

【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】	福岡財務支局長
【提出日】	2025年8月26日
【事業年度】	第79期(自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)
【会社名】	室町ケミカル株式会社
【英訳名】	MUROMACHI CHEMICALS INC.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 青木 淳一
【本店の所在の場所】	福岡県大牟田市新勝立町一丁目38番5
【電話番号】	0944-41-2131
【事務連絡者氏名】	取締役 井内 聡
【最寄りの連絡場所】	福岡県大牟田市新勝立町一丁目38番5
【電話番号】	0944-41-2131
【事務連絡者氏名】	取締役 井内 聡
【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】

回次	第75期	第76期	第77期	第78期	第79期
決算年月	2021年5月	2022年5月	2023年5月	2024年5月	2025年5月
売上高 (千円)	4,942,963	5,681,099	6,291,379	6,369,097	6,653,028
経常利益 (千円)	339,322	423,041	350,890	428,106	430,093
当期純利益 (千円)	180,714	456,272	256,302	330,197	241,277
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-	-	-
資本金 (千円)	143,172	143,172	143,172	143,172	143,172
発行済株式総数 (株)	4,095,500	4,095,500	4,095,500	4,095,500	4,095,500
純資産額 (千円)	1,334,001	1,681,080	1,915,229	2,271,221	2,451,781
総資産額 (千円)	4,612,324	4,798,071	4,948,311	5,059,267	5,264,574
1株当たり純資産額 (円)	363.93	450.37	487.25	571.26	612.40
1株当たり配当額 (1株当たり中間配当額) (円)	15 ( - )	19 ( - )	19 ( - )	22 ( - )	25 ( - )
1株当たり当期純利益 (円)	65.24	123.79	67.94	83.42	60.42
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	56.97	112.56	64.12	81.86	59.49
自己資本比率 (%)	28.9	35.0	38.7	44.9	46.6
自己資本利益率 (%)	22.8	30.3	14.3	15.8	10.2
株価収益率 (倍)	19.1	6.8	11.1	8.1	14.5
配当性向 (%)	23.0	15.3	28.0	26.4	41.4
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	487,669	524,905	317,189	637,701	215,961
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	57,734	176,280	162,408	232,230	370,504
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	310,512	483,635	172,390	209,954	123,200
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	1,000,373	865,361	852,606	1,050,427	1,028,068
従業員数 〔ほか、平均臨時 雇用人員〕 (名)	195 〔 58 〕	197 〔 48 〕	205 〔 38 〕	205 〔 34 〕	203 〔 31 〕
株主総利回り (%)	-	69.2	63.5	59.3	77.1
(比較指標：配当込み TOPIX) (%)	( - )	(101.8)	(116.6)	(155.2)	(160.8)
最高株価 (円)	2,045	1,521	1,234	905	1,289
最低株価 (円)	1,119	738	721	670	595

- (注) 1. 2020年9月14日開催の取締役会決議により、2020年10月15日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っており、発行済株式総数は3,100千株増加して3,875千株となりました。さらに、2021年3月26日を払込期日とするオーバーアロットメントに伴う第三者割当により220,500株増加し、資本金は143,172千円、発行済株式総数は4,095,500株となりました。
2. 2020年10月15日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。第75期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。
3. 第75期における潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、当社は2021年2月26日に東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に上場したため、上場日から当事業年度末までの平均株価を期中平均株価とみなして算定しております。
4. 従業員数は就業人員数であり、従業員数の〔 〕は、臨時従業員の年間平均雇用人員数(1日7時間30分換算)を外書きしております。なお、臨時従業員は、パートタイマー及び嘱託契約の従業員を含み、派遣社員を除いております。
5. 第75期の株主総利回り及び比較指標については、2021年2月26日に東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に上場したため、記載しておりません。
6. 最高・最低株価は、2022年4月3日までは東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)、2022年4月4日以降は東京証券取引所スタンダード市場における株価を記載しております。
7. 「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76期の期首から適用しており、第76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。
8. 持分法を適用した場合の投資利益につきましては、関連会社が存在しないため、記載しておりません。
9. 第79期の1株当たり配当額25円については、2025年8月27日開催予定の定時株主総会の決議事項になっております。

