

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書の訂正報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の2第1項
【提出先】	北陸財務局長
【提出日】	令和7年4月30日
【事業年度】	第74期（自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日）
【会社名】	株式会社日本抵抗器製作所
【英訳名】	Japan Resistor Mfg.Co.,Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 木村 準
【本店の所在の場所】	富山県南砺市北野2315番地
【電話番号】	0763-62-1180
【事務連絡者氏名】	社長室 室長 木矢村 隆
【最寄りの連絡場所】	富山県南砺市北野2315番地
【電話番号】	0763-62-8125
【事務連絡者氏名】	社長室 室長 木矢村 隆
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

## 1【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

当社は、当社連結子会社である株式会社日本抵抗器大分製作所の元従業員により同社の現預金の着服、私的流用の疑いを把握し、本件に関して、外部の弁護士・税理士を含む調査委員会を設置し、調査を進めてまいりました。

調査委員会の調査の結果、当該元従業員による現預金の私的流用及び当該事実の発覚を防ぐための隠蔽工作が行われていたことが判明いたしました。

これに伴い当社は、過去に提出済みの有価証券報告書等に記載されております連結財務諸表および財務諸表ならびに四半期連結財務諸表等で対象となる部分について、訂正することといたしました。

また、訂正に際しては、過年度において重要性がないため訂正を行っていなかった事項の訂正も併せて行っております。

これらの決算訂正により、当社が令和4年3月31日に提出いたしました第74期（自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日）有価証券報告書の記載事項の一部を訂正する必要が生じたので、これを訂正するため、有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

なお、訂正後の連結財務諸表については、仰星監査法人により監査を受けており、その監査報告書を添付しております。

## 2【訂正事項】

### 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
- (2) 提出会社の経営指標等

### 第2 事業の状況

#### 3 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
  - 財政状態及び経営成績の状況
  - キャッシュ・フローの状況
  - 生産、受注及び販売の実績
- (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
  - 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

### 第5 経理の状況

#### 2 監査証明について

#### 1 連結財務諸表等

- (1) 連結財務諸表
  - 連結貸借対照表
  - 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
  - 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

#### 注記事項

- 重要な会計上の見積り
- 連結損益計算書関係
- 金融商品会計
- 税効果会計関係
- セグメント情報等
- 1株当たり情報
- (2) その他

#### 2 財務諸表等

- (1) 財務諸表
  - 貸借対照表
  - 損益計算書
  - 株主資本等変動計算書

#### 注記事項

- 貸借対照表関係
- 損益計算書関係
- 税効果会計関係

附属明細表

3【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_\_\_\_を付して表示しております。なお、訂正箇所が多数に及ぶことから、上記の訂正事項については、訂正後のみを記載しております。

## 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70期	第71期	第72期	第73期	第74期
決算年月		平成29年12月	平成30年12月	令和元年12月	令和2年12月	令和3年12月
売上高	千円	5,863,591	6,752,767	6,179,289	5,543,360	<u>6,193,251</u>
経常利益	千円	226,349	342,044	<u>150,495</u>	<u>44,498</u>	<u>106,437</u>
親会社株主に帰属する当期純利益	千円	110,709	200,194	<u>74,070</u>	<u>30,503</u>	<u>30,078</u>
包括利益	千円	181,012	104,907	<u>57,899</u>	<u>3,253</u>	<u>142,018</u>
純資産額	千円	1,645,310	1,725,409	<u>1,771,185</u>	<u>1,743,403</u>	<u>1,854,400</u>
総資産額	千円	6,999,977	6,826,562	<u>6,690,503</u>	<u>6,287,121</u>	<u>6,853,589</u>
1株当たり純資産額	円	985.43	1,068.59	<u>1,101.51</u>	<u>1,107.10</u>	<u>1,213.94</u>
1株当たり当期純利益	円	89.45	161.75	<u>59.85</u>	<u>24.65</u>	<u>24.31</u>
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	円	-	-	-	-	-
自己資本比率	%	17.4	19.4	<u>20.4</u>	21.8	<u>21.9</u>
自己資本利益率	%	9.5	15.8	<u>5.5</u>	<u>2.2</u>	<u>2.1</u>
株価収益率	倍	17.4	6.2	<u>19.0</u>	<u>41.8</u>	<u>40.9</u>
営業活動によるキャッシュ・フロー	千円	141,650	270,732	37,765	296,628	275,775
投資活動によるキャッシュ・フロー	千円	66,870	165,151	214,889	112,963	88,498
財務活動によるキャッシュ・フロー	千円	234,117	30,627	1,670	176,224	9,946
現金及び現金同等物期末残高	千円	1,660,130	1,721,073	1,544,521	1,561,625	1,212,800
従業員数 (外、平均臨時雇用人員数)	人	336 (126)	327 (131)	331 (141)	323 (133)	365 (141)

(注) 1. 売上高には、消費税等を含んでおりません。

2. 従業員数は、就業人員数を表示しております。

3. 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。

4. 当社は、平成29年7月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を実施しております。第70期の期首に当該株式併合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を算定しております。

5. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第72期の期首から適用しており、第71期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次		第70期	第71期	第72期	第73期	第74期
決算年月		平成29年12月	平成30年12月	令和元年12月	令和2年12月	令和3年12月
売上高	千円	3,659,853	4,242,950	3,698,687	3,434,116	3,699,363
経常利益	千円	125,374	273,318	159,701	120,707	97,250
当期純利益	千円	81,655	184,120	101,682	80,212	64,702
資本金	千円	724,400	724,400	724,400	724,400	724,400
発行済株式総数	千株	1,240	1,240	1,240	1,240	1,240
純資産額	千円	1,092,991	1,227,048	1,283,055	1,335,573	1,349,527
総資産額	千円	4,137,743	3,843,008	3,884,610	3,580,670	4,088,417
1株当たり純資産額	円	883.11	991.47	1,036.77	1,079.28	1,090.62
1株当たり配当額	円	20	25	25	25	30
1株当たり当期純利益	円	65.97	148.77	82.16	64.82	52.29
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	円	-	-	-	-	-
自己資本比率	%	26.4	31.9	33.0	37.3	33.0
自己資本利益率	%	7.7	15.9	8.1	6.1	4.8
株価収益率	倍	23.6	6.7	13.8	15.9	19.0
配当性向	%	30.3	16.8	30.4	38.6	57.4
従業員数 (外、平均臨時雇用人員数)	人	49 (1)	48 (0)	50 (0)	49 (0)	49 (0)
株主総利回り (比較指標: 配当込みTOPIX)	% %	127.2 (122.2)	84.3 (102.7)	97.3 (121.3)	90.7 (130.3)	90.3 (146.9)
最高株価	円	1,919 (155)	2,082	1,344	1,360	1,348
最低株価	円	1,109 (112)	951	889	572	966

- (注) 1. 売上高には、消費税等を含んでおりません。
2. 従業員数は、就業人員数を表示しております。
3. 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。
4. 最高株価及び最低株価は東京証券取引所市場第二部におけるものであります。
5. 当社は、平成29年7月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を実施しております。第70期の期首に当該株式併合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、株主総利回りを算定しております。また、第70期の株価については株式併合後の最高株価及び最低株価を記載し、( )内に株式併合前の最高株価及び最低株価を記載しております。
6. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第72期の期首から適用しており、第71期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

## 2【沿革】

昭和18年 5 月	富山県東砺波郡城端町北野2315番地に資本金 6 万円をもって(有)日本抵抗器製作所を設立
昭和25年 3 月	大阪市大淀区に大阪営業所並びに大阪工場を開設
昭和25年 6 月	東京都品川区に東京営業所並びに東京工場を開設
昭和28年 8 月	有限会社を株式会社に組織変更
昭和37年12月	(株)日本抵抗器福光製作所を吸収合併し、資本金7,300万円となる
昭和38年 9 月	株式額面分割のため、富山県城端町富南工業(株)(昭和22年 2 月設立)に吸収合併されて資本金13,000万円となり、社名を(株)日本抵抗器製作所とした
昭和39年10月	東京証券取引所市場第 2 部に上場
昭和44年 9 月	(有)雄神製作所設立
昭和46年 2 月	(有)福光製作所設立
昭和46年 3 月	大分工場を営業譲渡し、(株)日本抵抗器大分製作所(現・連結子会社)を設立
昭和50年10月	東京及び大阪営業所を営業譲渡し、日本抵抗器販売(株)(現・連結子会社)を設立
昭和53年 3 月	電子機器、ソフト・ハードの開発設計部門を開設
昭和55年 4 月	ハイブリッド I C の本格生産開始
昭和57年 9 月	大型ユニット製品の生産開始
昭和59年 4 月	(株)ファイン電子(現・連結子会社)を設立
昭和60年 5 月	マイクロジェニックス(株)(現・連結子会社)を設立
昭和61年 1 月	ジェイ・アール・エム(株)(現・連結子会社)を設立
昭和62年 6 月	導電プラスチックポテンショメーターの生産開始
昭和63年 3 月	カーボン高寿命摺動センサー開発
平成 2 年 8 月	ジェイアールエムグループ(株)(現・連結子会社)を設立
平成 5 年10月	J R M 香港有限公司(連結子会社)を設立
平成 6 年10月	3 軸圧電加速度センサー開発
平成 9 年 6 月	上海 J R M 有限公司(現・連結子会社)を設立
平成 9 年11月	第三者割当による新株発行(発行株式数2,320千株発行価額の総額43,848万円)
平成10年11月	(有)福光製作所を清算
平成13年 8 月	解亜園(上海)電子製造有限公司(現・連結子会社)を設立
平成14年 4 月	(株)サンジェニックス(現・連結子会社)を設立
平成15年 3 月	(有)雄神製作所を清算
平成20年12月	解亜園(上海)電子製造有限公司(現・連結子会社)増資
平成22年 8 月	J R M 香港有限公司を清算
平成24年 1 月	P T J R M I N D O N E S I A を設立
平成27年 1 月	J R M ( T h a i l a n d ) C o . , L t d . ( 現・連結子会社)を設立
平成28年 3 月	P T J R M I N D O N E S I A を清算

### 3【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社、子会社10社により構成されており、電子部品（主な製品群としては、抵抗器、ポテンショメーター、ハイブリッドIC、電子機器）の製造販売を主たる業務としております。

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

なお、セグメント情報を記載していないため、製品群別に記載しております。

#### (1) 抵抗器

主な用途として自動車用、農電機器用、住設機器用、電源機器用、医療機器用、家電用等があり、主に㈱日本抵抗器大分製作所、㈱サンジェニックス、解亜園（上海）電子製造有限公司で生産し、当社が生産管理、品質管理し、日本抵抗器販売㈱に販売しております。

#### (2) ポテンショメーター

主な用途として自動車用、建設機械用、農電機器用等があり、主に㈱サンジェニックスで生産し、当社が生産管理、品質管理し、日本抵抗器販売㈱に販売しております。

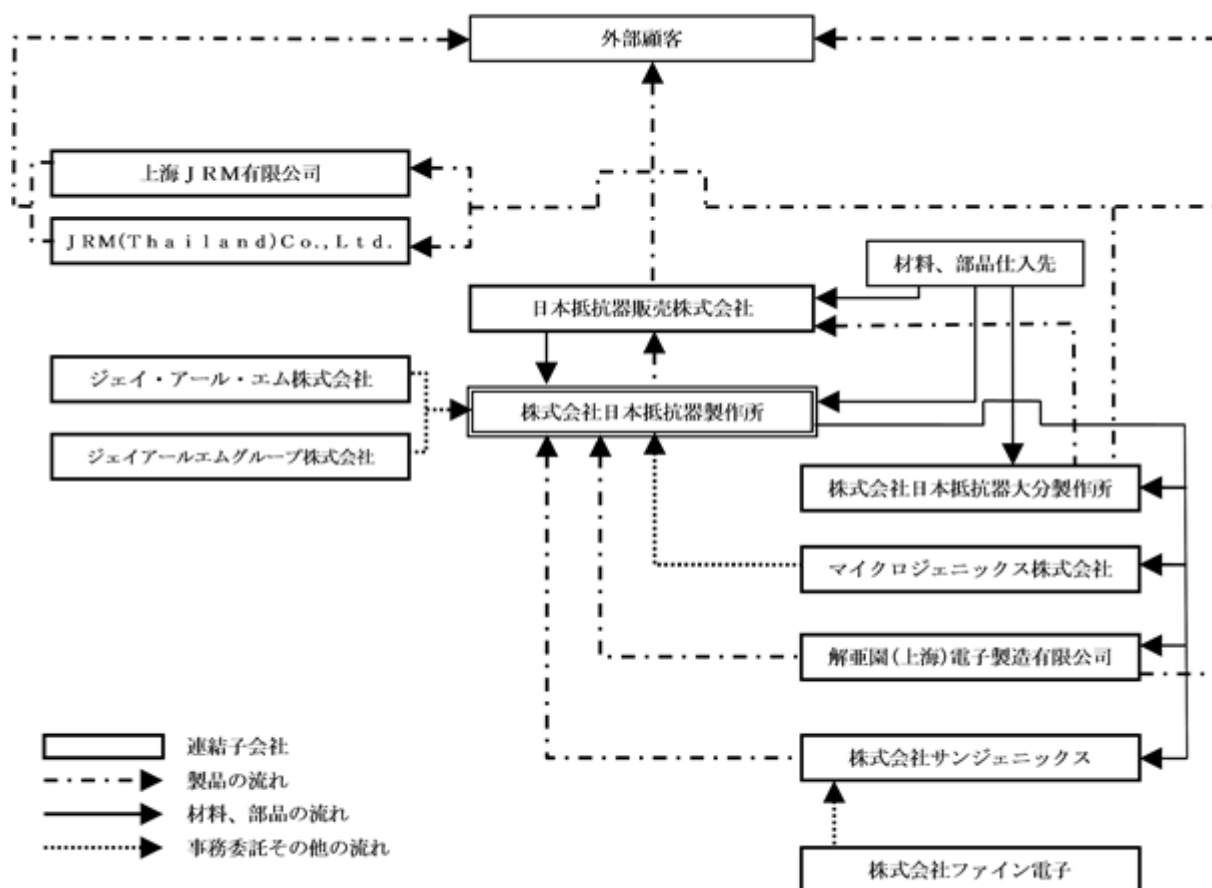
#### (3) ハイブリッドIC

主な用途として自動車用、空調用、電源機器用、医療機器用、家電用等があり、主に㈱サンジェニックス、解亜園（上海）電子製造有限公司で生産し、当社が生産管理、品質管理し、日本抵抗器販売㈱に販売しております。

#### (4) 電子機器

自動車用、空調機器用、住設機器用、農電機器用等があり、主に㈱日本抵抗器大分製作所、㈱サンジェニックス、解亜園（上海）電子製造有限公司で生産し、当社が生産管理、品質管理し、日本抵抗器販売㈱に販売しております。

