

【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】	近畿財務局長
【提出日】	2025年6月23日
【事業年度】	第61期(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
【会社名】	アルメタックス株式会社
【英訳名】	ALMETAX MANUFACTURING CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 社長執行役員 村 治 俊 哉
【本店の所在の場所】	大阪市北区大淀中1丁目1番30号
【電話番号】	(06)6440 3838(代表)
【事務連絡者氏名】	経理・財務部長 藤 井 義 博
【最寄りの連絡場所】	大阪市北区大淀中1丁目1番30号
【電話番号】	(06)6440 3838(代表)
【事務連絡者氏名】	経理・財務部長 藤 井 義 博
【縦覧に供する場所】	アルメタックス株式会社 東京支店  (東京都新宿区岩戸町17番地 文英堂ビル5階)  株式会社東京証券取引所  (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 第一部 【企業情報】

## 第 1 【企業の概況】

## 1 【主要な経営指標等の推移】

回次	第57期	第58期	第59期	第60期	第61期
決算年月	2021年 3 月	2022年 3 月	2023年 3 月	2024年 3 月	2025年 3 月
売上高 (千円)	9,028,066	9,541,712	9,658,002	9,419,062	8,296,000
経常利益 又は経常損失 ( ) (千円)	75,894	400,386	340,900	99,031	70,403
当期純利益 又は当期純損失 ( ) (千円)	729,053	353,475	269,218	77,890	27,798
持分法を適用した場合 の投資利益 (千円)					-
資本金 (千円)	2,160,418	2,160,418	2,160,418	2,160,418	2,160,418
発行済株式総数 (千株)	11,912	11,912	11,912	11,912	11,912
純資産額 (千円)	8,383,188	8,552,677	8,864,528	9,403,222	9,187,765
総資産額 (千円)	10,640,342	11,061,828	11,456,864	12,205,885	11,237,731
1株当たり純資産額 (円)	813.51	827.07	854.16	903.19	879.56
1株当たり配当額 (内、1株当たり 中間配当額) (円)	6.00 (5.00)	10.00 (4.00)	8.00 (4.00)	8.00 (4.00)	8.00 (4.00)
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失 ( ) (円)	70.75	34.21	25.96	7.49	2.66
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					-
自己資本比率 (%)	78.8	77.3	77.4	77.0	81.8
自己資本利益率 (%)	8.5	4.2	3.1	0.9	0.3
株価収益率 (倍)		7.95	13.83	40.72	99.25
配当性向 (%)		29.2	30.8	106.8	300.8
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	337,640	483,848	390,991	302,832	54,769
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	286,908	120,322	11,637	81,129	163,178
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	113,370	51,750	103,560	83,277	83,268
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	1,346,578	1,658,354	1,934,148	2,072,573	1,880,895
従業員数 〔外、平均臨時雇用者数〕 (名)	367 〔 92 〕	364 〔 77 〕	360 〔 84 〕	345 〔 83 〕	340 〔 61 〕
株主総利回り (%) (比較指標：配当込みTOPIX) (%)	126.9 〔 142.1 〕	133.3 〔 145.0 〕	177.3 〔 153.4 〕	156.0 〔 216.8 〕	140.7 〔 213.4 〕
最高株価 (円)	298	325	490	372	312
最低株価 (円)	198	255	255	279	248

- (注) 1 当社は連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については、記載しておりません。
- 2 第57期から第61期までの潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
- 3 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市場第二部におけるものであり、2022年4月4日以降は東京証券取引所スタンダード市場におけるものであります。
- 4 第57期の株価収益率及び配当性向については、当期純損失のため記載しておりません。
- 5 第57期の当期純利益の大幅な減少は、固定資産に係る多額の減損損失の計上によるものであります。
- 6 「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58期の期首から適用しており、第58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。
- 7 2025年3月期の1株当たり配当額8円00銭のうち、期末配当額4円00銭については、2025年6月26日開催予定の定時株主総会の決議事項となっております。

## 2 【沿革】

1965年7月、当社の設立時共同出資会社の一社となる日本エコンアルミ(株)が日本砂鉄鋼業(株)と八幡エコンスチール(株)の共同出資により設立されました。

1969年11月に日本エコンアルミ(株)と日本砂鉄鋼業(株)との共同出資によりアルミビレットの製造販売を事業内容とする関西軽金属(株)(1969年11月12日設立、1969年11月24日関西アルミ(株)に商号変更、1986年4月1日アルメタックス(株)に商号変更)が設立され本格的なアルミビレットの溶解鑄造生産販売を開始いたしました。

設立以降の沿革は次のとおりであります。

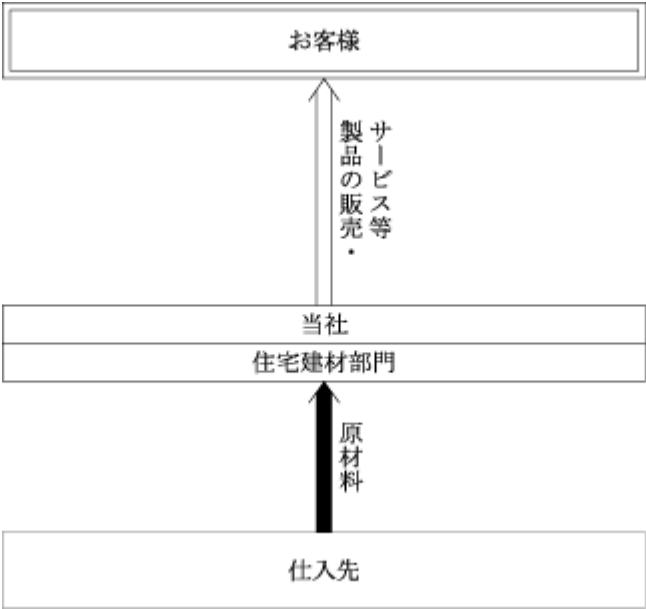
1969年11月	日本エコンアルミ(株)の原材料部門として日本砂鉄鋼業(株)との共同出資により「関西軽金属株式会社」(本店所在地 滋賀県栗東市、資本金30百万円)を設立。 11月24日に商号を「関西アルミ株式会社」に変更。
1970年10月	栗東工場(滋賀県栗東市)竣工。アルミビレットの生産開始。
1975年11月	本社を大阪市東区に移転。(登記上本店所在地は滋賀県栗東市)
1977年12月	本社を大阪市淀川区に移転。
1978年1月	ニッサアルミ販売(株)と合併し、関東地区における住宅用アルミ建材の販売を開始。 関東地区の営業拠点として東京営業所(東京都千代田区)を開設。
3月	日本砂鉄鋼業(株)と合同製鉄(株)との合併を機に、前者のアルミ製品の製造販売を継承。
5月	滋賀工場(滋賀県栗東市)を新設し、住宅用アルミ建材の生産を開始。
1980年4月	業容の拡大のため、東京営業所を東京都中央区に移転。
1985年11月	関東工場(茨城県古河市)を新設し、住宅用アルミ建材の生産を開始。
1986年4月	C Iの導入を図り「アルメタックス株式会社」に商号変更。
1988年4月	関東地区の販路拡大を図り東京営業所を東京支店に昇格。
1989年3月	栗東工場の土地・建物等の生産設備を子会社、関西アルミ製造(株)(連結子会社)に営業譲渡。
7月	山口工場(山口県山口市)を新設し、住宅用アルミ建材の生産を開始。
1990年6月	関東工場第2工場竣工。
1991年12月	大阪証券取引所市場第二部特別指定銘柄及び京都証券取引所に上場。
1993年7月	本社を大阪市北区大淀中1丁目1番93号に移転。
9月	大阪証券取引所市場第二部特別指定銘柄の指定解除。
1995年7月	東京支店を東京都新宿区に移転。
1996年4月	静岡工場(静岡県掛川市)を新設し、住宅用アルミ建材の生産を開始。
1997年8月	東北工場(宮城県色麻町)を新設し、住宅用アルミ建材の生産を開始。
2001年4月	関西アルミ製造(株)(連結子会社)を吸収合併。
6月	本店所在地を大阪市北区に移転。
2004年3月	本社及び本店所在地を現在地(大阪市北区大淀中1丁目1番30号)に移転。
2010年3月	アルミビレットの製造・販売を終了。
2010年10月	栗東資源循環センター(滋賀県栗東市)を竣工。
2013年7月	大阪証券取引所と東京証券取引所の現物市場統合に伴い、東京証券取引所市場第二部に上場。
2014年4月	山口工場、静岡工場、東北工場を山口センター、静岡センター、東北センターに改称。
2018年4月	山口センター、静岡センターを山口工場、静岡工場に改称。
2021年8月	本社及び本店所在地を現在地(大阪市北区大淀中1丁目1番30号)で20階から30階に移転。
8月	東京支店を現在地(東京都新宿区岩戸町)に移転。
2022年4月	東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所の市場第二部からスタンダード市場に移行。
2024年6月	監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行。

3 【事業の内容】

当社は、住宅関連市場における特定需要家向を中心とした住宅建材製品の製造及び販売を主たる事業としており、サッシ、ドア、エクステリア・インテリア製品等の製造販売を行っております。

当社は、住宅建材部門の単一セグメントであります。

事業の系統図は次のとおりであります。



4 【関係会社の状況】

当社は積水ハウス株式会社の持分法適用関連会社に該当いたします。

当社は同社に対して、建材製品の販売を行っております。

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な事業の 内容	議決権の被所有 割合(%)	関係内容
(その他の関係会社) 積水ハウス株 (注)	大阪市北区	203,094	住宅メーカー	35.8	当社製品の販売

(注) 有価証券報告書を提出しております。

## 5 【従業員の状況】

## (1) 提出会社の状況

2025年3月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
340 [61]	46.7	19.6	4,605,855

- (注) 1 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は〔 〕内に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。

## (2) 労働組合の状況

労働組合は、結成されておられませんが労使関係は円満に推移しております。

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

当事業年度					補足説明
管理職に 占める 女性労働者 の割合(%) (注1)	男性労働者の 育児休業 取得率(%) (注2)	労働者の男女の 賃金の差異(%) (注1)			
		全労働者	正規雇用 労働者	パート・ 有期労働者	
2.0	100.0	73.2	74.8	49.0	属性（勤続年数、役職等）が同 じ男女労働者間での賃金の差異 はありません。

- (注) 1 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」（平成27年法律第64号）の規定に基づき算出したものであります。  
2 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」（平成3年法律第76号）の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」（平成3年労働省令第25号）第71条の6第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。  
3 男女の賃金の差異の正規労働者は、正社員を含み出向者を除いています。  
4 男女の賃金の差異の非正規労働者は、パート社員等の時給勤務者と定年再雇用者等の有期雇用勤務者を含み、派遣社員を除いています。

## 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】

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

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社は、これまで住宅建材メーカーとして独自の地歩を固めながら「健康」「快適」「環境共生」をキーワードに、より質の高い健康で快適な環境にやさしい住生活文化の創造を目指し、常に新たなモノを提案することを基本として経営を進めてまいりました。

今後ともお客様の満足を通じて事業の成長と企業価値の最大化を目指すとともに、ビジョン“アルミをコアに世界の未来をデザインする”のもと、積み重ねてきた技術と大いなる希望をもって新たな事業領域の拡大に挑戦してまいります。

また、私たちは健全な事業活動を通じて、社会課題の解決と持続的な社会の発展に貢献していくことを目指し、「いいものを創ることが人びとの幸せを実現させる」という経営理念のもと、お客様、株主様、お取引先様、従業員、全てのステークホルダーの皆様の幸せを第一に考え経営に取り組んでまいります。

#### (2) 会社の経営戦略

##### 営業戦略

当社主力製品である新設住宅用建材及びリフォーム用住宅建材の販売を堅持するなかで、高性能で付加価値の高いサッシ、斬新なデザインや機能を有した他社と差別化できる商品を開発し、商品の拡販に取り組んでまいります。リフォーム分野では、大手住宅メーカー向けに集中し、更なる拡販に取り組んでまいります。住宅用建材事業では、エクステリア関連商品・インテリア商品などの新商品開発や新規販路開拓に積極的に取り組んでまいります。

戦略部門では、新規事業分野へも挑戦してまいります。マーケティング活動を行い将来性のある分野を見極め、自社の経営資源の活用や他社との業務提携なども視野に入れ、新たな事業分野への参入にも積極的に挑戦してまいります。

##### 技術戦略

当社の主力製品となるサッシについては、次世代高性能モデルを開発するため従来の概念にとらわれない発想により解析技術の活用や試験研究所での試験検証を実施し、早期の市場導入を目指して取り組んでまいります。さらにオリジナル商品の開発においては、アルミ素材をコアに当社の強みとなる技術開発力に加え、これまでに培ったネットワークを活かして積極的に取り組んでまいります。

##### 製造戦略

業界随一のものづくり企業を目指して、競合大手にはないレスポンスの良さとオリジナリティを追求し、多品種少量・短納期かつ圧倒的な特注対応力でお客様の要望にお応えすることはもとより、さらに高い製造品質とあらゆる環境変化対応力に磨きをかけ、お客様満足度向上に最大限努め、安定した生産の維持を心がけてまいります。また、工場間での水平展開・統一化、簡素・スリム化体制を構築し、徹底的な業務集約等により無駄を省き収益向上を図ってまいります。

##### IT戦略

戦略部門におけるIT推進部では、全社の情報システム・情報セキュリティを一元管理して、業務効率の一層の向上を図ってまいります。直近の改善活動はもとより、10年先の当社の姿をターゲットに、働き方の変革や事業拡大、新規事業展開等を加速させる、柔軟な情報基盤の構築計画を立案・実行してまいります。

##### 財務戦略

持続的成長を支える強固な財務基盤を確立し、成長投資に機動的に対応できる投資余力の確保を図るとともに、企業価値向上を念頭に、生産ラインの拡充や研究開発、人材育成、新規事業等への投資を進めてまいります。また、配当につきましては、将来の事業展開にも留意しながら、業績等を勘案して継続的かつ安定的な利益還元努め、さらに将来に向けて安定的に増配ができるよう取り組んでまいります。

#### 社会性向上戦略

サステナビリティ基本方針に基づき、ゼロエネルギー住宅への関与、SBT認証での目標達成、廃棄物削減とリサイクル率100%など、社会にやさしい会社づくりを目指します。また、計画的な人材育成や能力重視の評価基準など、社員のモチベーション向上に取り組んでまいります。さらには、テレワーク、在宅勤務の実施により、子育て世代や介護が必要な世代に優しく、社員が働きやすい環境を整備して、人材の確保に努めていきます。また、女性幹部の積極的登用など多様性社会に適用した会社の構築に積極的に取り組んでまいります。

#### ( 3 ) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

原材料価格の高騰による物価上昇に加え、米国の政策による関税や為替の変動、ウクライナ及び中東の情勢に注視が必要であり、依然として景気の先行きは不透明な状況が続いております。

また、住宅建材産業を取り巻く環境は、社会構造の変化、新築住宅市場の縮小などで競争が激化するなど大きな変革の時期を迎えています。

このような事業環境の変化に対応し新たな成長を遂げるために、引続きお客様志向の新製品の開発による受注拡大を図るとともに、販売体制の充実、コスト構造の変革に抜本的に取り組んで経営体質の強化と業績の向上に努めてまいります。