## 2 【沿革】

年月	概要
1917年 1月	売薬の製造販売を目的として、福岡県直方町（現 直方市）に「大洋製薬合資会社」を設立する。
1924年11月	福岡県福岡市東区馬出に移転し、商号を「天洋社」に改称する。
1938年11月	福岡県福岡市南区塩原に本社・工場を新設し、移転する。
1944年 6月	戦時企業整備（県内の製薬会社を1社にする制度）により会社を解散し、一時廃業する。
1947年 7月	戦後、「鉄ペプトン製薬有限公司」として再設立する。
1948年 1月	販売会社として、「株式会社天洋社」を再設立する。
1950年 7月	「株式会社天洋社」を「鉄ペプトン製薬有限公司」に合併し、社名を「天洋社薬品有限公司」とする。
1952年 7月	社名を「天洋社薬品工業株式会社」と改称する。
1971年 1月	ムロマチテクノス株式会社（旧室町化学工業株式会社）の資本参加により、「ムロマチグループ」の一員となる。
1996年11月	福岡市都市計画により、本社・工場に立退要求があり、福岡県大牟田市に本社・工場を新設移転する。
1998年 8月	ムロマチグループとの関係を明確にするため、「室町ケミカル株式会社」に社名を変更する。
1999年 9月	医薬品事業拡大のため、本社に医薬品第二工場を新設する。
1999年10月	化成品部門でISO9001の認証を取得する。
2003年 4月	本社に流通倉庫を新設する。
2005年 5月	健康食品の企画販売会社として「天洋社薬品株式会社」を設立する。
2005年 9月	東京都中央区日本橋室町に室町ケミカル株式会社東京支店及び天洋社薬品株式会社東京営業所を開設する。
2006年 6月	本社に健康食品ゼリー製造用のクリーン工場を新設し、健康食品ゼリー事業を開始する。
2006年11月	自動車部品用のプラスチックめっき工場を新設し、表面処理事業を開始する。
2009年 7月	本社に事務所棟を新設する。
2010年 3月	機能性樹脂コンパウンド工場を新設する。
2010年 8月	表面処理事業より撤退する。
2010年12月	中華人民共和国上海市に独自資本で「室町（上海）商貿有限公司」を設立する。
2011年 2月	医薬品原料増産のため、医薬品第三工場を新設する。
2011年 3月	ディーゼル排ガス処理用尿素水工場を新設し、尿素水事業を開始する。
2011年10月	ムロマチテクノス株式会社よりつくば工場を事業譲渡で取得する。
2012年12月	ムロマチテクノス株式会社所有の室町ケミカル株式会社株6,300株を買受け、自己株式とする。
2013年10月	本社近郊の土地を購入し、自動移動ラック導入の新勝立倉庫を新設する。
2013年10月	東京支店を東京都千代田区神田駿河台へ移転する。
2014年10月	医薬品原薬合成事業への本格的な参入を目的として、東進ケミカル株式会社の全株式を取得し100%子会社化する。

年月	概要
2014年12月	ムロマチテクノス株式会社を吸収合併する。
2016年 6月	つくば工場にインキ接着剤工場を新設する。
2016年10月	機能性樹脂コンパウンド事業より撤退する。
2016年11月	本社に医薬品ゼリー工場を新設する。
2017年 5月	東進ケミカル株式会社を吸収合併し、埼玉工場とする。
2017年 8月	本社に医薬品合成工場を新設する。
2018年 6月	天洋社薬品株式会社を吸収合併する。
2019年 5月	室町（上海）商貿有限公司の営業活動を停止する。（2019年11月清算手続完了）
2019年12月	埼玉工場を閉鎖する。
2020年 1月	埼玉県和光市に埼玉開発センターを開設する。
2021年 2月	東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）に株式上場する。
2022年 4月	東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所スタンダード市場へ移行する。
2024年 6月	埼玉開発センターを千葉県柏市に移転し、医薬品開発センターと改称する。

### 3 【事業の内容】

当社は、1917年（大正6年）に売薬の製造販売を目的として創立して以降、医薬品をはじめとした様々な事業に取り組んでまいりました。その結果現在は、医薬品・健康食品・化学品の3つの事業を軸に、長年培ってきた化学技術を活かし、製品・サービスを提供しています。

