

【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】 | 中国財務局長 |
| 【提出日】 | 2025年4月25日 |
| 【事業年度】 | 第74期(自 2024年2月1日 至 2025年1月31日) |
| 【会社名】 | トミタ電機株式会社 |
| 【英訳名】 | TOMITA ELECTRIC CO.,LTD. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 神谷 陽一郎 |
| 【本店の所在の場所】 | 鳥取県鳥取市幸町123番地 |
| 【電話番号】 | 0857(22)8441(代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 管理本部総務課長 福田 実 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 鳥取県鳥取市幸町123番地 |
| 【電話番号】 | 0857(22)8441(代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 管理本部総務課長 福田 実 |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

第一部 【企業情報】

第 1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

| 回次 | 第70期 | 第71期 | 第72期 | 第73期 | 第74期 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 決算年月 | 2021年 1 月 | 2022年 1 月 | 2023年 1 月 | 2024年 1 月 | 2025年 1 月 |
| 売上高 (千円) | 1,082,064 | 1,828,540 | 2,004,251 | 1,492,393 | 1,421,929 |
| 経常利益 又は経常損失() (千円) | 119,278 | 138,937 | 139,247 | 23,794 | 167,651 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益又は 親会社株主に帰属する 当期純損失() (千円) | 97,912 | 106,723 | 95,444 | 33,594 | 171,150 |
| 包括利益 (千円) | 144,236 | 189,542 | 247,312 | 52,387 | 18,465 |
| 純資産額 (千円) | 3,103,117 | 3,292,534 | 3,539,528 | 3,780,604 | 3,847,249 |
| 総資産額 (千円) | 3,979,950 | 4,262,608 | 4,554,061 | 4,697,735 | 4,785,887 |
| 1 株当たり純資産額 (円) | 4,705.27 | 4,992.94 | 5,367.66 | 4,995.72 | 4,774.91 |
| 1 株当たり当期純利益 金額又は 1 株当たり 当期純損失金額() (円) | 148.46 | 161.83 | 144.74 | 47.47 | 220.67 |
| 潜在株式調整後 1 株当たり 当期純利益金額 (円) | | | | | |
| 自己資本比率 (%) | 78.0 | 77.2 | 77.7 | 80.5 | 80.4 |
| 自己資本利益率 (%) | 3.08 | 3.33 | 2.79 | 0.91 | 4.48 |
| 株価収益率 (倍) | | 13.44 | 19.13 | | |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (千円) | 76,508 | 59,363 | 40,018 | 77,923 | 109,142 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (千円) | 10,621 | 35,080 | 82,259 | 40,377 | 118,203 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (千円) | 10,741 | 11,956 | 5,594 | 177,292 | 78,466 |
| 現金及び現金同等物 の期末残高 (千円) | 996,099 | 1,041,108 | 1,060,870 | 1,318,634 | 1,248,408 |
| 従業員数 (人) | 296 | 291 | 291 | 254 | 268 |

- (注) 1. 第70期の潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額については、1 株当たり当期純損失金額であり、潜在株式が存在しないため記載しておりません。また、第71期、第72期の潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。第73期及び第74期の潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの、1 株当たり当期純損失金額であるため、記載しておりません。
2. 第70期、第73期及び第74期の株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失を計上しているため記載しておりません。
3. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年 3 月31日)等を第72期の期首から適用しており、第72期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第70期 | 第71期 | 第72期 | 第73期 | 第74期 |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 決算年月 | 2021年 1 月 | 2022年 1 月 | 2023年 1 月 | 2024年 1 月 | 2025年 1 月 |
| 売上高 (千円) | 727,526 | 1,095,107 | 1,300,402 | 1,066,685 | 873,317 |
| 経常利益 又は経常損失 () (千円) | 105,250 | 37,661 | 57,033 | 29,693 | 45,704 |
| 当期純利益 又は当期純損失 () (千円) | 83,831 | 24,589 | 40,199 | 6,658 | 49,203 |
| 資本金 (千円) | 1,966,818 | 1,966,818 | 1,966,818 | 1,966,818 | 1,966,818 |
| 発行済株式総数 (株) | 816,979 | 816,979 | 816,979 | 816,979 | 816,979 |
| 純資産額 (千円) | 3,047,365 | 3,076,016 | 3,119,378 | 3,320,973 | 3,359,152 |
| 総資産額 (千円) | 3,860,400 | 3,936,444 | 4,017,654 | 4,188,758 | 4,232,537 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 4,620.73 | 4,664.60 | 4,730.50 | 4,388.24 | 4,169.10 |
| 1株当たり配当額 (円) | | | | | |
| (内 1株当たり 中間配当額) (円) | () | () | () | () | () |
| 1株当たり当期純利益 金額又は 1株当たり 当期純損失金額 () (円) | 127.11 | 37.29 | 60.96 | 9.41 | 63.44 |
| 潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益金額 (円) | | | | 9.26 | |
| 自己資本比率 (%) | 78.9 | 78.1 | 77.6 | 79.3 | 79.4 |
| 自己資本利益率 (%) | 2.71 | 0.80 | 1.29 | 0.20 | 1.47 |
| 株価収益率 (倍) | | 58.33 | 45.42 | 160.48 | |
| 配当性向 (%) | | | | | |
| 従業員数 (人) | 42 | 40 | 40 | 37 | 37 |
| 株主総利回り (%) | 102.9 | 176.7 | 224.9 | 122.7 | 180.9 |
| (比較指標：配当込みTOPIX) (%) | (110.0) | (117.7) | (126.0) | (166.9) | (186.7) |
| 最高株価 (円) | 2,620 | 3,075 | 9,420 | 4,055 | 2,400 |
| 最低株価 (円) | 651 | 1,222 | 1,958 | 1,230 | 1,153 |

- (注) 1. 第70期の潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失金額であり、潜在株式が存在しないため記載しておりません。また、第71期、第72期の潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。第74期の潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失金額であるため、記載しておりません。
2. 第70期及び第74期の株価収益率については、当期純損失を計上している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 J A S D A Q (スタンダード) におけるものであり、2022年 4 月 4 日以降は東京証券取引所スタンダード市場におけるものです。
4. 「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72期の期首から適用しており、第72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。
5. 株主総利回りの比較指標は、第71期までは比較指標としてJASDAQ INDEXを使用しておりましたが、比較指標を配当込みTOPIXに変更しております。

2 【沿革】

| 年月 | 事項 |
|-----------|---|
| 1960年 2 月 | 電子部品材料であるフェライトコア(磁性材料)の製造販売の拡大を図るため、有限会社富田電機製作所を継承して富田電機株式会社を設立、販売が京浜地域であったところから知名度等の普及のため本社を東京都大田区仲蒲田に設置。生産拠点を鳥取市行徳に鳥取工場として設置。 |
| 1961年 9 月 | 生産及び管理の一体化を図るため本社を鳥取市行徳(鳥取工場)に移転。 |
| | 同時に、従来の本社所在地に東京営業所を設置。 |
| 1964年12月 | 合理化計画に基づく本社工場の第一期新增築工事を完了。 |
| 1965年10月 | 京阪神地域の拡販を図るため大阪営業所を大阪市北区に設置。 |
| 1967年 1 月 | 鳥取市古市(現幸町)に第 2 工場を建設。 |
| 1967年 3 月 | 東京営業所において直接輸出開始。 |
| 1968年 4 月 | 大阪営業所を大阪市都島区に移転。 |
| 1968年 5 月 | コイル及びトランスの製造販売を開始。 |
| 1969年12月 | 第 3 工場を鳥取市行徳(現幸町)第 2 工場隣接地に建設。 |
| 1970年 1 月 | M n - Z n (マンガンジンク)系フェライトコアの生産開始。 |
| 1970年 9 月 | 大阪営業所を大阪市東淀川区に移転。 |
| 1971年 3 月 | 商号をトミタ電機株式会社に変更。 |
| 1975年10月 | 本社工場を現在地(鳥取市幸町123番地)に移転拡張、工場を同一地区に集結。 |
| 1984年 7 月 | 圧電セラミックスの研究開発に着手。 |
| 1986年 1 月 | 圧電セラミックスの生産開始。 |
| 1986年 8 月 | 圧電セラミックス量産のため新工場を建設。(2009年10月生産中止) |
| 1987年 4 月 | 香港にTOMITA FERRITE CORES[HK]LTD.を三亜洋行有限公司と合併で設立。 |
| 1987年 5 月 | ホーム・センタートミトビー湖山店を開店。(1997年 1 月閉店) |
| 1987年12月 | ホーム・センタートミトビー吉成店を開店。(1998年 1 月閉店) |
| 1990年 5 月 | タイにHARVARD THAI INDUSTRIAL CO.,LTD.を台湾、昭富実業股份有限公司他と合併で設立。 (2004年11月 HARVARD TECH CO.,LTD.に出資元変更。当社の当期末出資比率 7%) |
| 1991年 5 月 | TOMITA FERRITE CORES[HK]LTD.が商号をTOMITA FERRITE LTD.(現TOMITA ELECTRONICS(ZHUHAI)LTD.)に変更。 |
| 1993年 4 月 | 東京営業所を東京都大田区蒲田に移転。(2016年11月東京営業所土地及び建物を売却) |
| 1995年12月 | 株式を日本証券業協会の店頭登録銘柄として登録。 |
| 1996年 8 月 | 香港にTOMITA ELECTRONICS(ZHUHAI)LTD.(現TOMITA FERRITE LTD.)を現地個人と合併で設立。 |
| 1996年11月 | 中国広東省珠海市に珠海富田電子有限公司を当社の香港子会社であるTOMITA ELECTRONICS(ZHUHAI)LTD.が合併で設立、2001年 4 月独資化。 |
| 1998年 8 月 | ISO9001認証取得。 |
| 2001年11月 | 珠海富田電子有限公司ISO9001認証取得。 |
| 2004年11月 | ISO14001認証取得。 |
| 2004年12月 | 日本証券業協会への店頭登録を取消し、ジャスダック証券取引所に株式を上場。 |
| 2006年 3 月 | 珠海富田電子有限公司ISO14001認証取得。 |
| 2010年 4 月 | ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所との合併に伴い、大阪証券取引所ジャスダック市場(現：東京証券取引所スタンダード市場)に株式を上場。 |
| 2011年 9 月 | TOMITA FERRITE LTD.及びTOMITA ELECTRONICS(ZHUHAI)LTD.の株式を追加取得し、完全子会社化。 |
| 2011年11月 | TOMITA FERRITE LTD.は商号をTOMITA ELECTRONICS(ZHUHAI)LTD.に、TOMITA ELECTRONICS(ZHUHAI)LTD.は商号をTOMITA FERRITE LTD.に変更。 |
| 2011年12月 | TOMITA ELECTRONICS(ZHUHAI)LTD.はTOMITA FERRITE LTD.に事業移管し一切の事業活動を終了。 |
| 2012年 3 月 | TOMITA FERRITE LTD.は珠海富田電子有限公司株式の追加取得手続を完了し、完全子会社化。 |
| 2013年 7 月 | 大阪証券取引所と東京証券取引所の証券市場の統合に伴い、東京証券取引所 J A S D A Q (スタンダード)に株式を上場。 |
| 2014年 7 月 | TOMITA ELECTRONICS(ZHUHAI)LTD.清算結了。 |
| 2016年11月 | 東京営業所を東京都大田区大森に移転。 |
| 2017年 2 月 | オランダに欧州営業窓口を設置。 |
| 2018年12月 | 珠海富田電子有限公司IATF16949認証取得。 |
| 2022年 4 月 | 東京証券取引所スタンダード市場へ移行。 |
| 2023年 5 月 | 第三者割当による行使価額修正条項付第 1 回新株予約権を発行。 |

3 【事業の内容】

当社グループ(当社及び当社の関係会社)は、トミタ電機株式会社(当社)、子会社 2 社で構成されており、主な事業

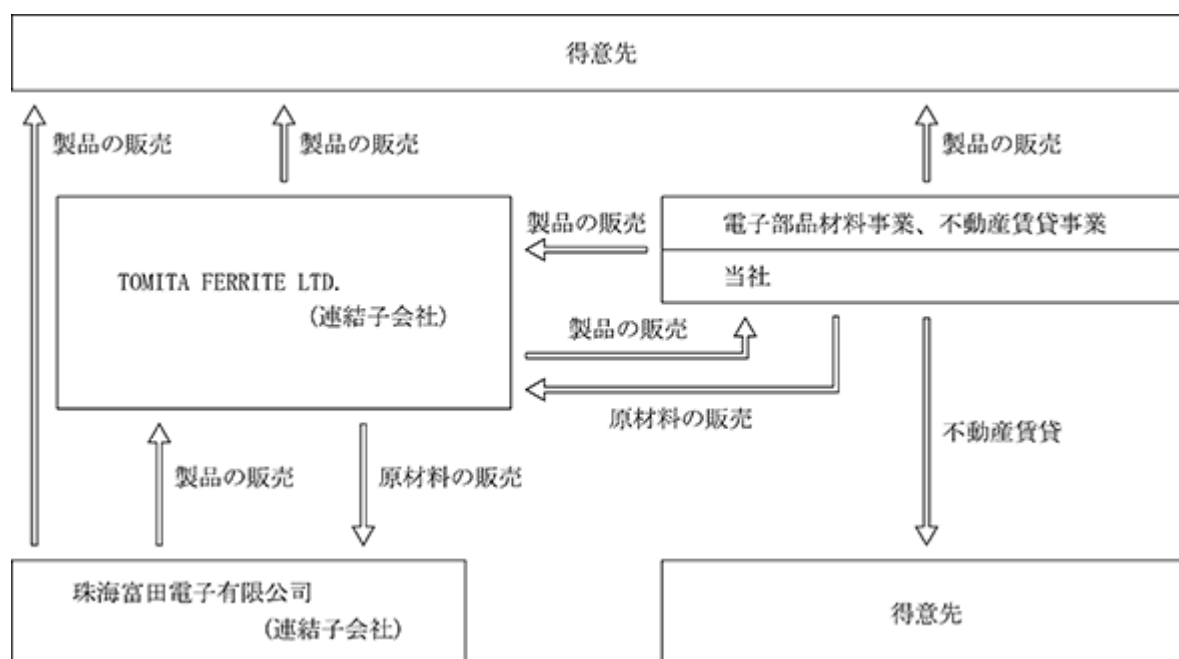
内容は、電子部品材料であるフェライトコア(磁性材料)、電子部品のコイル・トランスの製造及び販売並びに、国内不動産の賃貸事業であります。

なお、当社グループは、同一セグメントに属する電子部品材料の製造、販売を行っており、電子部品材料事業については製品別に記載しております。なお、当該2事業はセグメント情報における区分と同一であります。

事業内容と当社及び関係会社の事業に係わる位置づけは次のとおりであります。

| 区分 | | 主要製品 | 会社名 | |
|----------|------|----------|-----|---|
| 電子部品材料事業 | 電子材料 | フェライトコア | 製造 | 当社、珠海富田電子有限公司(注) |
| | | | 販売 | 当社、TOMITA FERRITE LTD. 珠海富田電子有限公司(注) |
| | 電子部品 | コイル・トランス | 製造 | 当社 |
| | | | 販売 | 当社 |
| 不動産賃貸事業 | 不動産 | 賃貸店舗 | 賃貸 | 当社 |

以上の当社グループ等について図示すると次のとおりであります。



(注) 珠海富田電子有限公司は、TOMITA FERRITE LTD.の子会社であります。

4 【関係会社の状況】

| 名称 | 住所 | 資本金 | 事業内容 | 議決権の 所有割合 (%) | 関係内容 | |
|--|--------------------------|------------------|--------------------|---------------------|------------|----------------------------------|
| | | | | | 役員の 兼任等 | 事業上 の関係 |
| 連結子会社 TOMITA FERRITE LTD. (注) 1. 2 | Kowloon Bay Hong Kong | 191,360 千香港ドル | フェライトコア の販売 | 100.0 | 兼任 2人 | 当社フェライトコア 電子材料の購入及び 販売資金援助 |
| 珠海富田電子有限公司 (ZHUHAI TOMITA ELE CTRONICS LTD.) (注) 1. 2. 3. 4 | 中華人民共和国 広東省珠海市 | 9,203 千USドル | フェライトコア の製造及び販売 | 100.0 (100.0) | 兼任 2人 | |

(注) 1. 特定子会社に該当しています。

2. 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社には該当していません。

3. 議決権の所有割合の()内は、TOMITA FERRITE LTD.の所有割合で内書であります。

4. 珠海富田電子有限公司については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等

| | | |
|------------|----------|-------------|
| 珠海富田電子有限公司 | 売上高 | 897,721千円 |
| | 経常損失() | 76,727千円 |
| | 当期純損失() | 71,613千円 |
| | 純資産額 | 1,092,258千円 |
| | 総資産額 | 1,359,836千円 |

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

当社グループ(当社及び連結子会社)の電子部品材料事業については、製品別に従業員数を記載しております。
なお、不動産賃貸事業に専従する従業員はおりません。

2025年1月31日現在

| 区分 | 従業員数(人) |
|----------|---------|
| フェライトコア | 247 |
| コイル・トランス | 7 |
| 全社(共通) | 14 |
| 電子部品材料計 | 268 |
| 不動産賃貸 | |
| 合計 | 268 |

(注) 従業員数は就業人員であります。

(2) 提出会社の状況

2025年1月31日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(才) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(円) |
|---------|---------|-----------|-----------|
| 37 | 48.4 | 23.5 | 3,713,791 |

| 区分 | 従業員数(人) |
|----------|---------|
| フェライトコア | 22 |
| コイル・トランス | 7 |
| 全社(共通) | 8 |
| 電子部品材料計 | 37 |
| 不動産賃貸 | |
| 合計 | 37 |

(注) 1. 従業員数は就業人員であります。

2. 平均年間給与(税込み)は、基準外賃金及び賞与が含まれております。

(3) 労働組合の状況

- a. 名称 J A Mトミタ電機労働組合
- b. 上部団体名 J A M
- c. 結成年月日 1994年10月7日
- d. 組合員数 38名
- e. 労使関係 労使関係は円満に推移し、特記すべき事項はありません。

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

提出会社

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

連結子会社

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

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】

(1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、テクノロジーを活用することにより、価値ある製品を市場に提供し、顧客の満足を得る一方で、適正に得られた利益を株主と従業員に還元し、グローバル化の推進と企業価値を高める経営を継続することで全世界の人々に貢献してまいります。

(2) 目標とする経営指標

当社グループは、安定的経営を重視し、「企業体質を強化するために内部留保を充実し、経営基盤の強化をはかる」ことを経営方針の一つとして掲げ、株主資本の充実を図ってまいりました。

こうした考えに基づき、当社グループが目指す経営指標としては、自己資本比率80%以上（当期実績80.4%）、売上高経常利益率3%以上（当期実績 11.8%）を目標として、その達成に努めております。

(3) 中長期的な会社の経営戦略及び優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

今後の見通しといたしましては、中東やウクライナをはじめとした国際政治情勢の不安定化に加え、米国の保護主義的な貿易政策、エネルギーや資源価格の変動、さらに不安定な為替変動など、世界経済および日本経済の先行きについては予測が大変困難な状況となっております。

当社グループを取り巻く事業環境も中国市場の回復遅れ、ならびに熾烈なグローバル競争も併せて、国内外において企業間競争、価格競争は一段と厳しくなると予想されます。

このような事業環境の中で、EV、情報通信、産業機器、医療機器、省エネ・環境分野における国内外市場での新規開拓に向け、中国・香港・欧州営業とともに販売拡大を図りながら、海外生産工場の継続的な品質改善や経費削減に向けた取り組みを推進し利益重視の体制を強化してまいります。重点課題として以下の3点に取り組みます。

EV等の電池管理システム・車内通信システム、RFID、通信基地局、データ・センター、
電源・半導体製造装置・産業用工作機械、医療機器等を主体とする新規受注の獲得
原価低減に向けた品質改善と製造設備刷新、省力化、自動化、DXの推進
高信頼性、高効率化、小型・高周波化を目的とした材質開発の推進

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。

2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社のサステナビリティへの取り組みは、「環境方針」及び環境目標を設定して、2004年11月に環境国際規格ISO14001を認証取得しており、ISO14001の要求事項に適合する環境マネジメントシステムを構築し、維持管理するとともに、順守義務を満たし、環境パフォーマンスの向上に向け継続的な改善活動を行っております。

当社の環境方針及び環境目標は以下のとおりです。

当社本社工場は、豊かな自然との共生を図りながら、活力ある環境保全の推進を経営上の重要課題と位置づけ環境目的及び目標を設定し、定期的見直しを行い、地球・地域社会への環境保全及び生態系保護を積極的に推進するとともに、継続的な環境改善を実施します。

環境目標としては、「汚染防止」、「廃棄物の低減」、「地球環境負荷の軽減」の3項目としております。

また、職場環境においては、担当役員を委員長とする「安全衛生委員会」を設け、年度計画の策定や定期的な社内パトロールを実施し、職場環境の保全に向けた活動を行い、取締役会は、定期的に活動報告を受け、監督を行っておりますが、今後、さらに経営戦略・経営課題との整合性を意識した情報の開示ができるよう取り組んでまいります。また、BCP・危機管理の強化など総合的に対応を図りつつ企業活動としての人権の尊重や従業員の健康・労働環境への配慮や公正、適切な処遇などを取り組み、CSRを配慮しながら持続可能な社会への貢献を行ってまいります。

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

(1) ガバナンス

当社のコーポレート・ガバナンス体制は「第4 提出会社の状況 4.コーポレート・ガバナンスの状況等」に記載のとおりで、サステナビリティ関連のリスク等に対するガバナンス体制についても、この体制のもとで運営しており、取締役会を最終的な監督の責任と権限を有する機関としております。また、リスクの詳細につきましても、「第2 事業の状況 3.事業等のリスク」に記載のとおりであります。

(2) 人的資本に関する戦略

(人材の多様性の確保を含む人材育成及び社内環境整備に関する方針)

当社の人事考課制度は、性別、年齢、国籍等の属性によらない評価基準に基づき、個人の一定期間の業績成果及び行動・プロセス等を評価し、能力開発の適正化を図るとともに、人事管理の公正、かつ民主的運営を促進して、社員の労働意欲の高揚、経営能率の向上を図ることを目的としております。人材育成については、職位・職責に応じた教育機会を設けており、部門及び社員のニーズに合わせた教育機会を提供しております。