とりわけ、当社の基本方針を踏まえ、販売拡大、コスト競争力・新製品開発による付加価値の強化に努めるとともに、資産の効率化を図ってまいります。

## 2 【サステナビリティに関する考え方及び取り組み】

当社のサステナビリティに関する考え方及び取り組みは、次のとおりであります。

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

### (1) ガバナンス

当社は、「サステナビリティの基本方針」を推進するため、代表取締役社長がサステナビリティ推進に関する経営判断の最終責任者として、自ら議長を務める戦略会議において環境問題、働き方改革、ダイバーシティの推進、人材育成及び社会貢献といったサステナビリティに関する課題を中長期的な視野に立って方針を決定し、実行するよう進めております。また、戦略会議で決定した方針は、取締役会とも情報共有し、取締役会の指揮監督のもとサステナビリティ推進体制の強化に努めております。

### (2) 戦略

当社は、2022年3月に「サステナビリティの基本方針」、2023年4月に「アルメタックス株式会社人権方針」を策定し、健全な事業活動を通じて、社会課題の解決と持続的な社会の発展に貢献していくことを目指します。そのため、当社は、「いいものを創ることが人びとの幸せを実現させる」という経営理念のもと、お客様、株主様、お取引先様、従業員、全てのステークホルダーの皆様の幸せを第一に考え経営に取り組んでおります。

#### <サステナビリティの基本方針>

持続可能な社会の実現を見据え、脱炭素を含む環境活動などに取り組みながら充分な利益を追求できるビジネスモデルの構築を目指すとともに、全ての従業員が働きやすい環境づくりに注力することを基本方針とする。

#### 1. 事業を通じた環境問題への取り組み

高断熱サッシの導入などゼロエネルギー住宅への関与比率を高めていきます。

「SBT認定」を取得して2030年のCO<sub>2</sub>排出量を2018年比で30%以上削減できるよう取組むとともに、サプライヤーと協働して、CO<sub>2</sub>排出削減に向けた製品開発、生産工程など積極的に取組んでいき、2050年のCO<sub>2</sub>排出ゼロに向けて企業責任を果たしていきます。

全社をあげて、廃棄物削減とリサイクル活動に注力します。

#### 2. 人権の尊重

子育て世代や介護が必要な世代に優しい会社づくりに努めます。

あらゆる働き方を模索して、社員が働きやすい環境を積極的に整備して、人材の確保に努めていきます。

ダイバーシティの推進を図り、女性社員の活躍推進をはじめ、多様な人材の活躍推進に積極的に取り組んでいきます。

#### 3. 人材育成

社員の意識改革とモチベーション向上を図る人事制度を整備します。

計画的な人材育成のための教育制度等を充実させて、将来の会社を担う人材の育成を図ります。

#### 4. 地域社会への貢献

企業活動を行う地域において、事業活動による社会貢献だけではなく、近隣の美化運動による地域貢献を果たします。



< アルメタックス株式会社人権方針 >

1. 国連指導原則を尊重し、国際スタンダードに沿った人権尊重の取組みを行います。
2. あらゆる差別やハラスメントのない企業づくりを行い、従業員の雇用や処遇についても公正公平にこれを行い、健全な職場環境を構築します。
3. 事業活動を行う国・地域の法令を遵守するとともに、国際的な人権規範を尊重して対応します。
4. 企業の人権尊重の責任を果たすため、単に下請法や独占禁止法といった国内法を遵守するだけでなく、人権尊重の立場で事業活動において人権デューデリジェンスのプロセスに取組み、事業活動における人権への負の影響を洗い出し、防止への取組みを継続的にかつ段階的に実施していくとともに、すべてのお取引先様やステークホルダーの皆様と継続的に対話をしてともに協調していけるよう進めて参ります。
5. 当社が人権への負の影響を引き起こした場合は、取締役会が主体となって調査の上、是正、救済に努めるとともに、取締役会において定期的に人権への負の影響の有無について検証を行います。
6. 従業員が受けたハラスメントや人権侵害、職場環境に関して内部通報システムを設けており、その秘密性は守られています。取締役会においてもこのシステムが機能しているかよく監督するとともに事業活動における懸念事項や人権への負の影響を把握して、適切に対応します。
7. すべての役員、従業員に対してこの方針を浸透させるべく必要な教育研修を実施します。
8. この人権方針に基づく取組みについて定期的にホームページ等を通じて開示します。

また、当社における、人材の多様性の確保を含む人材の育成に関する方針及び社内環境整備に関する方針は、次のとおりであります。

人材育成方針

- イ 社員の意識改革とモチベーション向上を図る人事制度を整備します。
- ロ 計画的な人材育成のための教育制度等を充実させて、将来の会社を担う人材の育成を図ります。

社内環境整備方針

- イ 子育て世代や介護が必要な世代に優しい会社づくりに努めます。
- ロ あらゆる働き方を模索して、社員が働きやすい環境を積極的に整備して、人材の確保に努めていきます。
- ハ ダイバーシティの推進を図り、女性社員の活躍推進をはじめ、多様な人材の活躍推進に積極的に取り組んでいきます。
- ニ 大切な従業員の安全と健康に留意しながら、その能力を十分に発揮させることのできる職場環境を構築します。

## (3) リスク管理

当社は、リスク管理体制の強化・推進に努めるとともに、経営に重大な影響を与える損失発生リスクを定期的に見直し、必要に応じた対応を行っております。

執行役員を中心としたリスクマネジメント委員会では、リスクに関する評価及び分析、予防策並びに対応策の検討や立案などを行うほか、必要に応じて全社への情報伝達などを行います。不測の事態が発生した場合には、社長を本部長とする対策本部を設置し、情報連絡チーム及び顧問弁護士等を含む外部アドバイザリーチームを組織し迅速な対応を行い、損害の拡大を防止し、これを最小限に止める体制を整えます。

## (4) 指標及び目標

当社では、前述「(2) 戦略」において記載した、人材の多様性の確保を含む人材育成に関する方針及び社内環境整備に関する方針について、次の指標を用いております。当該指標に関する目標及び実績は、次のとおりであります。

指標	目標	実績（当事業年度）
総合職の女性比率	2026年3月までに 12%	16.9%
中途採用者の管理職比率	2026年3月までに 45%	37.3%
障害者雇用率	2026年3月までに 法定雇用率達成	2.67%
平均残業時間	2026年3月までに 22時間	16.9時間

- (注) 1 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についての実績は、「第1 企業の概況 5 従業員の状況 (3) 管理職に占める女性労働者の割合、男性労働者の育児休業取得率及び労働者の男女の賃金の差異」に記載しております。
- 2 総合職の女性比率、障害者雇用率、平均残業時間は当事業年度で達成しておりますが、外部環境の影響で変動するため、指標、目標ともに変更せず、同一内容で引き続き管理いたします。また次年度以降目標引上げを検討いたします。

### 3 【事業等のリスク】

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

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

当社の主要な販売先は大手プレハブ住宅会社を中心とする特定需要家であり、その特定需要家の売上動向により、当社の財政状態・経営成績及びキャッシュ・フローの状況に影響を及ぼす可能性があります。

当社が使用する原材料の一部の価格が、国際情勢等の変化により変動し、財政状態・経営成績及びキャッシュ・フローの状況に影響を及ぼす可能性があります。

当社が保有する投資有価証券は、株式市場の動向、政府の金融政策、国際情勢等の変化により、財務上及びリスク管理の点から売却する可能性があります。その場合、当社の財政状態・経営成績及びキャッシュ・フローの状況に影響を及ぼす可能性があります。

### 4 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

#### (1) 経営成績等の状況の概要

当事業年度における当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

#### 財政状態及び経営成績の状況

当期のわが国経済は、個人消費に弱さがみられるものの、社会経済活動の正常化が進み雇用環境の改善による一定の賃上げ傾向のなか、景気は緩やかな回復基調で推移しました。一方で、円安基調にあってエネルギーや原材料価格の高騰による物価上昇に加え、米国の政策による関税や為替の変動、ウクライナ及び中東の情勢に注視が必要であり、依然として景気の先行きは不透明な状況が続いております。

国内の住宅建材市場におきましては、新設住宅着工戸数は減少傾向にあるなか、持家や貸家の着工には底堅い動きもみられます。一方で、住宅価格や金利の上昇による消費者マインドの悪化の影響から、住宅需要を抑制する状況が継続しております。

このような状況のなか、売上高につきましては、新設住宅着工戸数を中心に伸び悩むなか、想定以上に主力製品である新設住宅用建材及びリフォーム用建材の受注が減少し、前年同期を下回る結果となりました。

利益面では、生産性の改善、業務の合理化による原価低減、製品の価格交渉等収益構造の改革に取組むも、原材料、燃料費価格の高止まり及び売上の減少による利益減を補うことができず営業損失、経常損失となり、また、一部持合い株解消による有価証券売却益計上により純利益を計上するものの、前年同期を大きく下回る結果となりました。

その結果、売上高につきましては、82億9千6百万円（前年同期は94億1千9百万円、11.9%減）となりました。利益面につきましては、営業損失で2億1千4百万円（前年同期は営業損失で3千2百万円）、経常損失で7千万円（前年同期は経常利益で9千9百万円）、当期純利益で2千7百万円（前年同期は当期純利益で7千7百万円、64.3%減）となりました。

資産合計は、前事業年度末に比べて9億6千8百万円減少し、112億3千7百万円となりました。主な内容としては現金及び預金が1億9千1百万円、電子記録債権（受取手形を含む）及び売掛金が3億6千8百万円、未収入金が1億9千9百万円、有形固定資産が1億円それぞれ減少したこと、市場価格が前事業年度末に比べ減少し関係会社株式の評価が減少したこと、及び一部持合い株解消による投資有価証券の減少により合わせて1億4千4百万円減少したこと、将来の基幹システムへの投資によりソフトウェア仮勘定が1億円増加したことによるものであります。

負債合計は、前事業年度末に比べて7億5千2百万円減少して20億4千9百万円となりました。主な内容としては電子記録債務（支払手形を含む）が4億5千6百万円、買掛金が1億8千2百万円、未払金が8千8百万円それぞれ減少したことによるものであります。

純資産合計は、前事業年度末に比べ2億1千5百万円減少して91億8千7百万円となりました。主な内容としては、その他有価証券評価差額金が1億6千6百万円減少したことによるものであります。

## キャッシュ・フローの状況

当事業年度末における現金及び現金同等物の期末残高は、前年同期に比べ1億9千1百万円減少して18億8千万円となりました。

営業活動によるキャッシュ・フローは、前年同期に比べ2億4千8百万円減少し、5千4百万円となりました。主な内容としては税引前当期純利益が4千9百万円、売上債権の減少額3億5千5百万円、棚卸資産の減少額5千9百万円により資金が増加したものの、仕入債務の減少額4億2千6百万円により資金が減少したことによるものであります。

投資活動によるキャッシュ・フローは、前年同期に比べ8千2百万円減少し、1億6千3百万円となりました。主な内容としては無形固定資産の取得による支出が1億4千5百万円、投資有価証券の取得による支出が9千1百万円、投資有価証券の売却による収入が1億4千9百万円によるものであります。

財務活動によるキャッシュ・フローは、8千3百万円となりました。これについては前年同期と同水準となりました。

## 生産、受注及び販売の状況

### a. 生産実績

当事業年度における生産実績は、次のとおりであります。

セグメントの名称	生産高(千円)	前年同期比(%)
住宅建材部門	5,987,478	9.0%

### b. 受注実績

住宅建材部門におきましては、販売計画に基づく見込生産を行っており、受注高及び受注残高はありません。

### c. 販売実績

当事業年度における販売実績は、次のとおりであります。

セグメントの名称	販売高(千円)	前年同期比(%)
住宅建材部門	8,296,000	11.9%

(注) 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合

相手先	前事業年度		当事業年度	
	販売高(千円)	割合(%)	販売高(千円)	割合(%)
積水ハウス㈱	4,938,220	52.4	4,263,383	51.4
セキスイハイム工業㈱	1,056,439	11.2	887,199	10.7
積水ハウスリフォーム㈱	-	-	890,262	10.7

(注1) 前事業年度における、積水ハウスリフォーム㈱の総販売実績に対する販売実績の割合が10%未満となるため、記載を省略しております。

(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の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

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

財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

当社を取り巻く経営環境が不安定な状況下で、売上高につきましては、新設住宅着工戸数を中心に伸び悩むなか、想定以上に主力製品である新設住宅用建材及びリフォーム用建材の受注が減少し、厳しい経営環境が続いております。

利益面では、生産性の改善、業務の合理化による原価低減、製品の価格交渉等収益構造の改革に取り組むも、原材料、燃料費価格の高止まり及び売上の減少による利益減を補うことができず営業損失、経常損失となり、また一部持合い株解消による有価証券売却益計上により純利益を計上するものの、前年同期を大きく下回る結果となりました。

次期におきましては、新設住宅着工戸数の伸び悩み、原材料価格等の高騰が続くものと見込まれますが、営業体制の見直し強化による既存製品の受注堅持、新規取引先の獲得や新製品の更なる開発に注力してまいります。また前年に引続き生産性の改善、業務の合理化、製品の価格交渉等収益構造の改革に全社にて取り組んでまいります。

資産の減少は、主に現金及び預金、電子記録債権（受取手形を含む）及び売掛金、投資有価証券、関係会社株式の減少によるものです。借入金等の負債もなく、流動比率は474.9%、自己資本比率は81.8%と高水準を維持しており、引続き、支払能力と安全度は高水準にあります。

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

当事業年度における現金及び現金同等物の期末残高は前年同期に比べ1億9千1百万円減少しており、これは、営業活動によるキャッシュ・フローが2億4千8百万円減少し5千4百万円に、投資活動によるキャッシュ・フローが8千2百万円減少し1億6千3百万円に、財務活動によるキャッシュ・フローが前年同期と同水準の8千3百万円となっているためであります。

当社の資本の財源及び資金の流動性については、運転資金や設備資金等については、自己資金による調達を基本としており、その資金の源泉は営業活動によるキャッシュ・フローであります。また、余剰資金については、預金、投資有価証券及び関係会社株式等により運用しております。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社の財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この財務諸表の作成にあたり、資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす見積り及び仮定を用いておりますが、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは「第5 経理の状況 2 財務諸表等 注記事項（重要な会計上の見積り）」に記載しているとおりであります。

なお、当事業年度におきましては、住宅建材事業グループの営業損益が継続してマイナスとなったため、減損の兆候があると判断しましたが、割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を上回っていることから、減損損失の認識は不要と判断しました。詳細につきましては、「第5 経理の状況 2 財務諸表等 注記事項（重要な会計上の見積り）」に記載しているとおりであります。