事業の系統図はおおむね次のとおりであります。



#### 4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は出資金 (千円)	主要な事業の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容	摘要
(連結子会社)						
日本抵抗器販売(株)	東京都品川区	50,000	抵抗器、ポテンシオメーター、ハイブリッドIC、電子機器	60.0 (60.0) <40.0>	当社の製品を販売している。役員兼任あり。不動産の賃借あり。	(注1) (注3)
(株)日本抵抗器大分製作所	大分県宇佐市	80,000	抵抗器 電子機器	100.0 (80.6)	抵抗器、電子機器を生産している。役員兼任あり。	(注1)
マイクロジェニックス(株)	富山県砺波市	20,000	設計 開発 事務受託	99.0 (68.0)	当社の製品開発を行っている。役員兼任あり。不動産の賃借あり。	
解亜園(上海)電子製造有限公司	Shanghai CHINA	US \$ 5,400千	抵抗器、ハイブリッドIC、電子機器	100.0 (29.1)	抵抗器、ハイブリッドIC、電子機器を生産している。役員兼任あり。	(注1)
ジェイ・アール・エム(株)	東京都品川区	10,000	事務受託	80.0 (55.0) <20.0>	当社が業務委託している。役員兼任あり。	
ジェイアールエムグループ(株)	富山県南砺市	10,000	事務受託	80.0 (48.5) <20.0>	当社が業務委託している。役員兼任あり。	
上海JRM有限公司	Shanghai CHINA	US \$ 600千	抵抗器、ハイブリッドIC	100.0 (100.0)	当社の製品を販売している。役員兼任あり。	
(株)サンジェニックス	富山県南砺市	27,000	抵抗器、ポテンシオメーター、ハイブリッドIC、電子機器	100.0 (100.0)	抵抗器、ポテンシオメーター、ハイブリッドIC、電子機器を生産している。役員兼任あり。設備の賃借あり。	(注1)
(株)ファイン電子	富山県南砺市	40,000	不動産賃貸	100.0 (100.0)	不動産及び機械装置の賃貸を行っている。役員兼任あり。	
JRM(Thailand) Co., Ltd.	THAILAND	THB 10,000千	抵抗器、ハイブリッドIC	97.0 (97.0) <3.0>	当社の製品を販売している。役員兼任あり。	

(注) 1. 特定子会社であります。

- 議決権の所有割合欄の( )内は、間接所有割合で内数となっており、< >内は緊密な者又は同意している者の所有割合で外数となっております。
- 当社グループは単一セグメントであるため、セグメント情報を開示しておりませんが、当社の連結売上高に占める当該連結子会社の売上高の割合が100分の90を超えているため、主要な損益情報等の記載を省略しております。



## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

(令和3年12月31日現在)

事業部門の名称	従業員数(人)
電子部品	335 (130)
全社(共通)	30 (11)
合計	365 (141)

- (注) 1. 従業員数は就業人員数であります。また、臨時雇用人員数は派遣社員、契約社員及び嘱託契約の従業員、パートタイマー等を含み、( )内に当連結会計年度の平均人員を外数で記載しております。
2. 当社グループは電子部品の単一セグメントであるため事業部門別の従業員数を記載しております。

### (2) 提出会社の状況

(令和3年12月31日現在)

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
49 (0)	44.9	16.9	4,733

事業部門の名称	従業員数(人)
電子部品	41 (0)
全社(共通)	8 (0)
合計	49 (0)

- (注) 1. 従業員数は就業人員数であります。また、臨時雇用人員数は派遣社員、契約社員及び嘱託契約の従業員、パートタイマー等を含み、( )内に当事業年度の平均人員を外数で記載しております。
2. 当社は電子部品の単一セグメントであるため事業部門別の従業員数を記載しております。
3. 平均年間給与には賞与及び基準外賃金を含んでおります。

### (3) 労働組合の状況

提出会社には日本抵抗器労働組合が組織されており、労使関係は安定しております。また、連結子会社につきましては、労働組合は結成されていません。

## 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、当連結会計年度末において当社グループが判断したものであります。

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社グループは株主重視の考え方をグループ経営の重要施策とし、発展を続けるエレクトロニクス業界の中にあって、JRMブランドのもとグループ全体のコスト競争力を高め、財務体質を強化して、収益性を高めることが最も重要と考えております。当社グループの4つの柱である抵抗器、ポテンショメーター、ハイブリッドIC、電子機器は、それぞれに幅広くユーザーの期待に応えるべく、これまで以上に技術開発力を強化してまいります。

また、適正な利益を確保し、会社の成長発展の基盤とするとともに、株主、社員そして社会へ還元したいと考えております。

#### (2) 経営戦略等

当社グループは技術革新が著しいエレクトロニクス業界で環境変化に対応する経営戦略として、グローバル化の推進、新規事業への取り組みを軸とし、市場拡大、売上拡大を達成するために次の戦略で取り組んでおります。

中国・東南アジアへの取り組みを強化し、海外売上の拡大を行います。

海外協力メーカーとの連携を図り、製品ラインナップを拡充します。

自動車市場（xEV）、産業機器市場への新たな製品の展開を強化します。

生産工程の省人化、ロボットの導入拡大を図りコスト競争力を高めます。

自社構築した生産トレーサビリティシステムで最適ナリスク管理を提供します。

お客様と一緒に企画段階から係わることで付加価値の高い製品を提供します。

高品質なモノづくりを維持するため、社内資格・技能認定制度を設け、社員教育にも力を入れております。

グループ会社の垣根がない調和のとれた企業文化を育んでいきます。

#### (3) 経営環境、優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

国内外の経済環境は新型コロナウイルス感染症の収束見通しが立っていないことから、依然として先行きの不透明感が消えておりません。一方でエレクトロニクス業界においては自動車の電子化、5G・AI等の普及に伴い半導体・電子部品の需要は底堅く見込まれていることから、当社グループにおきましては業績の伸長と経営基盤の確立のため、より付加価値の高い製品の開発・受注活動に積極的に取り組むことが必要と考えております。

エレクトロニクス業界は、価格競争が厳しく、コスト競争力をつけることが最重要課題であり、グループ全体でのコスト低減の取り組みはもちろん、海外展開の充実が重要な経営課題になっております。

多種多様なユーザーの要求に応えるため、情報通信を駆使したすばやいレスポンスや品質管理の充実、生産性の向上への取り組みが必要と考えております。

また、当社グループは国連が提唱する「持続可能な開発目標（SDGs）」に賛同し、令和3年12月に「日本抵抗器グループSDGs宣言」を策定いたしました。当社グループは事業活動を通じて持続可能な社会の実現に貢献してまいります。

## 2【事業等のリスク】

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

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) 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の異常な変動

#### 金利の変動

当社グループは、金利の変動リスクを回避するため、有利子負債の一部につき対策を講じておりますが、上記以外は金利の変動を直接受けるため、支払利息の増加を通して財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

#### 為替相場の変動

当社グループは、為替相場の変動リスクをヘッジ又は軽減するための対策を講じておりますが、これにより変動リスクを完全に回避できる保証はなく、また、連結財務諸表作成のため海外連結子会社の資産及び負債等は円換算されるため、為替相場の変動は当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

#### 減損会計の適用

当社グループ各社の固定資産貸借対照表計上額について、当該資産から得られる将来キャッシュ・フローにより資産の残存価額を回収することができるかどうかを検討しております。当該資産が十分なキャッシュ・フローを生み出さない場合には、減損を認識しなければならない可能性があります。

### (2) 特定の取引先、製品、技術等への依存

#### 競争環境

当社グループは、受注生産を主体にしております。従って、取引先の製品ラインナップの変更や製品開発の動向によっては、それに即応できない可能性があります。

#### 価格競争

当社グループは、国内外の市場において激しい競争にさらされており、特にハイブリッドIC、電子機器は当社グループにとって十分な利益を確保できる価格を設定することが困難な場合が多く、価格下落圧力は当社グループの利益確保に多大な影響を与える可能性があります。

#### 海外進出

当社グループの中には、中国、タイを拠点とする子会社があります。海外では為替リスクに加え、政情不安、経済動向の不確実性、宗教及び文化の相違、現地の労使関係等のリスクが存在しております。

#### 製品の品質

当社グループでは、世界的に認められた品質管理基準によって製品を製造し、品質管理を行っております。しかしながら、全ての製品に全く欠陥がないとは言いきれません。製品の欠陥が発生した場合、多額の費用が発生したり、当社グループの評価が下がることにより、経営成績に重大な悪影響を及ぼす可能性があります。

### (3) 特有の法的規制、取引慣行、経営方針

当社グループは、電子部品を中心として製造いたしております。それに使用している原材料について、新たな法規制などにより製造への投入が制限されあるいは使用禁止などの措置が執られた場合、直ちに代替品を準備することが出来ず生産に支障をきたす可能性があります。

当社グループは、いわゆる製販分離の体制で、各社が役割を分担しております。しかし、社会全体の経済の動向、あるいは製品サイクルの変動によっては、それらに迅速に対応できない可能性があります。

### (4) 役員、大株主、関係会社に関する重要事項

当社グループは連結決算を行っておりますが、出資、人事、資金、技術等の関係においてグループ内部の会社間で変化が生じた場合、当該会社との連結関係を継続できない可能性があります。

### (5) 新型コロナウイルス感染症による影響

新型コロナウイルス感染症による当社グループへの影響は、今後の広がり方や収束時期等の見通しが不透明な状況であるものの、現時点において会計上の見積りに重要な影響を与えるものではないと判断しております。なお、今後の新型コロナウイルス感染症の感染拡大による影響は不確定要素が多いことから、その収束状況によっては当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

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

#### (1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループ（当社及び連結子会社）の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

##### 財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響を受け、緊急事態宣言の発令が繰り返されるなど、終息時期が見えない状況が続いております。国内においては、個人消費や設備投資に回復傾向が見られますが、部品原材料の値上げ、輸送コストの増加、円安による輸入価格の上昇影響が出ております。

このような経済情勢のもと、当社グループの電子部品については、コロナ禍でのテレワークの普及やパソコン需要の増加に伴い、半導体装置用電子機器や産業機器用電流センサーをはじめ、多くの品種で売上が増加しました。

しかし、世界的な半導体不足の影響により、一部の電子部品において入手が困難な状況が続いているため、部品の調達リードタイムが長期化し、当期末の受注残は前期比121.1%増加しております。また、米国における急速な景気回復により、海上輸送においてコンテナ不足が発生した影響で、海上輸送コストが上昇し、さらに航空貨物運賃の上昇もあり、物流コストが上昇しました。

このような状況の下、当社グループにおいては、脱炭素社会に向けた取り組みとして、欧州・中国市場での自動車関連向けの電子部品、産業機器市場向けの電子部品の受注拡大に努めるとともに、高い品質、高い信頼性を必要とされる市場への販路拡大を進めております。それと同時に、工程の自動化・省力化によるコスト削減、新製品の開発に努め、収益力の強化に取り組んでまいりました。

この結果、当連結会計年度の財政状態及び経営成績は以下のとおりとなりました。

##### a. 財政状態

当連結会計年度末の資産合計は、前連結会計年度末に比べ566百万円増加し、6,853百万円となりました。

当連結会計年度末の負債合計は、前連結会計年度末に比べ455百万円増加し、4,999百万円となりました。

当連結会計年度末の純資産合計は、前連結会計年度末と比較して110百万円増加し、1,854百万円となりました。

##### b. 経営成績

当連結会計年度の経営成績は、売上高6,193百万円（前年同期比11.7%増）、営業利益112百万円（同201.9%増）、経常利益106百万円（同139.2%増）、親会社株主に帰属する当期純利益30百万円（同1.4%減）となりました。

当社グループは電子部品の単一セグメントであります。したがって、製品群別の経営成績を示すと、次のとおりであります。

##### 製品群別の経営成績の概況

抵抗器は、産業機器用、昇降機用、インバーター抵抗器の売上が増加したことで売上高は17億2千4百万円（前期比24.6%増）となりました。

ポテンショメーターは、建設機器用、農電機器用の売上が増加したことで売上高は5億9千5百万円（同13.7%増）となりました。

ハイブリッドICは、自動車関連向け電子部品及び電流センサーの売上が増加したことで売上高は15億8千5百万円（同21.3%増）となりました。

電子機器は、半導体装置用電子機器やLED照明用電源基板の売上が減少したことで売上高は22億8千8百万円（同1.8%減）となりました。

地域別の売上状況は次のとおりであります。

日本地域は、売上高47億3千3百万円（同7.5%増）となりました。

欧州地域は、売上高7億5千9百万円（同44.5%増）となりました。

アジア地域は、売上高6億8千万円（同14.0%増）となりました。

#### 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（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ348百万円減少し、当連結会計年度末には1,212百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

##### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果、使用した資金は275百万円（前連結会計年度は296百万円の獲得）となりました。これは主に売上債権の増加額 364百万円、たな卸資産の増加額 431百万円、仕入債務の増加額 436百万円 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）

投資活動の結果使用した資金は88百万円（前連結会計年度は112百万円の使用）となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出 100百万円、定期預金の預入による支出 73百万円、定期預金の払戻による収入92百万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）

財務活動の結果獲得した資金は9百万円（前連結会計年度は176百万円の使用）となりました。これは主に短期借入金の増加198百万円、長期借入れによる収入720百万円、長期借入金の返済による支出 840百万円によるものであります。

生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当社グループは電子部品の単一セグメントであります。したがって、セグメントごとに生産規模及び受注規模を金額あるいは数量で示すことはしていません。

このため生産、受注及び販売の実績については、製品群別に関連付けて示しております。

製品群の名称	当連結会計年度 (自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日)	前年同期比(%)
抵抗器(千円)	1,457,288	126.8
ポテンショメーター(千円)	505,164	113.2
ハイブリッドIC(千円)	1,475,697	121.3
電子機器(千円)	2,070,246	97.7
合計(千円)	5,508,395	111.7

(注) 金額は販売価格により表示しており、消費税等を含んでおりません。

b. 受注実績

当社グループは電子部品の単一セグメントであり、製品群別の受注実績を示すと、次のとおりであります。

製品群の名称	受注高		受注残高	
	金額(千円)	前年同期比(%)	金額(千円)	前年同期比(%)
抵抗器	2,150,058	154.5	493,240	729.8
ポテンショメーター	644,110	127.4	107,460	183.9
ハイブリッドIC	2,276,549	161.2	1,450,961	191.0
電子機器	2,897,541	128.2	1,188,747	205.0
合計	7,968,258	143.1	3,240,408	221.1