(3) リスク管理

当社グループは、リスクの識別、管理に関する「リスク管理規程」を定めており、リスクの防止及び会社損失の最小化を図ることを目的としております。突発的なリスクに対し、全社的な対応が重要である場合、社長をリスク管理統括責任者とする緊急事態対応体制を取るものとし、また、リスク管理の全社的推進とリスク管理に必要な情報の共有化を図るため、「リスク管理委員会」を置くものとしております。

(4) 指標及び目標

当社は、女性・外国人・中途採用者の管理職への登用等で特に制限は設けておらず、多様性の確保に取り組んでおります。中長期的な人材育成方針と社内環境整備方針については検討を進めてまいります。

現時点におきましては、女性管理職は1名ですが、育児休業規程や積立有給休暇取扱規程により育児に関する福利厚生を規定しており、各種研修への女性の参加も推進しておりますので、今後、女性の活躍・登用により女性比率は向上していくものと期待しております。

今後、目標とする登用比率については、20%として現状より増やし、多様性確保を推進してまいります。

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

(1) 経済情勢及び景気動向について

当社グループの主な販売先は、日本国内及び東アジアであり、その地域の経済情勢や製品需要動向による販売減少等により、当社グループの財政状況及び経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 為替変動について

為替変動は、当社グループの外貨建取引から発生する資産及び負債の日本円換算額に影響を与える可能性があります。また、外貨建で取引されている製品の価格及び売上高等にも影響があり、当社グループの財政状況及び経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 販売価格について

当社グループが事業展開している電子部品業界は激しい価格競争に直面しております。先進技術の成果を反映させ、顧客ニーズに対応した製品をタイムリーに開発し、海外生産により製造コストを低減して有利な価格決定をすることに努めておりますが、これをもってしても対抗しがたい事態が生じる場合には、当社グループの財政状況及び経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 新素材及び製品開発投資について

当社グループは、成長性の確保を目的として、積極的に新素材及び製品開発のため必要な先行投資を行っております。先行投資に応じた結果、収益を確実に予測することは困難であり、需要が予測に比べて低迷する可能性を含んでおります。そのため、一定期間内で投資に応じた成果、収益が上げられなかった場合には、当社グループの財政状況及び経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 原材料価格について

当社グループが提供する製品の原材料の主なものは酸化鉄並びに非鉄金属であります。非鉄金属は国際取引相場に影響を受け、近年としては上昇傾向にあります。当社グループでは、徹底したコストダウンにより極力吸収してまいりますが、当社グループの財政状況及び経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 保有有価証券について

連結貸借対照表に計上されている投資有価証券については、全て当社保有の有価証券であります。なお、これらの有価証券については保有意義や資産の健全化等を考慮しながら随時見直しを行っております。

また、市場価格のある有価証券については今後の経済環境や企業収益の動向により、時価が変動し、市場価格のない有価証券については、当該株式の発行会社の財政状況が変動することにより、当社グループの財政状況及び経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 減損会計について

当社グループは、事業用不動産として複数の土地及び建物を所有しております。固定資産の減損に係る会計基準及び適用指針を適用し、所有する固定資産に減損損失が発生した場合には、当社グループの財政状況及び経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 自然災害や停電等について

当社グループは、大規模な自然災害や長時間にわたる停電により、国内外の製造拠点及び製造体制が深刻な被害を被った場合、販売活動に重要な悪影響を及ぼす可能性があります。

(9) 生産体制について

当社グループの提供する製品は日本国内でも生産しておりますが、主な生産場所は中国の子会社並びに委託先であります。中国政府による法律、税制、規則等の変更や地方政府による最低賃金の改定により、当社グループの財政状況及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

4 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(経営成績等の状況の概要)

(1) 業績

当連結会計年度における世界経済は、ロシアによるウクライナ侵攻の長期化や、イスラエルおよび周辺国における紛争が勃発して不安定な政治情勢となる中、個人消費が堅調な米国を除き、世界的に景気が低迷しました。とりわけ中国の不動産不況に起因する景気減速は大きく影響を及ぼし、先行き不透明感が広がりました。日本経済においては、世界経済の失速による影響で需要が低迷し、エネルギー価格や各種原材料価格の高騰ならびに物価上昇がさらに進行するなど景気回復の見通しが厳しい状況となりました。

このような市場環境の中で当社グループは、フェライトコアならびにコイルトランス製品の製造原価低減と品質改善に取り組み、世界競争に打ち勝つことのできる高性能で高品質の製品を生産すべく活動を続けてまいりました。

その結果、当連結会計年度において、フェライトコア販売は、中国市場においては、顧客の在庫調整が解消に向かいましたが、需要の回復が伸び悩みました。日本市場においては産業機器関連、工作機械関連、半導体製造装置関連において顧客の在庫調整が長引き、また、需要低迷により低調に推移しました。コイルトランス販売も産業機器関連ならびに半導体製造装置関連が伸び悩み、売上高は1億4千2百万円（前期比4.7%減）となりました。損益面では、原価率の改善、ならびに経費等の削減に努めたものの、営業損失は1億7千1百万円（前期は2億7百万円の営業損失）となりました。経常損失は1億6千7百万円（前期は2億3百万円の経常損失）、親会社株主に帰属する当期純損失は1億7千1百万円（前期は3億3百万円の親会社株主に帰属する当期純損失）となりました。

セグメント別の業績では、電子部品材料事業は前段の記載内容により、当事業の売上高は13億5千6百万円（前期比4.9%減少）となり、セグメント損失は2億1千7百万円（前期は7千4百万円のセグメント損失）となりました。また、不動産賃貸事業の売上高は6千5百万円（前期比0.0%減少）となり、セグメント利益は4千6百万円（前期比1.7%減少）となりました。

当連結会計年度末における総資産は、前連結会計度末と比べ8千8百万円増加し、47億8千5百万円となりました。

当連結会計年度末における負債は、前連結会計度末と比べ2千1百万円増加し、9億3千8百万円となりました。

当連結会計年度末における純資産は、前連結会計度末と比べ6千6百万円増加し、38億4千7百万円となりました。

(2) キャッシュ・フロー

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7千万円減少し、12億4千8百万円（前期は13億1千8百万円）となりました。

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

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によって減少した資金は、1億9百万円（前期は7千7百万円の増加）となりました。これは主に、税金等調整前当期純損失の増加及び売上債権の増加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)

投資活動によって減少した資金は、1億1千8百万円（前期は4千万円の減少）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)

財務活動によって増加した資金は、7千8百万円（前期は1億7千7百万円の増加）となりました。これは主に、自己株式の処分による収入によるものであります。

(生産、受注及び販売の状況)

(1) 生産実績

当社グループ(当社及び連結子会社)の電子部品材料事業の生産、受注及び販売の状況については、製品別に記載しております。なお、不動産賃貸事業は生産実績には含まれておりません。

当連結会計年度における生産実績は、次のとおりであります。

| 区分 | 金額(千円) | 前年同期比(%) |
|----------|-----------|----------|
| 電子部品材料 | | |
| フェライトコア | 1,099,035 | 103.1 |
| コイル・トランス | 213,921 | 72.1 |
| その他 | 127 | |
| 合計 | 1,313,084 | 96.4 |

(注) 金額は、販売価格で表示しております。

(2) 受注状況

当社グループ(当社及び連結子会社)の電子部品材料事業の生産、受注及び販売の状況については、製品別に記載しております。なお、不動産賃貸事業は受注状況には含まれておりません。

当連結会計年度における受注状況は、次のとおりであります。

| 区分 | 受注高(千円) | 前年同期比(%) | 受注残高(千円) | 前年同期比(%) |
|----------|-----------|----------|----------|----------|
| 電子部品材料 | | | | |
| フェライトコア | 1,131,385 | 101.2 | 91,492 | 96.1 |
| コイル・トランス | 216,340 | 76.6 | 10,439 | 130.2 |
| その他 | 7,734 | 126.3 | | |
| 合計 | 1,355,460 | 96.4 | 101,932 | 98.8 |

(注) 金額は、販売価格で表示しております。

(3) 販売実績

当社グループ(当社及び連結子会社)の電子部品材料事業の生産、受注及び販売の状況については、製品別に記載しており、また、当社の国内不動産の有効活用は主要な収益源であるため、不動産賃貸収入は販売実績に含めております。

当連結会計年度における販売実績は、次のとおりであります。

| 区分 | 金額(千円) | 前年同期比(%) |
|----------|-----------|----------|
| 電子部品材料 | | |
| フェライトコア | 1,135,083 | 100.9 |
| コイル・トランス | 213,921 | 72.1 |
| その他 | 7,734 | 126.2 |
| 電子部品材料計 | 1,356,739 | 95.1 |
| 不動産賃貸 | 65,189 | 100.0 |
| 合計 | 1,421,929 | 95.2 |

(注) 金額は、販売価格で表示しております。

(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・検討内容は次の通りであります。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

(1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、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。この連結財務諸表の作成にあたり、連結会計年度末における資産、負債の金額、及び連結会計年度における収益、費用の金額に影響を与える重要な会計方針及び各種引当金等の見積り方法(計上基準)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」(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)」に記載のとおりであります。

この連結財務諸表の作成に当たりまして、過去の実績や法制度の変更など様々な要因に基づき、見積り及び判断をおこなっております。実際の結果は、見積り特有の不確定要素が内在するため、これらの見積りと異なる場合があります。連結財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものにつきましては、「第5「経理の状況」1「連結財務諸表等」(1)「連結財務諸表」「注記事項」(重要な会計上の見積り)」に記載しております。

(2) 財政状態及び経営成績の状況

(資産の部)

当連結会計年度末の資産の部合計は、47億8千5百万円(前期末は46億9千7百万円)となり、8千8百万円増加しました。

流動資産は、25億7千2百万円(前期末は25億8千3百万円)となり、前期末に比べ1千1百万円減少しました。その主な要因は、現金及び預金の減少によるものであります。

固定資産は、22億1千3百万円(前期末は21億1千4百万円)となり、前期末に比べ9千9百万円増加しました。その主な要因は、建物及び構築物の増加、機械装置及び運搬具の増加によるものであります。

(負債の部)

当連結会計年度末の負債の部合計は、9億3千8百万円(前期末は9億1千7百万円)となり、2千1百万円増加しました。

流動負債は、2億1千6百万円(前期末は2億2百万円)となり、前期末に比べ1千4百万円増加しました。その主な要因は、支払手形及び買掛金の増加、及び未払費用の増加によるものであります。

固定負債は、7億2千2百万円(前期末は7億1千5百万円)となり、前期末に比べ7百万円増加しました。その主な要因は、役員退職慰労引当金の増加によるものであります。

(純資産の部)

当連結会計年度末の純資産の部合計は、38億4千7百万円(前期末は37億8千万円)となり、6千6百万円増加しました。その主な要因は、為替換算調整勘定の増加、及び自己株式の減少によるものであります。

(売上高)

当連結会計年度における売上高の概況は、「第2「事業の状況」4「経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析」(経営成績等の状況の概要)(1)業績」をご参照ください。

(営業利益)

売上原価は、原価率の改善、経費等の削減に努めたものの、11億3千8百万円(前期は10億8千2百万円)となりました。また、販売費及び一般管理費は、4億5千4百万円(前期は4億3千7百万円)となりました。

以上の結果、当連結会計年度の営業損失は、1億7千1百万円(前期は2千7百万円の営業損失)となりました。

(経常利益)

営業外収益は、受取利息及びスクラップ売却益、金型売却益の発生により3千2百万円(前期は1千9百万円)となりました。

営業外費用は、撤去費用の発生及び為替差損等の発生により2千8百万円(前期は1千5百万円)となりました。

以上の結果、当連結会計年度の経常損失は、1億6千7百万円(前期は2千3百万円の経常損失)となりました。

(税金等調整前当期純利益)

当連結会計年度の税金等調整前当期純損失は1億6千7百万円(前期は2千4百万円の税金等調整前当期純損失)となりました。

(親会社株主に帰属する当期純利益)

当連結会計年度の親会社株主に帰属する当期純損失は、法人税、住民税及び事業税の発生により、1億7千1百万円(前期は3千3百万円の親会社株主に帰属する当期純損失)となりました。

(3) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社グループは、事業運営上必要な流動性と資金の源泉を安定的に確保することを基本方針としており、短期運転資金及び設備投資等の長期資金の調達につきましては、自己資本を基本としております。

また、当社は前連結会計年度において、2023年5月17日に行使価額修正条項付新株予約権を発行し、当連結会計年度においては当該新株予約権が行使されたことにより、8千5百万円の資金調達を行いました。

(4) 経営者の問題認識と今後の方針について

当社グループの経営陣は、現在の事業環境及び入手可能な市場情報に基づき最善の経営方針を立案するよう努めておりますが、当社グループを取り巻く事業環境はグローバル経済の変動に直接影響を受けるという図式に変わりはなく、引き続き厳しい状況が予想されます。従って、激化する一方のグローバル競争に負ける事なく、当社グループが進化し成長して行く事が最重要課題であると認識いたしております。

その様な認識に基づき、当社グループといたしましては、研究開発、特に先端のフェライト材質開発及びコイル・トランスの設計開発を強化推進すると同時に、中国工場において品質安定と効率生産を推進するとともに、自動化・省力化並びに徹底した仕入材料や経費の見直しによりコストを削減し、利益重視の生産体制を構築してまいります。

5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

A．研究開発活動の体制

当社グループ（当社及び連結子会社）の研究開発活動は主として当社総合技術部において行っております。その主な内容は、フェライト材質開発とフェライトコアの設計・試作及びコイル・トランスの設計開発・試作です。

フェライトに関しては、新材質開発、既存材質の改良を行い、市場ニーズに即した優れた材質を提供してフェライトコアの最適設計に役立っております。EV用として2G5シリーズ、並びに2H4シリーズ、また半導体製造装置用として新規開発したB2Cシリーズ筆頭に各周波数に応じた各種材質を多数採用頂いております。更に世界トップクラスである2Nシリーズは車載・医療・通信・産機・セキュリティの多分野で、6NシリーズはRFID等の分野で採用頂いております。

コイル・トランスの設計開発に関しては、回路の高密度化・高集積化に伴い小型・効率化に向け、自社フェライトと融合させ研究開発を行っております。

顧客要求及び市場ニーズ対応へのスピードアップを図るべく、研究開発要員の強化並びに試験設備・機器を積極的に導入し、より効果的な研究開発が出来る体制をとっております。

B．今後の新製品、新技法について

EV、AI、RFID、IDC等の先端分野からIoT及び自動運転への応用、並びに電子機器の小型化・高機能化・高周波化に伴う高精度・高性能・広帯域温度特性・省エネ対応として更なる低損失・高飽和磁束密度・高透磁率フェライトコアの開発・改良等を進めております。特に電源トランスは次世代ワイドバンドギャップ半導体の採用による高周波化が加速している状況であり、将来の主流となる可能性を秘めている事より開発に集中しております。また製造方法におきましても、フェライトコアの成型技術・焼成技術・精密加工技術の高度化、低コストの製品設計、試作期間の短縮等を図り顧客の開発スピードに寄与いたしております。

更に、これらの高性能フェライトコアを使用した応用製品である車載用コンバータトランス、トランスボンダーコイル、センサーコイル、医療用電源トランス、産機用センサーコイル、各種SMDトランスの開発等、製品領域の拡大に取り組んでおります。また、EVの電池管理システム向、半導体製造装置のパワーアンプ向、RFID（自動認証）、WPT（非接触充電）用のフェライト製品を開発しており、今後は更に顧客と共同した開発案件を増加させて参ります。

なお、当連結会計年度に支出した研究開発費は、46百万円であります。

また、当社グループの研究開発活動は電子部品材料事業に関するものであります。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度において実施した新規設備への投資総額は135百万円で、その主なものは本社工場改修及び当社グループの電子部品材料事業におけるフェライトコア設備増強によるものであります。
また、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

2 【主要な設備の状況】

当社グループ(当社及び連結子会社)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

(2025年1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 | | | | | | 従業員数 (人) |
|------------------------|--------------|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------|------------|-------------|
| | | | 建物及び 構築物 (千円) | 機械装置 及び運搬具 (千円) | 土地 (千円) (面積㎡) | リース 資産 (千円) | その他 (千円) | 合計 (千円) | |
| 本社工場 (鳥取県 鳥取市) | 電子部品 材料事業 | 全社管理業務 販売業務 生産設備 (フェライトコア コイル・トランス その他) 基幹システム | 118,465 | 62,345 | 659,034 (21,580) | 30,659 | 3,611 | 874,115 | 34 |
| 東京営業所 (東京都 大田区) | 電子部品 材料事業 | 販売業務 | | | | | 0 | 0 | 2 |
| 大阪営業所 (大阪市 東淀川区) | 電子部品 材料事業 | 販売業務 | 3 | 0 | 15,862 (123) | | 82 | 15,948 | 1 |
| その他 (鳥取県 鳥取市) | 不動産 賃貸事業 | 賃貸店舗及び土地 | 97,459 | | 1,040,416 (18,557) | | 0 | 1,137,875 | |

(注) 1. 東京営業所の建物は賃借であり、2025年1月期の賃借料は1,943千円であります。
2. 本社工場のその他の内訳は、工具、器具及び備品3,244千円、ソフトウェア366千円であります。
3. 大阪営業所のその他の内訳は、工具、器具及び備品82千円であります。

(2) 在外子会社

(2025年1月31日現在)

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメント の名称 | 設備の 内容 | 帳簿価額 | | | | | 従業員数 (人) |
|------------------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| | | | | 建物及び 構築物 (千円) | 機械装置 及び運搬具 (千円) | 土地 (千円) (面積㎡) | その他 (千円) | 合計 (千円) | |
| TOMITA FERRITE LTD. (注) 1 | 香港商社 (香港) | 電子部品 材料事業 | 輸出入 販売業務 | 5,782 | | (215) | 1,344 | 7,126 | 6 |
| 珠海富田 電子 有限公司 (注) 2 | 中国工場 (広東省・ 珠海市) | 電子部品 材料事業 | フェライ トコア 製造設備 及び 販売業務 | | 71,564 | (33,500) | 726 | 72,291 | 225 |

(注) 1. TOMITA FERRITE LTD.の土地は借地権であり、帳簿価額は19,856千円であります。
2. 珠海富田電子有限公司の土地は借地権であり、帳簿価額は21,599千円であります。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

| 事業所名 (所在地) | セグメントの 名称 | 設備の内容 | 投資予定金額 | | 資金調達 方法 | 着手年月 | 完了予定 年月 | 完成後の 増加能力 |
|------------------|--------------|--------|-------------|---------------|------------|---------|------------|--------------|
| | | | 総額 (百万円) | 既支払額 (百万円) | | | | |
| 本社工場 (鳥取県鳥取市) | 電子部品 材料事業 | 工場改修 | 257 | 132 | 自己資金 | 2024年4月 | 未定 | |
| | | 生産設備増強 | 110 | | 自己資金 | 未定 | 未定 | |

(注) 1. 工場改修による既支払額132百万円は、第1期工事によるものであり、第2期工事については未定です。
2. あくまでも計画見積りに基づくものであり変更される可能性があります。

(2) 重要な設備の除却等

重要な設備等の除却等の予定はありません。

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 | 1,600,000 |
| 計 | 1,600,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在 発行数(株) (2025年1月31日) | 提出日現在 発行数(株) (2025年4月25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 | 816,979 | 816,979 | 東京証券取引所 スタンダード市場 | 単元株式数 100株 |
| 計 | 816,979 | 816,979 | | |

(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】

会社法に基づき発行した新株予約権は、以下の通りであります。

第三者割当による第1回新株予約権（行使価額修正条項付）

| | |
|--|---------------------------------|
| 決議年月日 | 2023年5月1日 |
| 新株予約権の数（個） | 112 [29] |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株） | 普通株式 11,200 [2,900] (注) 2 |
| 新株予約権の行使時の払込金額（円） | 当初行使価額 2,358 (注) 5、6 |
| 新株予約権の行使期間 | 自 2023年5月18日 至 2025年5月19日 (注) 7 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円） | (注) 4 |
| 新株予約権の行使の条件 | (注) 8 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 新株予約権の譲渡については、取締役会の事前承認を要する。 |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | |

当事業年度の末日（2025年1月31日）における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在（2025年3月31日）にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

(注) 1. 当該行使価額修正条項付新株予約権の特質

(1) 本新株予約権の目的となる株式の種類及び数

本新株予約権の目的となる株式の種類及び総数は、当社普通株式（「2. 本新株予約権の目的となる株式の種類及び数」参照。）157,500株（本新株予約権1個当たりの目的である株式の数は100株）で確定しており、株価の上昇又は下落により行使価額が修正されても変化しない（ただし、「2. 本新株予約権の目的となる株式の種類及び数」に記載のとおり、調整されることがある。）。なお、株価の上昇又は下落により行使価額が修正された場合、本新株予約権による資金調達の額は増加又は減少する。

(2) 行使価額の修正

発行日以降、行使価額は本項に基づき修正される。発行日以降「7. 本新株予約権の行使期間」欄に定める期間の満了日まで、「5. 行使価額の修正」を条件に、行使価額は、各修正日（「11. 本新株予約権の行使請求の効力発生時期」に定義する。）の前取引日の株式会社東京証券取引所（以下、「東京証券取引所」という。）における当社普通株式の普通取引の終値（以下、「終値」という。）（同日に終値がない場合には、その直前の終値）の90%に相当する金額（円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位の端数を切り上げた金額）に修正される。

なお、「取引日」とは、東京証券取引所の取引日をいうものとする。

(3) 行使価額の修正頻度

行使の際に本項第(2)号に記載の条件に該当する都度、各修正日の直前取引日において、修正される。

(4) 行使価額の下限

行使価額は1,572円を下回らないものとする。本項第(2)号に基づく計算によると修正後の行使価額が下限行使価額を下回ることとなる場合、行使価額は下限行使価額とする。ただし、下限行使価額は「6. 行使価額の調整」の規定を準用して調整される。

(5) 割当株式数の上限

157,500株(2023年5月1日の当社発行済普通株式総数816,979株に対する割合は、19.27%(小数第3位の端数を切り捨てた値))。ただし、「2. 本新株予約権の目的となる株式の種類及び数」に記載のとおり、調整される場合がある。