5 【重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

当社の研究開発、商品開発活動の基本は健康・快適・環境共生をテーマとした創造性豊かな建材の提供を通じてお客様満足度の高い住まいづくりに貢献することにあります。

当社は、住宅関連市場が成熟化していくなかで多機能、高品質で常に時代を先取りする個性的な製品の開発に取り組んでおります。

蓄積された技術情報を有効に活用できる開発組織体制のもとで高品質製品の開発を行っており、自社のオリジナル商品のスピーディな開発に注力いたしております。

他部門との情報の共有化を図り、多様化するユーザーのニーズに迅速かつ的確に対応しております。

なお、当事業年度における研究開発費は102百万円であります。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当事業年度の設備投資については、生産設備の増強、製品情報の管理強化等を目的とした設備投資を実施しております。なお、有形固定資産のほか、無形固定資産への投資を含めて記載しております。

当事業年度の設備投資の総額は、137百万円であります。その主なものは、住宅建材部門の生産用設備投資等であり、機械及び装置が5百万円、工具、器具及び備品が20百万円、車両運搬具が4百万円、ソフトウェア仮勘定が100百万円それぞれ増加したこと等によるものであります。

#### 2 【主要な設備の状況】

2025年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)
			建物 及び構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	工具、器具 及び備品	合計	
滋賀工場 (滋賀県栗東市)	住宅建材部門	住宅用建材 生産設備	129,814	10,984	417,094 (8,851)	15,588	573,482	107
関東工場 (茨城県古河市)	住宅建材部門	住宅用建材 生産設備	77,580	6,378	308,332 (14,563)	7,302	399,593	79
山口工場 (山口県山口市)	住宅建材部門	住宅用建材 生産設備	24,517	18,954	122,000 (10,700)	11,271	176,744	37
静岡工場 (静岡県掛川市)	住宅建材部門	住宅用建材 生産設備	78,143	1,706	202,000 (14,867)	922	282,772	33
栗東資源循環 センター (滋賀県栗東市)	住宅建材部門	住宅用建材 リサイクル 処理設備	172,726	4,187	245,497 (11,178)	0	422,411	10
東北センター (宮城県加美郡 色麻町)	住宅建材部門	住宅用建材 生産設備等	42,035	0	58,894 (5,831)	0	100,929	-

#### 3 【設備の新設、除却等の計画】

##### (1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

##### (2) 重要な設備の除却等

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】

##### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	37,000,000
計	37,000,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2025年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2025年6月23日)	上場金融商品取引所名又は 登録認可金融商品取引業協会名	内容
普通株式	11,912,515	11,912,515	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数は 100株であります。
計	11,912,515	11,912,515		

#### (2) 【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
1997年6月28日 (注)	600,000	11,912,515	240,000	2,160,418	240,000	2,233,785

(注) 有償一般募集

(スプレッド方式) 発行価額 800円  
資本組入額 400円



(5) 【所有者別状況】

2025年3月31日現在

2023年3月31日現在

区分	株式の状況( 1 単元の株式数100株)								単元未満 株式の状況 (株)
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人 その他	計	
					個人以外	個人			
株主数 (人)	-	5	20	33	14	7	2,079	2,158	
所有株式数 (単元)	-	3,609	3,099	51,185	890	19	60,149	118,951	17,415
所有株式数 の割合(%)	-	3.03	2.61	43.03	0.75	0.01	50.57	100	

(注) 1 上記「単元未満株式の状況」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が15株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2025年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
積水ハウス株式会社	大阪市北区大淀中1丁目1-88	3,740	35.81
積水化学工業株式会社	大阪市北区西天満2丁目4番4号	703	6.74
アルメタックス従業員持株会	大阪市北区大淀中1丁目1-30 梅田スカイビルタワーウエスト30階	466	4.46
酒井 一	愛知県春日井市	170	1.63
遠山 和子	神奈川県横須賀市	150	1.44
J P モルガン証券株式会社	東京都千代田区丸の内2丁目7-3 東京ビルディング	148	1.42
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区大手町1丁目5番5号	121	1.16
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内1丁目4番5号	121	1.16
千原 美由紀	三重県四日市市	99	0.96
篠原 寛	愛媛県今治市	97	0.94
計	-	5,819	55.71

(注) 上記のほか当社所有の自己株式1,466千株(発行済株式総数に対する所有株式数の割合12.3%)があります。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2025年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 1,466,700		
完全議決権株式(その他)	普通株式 10,428,400	104,284	
単元未満株式	普通株式 17,415		1 単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	11,912,515		
総株主の議決権		104,284	

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が15株含まれております。

【自己株式等】

2025年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式総数 に対する所有 株式数の割合(%)
(自己保有株式) アルメタックス株式会社	大阪市北区 大淀中1丁目1-30	1,466,700	-	1,466,700	12.31
計		1,466,700	-	1,466,700	12.31

## 2 【自己株式の取得等の状況】

## 【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

## (1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
当事業年度における取得自己株式	30	9
当期間における取得自己株式	-	-

(注) 2025年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含まれておりません。

## (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(千円)	株式数(株)	処分価額の総額(千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他(単元未満株式の買増請求による売渡し)	-	-	-	-
その他(譲渡制限付株式報酬による自己株式の処分)	34,720	10,450	-	-
保有自己株式数	1,466,700		1,466,700	

(注) 1 当期間における処理自己株式には、2025年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買増請求による売渡しによる株式数は含まれておりません。

2 当期間における保有自己株式数には、2025年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び買増請求による売渡しによる株式数は含まれておりません。

## 3 【配当政策】

当社は、一貫して株主の利益を最も重要な経営課題のひとつとして位置付けております。配当につきましては安定配当を基本とし、業績に応じた配当政策を実施してまいります。また、内部留保資金につきましては、経営体質の強化並びに将来の事業展開に充当する方針です。

当期の配当金につきましては、1株につき年間8円(中間配当4円、期末配当4円)としております。

当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

当社は、「取締役会の決議により、毎年9月30日の株主名簿に記録された株主又は登録株式質権者に対し、中間配当として剰余金の配当を行うことができる。」旨を定款に定めております。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下を予定しております。

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)
2024年11月8日 取締役会決議	41,783	4
2025年6月26日 定時株主総会決議 (予定)	41,783	4

## 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、より透明性の高い効率的な経営組織の運営とコンプライアンス体制を通してコーポレート・ガバナンスを有効に機能させることが最重要課題と考えております。このため引続き内部監査の充実による経営の適法性、妥当性のチェックと、社内研修により企業倫理と法令遵守の徹底を図ってまいります。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、取締役会の監督機能を強化し、コーポレート・ガバナンス体制の強化を図ることにより、経営の透明性を一層向上させるとともに、意思決定のさらなる迅速化を実施するため2024年6月27日開催の第60期定時株主総会の決議により、監査等委員会設置会社に移行いたしました。

- 1 当社は監査等委員会設置会社であります。
- 2 当社の企業統治体制の設置機関は、取締役会及び監査等委員会、会計監査人であります。
- 3 取締役会は、提出日現在において取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名、監査等委員である取締役3名の取締役7名（うち3名を社外取締役）で構成しており、代表取締役社長村治俊哉を議長とし、濱岡峰也（社外取締役）、矢田肇（取締役）、綱島甲二（取締役）、山元秀和（監査等委員である取締役）、渡部健（監査等委員である社外取締役）、佐野俊之（監査等委員である社外取締役）で構成しております。最高意思決定機関として取締役会を原則として毎月1回以上開催し、経営全般にわたる情報の共有化、法令遵守の徹底を図っております。

当社は、2025年6月26日開催予定の定時株主総会の決議事項として「取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名選任の件」を上程しており、当該議案が承認可決されると、取締役（監査等委員である取締役を除く。）は4名で、監査等委員である取締役3名を含め取締役7名（うち3名を社外取締役）となります。取締役会は、代表取締役社長村治俊哉を議長とし、濱岡峰也（社外取締役）、綱島甲二（取締役）、神徳英機（取締役）、山元秀和（監査等委員である取締役）、渡部健（監査等委員である社外取締役）、佐野俊之（監査等委員である社外取締役）の構成となります。

- 4 監査等委員会は、提出日現在において監査等委員である取締役3名（うち2名を社外取締役）で構成しております。また、財務・会計、法務に関する知見を有する監査等委員を選任するとともに、常勤の監査等委員を設置することで必要な情報の収集力強化を行うなど監査の実効性向上を図っております。監査等委員は取締役会に出席し必要に応じて意見陳述を行い、取締役の業務執行を常に監視できる体制をとっております。また、当社は内部監査を担当する部門として監査室（2名）を設置しており、全業務執行部門を対象として内部監査を実施し、計画的・網羅的に監査する体制を構築しております。監査結果は、代表取締役社長及び監査等委員会に報告しております。監査の結果改善の必要がある場合には、監査対象部署に改善指示を出しております。
- 5 業務執行の責任の明確化、それによる取締役会の業務執行に対する監督強化、並びに意思決定の迅速化による経営の効率化を目的として、執行役員制度を導入しております。
- 6 弁護士事務所と顧問契約を締結し、常時法律上の相談、指導を受けるとともに適法性の助言をいただいております。会計監査人と、会社法及び金融商品取引法による監査契約を締結しております。
- 7 当社は会社法第165条第2項の規定により、「取締役会の決議により、市場取引等による自己株式の取得を行うことができる。」旨を定款に定めております。これは、機動的な資本政策を遂行することを目的とするものであります。
- 8 当社は安定的な利益還元を実施するために、「取締役会の決議により、毎年9月30日の株主名簿に記録された株主又は登録株式質権者に対し、中間配当として剰余金の配当を行うことができる。」旨を定款に定めております。

#### 企業統治に関するその他の事項

- 1 当社の取締役は10名以内とする旨を定款で定めております。また取締役のうち、監査等委員である取締役は、4名以内とする旨を定款で定めております。
- 2 当社の取締役の選任は株主総会において、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行います。  
但し、取締役選任決議は、累積投票によらないものとします。
- 3 当社は会社法第309条第2項の規定による株主総会の決議は、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3分の2以上に当たる多数をもって行います。これは、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

#### 責任限定契約の概要

当社は、会社法第427条第1項に基づき、取締役（業務執行取締役等であるものを除く）との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任限度額は、法令が定める額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役（業務執行取締役等であるものを除く）が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

## 取締役会の活動状況

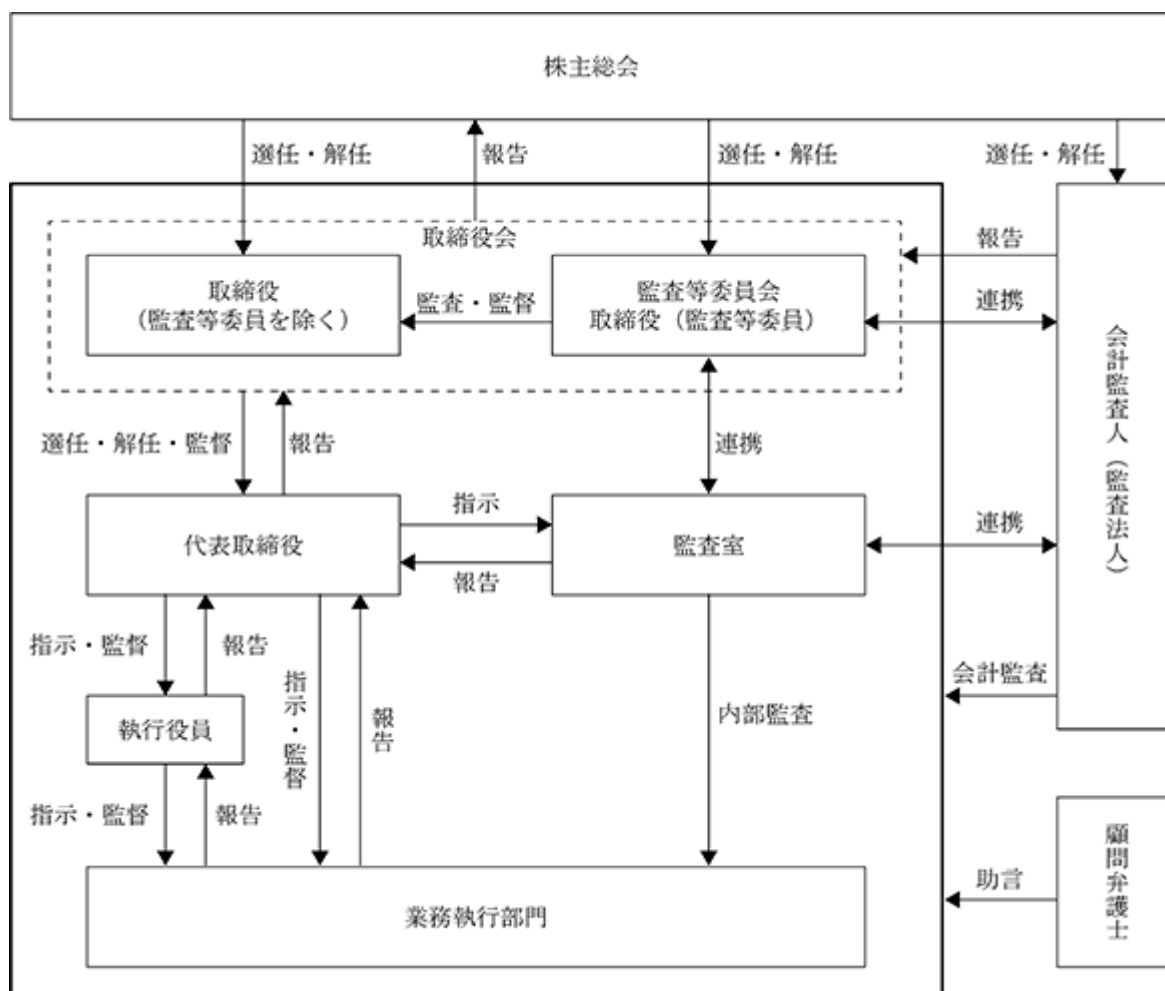
当事業年度において当社は取締役会を月1回開催しており、個々の取締役の出席状況については次のとおりであります。

役職名	氏名	開催回数	出席回数
代表取締役社長兼社長執行役員	村治 俊哉	14回	14回
社外取締役	濱岡 峰也	14回	14回
取締役兼副社長執行役員	矢田 肇	14回	14回
取締役兼常務執行役員	綱島 甲二	14回	14回
取締役（常勤監査等委員）	山元 秀和	11回	10回
社外取締役（監査等委員）	渡部 健	14回	14回
社外取締役（監査等委員）	佐野 俊之	11回	11回

取締役会における具体的な検討内容は、「取締役会規程」等の定めに従い、予算の策定及び承認、決算に関する計算書類等の承認、株主総会の招集及び付議事項の承認その他法令及び定款で定められた事項の検討、決議を行うとともに、重要案件については、経営会議もしくは戦略会議を開催し、取締役会決議に先立ち意見交換を行いました。

なお、当社は2024年6月27日開催の第60期定時株主総会終結の時をもって監査等委員会設置会社へ移行しており、山元秀和、佐野俊之の両氏は、取締役（監査等委員）就任後の取締役会の開催回数、出席回数を記載しております。また渡部健氏は、当該株主総会前は取締役であり、取締役及び取締役（監査等委員）の通算で取締役会の開催回数、出席回数を記載しております。

