屋字マセロ47番地              |
| 【縦覧に供する場所】     | 株式会社東京証券取引所<br>(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山田浩太は、当社の第57期（自 2023年10月1日 至 2024年9月30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しました。

2 【特記事項】

特記すべき事項はありません。