(6) 本新株予約権が全て行使された場合の資金調達額の下限(本項(4)に記載の行使価額の下限にて本新株予約権が全て行使された場合の資金調達額)247,590,000円(ただし、本新株予約権は全て行使されない可能性がある。)

2. 本新株予約権の目的となる株式の種類及び数

(1) 本新株予約権の目的である株式の種類及び総数は当社普通株式157,500株とする（本新株予約権1個当たりの目的である株式の数（以下「割当株式数」という。）は、100株とする。）。

ただし、本項第(2)号によって割当株式数が調整される場合には、本新株予約権の目的である株式の総数は調整後割当株式数に応じて調整されるものとする。

(2) 当社が当社普通株式の分割、無償割当て又は併合（以下「株式分割等」と総称する。）を行う場合には、割当株式数は次の算式により調整される。

調整後割当株式数 = 調整前割当株式数 × 株式分割等の比率

当社が第6項の規定に従って行使価額（第3項第(2)号に定義する。）の調整を行う場合（第6項(5)号に従って下限行使価額（第5項第(3)号に定義する。）のみが調整される場合を含むが、株式分割等を原因とする場合を除く。）には、割当株式数は次の算式により調整されるものとする。

$$\text{調整後割当株式数} = \frac{\text{調整前割当株式数} \times \text{調整前行使価額}}{\text{調整後行使価額}}$$

上記算式における調整前行使価額及び調整後行使価額は、第6項記載の調整前行使価額及び調整後行使価額とする（なお、第6項第(5)号に従って下限行使価額のみが調整される場合は、仮に第6項に従って行使価額が調整された場合における調整前行使価額及び調整後行使価額とする。）。

本項に基づく調整は調整後割当株式数を適用する日において未行使の本新株予約権に係る割当株式数についてのみ行われ、調整の結果生じる1株未満の端数は切り捨てるものとする。

調整後割当株式数を適用する日は、当該調整事由に係る第6項第(2)号及び第(4)号記載の調整後行使価額を適用する日と同日とする。

割当株式数の調整を行うときは、当社は、あらかじめ書面によりその旨並びにその事由、調整前割当株式数、調整後割当株式数及びその適用の日その他必要な事項を本新株予約権に係る新株予約権者（以下「本新株予約権者」という。）に通知する。ただし、第6項第(2)号に定める場合その他適用の日の前日まで前記の通知を行うことができないときは、適用の日以降すみやかにこれを行う。

3. 本新株予約権の行使に際して出資される財産の内容及び価額

(1) 本新株予約権1個の行使に際して出資される財産は金銭とし、その価額は、本項第(2)号に定める行使価額に割当株式数を乗じた額とするが、計算の結果1円未満の端数を生ずる場合は、その端数を切り上げるものとする。

(2) 本新株予約権の行使に際して出資される当社普通株式1株当たりの金銭の額（以下「行使価額」という。）は、当初2,358円とする。ただし、行使価額は第5項又は第6項に従い修正又は調整される。

4. 本新株予約権の行使により株式を発行する場合の増加する資本金の額は、会社計算規則第17条の定めるところに従って算出された資本金等増加限度額に0.5を乗じた金額とし、計算の結果1円未満の端数を生ずる場合は、その端数を切り上げるものとする。増加する資本準備金の額は、資本金等増加限度額より増加する資本金の額を減じた額とする。

5. 行使価額の修正

- (1) 行使価額は、修正日（第11項に定義する。）に、修正日の直前取引日（同日に終値がない場合には、その直前の終値のある取引日をいい、以下「算定基準日」という。）の株式会社東京証券取引所（以下「東京証券取引所」という。）における当社普通株式の普通取引の終値の90%に相当する金額（円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を切り上げる。以下「修正後行使価額」という。）に修正される。
- (2) 修正後行使価額の算出において、算定基準日に第6項記載の行使価額の調整事由が生じた場合は、当該算定基準日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値は当該事由を勘案して調整されるものとする。
- (3) 本項第(1)号及び第(2)号による算出の結果得られた金額が1,572円（以下「下限行使価額」という。）を下回ることとなる場合には、修正後行使価額は下限行使価額とする。ただし、下限行使価額は第6項の規定を準用して調整される。

6. 行使価額の調整

- (1) 当社は、本新株予約権の発行後、本項第(2)号に掲げる各事由により当社普通株式の発行済株式総数に変更を生じる場合又は変更を生じる可能性がある場合は、次に定める算式（以下「行使価額調整式」という。）をもって行使価額を調整する。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行普通株式数} + \text{交付普通株式数} \times 1 \text{株当たりの払込金額}}{\text{時 価}} \\ \text{既発行普通株式数} + \text{交付普通株式数}$$

「既発行普通株式数」は、当社普通株式の株主（以下「当社普通株主」という。）に割当てを受ける権利を与えるための基準日が定められている場合はその日、また当該基準日が定められていない場合は、調整後行使価額を適用する日の1か月前の日における当社の発行済普通株式数から調整後行使価額を適用する日における当社の保有する当社普通株式数を控除し、当該行使価額の調整前に本項第(2)号乃至第(4)号に基づき交付普通株式数とみなされた当社普通株式のうち未だ交付されていない当社普通株式の株式数を加えた数とする。なお、当社普通株式の株式分割が行われる場合には、行使価額調整式で使用する交付普通株式数は、基準日における当社の保有する当社普通株式に関して増加した当社普通株式数を含まないものとする。

- (2) 行使価額調整式により本新株予約権の行使価額の調整を行う場合及びその調整後行使価額を適用する日については、次に定めるところによる。

行使価額調整式で使用する時価（本項第(3)号に定義する。本項第(4)号の場合を除き、以下「時価」という。）を下回る払込金額をもって当社普通株式を交付する場合（ただし、当社の発行した取得条項付株式、取得請求権付株式若しくは取得条項付新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の取得と引換えに交付する場合又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）その他の証券若しくは権利の転換、交換若しくは行使による場合を除く。）調整後行使価額は、払込期日（募集に際して払込期間が設けられたときは当該払込期間の最終日とする。以下同じ。）の翌日以降、当社普通株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合は、その日の翌日以降、これを適用する。

当社普通株式の株式分割又は当社普通株式の無償割当てをする場合

調整後行使価額は、当社普通株式の株式分割のための基準日の翌日以降又は当社普通株式の無償割当ての効力発生日の翌日以降、これを適用する。ただし、当社普通株式の無償割当てについて、当社普通株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合は、その日の翌日以降これを適用する。

取得請求権付株式であって、その取得と引換えに時価を下回る対価をもって当社普通株式を交付する定めがあるものを発行する場合（無償割当ての場合を含む。）又は時価を下回る対価をもって当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）その他の証券若しくは権利を発行する場合（無償割当ての場合を含む。ただし、当社又はその関係会社（財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則第8条第8項に定める関係会社をいう。）の取締役その他の役員又は使用人に新株予約権を割り当てる場合を除く。）

調整後行使価額は、発行される取得請求権付株式、新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）その他の証券又は権利（以下「取得請求権付株式等」という。）の全てが当初の条件で転換、交換又は行使され当社普通株式が交付されたものとみなして行使価額調整式を準用して算出するものとし、払込期日（新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の場合は割当日）又は無償割当ての効力発生日の翌日以降、これを適用する。ただし、当社普通株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合は、その日の翌日以降これを適用する。

上記にかかわらず、転換、交換又は行使に際して交付される当社普通株式の対価が取得請求権付株式等が発行された時点で確定していない場合は、調整後行使価額は、当該対価の確定時点で発行されている取得請求権付株式等の全てが当該対価の確定時点の条件で転換、交換又は行使され当社普通株式が交付されたものとみなして行使価額調整式を準用して算出するものとし、当該対価が確定した日の翌日以降これを適用する。

当社の発行した取得条項付株式又は取得条項付新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の取得と引換えに時価を下回る対価をもって当社普通株式を交付する場合
調整後行使価額は、取得日の翌日以降これを適用する。
上記にかかわらず、上記取得条項付株式又は取得条項付新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）に関して当該調整前に本号 又は による行使価額の調整が行われている場合には、()上記交付が行われた後の完全希薄化後普通株式数（本項第(3)号 に定義する。）が、上記交付の直前の既発行普通株式数を超えるときに限り、調整後行使価額は、超過する株式数を行使価額調整式の交付普通株式数とみなして、行使価額調整式を準用して算出するものとし、()上記交付の直前の既発行普通株式数を超えない場合は、本 の調整は行わないものとする。
取得請求権付株式等の発行条件に従い、当社普通株式1株当たりの対価（本 において「取得価額等」という。）の下方修正その他これに類する取得価額等の下方への変更（本項第(2)号乃至第(4)号と類似の希薄化防止条項に基づく取得価額等の調整を除く。以下「下方修正等」という。）が行われ、当該下方修正等後の取得価額等が当該下方修正等が行われる日（以下「取得価額等修正日」という。）における時価を下回る価額になる場合

- (i) 当該取得請求権付株式等に関し、本号 による行使価額の調整が取得価額等修正日前に行われていない場合、調整後行使価額は、取得価額等修正日に残存する取得請求権付株式等の全てが当該下方修正等後の条件で転換、交換又は行使され当社普通株式が交付されたものとみなして本号 の規定を準用して算出するものとし、取得価額等修正日の翌日以降これを適用する。
- (ii) 当該取得請求権付株式等に関し、本号 又は上記()による行使価額の調整が取得価額等修正日前に行われている場合で、取得価額等修正日に残存する取得請求権付株式等の全てが当該下方修正等後の条件で転換、交換又は行使され当社普通株式が交付されたものとみなしたときの完全希薄化後普通株式数が、当該下方修正等が行われなかった場合の既発行普通株式数を超えるときには、調整後行使価額は、当該超過株式数を行使価額調整式の「交付普通株式数」とみなして、行使価額調整式を準用して算出するものとし、取得価額等修正日の翌日以降これを適用する。

本号 乃至 における対価とは、当該株式又は新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の発行に際して払込みがなされた額（本号 における新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の場合には、その行使に際して出資される財産の価額を加えた額とする。）から、その取得又は行使に際して当該株式又は新株予約権の所持人に交付される金銭その他の財産の価額を控除した金額を、その取得又は行使に際して交付される当社普通株式の数で除した金額をいう。

本号 乃至 の各取引において、当社普通株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日が設定され、かつ、各取引の効力の発生が当該基準日以降の株主総会又は取締役会その他当社の機関の承認を条件としているときには、本号 乃至 にかかわらず、調整後行使価額は、当該承認があった日の翌日以降これを適用するものとする。

この場合において、当該基準日の翌日から当該取引の承認があった日までに、本新株予約権を行使した新株予約権者に対しては、次の算出方法により、当社普通株式を交付するものとする。

$$\text{株式数} = (\text{調整前行使価額} - \text{調整後行使価額}) \times \text{調整前行使価額により当該期間内に交付された株式数} \\ \text{調整後行使価額}$$

この場合に1株未満の端数を生じたときはこれを切り捨て、現金による調整は行わない。

- (3) 行使価額調整式の計算については、円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を切り捨てる。
時価は、調整後行使価額を適用する日（ただし、本項第(2)号 の場合は基準日）に先立つ45取引日目に始まる30取引日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の毎日の終値の平均値（終値のない日数を除く。）とする。この場合、平均値の計算については、円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を切り捨てる。

完全希薄化後普通株式数は、調整後行使価額を適用する日の1か月前の日における当社の発行済普通株式数から、調整後行使価額を適用する日における当社の保有する当社普通株式数を控除し、当該行使価額の調整前に、本項第(2)号乃至第(4)号に基づき交付普通株式数とみなされた当社普通株式のうち未だ交付されていない当社普通株式の株式数を加えたものとする（当該行使価額の調整において本項第(2)号乃至第(4)号に基づき交付普通株式数とみなされることとなる当社普通株式数を含む。）。

本項第(2)号 乃至 に定める証券又は権利に類似した証券又は権利が交付された場合における調整後行使価額は、本項第(2)号の規定のうち、当該証券又は権利に類似する証券又は権利についての規定を準用して算出するものとする。

- (4) 本項第(2)号で定める行使価額の調整を必要とする場合以外にも、次に掲げる場合には、当社は、必要な行使価額の調整を行う。

株式の併合、資本金の減少、当社を存続会社とする合併、他の会社が行う吸収分割による当該会社の権利義務の全部若しくは一部の承継、又は他の株式会社が行う株式交換若しくは株式交付による当該株式会社の発行済株式の全部の取得のために行行使価額の調整を必要とするとき。

その他当社普通株式数の変更又は変更の可能性が生じる事由の発生により行使価額の調整を必要とするとき。

行使価額を調整すべき事由が2つ以上相接して発生し、一方の事由に基づく調整後行使価額の算出にあたり使用すべき時価につき、他方の事由による影響を考慮する必要があるとき。

- (5) 本項第(2)号及び第(4)号にかかわらず、本項第(2)号及び第(4)号に基づく調整後行使価額を適用する日が、第5項に基づく行使価額を修正する日と一致する場合には、本項第(2)号及び第(4)号に基づく行使価額の調整は行わないものとする。ただし、この場合においても、下限行使価額については、かかる調整を行うものとする。
- (6) 本項第(1)号乃至第(5)号により行使価額の調整を行うとき（下限行使価額が調整されるときを含む。）は、当社は、あらかじめ書面によりその旨並びにその事由、調整前行使価額、調整後行使価額及びその適用の日その他必要な事項を本新株予約権者に通知する。ただし、本項第(2)号に定める場合その他適用の日の前日までに前記の通知を行うことができないときは、適用の日以降すみやかにこれを行う。また、本項第(5)号の規定が適用される場合には、かかる通知は下限行使価額の調整についてのみ行う。

7. 本新株予約権の行使期間

2023年5月18日から2025年5月19日（ただし、第9項に従って当社が本新株予約権の全部を取得する場合には、当社が取得する本新株予約権については、当社による取得の効力発生日の前銀行営業日）まで。ただし、行使期間の最終日が銀行営業日でない場合にはその前銀行営業日を最終日とする。

8. その他の本新株予約権の行使の条件

各本新株予約権の一部行使はできないものとする。

9. 本新株予約権の取得条項

- (1) 当社は、本新株予約権の取得が必要と当社取締役会が決議した場合には、本新株予約権の払込期日の翌日以降、会社法第273条及び第274条の規定に従って、取得日の2週間前までに通知をしたうえで、当社取締役会で定める取得日に、本新株予約権1個当たりその払込金額と同額を交付して、残存する本新株予約権の全部を取得することができる。
- (2) 当社は、当社が消滅会社となる合併契約又は当社が他の会社の完全子会社となる株式交換契約、株式交付計画若しくは株式移転計画（以下「組織再編行為」という。）が当社の株主総会（株主総会の決議を要しない場合は、取締役会）で承認された場合、当該組織再編行為の効力発生日以前に、会社法第273条及び第274条の規定に従って、取得日の2週間前までに通知をしたうえで、当社取締役会で定める取得日に、本新株予約権1個当たりその払込金額と同額を交付して、残存する本新株予約権の全部を取得する。
- (3) 当社は、当社が発行する株式が東京証券取引所により監理銘柄、特設注意市場銘柄若しくは整理銘柄に指定された場合又は上場廃止となった場合には、当該銘柄に指定された日又は上場廃止が決定した日から2週間後の日（銀行休業日である場合には、その翌銀行営業日とする。）に、本新株予約権1個当たりその払込金額と同額を交付して、本新株予約権者（当社を除く。）の保有する本新株予約権の全部を取得する。

10. 本新株予約権の行使請求及び払込の方法

- (1) 本新株予約権を行使する場合には、株式会社証券保管振替機構（以下「機構」という。）又は社債、株式等の振替に関する法律（以下「社債等振替法」という。）第2条第4項に定める口座管理機関（以下「口座管理機関」という。）に対し行使請求に要する手続きを行い、第7項記載の本新株予約権の行使期間中に機構により本新株予約権の行使請求受付場所（以下「行使請求受付場所」という。）に行行使請求の通知が行われることにより行われる。
- (2) 本新株予約権を行使する場合には、前号の行使請求に要する手続きに加えて、本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額の全額を機構又は口座管理機関を通じて現金にて本新株予約権の行使に関する払込取扱場所の当社の指定する口座に振り込むものとする。
- (3) 本新株予約権の行使請求を行った者は、その後これを撤回することができない。

11. 本新株予約権の行使請求の効力発生時期

本新株予約権の行使請求の効力は、機構による行使請求の通知が行行使請求受付場所に行われ、かつ、本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額の全額が第10項第(2)号記載の口座に入金された日（「修正日」という。）に発生する。

12. 本新株予約権の払込金額及びその行使に際して出資される財産の価額の算定の理由

一般的な価格算定モデルであるモンテカルロ・シミュレーションを基礎として、評価基準日の市場環境、当社株式の流動性、当社の資金調達需要、割当予定先の株式処分コスト、割当予定先の権利行使行動及び割当予定先の株式保有動向等について一定の前提（当社株式の株価、当社株式のボラティリティ、配当利回り、無リスク利率等）を置いて評価した結果を参考に、本新株予約権1個当たりの払込金額は、1,252円とした。さらに、本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は第3項記載のとおりとし、行使価額は当初、2023年4月28日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の90%に相当する金額（ただし、1円未満端数切上げ）とした。

13. 新株予約権証券の不発行

当社は、本新株予約権に係る新株予約権証券を発行しない。

14. 権利の行使に関する事項について割当先との間で締結した取決めの内容

(1) 当社による行使停止

当社は、当社取締役会の決議又は当社取締役会の包括委任決議により当社取締役会から委任を受けた代表取締役社長の決定により、割当先に対し、何度でも、本新株予約権を行使することができない期間を指定する旨の通知（以下「行使停止要請通知」という。）を行うことができる。行使停止要請通知において、当社は割当先に本新株予約権について権利行使をすることができない期間（以下「行使停止期間」という。）を指定する。

当社が行使停止要請通知を行った場合には、割当先は、行使停止期間において本新株予約権を行使することができない。また、当社は、割当先による行使停止要請通知の受領後も、当社取締役会又は当社取締役会の包括委任決議により当社取締役会から委任を受けた代表取締役社長の決定により、当該通知を撤回し又は変更することができる。なお、いずれの行使停止期間の開始日も、2023年5月18日以降の日とし、いずれの行使停止期間の終了日も、2025年4月21日以前の日とする。また、当社が、当社取締役会又は当社取締役会の包括委任決議により当社取締役会から委任を受けた代表取締役社長の決定により、行使停止要請通知を行うこと又は行使停止要請通知を撤回あるいは変更することを決定した場合、当社は、その都度その旨開示するものとする。

(2) 割当先による本新株予約権の取得の請求

2024年5月20日（同日を含む。）以降のいずれかの取引日に、東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値が本新株予約権の下限行使価額を下回った場合において、当該取引日以降の取引日、又は2025年4月18日（同日を含む。）以降2025年4月28日（同日を含み、かつ、同日必着とする。）までの期間内の取引日のいずれかにおいて、割当先は、当社に対し、本新株予約権の取得を請求する旨の通知（以下「取得請求通知」という。）を行うことができる。割当先が取得請求通知を行った場合には、当社は、取得請求通知を受領した日から3週間以内に本新株予約権の発行要項に従い、本新株予約権の払込金額と同額の金銭を支払うことにより残存する本新株予約権の全部を取得しなければならない。

(3) 株式等の譲渡制限

当社は、割当先との間で、本新株予約権買取契約の締結日以降、2023年11月12日までの間、本新株予約権が存する限り、割当先の事前の書面による承諾なくして、当社の普通株式若しくはその他の株式、又は普通株式若しくはその他の株式に転換若しくは交換可能であるか若しくはこれらを受領する権利を有する一切の有価証券の発行、募集、販売、販売の委託、買取オプションの付与等を以下の場合を除き行わない旨を合意している。

発行済普通株式の全株式について、株式分割を行う場合。

ストックオプションプランに基づき、当社の普通株式を買い取る、取得する若しくは引き受ける権利を付与する場合又は当該権利の行使若しくは当社の普通株式に転換される若しくは転換できる証券の転換により普通株式を発行若しくは処分する場合。

本新株予約権を発行する場合及び本新株予約権の行使により普通株式を発行又は処分する場合。

本新株予約権と同時に本新株予約権以外の新株予約権を発行する場合及び当該新株予約権の行使により普通株式を発行又は処分する場合。

合併、株式交換、株式移転、会社分割、株式交付等の組織再編行為に基づき、又は事業提携の目的で、当社の発行済株式総数の5%を上限として普通株式を発行又は処分する場合。

(4) 割当先による行使制限措置

当社は、東京証券取引所の定める有価証券上場規程第434条第1項及び同規程施行規則第436条第1項乃至第5項の定めに基づき、MSCB等の買受人による転換又は行使を制限するよう措置を講じるため、日本証券業協会の定める「第三者割当増資等の取扱いに関する規則」に従い、本新株予約権の行使価額が発行決議日の取引所金融商品市場の売買立会における発行会社普通株式の終値（但し、本新株予約権の行使価額の調整が行われた場合は同様に調整される。）以上の場合、本新株予約権の行使可能期間の最終2カ月間等の所定の適用除外の場合を除き、本新株予約権の行使をしようとする日を含む暦月において当該行使により取得することとなる株式数が本新株予約権の払込期日における当社上場株式数の10%を超えることとなる場合、当該10%を超える部分に係る本新株予約権の行使（以下「制限超過行使」という。）を割当先に行わせないものとする。

割当先は、制限超過行使に該当することとなるような本新株予約権の行使を行わないことに同意し、本新株予約権の行使にあたっては、あらかじめ当社に対し、本新株予約権の行使が制限超過行使に該当しないかについて確認を行う。

15. 当社の株式の売買について割当先との間で締結した取決めの内容

本新株予約権の発行に伴い、本新株予約権の割当先は、本新株予約権の権利行使により取得することとなる当社普通株式の数量の範囲内で行う売付け等以外の本新株予約権の行使に関わる空売りを目的とした当社普通株式の借株は行わない。