## コーポレート・ガバナンス体制概念図（2025年6月23日現在）



(2) 【役員の状況】

役員一覧

1 有価証券報告書提出日現在の当社の役員の状況は、以下のとおりです。

男性7名 女性 - 名 （役員のうち女性の比率 - %）

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 社長兼 社長執行役員	村 治 俊 哉	1967年10月23日生	1994年 6 月 2014年 4 月 2014年 7 月 2017年 6 月 2018年 6 月 2018年 6 月 2019年 4 月	当社入社 建材第一営業部長 執行役員就任 取締役兼常務執行役員就任 取締役兼専務執行役員就任 建材営業部門担当 代表取締役社長兼社長執行役員 就任（現任）	(注) 3	61
社外取締役	瀧 岡 峰 也	1955年11月 6 日生	1987年 4 月 1991年 9 月 2008年 6 月 2011年 6 月 2011年 6 月 2015年 4 月 2015年 6 月	大阪弁護士会登録 清和法律事務所 所属（現任） 当社顧問弁護士就任 阪神電気鉄道㈱社外監査役就任 （現任） ㈱アシックス社外取締役就任 日本電気硝子㈱社外監査役就任 当社顧問弁護士退任 当社社外取締役就任（現任）	(注) 3	
取締役兼 副社長執行役員 生産・施工部門担当	矢 田 肇	1956年11月10日生	1981年 4 月 2013年 4 月 2013年 4 月 2013年 5 月 2013年 6 月 2013年 6 月 2014年 7 月 2015年 5 月 2017年 1 月 2018年 6 月 2019年 4 月 2019年 4 月 2021年 4 月 2023年 4 月 2023年 6 月 2024年 4 月	積水ハウス㈱入社 同社理事就任 同社退社 当社入社 顧問 常務取締役就任 設計技術部門担当 取締役兼常務執行役員就任 生産部門担当兼滋賀工場長 生産部門担当 取締役兼専務執行役員就任 取締役兼副社長執行役員就任（現 任） 営業・技術・生産管掌 新規事業推進、営業・技術部門担 当 新規事業推進、営業・調達・技術 部門担当 新規事業推進、技術、生産部門担 当 生産・施工部門担当（現任）	(注) 3	49
取締役兼 常務執行役員 営業・技術開発部門担当兼 営業本部長	綱 島 甲 二	1975年 1 月 9 日生	1995年 4 月 2019年 4 月 2020年10月 2021年 4 月 2021年 4 月 2023年 4 月 2023年 6 月 2023年 6 月 2024年 4 月	当社入社 建材第一営業部長 建材営業部長 執行役員就任 営業本部長 常務執行役員就任 取締役兼常務執行役員就任（現 任） 営業、調達担当兼営業本部長 営業・技術開発部門担当兼営業本 部長（現任）	(注) 3	19

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
取締役 常勤監査等委員	山 元 秀 和	1957年 1 月10日生	1980年 3 月 2017年 1 月 2017年 4 月 2019年 4 月 2019年 4 月 2020年 4 月 2021年 4 月 2021年 6 月 2023年 4 月 2023年 6 月 2024年 6 月 2024年 6 月	当社入社 滋賀工場長 執行役員就任 常務執行役員就任 生産本部長兼生産管理部長 生産本部長 生産・調達部門担当 取締役兼常務執行役員就任 生産部門担当 常勤監査役就任 常勤監査役退任 取締役常勤監査等委員就任（現任）	(注) 4	14
社外取締役 監査等委員	渡 部 健	1956年 1 月28日生	1985年 9 月 1989年 8 月 2001年 6 月 2007年 6 月 2018年 6 月 2019年 6 月 2024年 6 月 2024年 6 月	監査法人太田哲三事務所所属（現 EY新日本有限責任監査法人） 公認会計士登録 新日本監査法人所属（パートナー） 同社代表社員（シニアパートナー）就任 渡部健公認会計士事務所所属（現任） 当社社外取締役就任 当社社外取締役退任 当社社外取締役監査等委員就任（現任）	(注) 4	
社外取締役 監査等委員	佐 野 俊 之	1954年 8 月16日生	1978年 3 月 2008年 6 月 2009年 4 月 2011年 4 月 2012年 4 月 2014年 4 月 2015年 3 月 2015年 3 月 2016年 3 月 2016年11月 2017年 2 月 2021年 3 月 2022年 6 月 2024年 6 月 2024年 6 月	㈱アシックス入社 同社取締役法務部長就任 同社取締役管理統括部長就任 同社取締役常務執行役員管理統括部長就任 同社取締役常務執行役員グローバル法務コンプライアンス統括部長就任 同社取締役ジャパン事業担当グローバル法務コンプライアンス統括部管掌就任 同社取締役退任 アシックス商事㈱取締役管理本部、安全品質保証・CSR部担当就任 同社取締役退任 日精テクノロジー㈱嘱託監査役補佐就任 同社常勤監査役就任 同社常勤監査役退任 当社社外監査役就任 当社社外監査役退任 当社社外取締役監査等委員就任（現任）	(注) 4	
計						143

(注) 1 2024年 6 月27日開催の定時株主総会において定款の変更が決議されたことにより、当社は同日付をもって監査等委員会設置会社へ移行しております。

2 取締役濱岡峰也、渡部健及び佐野俊之は、社外取締役であります。

3 2024年 3 月期に係る定時株主総会終結の時から2025年 3 月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

4 2024年 3 月期に係る定時株主総会終結の時から2026年 3 月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

5 当社では、執行役員制度を導入しております。執行役員は、以下のとおりであります。

代表取締役社長 兼 社長執行役員 村治 俊哉

取締役 兼 副社長執行役員 矢田 肇

取締役 兼 常務執行役員 網島 甲二

常務執行役員 中田 孝治、神徳 英機



執行役員

中川 智、松永 則子、山脇 良典、永野 保博

- 2 2025年6月26日開催予定の定時株主総会の決議事項として「取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名の選任の件」を上程しており、当該議案が承認可決されると、当社の役員の状況及びその任期は、以下のとおりとなる予定です。なお、役員の役職等については、当該定時株主総会の直後に開催が予定されている取締役会の決議事項の内容（役職等）を含めて記載しています。

男性7名 女性 - 名 （役員のうち女性の比率 - %）

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 社長兼 社長執行役員	村 治 俊 哉	1967年10月23日生	1994年6月 2014年4月 2014年7月 2017年6月 2018年6月 2018年6月 2019年4月	当社入社 建材第一営業部長 執行役員就任 取締役兼常務執行役員就任 取締役兼専務執行役員就任 建材営業部門担当 代表取締役社長兼社長執行役員 就任（現任）	(注) 3	61
社外取締役	瀧 岡 峰 也	1955年11月6日生	1987年4月 1991年9月 2008年6月 2011年6月 2011年6月 2015年4月 2015年6月	大阪弁護士会登録 清和法律事務所所属（現任） 当社顧問弁護士就任 阪神電気鉄道㈱社外監査役就任（現任） ㈱アシックス社外取締役就任 日本電気硝子㈱社外監査役就任 当社顧問弁護士退任 当社社外取締役就任（現任）	(注) 3	
取締役兼 専務執行役員 営業・技術開発部門担当兼 営業本部長	綱 島 甲 二	1975年1月9日生	1995年4月 2019年4月 2020年10月 2021年4月 2021年4月 2023年4月 2023年6月 2023年6月 2024年4月 2025年6月	当社入社 建材第一営業部長 建材営業部長 執行役員就任 営業本部長 常務執行役員就任 取締役兼常務執行役員就任 営業、調達担当兼営業本部長 営業・技術開発部門担当兼営業本部長（現任） 取締役兼専務執行役員就任（現任）	(注) 3	19
取締役兼 常務執行役員 生産・施工部門担当兼 生産本部長	神 徳 英 機	1971年3月22日生	1989年4月 2014年4月 2018年4月 2019年4月 2021年4月 2021年4月 2023年6月 2025年6月 2025年6月	当社入社 山口センター長 山口工場長 滋賀工場長 執行役員就任 生産本部長 常務執行役員 取締役兼常務執行役員就任（現任） 生産・施工部門担当兼生産本部長（現任）	(注) 3	6

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
取締役 常勤監査等委員	山 元 秀 和	1957年 1 月10日生	1980年 3 月 2017年 1 月 2017年 4 月 2019年 4 月 2019年 4 月 2020年 4 月 2021年 4 月 2021年 6 月 2023年 4 月 2023年 6 月 2024年 6 月 2024年 6 月	当社入社 滋賀工場長 執行役員就任 常務執行役員就任 生産本部長兼生産管理部長 生産本部長 生産・調達部門担当 取締役兼常務執行役員就任 生産部門担当 常勤監査役就任 常勤監査役退任 取締役常勤監査等委員就任（現任）	(注) 4	14
社外取締役 監査等委員	渡 部 健	1956年 1 月28日生	1985年 9 月 1989年 8 月 2001年 6 月 2007年 6 月 2018年 6 月 2019年 6 月 2024年 6 月 2024年 6 月	監査法人太田哲三事務所所属（現 EY新日本有限責任監査法人） 公認会計士登録 新日本監査法人所属（パートナー） 同社代表社員（シニアパートナー）就任 渡部健公認会計士事務所所属（現任） 当社社外取締役就任 当社社外取締役退任 当社社外取締役監査等委員就任（現任）	(注) 4	
社外取締役 監査等委員	佐 野 俊 之	1954年 8 月16日生	1978年 3 月 2008年 6 月 2009年 4 月 2011年 4 月 2012年 4 月 2014年 4 月 2015年 3 月 2015年 3 月 2016年 3 月 2016年11月 2017年 2 月 2021年 3 月 2022年 6 月 2024年 6 月 2024年 6 月	㈱アシックス入社 同社取締役法務部長就任 同社取締役管理統括部長就任 同社取締役常務執行役員管理統括部長就任 同社取締役常務執行役員グローバル法務コンプライアンス統括部長就任 同社取締役ジャパン事業担当グローバル法務コンプライアンス統括部管掌就任 同社取締役退任 アシックス商事㈱取締役管理本部、安全品質保証・CSR部担当就任 同社取締役退任 日精テクノロジー㈱嘱託監査役補佐就任 同社常勤監査役就任 同社常勤監査役退任 当社社外監査役就任 当社社外監査役退任 当社社外取締役監査等委員就任（現任）	(注) 4	
計						101

(注) 1 2024年 6 月27日開催の定時株主総会において定款の変更が決議されたことにより、当社は同日付をもって監査等委員会設置会社へ移行しております。

2 取締役濱岡峰也、渡部健及び佐野俊之は、社外取締役であります。

3 2025年 3 月期に係る定時株主総会終結の時から2026年 3 月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

4 2024年 3 月期に係る定時株主総会終結の時から2026年 3 月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

5 当社では、執行役員制度を導入しております。執行役員は、以下のとおりであります。

代表取締役社長 兼 社長執行役員 村治 俊哉

取締役 兼 専務執行役員 綱島 甲二

取締役 兼 常務執行役員 神徳 英機

常務執行役員 中田 孝治

執行役員

中川 智、松永 則子、山脇 良典、永野 保博

#### 社外役員の状況

当社の社外取締役は3名（うち監査等委員である社外取締役は2名）であります。

社外取締役である濱岡峰也氏は、清和法律事務所所属の弁護士であります。

監査等委員である社外取締役渡部健氏は、渡部健公認会計士事務所所属の公認会計士であります。

監査等委員である社外取締役佐野俊之氏は、株式会社アシックスの役員経験者であります。

その他、各社外取締役及び監査等委員である各社外取締役とも当社と人的関係、取引関係その他の利害関係はありません。なお、資本関係については、4（2）『役員の状況』に記載のとおりであります。

社外取締役のうち、濱岡峰也氏は、弁護士としての専門的見地に加え、社外役員を含む企業法務に関する豊富な経験を当社の経営体制の強化に活かしていただくため、また、監査等委員である社外取締役は、公正な意見の表明を受け、主に取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための助言・提言を受けるために選任しております。

当社は社外取締役の選任にあたっては、独立性に関する特段の基準を定めておりませんが、株式会社東京証券取引所が求める基準に沿って、独立性に問題がなく一般株主と利益相反が生じるおそれのない、また、代表者でもその意見には傾聴せざるをえない立場の独立役員を社外取締役より確保することとしております。そのため、社外取締役の濱岡峰也氏、監査等委員である社外取締役の渡部健氏及び佐野俊之氏を独立役員として、同取引所に届出ております。

社外取締役又は監査等委員である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

監査等委員である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間においては、監督及び監査結果について相互に情報共有する等、適切な監督及び監査を行うために連携強化に努めてまいります。

また社外取締役は、取締役会で内部統制の報告を受けており、適時意見交換を行っております。

## (3) 【監査の状況】

当社は、2024年6月27日開催の定時株主総会における承認に基づき監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行しました。当事業年度における活動状況につきましては、以下のとおりとなります。

## 監査等委員会監査及び監査役監査の状況

## イ 監査等委員会監査の組織、人員及び手続

有価証券報告書提出日現在、当社の監査等委員である取締役は3名であり、常勤監査等委員である取締役1名、監査等委員である社外取締役2名から構成されております。

監査等委員会は、当社の監査等委員会に求められる業務執行の適法性・妥当性を確保するための体制として、情報収集の充実に図り、内部監査部門等との十分な連携を通じて、監査の実効性を高め、監査・監督機能を強化するために、常勤監査等委員である取締役を1名、また、監査等委員である社外取締役2名については、財務・会計、法務に関する十分な知見を有する者を選任しております。

## ロ 監査役会及び監査等委員会の活動状況

監査役会及び監査等委員会は原則として毎月1回開催しており、当事業年度において、個々の監査役、監査等委員の出席状況については次のとおりであります。

氏名	役職名	開催回数	出席回数
山元 秀和	取締役（常勤監査等委員） 常勤監査役	11回 4回	10回 4回
渡部 健	社外取締役（監査等委員）	11回	11回
佐野 俊之	社外取締役（監査等委員） 監査役	11回 4回	11回 4回
大西 一嘉	監査役	4回	4回

(注) 1 監査役山元秀和氏及び佐野俊之氏は2024年6月27日開催の第60期定時株主総会終結の時をもって、監査等委員会設置会社移行に伴い、それぞれ監査役を退任し、取締役（監査等委員）に就任いたしました。

2 監査役大西一嘉氏は2024年6月27日開催の第60期定時株主総会終結の時をもって、任期満了につき退任いたしました。

また、内部監査部門である監査室に監査等委員スタッフを兼務させることで監査等委員会を補佐するとともに、内部監査との連携が図れる体制を取っております。

監査等委員会においては、監査等委員会の決議による事項及び監査等委員の職務の執行に関する事項を検討しております。主な検討事項は、監査の方針及び実施計画、監査報告書の作成、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等であります。

また、各監査等委員は、監査等委員会の定める監査基準及び分担に従い、取締役の職務執行について監査を実施しております。監査等委員の活動として、取締役及び使用人等との意思疎通、取締役会その他重要な会議への出席、重要な決裁書類及び議事録等の閲覧、本社及び主要な事業所における業務及び財産状況の調査、会計監査人からの監査の実施状況及び結果報告の確認等を行っております。