報告セグメント	製品カテゴリ	主要製商品・サービス
医薬品事業	医薬品合成・精製等	高カリウム血症改善薬用原薬、抗凝固薬用原薬 原薬の精製、異物除去
	輸入原薬	抗てんかん薬用原薬、抗ヘルペスウイルス薬用原薬
	その他	ラジオアイソトープ
健康食品事業	健康食品	スティックゼリー、Tパウチゼリー
化学品事業	イオン交換樹脂・分離膜	ムロマック®、レバチット®、デュオライト™ RO膜（逆浸透膜）、UF膜（限外濾過膜）、MF膜（精密濾過膜）
	水処理装置	純水製造装置、分離・精製装置
	受託加工	アミノ酸精製、AdBlue®製造 接着剤等機能材料の混合、分散、リパック
	その他	水処理部材、機能性接着剤

#### (1) 医薬品事業

原薬（医薬品の有効成分）の販売・製造を主に行っております。

中国、インド、オランダなどの原薬メーカーから国内の製薬会社や医薬品商社の求める原薬を調達するほか、自社での原薬合成、原薬の異物除去や精製などの加工を行い販売しています。自社内で日本薬局方に基づいた試験・分析ができる体制もっており、原薬の輸入・製造・加工・分析・試験と、原薬のトータルサービスを提供しています。

当社は、原薬商社としての機能と原薬メーカーとしての機能をあわせ持ちます。商社としての経験から原薬製造のための原料や中間体を海外メーカーから直接調達でき、メーカーとしての経験から自社試験による時間短縮・コスト削減、開拓した調達先の品質向上指導などにより付加価値を高めることができます。

##### 医薬品合成・精製等

本社工場に医薬品合成工場を有し、原薬の製造を行っております。また、海外から輸入した原薬の精製や異物除去などの加工や医薬品と同等の環境で製造を必要とする化成品（医薬品の添加剤など）の製造も行っております。

##### 輸入原薬

中国、インド、オランダなどの原薬メーカーから国内製薬会社の求める原薬を調達し販売しております。

##### その他

医薬品や農薬の研究等に使用されるラジオアイソトープ(注)の輸入販売や保管サービスを行っております。

(注)放射性同位元素。放射線を出す性質のある元素であり、化合物の追跡や分析に使用される。

#### (2) 健康食品事業

事業開始当初より、主にスティックゼリータイプの健康食品の企画・製造を行っております。健康食品の通信販売を行う会社や健康食品メーカーなどからの受託製造を主に行っており、商品設計から関わるODM(注)が大多数を占めています。当社は、長年の経験から得た高度なマスキング（味や匂いを包み隠す）技術を有しております。健康・美容成分は苦みや匂いのためそのままでは摂取しづらいケースもありますが、味や香り、食感などを調整し、食べやすく美味しい製品として提供しております。

(注)Original Design Manufacturingの略。発注元企業のブランド名で販売される製品の生産のみを行うOEM（Original Equipment Manufacturing）に対し、ODMは企画や設計、製造までを行う。

#### (3) 化学品事業

液体処理関連製品の販売・加工を主に行っており、主力製品はイオン交換樹脂及び分離膜です。

イオン交換樹脂や分離膜は、純水（不純物を含まない水）の製造をはじめ、液体の精製、濃縮、脱色、金属回収など様々な用途に活用されています。

当社は、国内外のメーカーから様々な性能のイオン交換樹脂や分離膜を仕入販売するほか、用途に合わせて洗浄や加工などを行い、主に国内の化学メーカーや機械メーカー、商社などへ販売しています。

また、イオン交換樹脂や分離膜の再生処理も行っています。

当社は、純水製造以外の用途の液体処理案件への対応を得意としています。自社内の分析・開発部門で、イオン交換樹脂や使用する液体の分析・試験ができ、長年培ってきたノウハウがあります。さらに様々なメーカーからの商品調達に加え、自社で保有する設備を使用して加工をすることで、顧客の求める処理に最適な製品の選定や使用方法の提案を行うことに努めています。

#### イオン交換樹脂・分離膜

イオン交換樹脂はイオン交換（物質中のイオンと溶液中のイオンを入れ替える）機能を持つ合成樹脂であり、純水の製造や排水中の重金属除去など様々な分野に使用されています。ランクセス社製のレバチット®やデュポン社製のデュオライト™をはじめとした様々なメーカーのイオン交換樹脂に加え、顧客の要求に合わせ、当社で加工をしたイオン交換樹脂の販売を行っております。国内でも数少ないイオン交換樹脂の再生・乾燥・粉碎等の加工設備を保有しており、顧客のニーズにあった処理を行うことができます。