16. その他投資者の保護を図るため必要な事項

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】

当連結会計年度において、行使価額修正条項付新株予約権が以下のとおり、行使されました。

| | 中間会計期間 (2024年 8 月 1 日から 2025年 1 月31日まで) | 当連結会計年度 (2024年 2 月 1 日から 2025年 1 月31日まで) |
|--|---|--|
| 当該期間に権利行使された当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の数(個) | 378 | 491 |
| 当該期間の権利行使に係る交付株式数(株) | 37,800 | 49,100 |
| 当該期間の権利行使に係る平均行使価額等(円) | 1,783 | 1,734 |
| 当該期間の権利行使に係る資金調達額(千円) | 67,391 | 85,155 |
| 当該期間の末日における権利行使された当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の数の累計(個) | | 1,463 |
| 当該期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に係る累計の交付株式数(株) | | 146,300 |
| 当該期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に係る累計の平均行使価額等(円) | | 1,858 |
| 当該期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に係る累計の資金調達額(千円) | | 271,872 |

(注) 第1回新株予約権は、2025年4月11日に全ての行使が完了いたしました。

(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) |
|-----------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2020年 4 月27日(注) | | 816,979 | | 1,966,818 | 148,031 | 1,091,149 |
| 2021年 4 月27日(注) | | 816,979 | | 1,966,818 | 83,831 | 1,007,318 |

(注) 資本準備金の減少は欠損填補によるものであります。

(5) 【所有者別状況】

2025年 1 月31日現在

2020年1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) | | 1 | 18 | 21 | 12 | 14 | 676 | 742 | |
| 所有株式数 (単元) | | 233 | 1,921 | 1,526 | 148 | 102 | 4,218 | 8,148 | 2,179 |
| 所有株式数 の割合(%) | | 2.86 | 23.58 | 18.73 | 1.82 | 1.25 | 51.76 | 100.00 | |

(注) 自己株式11,287株は、「個人その他」に112単元及び「単元未満株式の状況」に87株を含めて記載しております。

(6) 【大株主の状況】

2025年1月31日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (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(%) |
|-------------------------------|---|--------------|---|
| プランニングカミヤ株式会社 | 鳥取県鳥取市興南町 6 8 | 129,412 | 16.06 |
| 神谷 哲郎 | 鳥取県鳥取市 | 74,882 | 9.29 |
| 山上 豊 | 京都府京都市東山区 | 41,100 | 5.10 |
| GMOクリック証券株式会社 | 東京都渋谷区道玄坂 1 - 2 - 3 | 41,000 | 5.08 |
| 株式会社SBIネオトレード証券 | 東京都港区六本木 1 - 6 - 1 | 40,800 | 5.06 |
| 大和証券株式会社 | 東京都千代田区丸の内 1 - 9 - 1 | 34,600 | 4.29 |
| 株式会社DMM . c o m証券 | 東京都中央区日本橋 2 - 7 - 1 | 27,900 | 3.46 |
| 久保田 正明 | 神奈川県小田原市 | 27,500 | 3.41 |
| 株式会社山陰合同銀行 (株式会社日本カストディ銀行) | 鳥根県松江市魚町 1 0 (東京都中央区晴海 1 - 8 - 1 2) | 23,360 | 2.89 |
| 楽天証券株式会社 | 東京都港区南青山 2 - 6 - 2 1 | 21,200 | 2.63 |
| 計 | | 461,754 | 57.31 |

(注) 1. 当社は自己株式11,287株(発行済株式総数に対する所有株式数の割合1.38%)を保有しております。

2. 2024年10月21日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、大和証券株式会社が2024年10月15日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2025年1月31日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、その大量保有報告書(変更報告書)の内容は以下のとおりであります。

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株券等の数 (千株) | 株券等保有割合 (%) |
|----------|-------------------|-----------------|----------------|
| 大和証券株式会社 | 東京都千代田区丸の内一丁目9番1号 | 37 | 4.40 |

(注) 上記保有株券等の数は、新株予約権証券の所有に伴う保有潜在株券等であり、株券等保有割合はその潜在株式の数を考慮したものとなっております。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2025年1月31日現在

| 区分 | 株式数(株) | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|--------------|----------|-----------------|
| 無議決権株式 | | | |
| 議決権制限株式(自己株式等) | | | |
| 議決権制限株式(その他) | | | |
| 完全議決権株式(自己株式等) | 普通株式 11,200 | | |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 803,600 | 8,036 | |
| 単元未満株式 | 普通株式 2,179 | | 1 単元(100株)未満の株式 |
| 発行済株式総数 | 816,979 | | |
| 総株主の議決権 | | 8,036 | |

(注) 「単元未満株式」欄には自己株式87株が含まれております。

【自己株式等】

2025年1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(%) |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| トミタ電機株式会社 | 鳥取県鳥取市幸町123番地 | 11,200 | | 11,200 | 1.37 |
| 計 | | 11,200 | | 11,200 | 1.37 |

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(円) |
|-----------------|--------|----------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 26 | 45,500 |
| 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、2025年4月1日から当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 (自 2024年2月1日 至 2025年1月31日) | | 当期間 (自 2025年2月1日 至 2025年3月31日) | |
|--------------------------------------|--|----------------|--------------------------------------|----------------|
| | 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(新株予約権の権利行使) | 49,100 | 70,949,500 | 8,300 | 11,998,500 |
| 保有自己株式数 | 11,287 | | 2,987 | |

(注) 当期間における保有自己株式数には、2025年4月1日から当有価証券報告書提出日までの新株予約権の権利行使、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。なお、第1回新株予約権は、2025年4月11日に全ての行使が完了しており、2025年4月1日から同年4月11日の権利行使完了までに2,900株の自己株式を処分しております。この権利行使に伴う処分株式数を控除した当期間における保有自己株式数は87株となります。

3 【配当政策】

当社の配当金につきましては、安定的な配当の継続を基本として、企業体質と経営基盤の強化並びに、今後の事業展開に備えるための内部留保の充実を図りながら、実施してまいりたいと考えております。

当社は会社法第459条第1項の規定に基づき、剰余金の配当の決定機関を取締役会としております。また、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、中間配当の基準日は毎年7月31日、期末配当の基準日は毎年1月31日であります。なお、年2回の剰余金の配当のほか、「基準日を定めて剰余金の配当をすることができる。」旨を定款に定めております。

当期の配当金につきましては、業績の悪化により、親会社株主に帰属する当期純損失計上のやむなきにいたりしました。また、市場ニーズに応える新製品・新材質の研究開発への投資や今後の事業展開に備えることにより、利益の確保と健全な財務体質の向上を図るため、株主各位への安定的な利益還元という観点からすると誠に遺憾でございますが、無配とさせていただきますことといたします。

なお、内部留保資金につきましては、企業体質の充実並びに市場の競争激化に対処すべく、コスト競争力を高めるための製造設備等に役立てたいと考えております。

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・ガバナンスに対する基本的な考え方

当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方は、株主、取引先、従業員等のステークホルダーの信頼に応えるため、企業経営における透明性、効率性及び健全性向上のための経営管理組織の構築とその運営を、最も重要な経営課題として位置付けております。

透明性を高めるために、ディスクロージャーを重視し適時開示を行っていくと同時に、当社ホームページ上にR情報を掲載し積極的に情報開示に努めております。

効率性を高める点につきましては、迅速で正確な経営情報の把握と機動的な意思決定を図ることに取り組んでおります。

健全性の確保に向けて、取締役及び使用人の職務執行が法令、定款並びに当社規程に基づき実施されるとともに責任を明確にし、内部監査部門・監査等委員会による監視強化に努めております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

提出日現在における当社のコーポレート・ガバナンス体制の概要は次のとおりであります。

なお、2016年4月26日開催の第65期定時株主総会において、監査等委員会設置会社への移行を内容とする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役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行いたしました。監査等委員会設置会社への移行により、監査等委員である取締役による当社取締役会の監視・監督機能をより一層強化し、コーポレート・ガバナンス体制の充実に努めます。

また、2022年4月の東京証券取引所の市場区分再編に際し、当社はスタンダード市場を選択し、移行いたしました。同市場の上場企業にはコーポレート・ガバナンスコード全項目への適切な対応が求められており、当社ではこれまで各項目への対応について検討・実施してまいりました。経過的な対応状況の項目の更なる検討も含め、今後とも各項目への対応を一層充実させてまいります。

イ．取締役会

取締役会は、取締役(監査等委員である取締役を除く)2名(神谷陽一郎、白間広章)と監査等委員である取締役3名(うち社外取締役3名(西尾愼一、大田原俊輔、山本庄英))で構成されており、議長は代表取締役社長である神谷陽一郎が務めております。なお、代表取締役社長神谷陽一郎は、前代表取締役社長神谷哲郎の2025年3月4日逝去に伴い、2025年3月10日に開催された取締役会で、代表取締役社長に就任しております。毎月1回の開催を原則としておりますが、必要に応じて臨時に開催しております。取締役会には取締役(監査等委員である取締役を除く)並びに監査等委員である取締役が出席し、法令・定款に定められた事項及び規程等に定められた重要事項についての意思決定を行うとともに、取締役の職務執行を監視・監督する機関と位置付けて運営しております。

ロ．監査等委員会

監査等委員会制度において、監査等委員である取締役3名(うち社外取締役3名(西尾愼一、大田原俊輔、山本庄英))で構成されており、議長は常勤監査等委員である西尾愼一が務めております。各監査等委員は、監査等委員会が定めた方針に従い、取締役会へ出席して意見を述べるほか、取締役の職務執行を監視・監督しております。監査等委員会は原則3カ月に2回開催されており、各監査等委員の監査状況等の報告が行われております。

ハ．内部監査

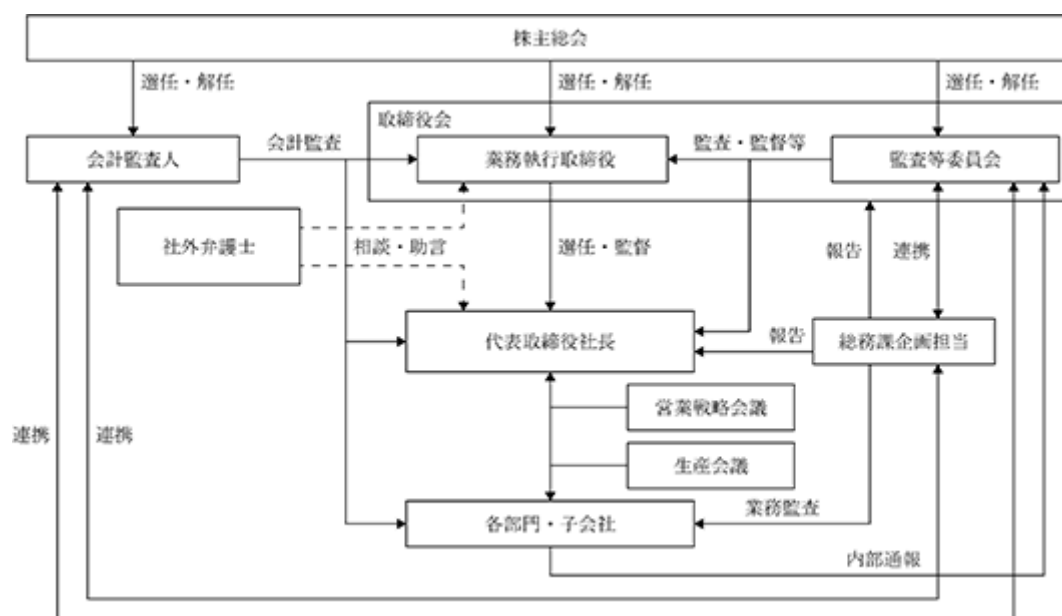
「内部監査規程」に基づいて、総務課企画担当(2名)が子会社を含む各部門の職務執行状況を把握し、法令・定款・規程に準拠して適正に行われているか監査し、代表取締役社長及び取締役会に報告するとともに監査等委員・会計監査人と情報共有しております。

ニ．その他

重要な経営戦略については、部門担当者以上による営業戦略会議を適宜開催し、毎週月曜日には本社の取締役、常勤監査等委員、管理職による生産会議及び毎月第一月曜には本社の監督職以上による拡大生産会議を開催し日常並びに重要な経営方針の確認と実行並びにリスク管理を図るとともに、適宜労使協議を行い、必要な対応を協議しております。

なお、法務的専門課題及びコンプライアンスに関する事項については、適宜社外の弁護士に助言を受け認識を徹底しております。

<コーポレート・ガバナンス体制の概要図>



企業統治に関するその他の事項

内部統制システム及びリスク管理体制の整備の状況

当社の取締役及び使用人は「内部統制システムの構築に関する基本方針」を基礎として、法令・定款・各種規程に沿って「組織権限規程」並びに「業務分掌規程」により業務権限と責任を明確化し、業務執行に当たっております。また、内部監査による業務監査、監査等委員による監査等委員会監査が適宜実施されております。

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

- (1) 取締役においては、取締役会規程の付議基準を整備し、業務執行についての重要事項を取締役会において決定しております。また、取締役は、職務の執行状況を取締役会に報告するとともに、他の取締役の職務執行を相互に監視・監督しております。
- (2) 使用人については、社内規程に基づく職務権限及び意思決定のルールに従い、適正に職務の執行が行われる体制をとっております。
- (3) コンプライアンス体制の強化を図るため、内部通報受入窓口を設け、法令、定款及び社内規程に関する通報及び相談への対応を行っております。
- (4) 当社の内部監査部門は、「内部監査規程」に基づき各部門の職務執行状況を把握し、法令、定款及び社内規程に準拠して適正に行われているかを監査し、代表取締役社長及び取締役会に報告しております。

ロ．取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

取締役の職務の執行に係る情報（電磁的記録も含む）については、法令及び文書取扱規程に従い保存・管理しております。

ハ．損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- (1) 業務の執行に係るリスクについては、「リスク管理規程」に従い、管理を行っております。
- (2) リスクの管理方法等については、適宜見直しを行うこととしております。

ニ．取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- (1) 取締役会は、定期的に又は必要に応じて臨時に開催し、重要事項の決定並びに取締役の業務執行状況の監督等を行っております。また、開催にあたっては事前に議題に関する十分な資料を可能な限り、全員に配付される体制をとっております。
- (2) 取締役の機能を強化し経営の効率を向上させるため、部門担当者以上による営業戦略会議を適宜開催し、業務執行に関する基本的事項及び重要事項に係る問題解決と意思決定を確実なものとしております。

ホ．企業集団における業務の適正を確保するための体制

- (1) 当社は、関係会社管理規程に基づき、当社を中心とした企業集団全体の業務執行に関する報告、決裁の体制を明確にしております。
- (2) 子会社の経営については、その自主性を尊重しつつも、事業内容の定期的な報告を受けるとともに、重要案件についての事前協議と適正な助言を行っております。
- (3) 財務報告の適正性と信頼性を確保するため、金融商品取引法その他適用のある法令に基づき体制を整備、有効性を評価及び改善等を行うものとしております。

ヘ．監査等委員会がその職務を補助すべき取締役及び使用人を置くことを求めた場合における当該取締役及び使用人に関する事項

監査等委員会が監査等委員会の職務を補助すべき取締役および使用人を置くことを求めたときは、これを置くものとし、その職務遂行に対する人事考課については、監査等委員会が行っております。また、これらの使用人の人事異動、懲戒処分等については監査等委員会の合意のうえで取締役会が決定しております。

ト．前号の取締役及び使用人の他の取締役（監査等委員である取締役を除く）からの独立性に関する事項

取締役及び使用人が監査等委員会の補助職務を遂行する場合は、取締役（監査等委員である取締役を除く）の指揮命令に服さないものとしております。

チ．当社及び当社子会社の取締役（監査等委員である取締役を除く）及び使用人が当社の監査等委員会に報告をするための体制及び当該報告をしたものが当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保する体制

- (1) 当社及び当社子会社の取締役（監査等委員である取締役を除く）及び使用人は、当社グループに著しい損害を及ぼす事実や違法・不正行為を発見したとき、またはそれらが発生するおそれがあるとき、監査等委員に対して、当該事項に関する内容を速やかに報告することとしております。
- (2) 当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行なうことを禁止する旨を定め周知徹底しております。

リ．監査等委員の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- (1) 監査等委員は、定期的に会計監査人及び内部監査部門と協議又は意見交換を行うとともに、必要に応じて報告を求めることにより、監査の実効性を確保しております。
- (2) 代表取締役社長及び取締役会との定期的な意見交換の場を設け、監査上の重要課題等について意見交換を行っております。
- (3) 監査等委員は、当社及び当社子会社の取締役会その他重要な会議へ出席するとともに、会社の重要情報を閲覧し、必要に応じて当社及び当社子会社の取締役又は使用人に対しその説明を求めることができるものとし、また、必要に応じて指示するものとしております。
- (4) 監査等委員の職務の執行について生じる費用等の前払い又は償還の手続については、監査等委員の職務執行に必要でないと認められる場合を除き、速やかに処理するものとしております。

ヌ．反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方・整備状況

当社は、社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力や団体等に対し、社会常識と正義感を持ち、毅然とした態度で対応し、一切の関係を持たないことを基本的な方針としております。

管理本部総務課を反社会的勢力に対する統括部門と定め、必要に応じて警察や弁護士、その他外部の専門機関と連携して情報の収集・管理を行い、反社会的勢力を排除する体制の整備を推進しております。

取締役会の活動状況

提出日現在、当社の取締役会は、取締役(監査等委員会である取締役を除く)2名及び監査等委員会である取締役3名で構成され、議長は代表取締役社長である神谷陽一郎が務めております。また、取締役会は、毎月1回の開催を原則としておりますが、必要に応じて臨時に開催しております。取締役会には取締役(監査等委員会である取締役を除く)並びに監査等委員会である取締役が出席し、取締役の職務執行を監視・監督しております。当事業年度における個々の取締役の出席状況については、次のとおりであります。

| 役職名 | 氏名 | 開催回数 | 出席回数 |
|----------------|--------|------|------|
| 代表取締役社長 | 神谷 哲郎 | 14回 | 8回 |
| 取締役 | 白間 広章 | 14回 | 13回 |
| 取締役 | 神谷 陽一郎 | 14回 | 14回 |
| 常勤監査等委員(社外取締役) | 西尾 慎一 | 14回 | 13回 |
| 監査等委員(社外取締役) | 大田原 俊輔 | 14回 | 14回 |
| 監査等委員(社外取締役) | 山本 庄英 | 14回 | 13回 |

(注) 代表取締役社長神谷哲郎は、2025年3月4日に逝去により退任いたしました。

取締役会における具体的な検討内容としては、決算(四半期含む)業績等の進捗確認、中期経営計画及び予算の策定、設備投資、サステナビリティ等、経営に関する重要事項についての意思決定を行うとともに、各部門の業務執行の報告を受けることで、コンプライアンスの徹底及び業務執行の監視・監督を行っております。

取締役の定数

当社の取締役(監査等委員である取締役を除く)は5名以内、監査等委員である取締役は4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、取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨定款に定めております。また、取締役の選任決議は、累積投票によらない旨も定款に定めております。

取締役の責任免除

当社は、取締役(取締役であった者を含む。)及び監査等委員会設置会社移行前に監査役であった者が期待される役割を十分発揮できるように、会社法第426条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任について、当該取締役及び監査役が善意でかつ重大な過失がない場合には、取締役会の決議をもって、法令の定める限度において、免除することができる旨定款に定めております。

自己の株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議をもって、自己の株式を取得することができる旨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。

中間配当の決定機関

当社は、株主への機動的な利益還元を図るため、取締役会の決議により、毎年7月31日を基準日として中間配当をすることができる旨定款に定めております。

株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うことを目的に、会社法第309条第2項に定める決議は、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以上をもって行う旨定款に定めております。

責任限定契約の内容

当社は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の責任について、社外取締役との間に、善意でかつ重大な過失がないときは、法令が定める額を限度として責任限定契約を締結できる旨定款に定めております。なお、社外取締役3名全員と当社は、責任限定契約を締結しており、賠償責任限度額は法令の規定する最低責任限度額であります。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性5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 (株) |
|--------------------|------------------------|----------------|---|--|--------|--------------|
| 代表取締役 社長 | 神谷 陽一郎 | 1979年 2 月 5 日生 | 2006年 4 月 2006年 9 月 2008年 1 月 2011年 4 月 2013年 4 月 2016年 9 月 2025年 3 月 | University of Dallas M B A取得 Disco Hi-Tech America, Inc入社 スター精密株式会社入社 当社常勤監査役に就任 取締役に就任 取締役管理本部長に就任 代表取締役社長に就任(現任) | (注 3) | 1,445 |
| 取締役 総合技術 部長 | 白間 広章 | 1966年 5 月 3 日生 | 1985年 4 月 2009年 3 月 2009年 4 月 2011年 4 月 | 当社入社 当社総合技術部次長 取締役総合技術部次長に就任 取締役総合技術部長に就任(現任) | (注 3) | 100 |
| 取締役 (監査等 委員) | 西尾 慎一 (注 1 , 注 2) | 1947年 4 月 4 日生 | 1974年 9 月 2000年 5 月 2010年 5 月 2013年 4 月 2016年 4 月 | 株式会社鳥取大丸入社 同社取締役 同社常勤顧問 当社常勤監査役に就任 当社取締役(監査等委員)に就任(現任) | (注 4) | |
| 取締役 (監査等 委員) | 大田原 俊輔 (注 1 , 注 2) | 1967年 1 月19日生 | 1996年 4 月 2004年 6 月 2008年 9 月 2010年 4 月 2016年 4 月 | 弁護士登録 大田原俊輔法律事務所開所 弁護士法人やわらぎ法律事務所代表 弁護士法人やわらぎ代表社員弁護士 (現任) 当社監査役に就任 当社取締役(監査等委員)に就任(現任) | (注 4) | |
| 取締役 (監査等 委員) | 山本 庄英 (注 1 , 注 2) | 1967年 2 月21日生 | 2000年10月 2004年10月 2010年 4 月 2014年10月 2016年 4 月 2023年 7 月 2024年 9 月 | 株式会社アビオン入社 同社専務取締役 当社監査役に就任 株式会社アビオン代表取締役(現任) 当社取締役(監査等委員)に就任(現任) 山本印刷株式会社代表取締役(現任) 株式会社石谷精華堂代表取締役(現任) | (注 4) | |
| 計 | | | | | | 1,545 |