常勤監査等委員の活動として、上記監査等委員の活動及び日々の監査業務の中で、必要な情報の収集力強化を行うなど、監査の実効性向上を図っております。

## 内部監査の状況

当社における内部監査は、監査室を設置し、人員2名を配置し書面及び聞き取りによる監査を実施し代表取締役の内容報告を行い、業務遂行の適正化、内部監査機能の強化を図っております。その内容等について、監査役、公認会計士とも協議いたしており、適時意見交換を行っております。

また、内部監査の実効性を確保するため、取締役会並びに監査等委員及び監査等委員会に対して直接報告する機会を設けております。

## 会計監査の状況

## イ 業務を執行した公認会計士の氏名及び所属する監査法人名

業務執行社員 伊東昌一(有限責任監査法人トーマツ)

業務執行社員 安田秀樹(有限責任監査法人トーマツ)

□ 継続監査期間

2007年3月期以降の19年間。

ハ 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士	7名
その他	15名

ニ 監査法人の選定方針と理由

当社は監査法人の選定方針として、日本監査役協会より示された「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」に基づき選定するものとしております。当方針に基づき、監査時における立会及びヒアリング、定期的なディスカッション、監査報告及び四半期レビューの報告、及び取締役・内部監査部門・その他の使用人等とのヒアリングや監査法人のガバナンスフォーラムへの参加等を通じて、監査実績の収集を図るとともに、次期の監査体制及び監査計画の説明をヒアリングし、改善事項の指摘がないことで、当社の会計監査人として相当であると評価いたしました。

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、会計監査人の解任又は不再任に関する議案を決定し、取締役会は、当該決定に基づき、当該議案を株主総会に提出いたします。また、監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項に定める解任事由に該当すると認められる場合は、取締役（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取締役（監査等委員）は、解任後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告することとしておりますが、当事業年度の職務執行状況において、当該事項に該当するような職務の執行はありませんでした。

監査報酬の内容等

イ 監査公認会計士等に対する報酬の内容

前事業年度		当事業年度	
監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
26,800		30,000	-

□ 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

該当事項はありません。

ハ その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

ニ 監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容

該当事項はありません。

ホ 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、監査法人が当社に対し提出した監査計画及び日程に基づく報酬額の見積りに対し、前年実績等を勘案し監査法人と協議のうえ、監査等委員会の同意を得て決定しております。

ヘ 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査等委員会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、監査計画における監査時間及び監査報酬の推移並びに過年度の監査計画と実績の状況を確認し、報酬額の見積りの妥当性を検討した結果、会計監査人の報酬等につき同意いたしました。

## (4) 【役員の報酬等】

提出日現在における役員の報酬等の額又はその算出方法の決定に関する方針に係る事項

取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。）について

## 1．基本方針

取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。）の報酬は、業績に対する取締役の責任を明確にしたうえで、固定報酬としての基本報酬、業績連動報酬等及び非金銭報酬等による報酬体系とし、個々の取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。）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しております。

## 2．基本報酬の個人別の報酬等の額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。）

取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。）の基本報酬は、月例の固定報酬とし、役位、職責、在任年数に応じて他社水準、当社の業績、従業員給与の水準も考慮し、総合的に勘案して決定しております。

## 3．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（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。）

業績連動報酬等は、事業年度ごとの業績向上に対する意識を高めるため、経営指標の達成度合いに応じて算出された額を毎年一定の時期に支給しております。業績連動報酬等の基準となる経営指標は当期の経常利益見込及び当期純利益見込を勘案して、目標値の達成度合いにより決定しております。目標となる業績指標とその値は、計画策定時に設定し、適宜、環境の変化に応じて見直しを行うものとしております。この経営指標を選択した理由は、業績に対する当該取締役の責任を明確にした上で利益額を報酬に連動させるためであります。

業績連動報酬は、毎年下記方法に基づき算定されるものであります。なお、監査等委員である取締役及び社外取締役に対する業績連動報酬は支給いたしません。

## 業績連動報酬の算定方法

業績連動報酬計上前の経常利益もしくは税引前当期純利益の少ない額×10%×支給係数

ただし、営業利益が計上できない場合は業績連動報酬は支給いたしません。

## 取締役の役職別支給係数、人員及び支給限度額

役職	支給係数	人数	支給係数計	支給限度額
社長	0.306	1	0.306	13,770千円
副社長	0.193	1	0.193	8,685千円
常務	0.130	1	0.130	5,850千円
合計	-	3	0.629	28,305千円

(注) 1 当事業年度における取締役の構成で計算しております。

2 業績連動報酬の算定方法は取締役以外の執行役員にも適用しております。

本方針に基づき、第61期は営業利益が計上できなかったため、業績連動報酬は支給しておりません。

## 4．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

非金銭報酬等は、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを付与するとともに、株主との一層の価値共有を進めることを目的とした譲渡制限付株式とし、その内容等については以下のとおりとする。

#### 株式報酬の内容

事前交付型譲渡制限付株式とし、事前に譲渡制限を付した株式を交付し、対象取締役が将来退任した後  
にこの譲渡制限を解除する。また、対象取締役は、この制度に基づき当社より支給された金銭報酬債権の  
全部を現物出資財産として払込み、当社の普通株式の発行又は処分を受ける。

#### 交付する株式の数の算定方法

交付のため発行又は処分する当社普通株式の総数は対象取締役について年40千株以内とし、株式報酬交  
付のため対象取締役に対して支給する金銭報酬総額は、年額10百万円以内とする。対象取締役各人に対す  
る株式報酬の割当てについては、取締役会で別途定める「譲渡制限付株式報酬規程」において決定する。

#### 報酬等を与える時期

毎年6月の取締役会において、対象取締役に対する株式の割当てを決定して、同年7月に交付する。

#### 5. 基本報酬、業績連動報酬等及び非金銭報酬等の割合

基本報酬、業績連動報酬等及び非金銭報酬等の割合については、業績や取締役報酬、各個人の評価等を総合  
的に勘案の上、取締役会にて適宜決定しております。なお、代表取締役と他の取締役による構成比の違いはあ  
りません。

#### 6. 当該取締役の報酬限度額に関する方針

2024年6月27日開催の第60期定時株主総会決議に基づき、取締役の報酬額を年額2億3千万円以内（うち社  
外取締役分3千万円以内）としております。なお、当該定時株主総会終結時点の取締役（監査等委員である取  
締役を除く。）の員数は4名（うち社外取締役1名）であります。また、取締役（監査等委員である取締役  
及び社外取締役を除く。）の譲渡制限付株式の報酬は、2024年6月27日開催の第60期定時株主総会決議に基  
づき、他の取締役報酬と同枠で年額1千万円以内としております。なお、当該定時株主総会終結時点で当該決議  
に係る取締役の員数は3名であります。

#### 7. 取締役の個人別の報酬等の決定に関する事項

当社は、任意の報酬委員会は設置しておりませんが、取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除  
く。）の報酬額の決定にあたっては、株主総会で決定された報酬額の限度内で、代表取締役社長の確認及び監  
査等委員会の意見に基づいて、取締役会で決定します。

#### 監査等委員でない社外取締役について

##### 1. 監査等委員でない社外取締役の報酬限度額に関する方針

2024年6月27日開催の第60期定時株主総会決議に基づき、監査等委員でない社外取締役の報酬額を年額3千  
万円以内としております。なお、当該定時株主総会終結時点の監査等委員でない社外取締役は1名でありま  
す。

##### 2. 監査等委員でない社外取締役の個人別の報酬等の決定に関する事項

監査等委員でない社外取締役の報酬は、株主総会で決定された報酬総額の限度内で、代表取締役社長の確認  
及び監査等委員会の意見に基づいて、取締役会で決定します。

#### 監査等委員である取締役について

##### 1. 監査等委員である取締役の報酬限度額に関する方針

2024年6月27日開催の第60期定時株主総会決議に基づき、監査等委員である取締役の報酬額を年額4千万円  
以内としております。なお、当該定時株主総会終結時点の監査等委員である取締役は3名であります。

２．監査等委員である取締役の個人別の報酬等の決定に関する事項

監査等委員である取締役の報酬は、株主総会で決定された報酬総額の限度内で、監査等委員の協議によって決定します。

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

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる 役員の員数 (名)
		固定報酬	業績連動報酬	非金銭報酬等	
取締役 (監査等委員及び社 外取締役を除く)	71,850	63,600	-	8,250	3
監査等委員 (社外取締役を除く)	10,800	10,800	-	-	1
監査役 (社外監査役を除く)	3,600	3,600	-	-	1
社外役員	19,500	19,500	-	-	4

(注) 1 社外役員の上記人数には、2024年6月27日開催の定時株主総会終結の時をもって退任した監査役1名を含んでおります。

2 当社は、2024年6月27日付で監査役会設置会社から監査等委員会設置会社に移行しております。上記の「提出会社の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」については、当事業年度に関するものであり、監査等委員会設置会社へ移行前の内容を含めて記載しております。

提出会社の役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。



## (5) 【株式の保有状況】

## 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、配当金収益及び株式の値上がり目的で購入した株式を純投資目的の株式、事業上の関係強化等、純投資以外の経営戦略上重要な目的を併せ持つ特定投資株式を純投資目的以外の目的である投資株式としております。

## 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、個別の特定投資株式について、取締役会にて、当該保有先との取引状況を踏まえた事業上のメリット及び当該株式の市場価額、配当収益その他の経済合理性等を基に保有目的の適切性や収益性を毎年度確認することとしております。なお、保有の適切性・合理性が認められない場合に加え純投資としての保有意義も認められない場合は、売却を検討します。2025年5月14日開催の取締役会で、検証対象7銘柄のうち、保有目的及び収益性の観点から6銘柄については、保有が適切であると判断しました。但し6銘柄のうち1銘柄については持合い株式解消の観点より売却等を検討してまいります。残り1銘柄については、保有継続是非の判断の結果、保有効果が乏しく、かつ経済合理性に欠けると判断したため、売却等を行ってまいります。

## b．銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式		
非上場株式以外の株式	7	894,410

## (当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項はありません。

## (当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却価 額の合計額(千円)
非上場株式		
非上場株式以外の株式	2	149,639

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果及び株式数が増加した理由	当社の株式の保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
積水化学工業(株)	300,000	300,000	同社は当社の主要取引先であり、長期保有目的の株式であり、配当金収益及び株式の値上がり目的で購入し、同社株式を保有しております。当事業年度の配当利回り(対時価)は3.0%であります。	有
	763,350	669,000		
(株)立花エレクトク	33,180	64,680	同社株式は長期保有目的の株式であり、企業経営の安定性、企業価値の維持・向上のため、また配当金収益及び株式の値上がり目的で購入し、同社株式を保有しております。当事業年度の配当利回り(対時価)は4.2%であります。	有
	79,731	209,239		
(株)三菱UFJフィナンシャル・グループ	10,420	10,420	同社は当社の主要取引金融機関であり、良好な取引関係の維持、強化のため、同社株式を保有しております。当事業年度の配当利回り(対時価)は2.3%であります。	有(注1)
	20,954	16,223		
平和紙業(株)	31,000	31,000	同社株式は長期保有目的の株式であり、企業経営の安定性、企業価値の維持・向上のため、また配当金収益及び株式の値上がり目的で購入し、同社株式を保有しております。当事業年度の配当利回り(対時価)は2.7%であります。	有
	13,795	13,702		
(株)みずほフィナンシャルグループ	2,000	2,000	同社は当社の主要取引金融機関であり、良好な取引関係の維持、強化のため、同社株式を保有しております。当事業年度の配当利回り(対時価)は3.0%であります。	有(注1)
	8,102	6,092		
三井住友トラストグル-ブ(株) (注2)	1,490	1,490	同社は当社の主要取引金融機関であり、良好な取引関係の維持、強化のため、同社株式を保有しております。当事業年度の配当利回り(対時価)は3.4%であります。	無
	5,542	4,928		
不二サッシ(株)	44,000	44,000	同社は当社の取引先であり、長期保有目的の株式であり、配当金収益及び株式の値上がり目的で購入し、同社株式を保有しております。当事業年度の配当利回り(対時価)は3.0%であります。	有(注1)
	2,934	4,224		
エア・ウォーター(株)	-	37,000	当事業年度において全株式を売却しております。	無
	-	88,615		

(注) 1 保有先企業は当社の株式を保有しておりませんが、同社子会社が当社株式を保有しております。

2 三井住友トラストグル-ブ(株)は、2024年1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。

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計 上額の合計額 (千円)	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計 上額の合計額 (千円)
非上場株式				
非上場株式以外の株式	1	159,874	1	181,159

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額(千円)	売却損益の 合計額(千円)	評価損益の 合計額(千円)
非上場株式			
非上場株式以外の株式	5,581	-	121,807

当事業年度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。

当事業年度の前4事業年度及び当事業年度に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したもの  
該当事項はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1 財務諸表の作成方法について

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

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度(2024年4月1日から2025年3月31日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

### 3 連結財務諸表について

当社は、子会社がないため、連結財務諸表は作成しておりません。

### 4 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、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、財務諸表を適正に作成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、セミナー等に定期的に参加しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

該当事項はありません。

## 2 【財務諸表等】

## (1) 【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2024年 3 月31日)	当事業年度 (2025年 3 月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,072,573	1,880,895
受取手形	68,436	64,659
電子記録債権	1, 3 1,821,648	1 1,540,680
売掛金	1 937,993	1 853,849
商品及び製品	242,836	206,024
仕掛品	7,096	7,521
原材料及び貯蔵品	737,456	713,990
前払費用	23,804	24,750
未収入金	296,307	96,726
その他	7,576	1,469
貸倒引当金	2,403	2,092
流動資産合計	6,213,327	5,388,475
固定資産		
有形固定資産		
建物	2,844,985	2,845,872
減価償却累計額及び減損損失累計額	2,215,412	2,285,901
建物（純額）	629,573	559,970
構築物	433,856	434,146
減価償却累計額及び減損損失累計額	431,495	431,782
構築物（純額）	2,360	2,363
機械及び装置	1,895,068	1,894,712
減価償却累計額及び減損損失累計額	1,861,571	1,863,303
機械及び装置（純額）	33,497	31,409
車両運搬具	98,524	100,145
減価償却累計額	83,536	87,867
車両運搬具（純額）	14,988	12,277
工具、器具及び備品	1,457,164	1,472,047
減価償却累計額及び減損損失累計額	1,387,858	1,427,558
工具、器具及び備品（純額）	69,306	44,489
土地	2 1,454,081	2 1,449,159
建設仮勘定	41,718	45,833
有形固定資産合計	2,245,525	2,145,504

(単位：千円)