分離膜は細孔の空いた膜で、用途に合わせた孔径の膜を使用し濾過や濃縮などを行うことができます。各種メーカーの分離膜を販売するほか、分離膜の再生・洗浄も行っております。

#### 水処理装置

イオン交換樹脂や分離膜を組み込んだ水処理装置の設計・製造を行っております。

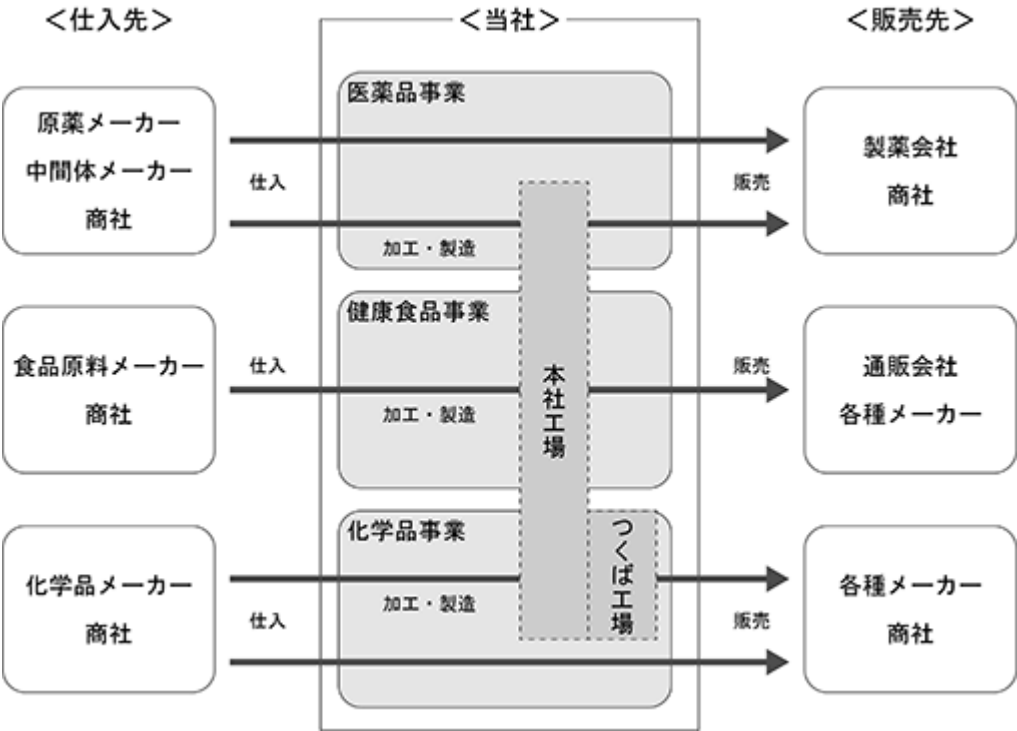
#### 受託加工

当社の製造設備を使用し、顧客から預かった溶液の精製処理のほか、ディーゼル車の排気ガスを浄化するAdBlue®の製造を行っております。また、機能性接着剤（導電性、速乾性、紫外線硬化などの機能を持った接着剤）などの混合及び分散（粉体の粒径が揃い、流体や他の成分中へ均一に混ざること）、使用する分量で小分けするなどのリパック加工も行っております。

#### その他

水処理に使用される消耗品や試験用の部材の販売を行っております。また、工業用アロンアルファ®をはじめとした機能性接着剤の販売、主に電子産業向けに帯電防止フィルム（静電気の蓄積を防ぐフィルム）やクリーンルームで使用する消耗品などの販売も行っております。

事業の系統図は、次のとおりであります。



4 【関係会社の状況】

該当事項はありません。

5 【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

2025年5月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
203 (31)	39.8	9.5	5,272

セグメントの名称	従業員数(名)
医薬品事業	55 (4)
健康食品事業	21 (24)
化学品事業	52 (0)
全社（共通）	75 (3)
合計	203 (31)