- (注) 1 . 西尾慎一、大田原俊輔及び山本庄英は、社外取締役であります。なお、当社は取締役大田原俊輔及び山本庄英の両氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。
- 2 . 当社の監査等委員会については次のとおりであります。
- 委員長 西尾慎一、委員 大田原俊輔、委員 山本庄英
- なお、西尾慎一は、常勤の監査等委員であります。常勤の監査等委員を選定している理由は、常勤の監査等委員を選定することにより実効性のある監査・監督体制を確保するためであります。
- 3 . 2025年 4 月25日開催の定時株主総会の終結の時から 1 年間。
- 4 . 2024年 4 月26日開催の定時株主総会の終結の時から 2 年間。
- 5 . 当社は、法令で定める監査等委員である取締役の員数を欠くことになる場合に備え、補欠の監査等委員である取締役 1 名を選任しております。補欠の監査等委員である取締役の略歴は次のとおりであります。
- なお、補欠の監査等委員である取締役の花原秀明は、社外取締役の要件を備えております。

| 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 所有株式数 (千株) |
|-------|---------------|---|--|---------------|
| 花原 秀明 | 1953年 6 月11日生 | 1980年 4 月 2010年 6 月 2016年 6 月 2020年 3 月 2020年 5 月 | 三洋製紙株式会社入社 同社取締役総務部長に就任 同社総務部参与に就任 同社退社 花原社会保険労務士事務所開所所長 (現任) | |

社外取締役

当社は社外取締役(監査等委員)は3名であり、経営の意思決定と業務執行を管理監督する取締役会に対し、コーポレート・ガバナンスにおける外部からの客観的、中立な立場での経営監視が十分に機能する体制をとっております。監査等委員である社外取締役大田原俊輔及び山本庄英の2名については東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、届出をしております。

監査等委員である取締役(社外取締役)西尾慎一は、百貨店「株式会社鳥取大丸」の取締役の経験を持ち、企業経営の知識を有しております。総務・経理部門を統括する業務管理部長の経験から、財務及び会計に関する相当程度の知見と経験を有しております。当社と同社との間に特別の利害関係はありません。

監査等委員である取締役(社外取締役)大田原俊輔は、弁護士法人やわらぎ代表社員弁護士であり、法務の専門的な知見と経験を有しております。当社と同法人との間に特別の利害関係はありません。

監査等委員である取締役(社外取締役)山本庄英は、株式会社アピオンの代表取締役、山本印刷株式会社の代表取締役及び株式会社石谷精華堂の代表取締役を兼職し、複数の企業経営に関与しております。当社とそれぞれの会社との間に特別の利害関係はありません。

なお、監査等委員である取締役(社外取締役)3名と当社との間に人的関係、資金的関係またはその他の利害関係を有していません。

社外取締役を選任するにあたり、独立性に関する基準または方針は特に設けておりませんが、選任にあたっては、会社法に定める社外性の要件を満たすというだけでなく、証券取引所の独立役員の基準等を参考にし、弁護士としての専門的な知識と豊富な経験による法律面からの幅広い視点や、企業の取締役を務め経営に携わった知見を活かして、取締役会等で公正な立場で、意見を述べるなど、監視・監督機能を十分に発揮できる適任者を選任しております。

監査等委員である取締役(社外取締役)は、定期的に会計監査人及び内部監査部門と協議又は意見交換を行うとともに、必要に応じて報告を求めることにより、監査の実効性を確保しております。また、代表取締役社長及び取締役会との定期的な意見交換の場を設け、監査上の重要課題等について意見交換を行っております。

監査等委員である取締役(社外取締役)は、当社及び当社子会社の取締役会その他重要な会議へ出席するとともに、会社の重要情報を閲覧し、必要に応じて当社及び当社子会社の取締役又は使用人に対しその説明を求めることができるものとし、また、必要に応じて指示するものとしております。

(3) 【監査の状況】

監査等委員会監査の状況

監査等委員会は、監査等委員である取締役3名(うち社外取締役3名(西尾慎一、大田原俊輔、山本庄英))で構成されております。各監査等委員は、監査等委員会が定めた方針に従い、取締役会へ出席して意見を述べるほか、取締役の職務執行を監視・監督しております。監査等委員会は原則3カ月に2回開催されており、各監査等委員の監査状況等の報告が行われております。監査等委員会と会計監査人は情報交換に努め、相互連携により監査の実効性を図っております。

また、代表取締役社長及び取締役会との定期的な意見交換の場を設け、監査上の重要課題等について意見交換を行っております。

なお、常勤監査等委員西尾慎一は、他社において総務・経理部門を統轄する業務管理部長の経験を持ち、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

当事業年度においては、監査等委員会を6回、会計監査人との定期打ち合わせを四半期ごとに、また、総務課企画担当(1名)による内部監査情報を共有しております。個々の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 | 開催回数 | 出席回数 |
|--------|------|------|
| 西尾 慎一 | 6回 | 6回 |
| 大田原 俊輔 | 6回 | 6回 |
| 山本 庄英 | 6回 | 6回 |

監査等委員会は監査方針・監査計画の策定、内部統制システムの構築・運用状況や取締役等の職務執行に関する状況確認、会計監査人の評価及び選解任・不再任の決定、会計監査人の報酬同意、会計監査方法及び結果の相当性等についての確認ならびに監査等委員会の監査報告書の作成を行なうほか、監査等委員である取締役の選任議案への同意等について検討を行っております。

また、各監査等委員は取締役として取締役会に出席し、必要に応じて意見等を述べるほか、常勤監査等委員は各監査等委員と連携して、本年の監査方針・監査計画に基づき、各取締役等との情報交換および意見交換、会計監査人の監査の状況の確認および意見交換を行っており、加えて重要な会議等への出席、内部統制システムの整備・運用状況の監視・検証、会社の業務・財産の調査、重要な決済書類等の閲覧、子会社からの報告聴取および必要に応じて子会社への往査などを行っております。

内部監査の状況

内部監査につきましては、「内部監査規程」に基づき内部監査計画を策定し、代表取締役の承認を得たうえ、

各部門及び関係会社の業務活動の妥当性、効率性、合法性及び正当性等の監査を行っております。内部監査業務は総務課企画担当(2名)が担当し、監査結果は代表取締役の承認を得たうえで被監査部門に交付し、内部監査を含む財務報告に係る内部統制評価結果を監査等委員会及び会計監査人に直接報告するとともに、取締役会へ報告書を回付することで意思疎通、情報共有を図り、効率的な監査業務の実効性を確保しております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

アスカ監査法人

b. 継続監査期間

8年間

c. 業務を執行した公認会計士

指定社員 業務執行社員 坂井 義和

指定社員 業務執行社員 伊藤 昌久

なお、第1四半期までの四半期レビューは、伊藤昌久氏及び福島正己氏が業務を執行し、その後、福島正己氏から坂井義和氏に交代しております。

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2名、その他4名であります。

e. 会計監査人の選定方針と理由

会計監査人の選定にあたっては、当社の会計監査人に求められる専門性、独立性及び適切性、また、当社の会計監査が適正かつ妥当に行われることの品質管理体制及び、監査費用の比較分析等勘案し、監査等委員会が適任であると判断した会計監査人を選定しております。

また、監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める解任事由に該当すると判断した場合は、監査等委員全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任後最初に招集される株主総会におきまして、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、監査等委員会は上記の場合のほか、会計監査人の監査品質、監査実施の有効性及び効率性、継続監査年数などを勘案し、会計監査人として適当でないと判断した場合は、会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定し、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。

f. 監査等委員会による会計監査人の評価

当社の監査等委員会は、会計監査人に対して評価を行っております。この評価については、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めています。その結果、会計監査人アスカ監査法人の監査体制に問題ないと判断しております。

なお、会計監査人アスカ監査法人は、2025年1月17日付で、金融庁から以下の処分を受けております。

(ア) 処分対象

アスカ監査法人

(イ) 処分の内容

- ・ 契約の新規の締結に関する業務の停止6ヶ月(2025年1月20日から2025年7月19日)
- ・ 業務改善命令(業務管理体制の改善)

(ウ) 処分の理由

監査法人の運営が著しく不当と認められたため。

監査等委員会は、上記の金融庁による処分に関し、アスカ監査法人から業務改善計画の進捗状況について報告を受けており、同監査法人の再発防止に向けた取り組みによって整備された監査体制及び審査体制により、会計監査人としての適格性及び会計監査の信頼性は確保されるものと判断しております。

g. 監査法人の異動

当社の監査法人は、2025年4月25日開催の定時株主総会において、次のとおり新たな監査法人の選任を決議しております。

第74期（自 2024年2月1日 至 2025年1月31日） アス力監査法人

第75期（自 2025年2月1日 至 2026年1月31日） SCS国際有限責任監査法人

なお、2025年3月14日に提出した臨時報告書に記載した事項は次のとおりであります。

（１）異動に係る監査公認会計士等の名称

選任する監査公認会計士等の名称

ＳＣＳ国際有限責任監査法人

退任する監査公認会計士等の名称

アス力監査法人

（２）異動の年月日

2025年4月25日(第74期定時株主総会開催日)

（３）退任する監査公認会計士等が監査公認会計士等となった年月日

2017年4月26日

（４）退任する監査公認会計士等が直近３年間に作成した監査報告書等における意見等に関する事項

該当事項はありません。

（５）異動の決定又は異動に至った理由及び経緯

当社の会計監査人でありますアス力監査法人は、2025年4月25日開催の第74期定時株主総会終結の時をもって任期満了となりますので、新たに会計監査人としてＳＣＳ国際有限責任監査法人を選任するものであります。

監査等委員会がＳＣＳ国際有限責任監査法人を監査公認会計士等の候補者とした理由は、当社の会計監査人に求められる専門性、独立性および適切性、また当社の会計監査が適正かつ妥当に行われることの品質管理体制等を総合的に勘案した結果、当社の会計監査人として適任と判断したためであります。

（６）上記（５）の理由及び経緯に対する意見

退任する監査公認会計士等の意見

特段の意見はない旨の回答を得ております。

監査等委員会の意見

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 | 11,600 | | 11,800 | |
| 連結子会社 | | | | |
| 計 | 11,600 | | 11,800 | |

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬（a.を除く）
該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容
該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針
当社の監査公認会計士等に対する報酬は、監査計画の内容、監査公認会計士等の職務遂行状況及び報酬見積り
の算出根拠等を勘案し、監査等委員会の同意のもと適切に決定しております。

e. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由
監査等委員会は、取締役（監査等委員を除く）、社内関係部署及び会計監査人からの必要な資料の入手や報告の聴取を通じて、会計監査人の監査計画の内容、会計監査人の職務遂行状況及び報酬見積り
の算出根拠などについて検証を行い、総合的に検討した結果、会計監査人の報酬等の額について同意の判断をしております。

(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2021年2月25日開催の取締役会にて、「役員報酬に関する基本方針」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取締役会で決議された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。

役員の報酬等は、基本報酬と退職慰労金により構成され、株主総会の承認により決定された報酬総額の限度内において、基本報酬は社内規程のとおり、月例の固定報酬とし、世間水準及び経営内容、従業員給与等のバランスを考慮しながら、総合的に勘案して決定しております。また、退職慰労金は社内規程に基づき毎年一定額を引き当て、退任時に一括して支給する方針としております。取締役（監査等委員を除く）の報酬については、取締役会で決定し、監査等委員である取締役の報酬については、監査等委員である取締役の協議で決定しております。なお、取締役（監査等委員を除く）及び監査等委員である取締役の報酬について、業績連動型報酬の報酬制度は採用しておりません。

取締役（監査等委員を除く）の報酬限度額は、2016年4月26日開催の第65期定時株主総会において年額110百万円以内（ただし、使用人分給与は含まない。）、また、監査等委員である取締役の報酬限度額は、2016年4月26日開催の第65期定時株主総会において年額20百万円以内と決議いただいております。なお、決議時の員数は取締役（監査等委員を除く）は4名、監査等委員である取締役は3名であります。

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する役職ごとの方針に係る事項

役職ごとの方針の定めはありません。

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の決定権限を有する者の氏名又は名称、その権限の内容及び裁量の範囲

取締役（監査等委員を除く）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を有する者は取締役会であり、その権限の内容及び裁量の範囲は、基本報酬の決定であります。

監査等委員である取締役の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の決定権限を有する者は監査等委員会であり、その権限の内容及び裁量の範囲は、基本報酬の決定であります。

また、退職慰労金については、株主総会において支給が承認された後に規程に基づいて金額を計算し、支給額、支給日及び支給方法については取締役会又は監査等委員会の協議により決定しております。

当事業年度における役員の報酬等の額の決定過程における取締役会及び監査等委員会の活動内容

取締役（監査等委員を除く）の報酬等の額の決定にあたっての手続きとして、概ね前事業年度の報酬実績を踏襲する方針の下、取締役会で審議の上、決議しております。

監査等委員である取締役の報酬等の額の決定にあたっての手続きとして、概ね前事業年度の報酬実績を踏襲する方針の下、監査等委員会で審議の上、決議しております。

役員の報酬等における業績連動報酬とそれ以外の報酬等の支払割合の決定方針の内容

役員の報酬等には業績連動報酬は含まれておりませんので、該当事項はありません。

業績連動報酬に係る指標、当該指標を選択した理由、当該業績連動報酬の額の決定方法

役員の報酬等には業績連動報酬は含まれておりませんので、該当事項はありません。

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) |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|------------|----|--------|-----------------------|
| | | 基本報酬 | ストック オプション | 業績連動 報酬 | 賞与 | 退職慰労金 | |
| 取締役（監査等委員を除く） （社外取締役を除く） | 33,648 | 22,728 | | | | 10,920 | 3 |
| 取締役（監査等委員） （社外取締役を除く） | | | | | | | |
| 社外役員 | 6,615 | 5,940 | | | | 675 | 3 |

- (注) 1. 上記には、2025年3月4日に逝去により退任した取締役（監査等委員を除く。）1名を含んでおります。
2. 当社は、2016年4月26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。
3. 当事業年度末現在の取締役（監査等委員を除く）は3名、監査等委員である取締役は3名（うち社外取締役3名）であります。
4. 退職慰労金は、当事業年度に役員退職慰労引当金繰入額として費用処理した金額であります。

提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

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

使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの

使用人兼務役員はおりません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は投資株式について、株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を得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」、それ以外の株式を「純投資目的以外の目的である株式」に区分しております。

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、顧客及び取引先等との安定的・長期的な取引関係の維持・強化の観点から、当社の中長期的な企業価値向上に資すると判断される場合に限り、株式の政策保有を行います。保有する政策株式については、取引関係の維持・発展、業務提携など事業展開等の保有の便益、保有に伴うリスク及び当社の資本コスト等を総合的に勘案し、個別銘柄毎に取締役会にて保有目的及び合理性を定期的に検証し、保有の適否を判断しております。

個別銘柄の保有の適否に関する取締役会の検証内容については、年4回、継続的に保有先企業との取引状況並びに保有先企業の財政状態、経営成績の状況についてモニタリングを実施するとともに、過去5年間の株価・時価総額の推移や、受取配当額及びROE推移、成長性、収益性、取引関係強化等の保有意義及び経済合理性(リスク・リターン)を検討し、保有継続の可否について定期的に検討を行っております。

なお、保有意義の希薄化が認められた場合には、当該保有株式の縮減を検討し、代表取締役社長の決裁を得たうえで売却いたします。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

| | 銘柄数 (銘柄) | 貸借対照表計上額の 合計額(千円) |
|------------|-------------|----------------------|
| 非上場株式 | 2 | 3,091 |
| 非上場株式以外の株式 | 5 | 48,883 |

(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、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 | 当社の株 式の保有 の有無 |
|----------------|------------------|------------------|---|---------------------|
| | 株式数(株) | 株式数(株) | | |
| | 貸借対照表計上額 (千円) | 貸借対照表計上額 (千円) | | |
| (株)山陰合同銀行 | 20,850 | 20,850 | 主要取引金融機関であり、資金調達 や営業情報の提供及び良好な取引関 係を維持・強化するため | 有 |
| | 27,793 | 21,809 | | |
| (株)鳥取銀行 | 15,000 | 15,000 | 主要取引金融機関であり、資金調達 や営業情報の提供及び良好な取引関 係を維持・強化するため | 無 |
| | 19,530 | 21,255 | | |
| サンケン電気(株) | 200 | 200 | 「電子部品材料事業」における業界 動向等の情報収集及び、営業取引関 係(電子部品材料事業)を維持・強 化するため | 無 |
| | 1,229 | 1,385 | | |
| スミダコーポレーション(株) | 200 | 200 | 「電子部品材料事業」における業界 動向等の情報収集及び、営業取引関 係(電子部品材料事業)を維持・強 化するため | 無 |
| | 182 | 230 | | |
| ミネベアミツミ(株) | 59 | 59 | 「電子部品材料事業」における業界 動向等の情報収集及び、営業取引関 係(電子部品材料事業)を維持・強 化するため | 無 |
| | 148 | 182 | | |

(注) 1. 貸借対照表計上額が資本金額の100分の1を超える銘柄数が60銘柄に満たないため、保有する上場株式の全銘柄について記載しております。

2. 特定投資株式における定量的な保有効果については記載が困難であります。保有の合理性はa. で記載の方法により検証しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

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

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2024年2月1日から2025年1月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2024年2月1日から2025年1月31日まで)の財務諸表について、アスカ監査法人により監査を受けております。

3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、監査法人との連携や各種セミナー等へ参加しております。

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 (2024年 1 月31日) | 当連結会計年度 (2025年 1 月31日) |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 1,318,634 | 1,248,408 |
| 受取手形及び売掛金 | 1 310,259 | 1 344,743 |
| 電子記録債権 | 1 60,827 | 1 73,400 |
| 商品及び製品 | 287,480 | 277,892 |
| 仕掛品 | 418,656 | 442,832 |
| 原材料及び貯蔵品 | 162,628 | 160,646 |
| その他 | 26,934 | 26,801 |
| 貸倒引当金 | 2,061 | 2,572 |
| 流動資産合計 | 2,583,359 | 2,572,154 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 2,400,274 | 2,583,100 |
| 減価償却累計額 | 2,248,863 | 2,361,390 |
| 建物及び構築物（純額） | 151,411 | 221,709 |
| 機械装置及び運搬具 | 2,031,376 | 2,187,988 |
| 減価償却累計額 | 1,924,799 | 2,057,399 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 106,576 | 130,588 |
| 土地 | 3 1,715,312 | 3 1,715,312 |
| リース資産 | 48,518 | 50,016 |
| 減価償却累計額 | 22,763 | 19,357 |
| リース資産（純額） | 25,754 | 30,659 |
| 建設仮勘定 | 15,890 | 10,688 |
| その他 | 511,719 | 311,099 |
| 減価償却累計額 | 505,143 | 305,700 |
| その他（純額） | 6,575 | 5,398 |
| 有形固定資産合計 | 2,021,521 | 2,114,357 |
| 無形固定資産 | 42,626 | 45,781 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 47,946 | 51,974 |
| 長期前払費用 | 1,275 | 642 |
| その他 | 1,005 | 976 |
| 投資その他の資産合計 | 50,227 | 53,594 |
| 固定資産合計 | 2,114,375 | 2,213,733 |
| 資産合計 | 4,697,735 | 4,785,887 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2024年 1 月31日) | 当連結会計年度 (2025年 1 月31日) |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 61,621 | 71,244 |
| 未払法人税等 | 10,637 | 9,311 |
| 未払費用 | 83,431 | 90,287 |
| 賞与引当金 | 20,926 | 20,520 |
| 前受収益 | 5,669 | 5,769 |
| その他 | ² 19,733 | 19,005 |
| 流動負債合計 | 202,019 | 216,138 |
| 固定負債 | | |
| 繰延税金負債 | 3,488 | 5,244 |
| 再評価に係る繰延税金負債 | ³ 204,932 | ³ 204,932 |
| 退職給付に係る負債 | 7,864 | 2,575 |
| 役員退職慰労引当金 | 337,634 | 349,229 |
| 長期前受収益 | 10,568 | 10,070 |
| 預り保証金 | 128,143 | 123,195 |
| その他 | 22,480 | 27,252 |
| 固定負債合計 | 715,111 | 722,499 |
| 負債合計 | 917,130 | 938,638 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,966,818 | 1,966,818 |
| 資本剰余金 | 1,054,846 | 1,069,666 |
| 利益剰余金 | 341,525 | 170,374 |
| 自己株式 | 87,221 | 16,317 |
| 株主資本合計 | 3,275,968 | 3,190,542 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 3,042 | 5,315 |
| 土地再評価差額金 | ³ 311,550 | ³ 311,550 |
| 為替換算調整勘定 | 189,288 | 339,700 |
| その他の包括利益累計額合計 | 503,880 | 656,566 |
| 新株予約権 | 754 | 140 |
| 純資産合計 | 3,780,604 | 3,847,249 |
| 負債純資産合計 | 4,697,735 | 4,785,887 |

【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 2023年 2月 1日 至 2024年 1月31日) | 当連結会計年度 (自 2024年 2月 1日 至 2025年 1月31日) |
|--------------------|---|---|
| 売上高 | 1 1,492,393 | 1 1,421,929 |
| 売上原価 | 2, 5 1,082,299 | 2, 5 1,138,875 |
| 売上総利益 | 410,094 | 283,053 |
| 販売費及び一般管理費 | 3, 5 437,828 | 3, 5 454,670 |
| 営業損失() | 27,734 | 171,616 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 1,120 | 17,628 |
| 受取配当金 | 1,499 | 2,581 |
| 助成金収入 | 9,798 | 1,083 |
| 金型売却益 | 5,529 | 4,596 |
| スクラップ売却益 | 356 | 5,218 |
| 雑収入 | 716 | 1,014 |
| 営業外収益合計 | 19,021 | 32,123 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 759 | 727 |
| 新株予約権発行費 | 6,790 | 427 |
| 助成金費用 | 2,032 | |
| 撤去費用 | 458 | 19,000 |
| 製品補償費用 | 380 | 7 |
| 為替差損 | 4,379 | 7,691 |
| 雑損失 | 280 | 303 |
| 営業外費用合計 | 15,082 | 28,159 |
| 経常損失() | 23,794 | 167,651 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 4 741 | 4 0 |
| 特別損失合計 | 741 | 0 |
| 税金等調整前当期純損失() | 24,536 | 167,651 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 8,616 | 3,499 |
| 法人税等還付税額 | 20,274 | |
| 法人税等調整額 | 20,715 | |
| 法人税等合計 | 9,058 | 3,499 |
| 当期純損失() | 33,594 | 171,150 |
| 親会社株主に帰属する当期純損失() | 33,594 | 171,150 |