	前事業年度 (2024年 3 月31日)	当事業年度 (2025年 3 月31日)
無形固定資産		
借地権	7,977	7,977
ソフトウェア	9,160	8,931
電話加入権	0	0
ソフトウェア仮勘定	42,900	142,970
その他	173	173
無形固定資産合計	60,211	160,053
投資その他の資産		
投資有価証券	1,679,726	1,631,631
関係会社株式	1,928,220	1,832,220
長期前払費用	5,407	7,005
その他	77,239	76,613
貸倒引当金	3,773	3,773
投資その他の資産合計	3,686,820	3,543,697
固定資産合計	5,992,558	5,849,255
資産合計	12,205,885	11,237,731
負債の部		
流動負債		
支払手形	<sup>3</sup> 277,909	231
電子記録債務	500,569	321,823
買掛金	<sup>1</sup> 640,913	<sup>1</sup> 458,809
未払金	163,145	74,372
未払費用	54,555	54,094
未払法人税等	-	10,394
未払消費税等	5,745	13,164
前受金	30,105	20,138
預り金	15,070	11,963
賞与引当金	157,500	148,700
製品保証引当金	4,955	2,923
設備関係支払手形	<sup>3</sup> 8,312	-
その他	-	17,974
流動負債合計	1,858,783	1,134,590
固定負債		
繰延税金負債	639,429	608,837
再評価に係る繰延税金負債	<sup>2</sup> 132,047	<sup>2</sup> 135,930
退職給付引当金	170,240	168,444
その他	2,163	2,163
固定負債合計	943,880	915,375
負債合計	2,802,663	2,049,966

(単位：千円)

	前事業年度 (2024年 3 月31日)	当事業年度 (2025年 3 月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,160,418	2,160,418
資本剰余金		
資本準備金	2,233,785	2,233,785
その他資本剰余金	354,367	356,207
資本剰余金合計	2,588,152	2,589,992
利益剰余金		
利益準備金	340,169	340,169
その他利益剰余金		
別途積立金	2,700,000	2,700,000
繰越利益剰余金	214,963	109,637
利益剰余金合計	3,255,132	3,149,806
自己株式	372,863	364,261
株主資本合計	7,630,840	7,535,955
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	1,714,371	1,547,985
土地再評価差額金	<sup>2</sup> 58,010	<sup>2</sup> 103,824
評価・換算差額等合計	1,772,381	1,651,809
純資産合計	9,403,222	9,187,765
負債純資産合計	12,205,885	11,237,731



## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日)	当事業年度 (自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)
売上高		
商品及び製品売上高	1, 2 9,419,062	1, 2 8,296,000
売上高合計	9,419,062	8,296,000
売上原価		
商品及び製品期首棚卸高	234,432	242,836
当期製品製造原価	6,578,503	5,987,478
当期商品仕入高	1,316,785	971,252
合計	8,129,721	7,201,566
他勘定振替高	3 4,323	3 4,872
商品及び製品期末棚卸高	242,836	206,024
売上原価合計	7,882,560	6,990,670
売上総利益	1,536,501	1,305,330
販売費及び一般管理費		
運搬費	349,849	318,202
広告宣伝費	22,652	42,695
役員報酬	92,886	105,750
給料及び手当	524,896	484,317
賞与引当金繰入額	53,313	50,602
退職給付費用	14,866	15,207
法定福利費	92,143	87,999
福利厚生費	6,439	7,598
減価償却費	8,404	10,018
賃借料	65,755	62,644
修繕費	3,037	2,787
消耗品費	12,372	13,284
通信費	14,789	14,517
旅費及び交通費	25,200	22,455
租税公課	42,599	35,750
交際費	4,946	3,714
研究開発費	4 97,254	4 102,226
支払手数料	95,048	93,130
その他	42,264	47,024
販売費及び一般管理費合計	1,568,721	1,519,927
営業損失	32,219	214,596
営業外収益		
受取利息	352	1,277
受取配当金	2 120,554	2 134,696
仕入割引	4,061	2,181
その他	7,356	6,848
営業外収益合計	132,324	145,004
営業外費用		
その他	1,073	810
営業外費用合計	1,073	810
経常利益又は経常損失（ ）	99,031	70,403

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日)	当事業年度 (自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)
特別利益		
投資有価証券売却益	-	<sup>5</sup> 124,541
特別利益合計	-	124,541
特別損失		
固定資産除却損	<sup>6</sup> 15	<sup>6</sup> 0
減損損失	-	<sup>7</sup> 4,921
特別損失合計	15	4,921
税引前当期純利益	99,016	49,216
法人税、住民税及び事業税	13,600	7,886
法人税等調整額	7,526	13,531
法人税等合計	21,126	21,417
当期純利益	77,890	27,798

【製造原価明細書】

		前事業年度 (自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日)		当事業年度 (自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)	
区分	注記 番号	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
原材料費		4,557,556	69.3	4,107,651	68.6
外注加工費		128,583	2.0	90,986	1.5
労務費	1	1,472,309	22.4	1,359,767	22.7
経費	2	418,962	6.4	429,497	7.2
当期総製造費用		6,577,411	100.0	5,987,902	100.0
期首仕掛品棚卸高		8,188		7,096	
期末仕掛品棚卸高		7,096		7,521	
当期製品製造原価		6,578,503		5,987,478	

(注)

前事業年度 (自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日)		当事業年度 (自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)	
1 労務費のうち主なもの		1 労務費のうち主なもの	
賞与引当金繰入額	104,187千円	賞与引当金繰入額	98,098千円
退職給付費用	28,718	退職給付費用	28,015
2 経費のうち主なもの		2 経費のうち主なもの	
運賃	6,739千円	運賃	8,396千円
賃借及びリース料	59,842	賃借及びリース料	61,201
減価償却費	125,164	減価償却費	123,135
修繕費	26,919	修繕費	39,692

(原価計算の方法)

当社は、工程別総合原価計算を採用しております。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日)

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益準備金	利益剰余金		利益剰余金 合計
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計		別途積立金	繰越利益 剰余金	
当期首残高	2,160,418	2,233,785	352,542	2,586,328	340,169	2,550,000	370,230	3,260,399
当期変動額								
別途積立金の積立						150,000	150,000	
剰余金の配当							83,157	83,157
当期純利益							77,890	77,890
自己株式の取得								
自己株式の処分			1,824	1,824				
株主資本以外の項目 の当期変動額 （純額）								
当期変動額合計			1,824	1,824		150,000	155,266	5,266
当期末残高	2,160,418	2,233,785	354,367	2,588,152	340,169	2,700,000	214,963	3,255,132

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他 有価証券 評価差額金	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	381,051	7,626,094	1,180,423	58,010	1,238,434	8,864,528
当期変動額						
別途積立金の積立						
剰余金の配当		83,157				83,157
当期純利益		77,890				77,890
自己株式の取得	38	38				38
自己株式の処分	8,226	10,051				10,051
株主資本以外の項目 の当期変動額 （純額）			533,947		533,947	533,947
当期変動額合計	8,188	4,746	533,947		533,947	538,693
当期末残高	372,863	7,630,840	1,714,371	58,010	1,772,381	9,403,222

当事業年度(自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金 合計
						別途積立金	繰越利益 剰余金	
当期首残高	2,160,418	2,233,785	354,367	2,588,152	340,169	2,700,000	214,963	3,255,132
当期変動額								
別途積立金の積立								
剰余金の配当							83,427	83,427
当期純利益							27,798	27,798
土地再評価差額金の 取崩							49,697	49,697
自己株式の取得								
自己株式の処分			1,840	1,840				
株主資本以外の項目 の当期変動額 （純額）								
当期変動額合計			1,840	1,840			105,326	105,326
当期末残高	2,160,418	2,233,785	356,207	2,589,992	340,169	2,700,000	109,637	3,149,806

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他 有価証券 評価差額金	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	372,863	7,630,840	1,714,371	58,010	1,772,381	9,403,222
当期変動額						
別途積立金の積立						
剰余金の配当		83,427				83,427
当期純利益		27,798				27,798
土地再評価差額金の 取崩		49,697				49,697
自己株式の取得	9	9				9
自己株式の処分	8,610	10,450				10,450
株主資本以外の項目 の当期変動額 （純額）			166,386	45,813	120,572	120,572
当期変動額合計	8,601	94,884	166,386	45,813	120,572	215,456
当期末残高	364,261	7,535,955	1,547,985	103,824	1,651,809	9,187,765

## 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日)	当事業年度 (自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益	99,016	49,216
減価償却費	133,568	133,154
貸倒引当金の増減額（ は減少）	311	311
賞与引当金の増減額（ は減少）	26,082	8,800
役員賞与引当金の増減額（ は減少）	12,122	-
退職給付引当金の増減額（ は減少）	4,184	1,796
製品保証引当金の増減額（ は減少）	2,373	2,031
受取利息及び受取配当金	120,906	135,974
固定資産除却損	15	0
投資有価証券売却損益（ は益）	-	124,541
減損損失	-	4,921
売上債権の増減額（ は増加）	364,384	355,415
棚卸資産の増減額（ は増加）	90,381	59,853
その他の流動資産の増減額（ は増加）	1,077	1,808
仕入債務の増減額（ は減少）	1,488	426,991
未払消費税等の増減額（ は減少）	21,743	7,418
その他の流動負債の増減額（ は減少）	60,953	10,300
その他	8,245	4,426
小計	266,582	103,384
利息及び配当金の受取額	120,888	135,879
法人税等の支払額又は還付額（ は支払）	84,638	22,274
営業活動によるキャッシュ・フロー	302,832	54,769
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	82,879	75,730
無形固定資産の取得による支出	555	145,565
固定資産の除却による支出	15	-
投資有価証券の取得による支出	-	91,513
投資有価証券の売却による収入	-	149,639
長期貸付金の回収による収入	2,300	-
その他の支出	688	10
その他の収入	708	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	81,129	163,178
財務活動によるキャッシュ・フロー		
配当金の支払額	83,239	83,259
自己株式の取得による支出	38	9
財務活動によるキャッシュ・フロー	83,277	83,268
現金及び現金同等物に係る換算差額	-	-
現金及び現金同等物の増減額（ は減少）	138,425	191,678
現金及び現金同等物の期首残高	1,934,148	2,072,573
現金及び現金同等物の期末残高	2,072,573	1,880,895

【注記事項】

(重要な会計方針)

(1)重要な資産の評価基準及び評価方法

(イ)有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの 決算期末日の市場価格等に基づく時価法  
(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定)

市場価格のない株式等 移動平均法による原価法

(ロ)棚卸資産

商 品 (住宅用建材他) 先入先出法に基づく原価法

" (輸入アルミビレット・アルミ新地金・アルミ屑) 移動平均法に基づく原価法

製 品 (住宅用建材他) 先入先出法に基づく原価法

原材料 (アルミ型材他) 移動平均法に基づく原価法

" (部品) 先入先出法に基づく原価法

仕掛品 (住宅用建材他) 先入先出法に基づく原価法

(注)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。

(2)重要な減価償却資産の減価償却方法

有形固定資産 (リース資産を除く)

機械及び装置 法人税法に規定する耐用年数及び残存価額に基づく定率法

その他の有形固定資産 法人税法に規定する耐用年数及び残存価額に基づく定額法

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

無形固定資産

法人税法に規定する方法と同一の基準による定額法

ただし、ソフトウェア (自社利用分) については、社内における利用可能期間 (5 年) に基づく定額法

長期前払費用

法人税法の規定に基づく均等償却

(3)重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えるため、賞与の支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、賞与の支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

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。

退職給付債務の算定にあたり、退職給付債務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。

また、数理計算上の差異については、各事業年度の発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数 (5 年) による定率法により、翌事業年度から費用処理することとしております。

製品保証引当金

将来の製品交換及び補修費用の支出に備えるため、個別案件に対して今後必要と見込まれる金額を計上しております。

(4)重要な収益及び費用の計上基準

商品及び製品の販売に係る収益は、主に製造等による販売であり、顧客との販売契約に基づいて商品及び製品を引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、商品及び製品を引き渡す一時点において、顧客が当該商品及び製品に対する支配を獲得して充足されると判断し、引き渡し時点で収益を認識しております。

(5)重要なヘッジ会計の方法

(イ)ヘッジ会計の方法

主として繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、金利スワップについて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

借入金等の金利変動リスクをヘッジするために金利スワップ等を利用しております。

(ハ)ヘッジ方針

主として金利変動リスクを回避するためデリバティブ取引を利用することを基本方針としております。

(ニ)ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップ取引については、事前に特例処理の条件に合致していることを確認しているため、事後の有効性の評価を省略しております。

(6)キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から３ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、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短期的な投資であります。



## (重要な会計上の見積り)

## (1) 繰延税金資産

当事業年度の財務諸表に計上した金額

繰延税金資産 101,405千円

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

繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積っております。翌期1年間の課税所得の見積額は、取締役会の承認を得た来期計画を基礎とし、過去の実績数値や計画の達成状況などと整合的に修正して算出しております。また、当該見積りにおいては、新設住宅・リフォーム住宅業界などの外部環境の動向や、取引先との価格交渉の見込みなどの影響を考慮しております。当該見積りは、将来の不確実な変動によって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌事業年度の財務諸表において、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。

## (2) 固定資産の減損

当事業年度の財務諸表に計上した金額

有形固定資産 2,145,504千円（うち住宅建材事業グループ 1,968,332千円）

無形固定資産 160,053千円（うち住宅建材事業グループ 160,009千円）

減損損失 4,921千円（すべて遊休資産）

識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社は資産を用途により、住宅建材事業、共用資産等にグルーピングしており、遊休資産については当該資産ごとにグルーピングしております。

減損の兆候判定については、資産グループの営業損益が継続してマイナスとなった場合及び継続してマイナスとなる見込みとなる場合や固定資産の時価が著しく下落した場合等に減損の兆候があるものとしております。

減損の兆候がある資産グループについて、当該資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合には、帳簿価額を回収可能額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。その際の回収可能価額は使用価値又は正味売却価額により算定しております。

なお、当事業年度においては、住宅建材事業グループの営業損益が継続してマイナスとなったため、減損の兆候があると判断しましたが、割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を上回っていることから、減損損失の認識は不要と判断しました。

また、遊休資産となっている土地については、正味売却価額を回収可能価額とし、減損損失を計上いたしました。

割引前将来キャッシュ・フローの見積りに用いられる将来の業績予想は、取締役会によって承認された事業計画及び将来の業績予想に基づいて算定しており、新設住宅・リフォーム住宅業界などの外部環境の動向や、取引先との価格交渉の見込みなどの影響を考慮しております。当該見積りは、将来の不確実な変動によって影響を受ける可能性があり、実際の業績が見積りと異なった場合、翌事業年度の財務諸表において、減損損失を認識す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)

- ・「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)

ほか、関連する企業会計基準、企業会計基準適用指針、実務対応報告及び移管指針の改正

(1) 概要

国際的な会計基準と同様に、借手のすべてのリースについて資産・負債を計上する等の取扱いを定めるもの。

(2) 適用予定日

2028年3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)

該当事項はありません。

## (貸借対照表関係)

- 1 各科目に含まれる関係会社に対するものは次のとおりであります。

	前事業年度 (2024年3月31日)	当事業年度 (2025年3月31日)
電子記録債権	1,213,168千円	1,017,440千円
売掛金	386,532	333,461
買掛金	98,183	94,207

- 2 土地の再評価は下記のとおりであります。

土地の再評価に関する法律(平成10年3月31日公布法律第34号)及び土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律(平成11年3月31日公布法律第24号)に基づき、事業用の土地について固定資産税評価額を基に再評価を行っております。