(注) 金額は販売価格により表示しており、消費税等を含んでおりません。

c. 販売実績

当社グループは電子部品の単一セグメントであり、製品群別の販売実績を示すと、次のとおりであります。

製品群の名称	金額(千円)	前年同期比(%)
抵抗器	1,724,407	124.6
ポテンショメーター	595,099	113.7
ハイブリッドIC	1,585,120	121.3
電子機器	2,288,625	98.2
合計	6,193,251	111.7

(注) 1. 主な相手先別の販売実績及び総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

相手先	前連結会計年度 (自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日)		当連結会計年度 (自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日)	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
ダイヘン産業機器㈱	1,058,207	19.1	1,009,053	16.3

2. 金額は販売価格により表示しており、消費税等を含んでおりません。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

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

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

a. 経営成績等

1) 財政状態の分析

(資産)

当連結会計年度末の資産合計は、前連結会計年度末に比べ566百万円増加の6,853百万円（前連結会計年度末は6,287百万円）となりました。

流動資産は5,101百万円（前連結会計年度末4,504百万円から597百万円増加）となりました。これは主に現金及び預金が359百万円減少したこと、電子記録債権が296百万円増加したこと、原材料及び貯蔵品が493百万円増加したことによるものであります。

固定資産は1,749百万円（前連結会計年度末1,778百万円から29百万円減少）となりました。これは主に機械装置及び運搬具が143百万円増加したこと、減価償却累計額が99百万円増加したことによるものであります。

繰延資産は2百万円（前連結会計年度末4百万円から1百万円減少）となりました。

(負債)

当連結会計年度末の負債合計は、前連結会計年度末に比べ455百万円増加の4,999百万円（前連結会計年度末は4,543百万円）となりました。

流動負債は3,315百万円（前連結会計年度末2,591百万円から723百万円増加）となりました。これは主に支払手形及び買掛金が280百万円増加したこと、電子記録債務が174百万円増加したこと、短期借入金が217百万円増加したことによるものであります。

固定負債は1,684百万円（前連結会計年度末1,952百万円から267百万円減少）となりました。これは主に社債が75百万円減少したこと、長期借入金が140百万円減少したこと、退職給付に係る負債が33百万円減少したことによるものであります。

(純資産)

当連結会計年度末の純資産合計は、前連結会計年度末と比較して110百万円増加の1,854百万円（前連結会計年度末は1,743百万円）となりました。

株主資本は1,356百万円（前連結会計年度末1,283百万円から72百万円増加）となりました。これは主に資本剰余金が73百万円増加したこと、利益剰余金が0百万円減少したことによるものであります。

その他の包括利益累計額は145百万円（前連結会計年度末86百万円から59百万円増加）となりました。これは主に為替換算調整勘定が76百万円増加したことによるものであります。

非支配株主持分は352百万円（前連結会計年度末373百万円から21百万円減少）となりました。

2) 経営成績の分析

(売上高)

売上高は、コロナ禍でのテレワークの普及やパソコン需要の増加に伴い、半導体装置用電子機器や産業機器用電流センサーをはじめ、多くの品種で売上が増加し、前連結会計年度に比べ11.7%増の6,193百万円となりました。

(売上原価)

売上原価は、売上高増加に伴い製造原価が増加したことや原材料価格の上昇により、前連結会計年度に比べ11.9%増の4,793百万円となりました。

(販売費及び一般管理費)

販売費及び一般管理費は、売上増加に伴う経費の増加などにより、前連結会計年度に比べ5.3%増の1,286百万円となりました。

(親会社株主に帰属する当期純利益)

親会社株主に帰属する当期純利益は、前連結会計年度に比べ1.4%減の30百万円となりました。

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

a．キャッシュ・フローの状況の分析

当連結会計年度末のキャッシュ・フローの状況の分析につきましては、「第2 事業の状況 3 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 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

b．資金需要

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、原材料、部品等の購入のほか、製造経費、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、主に生産設備更新等の設備投資によるものであります。

c．財務政策

当社グループにおきましては、運転資金及び設備投資資金等は自己資金または金融機関からの借入により賄っております。このうち短期運転資金につきましては、自己資金及び金融機関からの短期借入を基本としており、長期運転資金や設備投資資金につきましては、金融機関からの長期借入を基本としております。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められる会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表作成にあたって採用している重要な会計方針につきましては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

連結財務諸表の作成にあたり、過去の実績やその時点で入手可能な情報に基づいた合理的と考えられるさまざまな要因を考慮した見積りが含まれておりますが、実際の結果は、見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

なお、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積りにつきましては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (追加情報)」に記載のとおりであります。



#### 4【経営上の重要な契約等】

当連結会計年度において、新たに締結または変更、解約した経営上の重要な契約等はありません。

#### 5【研究開発活動】

当社グループの研究開発活動は抵抗器、ポテンショメーター、ハイブリッドＩＣ、電子機器の品種群別に行っており、その特徴は、自社製品の研究開発とお客様の要求に応じた製品開発の開発体制で進めていることにあります。自社製品の開発については、基礎研究、製品開発、生産技術の各部門が開発プロジェクトに応じて、タスクフォースやプロジェクトチームを編成し柔軟に対応しております。お客様の要求に応じた製品開発については、開発技術者がお客様と仕様調整を図り、要求内容、市場ニーズを的確に把握した製品開発を行っております。

なお、当連結会計年度における研究開発費の総額は324,635千円となっております。

当社グループにおける品種群別の研究開発への取り組み内容は次のとおりであります。

##### (1) 抵抗器

鉄道車両、ロボット、各種インバーターに使用されるパワー抵抗器のダウンサイジングをテーマとして新規開発に注力しています。また、世界的な自動車の脱ガソリン車の動きに対応したＥＶ・ＦＣＶ用各種抵抗器の開発に取り組んでおります。

##### (2) ポテンショメーター

位置・角度センサを基軸に導電プラスチック、無接触ポテンショメーター及び電子回路技術を用いて、インテリジェンスセンサ、スマートポテンショメーターに取り組んでおります。

##### (3) ハイブリッドＩＣ

厚膜技術、薄膜技術、高密度実装技術を用いて、センサモジュール、各種電源基板など様々な市場ニーズに対応出来る製品の開発に取り組んでおります。

##### (4) 電子機器

ソフト開発、ハード設計、メカ設計の技術を融合したトータル開発システムでの製品開発とＡＩへの取り組みに重点を置き、住宅関連機器、美容健康機器、医療機器などの製品を顧客の設計初期段階から顧客と一体となって開発に取り組んでおります。

## 第3【設備の状況】

## 1【設備投資等の概要】

当社グループでは原価低減と品質向上を図るため、生産設備の更新を中心に設備投資を行っており、当連結会計年度は、95百万円の設備投資を行いました。なお、有形固定資産の他、無形固定資産への投資を含めて記載しております。

なお、当社グループは電子部品の単一セグメントであります。

## 2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

## (1) 提出会社 (令和3年12月31日現在)

事業所名 (所在地)	事業部門の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬 具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
本社・富山工場 (富山県南砺市)	電子部品	生産設備	46,987	47,682	70,302 (6,287)	28,558	193,600	41 (0)

## (2) 国内子会社 (令和3年12月31日現在)

事業所名 (所在地)	事業部門の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬 具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
日本抵抗器販売(株) (東京都品川区)	電子部品	その他の設備	103,908	4,657	2,631 (429)	527	111,724	25 (15)
(株)日本抵抗器 大分製作所 (大分県宇佐市)	電子部品	生産設備	46,277	55,957	3,893 (10,363)	12,389	118,518	24 (47)
マイクロジェニックス(株) (富山県砺波市)	電子部品	研究開発設備	13,388	348	122,762 (1,264)	3,492	139,992	24 (9)
(株)サンジェニックス (富山県南砺市)	電子部品	生産設備	187,260	6,895	84,850 (19,101)	3,489	282,495	22 (59)

## (3) 在外子会社 (令和3年12月31日現在)

事業所名 (所在地)	事業部門の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬 具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
解亜園(上海) 電子製造 有限公司 (Shanghai CHINA)	電子部品	生産設備	8,588	168,798	-	6,663	184,050	196 (0)

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は工具器具備品であります。

なお、金額には消費税等は含んでおりません。

2. 日本抵抗器販売(株)の土地(2,631千円)は提出会社から賃借しているものであります。

3. マイクロジェニックス(株)の建物及び構築物(13,212千円)及び土地(122,762千円)は提出会社から賃借しているものであります。

4. (株)サンジェニックスの設備は、提出会社及び(株)ファイン電子から賃借しているものを含んでおります。

5. 従業員数の( )は平均臨時雇用者数で外数で記載しております。

### 3 【設備の新設、除却等の計画】

#### (1) 重要な設備の新設等

経常的な設備の更新を除き、重要な設備の新設の計画はありません。

#### (2) 重要な設備の除却等

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

## 第4【提出会社の状況】

## 1【株式等の状況】

## (1)【株式の総数等】

## 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	2,000,000
計	2,000,000

## 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (令和3年12月31日)	提出日現在発行数(株) (令和4年3月31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	1,240,000	1,240,000	東京証券取引所市場第二部	単元株式数100株
計	1,240,000	1,240,000		

## (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)
平成29年7月1日 (注)	11,160,000	1,240,000		724,400		131,450

(注) 株式併合(10:1)によるものであります。

( 5 ) 【所有者別状況】

( 令和 3 年12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）	-	7	16	25	10	5	1,348	1,411	-
所有株式数 （単元）	-	1,334	355	405	71	17	10,158	12,340	6,000
所有株式数の割合 （％）	-	10.810	2.876	3.282	0.575	0.137	82.317	100.000	-

- ( 注 ) 1 . 自己株式2,603株のうち26単元は「個人その他」欄に 3 株は「単元未満株式の状況」欄に含めております。  
2 . 「その他の法人」欄には、(株)証券保管振替機構名義の株式が 1 単元含まれております。

( 6 ) 【大株主の状況】

( 令和 3 年12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 ( % )
木村 準	東京都品川区	176	14.26
今井 芳範	富山県富山市	45	3.65
日本抵抗器関連会社従業員持株会	東京都品川区南大井 3 丁目 6 - 20	42	3.47
嶋村 吉洋	大阪府大阪市福島区	38	3.08
(株)富山銀行	富山県高岡市下関町 3 番 1 号	37	3.06
(株)富山第一銀行	富山県富山市西町 5 番 1 号	37	3.06
永山 敬健	富山県富山市	37	2.99
(株)北陸銀行	富山県富山市堤町通り 1 丁目 2 - 26	35	2.83
日抵従業員持株会	富山県南砺市北野2315番地	31	2.55
日本抵抗器取引先持株会	東京都品川区南大井 3 丁目 6 - 20	25	2.05
計		507	41.00

## ( 7 ) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

( 令和 3 年12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 2,600	-	-
完全議決権株式 ( その他 )	普通株式 1,231,400	12,314	-
単元未満株式	普通株式 6,000	-	100株 ( 1 単元 ) 未満の株式である。
発行済株式総数	1,240,000	-	-
総株主の議決権	-	12,314	-

( 注 ) 1 . 「単元未満株式」欄には、当社所有の自己株式 3 株が含まれております。

2 . 「完全議決権株式 ( その他 ) 」の「株式数」欄には、株式会社証券保管振替機構名義の株式100株が含まれております。また、「完全議決権株式 ( その他 ) 」の「議決権の数」欄には、この株式に係る議決権の数 1 個が含まれております。

## 【自己株式等】

( 令和 3 年12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 ( % )
( 株 ) 日本抵抗器製作所	富山県南砺市北野2315番地	2,600	-	2,600	0.21
計	-	2,600	-	2,600	0.21

## 2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

### (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	74	83,268
当期間における取得自己株式	-	-

(注)当期間における取得自己株式には、令和4年3月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

### (4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他 ( )	-	-	-	-
保有自己株式数	2,603	-	2,603	-

(注)当期間における保有自己株式数には、令和4年3月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び売渡による株式は含まれておりません。

### 3【配当政策】

当社における配当政策の基本方針は、収益に応じた配当を基本としております。一方で安定した配当を継続するとともに、会社の競争力を維持強化すべく将来の事業展開に備えた内部留保の充実を勘案して配当する方針を採用しております。また、当社は中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

当事業年度の配当につきましては、1株につき30円の期末配当のみとさせていただくことを決定しました。

内部留保資金につきましては、財務体質の強化を図りながら将来の事業展開に備えるため、有効に活用してまいります。

当社は、会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会の決議により毎年6月30日を基準日として中間配当をすることができる旨を定款に定めております。

なお、当事業年度における剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
令和4年3月30日 定時株主総会決議	37,121	30



#### 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、「抵抗器及び電子回路の製造を通じて社会に貢献する」ことを経営の基本方針とし、当社のすべての利害関係者との良好な関係を維持・発展させたいと考えております。このような基本方針のもと、迅速で適切な意思決定と業務執行に対する監督機能の充実を図り、経営の透明性を高めるべくコーポレート・ガバナンスを推進しております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は取締役会設置会社であり、監査役会制度を採用しております。

当社の取締役会は代表取締役社長を議長として取締役6名（内社外取締役2名）で構成されております。取締役会は原則毎月1回開催され、法令に定められた事項や経営に関する重要事項を審議、決定しております。

当社の監査役会は常勤監査役を議長として監査役4名（内社外監査役3名）で構成されております。監査役は監査計画に基づき監査を実施するとともに、毎月開催の監査役会への出席のほか、随時取締役会へ出席することで、取締役の職務執行の監査を行っております。また、社外監査役は豊富な経験と高い見識により、議案審議等において中立、公正な立場より適宜発言を行っており、客観的な見地からの経営監視の役割が確保できると判断しております。

また、当社は業務執行にあたり代表取締役社長を議長とした経営会議を毎月1回開催しております。経営会議は当社取締役、連結子会社取締役及び部長で構成されており、生産、販売、研究開発における経営全体の状況を把握することで意思決定を迅速に行っております。