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2023年 2月 1日 至 2024年 1月31日) | 当連結会計年度 (自 2024年 2月 1日 至 2025年 1月31日) |
|--------------|---|---|
| 当期純損失（ ） | 33,594 | 171,150 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 6,246 | 2,273 |
| 為替換算調整勘定 | 79,734 | 150,412 |
| その他の包括利益合計 | 85,981 | 152,685 |
| 包括利益 | 52,387 | 18,465 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 52,387 | 18,465 |
| 非支配株主に係る包括利益 | | |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2023年 2月 1日 至 2024年 1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 | 1,966,818 | 1,007,318 | 375,120 | 227,627 | 3,121,629 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 親会社株主に帰属する 当期純損失（ ） | | | 33,594 | | 33,594 |
| 自己株式の取得 | | | | | |
| 自己株式の処分 | | 47,528 | | 140,405 | 187,933 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | | 47,528 | 33,594 | 140,405 | 154,339 |
| 当期末残高 | 1,966,818 | 1,054,846 | 341,525 | 87,221 | 3,275,968 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|-------------------------|------------------|----------|----------|-------------------|-------|-----------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 土地再評価差額金 | 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 | 3,204 | 311,550 | 109,553 | 417,899 | | 3,539,528 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 親会社株主に帰属する 当期純損失（ ） | | | | | | 33,594 |
| 自己株式の取得 | | | | | | |
| 自己株式の処分 | | | | | | 187,933 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | 6,246 | | 79,734 | 85,981 | 754 | 86,736 |
| 当期変動額合計 | 6,246 | | 79,734 | 85,981 | 754 | 241,075 |
| 当期末残高 | 3,042 | 311,550 | 189,288 | 503,880 | 754 | 3,780,604 |

当連結会計年度(自 2024年 2 月 1 日 至 2025年 1 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 | 1,966,818 | 1,054,846 | 341,525 | 87,221 | 3,275,968 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 親会社株主に帰属する 当期純損失（ ） | | | 171,150 | | 171,150 |
| 自己株式の取得 | | | | 45 | 45 |
| 自己株式の処分 | | 14,820 | | 70,949 | 85,770 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | | 14,820 | 171,150 | 70,904 | 85,426 |
| 当期末残高 | 1,966,818 | 1,069,666 | 170,374 | 16,317 | 3,190,542 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|-------------------------|------------------|----------|----------|-------------------|-------|-----------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 土地再評価差額金 | 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 | 3,042 | 311,550 | 189,288 | 503,880 | 754 | 3,780,604 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 親会社株主に帰属する 当期純損失（ ） | | | | | | 171,150 |
| 自己株式の取得 | | | | | | 45 |
| 自己株式の処分 | | | | | | 85,770 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | 2,273 | | 150,412 | 152,685 | 614 | 152,071 |
| 当期変動額合計 | 2,273 | | 150,412 | 152,685 | 614 | 66,644 |
| 当期末残高 | 5,315 | 311,550 | 339,700 | 656,566 | 140 | 3,847,249 |

【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 2023年 2月 1日 至 2024年 1月31日) | 当連結会計年度 (自 2024年 2月 1日 至 2025年 1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損失（ ） | 24,536 | 167,651 |
| 減価償却費 | 47,637 | 48,657 |
| 長期前払費用償却額 | 1,200 | 827 |
| 貸倒引当金の増減額（ は減少） | 549 | 510 |
| 賞与引当金の増減額（ は減少） | 108 | 406 |
| 受注損失引当金の増減額（ は減少） | 525 | |
| 退職給付に係る負債の増減額（ は減少） | 12,977 | 5,288 |
| 役員退職慰労引当金の増減額（ は減少） | 11,595 | 11,595 |
| 受取利息及び受取配当金 | 2,619 | 20,210 |
| 為替差損益（ は益） | 193 | 759 |
| 支払利息 | 759 | 727 |
| 新株予約権発行費 | 6,790 | 427 |
| 固定資産除却損 | 741 | 0 |
| 売上債権の増減額（ は増加） | 152,254 | 27,167 |
| 棚卸資産の増減額（ は増加） | 14,276 | 30,913 |
| その他の流動資産の増減額（ は増加） | 25,599 | 2,372 |
| 仕入債務の増減額（ は減少） | 80,851 | 5,982 |
| その他の流動負債の増減額（ は減少） | 20,974 | 465 |
| その他の固定負債の増減額（ は減少） | 3,999 | 5,032 |
| 小計 | 85,181 | 122,516 |
| 利息及び配当金の受取額 | 2,619 | 20,186 |
| 利息の支払額 | 759 | 727 |
| 法人税等の支払額 | 29,392 | 6,084 |
| 法人税等の還付額 | 20,274 | |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 77,923 | 109,142 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 預り保証金の返還による支出 | 5,676 | 5,676 |
| 有形固定資産の取得による支出 | 34,242 | 112,527 |
| 長期前払費用の取得による支出 | 458 | |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 40,377 | 118,203 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 自己株式の処分による収入 | 186,716 | 85,155 |
| 自己株式の取得による支出 | | 45 |
| 新株予約権の発行による収入 | 1,971 | |
| 新株予約権の発行による支出 | 6,790 | 427 |
| リース債務の返済による支出 | 5,822 | 6,215 |
| その他 | 1,216 | |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 177,292 | 78,466 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 42,925 | 78,653 |
| 現金及び現金同等物の増減額（ は減少） | 257,763 | 70,225 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 1,060,870 | 1,318,634 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 1 1,318,634 | 1 1,248,408 |

【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

連結子会社は次の2社であります。

TOMITA FERRITE LTD.

珠海富田电子有限公司(ZHUHAI TOMITA ELECTRONICS LTD.)

2. 連結子会社の事業年度等に関する事項

全ての在外連結子会社の決算日は、2024年12月31日であります。

連結財務諸表の作成にあたっては、同決算日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

3. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

(イ) 有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

(ロ) 棚卸資産

商品及び製品、仕掛品、原材料及び貯蔵品は、主として先入先出法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法)

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

(イ) 有形固定資産(リース資産を除く)

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

在外連結子会社は定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 3年～42年

機械装置及び運搬具 2年～20年

その他 2年～15年

(ロ) 少額減価償却資産

取得価額が100千円以上200千円未満の資産については、法人税法の規定に基づく3年均等償却を採用しております。

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

(ニ) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(ホ) 長期前払費用

定額法によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

(イ) 貸倒引当金

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

(ロ) 賞与引当金

当社は、従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

(ハ) 役員退職慰労引当金

当社は、役員への退職慰労金の支払に備えるため、役員退職慰労金支給規程に基づく期末要支給額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

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

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

当社グループは、電子部品材料であるフェライトコア（磁性材料）、電子部品のコイル・トランスの製造および販売ならびに、国内不動産の賃貸事業であります。

当社グループでは、主に完成した製品を顧客に納入することを履行義務として識別しており、原則として、製品を顧客に引き渡した時点で当該製品に対する支配が顧客に移転することから、履行義務が充足されると判断し、当該時点で顧客との契約において合意した対価を収益として認識しております。

製品等の国内販売においては、出荷時から顧客の検収時までの期間が通常の期間である場合には、出荷時に収益を認識しております。

輸出販売においては、顧客との間で事前に取り決めた貿易条件に従って収益を認識しております。取引の対価は、履行義務充足後、別途定める支払条件により1年以内に回収しており、重要な金融要素は含まれておりません。

なお、不動産賃貸収入については、企業会計基準第13号「リース取引に関する会計基準」が適用されるため、顧客との契約から生じる収益の範囲外としております。

(6) 重要な外貨建の資産または負債の本邦通貨への換算の基準

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

なお、在外子会社の資産及び負債並びに収益及び費用は、在外子会社の決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、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り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)

(棚卸資産の評価)

1. 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

| 区分 | 前連結会計年度 (2024年1月31日) | 当連結会計年度 (2025年1月31日) |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 商品及び製品 | 287,480 | 277,892 |
| 仕掛品 | 418,656 | 442,832 |
| 原材料及び貯蔵品 | 162,628 | 160,646 |

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

算出方法

当社グループは、棚卸資産は、主として先入先出法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）により評価しております。棚卸資産の正味売却価額が帳簿価額を下回った場合は、帳簿価額を正味売却価額まで減額し、当該減少額を棚卸資産評価損として売上原価に含めて計上しております。また、長期滞留が認められる棚卸資産については、個別に売却可能性を検討した上で、過年度の販売・使用実績に照らして帳簿価額を切り下げ、当該切り下げ額を棚卸資産評価損として売上原価に含めて計上しております。

金額の算出に用いた主要な仮定

棚卸資産のうち、長期滞留が認められる在庫については、取得原価に一定の掛け率を乗じ、定期的に帳簿価額を切り下げる方法を採用しております。

当社グループは、上記帳簿価額切り下げに係る掛け率の設定に関して、棚卸資産を一定の区分に分け、当該区分毎の過年度の販売・使用実績に基づく評価に応じた規則的な帳簿価額の切下げ基準を設定しております。

なお、当初想定出来なかった製品需要等により、在庫状況に変化が生じた場合には、翌連結会計年度における追加の棚卸資産の評価損が計上される可能性があります。

(固定資産の減損)

1. 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位:千円)

| 区分 | 前連結会計年度 (2024年1月31日) | 当連結会計年度 (2025年1月31日) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 有形固定資産 | 2,021,521 | 2,114,357 |
| 無形固定資産 | 42,626 | 45,781 |
| 減損損失 | | |

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

算出方法

固定資産は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した価額を貸借対照表価額としております。減損損失額は、資産又は資産グループにおいて営業活動から生ずる損益等の継続的なマイナス、経営環境の著しい悪化、市場価格の著しい下落等を減損の兆候とし、減損の兆候があると認められた場合には、減損損失の認識の要否を判定しております。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判断された場合、帳簿価額を回収可能価額（正味売却価額又は使用価値のいずれか高い価額）まで減額し、帳簿価額の減少額は減損損失として計上しております。

主要な仮定

減損の兆候の判定及び回収可能価額の見積りにおける主要な仮定は、事業計画を基礎とした将来キャッシュ・フロー、正味売却価額の算定に用いる市場価値、過去の実績に基づく賃貸等不動産の賃料や稼働率等であります。

翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

減損の兆候の把握、減損損失の認識や測定には慎重を期しておりますが、事業計画や市場環境の変化により、その前提となる条件や仮定に変更が生じて見積額が減少した場合、減損処理が必要となる可能性があります。

(未適用の会計基準等)

(リースに関する会計基準)

- ・「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

2029年1月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

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

(連結貸借対照表関係)

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

| | 前連結会計年度 (2024年1月31日) | 当連結会計年度 (2025年1月31日) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 受取手形 | 11,550 千円 | 31,800 千円 |
| 売掛金 | 298,709 | 312,942 |
| 電子記録債権 | 60,827 | 73,400 |

- 2 契約負債については「流動負債」の「その他」に含めて計上しております。契約負債の金額は、連結財務諸表「注記事項（収益認識関係）（3） 契約資産及び契約負債の残高等」に記載しております。

- 3 「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13年6月29日改正)に基づき事業用土地の再評価を行い、差額のうち、法人税その他の利益に関連する金額を課税標準とする税金に相当する金額を再評価に係る繰延税金負債として負債の部に計上し、当該繰延税金負債を控除した金額を土地再評価差額金として純資産の部に計上しております。

再評価の方法

「土地の再評価に関する法律施行令」(平成10年3月31日公布政令第119号)第2条第3号に定める固定資産税評価額に基づいて、合理的な調整を行って算定しております。

再評価を行った年月日 2002年1月31日

| | 前連結会計年度 (2024年1月31日) | 当連結会計年度 (2025年1月31日) |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 再評価を行った土地の期末における 時価と再評価後の帳簿価額との差額 | 757,391千円 | 756,619千円 |
| (うち賃貸等不動産に係る差額) | 593,865 | 591,911 |

(連結損益計算書関係)

1 顧客との契約から生じる収益

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

- 2 期末棚卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次の棚卸資産評価損が売上原価に含まれております。なお、以下の金額は戻入額と相殺した後のものです。

| 前連結会計年度 (自 2023年2月1日 至 2024年1月31日) | 当連結会計年度 (自 2024年2月1日 至 2025年1月31日) |
|--|--|
| 138千円 | 38,764千円 |

- 3 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。

| | 前連結会計年度 (自 2023年2月1日 至 2024年1月31日) | 当連結会計年度 (自 2024年2月1日 至 2025年1月31日) |
|--------------|--|--|
| 荷造運賃 | 59,046千円 | 56,791千円 |
| 支払手数料 | 41,353 | 38,821 |
| 役員報酬 | 28,668 | 28,668 |
| 給料 | 156,843 | 170,586 |
| 賞与 | 6,163 | 4,792 |
| 賞与引当金繰入額 | 7,254 | 5,865 |
| 貸倒引当金繰入額 | 549 | 510 |
| 退職給付費用 | 1,005 | 2,441 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 11,595 | 11,595 |
| 法定福利費 | 11,745 | 11,875 |
| 減価償却費 | 6,336 | 6,709 |

- 4 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2023年2月1日 至 2024年1月31日) | 当連結会計年度 (自 2024年2月1日 至 2025年1月31日) |
|----------------|--|--|
| 建物及び構築物 | 304千円 | 0千円 |
| 機械装置及び運搬具 | 313 | 0 |
| その他(工具、器具及び備品) | 123 | 0 |
| 計 | 741 | 0 |

5 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費は次のとおりであります。

| 前連結会計年度 (自 2023年 2月 1日 至 2024年 1月31日) | 当連結会計年度 (自 2024年 2月 1日 至 2025年 1月31日) |
|---|---|
| 44,101千円 | 46,369千円 |

(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 2023年 2月 1日 至 2024年 1月31日) | 当連結会計年度 (自 2024年 2月 1日 至 2025年 1月31日) |
|---------------|---|---|
| その他有価証券評価差額金： | | |
| 当期発生額 | 7,742千円 | 4,028千円 |
| 組替調整額 | | |
| 税効果調整前 | 7,742 | 4,028 |
| 税効果額 | 1,495 | 1,755 |
| その他有価証券評価差額金 | 6,246 | 2,273 |
| 為替換算調整勘定： | | |
| 当期発生額 | 79,734 | 150,412 |
| 組替調整額 | | |
| 税効果調整前 | 79,734 | 150,412 |
| 税効果額 | | |
| 為替換算調整勘定 | 79,734 | 150,412 |
| その他の包括利益合計 | 85,981 | 152,685 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2023年 2月 1日 至 2024年 1月31日)

1 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当連結会計年度 期首株式数(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 | 816,979 | | | 816,979 |
| 合計 | 816,979 | | | 816,979 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 (注) | 157,561 | | 97,200 | 60,361 |
| 合計 | 157,561 | | 97,200 | 60,361 |

(注) 自己株式の減少株式数97,200 株は、新株予約権の行使に伴う自己株式の処分による減少であります。

2 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 会社名 | 内訳 | 目的となる 株式の種類 | 目的となる株式の数(株) | | | | 当連結会計 年度末残高 (千円) |
|------|--|----------------|---------------|---------|--------|--------------|------------------------|
| | | | 当連結会計 年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計 年度末 | |
| 提出会社 | 自己株式を活用した第 三者割当による第1回 新株予約権 (2023年 5月17日発行) | 普通株式 | | 157,500 | 97,200 | 60,300 | 754 |

(変動事由の概要)

自己株式を活用した第三者割当による第1回新株予約権の発行による増加 157,500株
新株予約権の行使による減少 97,200株

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(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

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2024年2月1日 至 2025年1月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当連結会計年度 期首株式数(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 | 816,979 | | | 816,979 |
| 合計 | 816,979 | | | 816,979 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 (注) 1, 2 | 60,361 | 26 | 49,100 | 11,287 |
| 合計 | 60,361 | 26 | 49,100 | 11,287 |

(注) 1. 自己株式の増加株式数26株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2. 自己株式の減少株式数49,100株は、新株予約権の行使に伴う自己株式の処分による減少であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 会社名 | 内訳 | 目的となる 株式の種類 | 目的となる株式の数(株) | | | | 当連結会計 年度末残高 (千円) |
|------|---|----------------|---------------|----|--------|--------------|------------------------|
| | | | 当連結会計 年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計 年度末 | |
| 提出会社 | 自己株式を活用した第 三者割当による第1回 新株予約権 (2023年5月17日発行) | 普通株式 | 60,300 | | 49,100 | 11,200 | 140 |

(変動事由の概要)

新株予約権の行使による減少 49,100株

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(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

該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

| | 前連結会計年度 (自 2023年2月1日 至 2024年1月31日) | 当連結会計年度 (自 2024年2月1日 至 2025年1月31日) |
|-----------|--|--|
| 現金及び預金勘定 | 1,318,634千円 | 1,248,408千円 |
| 現金及び現金同等物 | 1,318,634 | 1,248,408 |

2 重要な非資金取引の内容

新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額

| | 前連結会計年度 (自 2023年2月1日 至 2024年1月31日) | 当連結会計年度 (自 2024年2月1日 至 2025年1月31日) |
|-----------------------------|--|--|
| ファイナンス・リース取引に係る 資産及び債務の額 | 23,483千円 | 13,875千円 |

(リース取引関係)

(借主側)

ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

(ア)有形固定資産

主として、本社におけるフェライトコア設備(機械及び装置)、及びホストコンピュータ(工具、器具及び備品)であります。

(イ)無形固定資産

ソフトウェアであります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「3.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

当社グループは、資金運用については原則として短期的な預金等を中心として元本が保証されるか、もしくはそれに準ずる安定的な運用成果の得られるものを対象としております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、取引先の信用及び為替変動リスクに晒されております。当該リスクについては、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行い、回収懸念の早期把握や軽減をはかっております。

投資有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されております。保有する投資有価証券は主として上場株式であり、当該リスクについては、定期的に時価及び基準価額を把握することで減損懸念の早期把握や軽減をはかっております。

営業債務である支払手形及び買掛金、未払費用は、そのほとんどが4カ月以内の支払期日であります。

法人税、住民税及び事業税の未払額である未払法人税等はそのほぼすべてが2カ月以内に納付期日の到来するものであります。

預り保証金は、不動産の賃貸契約に際し、賃借人より預っている保証金及び建設協力金等であり、一定期間又は賃貸期間終了時において相手先に返済するものであります。

なお、デリバティブ取引については、行っておりません。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(2024年1月31日)

| | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 時価 (千円) | 差額 (千円) |
|--------|--------------------|------------|------------|
| 投資有価証券 | 44,862 | 44,862 | |
| 資産計 | 44,862 | 44,862 | |
| 預り保証金 | 107,303 | 107,303 | |
| 負債計 | 107,303 | 107,303 | |

(注) 1. 「現金及び預金」、「受取手形及び売掛金」、「電子記録債権」、「支払手形及び買掛金」、「未払法人税等」、「未払費用」については、現金及び短期間で決済されるものであるため、時価が帳簿価額と近似していることから、記載を省略しております。

(注) 2. 市場価格のない株式等は、「資産 投資有価証券」には含まれておりません。
預り保証金については、将来キャッシュ・フローの発生時点を合理的に見積ることなどができないため、「負債 預り保証金」には含めておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

| 区分 | 連結貸借対照表計上額(千円) |
|-------|----------------|
| 非上場株式 | 3,083 |
| 預り保証金 | 20,840 |

当連結会計年度(2025年1月31日)

| | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 時価 (千円) | 差額 (千円) |
|--------|--------------------|------------|------------|
| 投資有価証券 | 48,883 | 48,883 | |
| 資産計 | 48,883 | 48,883 | |
| 預り保証金 | 102,355 | 102,355 | |
| 負債計 | 102,355 | 102,355 | |

(注) 1. 「現金及び預金」、「受取手形及び売掛金」、「電子記録債権」、「支払手形及び買掛金」、「未払法人税等」、「未払費用」については、現金及び短期間で決済されるものであるため、時価が帳簿価額と近似していることから、記載を省略しております。

(注) 2. 市場価格のない株式等は、「資産 投資有価証券」には含まれておりません。
預り保証金については、将来キャッシュ・フローの発生時点を合理的に見積ることなどができないため、「負債 預り保証金」には含めておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

| 区分 | 連結貸借対照表計上額(千円) |
|-------|----------------|
| 非上場株式 | 3,091 |
| 預り保証金 | 20,840 |

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2024年1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 | 1,318,634 | | | |
| 受取手形及び売掛金 | 310,259 | | | |
| 電子記録債権 | 60,827 | | | |

当連結会計年度(2025年1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 | 1,248,408 | | | |
| 受取手形及び売掛金 | 344,743 | | | |
| 電子記録債権 | 73,400 | | | |

4. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性および重要性に応じて、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。

(1) 時価をもって連結貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債

前連結会計年度(2024年1月31日)

| 区分 | 時価（千円） | | | |
|------------|--------|------|------|--------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 投資有価証券 | 44,862 | | | 44,862 |
| 資産計 | 44,862 | | | 44,862 |
| 該当事項はありません | | | | |
| 負債計 | | | | |

当連結会計年度(2025年1月31日)

| 区分 | 時価（千円） | | | |
|------------|--------|------|------|--------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 投資有価証券 | 48,883 | | | 48,883 |
| 資産計 | 48,883 | | | 48,883 |
| 該当事項はありません | | | | |
| 負債計 | | | | |

(2) 時価をもって連結貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債

前連結会計年度(2024年1月31日)

| 区分 | 時価（千円） | | | |
|------------|--------|---------|------|---------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 該当事項はありません | | | | |
| 資産計 | | | | |
| 預り保証金 | | 107,303 | | 107,303 |
| 負債計 | | 107,303 | | 107,303 |

当連結会計年度(2025年1月31日)

| 区分 | 時価（千円） | | | |
|------------|--------|---------|------|---------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 該当事項はありません | | | | |
| 資産計 | | | | |
| 預り保証金 | | 102,355 | | 102,355 |
| 負債計 | | 102,355 | | 102,355 |

（注）時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

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

預り保証金

保証金の時価は、合理的に見積もった返還予定時期に基づき、その将来キャッシュ・フローを国債の利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2024年1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 | 23,607 | 12,104 | 11,502 |
| | (2) 債券 | | | |
| | (3) その他 | | | |
| | 小計 | 23,607 | 12,104 | 11,502 |
| 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 | 21,255 | 26,249 | 4,994 |
| | (2) 債券 | | | |
| | (3) その他 | | | |
| | 小計 | 21,255 | 26,249 | 4,994 |
| 合計 | | 44,862 | 38,354 | 6,507 |