- (注) 1. 従業員数は就業人員数であり、従業員数欄(外書)は、臨時従業員の最近1年間の平均雇用人員（1日7時間30分換算）であります。
2. 臨時従業員は、パートタイマー及び嘱託契約の従業員を含み、派遣社員を除いております。
3. 全社（共通）は、総務及び経理等の管理部門の従業員であります。
4. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

(2) 労働組合の状況

当社において労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満であり、特記すべき事項はありません。



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

当事業年度				
管理職に占める女性労働者の割合(%) (注)1	男性労働者の育児休業取得率(%) (注)2・3	労働者の男女の賃金の差異(%) (注)1		
		全労働者	うち正規雇用労働者	うちパート・有期労働者
9.8	0	67.4	78.0	46.1

(注) 1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(2015年法律第64号)の規定に基づき算出したものであります。

2. 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(1991年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(1991年労働省令第25号)第71条の6第1号における育児休業等及び育児目的休暇の取得割合を算出したものであります。

3. 配偶者が出産した場合の当社男性社員の育児休業取得は対象者がありませんでした。

4. パートタイマーについては、正規雇用従業員の所定労働時間をもとに人員数の換算を行っております。

5. 「労働者の男女の賃金差異」について、賃金制度、体系において性別による差異はありません。男女の賃金の差異は、管理職比率及び育児短時間勤務制度の利用者が女性社員に多いことが要因となっております。

6. 休職中の者は対象者から除いております。

## 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】

当社の経営方針、経営環境及び対処すべき課題等は、以下のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、本書提出日現在において当社が判断したものであります。

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社は「健康」と「環境」をテーマに社会に貢献することを目指し（パーパス）、「私たちは人々との出会いを大切にし、常に新たなチャレンジと実現化の努力により、社会に貢献する企業を目指します。」を経営理念として掲げております。

投下資本をより有効に活用する観点から、2026年5月を目途に健康食品事業から事業撤退することを決定いたしました。今後は、「医薬品」「化学品」の2つの事業に経営資源を集中させ、チャレンジと技術・ソリューションに価値を置く問題解決型の企業として、持続的な成長を目指します。

#### (2) 中期経営計画

当社では、2025年5月期を最終年度とする3か年計画『中期経営計画2025』を策定し、長期ビジョンとしての2032年5月期売上高100億円・営業利益率10%以上に向けて、成長に向けた取り組みを強化する3か年と位置づけておりました。

この3年間ににおいては、海外でのインフレを背景に急激に進んだ円安や原材料費や人件費の高騰等の外部環境の変化が生じました。こうした環境変化に対応すべく、為替変動に対応した販売価格の設定や製造コストの低減を図ってまいりましたが、予定していた輸入原薬の新規採用における進捗の遅れや想定を上回る外部環境の変化により、売上高及び営業利益は当初計画に届かず、未達となりました。

一方で、財務健全性を重視した経営を継続した結果、自己資本比率については計画を上回る水準を確保し、また配当性向についても安定的な株主還元を実現し、目標を達成することができました。

	2025年5月期 (当事業年度)実績	2025年5月期 目標
売上高	6,653百万円	7,000百万円以上
営業利益	432百万円	600百万円以上
営業利益率	6.5%	8.5%以上
ROE	10.2%	15%以上
自己資本比率	46.6%	35%以上

これらの結果を踏まえ、2028年5月期を最終年度とする新たな3か年の計画『中期経営計画2028』を策定いたしました。本計画では、「事業の再構築と更なる成長に向けた基礎固め」をテーマに「既存事業の伸長と新市場・新技術へのチャレンジ」「売上増に対応した製造体制構築、製造設備の拡充」「アライアンスの積極活用」「人的資本経営の導入に向けた土台作り」「資本コストを意識した効率的な経営」を柱とし、経営資源の再配分と重点事業の伸長及び将来の成長に向けた投資を進めるとともに、財務戦略においては、引き続き自己資本の充実と資本効率の最適化を両立させ、株主還元についても安定的な配当を維持することで、持続的な企業価値の向上を目指してまいります。