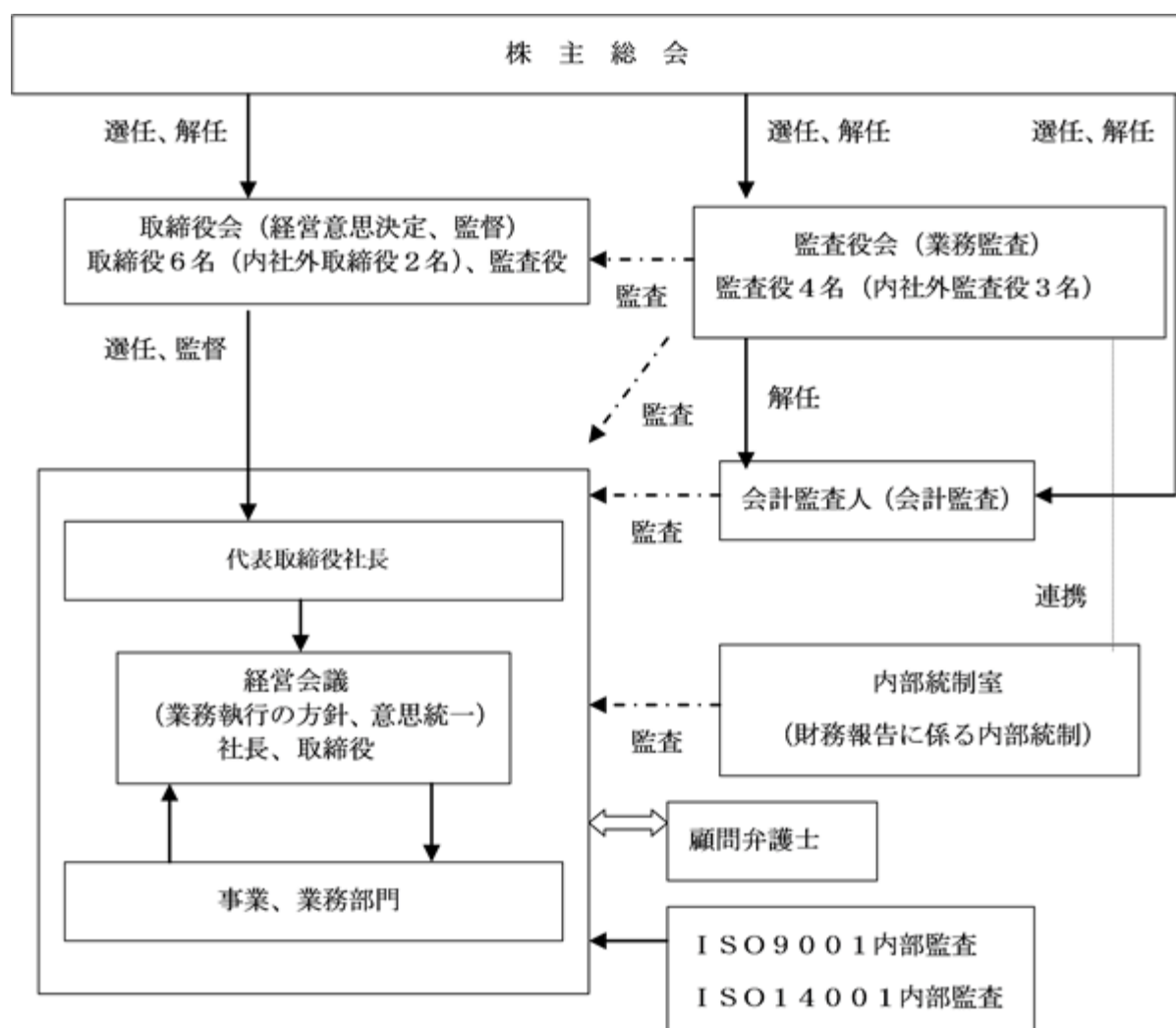
当社は企業経営および日常業務に関して、弁護士と顧問契約を締結し、必要に応じて経営判断上の参考のための助言、指導を適宜受けられる体制を採っております。

当社は現行の体制にて、迅速で適切な意思決定と業務執行に対する監督機能は十分に果たすことができるものと考えております。

各機関の構成員は次のとおりであります。（ は議長、 は構成員を表しております。）

役職名	氏名	取締役会	監査役会	経営会議
代表取締役社長	木村 準			
取締役	愛山 良信			
取締役	石尾 博			
取締役	森 悦夫			
取締役（社外）	今井 治			
取締役（社外）	今井 芳範			
常勤監査役	堀井 進			
監査役（社外）	堀越 直子			
監査役（社外）	白田 幸春			
監査役（社外）	石崎 武			
連結子会社取締役、部長	-			9名

当社の企業統治の体制及び内部統制システムの状況を図に示すと以下のとおりであります。



#### 企業統治に関するその他の事項

##### a. 内部統制システムの整備状況

当社は、内部統制システム構築の基本方針を取締役会で決議し、財務報告に係わる内部統制の評価を信頼性のあるものとして構築、維持していくことを目的に内部統制の基本方針書及び内部統制の基本計画書を定め、内部統制システムの整備、構築及び運用を推進しております。また、全体を統括する組織として内部統制室をこれに充てることとしております。

##### b. リスク管理体制の整備状況

取締役会、経営会議及び監査役会は定期的に欠かさず実施されております。経営会議においては想定されるリスクに対し整理報告し、問題の洗い出しを行い、グループ各社や関係部署が相互に連携し迅速な対応ができる体制を整えております。また、環境方針を策定し、その実践に努めております。

当社は取締役と各部門責任者とが業務毎のリスクを管理するための社内規定を定め、管理体制を確立しております。

##### c. 提出会社の子会社の業務の適正を確保するための体制の整備状況

当社の子会社については、子会社の内部監査を定期的に行い、経営指導を行う他、取締役及び監査役に報告し、グループ全体の経営効率の向上を図ることとしております。また、当社及び子会社の各取締役は当社グループ全社の取締役と合同で開催される経営会議に出席し、生産、販売、研究開発における職務の執行状況を報告することにより、経営レベルの状況把握と意思決定を迅速に行っております。また、取締役はグループ会社において、法令違反その他のコンプライアンスに関する重要な事項を発見した場合は、監査役に報告することを定めております。

#### 取締役の定数

当社の取締役は15名以内とする旨定款に定めております。

#### 取締役の選任の決議要件

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

#### 株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項及びその理由

##### 自己の株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議により自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、市場取引等により自己の株式を取得することを目的とするものであります。

#### 中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会の決議により毎年6月30日を基準日として、中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。これは、株主の皆様への利益配分の機会を充実させるためであります。

#### 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

( 2 ) 【役員の状況】

役員一覧

男性9名 女性1名 ( 役員のうち女性の比率10% )

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有 株式数 ( 千株 )
取締役社長(代表取締役)	木 村 準	昭和22年 7 月 9 日生	昭和46年 3 月 当社入社 昭和57年 3 月 当社取締役に就任 昭和57年 3 月 日本抵抗器販売㈱取締役に就任 昭和58年12月 日本抵抗器販売㈱常務取締役に就任 昭和59年 2 月 当社常務取締役に就任 平成 4 年11月 当社代表取締役社長に就任 ( 現任 ) 平成 4 年11月 日本抵抗器販売㈱代表取締役に就任 ( 現任 ) 平成 4 年12月 マイクロジェニックス㈱代表取締役社長に就任 ( 現任 ) 平成 4 年12月 ジェイアールエムグループ㈱代表取締役社長に就任 ( 現任 ) 平成 4 年12月 ㈱日本抵抗器大分製作所代表取締役社長に就任 ( 現任 ) 平成17年12月 ㈱サンジェニックス代表取締役社長に就任 ( 現任 ) 平成17年12月 ㈱ファイン電子代表取締役社長に就任 ( 現任 )	( 注 ) 3	176
取締役	今 井 治	昭和21年12月12日生	昭和60年 1 月 ㈱クレール代表取締役に就任 平成 9 年 1 月 ㈱今井機業場代表取締役 平成18年 3 月 当社取締役に就任 ( 現任 )	( 注 ) 3	15
取締役	今 井 芳 範	昭和23年10月 3 日生	昭和50年 4 月 今井ラジオ店入社 平成13年 7 月 シーエスフィールド㈱代表取締役に就任 ( 現任 ) 平成25年 3 月 当社取締役に就任 ( 現任 )	( 注 ) 3	45
取締役	愛 山 良 信	昭和18年 3 月11日生	昭和38年 3 月 当社入社 昭和58年 3 月 当社設計部長 昭和59年 3 月 当社製造部長 平成 2 年 6 月 当社管理部長 平成 3 年 3 月 当社経営本部長付部長 平成 4 年 3 月 当社経営本部計数管理室長 平成 5 年 3 月 当社取締役に就任 平成 5 年 5 月 当社取締役総務部長 平成20年 3 月 当社取締役に就任 ( 現任 )	( 注 ) 3	-
取締役	石 尾 博	昭和24年 9 月11日生	昭和43年 3 月 当社入社 平成 3 年 3 月 当社開発部長 平成13年12月 マイクロジェニックス㈱取締役に就任 ( 現任 ) 平成19年11月 マイクロジェニックス㈱取締役経営本部長に就任 平成26年 3 月 当社取締役に就任 ( 現任 )	( 注 ) 3	0
取締役	森 悦 夫	昭和25年12月12日生	昭和59年12月 日本抵抗器販売㈱入社 平成13年 5 月 ジェイアールエムグループ㈱計数管理部長 平成14年 2 月 ジェイアールエムグループ㈱生産管理部長 平成15年 2 月 ジェイアールエムグループ㈱資材管理部長 平成21年 1 月 ジェイアールエムグループ㈱総務管理部長 平成21年 5 月 ジェイアールエムグループ㈱経営本部長 平成21年 5 月 ジェイアールエムグループ㈱取締役に就任 ( 現任 ) 平成24年 4 月 ジェイアールエムグループ㈱財務管理部長 平成27年 3 月 当社取締役に就任 ( 現任 )	( 注 ) 3	1
常勤監査役	堀 井 進	昭和21年10月19日生	昭和59年 4 月 当社入社 平成13年 5 月 当社資材管理部長 平成17年 1 月 解亜園 ( 上海 ) 有限公司董事に就任 平成21年 1 月 解亜園 ( 上海 ) 有限公司副董事長に就任 平成25年 4 月 当社経理部長 平成28年 3 月 当社監査役に就任 ( 現任 )	( 注 ) 4	0

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有 株式数 (千株)
監査役	堀 越 直 子	昭和43年 2月22日生	平成 2年 3月 明治学院大学文学部英文学科卒 平成11年 6月 シアトル大学マーケティング専攻卒 平成17年 3月 当社社外監査役に就任(現任)	(注) 4	-
監査役	白 田 幸 春	昭和17年 1月22日生	昭和35年 3月 当社入社 平成 3年 3月 日本抵抗器販売(株)東京営業所所長に就任 平成16年 1月 上海 J R M 有限公司総経理に就任 平成28年 3月 当社社外監査役に就任(現任)	(注) 4	0
監査役	石 崎 武	昭和17年11月24日生	昭和39年11月 当社入社 昭和61年 8月 日本抵抗器販売(株)取締役開発室長に就任 平成 6年11月 日本抵抗器販売(株)取締役経営本部長に就任 平成28年 3月 当社社外監査役に就任(現任)	(注) 5	0
計					239

- (注) 1. 取締役今井治氏及び今井芳範氏は、社外取締役であります。  
2. 監査役堀越直子氏、白田幸春氏及び石崎武氏は、社外監査役であります。  
3. 任期は、第73期に係る定時株主総会終結の時から、第75期に係る定時株主総会終結の時までであります。  
4. 任期は、第73期に係る定時株主総会終結の時から、第77期に係る定時株主総会終結の時までであります。  
5. 任期は、第72期に係る定時株主総会終結の時から、第76期に係る定時株主総会終結の時までであります。

#### 社外役員の状況

当社の社外取締役は2名、社外監査役は3名であります。

社外取締役今井治氏は、(株)今井機業場の経営者としての経験及び知見により独立した立場から取締役会の相互監督機能を強化し、公正かつ的確な助言を行っており、主に他業種の動向等についての発言を行うなど適切に役割を果たしております。また、今井芳範氏は、シーエスフィールド(株)の経営者としての経験及び知見により独立した立場から取締役会の相互監督機能を強化し、公正かつ的確な助言を行っており、主に国内の市場動向等についての発言を行うなど適切に役割を果たしております。

社外監査役堀越直子氏は、財務および会計に関する相当程度の知見を有し、海外経験も有り、幅広い知識を有しており、主に海外の情報についての発言を行っております。また、白田幸春氏は、中国、ASEANマーケットにおける電機メーカーの市場動向に詳しく豊富な経験を有しており、主に国内の情報についての発言を行っております。また、石崎武氏は企業経営に関わりを持った豊富な経験、知見を有しており、主に国内の情報についての発言を行っております。社外監査役3名は当社の経営に対して中立、公正な立場により的確な助言をいただけるものと判断しております。

なお、社外取締役及び社外監査役と当社との間には、「役員一覧」に記載の当社株式所有を除き、特別な利害関係はありません。

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

当社の社外取締役及び社外監査役は豊富な経験及び幅広い見識を活かした経営監督、助言を行っており、当社の経営判断における重要な役割を担っていただいていることから、現在の選任状況は適切であると考えております。

#### 社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役は、取締役会への出席を通じて会計監査、内部統制監査等の報告を受け、必要に応じて助言を行うことで監督を行っております。

社外監査役は、監査役会への出席を通じて常勤監査役より業務執行状況、内部統制監査結果等について情報提供を受け、助言、意見交換を行っております。

( 3 ) 【監査の状況】

監査役監査の状況

監査役会は監査役 4 名（内社外監査役 3 名）で構成されており、監査役監査は監査役会で監査の方針、職務分担等を定め、各監査役が監査しております。

当事業年度において監査役会を全12回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

氏 名	開催回数	出席回数
堀井 進	12回	12回
堀越 直子	12回	12回
白田 幸春	12回	12回
石崎 武	12回	12回

監査の実施に当たり、監査役と弁護士、公認会計士等外部専門家との連携体制、監査担当部署との社内連携体制を確保するものとしております。また、常勤監査役は計算書類の受領時は会計監査人と定期会合を持ち、必要に応じて監査の方法等について打ち合わせを持っております。社外監査役の主な活動は、月 1 回の取締役会、監査役会に出席し、取締役会においては業務の執行状況報告等に対する確認を行っております。また、法令、定款違反その他のコンプライアンス上の問題について監査役会に報告され、連携体制を確保しております。

内部監査の状況

経営目的に照らして、経営及び業務内容の活動と制度を公正な立場で評価、指摘、指導する機能を持つ内部統制室を設けております。内部統制室は 3 名で構成されており、年間内部監査計画に基づき業務監査を実施し、内部監査の結果は監査役会に報告しております。また、必要に応じて監査役、会計監査人と意見交換を行うことで連携を図っております。

会計監査の状況

a . 監査法人の名称

仰星監査法人

b . 継続監査期間

12年間（平成23年に仰星監査法人と合併した明澄監査法人による継続監査期間を含む）

c . 業務を執行した公認会計士

指定社員 業務執行社員 向山 典佐

指定社員 業務執行社員 許 仁九

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 7 名、その他 7 名であります。

e . 監査法人の選定方針と理由

監査役会は、会計監査人の品質管理体制、独立性及び専門性等について総合的に勘案し、監査法人を選定しております。監査役会は、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、監査役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、監査役会が選定した監査役は、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いたします。また、監査役会は、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の内容を決定いたします。

f . 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会は、監査法人との面談、意見交換等を通じて、監査法人の品質管理体制、独立性及び専門性等について総合的に評価を行い、仰星監査法人が会計監査人として適切、妥当であると判断しております。