(注) 非上場株式等(連結貸借対照表計上額3,083千円)については、市場価格のない株式等であることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(2025年1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 | 29,353 | 12,104 | 17,248 |
| | (2) 債券 | | | |
| | (3) その他 | | | |
| | 小計 | 29,353 | 12,104 | 17,248 |
| 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 | 19,530 | 26,249 | 6,719 |
| | (2) 債券 | | | |
| | (3) その他 | | | |
| | 小計 | 19,530 | 26,249 | 6,719 |
| 合計 | | 48,883 | 38,354 | 10,528 |

(注) 非上場株式等(連結貸借対照表計上額3,091千円)については、市場価格のない株式等であることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2024年2月1日 至 2025年1月31日)

該当事項はありません。

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度及び当連結会計年度において該当ありません。

有価証券の減損処理にあたっては、当連結会計年度末における時価が取得原価に比べて30%以上下落した場合には、「著しく下落した」とものとし、時価が50%以上下落したものについては減損処理を行い、時価が30%以上50%未満下落したものについては、回復する見込があると認められる場合を除き、減損処理を行っております。

また、市場価格のない株式等については、当該株式の発行会社の財政状態の悪化により実質価額が取得原価に比べて50%以上低下した場合には、「著しく低下した」とものとし、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合を除き、減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度(2024年1月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2025年1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、退職一時金制度及び規約型確定給付企業年金制度を設けているほか、在外連結子会社の一部については、確定拠出型の年金制度を採用しております。

また、当社は、複数事業主制度の企業型年金制度（電子情報技術産業企業年金基金）にも加入しており、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができないため、確定拠出年金と同様の会計処理をしております。

退職一時金制度では勤務期間に基づいた一時金を支給しております。なお、当社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

(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 2023年2月1日 至 2024年1月31日) | 当連結会計年度 (自 2024年2月1日 至 2025年1月31日) |
|----------------|--|--|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 20,842千円 | 7,864千円 |
| 退職給付費用 | 7,478千円 | 321千円 |
| 退職給付の支払額 | 267千円 | 千円 |
| 制度への拠出額 | 5,231千円 | 5,610千円 |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 7,864千円 | 2,575千円 |

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

| | 前連結会計年度 (2024年1月31日) | 当連結会計年度 (2025年1月31日) |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務 | 191,651千円 | 201,494千円 |
| 年金資産 | 184,016千円 | 199,148千円 |
| | 7,634千円 | 2,345千円 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 229千円 | 229千円 |
| 連結貸借対照表に計上された 負債と資産の純額 | 7,864千円 | 2,575千円 |
| 退職給付に係る負債 | 7,864千円 | 2,575千円 |
| 連結貸借対照表に計上された 負債と資産の純額 | 7,864千円 | 2,575千円 |

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度 7,478千円 当連結会計年度 321千円

3. 確定拠出制度

確定拠出制度(確定拠出制度と同様に処理する、複数事業主制度の厚生年金基金制度を含む)への要拠出額は、前連結会計年度4,306千円、当連結会計年度3,833千円であります。

(1) 複数事業主制度の直近の積立状況

| | 2023年3月31日現在 | 2024年3月31日現在 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| 年金資産の額 | 15,024,080千円 | 17,439,769千円 |
| 年金財政計算上の数理債務の額と最低責任準備金の額との合計額 | 13,024,234千円 | 13,104,972千円 |
| 差引額 | 1,999,846千円 | 4,334,797千円 |

(2) 複数事業主制度の掛金に占める当社の割合

前連結会計年度 0.25% (自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)

当連結会計年度 0.25% (自 2024年2月1日 至 2025年1月31日)

(注) 上記の割合は当社の実績の負担割合とは一致しません。

(3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算上の過去勤務債務残高(前連結会計年度545,181千円、当連結会計年度 千円)及び剰余金(前連結会計年度 千円、当連結会計年度 千円)であります。

本制度における過去勤務債務の償却方法は期間20年の元利均等償却であり、当社は当期の財務諸表上、特別掛金(前連結会計年度1,248千円、当連結会計年度667千円)を費用処理しております。

なお、上記(2)の割合は当社の実績の負担割合とは一致しません。

(ストック・オプション等関係)

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 (2024年1月31日) | 当連結会計年度 (2025年1月31日) |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 棚卸資産評価損 | 14,057千円 | 13,872千円 |
| 土地 | 152,463 | 152,463 |
| 投資有価証券評価損 | 6,160 | 6,160 |
| 貸倒引当金繰入超過額 | 20 | 20 |
| 賞与引当金 | 6,382 | 6,258 |
| 未払事業税 | 2,524 | 2,442 |
| 退職給付に係る負債 | 2,398 | 785 |
| 役員退職慰労引当金 | 102,978 | 106,514 |
| 繰越欠損金 | 480,400 | 485,431 |
| 減価償却超過額 | 32,729 | 30,616 |
| その他 | 3,331 | 3,918 |
| 繰延税金資産小計 | 803,448 | 808,486 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注) 2 | 480,400 | 485,431 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 323,047 | 323,054 |
| 評価性引当額小計(注) 1 | 803,448 | 808,486 |
| 繰延税金資産合計 | | |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 3,488 | 5,244 |
| 繰延税金負債合計 | 3,488 | 5,244 |
| 繰延税金資産(は負債)の純額 | 3,488 | 5,244 |

(注) 1. 評価性引当額が5,037千円増加しております。この増加の主な内容は、役員退職慰労引当金の増加、為替の変動及び連結子会社の税務上の繰越欠損金の増加によるものであります。

2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2024年1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) | 合計 (千円) |
|--------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 税務上の繰越欠損金() | 43,401 | 58,123 | 9,885 | 31,120 | | 337,869 | 480,400 |
| 評価性引当額 | 43,401 | 58,123 | 9,885 | 31,120 | | 337,869 | 480,400 |
| 繰延税金資産 | | | | | | | |

() 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

当連結会計年度(2025年1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) | 合計 (千円) |
|--------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 税務上の繰越欠損金() | 58,123 | 9,885 | 31,120 | | | 386,302 | 485,431 |
| 評価性引当額 | 58,123 | 9,885 | 31,120 | | | 386,302 | 485,431 |
| 繰延税金資産 | | | | | | | |

() 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

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

前連結会計年度及び当連結会計年度は、税金等調整前当期純損失が計上されているため、内訳については記載していません。

3．決算日後の法人税等の税率の変更

「所得税法等の一部を改正する法律」（2025年法律第13号）2025年3月31日に公布され、2026年4月1日以後に開始する連結会計年度から法人税率等が変更されることとなりました。これに伴い、2027年2月1日以後開始する連結会計年度において解消が見込まれる一時差異等については、繰延税金資産および負債の計算に使用する法定実効税率は、従来の30.5%から31.4%に変更されます。

変更後の法定実効税率を当連結会計年度末に適用した場合、繰延税金負債の額が154千円増加し、その他有価証券評価差額金が同額減少する見込みであります。また、土地の再評価に伴い計上されている再評価に係る繰延税金負債が6,047千円増加し、土地再評価差額金が同額減少する見込みであります。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

前連結会計年度(自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2024年2月1日 至 2025年1月31日)

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

当社では、鳥取県鳥取市において、賃貸用の店舗施設(土地を含む。)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47,034千円、また、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46,248千円であります。

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 2023年2月1日 至 2024年1月31日) | 当連結会計年度 (自 2024年2月1日 至 2025年1月31日) |
|------------|--|--|
| 連結貸借対照表計上額 | | |
| 期首残高 | 1,149,589 | 1,143,697 |
| 期中増減額 | 5,891 | 5,822 |
| 期末残高 | 1,143,697 | 1,137,875 |
| 期末時価 | 844,837 | 833,561 |

- (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は、減価償却費(5,980千円)であります。当連結会計年度の主な減少は、減価償却費(5,939千円)であります。
- 3．期末時価は、不動産鑑定士による不動産鑑定評価書に基づく金額を路線価により補正しております。

(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

当社グループの報告セグメントを地域別に分解した収益の情報は、次のとおりであります。

前連結会計年度 (自 2023年 2 月 1 日 至 2024年 1 月31日)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | 合計 |
|---------------|-----------|---------|-----------|
| | 電子部品材料事業 | 不動産賃貸事業 | |
| 日本 | 760,884 | | 760,884 |
| アジア | 620,407 | | 620,407 |
| その他 | 45,912 | | 45,912 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 1,427,204 | | 1,427,204 |
| その他の収益 | | 65,189 | 65,189 |
| 外部顧客への売上高 | 1,427,204 | 65,189 | 1,492,393 |

(注) 1. 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. 地域に関して、その内訳は次のとおりであります。

アジア・・・中国、シンガポール、香港、台湾、タイ、ベトナム、マレーシア等

その他・・・上記以外

3. アジアのうち、中国は452,495千円です。

当連結会計年度 (自 2024年 2 月 1 日 至 2025年 1 月31日)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | 合計 |
|---------------|-----------|---------|-----------|
| | 電子部品材料事業 | 不動産賃貸事業 | |
| 日本 | 588,715 | | 588,715 |
| アジア | 714,572 | | 714,572 |
| その他 | 53,451 | | 53,451 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 1,356,739 | | 1,356,739 |
| その他の収益 | | 65,189 | 65,189 |
| 外部顧客への売上高 | 1,356,739 | 65,189 | 1,421,929 |

(注) 1. 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. 地域に関して、その内訳は次のとおりであります。

アジア・・・中国、シンガポール、香港、台湾、タイ、ベトナム、マレーシア等

その他・・・上記以外

3. アジアのうち、中国は554,542千円です。

(2) 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、「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) 3. 会計方針に関する事項 (5) 重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

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

前連結会計年度（自 2023年2月1日 至 2024年1月31日）

契約資産及び契約負債の残高等

(イ) 顧客との契約から生じた債権、契約資産及び契約負債の期首残高及び期末残高

顧客との契約から生じた債権、契約負債に関する情報は以下のとおりであります。

連結貸借対照表において、顧客との契約から生じた債権は、「受取手形及び売掛金」及び「電子記録債権」であり、これらの債権の回収期間は主に4ヶ月以内であります。なお、契約資産はありません。また、契約負債は、流動負債の「その他（前受金）」に含まれております。

当期に認識した収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は104千円であります。

| | 当連結会計年度 | |
|---------------|----------|----------|
| | 期首残高(千円) | 期末残高(千円) |
| 顧客との契約から生じた債権 | 509,475 | 371,086 |
| 契約資産 | | |
| 契約負債 | 104 | 168 |

(ロ) 履行義務の充足の時期

契約資産はありません。契約負債は主に、顧客から受け取った製品売買に関する受取対価に関連するものです。なお、契約負債は、当該製品の引渡時に履行義務が充足し、売上高へ振替がなされます。

残存履行義務に配分した取引価格

当社グループにおいては、個別の予想契約期間が1年を超える重要な取引はありません。なお、個別の契約期間が1年以内と見込まれる取引は、実務上の便法を適用し記載を省略しております。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

当連結会計年度（自 2024年2月1日 至 2025年1月31日）

契約資産及び契約負債の残高等

(イ) 顧客との契約から生じた債権、契約資産及び契約負債の期首残高及び期末残高

顧客との契約から生じた債権、契約負債に関する情報は以下のとおりであります。

連結貸借対照表において、顧客との契約から生じた債権は、「受取手形及び売掛金」及び「電子記録債権」であり、これらの債権の回収期間は主に4ヶ月以内であります。なお、契約資産及び契約負債はありません。

当期に認識した収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は168千円であります。

| | 当連結会計年度 | |
|---------------|----------|----------|
| | 期首残高(千円) | 期末残高(千円) |
| 顧客との契約から生じた債権 | 371,086 | 418,144 |
| 契約資産 | | |
| 契約負債 | 168 | |

(ロ) 履行義務の充足の時期

契約資産はありません。契約負債は主に、顧客から受け取った製品売買に関する受取対価に関連するものです。なお、契約負債は、当該製品の引渡時に履行義務が充足し、売上高へ振替がなされます。

残存履行義務に配分した取引価格

当社グループにおいては、個別の予想契約期間が1年を超える重要な取引はありません。なお、個別の契約期間が1年以内と見込まれる取引は、実務上の便法を適用し記載を省略しております。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

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

当社グループは、磁性材料を主体とした電子材料及び電子部品の製造販売と国内不動産の賃貸事業を主な事業としており、「電子部品材料事業」と「不動産賃貸事業」の2つを報告セグメントとしております。

「電子部品材料事業」は、フェライトコア（磁性材料）、コイル・トランスの製造販売を行っております。

「不動産賃貸事業」は、国内不動産の賃貸事業を行っております。

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

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

前連結会計年度(自 2023年2月1日 至 2024年1月31日) (単位：千円)

| | 報告セグメント | | 合計 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|
| | 電子部品材料事業 | 不動産賃貸事業 | |
| 売上高 | | | |
| 外部顧客への売上高 | 1,427,204 | 65,189 | 1,492,393 |
| セグメント間の 内部売上高又は振替高 | | | |
| 計 | 1,427,204 | 65,189 | 1,492,393 |
| セグメント利益又は セグメント損失() | 74,768 | 47,034 | 27,734 |
| セグメント資産 | 3,554,037 | 1,143,697 | 4,697,735 |
| セグメント負債 | 772,748 | 144,381 | 917,130 |
| その他の項目 | | | |
| 減価償却費 | 41,657 | 5,980 | 47,637 |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増加額 | 64,023 | | 64,023 |

(注) セグメント利益又はセグメント損失()の合計は、連結損益計算書の営業損失と一致しております。

当連結会計年度(自 2024年2月1日 至 2025年1月31日) (単位：千円)

| | 報告セグメント | | 合計 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|
| | 電子部品材料事業 | 不動産賃貸事業 | |
| 売上高 | | | |
| 外部顧客への売上高 | 1,356,739 | 65,189 | 1,421,929 |
| セグメント間の 内部売上高又は振替高 | | | |
| 計 | 1,356,739 | 65,189 | 1,421,929 |
| セグメント利益又は セグメント損失() | 217,865 | 46,248 | 171,616 |
| セグメント資産 | 3,648,012 | 1,137,875 | 4,785,887 |
| セグメント負債 | 799,602 | 139,035 | 938,638 |
| その他の項目 | | | |
| 減価償却費 | 42,718 | 5,939 | 48,657 |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増加額 | 135,436 | | 135,436 |

(注) セグメント利益又はセグメント損失()の合計は、連結損益計算書の営業損失と一致しております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2023年 2 月 1 日 至 2024年 1 月31日)

1．製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

| | 電子部品材料 | 不動産賃貸 | 合計 |
|-----------|-----------|--------|-----------|
| 外部顧客への売上高 | 1,427,204 | 65,189 | 1,492,393 |

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

| 日本 | アジア | その他 | 合計 |
|---------|---------|--------|-----------|
| 826,074 | 620,407 | 45,912 | 1,492,393 |

(注) 1．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．地域に関して、その内訳は次のとおりであります。

アジア・・・中国、シンガポール、香港、台湾、タイ、ベトナム、マレーシア等

その他・・・上記以外

3．アジアのうち、中国は452,495千円です。

(2) 有形固定資産

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

3．主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2024年 2 月 1 日 至 2025年 1 月31日)

1．製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

| | 電子部品材料 | 不動産賃貸 | 合計 |
|-----------|-----------|--------|-----------|
| 外部顧客への売上高 | 1,356,739 | 65,189 | 1,421,929 |

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

| 日本 | アジア | その他 | 合計 |
|---------|---------|--------|-----------|
| 653,905 | 714,572 | 53,451 | 1,421,929 |

(注) 1．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．地域に関して、その内訳は次のとおりであります。

アジア・・・中国、シンガポール、香港、台湾、タイ、ベトナム、マレーシア等

その他・・・上記以外

3．アジアのうち、中国は554,542千円です。

(2) 有形固定資産

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

3．主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

【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 2023年2月1日 至 2024年1月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2024年2月1日 至 2025年1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 2023年2月1日 至 2024年1月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2024年2月1日 至 2025年1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 2023年2月1日 至 2024年1月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2024年2月1日 至 2025年1月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度(自 2023年2月1日 至 2024年1月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2024年2月1日 至 2025年1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 2023年 2 月 1 日 至 2024年 1 月31日) | 当連結会計年度 (自 2024年 2 月 1 日 至 2025年 1 月31日) |
|---|---|
| 1 株当たり純資産額 4,995円72銭 | 1 株当たり純資産額 4,774円91銭 |
| 1 株当たり当期純損失金額() 47円47銭 | 1 株当たり当期純損失金額() 220円67銭 |
| なお、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの 1 株当たり当期純損失金額であるため記載しておりません。 | なお、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの 1 株当たり当期純損失金額であるため記載しておりません。 |

(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 (2024年 1 月31日) | 当連結会計年度 (2025年 1 月31日) |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|
| 純資産の部の合計額(千円) | 3,780,604 | 3,847,249 |
| 純資産の部の合計額から控除する金額(千円) | 754 | 140 |
| 普通株式に係る期末の純資産額(千円) | 3,779,849 | 3,847,109 |
| 期末の普通株式の数(株) | 756,618 | 805,692 |

2 . 1 株当たり当期純損失金額() の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2023年 2 月 1 日 至 2024年 1 月31日) | 当連結会計年度 (自 2024年 2 月 1 日 至 2025年 1 月31日) |
|---|--|--|
| 1 株当たり当期純損失金額() | | |
| 親会社株主に帰属する当期純損失()(千円) | 33,594 | 171,150 |
| 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損失()(千円) | 33,594 | 171,150 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 707,664 | 775,602 |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の概要 | | |

(重要な後発事象)

当社は、2025年 3 月 4 日に逝去し退任した神谷哲郎氏（前代表取締役社長）に対し、2025年 4 月25日開催の定時株主総会において、当社所定の基準による相当額の範囲で退職慰労金を贈呈すること、その具体的な金額、贈呈の時期、方法等については取締役会に一任する旨の決議を行なうこととしております。

ただし、具体的な金額、贈呈の時期、方法等については現時点において確定していないため、業績に与える影響額については未確定であります。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

該当事項はありません。

【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半期情報等

| | 中間連結会計期間 | 当連結会計年度 |
|-----------------------------------|----------|-----------|
| 売上高 (千円) | 721,286 | 1,421,929 |
| 税金等調整前中間(当期)純損失金額() (千円) | 69,841 | 167,651 |
| 親会社株主に帰属する 中間(当期)純損失金額() (千円) | 73,086 | 171,150 |
| 1株当たり中間(当期)純損失金額() (円) | 95.58 | 220.67 |

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 1 月31日) | 当事業年度 (2025年 1 月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 686,607 | 637,266 |
| 受取手形 | 8,533 | 18,941 |
| 売掛金 | 157,118 | 141,481 |
| 電子記録債権 | 60,827 | 73,400 |
| 商品及び製品 | 153,494 | 144,319 |
| 仕掛品 | 251,093 | 210,960 |
| 原材料及び貯蔵品 | 126,428 | 141,568 |
| 未収収益 | 235 | 270 |
| 未収入金 | 28,665 | 37,775 |
| その他 | 2,290 | 1,325 |
| 貸倒引当金 | 75 | 77 |
| 流動資産合計 | 1,475,220 | 1,407,232 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 145,809 | 211,583 |
| 構築物 | 345 | 4,344 |
| 機械及び装置 | 28,957 | 62,209 |
| 車両運搬具 | 272 | 136 |
| 工具、器具及び備品 | 4,360 | 3,327 |
| 土地 | 1,715,312 | 1,715,312 |
| リース資産 | 25,754 | 30,659 |
| 建設仮勘定 | 15,400 | 10,064 |
| 有形固定資産合計 | 1,936,213 | 2,037,636 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 476 | 366 |
| 電話加入権 | 156 | 156 |
| 無形固定資産合計 | 633 | 523 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 47,946 | 51,974 |
| 関係会社株式 | 589,290 | 589,290 |
| 出資金 | 122 | 122 |
| 関係会社長期貸付金 | 138,455 | 144,911 |
| 長期前払費用 | 34 | 34 |
| その他 | 883 | 853 |
| 貸倒引当金 | 41 | 43 |
| 投資その他の資産合計 | 776,691 | 787,144 |
| 固定資産合計 | 2,713,538 | 2,825,305 |
| 資産合計 | 4,188,758 | 4,232,537 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2024年 1 月31日) | 当事業年度 (2025年 1 月31日) |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 73,573 | 77,941 |
| 未払金 | 11,584 | 7,638 |
| 未払費用 | 22,206 | 21,803 |
| 未払法人税等 | 10,637 | 9,311 |
| 預り金 | 1,196 | 1,057 |
| 賞与引当金 | 20,926 | 20,520 |
| 前受収益 | 5,669 | 5,769 |
| その他 | 6,880 | 6,843 |
| 流動負債合計 | 152,674 | 150,885 |
| 固定負債 | | |
| 繰延税金負債 | 3,488 | 5,244 |
| 再評価に係る繰延税金負債 | 204,932 | 204,932 |
| 退職給付引当金 | 7,864 | 2,575 |
| 役員退職慰労引当金 | 337,634 | 349,229 |
| 長期前受収益 | 10,568 | 10,070 |
| 預り保証金 | 128,143 | 123,195 |
| その他 | 22,480 | 27,252 |
| 固定負債合計 | 715,111 | 722,499 |
| 負債合計 | 867,785 | 873,384 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,966,818 | 1,966,818 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 1,007,318 | 1,007,318 |
| その他資本剰余金 | | |
| 自己株式処分差益 | 47,528 | 62,348 |
| 資本剰余金合計 | 1,054,846 | 1,069,666 |
| 利益剰余金 | | |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | 71,182 | 21,978 |
| 利益剰余金合計 | 71,182 | 21,978 |
| 自己株式 | 87,221 | 16,317 |
| 株主資本合計 | 3,005,625 | 3,042,146 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 3,042 | 5,315 |
| 土地再評価差額金 | 311,550 | 311,550 |
| 評価・換算差額等合計 | 314,592 | 316,865 |
| 新株予約権 | 754 | 140 |
| 純資産合計 | 3,320,973 | 3,359,152 |
| 負債純資産合計 | 4,188,758 | 4,232,537 |