計画の達成状況を判断するための客観的な指標は以下のとおりです。

	2028年5月期 目標
売上高	7,200百万円以上
営業利益	360百万円以上
営業利益率	5%以上
EBITDA	650百万円以上
ROE	10%以上

(注) 上記目標値については有価証券報告書提出日現在において予測できる事情等を基礎とした合理的な判断に基づくものであり、その達成を保証するものではありません。

### (3) 経営環境及び優先的に対処すべき課題等

#### 医薬品事業

昨今の世界情勢を受け、原薬調達におけるカントリーリスクの懸念は高まっており、医薬品原薬の複数購買化はいつそう進むと考えております。当社においても、多地域からの調達ネットワークを強化し顧客の新たな要望に応えとともに、既存品の安定供給に向けた施策を実施してまいります。また、メーカーとしての当社の技術と資源を最大限活かし、必要な設備投資を行いながら、お客様からいただいた多くの開発案件を着実に立ち上げ、取引の拡大につなげてまいります。

#### 健康食品事業

新規案件の獲得が進み売上は伸長していたものの、原材料費や人件費の高騰に加えて、多様化する開発案件に対するコスト増等により収益改善の限界が見えてきました。そのような状況と、他の成長事業において製造能力増強を目的とした人員や製造スペース・倉庫等の拡充を急ぐ状況を鑑み、当事業より撤退することを決定いたしました。今後は、契約の残る受託製造品を確実に顧客へ届けることに注力するとともに、撤退により確保した人員を含めた経営資源の有効活用を進めてまいります。

#### 化学品事業

競合が多く激しい競争はあるものの、海外・国内共にイオン交換樹脂市場は堅調に成長しております。当社は長年培ってきた液体処理技術を活かし、各々の顧客の抱える課題を解決すべく製商品の開発を強化してまいります。海外のイオン交換樹脂メーカー等との共同開発にも積極的に取り組み、社会課題の解決に資する技術をはじめとした用途開発と、海外を含む新たなターゲット市場の開拓を加速させてまいります。

#### 品質管理体制の強化

高品質な製品を安定的に提供するため、品質管理体制の強化は重要なものと考えております。新製品の立ち上げが増加していくなかでも効率的に安定した品質管理を行えるよう、自動化装置等の設備投資を行いながら管理体制の維持・強化に努めてまいります。

#### 生産体制の強化

新製品の立ち上げや製造量の増加に対応すべく、生産技術の向上に取り組み、工場スペースの有効活用や最適な設備配置、工場インフラの強化など、今まで以上に効率的で安定生産が可能な体制を構築してまいります。

#### 人的資本経営への取り組み

魅力ある企業として持続的に成長するためには、人材への投資とエンゲージメント向上は不可欠と考えております。当期は、「経営理念」の一部を見直し、加えて、人的資本経営の土台作りとして「大切にする価値観（コアバリュー）」を設定することで上位概念を整理し、企業としてありたい姿を明確にしました。今後は、同時にまとめた各々のポリシー（人材関連の方針）に基づき「採用」「育成」「評価」「職場環境」の仕組みと運用の改善を継続することで、従業員の意欲を引き出し、個々の能力を伸ばし、エンゲージメントを高めることで、企業価値の継続的な成長につなげます。

## 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に関する考え方及び取組みは、次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、有価証券報告書提出日時点において当社が判断したものであります。

当社は、「健康」と「環境」をテーマに社会へ貢献するというパーパスのもと、医薬品、健康食品、化学品の3つの分野でお客様に様々なサービスを提供しております。「健康」、「環境」というテーマは、サステナブルな社会の実現のために、非常に重要であると認識しており、それらに関連する高品質なサービスの提供が、当社の使命であると考えております。

なお、投下資本をより有効に活用する観点から、2026年5月を目途に健康食品事業から事業撤退することを決定いたしました。今後は、「医薬品」「化学品」の2つの事業に経営資源を集中させ、チャレンジと技術・ソリューションに価値を置く問題解決型の企業として、持続的な成長を目指します。

### (1) ガバナンス

当社は、サステナビリティに関する取組みを推進するに当たって、経営会議を主要機関と位置付け、会議のなかでサステナビリティに関する提案や執行状況の報告を各部門の責任者が行い、出席者でその提案や報告内容について協議を行っております。そのなかでも特に重要な事案については、取締役会に付議し、審議を行っております。