## 監査報酬の内容等

## a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬（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	20,000	-	20,000	-
連結子会社	-	-	-	-
計	20,000	-	20,000	-

## b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬（a.を除く）

該当事項はありません。

## c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

## d. 監査報酬の決定方針

当社は、当社の事業規模および合理的な監査日数ならびに前年度の監査報酬等を勘案し、監査公認会計士等と協議の上決定しております。

## e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠等が適切であるかどうかについて検討を行った上で、会計監査人の報酬等について会社法第399条第1項の同意を行っております。

( 4 ) 【 役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、令和3年2月18日開催の取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針を決議しております。また、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。

取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針の内容は次の通りです。

a . 基本方針

当社の取締役の報酬は基本報酬のみとしており、役位と経営環境等を総合的に勘案して決定することを基本方針としております。

b . 基本報酬に関する方針

当社の取締役の基本報酬は、金銭による月額固定報酬としております。決定方法としましては、代表取締役が社外取締役、社外監査役の意見を聴取した上で、株主総会で決議された報酬限度額の範囲内で取締役会に原案を提示し、取締役会の決議で決定しております。

取締役の報酬等の額については、昭和57年3月20日開催の第34回定時株主総会において、取締役の報酬限度額は年額60,000千円以内（但し、使用人兼務取締役の使用人分給与とは含まない。）とすることを決議しております。なお、当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は12名であります。

取締役の個人別の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の決定権限は取締役会が有しております。取締役の個人別の報酬等の額は代表取締役が社外取締役、社外監査役の意見を聴取した上で、株主総会で決議された報酬限度額の範囲内で役位と経営環境等を総合的に勘案して、取締役会に原案を提示し、取締役会の決議で決定しております。

監査役の報酬等の額については、昭和57年3月20日開催の第34回定時株主総会において、監査役の報酬限度額は年額18,000千円以内とすることを決議しております。なお、当該定時株主総会終結時点の監査役の員数は2名であります。

監査役の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の決定権限は監査役会が有しております。監査役の報酬等の額は株主総会で決議された報酬限度額の範囲内で、適正な報酬等の額を監査役の協議、同意により決定しております。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)				対象となる 役員の員数 (人)
		固定報酬	業績連動報酬	退職慰労金	左記のうち、 非金銭報酬等	
取締役 ( 社外取締役を除く )	25,200	25,200	-	-	-	3
監査役 ( 社外監査役を除く )	1,200	1,200	-	-	-	1
社外役員	3,600	3,600	-	-	-	5

役員ごとの連結報酬等の総額等

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

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】

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

保有目的が純投資以外の目的である投資株式

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

当社は、取引先等との安定的な取引関係の維持、強化を図る観点から、当社の中長期的な企業価値向上に資すると判断した場合に政策保有株式を保有する方針としております。また、取締役会にて定期的に個別銘柄ごとの保有の合理性を検証し、縮減を含めた保有の是非について検討しております。

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	2	2,000
非上場株式以外の株式	3	77,434

( 当事業年度において株式数が増加した銘柄 )

該当事項はありません。

( 当事業年度において株式数が減少した銘柄 )

該当事項はありません。

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、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数（株）	株式数（株）		
	貸借対照表計上額 （千円）	貸借対照表計上額 （千円）		
株式会社富山銀行	24,300	24,300	安定的な取引関係の維持・強化のため保有しております。	有
	43,278	71,563		
株式会社富山第一銀行	69,000	69,000	安定的な取引関係の維持・強化のため保有しております。	有
	20,355	19,458		
株式会社ほくほく フィナンシャルグループ	15,100	15,100	安定的な取引関係の維持・強化のため保有しております。	無 （注2）
	13,801	14,783		

（注）1 . 定量的な保有効果は記載が困難であります。ただし、取締役会にて定期的に個別銘柄ごとの保有の合理性を検証しております。

- 2 . 株式会社ほくほくフィナンシャルグループは、当社株式を保有しておりませんが、同社子会社である株式会社北陸銀行は当社株式を保有しております。

みなし保有株式

該当はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

該当はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

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

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(令和3年1月1日から令和3年12月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(令和3年1月1日から令和3年12月31日まで)の財務諸表について、仰星監査法人により監査を受けております。

なお、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出しておりますが、訂正後の連結財務諸表及び財務諸表について、仰星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、会計基準等の内容を適切に把握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、当該機構等が主催するセミナーへの参加並びに会計専門誌の定期購読を行って、会計基準等の内容を適切に把握しております。

## 1 【連結財務諸表等】

## ( 1 ) 【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (令和2年12月31日)	当連結会計年度 (令和3年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1 1,775,443	1 1,415,779
受取手形及び売掛金	809,059	3 908,401
電子記録債権	3 537,894	3 834,696
商品及び製品	290,025	256,954
仕掛品	60,930	78,609
原材料及び貯蔵品	939,522	1,432,899
未収入金	95,139	185,040
その他	25,018	24,245
貸倒引当金	28,905	35,097
流動資産合計	4,504,125	5,101,531
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1 1,738,275	1 1,748,242
機械装置及び運搬具	1,165,272	1,308,444
工具、器具及び備品	895,734	851,296
土地	1 300,006	1 300,006
リース資産	115,844	87,273
建設仮勘定	4,010	-
減価償却累計額	2,955,138	3,054,773
有形固定資産合計	1,264,003	1,240,490
無形固定資産	16,989	13,448
投資その他の資産		
投資有価証券	1 241,231	1 225,949
繰延税金資産	131,573	137,233
長期未収入金	8,400	31,400
その他	124,737	131,982
貸倒引当金	8,400	31,400
投資その他の資産合計	497,541	495,166
固定資産合計	1,778,533	1,749,105
繰延資産	4,463	2,952
資産合計	6,287,121	6,853,589

(単位：千円)

	前連結会計年度 (令和2年12月31日)	当連結会計年度 (令和3年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	570,687	850,972
電子記録債務	422,655	597,455
短期借入金	1,272,215	1,489,912
1年内償還予定の社債	125,000	175,000
リース債務	9,177	6,398
未払法人税等	26,653	8,545
受注損失引当金	1,704	6,791
その他	163,581	179,935
流動負債合計	2,591,672	3,315,012
固定負債		
社債	225,000	150,000
長期借入金	1,272,871	1,132,671
リース債務	12,896	6,547
退職給付に係る負債	407,729	374,225
その他	33,550	20,732
固定負債合計	1,952,046	1,684,176
負債合計	4,543,718	4,999,188
純資産の部		
株主資本		
資本金	724,400	724,400
資本剰余金	133,695	207,448
利益剰余金	429,038	428,179
自己株式	3,710	3,793
株主資本合計	1,283,423	1,356,234
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	22,380	5,634
為替換算調整勘定	64,203	140,258
その他の包括利益累計額合計	86,583	145,892
非支配株主持分	373,396	352,273
純資産合計	1,743,403	1,854,400
負債純資産合計	6,287,121	6,853,589

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日)
売上高	5,543,360	6,193,251
売上原価	5 4,284,324	5 4,793,826
売上総利益	1,259,036	1,399,424
販売費及び一般管理費	1, 2 1,221,609	1, 2 1,286,444
営業利益	37,427	112,980
営業外収益		
受取利息	1,737	1,356
受取配当金	5,676	5,684
不動産賃貸料	37,647	37,430
その他	18,862	14,551
営業外収益合計	63,922	59,021
営業外費用		
支払利息及び手形売却損	29,883	24,807
売上割引	2,028	1,983
賃貸資産減価償却費等	16,548	15,135
為替差損	2,648	15,815
その他	5,744	7,822
営業外費用合計	56,851	65,564
経常利益	44,498	106,437
特別利益		
保険差益	8,534	-
特別利益合計	8,534	-
特別損失		
固定資産除却損	3 232	3 1,167
固定資産売却損	4 1,960	-
投資有価証券評価損	1,601	-
貸倒引当金繰入額	4,800	23,000
特別損失合計	8,593	24,167
税金等調整前当期純利益	44,439	82,269
法人税、住民税及び事業税	46,107	26,436
法人税等調整額	905	1,099
法人税等合計	47,012	25,337
当期純利益又は当期純損失( )	2,573	56,932
非支配株主に帰属する当期純利益又は非支配株主に 帰属する当期純損失( )	33,076	26,854
親会社株主に帰属する当期純利益	30,503	30,078

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日)
当期純利益又は当期純損失( )	2,573	56,932
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,461	11,793
為替換算調整勘定	7,287	96,879
その他の包括利益合計	5,826	85,085
包括利益	3,253	142,018
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	37,864	89,215
非支配株主に係る包括利益	34,611	52,803

## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	724,400	133,695	429,475	3,614	1,283,956
当期変動額					
剰余金の配当			30,939		30,939
親会社株主に帰属する当期純利益			30,503		30,503
自己株式の取得				96	96
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動					-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	436	96	532
当期末残高	724,400	133,695	429,038	3,710	1,283,423

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利 益累計額合計		
当期首残高	20,341	58,881	79,222	408,007	1,771,185
当期変動額					
剰余金の配当					30,939
親会社株主に帰属する当期純利益					30,503
自己株式の取得					96
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動					-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	2,039	5,322	7,361	34,611	27,250
当期変動額合計	2,039	5,322	7,361	34,611	27,782
当期末残高	22,380	64,203	86,583	373,396	1,743,403



当連結会計年度（自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日）

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	724,400	133,695	429,038	3,710	1,283,423
当期変動額					
剰余金の配当			30,937		30,937
親会社株主に帰属する当期純利益			30,078		30,078
自己株式の取得				83	83
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		73,752			73,752
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	73,752	859	83	72,810
当期末残高	724,400	207,448	428,179	3,793	1,356,234

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利 益累計額合計		
当期首残高	22,380	64,203	86,583	373,396	1,743,403
当期変動額					
剰余金の配当					30,937
親会社株主に帰属する当期純利益					30,078
自己株式の取得					83
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動					73,752
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	16,745	76,055	59,309	21,123	38,186
当期変動額合計	16,745	76,055	59,309	21,123	110,996
当期末残高	5,634	140,258	145,892	352,273	1,854,400

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	44,439	82,269
減価償却費	159,963	144,648
退職給付に係る負債の増減額（は減少）	29,466	33,502
貸倒引当金の増減額（は減少）	5,676	29,192
受注損失引当金の増減額（は減少）	166	5,087
受取利息及び受取配当金	7,413	7,040
支払利息及び手形売却損	29,883	24,807
為替差損益（は益）	8,811	6,419
投資有価証券評価損益（は益）	1,601	-
固定資産売却損益（は益）	1,960	-
固定資産除却損	232	1,167
保険差益	8,534	-
売上債権の増減額（は増加）	408,485	364,413
たな卸資産の増減額（は増加）	42,404	431,024
仕入債務の増減額（は減少）	163,657	436,595
未払消費税等の増減額（は減少）	4,088	624
その他	41,994	107,326
小計	346,038	212,495
利息及び配当金の受取額	7,412	7,040
利息の支払額	29,330	24,770
法人税等の支払額	27,492	45,549
営業活動によるキャッシュ・フロー	296,628	275,775
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	163,197	100,987
無形固定資産の取得による支出	320	776
有形固定資産の売却による収入	26	-
投資有価証券の取得による支出	1,058	1,073
定期預金の預入による支出	108,078	73,725
定期預金の払戻による収入	139,041	92,928
その他	20,623	4,862
投資活動によるキャッシュ・フロー	112,963	88,498
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（は減少）	173,839	198,430
長期借入れによる収入	930,000	720,000
長期借入金の返済による支出	870,154	840,913
社債の発行による収入	99,050	98,230
社債の償還による支出	115,000	125,000
ファイナンス・リース債務の返済による支出	15,246	9,781
自己株式の取得による支出	96	83
配当金の支払額	30,939	30,936
財務活動によるキャッシュ・フロー	176,224	9,946
現金及び現金同等物に係る換算差額	9,663	5,503
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	17,104	348,824
現金及び現金同等物の期首残高	1,544,521	1,561,625
現金及び現金同等物の期末残高	1,561,625	1,212,800

【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

連結子会社の数 10社

連結子会社の名称

日本抵抗器販売株式会社  
株式会社日本抵抗器大分製作所  
マイクロジェニックス株式会社  
解亜園（上海）電子製造有限公司  
ジェイ・アール・エム株式会社  
ジェイアールエムグループ株式会社  
上海J R M有限公司  
株式会社サンジェニックス  
株式会社ファイン電子  
J R M ( T h a i l a n d ) C o . , L t d .