【損益計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2023年 2 月 1 日 至 2024年 1 月31日) | 当事業年度 (自 2024年 2 月 1 日 至 2025年 1 月31日) |
|------------------------|--|--|
| 売上高 | 2 1,066,685 | 2 873,317 |
| 売上原価 | 2 844,187 | 2 710,231 |
| 売上総利益 | 222,497 | 163,085 |
| 販売費及び一般管理費 | 1 211,301 | 1 209,576 |
| 営業利益又は営業損失 () | 11,196 | 46,491 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 2 2,687 | 2 3,122 |
| 受取配当金 | 1,499 | 2,581 |
| 助成金収入 | 3,700 | |
| 金型売却益 | 6,527 | 5,214 |
| スクラップ売却益 | 356 | 5,218 |
| 為替差益 | 11,682 | 3,823 |
| 雑収入 | 2 705 | 2 1,122 |
| 営業外収益合計 | 27,158 | 21,085 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 759 | 727 |
| 新株予約権発行費 | 6,790 | 427 |
| 撤去費用 | 458 | 19,000 |
| 製品補償費用 | 372 | 0 |
| 雑損失 | 280 | 142 |
| 営業外費用合計 | 8,660 | 20,298 |
| 経常利益又は経常損失 () | 29,693 | 45,704 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 618 | 0 |
| 特別損失合計 | 618 | 0 |
| 税引前当期純利益又は税引前当期純損失 () | 29,075 | 45,704 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 8,616 | 3,499 |
| 法人税等調整額 | 13,800 | |
| 法人税等合計 | 22,416 | 3,499 |
| 当期純利益又は当期純損失 () | 6,658 | 49,203 |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2023年 2 月 1 日 至 2024年 1 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 | その他利益剰余金 | 利益剰余金合計 |
| | | | 自己株式処分差益 | | 繰越利益剰余金 | |
| 当期首残高 | 1,966,818 | 1,007,318 | | 1,007,318 | 64,523 | 64,523 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 当期純利益 | | | | | 6,658 | 6,658 |
| 自己株式の取得 | | | | | | |
| 自己株式の処分 | | | 47,528 | 47,528 | | |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | | |
| 当期変動額合計 | | | 47,528 | 47,528 | 6,658 | 6,658 |
| 当期末残高 | 1,966,818 | 1,007,318 | 47,528 | 1,054,846 | 71,182 | 71,182 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|-------------------------|---------|-----------|------------------|--------------|----------------|-------|-----------|
| | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証券 評価差額金 | 土地再評価 差額金 | 評価・換算 差額等合計 | | |
| 当期首残高 | 227,627 | 2,811,033 | 3,204 | 311,550 | 308,345 | | 3,119,378 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 当期純利益 | | 6,658 | | | | | 6,658 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | |
| 自己株式の処分 | 140,405 | 187,933 | | | | | 187,933 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | 6,246 | | 6,246 | 754 | 7,001 |
| 当期変動額合計 | 140,405 | 194,592 | 6,246 | | 6,246 | 754 | 201,594 |
| 当期末残高 | 87,221 | 3,005,625 | 3,042 | 311,550 | 314,592 | 754 | 3,320,973 |

当事業年度(自 2024年 2 月 1 日 至 2025年 1 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 | その他利益剰余金 | 利益剰余金合計 |
| | | | 自己株式処分差益 | | 繰越利益剰余金 | |
| 当期首残高 | 1,966,818 | 1,007,318 | 47,528 | 1,054,846 | 71,182 | 71,182 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 当期純損失（ ） | | | | | 49,203 | 49,203 |
| 自己株式の取得 | | | | | | |
| 自己株式の処分 | | | 14,820 | 14,820 | | |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | | |
| 当期変動額合計 | | | 14,820 | 14,820 | 49,203 | 49,203 |
| 当期末残高 | 1,966,818 | 1,007,318 | 62,348 | 1,069,666 | 21,978 | 21,978 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|-------------------------|--------|-----------|------------------|--------------|----------------|-------|-----------|
| | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証券 評価差額金 | 土地再評価 差額金 | 評価・換算 差額等合計 | | |
| 当期首残高 | 87,221 | 3,005,625 | 3,042 | 311,550 | 314,592 | 754 | 3,320,973 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 当期純損失（ ） | | 49,203 | | | | | 49,203 |
| 自己株式の取得 | 45 | 45 | | | | | 45 |
| 自己株式の処分 | 70,949 | 85,770 | | | | | 85,770 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | 2,273 | | 2,273 | 614 | 1,658 |
| 当期変動額合計 | 70,904 | 36,521 | 2,273 | | 2,273 | 614 | 38,179 |
| 当期末残高 | 16,317 | 3,042,146 | 5,315 | 311,550 | 316,865 | 140 | 3,359,152 |

【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

関係会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品及び製品、仕掛品、原材料及び貯蔵品は、主として先入先出法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法)

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

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

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 3年～39年

構築物 3年～42年

機械及び装置 8年～20年

車両運搬具 2年～6年

工具、器具及び備品 2年～15年

(2) 少額減価償却資産

取得価額が100千円以上200千円未満の資産については、法人税法の規定に基づく3年均等償却を採用しております。

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

(4) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(5) 長期前払費用

均等償却をしております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員に対する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(期末自己都合退職金要支給額)及び年金資産に基づき計上しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員への退職慰労金の支払に備えるため、役員退職慰労金支給規程に基づく期末要支給額を計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

当社は、電子部品材料であるフェライトコア(磁性材料)、電子部品のコイル・トランスの製造および販売ならびに、国内不動産の賃貸事業であります。

当社では、主に完成した製品を顧客に納入することを履行義務として識別しており、原則として、製品を顧客に引き渡した時点で当該製品に対する支配が顧客に移転することから、履行義務が充足されると判断し、当該時点で顧客との契約において合意した対価を収益として認識しております。

製品等の国内販売においては、出荷時から顧客の検収時までの期間が通常の期間である場合には、出荷時に収益を認識しております。

輸出版売においては、顧客との間で事前に取り決めた貿易条件に従って収益を認識しております。取引の対価は、履行義務充足後、別途定める支払条件により1年以内に回収しており、重要な金融要素は含まれておりません。

なお、不動産賃貸収入については、企業会計基準第13号「リース取引に関する会計基準」が適用されるため、顧客との契約から生じる収益の範囲外としております。

(重要な会計上の見積り)

(棚卸資産の評価)

1. 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位:千円)

| 区分 | 前事業年度 (2024年1月31日) | 当事業年度 (2025年1月31日) |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 商品及び製品 | 153,494 | 144,319 |
| 仕掛品 | 251,093 | 210,960 |
| 原材料及び貯蔵品 | 126,428 | 141,568 |

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

「1「連結財務諸表等」(1)「連結財務諸表」「注記事項」(重要な会計上の見積り)」に記載した内容と同一であります。

(固定資産の減損)

1. 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位:千円)

| 区分 | 前事業年度 (2024年1月31日) | 当事業年度 (2025年1月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 有形固定資産 | 1,936,213 | 2,037,636 |
| 無形固定資産 | 633 | 523 |
| 減損損失 | | |

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

「1「連結財務諸表等」(1)「連結財務諸表」「注記事項」(重要な会計上の見積り)」に記載した内容と同一であります。

(貸借対照表関係)

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 (2024年1月31日) | 当事業年度 (2025年1月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 25,687千円 | 29,495千円 |
| 長期金銭債権 | 138,455 | 144,911 |
| 短期金銭債務 | 39,963 | 47,891 |

(損益計算書関係)

1 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度28%、当事業年度27%、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72%、当事業年度73%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 2023年2月1日 至 2024年1月31日) | 当事業年度 (自 2024年2月1日 至 2025年1月31日) |
|--------------|--|--|
| 荷造運賃 | 18,981千円 | 17,274千円 |
| 支払手数料 | 31,423 | 28,406 |
| 役員報酬 | 28,668 | 28,668 |
| 給料 | 55,649 | 58,135 |
| 賞与 | 683 | |
| 賞与引当金繰入額 | 7,254 | 5,865 |
| 貸倒引当金繰入額 | 16 | 4 |
| 退職給付費用 | 555 | 744 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 11,595 | 11,595 |
| 減価償却費 | 2,632 | 2,444 |
| 租税公課 | 21,221 | 20,382 |
| 交通旅費 | 1,655 | 1,888 |

2 関係会社との取引高

| | 前事業年度 (自 2023年 2 月 1 日 至 2024年 1 月31日) | 当事業年度 (自 2024年 2 月 1 日 至 2025年 1 月31日) |
|-----------------|--|--|
| 営業取引による取引高 | | |
| 売上高 | 108,446千円 | 109,150千円 |
| 仕入高 | 243,392 | 190,183 |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 2,707 | 2,984 |

(有価証券関係)

前事業年度(自 2023年 2 月 1 日 至 2024年 1 月31日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額 子会社株式589,290千円)は、市場価格のない株式等のため、子会社株式及び関連会社株式の時価を記載しておりません。

当事業年度(自 2024年 2 月 1 日 至 2025年 1 月31日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額 子会社株式589,290千円)は、市場価格のない株式等のため、子会社株式及び関連会社株式の時価を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 (2024年 1 月31日) | 当事業年度 (2025年 1 月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 棚卸資産評価損 | 14,057千円 | 13,872千円 |
| 土地 | 152,463 | 152,463 |
| 投資有価証券評価損 | 6,160 | 6,160 |
| 関係会社株式評価損 | 478,036 | 478,036 |
| 賞与引当金 | 6,382 | 6,258 |
| 未払事業税 | 2,524 | 2,442 |
| 退職給付引当金 | 2,398 | 785 |
| 役員退職慰労引当金 | 102,978 | 106,514 |
| 繰越欠損金 | 222,639 | 190,749 |
| 減価償却超過額 | 32,740 | 30,600 |
| その他 | 3,367 | 3,955 |
| 繰延税金資産小計 | 1,023,750 | 991,840 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 | 222,639 | 190,749 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 801,110 | 801,091 |
| 評価性引当額小計 | 1,023,750 | 991,840 |
| 繰延税金資産合計 | | |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 3,488 | 5,244 |
| 繰延税金負債合計 | 3,488 | 5,244 |
| 繰延税金資産(は負債)の純額 | 3,488 | 5,244 |

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1月31日) | 当事業年度 (2025年1月31日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | 30.5% | % |
| (調整) | | |
| 住民税均等割 | 17.6 | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 10.0 | |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 0.3 | |
| 評価性引当金の増減 | 16.5 | |
| その他 | 2.8 | |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 77.1 | |

(注) 当事業年度は、税引前当期純損失が計上されているため、内訳については記載しておりません。

3. 決算日後の法人税等の税率の変更

「所得税法等の一部を改正する法律」(2025年法律第13号)2025年3月31日に公布され、2026年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等が変更されることとなりました。これに伴い、2027年2月1日以後開始する事業年度において解消が見込まれる一時差異等については、繰延税金資産および負債の計算に使用する法定実効税率は、従来の30.5%から31.4%に変更されます。

変更後の法定実効税率を当事業年度末に適用した場合、繰延税金負債の額が154千円増加し、その他有価証券評価差額金が同額減少する見込みであります。また、土地の再評価に伴い計上されている再評価に係る繰延税金負債が6,047千円増加し、土地再評価差額金が同額減少する見込みであります。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、「注記事項(重要な会計方針) 4. 収益及び費用の計上基準」の記載と同一であるため、記載を省略しております。

(重要な後発事象)

連結財務諸表「注記事項(重要な後発事象)」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(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 | 145,809 | 76,587 | 0 | 10,812 | 211,583 | 1,301,646 |
| | 構築物 | 345 | 4,189 | | 191 | 4,344 | 100,319 |
| | 機械及び装置 | 28,957 | 38,693 | 0 | 5,441 | 62,209 | 963,082 |
| | 車両運搬具 | 272 | | | 136 | 136 | 9,967 |
| | 工具、器具 及び備品 | 4,360 | 863 | 0 | 1,896 | 3,327 | 145,622 |
| | 土地 | 1,715,312 (516,482) | | | | 1,715,312 (516,482) | |
| | リース資産 | 25,754 | 14,112 | 3,436 | 5,771 | 30,659 | 19,357 |
| | 建設仮勘定 | 15,400 | 160,225 | 165,561 | | 10,064 | |
| | 計 | 1,936,213 | 294,671 | 168,998 | 24,249 | 2,037,636 | 2,539,995 |
| 無形固定資産 | ソフトウェア | 476 | | | 110 | 366 | 3,375 |
| | 電話加入権 | 156 | | | | 156 | |
| | 計 | 633 | | | 110 | 523 | 3,375 |

(注) 1. 当期増加額のうち、主な内容は次のとおりであります。

| | | |
|---------------|--------------------|-----------|
| 建物、構築物 | 本社工場改修 | 79,777 千円 |
| 機械及び装置 | キュービクル設備更新 | 37,087 千円 |
| リース資産(有形固定資産) | デジタルマイクロスコープVHX-X1 | 8,208 千円 |
| リース資産(有形固定資産) | 画像寸法測定器IM-8000 | 5,904 千円 |

2. 「当期首残高」及び「当期末残高」欄の()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。

【引当金明細表】

(単位：千円)

| 科目 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|-----------|---------|--------|--------|---------|
| 貸倒引当金 | 116 | 4 | | 121 |
| 賞与引当金 | 20,926 | 20,520 | 20,926 | 20,520 |
| 退職給付引当金 | 7,864 | 321 | 5,610 | 2,575 |
| 役員退職慰労引当金 | 337,634 | 11,595 | | 349,229 |

(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 | 2月1日から1月31日まで |
| 定時株主総会 | 毎年4月中 |
| 基準日 | 1月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 7月31日、1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 | 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1丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 (特別口座) 東京都千代田区丸の内1丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 |
| 取次所 | |
| 買取手数料 | 株式の売買の委託に係る手数料相当額として、別途定める金額 |
| 公告掲載方法 | 電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載する。 公告掲載URL https://www.tomita-electric.com/ |
| 株主に対する特典 | なし |

(注) 単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利並びに、株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利以外の権利を有しておりません。

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、親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度(第73期)(自 2023年 2 月 1 日 至 2024年 1 月31日)2024年 4 月26日中国財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2024年 4 月26日中国財務局長に提出。

(3) 四半期報告書及び確認書

(第74期第 1 四半期)(自 2024年 2 月 1 日 至 2024年 4 月30日)2024年 6 月14日中国財務局長に提出。

(4) 半期報告書及び確認書

(第74期中)(自 2024年 2 月 1 日 至 2024年 7 月31日)2024年 9 月13日中国財務局長に提出。

(5) 臨時報告書

2024年 4 月30日中国財務局長に提出。

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。

2025年 3 月10日中国財務局長に提出

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 (代表取締役の異動)に基づく臨時報告書であります。

2025年 3 月14日中国財務局長に提出

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 4 (監査公認会計士等の異動)に基づく臨時報告書であります。

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2025年 4 月25日

トミタ電機株式会社
取締役会 御中

アス力監査法人
東京都港区

指定社員
業務執行社員 公認会計士 坂 井 義 和

指定社員
業務執行社員 公認会計士 伊 藤 昌 久

< 連結財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているトミタ電機株式会社の2024年2月1日から2025年1月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、トミタ電機株式会社及び連結子会社の2025年1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。

| 棚卸資産の評価 | |
|---|---|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>トミタ電機グループは、トミタ電機株式会社（以下、会社）及び子会社（２社）により構成され、主に電子部品材料であるフェライトコア(磁性材料)、電子部品のコイルトランスの製造及び販売をおこなっている。</p> <p>当連結会計年度におけるフェライトコア販売は、中国市場での在庫調整が解消に向かったが、需要の回復が伸び悩んだ。日本市場においては、産業機器関連、工作機械関連、半導体製造装置関連において在庫調整が長引き、需要低迷により低調に推移した。</p> <p>また、コイルトランス販売も産業機器関連ならびに半導体製造装置関連が伸び悩んだ。</p> <p>上記状況において、トミタ電機株式会社の当連結会計年度の連結貸借対照表に計上されている棚卸資産（残高合計881,371千円）は、総資産の約18.4％を占めている。</p> <p>（連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項）</p> <p>３．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（ロ）棚卸資産に記載のとおり、棚卸資産の連結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、期末における正味売却価額が取得原価を下回っている場合には、当該正味売却価額をもって連結貸借対照表価額としている。</p> <p>棚卸資産のうち、長期滞留が認められる在庫については、取得原価に一定の掛け率を乗じ、定期的に帳簿価額を切り下げる方法を採用している。</p> <p>また、上記帳簿価額切り下げに係る掛け率の設定に関して、棚卸資産を一定の区分に分け、当該区分毎の過年度の販売・使用実績に基づく評価に応じた規則的な帳簿価額の切下げ基準を設定している。</p> <p>このように、正味売却価額の見積りには、過年度の販売・使用実績という仮定がなされており、その仮定には経営者による判断が伴い、棚卸資産の連結貸借対照表価額に重要な影響を及ぼす。</p> <p>以上から、当監査法人は、棚卸資産の評価が、当連結会計年度の財務諸表監査において特に重要であり、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、棚卸資産の評価の妥当性を検討するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>在庫評価資料の網羅性、正確性の確認をした。</p> <p>帳簿価額と正味売却価額との比較、正味売却価額の根拠となる売価の適切性を確認した。</p> <p>評価に関する掛け率の適切性を確認した。</p> <p>当該評価性引当額の前期末計上額と当期の廃棄額との比較をおこなった。</p> <p>上記に関連する内部統制を確認した。</p> <p>海外現地監査人へ上記 から の監査手続を指示し、その実施結果を監査調書にて確認をした。</p> |

| 固定資産の減損 | |
|---|--|
| 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>トミタ電機株式会社の当連結会計年度の連結貸借対照表に計上されている有形固定資産及び無形固定資産（残高合計2,160,139千円）は、総資産の約45.1%を占めている。</p> <p>注記事項「（重要な会計上の見積り）固定資産の減損」に記載のとおり、これらの固定資産は取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した価額を貸借対照表価額としているが、減損損失額は、資産又は資産グループにおいて営業活動から生ずる損益等の継続的なマイナス、経営環境の著しい悪化、市場価格の著しい下落等を減損の兆候とし、減損の兆候があると認められた場合には、減損損失の認識の可否を判定し、その結果、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判断された場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、帳簿価額の減少額は減損損失として認識される。この一連の処理は資産グループごとに行われるが、トミタ電機株式会社は概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位である資産グループとして、電子部品材料事業、及び不動産賃貸事業に属する土地等を識別している。</p> <p>電子部品材料事業については、継続して営業損益がマイナスとなっていることから減損の兆候が認められる。また、不動産賃貸事業に属する土地等には、遊休状態にあるもの又は稼働率が著しく低下しているものがあり、同じく減損の兆候が認められる。このため、当連結会計年度において減損損失の認識の可否の判定が行われているが、正味売却価額が帳簿価額を上回っているため、減損損失の認識は不要と判断されている。</p> <p>当該判定に当たり、トミタ電機株式会社は回収可能価額として正味売却価額を用いているが、これは時価から処分費用見込額を控除して算定される。この算定に当たり、会社は、電子部品材料事業に供用する資産グループについては、外部の専門家である不動産鑑定士による不動産鑑定評価額（過去に取得した不動産鑑定評価に地価の変動を反映させて補正する方法を含む）等を基礎としており、当該不動産鑑定評価においては、取引事例比較法等による評価額を利用している。また、不動産賃貸事業に属する土地等については近隣物件の過去の売買事例等（地価の変動を反映させて補正する方法を含む）等を基礎としている。</p> <p>これらの評価額の算定過程は見積りの不確実性を伴うことから、当該経営者の判断が正味売却価額の見積りに重要な影響を及ぼす。</p> <p>以上から、当監査法人は、固定資産の減損損失の認識の可否に関する判断の妥当性が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、監査上の主要な検討事項の一つに該当すると判断した。</p> | <p>当監査法人は、有形固定資産及び無形固定資産の減損の兆候の把握及び減損損失の認識の判定の妥当性を検証するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>減損の兆候の把握及び減損損失の認識の判定に係る内部統制を確認した。</p> <p>減損の兆候の把握に関する妥当性の評価のための以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・営業活動から生ずる損益の継続的なマイナスの判断の基礎となる各資産グループの損益実績について、会計帳簿との突合等を実施した。 ・市場価格の著しい下落の有無が適切に把握されているか、関連する資料の閲覧等により検討した。 ・経営環境の著しい悪化や使用範囲の変化等の状況の有無について、経営者への質問、取締役会議事録の閲覧及び利用可能な外部情報の閲覧等により確かめた。 <p>減損損失の認識の判定における正味売却価額の合理性の評価のための以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・経営者が利用した外部の専門家である不動産鑑定士の適性、能力及び客観性を評価した。 ・会社が利用した不動産鑑定士による不動産鑑定評価書を閲覧し、当該不動産鑑定評価の前提条件や採用した評価手法、評価額決定に至る判断過程を把握するとともに、鑑定評価に使用された取引事例比較法等による評価額について、入手可能な近隣の同種の物件の売買事例との比較等を実施した。 ・会社が利用した過去に取得した不動産鑑定評価及び近隣物件の売買事例については、地価の変動を反映させて補正する方法として、外部情報の閲覧等による検証を実施した。 ・連結子会社が利用する事務所の正味売却価額の見積りの妥当性について、海外現地監査人に監査手続を指示し、その実施結果を監査調書にて確認した。 |

その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、トミタ電機株式会社の2025年1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、トミタ電機株式会社が2025年1月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

< 報酬関連情報 >

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

利害関係

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

以 上

(注) 1. 上記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。

独立監査人の監査報告書

2025年 4 月25日

トミタ電機株式会社
取締役会 御中

アス力監査法人
東京都港区

指定社員
業務執行社員 公認会計士 坂 井 義 和

指定社員
業務執行社員 公認会計士 伊 藤 昌 久

< 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」に掲げられているトミタ電機株式会社の2024年2月1日から2025年1月31日までの第74期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、トミタ電機株式会社の2025年1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。

棚卸資産の評価

連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（棚卸資産の評価）と同一内容であるため、記載を省略している。

固定資産の減損

連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（固定資産の減損）と同一内容であるため、記載を省略している。

その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業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。

< 報酬関連情報 >

報酬関連情報は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている。

利害関係

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

以 上

(注) １．上記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。