再評価差額金のうち税効果相当額を固定負債の部に「再評価に係る繰延税金負債」として、その他の金額を純資産の部に「土地再評価差額金」として計上しております。

再評価を行った日

2002年3月31日

再評価を行った土地の当事業年度末における時価の合計額は、再評価後の帳簿価格を下回っておりません。

- 3 事業年度末日満期手形及び電子記録債権

事業年度末日満期手形及び電子記録債権の会計処理については、手形交換日または決済日をもって決済処理しております。なお、前事業年度末日が金融機関の休日であったため、次の事業年度末日満期手形及び電子記録債権が、前事業年度末残高に含まれております。

	前事業年度 (2024年3月31日)	当事業年度 (2025年3月31日)
電子記録債権	5,582千円	千円
支払手形(設備関係支払手形を含む)	148,634	

## (損益計算書関係)

- 1 顧客との契約から生じる収益

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

- 2 各科目に含まれている関係会社に対するものは次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
売上高	4,938,220千円	4,263,383千円
受取配当金	64,182	70,216

- 3 商品製品他勘定振替高は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
研究開発費	3,882千円	4,872千円
広告宣伝費	441	
合計	4,323	4,872

- 4 一般管理費に含まれる研究開発費は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
	97,254千円	102,226千円

## 5 投資有価証券売却益の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
株式	千円	124,541千円
合計		124,541

## 6 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
車両運搬具	千円	0千円
機械及び装置	0	0
工具、器具及び備品	0	0
撤去費用等	15	
合計	15	0

## 7 減損損失の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
土地	千円	4,921千円
合計		4,921

当事業年度において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

(経緯)

当社遊休資産である五個荘の土地について、継続的な地価の下落が生じており、今後回復が見込めないものと判断し、減損損失を認識いたしました。

(減損損失の金額)

土地 4,921千円

(グルーピングの方法)

当社は資産を用途によりグルーピングしており、当該資産は共用資産等の遊休資産として処理いたしました。

(回収可能価額の算定方法等)

回収可能価額は正味売却価額によっており、固定資産税評価額を基準として算定いたしました。

(株主資本等変動計算書関係)  
前事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1.発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	11,912,515			11,912,515

2.自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	1,534,438	125	33,173	1,501,390

(変動事由の概要)

増減数の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加	125 株
譲渡制限付株式報酬としての処分による減少	33,173 株

3.新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4.配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2023年6月29日 定時株主総会	普通株式	41,512	4	2023年3月31日	2023年6月30日
2023年11月9日 取締役会	普通株式	41,645	4	2023年9月30日	2023年12月7日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2024年6月27日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	41,644	4	2024年3月31日	2024年6月28日

当事業年度（自 2024年 4月 1日 至 2025年 3月31日）

1.発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	11,912,515			11,912,515

2.自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	1,501,390	30	34,720	1,466,700

（変動事由の概要）

増減数の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加	30 株
譲渡制限付株式報酬としての処分による減少	34,720 株

3.新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4.配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 （千円）	1株当たり配当額 （円）	基準日	効力発生日
2024年 6月27日 定時株主総会	普通株式	41,644	4	2024年 3月31日	2024年 6月28日
2024年11月 8日 取締役会	普通株式	41,783	4	2024年 9月30日	2024年12月 6日

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

2025年 6月26日開催の定時株主総会の議案として、次のとおり付議する予定です。

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 （千円）	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2025年 6月26日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	41,783	4	2025年 3月31日	2025年 6月27日

（キャッシュ・フロー計算書関係）

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

現金及び現金同等物の期末残高は貸借対照表に掲記されている現金及び預金勘定の残高と同額であります。

(リース取引関係)

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引

ファイナンス・リース取引

借主側

(1) リース資産の内容

工具・器具及び備品並びに車両運搬具

(2) リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(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

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、必要が生じた場合には、銀行等金融機関から資金を調達する予定であります。

当社は業務を遂行する上で、金利リスク等の様々なリスクにさらされております。このようなリスクを効率的に管理する手段としては、デリバティブ取引を行うこととし、投機的な目的でデリバティブ取引は行わないこととしております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

受取手形、電子記録債権及び売掛金は、顧客の信用リスクにさらされております。また、投資有価証券及び関係会社株式は、取引先企業との業務に関連する株式を主とし、その他に不動産投資信託があり、市場価格の変動リスクにさらされております。

支払手形及び買掛金は、ほとんど1年以内の支払期日であります。

デリバティブ取引は、市場リスク及び信用リスク等を内包しております。市場リスクは、取引対象物の将来の市場価格(為替・金利・株価等)の変動と、デリバティブに固有のボラティリティ(予想相場変動率)等将来の変動によって損失を被る可能性であり、信用リスクは、取引の相手方が倒産等により当初の契約どおりに取引を履行できなくなった場合に損失を被る可能性であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「重要な会計方針」に記載されている「重要なヘッジ会計の方法」をご覧ください。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

当社は、営業債権について、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

投資有価証券及び関係会社株式について、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握しております。

当社は高格付けを有する大手金融機関のみを取引相手としてデリバティブ取引を行うこととしており、信用リスクは極めて小さいと判断しております。

デリバティブ取引を行う場合、経営上多額な損失を被ることがないように、相場変動リスクにさらされている資産・負債に対してそのリスク回避のため効果的にデリバティブ取引が利用されているか、また、所定の取引限度額を超えた単独のデリバティブ取引が行われていないか等を重点に置いております。デリバティブ取引は、デリバティブ取引取扱細則に基づき、経理・財務部が起案し、社長決裁により行います。また、経理・財務部長は、デリバティブ取引の契約金額・想定元本の残高や含み損益について、毎月銀行・証券会社から取り寄せた資料と照合の上、取締役会に報告することとしております。

資金調達に係る流動性リスクについて、各部署からの報告に基づき、経理・財務部が適時に資金繰り計画を作成・更新し、流動性リスクを管理しております。

(4) 信用リスクの集中

当期の決算日現在における営業債権のうち、54.9%(前事業年度56.6%)が特定の大口顧客に対するものであります。

## ２．金融商品の時価等に関する事項

前事業年度（2024年３月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表 計上額（＊）	時価（＊）	差額
投資有価証券及び関係会社株式			
その他有価証券			
株式	3,121,404	3,121,404	
その他	486,542	486,542	
合計	3,607,946	3,607,946	

（＊）「現金及び預金」、「受取手形、電子記録債権及び売掛金」、「支払手形（設備関係支払手形を含む）、電子記録債務、及び買掛金」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

当事業年度（2025年３月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表 計上額（＊）	時価（＊）	差額
投資有価証券及び関係会社株式			
その他有価証券			
株式	2,886,505	2,886,505	
その他	577,346	577,346	
合計	3,463,852	3,463,852	

（＊）「現金及び預金」、「受取手形、電子記録債権及び売掛金」、「支払手形（設備関係支払手形を含む）、電子記録債務、及び買掛金」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。



## 3.金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

前事業年度（2024年3月31日）

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

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

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

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプット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。

時価をもって貸借対照表計上額とする金融資産

（単位：千円）

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券及び関係会社株式				
その他有価証券				
株式	3,121,404			3,121,404
その他	486,542			486,542
合計	3,607,946			3,607,946

（注）時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

投資有価証券及び関係会社株式

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

当事業年度（2025年3月31日）

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

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

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

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプット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。

時価をもって貸借対照表計上額とする金融資産

（単位：千円）

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券及び関係会社株式				
その他有価証券				
株式	2,886,505			2,886,505
その他	577,346			577,346
合計	3,463,852			3,463,852

（注）時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

投資有価証券及び関係会社株式

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

(有価証券関係)

## 1 その他有価証券

前事業年度(2024年3月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	3,107,702	726,881	2,380,821
債券			
その他	486,542	397,649	88,892
小計	3,594,244	1,124,531	2,469,713
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	13,702	14,678	976
債券			
その他			
小計	13,702	14,678	976
合計	3,607,946	1,139,209	2,468,736

当事業年度(2025年3月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	2,872,710	701,782	2,170,927
債券			
その他	577,346	489,162	88,184
小計	3,450,057	1,190,945	2,259,111
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	13,795	14,678	883
債券			
その他			
小計	13,795	14,678	883
合計	3,463,852	1,205,624	2,258,227

2 事業年度中に売却したその他有価証券

前事業年度（2024年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（2025年3月31日）

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式	149,639	124,541	
債券			
その他			
合計	149,639	124,541	

（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

(1) 通貨関連

前事業年度（2024年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（2025年3月31日）

該当事項はありません。

(2) 金利関連

前事業年度（2024年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（2025年3月31日）

該当事項はありません。

2 ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

前事業年度（2024年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（2025年3月31日）

該当事項はありません。

(退職給付関係)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として、確定給付型企业年金制度を設けております。

## 2. 確定給付制度

## (1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

(千円)			
	前事業年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)	当事業年度 (自 2024年 4月 1日 至 2025年 3月31日)	
退職給付債務の期首残高	1,140,042	1,115,945	
勤務費用	52,245	49,681	
利息費用	5,700	5,579	
数理計算上の差異の発生額	1,936	763	
退職給付の支払額	80,105	87,056	
退職給付債務の期末残高	1,115,945	1,084,914	

## (2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

(千円)			
	前事業年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)	当事業年度 (自 2024年 4月 1日 至 2025年 3月31日)	
年金資産の期首残高	978,030	952,515	
期待運用収益	9,780	9,525	
数理計算上の差異の発生額	2,958	3,145	
事業主からの拠出額	47,769	45,020	
退職給付の支払額	80,105	87,056	
年金資産の期末残高	952,515	916,858	

## (3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金及び前払年金費用の調整表

(千円)			
	前事業年度 (2024年 3月31日)	当事業年度 (2025年 3月31日)	
積立型制度の退職給付債務	1,115,945	1,084,914	
年金資産	952,515	916,858	
未積立退職給付債務	163,430	168,055	
未認識数理計算上の差異	6,810	388	
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	170,240	168,444	
退職給付引当金	170,240	168,444	
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	170,240	168,444	

## (4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

(千円)			
	前事業年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)	当事業年度 (自 2024年 4月 1日 至 2025年 3月31日)	
勤務費用	52,245	49,681	
利息費用	5,700	5,579	
期待運用収益	9,780	9,525	
数理計算上の差異の費用処理額	4,580	2,513	
確定給付制度に係る退職給付費用	43,584	43,223	

(5) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2024年 3 月31日)	当事業年度 (2025年 3 月31日)
一般勘定	100%	100%
合計	100%	100%

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。

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎（加重平均で表わしております。）

	前事業年度 (自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日)	当事業年度 (自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)
割引率	0.5%	0.5%
長期期待運用収益率	1.0%	1.0%
予想昇給率	1.5%	1.5%

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

## 1 繰延税金資産及び負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2024年 3 月31日)	当事業年度 (2025年 3 月31日)
繰延税金資産		
賞与引当金	48,195千円	45,502千円
製品保証引当金	1,516	894
未払事業税	7,011	6,874
貸倒引当金	1,890	1,828
退職給付引当金	52,093	52,654
投資有価証券評価損	1,067	1,099
会員権評価損	2,867	2,952
減損損失	73,464	54,647
税務上の繰越欠損金	13,816	28,771
その他	18,955	22,474
繰延税金資産小計	220,878	217,699
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	105,942	116,294
評価性引当額小計(注) 1	105,942	116,294
繰延税金資産合計	114,936	101,405
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	754,365	710,242
繰延税金負債合計	754,365	710,242
繰延税金資産の純額(負債)	639,429	608,837

(注) 1 評価性引当額が 10,352千円増加しております。この増加の内容は、主に減損損失に係る評価性引当額が損金算入により増加したことに伴うものであります。

(注) 2 法人税等の税率の変更による繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律(令和7年法律第13号)」が2025年3月31日に国会で成立したことに伴い、2026年4月1日以後開始する事業年度より、「防衛特別法人税」の課税が行われることになりました。これに伴い、2026年4月1日以後開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異等に係る繰延税金負債については、法定実効税率を30.6%から31.5%に変更し計算しております。この税率変更により、当事業年度の繰延税金負債が20,292千円増加及び再評価に係る繰延税金負債が3,883千円増加し、その他有価証券評価差額金が20,292千円減少及び土地再評価差額金が3,883千円減少しております。

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

	前事業年度 (2024年 3 月31日)	当事業年度 (2025年 3 月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
交際費等永久に損金に算入されない項目	3.2	3.8
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	6.0	13.5
住民税均等割	13.7	25.9
評価性引当額の増減	19.4	14.3
過年度法人税等		9.8
その他	0.8	7.6
税効果会計適用後の法人税等の負担率	21.3	43.5

(賃貸等不動産関係)

前事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

賃貸等不動産に関する注記については、重要性が乏しいと考えられるため開示を省略しております。

当事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

賃貸等不動産に関する注記については、重要性が乏しいと考えられるため開示を省略しております。

(持分法損益等)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

前事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

資産除去債務に関する注記については、重要性が乏しいと考えられるため開示を省略しております。

当事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

資産除去債務に関する注記については、重要性が乏しいと考えられるため開示を省略しております。

(収益認識関係)

(1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

製品別に分解した顧客との契約から認識した売上高並びにその他の源泉から認識した収益は次のとおりであります。

前事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：千円)

新設戸建住宅用建材	7,065,628
リフォーム用住宅建材	1,929,761
その他	403,480
顧客との契約から生じる収益	9,398,870
その他の収益	20,191
外部顧客への売上高	9,419,062

当事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

(単位：千円)

新設戸建住宅用建材	6,223,825
リフォーム用住宅建材	1,628,880
その他	422,829
顧客との契約から生じる収益	8,275,535
その他の収益	20,465
外部顧客への売上高	8,296,000

(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(重要な会計方針)の(4)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) 当事業年度及び翌事業年度以降の収益の金額を理解するための情報  
前事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

契約残高

当社の契約残高の内訳は次のとおりであります。

（単位：千円）

	区分	当事業年度
顧客との契約から 生じた債権	受取手形	68,436
	電子記録債権	1,821,648
	売掛金	937,993
	貸倒引当金	2,403
	合計	2,825,674

当事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

契約残高

当社の契約残高の内訳は次のとおりであります。

（単位：千円）

	区分	当事業年度
顧客との契約から 生じた債権	受取手形	64,659
	電子記録債権	1,540,680
	売掛金	853,849
	貸倒引当金	2,092
	合計	2,457,096

残存履行義務に配分した取引価格

当社においては、当初に予想される契約期間が1年を超える重要な取引がないため、実務上の便法を適用し、残存履行義務に関する情報の記載を省略しています。



(棚卸資産関係)  
該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)  
セグメント情報については、住宅建材部門の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)  
セグメント情報については、住宅建材部門の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

- 1 製品及びサービスごとの情報
- 単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。
- 2 地域ごとの情報
- (1) 売上高
- 本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。
- (2) 有形固定資産
- 本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。
- 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
積水ハウス㈱	4,938,220	住宅建材部門
セキスイハイム工業㈱	1,056,439	住宅建材部門