2．持分法の適用に関する事項

- ( 1 ) 持分法を適用した関連会社はありません。  
( 2 ) 持分法を適用していない関連会社はありません。

3．連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は連結決算日と一致しております。

4．会計方針に関する事項

( 1 ) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

決算期末日現在の市場価格に基づく時価法（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）

時価のないもの

移動平均法による原価法

デリバティブ

時価法

たな卸資産

商品・製品・仕掛品・原材料

移動平均法に基づく原価法(収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法)

貯蔵品

最終仕入原価法に基づく原価法(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

有形固定資産(リース資産を除く)

当社及び国内連結子会社

定率法によっております。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに平成28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。

在外連結子会社は定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物及び構築物 6 ～ 50年

機械装置及び運搬具 2 ～ 10年

工具、器具及び備品 2 ～ 20年

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。ただし、ソフトウェア（自社利用）については、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、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。

なお、在外連結子会社のリース資産については所在地の法人に適用される耐用年数を採用しております。

(3) 繰延資産の処理方法

社債発行費

社債の償還までの期間にわたり定額法により償却しております。

(4) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備える為、当社及び国内連結子会社は、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。なお、在外連結子会社においては、主として個別の債権についてその回収可能性を勘案した所要見積額を計上しております。

受注損失引当金

受注契約に係る損失に備えるため、将来の損失が見込まれ、その損失が合理的に見積もることができるものについて、翌連結会計年度以降の損失見込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

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

(6) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外連結子会社等の資産、負債、収益及び費用は連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は非支配株主持分及び純資産の部における為替換算調整勘定に含めて計上しております。

(7) 重要なヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

また、為替変動リスクのヘッジについて振当処理の要件を充たしている場合には振当処理を、金利スワップについては特例処理を採用しております。

当連結会計年度にヘッジ会計を適用したヘッジ対象とヘッジ手段は以下のとおりであります。

ヘッジ手段.....金利スワップ

ヘッジ対象.....変動金利借入金

ヘッジ方針.....金融機関からの借入金の一部について、金利変動によるリスクを回避するため、金利スワップ取引を利用しております。

ヘッジの有効性評価の方法.....特例処理によっている金利スワップについては有効性の評価を省略しております。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヵ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。

(9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

1. 固定資産の減損損失の認識の要否

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

連結子会社である解亜園(上海)電子製造有限公司(固定資産帳簿価額合計191,983千円)に関して、賃金の上昇及び元高による収益性の低下により減損の兆候があると判断し、減損損失の認識の要否について使用価値をもって検討を行いました。その結果、事業計画に基づく割引前将来キャッシュ・フローの総額が資産グループの固定資産の帳簿価額を上回ると判断したため、減損損失は計上していません。

(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

当社グループは、原則として、管理会計上の区分を基準として資産のグルーピングを行っております。収益性の低下や土地・建物等の時価下落等により減損の兆候があると認められる場合には、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって、減損損失の認識の要否を判定します。判定の結果、割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回り、減損損失の認識が必要とされた場合、帳簿価額を回収可能価額(正味売却価額または使用価値のいずれか高い価額)まで減額し、当該帳簿価額の減少額は減損損失として認識します。

当該資産グループから得られる将来キャッシュ・フローの見積りは、過年度の実績等に基づく将来の事業計画を基礎としておりますが、将来の収益見積り、費用見積り、設備投資見積り等を主要な仮定としており、不確実性が否めないため、今後の経過によっては将来キャッシュ・フローの見積りに重要な影響を及ぼす可能性があります。

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

繰延税金資産(純額) 137,233千円

(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

繰延税金資産は、将来減算一時差異を利用できる課税所得が生じる可能性が高い範囲内で認識しております。課税所得が生じる可能性の判断においては、将来獲得しうる課税所得の時期及び金額を合理的に見積り、金額を算定しております。当該見積りは、将来の事業計画を基礎としており、その主要な仮定は将来の売上予測であります。今後の経営環境等の変化など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、翌連結会計年度以降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。

(未適用の会計基準等)

(収益認識に関する会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 令和2年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 令和3年3月26日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 令和2年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、平成26年5月に「顧客との契約から生じる収益」(IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606)を公表しており、IFRS第15号は平成30年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は平成29年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわせない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

(2) 適用予定日

令和4年12月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」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。

(時価の算定に関する会計基準等)

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 令和元年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 令和元年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 令和元年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 令和3年6月17日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 令和2年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)が、公正価値測定についてほぼ同じ内容の詳細なガイダンス(国際財務報告基準(IFRS)においてはIFRS第13号「公正価値測定」、米国会計基準においてはAccounting Standards CodificationのTopic 820「公正価値測定」)を定めている状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、主に金融商品の時価に関するガイダンス及び開示に関して、日本基準を国際的な会計基準との整合性を図る取組みが行われ、「時価の算定に関する会計基準」等が公表されたものです。

企業会計基準委員会の時価の算定に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、統一的な算定方法を用いることにより、国内外の企業間における財務諸表の比較可能性を向上させる観点から、IFRS第13号の定めを基本的にすべて取り入れることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮し、財務諸表間の比較可能性を大きく損なわせない範囲で、個別項目に対するその他の取扱いを定めることとされております。

(2) 適用予定日

令和4年12月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準」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、現時点で未定であります。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 令和2年3月31日)を当連結会計年度の年度末に係る連結財務諸表から適用し、連結財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度に係る内容については記載しておりません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症による当社グループへの影響は、今後の広がり方や収束時期等の見通しが不透明な状況であるものの、現時点において会計上の見積りに重要な影響を与えるものではないと判断しております。なお、今後の新型コロナウイルス感染症の感染拡大による影響は不確定要素が多いことから、その収束状況によっては当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (令和2年12月31日)	当連結会計年度 (令和3年12月31日)
土地	91,013千円	91,013千円
建物及び構築物	291,034	283,137
投資有価証券	57,279	53,573
現金及び預金	30,207	30,207
計	469,533	457,932

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (令和2年12月31日)	当連結会計年度 (令和3年12月31日)
短期借入金	644,353千円	669,092千円
長期借入金	515,268	355,634

2 受取手形及び電子記録債権割引高

	前連結会計年度 (令和2年12月31日)	当連結会計年度 (令和3年12月31日)
受取手形割引高	17,082千円	- 千円
電子記録債権割引高	138,487	82,050

3 期末日満期手形及び電子記録債権

期末日満期手形及び電子記録債権の会計処理については、手形交換日又は決済日をもって決済処理をしております。なお、当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及び電子記録債権が連結会計年度末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (令和2年12月31日)	当連結会計年度 (令和3年12月31日)
受取手形	- 千円	2,123千円
電子記録債権	25,181	57,971
受取手形割引高	736	-
電子記録債権割引高	20,000	-

## (連結損益計算書関係)

## 1 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 (自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日)
給料手当	458,323千円	447,577千円
法定福利費	91,398	95,676
運賃	104,441	136,768
旅費交通費	29,141	26,345
退職給付費用	18,656	20,551
貸倒引当金繰入額	876	6,192
減価償却費	37,813	33,570

## 2 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費

	前連結会計年度 (自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日)
	330,099千円	324,635千円

## 3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日)
建物及び構築物	149千円	1,053千円
機械装置及び運搬具	0	0
工具、器具及び備品	0	0
無形固定資産	83	113
計	232	1,167

## 4 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日)
機械装置及び運搬具	1,960千円	- 千円

## 5 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな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 (自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日)
	79,004千円	86,853千円



(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	1,863千円	16,355千円
組替調整額	-	-
税効果調整前	1,863	16,355
税効果額	402	4,561
その他有価証券評価差額金	1,461	11,793
為替換算調整勘定		
当期発生額	7,287	96,879
組替調整額	-	-
為替換算調整勘定	7,287	96,879
その他の包括利益合計	5,826	85,085

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日)

## 1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類および株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度増加 株式数(株)	当連結会計年度減少 株式数(株)	当連結会計年度末株 式数(株)
発行済株式				
普通株式	1,240,000	-	-	1,240,000
自己株式				
普通株式(注)	2,445	84	-	2,529

(注) 普通株式の自己株式数の増加84株は、単元未満株式の買取によるものであります。

## 2. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

## 3. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
令和2年3月30日 定時株主総会	普通株式	30,939	25	令和元年12月31日	令和2年3月31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 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
令和3年3月30日 定時株主総会	普通株式	30,937	利益剰余金	25	令和2年12月31日	令和3年3月31日

当連結会計年度（自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数ならびに自己株式の種類および株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数（株）	当連結会計年度増加 株式数（株）	当連結会計年度減少 株式数（株）	当連結会計年度末株 式数（株）
発行済株式				
普通株式	1,240,000	-	-	1,240,000
自己株式				
普通株式（注）	2,529	74	-	2,603

（注）普通株式の自己株式数の増加74株は、単元未満株式の買取によるものであります。

2. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

（1）配当金支払額

（決議）	株式の種類	配当金の総額 （千円）	1株当たり 配当額 （円）	基準日	効力発生日
令和3年3月30日 定時株主総会	普通株式	30,937	25	令和2年12月31日	令和3年3月31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 （千円）	配当の原資	1株当たり 配当額 （円）	基準日	効力発生日
令和4年3月30日 定時株主総会	普通株式	37,121	利益剰余金	30	令和3年12月31日	令和4年3月31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 (自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日)
現金及び預金勘定	1,775,443千円	1,415,779千円
預入期間が3か月を超える定期預金	213,818	202,979
現金及び現金同等物	1,561,625	1,212,800

## (リース取引関係)

## ファイナンス・リース取引

## 所有権移転外ファイナンス・リース取引

## リース資産の内容

## 有形固定資産

主として、ハイブリッドＩＣ事業における生産設備（機械装置及び運搬具）であります。

## リース資産の減価償却の方法

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

(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

当社グループの資金運用は、余資がある場合に短期的な預金等で行うことに限定しております。事業遂行上の必要な運転資金調達は、金利動向や長短のバランスを勘案して銀行借入を行うほか、必要に応じて社債発行や債権流動化を行っております。デリバティブ取引は、将来の為替・金利の変動によるリスク回避を目的としており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びに管理体制

当社グループの受取手形及び売掛金、電子記録債権は、そのほとんどが6ヶ月以内の回収期日であります。なお、顧客の信用リスクが存在しますが、当該リスク管理のため与信管理規定に沿って取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

また、外貨建ての売掛債権は、為替の変動リスクが存在しますが、重要な部分については、同じ外貨建ての買掛債務をネットすることによりリスクを低減しております。

投資有価証券である株式には市場価格の変動リスクが存在しますが、主に当社グループと業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に市場価格(時価)や発行会社の財務状況等を確認することによりリスクを低減しております。

支払手形及び買掛金、電子記録債務は、6ヶ月以内の支払期日であります。なお、その一部には製品及び原材料等の輸入に伴う外貨建て債務があり為替変動リスクが存在しますが、重要な部分については、同じ外貨建ての売掛債権をネットすることによりリスクを低減しております。

借入金及び社債のうち、変動金利借入には金利変動リスクが存在します。このうち長期のものの一部については、支払金利の変動リスクを回避し支払利息の固定化を図るために、個別契約ごとにデリバティブ取引(金利スワップ取引)をヘッジ手段として利用しております。

なお、当社グループは、各部署からの報告に基づき毎月次に資金繰り計画を作成・更新することなどにより資金調達に係る流動性リスクを管理しております。

デリバティブ取引は、格付の高い金融機関とのみ取引を行っておりますので相手先の契約不履行による信用リスクは、ほとんどないと認識しており、また、内部規定により実需の範囲内の取引に限定し投機的な契約は排除しております。デリバティブ取引についてはヘッジ会計を行っており、その内容は連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項(7) 重要なヘッジ会計の方法」に記載しております。

２．金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません。

前連結会計年度（令和２年12月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	1,775,443	1,775,443	-
(2) 受取手形及び売掛金	809,059	809,059	-
(3) 電子記録債権	537,894	537,894	-
(4) 投資有価証券	213,000	213,000	-
資産計	3,335,396	3,335,396	-
(1) 支払手形及び買掛金	<u>570,687</u>	<u>570,687</u>	-
(2) 電子記録債務	422,655	422,655	-
(3) 短期借入金	606,880	606,880	-
(4) 社債	350,000	346,278	3,722
(5) 長期借入金	1,938,206	1,934,299	3,907
負債計	<u>3,888,428</u>	<u>3,880,799</u>	7,629
デリバティブ取引	-	-	-

当連結会計年度（令和３年12月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	1,415,779	1,415,779	-
(2) 受取手形及び売掛金	<u>908,401</u>	<u>908,401</u>	-
(3) 電子記録債権	834,696	834,696	-
(4) 投資有価証券	197,718	197,718	-
資産計	<u>3,356,594</u>	<u>3,356,594</u>	-
(1) 支払手形及び買掛金	<u>850,972</u>	<u>850,972</u>	-
(2) 電子記録債務	597,455	597,455	-
(3) 短期借入金	805,290	805,290	-
(4) 社債	325,000	321,069	3,930
(5) 長期借入金	1,817,293	1,813,887	3,405
負債計	<u>4,396,010</u>	<u>4,388,673</u>	7,336
デリバティブ取引	-	-	-

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、(3) 電子記録債権

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4) 投資有価証券

時価について、株式等は取引所の価格によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照下さい。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 電子記録債務、(3) 短期借入金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4) 社債

社債については、1年内償還予定の社債を含めて表示しております。これらの時価は、元利金の合計額を、同様の新規社債発行を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(5) 長期借入金

長期借入金については、1年内返済予定の長期借入金を含めて表示しております。これらの時価は、元利金の合計額を、同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	前連結会計年度 (令和2年12月31日)	当連結会計年度 (令和3年12月31日)
非上場株式	28,231	28,231
出資金	832	802

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、時価開示の対象としておりません。

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(令和2年12月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	1,775,443	-	-	-
受取手形及び売掛金	809,059	-	-	-
電子記録債権	537,894	-	-	-
合計	3,122,396	-	-	-

当連結会計年度(令和3年12月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	1,415,779	-	-	-
受取手形及び売掛金	908,401	-	-	-
電子記録債権	834,696	-	-	-
合計	3,158,878	-	-	-

## 4. 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（令和2年12月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	606,880	-	-	-	-	-
社債	125,000	175,000	20,000	20,000	10,000	-
長期借入金	665,335	551,270	409,257	216,895	52,745	42,704
合計	1,397,215	726,270	429,257	236,895	62,745	42,704

当連結会計年度（令和3年12月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	805,290	-	-	-	-	-
社債	175,000	20,000	20,000	10,000	100,000	-
長期借入金	684,622	537,281	330,075	160,589	50,726	54,000
合計	1,664,912	557,281	350,075	170,589	150,726	54,000



(有価証券関係)

1. 売買目的有価証券  
該当事項はありません。
2. 満期保有目的の債券  
該当事項はありません。

3. その他有価証券

前連結会計年度(令和2年12月31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	144,240	57,131	87,109
	(2) 債券・社債	-	-	-
	(3) その他	5,418	5,047	371
	小計	149,658	62,178	87,480
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	63,342	94,030	30,688
	(2) 債券・社債	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	63,342	94,030	30,688
合計		213,000	156,208	56,792

当連結会計年度(令和3年12月31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	130,577	58,179	72,398
	(2) 債券・社債	-	-	-
	(3) その他	5,415	5,072	342
	小計	135,993	63,251	72,741
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	61,725	94,030	32,304
	(2) 債券・社債	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	61,725	94,030	32,304
合計		197,718	157,281	40,436

４．売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 令和２年１月１日 至 令和２年12月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 令和３年１月１日 至 令和３年12月31日）

該当事項はありません。

５．減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、有価証券について1,601千円（その他有価証券の株式1,601千円）減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30～50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

（デリバティブ取引関係）

１．ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

金利関連

前連結会計年度（令和２年12月31日）

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 （千円）	契約額等のうち １年超（千円）	時価 （千円）
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 変動受取・固定支払	長期借入金	600,000	99,985	（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。

当連結会計年度（令和３年12月31日）

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 （千円）	契約額等のうち １年超（千円）	時価 （千円）
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 変動受取・固定支払	長期借入金	99,985	19,981	（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

当社グループでは、在職者に対する退職一時金制度と確定拠出年金制度を併用しております。また、一部の連結子会社は、中小企業退職金共済制度に加入しております。

2. 確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	437,195千円	407,729千円
退職給付費用	26,173	26,505
退職給付の支払額	55,639	60,008
退職給付に係る負債の期末残高	407,729	374,225

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

	前連結会計年度 (令和2年12月31日)	当連結会計年度 (令和3年12月31日)
非積立型制度の退職給付債務	407,729千円	374,225千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	407,729	374,225
退職給付に係る負債	407,729	374,225
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	407,729	374,225

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度26,173千円 当連結会計年度26,505千円

3. 確定拠出制度

当社グループの確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度16,003千円、当連結会計年度15,928千円であります。

(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 (令和2年12月31日)	当連結会計年度 (令和3年12月31日)
繰延税金資産		
未払事業税	2,116千円	1,168千円
たな卸資産評価損	26,005	28,437
受注損失引当金	589	2,242
未実現利益の消去	2,824	3,256
貸倒引当金	8,224	17,168
一括償却資産	940	1,358
退職給付に係る負債	135,586	120,360
未払確定拠出年金	16,631	11,313
資産除去債務	1,300	1,379
減損損失	8,850	8,849
投資有価証券評価損	2,834	1,753
繰越欠損金	46,939	56,723
その他	9,261	5,250
繰延税金資産小計	262,099	259,262
評価性引当額	108,941	103,945
繰延税金資産合計	153,158	155,317
繰延税金負債		
在外子会社留保利益	2,654	3,714
その他有価証券評価差額金	18,931	14,369
繰延税金負債合計	21,585	18,083
繰延税金資産(負債)の純額	131,573	137,233

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 (令和2年12月31日)	当連結会計年度 (令和3年12月31日)
法定実効税率	30.46%	30.46%
(調整)		
連結子会社の適用税率差異	1.35	0.88
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.75	0.41
交際費等永久に損金に算入されない項目	9.22	5.20
住民税均等割等	5.45	2.94
税務上の繰越欠損金	17.10	4.08
評価性引当額の増減	56.68	11.35
未実現利益の消去	2.71	0.79
在外子会社留保利益	6.94	1.29
その他	4.07	1.32
税効果会計適用後の法人税等の負担率	105.79	30.80

（資産除去債務関係）

該当事項はありません。

（賃貸等不動産関係）

賃貸等不動産の状況に関する事項

当社及び一部の連結子会社では、東京都において事務所用建物（土地を含む）の一部を賃貸している他、その他の地域においても賃貸用の土地を有しております。

前連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は21,099千円（賃貸収益は営業外収益に、賃貸費用は営業外費用に計上）であります。当連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は22,294千円（賃貸収益は営業外収益に、賃貸費用は営業外費用に計上）であります。

また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は、次のとおりであります。

（単位：千円）

	前連結会計年度 (自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日)
連結貸借対照表計上額		
期首残高	227,504	220,195
期中増減額	7,309	6,971
期末残高	220,195	213,223
期末時価	428,737	462,900

（注）1．連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。

2．期中増減額のうち、前連結会計年度の主な減少額は、減価償却費（7,309千円）であります。当連結会計年度の主な減少額は、減価償却費（6,971千円）であります。

3．連結会計年度末の時価は、固定資産税評価額を参考に時価を算定しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前連結会計年度(自令和2年1月1日至令和2年12月31日)及び当連結会計年度(自令和3年1月1日至令和3年12月31日)

当社グループは電子部品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】

前連結会計年度(自令和2年1月1日至令和2年12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. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位:千円)

日本	欧州	アジア	南北アメリカ	その他	合計
4,405,026	525,806	596,590	11,859	4,079	5,543,360

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位:千円)

日本	アジア	合計
1,099,947	164,056	1,264,003

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
ダイヘン産業機器(株)	1,058,207	電子部品

当連結会計年度（自令和 3 年 1 月 1 日 至令和 3 年12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．地域ごとの情報

(1) 売上高

（単位：千円）

日本	欧州	アジア	南北アメリカ	その他	合計
4,733,358	759,626	680,230	16,877	3,160	6,193,251

（注） 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

（単位：千円）

日本	アジア	合計
1,055,793	184,697	1,240,490

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
ダイヘン産業機器㈱	1,009,053	電子部品

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自令和 2 年 1 月 1 日 至令和 2 年12月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自令和 3 年 1 月 1 日 至令和 3 年12月31日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自令和 2 年 1 月 1 日 至令和 2 年12月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自令和 3 年 1 月 1 日 至令和 3 年12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】

前連結会計年度（自令和 2 年 1 月 1 日 至令和 2 年12月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自令和 3 年 1 月 1 日 至令和 3 年12月31日）

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役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

前連結会計年度（自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日）

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31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 ( 自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日 )	当連結会計年度 ( 自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日 )
1株当たり純資産額 <u>1,107円10銭</u> 1株当たり当期純利益 <u>24円65銭</u> なお、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。	1株当たり純資産額 <u>1,213円94銭</u> 1株当たり当期純利益 <u>24円31銭</u> なお、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 ) 1 . 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 ( 令和2年12月31日 )	当連結会計年度 ( 令和3年12月31日 )
純資産の部の合計額 ( 千円 )	<u>1,743,403</u>	<u>1,854,400</u>
純資産の部の合計額から控除する金額 ( 千円 )	<u>373,396</u>	<u>352,273</u>
( うち非支配株主持分 ( 千円 ) )	<u>(373,396)</u>	<u>(352,273)</u>
普通株式に係る期末純資産額 ( 千円 )	<u>1,370,006</u>	<u>1,502,127</u>
期末の普通株式の数 ( 千株 )	1,237	1,237

2 . 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 ( 自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日 )	当連結会計年度 ( 自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日 )
1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益 ( 千円 )	<u>30,503</u>	<u>30,078</u>
普通株主に帰属しない金額 ( 千円 )		
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益 ( 千円 )	<u>30,503</u>	<u>30,078</u>
普通株式の期中平均株式数 ( 千株 )	1,238	1,237

## ( 重要な後発事象 )

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	利率 (%)	担保	償還期限
当社	第6回無担保社債	平成29年2月22日	100,000 (-)	100,000 (100,000)	0.26	なし	令和4年2月22日
当社	第7回無担保社債	平成29年3月31日	30,000 (20,000)	10,000 (10,000)	0.24	〃	令和4年3月31日
当社	第8回無担保社債	令和2年1月28日	90,000 (20,000)	70,000 (20,000)	0.50	〃	令和7年1月28日
当社	第9回無担保社債	令和3年1月25日	- (-)	100,000 (-)	0.30	〃	令和8年1月23日
日本抵抗器販売(株)	第5回無担保社債	平成24年7月27日	50,000 (25,000)	25,000 (25,000)	0.13	〃	令和4年7月27日
日本抵抗器販売(株)	第6回無担保社債	平成28年8月25日	20,000 (20,000)	- (-)	0.32	〃	令和3年8月25日
日本抵抗器販売(株)	第7回無担保社債	平成29年3月31日	30,000 (20,000)	10,000 (10,000)	0.24	〃	令和4年3月31日
日本抵抗器販売(株)	第8回無担保社債	平成29年6月20日	30,000 (20,000)	10,000 (10,000)	0.21	〃	令和4年6月20日
合計	-	-	350,000 (125,000)	325,000 (175,000)	-	-	-

(注) 1. ( ) 内書は1年内償還予定金額であります。

2. 連結決算日後5年間の償還予定は以下のとおりであります。

1年以内 (千円)	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
175,000	20,000	20,000	10,000	100,000

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	606,880	805,290	0.72	
1年以内に返済予定の長期借入金	665,335	684,622	0.86	
1年以内に返済予定のリース債務	9,177	6,398	-	
長期借入金 (1年以内に返済予定のものを除く)	1,272,871	1,132,671	0.81	令和5年1月～ 令和11年3月
リース債務 (1年以内に返済予定のものを除く)	12,896	6,547	-	令和5年1月～ 令和8年6月
その他有利子負債	-	-	-	
合計	2,567,159	2,635,529	-	

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

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

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

	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内
長期借入金(千円)	537,281	330,075	160,589	50,726
リース債務(千円)	3,037	2,152	1,091	266

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

( 2 ) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

( 累計期間 )	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	当連結会計年度
売上高 ( 千円 )	1,451,169	2,991,304	4,512,434	6,193,251
税金等調整前四半期 ( 当期 ) 純利益 ( 千円 )	45,807	35,788	59,544	82,269
親会社株主に帰属する四半期 ( 当期 ) 純利益 ( 千円 )	17,873	15,100	8,539	30,078
1 株当たり四半期 ( 当期 ) 純 利益 ( 円 )	14.44	12.20	6.90	24.31

( 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又は 1 株当たり四半期純損失 ( ) ( 円 )	14.44	2.24	5.30	17.41

## 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 (令和2年12月31日)	当事業年度 (令和3年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	545,701	491,040
売掛金	2 960,534	2 1,148,616
電子記録債権	2 63,123	2 124,278
商品及び製品	107,703	99,274
仕掛品	9,868	10,025
原材料及び貯蔵品	472,129	752,555
未収入金	2 254,517	2 327,084
前払費用	1,309	717
1年内回収予定の関係会社長期貸付金	35,280	41,663
その他	296	297
流動資産合計	2,450,460	2,995,553
固定資産		
有形固定資産		
建物	1 318,058	1 318,638
構築物	19,692	17,028
機械及び装置	338,803	345,825
車両運搬具	12,353	12,352
工具、器具及び備品	565,735	497,387
土地	1 215,569	1 215,569
リース資産	28,517	28,517
減価償却累計額	1,126,764	1,086,296
有形固定資産合計	371,963	349,021
無形固定資産		
ソフトウェア	8,293	5,501
その他	1,297	1,297
無形固定資産合計	9,590	6,798
投資その他の資産		
投資有価証券	107,804	79,434
関係会社株式	394,086	403,836
関係会社長期貸付金	151,393	157,945
繰延税金資産	43,168	40,927
その他	50,737	52,798
投資その他の資産合計	747,188	734,941
固定資産合計	1,128,741	1,090,761
繰延資産		
社債発行費	1,469	2,102
繰延資産合計	1,469	2,102
資産合計	3,580,670	4,088,417

(単位：千円)

	前事業年度 (令和2年12月31日)	当事業年度 (令和3年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	41,492	56,733
買掛金	2 475,452	2 538,442
電子記録債務	2 416,682	2 613,492
短期借入金	-	1 300,000
1年内返済予定の長期借入金	1 330,076	1 336,636
1年内償還予定の社債	40,000	130,000
未払金	2 26,403	2 28,967
未払費用	3,012	3,447
リース債務	2,763	2,532
未払法人税等	19,748	5,779
受注損失引当金	-	2,587
預り金	3,373	3,692
前受収益	1,578	1,631
その他	11,626	12,630
流動負債合計	1,372,205	2,036,573
固定負債		
社債	180,000	150,000
長期借入金	1 564,808	1 467,590
退職給付引当金	113,263	76,620
長期未払金	12,288	8,106
リース債務	2,533	-
固定負債合計	872,892	702,317
負債合計	2,245,097	2,738,890
純資産の部		
株主資本		
資本金	724,400	724,400
資本剰余金		
資本準備金	131,450	131,450
資本剰余金合計	131,450	131,450
利益剰余金		
利益準備金	47,080	49,649
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	418,106	449,301
利益剰余金合計	465,186	498,951
自己株式	3,710	3,793
株主資本合計	1,317,326	1,351,007
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	18,247	1,480
評価・換算差額等合計	18,247	1,480
純資産合計	1,335,573	1,349,527
負債純資産合計	3,580,670	4,088,417

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日)	当事業年度 (自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日)
売上高	1 3,434,116	1 3,699,363
売上原価	1 3,187,936	1 3,434,227
売上総利益	246,180	265,136
販売費及び一般管理費	2 177,809	2 180,403
営業利益	68,371	84,732
営業外収益		
受取利息及び受取配当金	1 3,339	1 4,199
不動産賃貸料	1 25,926	1 26,985
為替差益	16,017	-
その他	1 25,415	1 26,927
営業外収益合計	70,697	58,112
営業外費用		
支払利息	14,009	13,045
賃貸資産減価償却費等	2,275	2,253
為替差損	-	27,724
その他	2,077	2,571
営業外費用合計	18,361	45,594
経常利益	120,707	97,250
特別損失		
固定資産除却損	0	0
特別損失合計	0	0
税引前当期純利益	120,707	97,250
法人税、住民税及び事業税	38,775	21,665
法人税等調整額	1,720	10,882
法人税等合計	40,495	32,548
当期純利益	80,212	64,702

## 製造原価明細書

		前事業年度 (自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日)		当事業年度 (自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日)	
区分	注記 記号	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費		49,399	12.5	80,606	19.2
労務費		79,986	20.2	94,560	22.5
経費		266,873	67.3	245,083	58.3
(外注加工費)		(53,281)		(52,182)	
(減価償却費)		(46,826)		(38,387)	
当期総製造費用		396,258	100	420,250	100
期首仕掛品たな卸高		4,299		9,868	
合計		400,557		430,118	
期末仕掛品たな卸高		9,868		10,025	
他勘定振替高	2	1,366		6,284	
当期製品製造原価		389,323		413,808	

- (注) 1. 原価計算の方法は総合原価計算によっております。  
2. 他勘定振替高の金額は工具、器具及び備品への振替高であります。  
3. 当期製品製造原価と売上原価の調整表

区分	前事業年度(千円)	当事業年度(千円)
期首製品たな卸高	89,647	107,703
当期製品製造原価	389,323	413,808
当期製品仕入高	2,816,669	3,009,403
合計	3,295,639	3,530,914
期末製品たな卸高	107,703	<u>99,274</u>
受注損失引当金繰入	-	2,587
売上原価	3,187,936	<u>3,434,227</u>

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日）

（単位：千円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金	利益剰余金			自己株式	株主資本合計
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	724,400	131,450	43,986	371,927	415,913	3,614	1,268,149
当期変動額							
剰余金の配当			3,094	34,033	30,939		30,939
当期純利益				80,212	80,212		80,212
自己株式の取得						96	96
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	3,094	46,179	49,273	96	49,177
当期末残高	724,400	131,450	47,080	418,106	465,186	3,710	1,317,326

	評価・換算差額等	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	
当期首残高	14,906	1,283,055
当期変動額		
剰余金の配当		30,939
当期純利益		80,212
自己株式の取得		96
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	3,341	3,341
当期変動額合計	3,341	52,518
当期末残高	18,247	1,335,573



当事業年度（自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日）

（単位：千円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金	利益剰余金			自己株式	株主資本合計
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	724,400	131,450	47,080	418,106	465,186	3,710	1,317,326
当期変動額							
剰余金の配当			2,569	33,506	30,937		30,937
当期純利益				64,702	64,702		64,702
自己株式の取得						83	83
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	2,569	31,196	33,765	83	33,682
当期末残高	724,400	131,450	49,649	449,301	498,951	3,793	1,351,007