当事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

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
積水ハウス㈱	4,263,383	住宅建材部門
積水ハウスリフォーム㈱	890,262	住宅建材部門
セキスイハイム工業㈱	887,199	住宅建材部門

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

セグメント情報については、住宅建材部門の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】  
1 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等に限る)等  
前事業年度(自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3月31日)

種類	会社等の 名称又は 氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	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)
その他の 関係 会社	積水 ハウス㈱	大阪市 北区	202,854	住宅 メーカー	被所有 35.9 (直接)	当社製品の販売	住宅用建材製品の販売等	4,938,220	売掛金 電子記録債権	386,532 1,213,168
							原材料の仕入	1,154,619	買掛金	98,183

当事業年度(自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3月31日)

種類	会社等の 名称又は 氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	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)
その他の 関係 会社	積水 ハウス㈱	大阪市 北区	203,094	住宅 メーカー	被所有 35.8 (直接)	当社製品の販売	住宅用建材製品の販売等	4,263,383	売掛金 電子記録債権	333,461 1,017,440
							原材料の仕入	1,107,063	買掛金	94,207

取引条件及び取引条件の決定方針等  
取引価格その他の取引条件は、当社と関連を有しない他の当事者と同様の条件によっております。取引条件的に劣ることはありません。

(2) 財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等  
該当事項はありません。

(3) 財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等  
前事業年度(自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3月31日)  
該当事項はありません。

当事業年度(自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3月31日)

種類	会社等の 名称又は 氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	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)
その他の 関係 会社の子会社	積水ハウス リフォーム ㈱	大阪市 北区	100	住宅 メーカー	なし	当社製品の販売	住宅用建材製品の販売等	890,262	売掛金	42,865

取引条件及び取引条件の決定方針等  
取引価格その他の取引条件は、当社と関連を有しない他の当事者と同様の条件によっております。取引条件的に劣ることはありません。

(4) 財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る)等  
該当事項はありません。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

- (1) 親会社情報  
該当事項はありません。
- (2) 重要な関連会社の要約財務情報  
該当事項はありません。
- (企業結合等関係)  
該当事項はありません。

( 1 株当たり情報)

項目	前事業年度 (自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日)	当事業年度 (自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)
1 株当たり純資産額	903円19銭	879円56銭
1 株当たり当期純利益	7円49銭	2円66銭

(注 1) 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。  
(注 2) 1 株当たり純資産額及び 1 株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前事業年度 (2024年 3 月31日)	当事業年度 (2025年 3 月31日)
1 株当たり純資産額		
貸借対照表の純資産の部の合計額(千円)	9,403,222	9,187,765
普通株式に係る純資産額(千円)	9,403,222	9,187,765
普通株式の発行済株式数(千株)	11,912	11,912
普通株式の自己株式数(千株)	1,501	1,466
1 株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数(千株)	10,411	10,445

項目	前事業年度 (自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日)	当事業年度 (自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)
1 株当たり当期純利益		
損益計算書上の当期純利益(千円)	77,890	27,798
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る当期純利益(千円)	77,890	27,798
期中平均株式数(千株)	10,402	10,437

- (重要な後発事象)  
該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	減価償却累計 額及び減損損 失累計額又は 償却累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引 当期末残高 (千円)
有形固定資産							
建物	2,844,985	887		2,845,872	2,285,901	70,488	559,970
構築物	433,856	290		434,146	431,782	286	2,363
機械及び装置	1,895,068	5,295	5,651	1,894,712	1,863,303	7,383	31,409
車両運搬具	98,524	4,328	2,707	100,145	87,867	7,038	12,277
工具、器具及び 備品	1,457,164	20,314	5,431	1,472,047	1,427,558	45,131	44,489
土地	1,454,081 (190,057)		4,921 ( 49,697) [4,921]	1,449,159 (239,755)			1,449,159 (239,755)
建設仮勘定	41,718	6,895	2,780	45,833			45,833
有形固定資産計	8,225,399	38,011	21,492	8,241,918	6,096,413	130,330	2,145,504
無形固定資産							
借地権	7,977			7,977			7,977
ソフトウェア	68,308	2,595	30,980	39,923	30,991	2,823	8,931
ソフトウェア 仮勘定	42,900	100,070		142,970			142,970
電話加入権	0			0			0
その他	173			173			173
無形固定資産計	119,359	102,665	30,980	191,045	30,991	2,823	160,053
長期前払費用	15,946	10,291	6,822	19,416	12,411	8,694	7,005
繰延資産							
繰延資産計							

- (注) 1. 「当期首残高」、「当期減少額」及び「当期末残高」欄の( )内は内書きで、土地の再評価に関する法律  
(平成10年法律第34号)により行った土地の再評価実施前の帳簿価額との差額であります。なお、「当期減  
少額」は減損損失の計上によるものであります。
2. 「当期減少額」のうち[ ]内は内書きで、減損損失の計上額であります。
3. 「当期増加額」の主なものはソフトウェア仮勘定100,070千円で、基幹システムの刷新によるものでありま  
す。

【借入金等明細表】

該当事項はありません。

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	6,176			311	5,865
賞与引当金	157,500	148,700	157,500		148,700
製品保証引当金	4,955		2,032		2,923

(注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」欄の金額は、一般債権の貸倒実績率による洗替額であります。

【資産除去債務明細表】

当事業年度期首及び当事業年度末における資産除去債務の金額が当事業年度期首及び当事業年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、記載を省略しております。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

(a) 資産の部

イ 現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	1,912
預金の種類	
当座預金	535,834
普通預金	342,123
定期預金	1,000,000
別段預金	1,025
計	1,878,983
合計	1,880,895

ロ 受取手形及び電子記録債権

(イ) 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
積水ハウス(株)	1,017,440
セキスイハイム工業(株)	331,990
YKKAP(株)	64,659
中四国セキスイハイム工業(株)	38,803
九州セキスイハイム工業(株)	35,177
その他	117,268
合計	1,605,340

(ロ) 期日別内訳

期日	金額(千円)
2025年4月満期	398,955
" 5月 "	388,290
" 6月 "	391,604
" 7月 "	345,645
" 8月 "	80,844
合計	1,605,340

ハ 売掛金

(イ)相手先別内訳

相手先	金額(千円)
積水ハウス(株)	333,461
SMBCファイナンスサービス(株)	175,964
セキスイハイム工業(株)	68,212
旭化成ホームズ(株)	57,755
積水ハウスリフォーム(株)	42,865
その他	175,589
合計	853,849

(注) SMBCファイナンスサービス(株)に対する売掛金は、ファクタリング契約に基づき、当社の一部得意先に対する売掛債権をSMBCファイナンスサービス(株)に債権譲渡した結果、発生した売掛金であります。

(ロ)売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高(千円)	当期発生高(千円)	当期回収高(千円)	当期末残高(千円)	回収率(%)	滞留期間(日) $\frac{(A)+(D)}{2}$ $\frac{(B)}{365}$
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	
937,993	9,125,600	9,209,744	853,849	91.52	35.8

ニ 商品及び製品

品名	金額(千円)
住宅用建材	206,024
合計	206,024

ホ 仕掛品

品名	金額(千円)
住宅用建材	7,521
合計	7,521



ヘ 原材料及び貯蔵品

品名	金額(千円)
アルミ型材	359,184
部品	346,439
アルミ新地金	8,367
合計	713,990

ト 投資有価証券

銘柄	金額(千円)
その他有価証券	
積水化学工業(株)	763,350
積水ハウス・リート投資法人	577,346
ザ・バック(株)	159,874
(株)立花エレテック	79,731
三菱UFJフィナンシャルグループ	20,954
その他	30,374
合計	1,631,631

チ 関係会社株式

銘柄	金額(千円)
積水ハウス(株)	1,832,220
合計	1,832,220

(b)負債の部

イ 支払手形及び電子記録債務

(イ)支払先別内訳

相手先	金額(千円)
三井物産メタルズ(株)	150,593
日軽形材(株)	48,222
西部運輸(株)	41,383
不二サッシ(株)	23,458
YKKAP(株)	20,119
その他	38,276
合計	322,054

(ロ)期日別内訳

期日	金額(千円)
2025年4月満期	94,378
〃 5月 〃	104,486
〃 6月 〃	69,857
〃 7月 〃	53,331
合計	322,054

ロ 買掛金

相手先	金額(千円)
積水ハウス(株)	94,207
三井物産メタルズ(株)	74,515
日軽形材(株)	30,139
AGCガラスプロダクツ(株)	27,368
積水化学工業(株)	20,815
その他	211,762
合計	458,809

(3) 【その他】

当事業年度における半期情報等

	第 1 四半期 累計期間	中間会計期間	第 3 四半期 累計期間	当事業年度
売上高 (千円)	2,097,457	4,254,608	6,495,191	8,296,000
税引前中間(四半期)(当期) 純利益又は 税引前四半期純損失( ) (千円)	39,530	2,029	34,874	49,216
当期純利益又は 中間(四半期)純損失( ) (千円)	63,117	5,300	3,351	27,798
1 株当たり当期純利益又は 1 株当たり中間(四半期)純 損失( ) (円)	6.06	0.51	0.32	2.66

( 会計期間 )	第 1 四半期 会計期間	第 2 四半期 会計期間	第 3 四半期 会計期間	第 4 四半期 会計期間
1 株当たり 四半期純利益又は 1 株当たり 四半期純損失( ) (円)	6.06	5.54	0.19	2.98

(注) 第 1 四半期累計期間及び第 3 四半期累計期間に係る財務情報に対するレビュー - : 無

## 第 6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り 及び買増し	
取扱場所	大阪市中央区北浜四丁目5番33号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 (特別口座)
取次所	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
買取・買増手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当社の公告方法は電子公告とします。 電子公告のURL： <a href="https://www.almetax.co.jp/">https://www.almetax.co.jp/</a> （当社ホームページ） 但し、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には、日本経済新聞に掲載して行います。
株主に対する特典	なし

第 7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7 第 1 項に規定する親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及び その添付書類、 有価証券報告書の確認書	事業年度 (第60期)	自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日	2024年 6 月27日 近畿財務局長に提出。
(2) 内部統制報告書及び その添付書類	事業年度 (第60期)	自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日	2024年 6 月27日 近畿財務局長に提出。
(3) 有価証券報告書の 訂正報告書 及び確認書	事業年度 (第58期)	自 2021年 4 月 1 日 至 2022年 3 月31日	2024年 6 月21日 近畿財務局長に提出。
	事業年度 (第59期)	自 2022年 4 月 1 日 至 2023年 3 月31日	2024年 6 月21日 近畿財務局長に提出。
(4) 半期報告書及び 半期報告書の確認書	事業年度 (第61期中)	自 2024年 4 月 1 日 至 2024年 9 月30日	2024年11月11日 近畿財務局長に提出。
(5) 臨時報告書 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第 2 項第 9 号の 2（株主総会に おける議決権行使の結果）の規定に基づく臨時報告書			2024年 7 月 1 日 近畿財務局長に提出。

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2025年 6 月19日

アルメタックス株式会社

取締役会 御 中

有限責任監査法人 ト ー マ ツ

大 阪 事 務 所

指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士 伊 東 昌 一

指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士 安 田 秀 樹

### < 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」に掲げられているアルメタックス株式会社の2024年4月1日から2025年3月31日までの第61期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、アルメタックス株式会社の2025年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

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

#### 監査上の主要な検討事項

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

住宅建材事業グループの固定資産の減損損失の認識判定における将来キャッシュ・フローの見積り	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社は住宅関連市場における大手プレハブ住宅会社を中心とする特定需要家向の住宅建材製品の製造及び販売を主たる事業としており、当事業年度の貸借対照表において、有形固定資産2,145,504千円、無形固定資産160,053千円を計上している。うち、住宅建材事業グループは有形固定資産1,968,332千円、無形固定資産160,009千円を計上している。</p> <p>会社による固定資産の減損損失計上要否の判断過程については、【注記事項】（重要な会計上の見積り）に記載の通り、当事業年度において、住宅建材事業グループの営業損益が継続してマイナスとなったため、減損の兆候があると判断し、減損損失の認識の判定を実施している。</p> <p>減損損失の認識の判定においては、割引前将来キャッシュ・フローの総額が固定資産の帳簿価額を上回っていることから、会社は減損損失の認識を不要と判断している。</p> <p>割引前将来キャッシュ・フローの見積りは、資産グループの継続的使用と使用後の処分によって生ずると見込まれる将来キャッシュ・フローから見積っている。資産グループの継続的使用によって生ずると見込まれる将来キャッシュ・フローについては、取締役会によって承認された事業計画及び将来の業績予想（以下、「事業計画等」という。）に基づいて算定しており、使用後の処分によって生ずると見込まれる将来キャッシュ・フローについては、過年度の不動産鑑定評価書等を基礎として固定資産税評価額等の推移を考慮して合理的に調整した価額により算定している。</p> <p>割引前将来キャッシュ・フローの見積りに用いられる事業計画等には、新設住宅・リフォーム住宅業界などの外部環境の動向や、取引先との価格交渉の見込みなどの影響が大きい。これらはいずれも不確実性を伴い、経営者による主観的な判断を必要とし、固定資産の減損損失の認識判定に重要な影響を与えるものといえる。</p> <p>以上の理由により、当監査法人は固定資産の減損損失の認識判定における将来キャッシュ・フローの見積りの評価について監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、固定資産の減損損失の認識判定における将来キャッシュ・フローの見積りの評価について検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>リスクを軽減する内部統制の検証 重要な仮定の決定や減損損失計上の要否判定に係る内部統制を含む、減損損失の見積りプロセスの内部統制の整備・運用状況の有効性を評価した。将来キャッシュ・フローの見積りの基礎となる事業計画等における重要な仮定の合理性を評価するための手続</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・将来キャッシュ・フローの予測期間について、関連する主要な資産の経済的残存使用年数との比較を実施した。</li> <li>・見積りに含まれる受注・販売状況や取引先との価格交渉の見込みについて経営者等と協議するとともに、取締役会によって承認された事業計画等との整合性を検討した。</li> <li>・見積りに含まれる新設住宅・リフォーム住宅業界などの外部環境の動向を含む、主要顧客からの受注予測について、利用可能な外部データである国土交通省「住宅着工統計」との比較や過去実績との比較分析、関連資料を閲覧することにより、合理性を検討した。</li> <li>・使用後の処分によって生ずると見込まれる将来キャッシュ・フローについては、算定の基礎となる鑑定評価額を、過年度にネットワーク・ファームの不動産評価の専門家を利用して検討した不動産鑑定評価書との一致を確かめるとともに、固定資産税評価額等の推移を考慮した調整過程について関連資料と照合することにより、合理性を検討した。</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、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、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、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、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、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査等委員会に対して、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。

### < 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、アルメタックス株式会社の2025年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、アルメタックス株式会社が2025年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

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

#### 内部統制報告書に対する経営者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ために、内部統制の監査を計画し実施する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指揮、監督及び査閲に関して責任がある。

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、会社の監査証明業務に基づく報酬及び非監査業務に基づく報酬の額は、「提出会社の状況」に含まれるコーポレート・ガバナンスの状況等(3)【監査の状況】に記載されている。

#### 利害関係

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

以 上

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