	評価・換算差額等	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	
当期首残高	18,247	1,335,573
当期変動額		
剰余金の配当		30,937
当期純利益		64,702
自己株式の取得		83
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	19,728	19,728
当期変動額合計	19,728	13,954
当期末残高	1,480	1,349,527

【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

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの

決算期末日現在の市場価格に基づく時価法(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)

時価のないもの

移動平均法による原価法

(2) デリバティブ等の評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。

ヘッジ会計の要件を満たす取引については、ヘッジ会計を採用しております。

(3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

製品・仕掛品・原材料

移動平均法に基づく原価法(収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法)

貯蔵品

最終仕入原価法に基づく原価法(収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法)

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)

定率法によっております。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 6～50年

機械及び装置 2～10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)

定額法によっております。ただし、ソフトウェア(自社利用)については、社内における見込利用可能期間(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・リース取引については、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. 繰延資産の処理方法

社債発行費

社債の償還までの期間にわたり定額法により償却しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 受注損失引当金

受注契約に係る損失に備えるため、将来の損失が見込まれ、その損失金額が合理的に見積もることができ  
るものについて、翌事業年度以降の損失見込額を計上しております。

(2) 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の見込額に基づき、当事業年度末に  
おいて発生していると認められる額を計上しております。

5. 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ありま  
す。

6. 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法.....繰延ヘッジ処理によっております。

なお、金利スワップについては特例処理の要件を満たしている場合は特例処理を採用しております。

ヘッジ手段.....金利スワップ

ヘッジ対象.....変動金利借入金

ヘッジ方針.....当社は金融機関からの借入金の一部について、金利変動によるリスクを回避するた  
め、金利スワップ取引を利用しております。

ヘッジの有効性評価の方法.....特例処理によっている金利スワップについては有効性の評価を省略して  
おります。

7. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

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

繰延税金資産(純額) 40,927千円

(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

連結財務諸表「注記事項(重要な会計上の見積り) 2. 繰延税金資産の回収可能性 (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)」に記載した内容と同一であります。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 令和2年3月31日)を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る内容については記載しておりません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症による当社への影響は、今後の広がり方や収束時期等の見通しが不透明な状況であるものの、現時点において会計上の見積りに重要な影響を与えるものではないと判断しております。なお、今後の新型コロナウイルス感染症の感染拡大による影響は不確定要素が多いことから、その収束状況によっては当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

## (貸借対照表関係)

## 1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は次のとおりであります。

	前事業年度 (令和2年12月31日)	当事業年度 (令和3年12月31日)
建物	2,492千円	2,379千円
土地	87,120	87,120
計	89,612	89,499

担保付債務は次のとおりであります。

	前事業年度 (令和2年12月31日)	当事業年度 (令和3年12月31日)
短期借入金	- 千円	100,000千円
長期借入金	365,078	399,540
	(うち124,996千円は1年内返済)	(うち155,006千円は1年内返済)

## 2 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示されたものを除く)

	前事業年度 (令和2年12月31日)	当事業年度 (令和3年12月31日)
短期金銭債権	1,243,159千円	1,524,911千円
短期金銭債務	357,134	366,838

## 3 保証債務

次の関係会社等について、金融機関からの借入に対し債務保証を行っております。

	前事業年度 (令和2年12月31日)	当事業年度 (令和3年12月31日)
(株)日本抵抗器大分製作所	246,844千円	130,007千円
日本抵抗器販売(株)	50,000	25,000

## 4 受取手形及び電子記録債権割引高

	前事業年度 (令和2年12月31日)	当事業年度 (令和3年12月31日)
受取手形割引高	2,736千円	- 千円
電子記録債権割引高	98,487	82,050

## 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、当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事業年度末残高に含まれております。

	前事業年度 (令和2年12月31日)	当事業年度 (令和3年12月31日)
受取手形割引高	736千円	- 千円

## (損益計算書関係)

## 1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日)	当事業年度 (自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日)
営業取引による取引高		
売上高	3,434,116千円	<u>3,699,363千円</u>
仕入高	2,723,905	2,873,681
営業取引以外の取引による取引高	49,050	53,561

- 2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度14%、当事業年度16%、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86%、当事業年度84%であります。販売費及び一般管理費の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 (自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日)	当事業年度 (自 令和3年1月1日 至 令和3年12月31日)
運賃荷造費	19,659千円	22,407千円
役員報酬	30,000	30,000
事務委託費	33,885	30,606
顧問料	21,670	22,160
減価償却費	<u>10,393</u>	<u>9,069</u>
退職給付費用	379	338

## (有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式403,836千円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式394,086千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

( 税効果会計関係 )

1 . 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 ( 令和 2 年12月31日 )	当事業年度 ( 令和 3 年12月31日 )
繰延税金資産		
未払事業税	1,701千円	1,180千円
たな卸資産評価損	8,550	10,619
一括償却資産	295	572
退職給付引当金	34,500	23,338
受注損失引当金	-	788
減損損失	8,850	8,849
投資有価証券評価損	1,081	-
未払確定拠出年金	5,909	3,778
その他有価証券評価差額金	-	648
減価償却費超過額	938	938
その他	206	-
繰延税金資産小計	62,030	50,715
評価性引当額	10,869	9,787
繰延税金資産合計	51,161	40,927
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	7,993	-
繰延税金負債合計	7,993	-
繰延税金資産の純額	43,168	40,927

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 ( 令和 2 年12月31日 )	当事業年度 ( 令和 3 年12月31日 )
法定実効税率	30.46%	30.46%
( 調整 )		
住民税均等割等	0.27	0.34
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.14	0.16
交際費等永久に損金に算入されない項目	3.27	4.16
評価性引当額の増減	0.25	1.11
その他	0.06	0.22
税効果会計適用後の法人税等の負担率	33.55	33.47

( 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】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産	建物	58,951	580	-	5,408	54,123	264,515
	構築物	3,602	-	0	513	3,088	13,939
	機械及び装置	55,364	7,523	0	15,259	47,627	298,197
	車両運搬具	109	-	-	53	54	12,298
	工具、器具及び備品	33,677	14,148	0	21,398	26,426	470,960
	土地	215,569	-	-	-	215,569	-
	リース資産	4,690	-	-	2,558	2,132	26,384
	計	371,962	22,251	0	45,192	349,021	1,086,296
無形固定資産	ソフトウェア	8,293	-	-	2,792	5,501	-
	その他	1,297	-	-	-	1,297	-
	計	9,590	-	-	2,792	6,798	-

(注)「工具、器具及び備品」の「当期増加額」は生産治工具の更新等によるものであります。

【引当金明細表】

(単位：千円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
受注損失引当金	-	2,587	-	2,587

(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	1月1日から12月31日まで
定時株主総会	3月中
基準日	12月31日
剰余金の配当の基準日	6月30日 12月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	無料
公告掲載方法	電子公告により行う。ただし、事故その他やむを得ない事由により電子公告をすることができないときは、日本経済新聞に掲載して行う。 当社の公告掲載のURLは次のとおり。 <a href="https://www.jrm.co.jp/">https://www.jrm.co.jp/</a>
株主に対する特典	該当事項なし



## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社には、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有価証券報告書の確認書

(事業年度(第73期)自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日) 令和3年3月31日北陸財務局長に提出

#### (2) 内部統制報告書及びその添付書類

(事業年度(第73期)自 令和2年1月1日 至 令和2年12月31日) 令和3年3月31日北陸財務局長に提出

#### (3) 四半期報告書及び確認書

第74期第1四半期(自 令和3年1月1日 至 令和3年3月31日) 令和3年5月14日北陸財務局長に提出

第74期第2四半期(自 令和3年4月1日 至 令和3年6月30日) 令和3年8月13日北陸財務局長に提出

第74期第3四半期(自 令和3年7月1日 至 令和3年9月30日) 令和3年11月12日北陸財務局長に提出

#### (4) 臨時報告書

令和3年4月1日北陸財務局長に提出

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

令和 7 年 4 月30日

株式会社日本抵抗器製作所

取締役会 御中

仰星監査法人

東京事務所

指定社員  
業務執行社員

公認会計士 吉岡 礼

指定社員  
業務執行社員

公認会計士 中山 孝一

### 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日本抵抗器製作所の令和3年1月1日から令和3年12月31日までの連結会計年度の訂正後の連結財務諸表、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、株式会社日本抵抗器製作所及び連結子会社の令和3年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

## 監査上の主要な検討事項

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

解亜園（上海）電子製造有限公司に関する固定資産の減損損失の認識の要否に関する判断の妥当性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社は、注記事項（重要な会計上の見積り）に記載のとおり、当連結会計年度の連結貸借対照表において、連結子会社である解亜園（上海）電子製造有限公司（以下、「解亜園」）に関する固定資産191,983千円を計上している。</p> <p>解亜園の資産グループについては、賃金の上昇及び元高による収益性の低下により、減損の兆候を識別している。</p> <p>会社は、当該資産グループに関して、使用及び最終的な処分から見込まれる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、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、経営者が策定した将来の事業計画を基礎として行われるが、事業計画は将来の収益見積り、費用見積り、設備投資見積り等の主要な仮定を含んでいる。</p> <p>解亜園に関する固定資産の減損損失の認識の要否に関する判断において、将来の事業計画における主要な仮定は不確実性を伴い経営者による判断を必要とすることから、当監査法人は当該事項を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、解亜園に関する固定資産の減損損失の認識の要否に関する判断の妥当性を検討するため、主に以下の手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価</p> <p>固定資産の減損損失の認識の要否の判定に関連する内部統制の整備・運用状況の有効性を評価した。</p> <p>(2) 減損の認識の要否に係る将来キャッシュ・フローの見積りの妥当性の評価</p> <p>解亜園の割引前将来キャッシュ・フローの見積りの基礎となる事業計画の作成に当たって採用された主要な仮定の合理性を評価するため、その根拠について経営者に質問したほか、主に以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・収益見積りに使用する仮定について経営者に質問するとともに、事業計画に一定のリスクを反映させた経営者による不確実性への評価について検討した。</li> <li>・原価見積り、販売費及び一般管理費見積りの根拠について質問するとともに、固定費・変動費に区分してその合理性を検討した。</li> <li>・設備投資見積りについて、過去の設備投資実績を参考に見積もっていることを確かめた。</li> <li>・経営者による見積りの仮定の合理性を検討するため、過去の事業計画と実績を比較した。</li> </ul>

連結子会社の元従業員による現金預金の私的流用	
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>会社は連結子会社である株式会社日本抵抗器大分製作所（以下「大分製作所」という。）の元従業員による同社の現金預金の着服、私的流用（以下「当該不正行為」という。）の疑いを把握したため、外部の弁護士・税理士を含む調査委員会を設置し、調査を実施した。</p> <p>調査の結果、元従業員による現金預金の私的流用及び当該事実の発覚を防ぐための隠蔽工作が行われていたことが判明し、会社は過年度の財務諸表等で対象となる部分について訂正している。</p> <p>当該不正行為による私的流用額は金額的重要性が高いことや、類似する不正行為の有無の検討には、職業的専門家として慎重な検討が必要となることから、当監査法人は、当該事項を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、会社が当該不正行為に係る事実関係を正確かつ網羅的に把握し、訂正していることを確かめるために、主として以下の事項を実施した。</p> <p>(1) 訂正の原因となった不正リスク等を評価するために、代表取締役社長等とコミュニケーションを実施した。</p> <p>(2) 調査委員会が実施した調査に関して、事実関係を正確かつ網羅的に把握していること及び類似する不正行為の有無を適切に検討していることを確かめるため、以下の事項を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・調査委員会のメンバーの能力、独立性、業務の客観性を評価した。</li> <li>・調査委員会の調査範囲及び調査手続の十分性を確かめるために、当該不正行為の手口及び動機等について、調査委員会等に質問し、関連資料を閲覧した。</li> <li>・調査委員会の実施した調査手続に対して、調査委員会の入手した証拠の閲覧、調査手続の再実施を行った。</li> <li>・大分製作所の資産の実在性及び負債の網羅性を確かめるために、証憑突合等の実証手続を再実施した。</li> </ul> <p>(3) 財務諸表等の訂正が適切に行われていることを確かめるため、以下の事項を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・当該不正行為に係る会計処理に基づく修正が適切になされたかどうかを確かめた。</li> </ul>

#### その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、連結財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の連結財務諸表に対して令和4年3月30日に監査報告書を提出しているが、当該訂正に伴い、訂正後の連結財務諸表に対して本監査報告書を提出する。

#### 連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

#### 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。

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

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

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

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

#### 利害関係

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

以 上

- 
- (注) 1．上記の監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。  
2．XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の監査報告書

令和7年4月30日

株式会社日本抵抗器製作所

取締役会 御中

仰星監査法人

東京事務所

指定社員  
業務執行社員

公認会計士 吉岡 礼

指定社員  
業務執行社員

公認会計士 中山 孝一

### 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日本抵抗器製作所の令和3年1月1日から令和3年12月31日までの第74期事業年度の訂正後の財務諸表、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、株式会社日本抵抗器製作所の令和3年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 監査上の主要な検討事項

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

繰延税金資産の回収可能性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社は、当事業年度の貸借対照表において繰延税金資産40,927千円を計上している。これは、注記事項（税効果会計関係）に記載のとおり、将来減算一時差異に係る繰延税金資産の総額50,715千円から評価性引当額9,787千円を控除した金額である。</p> <p>繰延税金資産の回収可能性は、収益力に基づく将来の課税所得の十分性、タックス・プランニングに基づく課税所得の十分性、将来加算一時差異の十分性を満たしているかどうか等により判断される。このうち、収益力に基づく将来の課税所得は、将来の事業計画を基礎としており、その主要な仮定は将来の売上予測である。</p> <p>繰延税金資産の回収可能性の判断において、将来の事業計画における主要な仮定は不確実性を伴い経営者による判断を必要とすることから、当監査法人は当該事項を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、繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性を検討するにあたり、主として以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"><li>・「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」に基づいて会社分類の妥当性を検討した。</li><li>・将来の課税所得の見積りの基礎となる将来の事業計画について、取締役会で承認されていることを確かめた。</li><li>・経営者の事業計画策定の見積りプロセスの有効性を評価するため、過年度の事業計画と実績とを比較した。</li><li>・将来の事業計画に含まれる主要な仮定である将来の売上予測については、経営者と協議するとともに、過去実績からの趨勢分析を実施した。</li><li>・事業計画に一定のリスクを反映させた経営者による不確実性への評価について検討した。</li><li>・将来減算一時差異の将来解消見込年度のスケジューリングについて検討した。</li></ul>

## その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の財務諸表に対して令和4年3月30日に監査報告書を提出しているが、当該訂正に伴い、訂正後の財務諸表に対して本監査報告書を提出する。

## 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

## 利害関係

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

以 上

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

2．X B R Lデータは監査の対象には含まれていません。