また、当社ではリスク管理委員会及びコンプライアンス委員会を設置しており、これらの委員会を通じて、サステナビリティに係るリスクの把握及び対応を行っています。

詳細は、「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」をご参照ください。

### (2) 戦略

当社は、「私たちは人々との出会いを大切にし、常に新たなチャレンジと実現化の努力により、社会に貢献する企業を目指します。」という経営理念を掲げており、その担い手である優秀な人材を将来にわたって確保することが不可欠であるため、「優秀な人材の確保」をサステナビリティ関連の重要なリスクと認識しています。そのリスクへの対処の一環として、以下のとおり「人材育成方針」と「社内環境整備方針」を策定し、働き手にとって魅力的な会社になるべく改善を継続しています。

また、「チャレンジ」「技術・ソリューション」「エンゲージメント」「地域から世界へ」「安心安全」の5つからなる「大切にしている価値観（コアバリュー）」を設定し、会社としてどのような価値観を持つ人材を大切にしていけるかを明確にしております。

#### 人材育成方針

当社では、年齢・国籍・性別等の属性を問わず、優秀な人材を積極的に採用し、継続的な育成により、優秀な人材が働きがいを感じながら、自立的に能力を発揮できる体制を確保し続けることを人材育成の方針とし、以下の取組みを進めております。

- ・ 公平な人事評価制度の運用及び評価者研修の実施
- ・ 従業員エンゲージメント向上のための管理職研修の実施
- ・ 定期的なコンプライアンス教育・ハラスメント教育の実施
- ・ 情報セキュリティ研修の実施

#### 社内環境整備方針

当社では、社員の安全と心身の健康を維持増進し、それにより従業員それぞれが持っている能力を十分に発揮できるよう、社内環境の整備に取り組むことを社内環境整備方針とし、具体的には以下の環境整備の取組みを進めております。

- ・ 有給休暇の取得推進
- ・ 男性従業員の育児休業取得推進
- ・ 内部通報制度の浸透
- ・ オフィスカジュアル制度の浸透
- ・ インフラ整備及びAI活用の推進

上記方針を進めていくため、「評価委員会」「育成委員会」「採用委員会」「職場環境委員会」の4つの委員会を

設置し、各課題解決のための取り組みを開始しました。

### (3) リスク管理

当社では、全体的なリスク管理機関として、取締役と本部長で構成するリスク管理委員会を設置し、委員会において、例年重要なリスクの見直しと選定を行い、月に1回開催される委員会にて、その進捗や対応内容の報告が行われております。

また、事業継続力強化計画を策定して、中小企業庁の認定を受けており、有事への対策についても取り組みを進めております。

### (4) 指標及び目標

当社では、「(2) 戦略」において記載しております、人材育成方針及び社内環境整備方針に下記の目標を掲げ、目標の達成に向けて取り組みを行っております。また、新たに設置した委員会の活動により、今後指標及び目標の見直しや新たな指標及び目標の設定を行う予定です。

指標	目標	実績（当事業年度）
有給休暇取得率	80%以上の維持	77%
男性育児休暇取得率	60%以上の維持	0%
女性管理職比率	2028年度までに10%以上	9.8%
健康経営の推進	健康経営優良法人の認定	申請準備中

(注) 1. 配偶者が出産した場合の当社男性社員の育児休業取得は対象者がありませんでした。男性育児休暇の取得を希望する従業員全員が取得できる状況を維持します。また、希望しない社員の選択も尊重いたします。

## 3 【事業等のリスク】

以下において、当社の事業展開その他に関するリスク要因となる可能性があると考えられる主な事項を記載しております。また、必ずしもそのようなリスク要因に該当しない事項についても投資家の投資判断上、重要であると考えられる事項については、投資家に対する積極的な情報開示の観点から以下に開示しております。

文中における将来に関する事項は、本書提出日現在において当社が判断したものであります。なお、当社は、これらのリスクの発生可能性を認識したうえで、発生の回避及び発生した場合の対応に努める方針です。また、以下の記載は本株式への投資に関連するリスクを全て網羅するものではありませんので、この点にご留意ください。

### (1) 原材料・商品の仕入に関するリスク

医薬品原薬は、それを使用する医薬品メーカー等が製造する特定の製剤の仕様に応じて主に海外から継続的に調達しております。当社の原薬輸入及び原材料仕入に係る価格が市況変動及び為替相場等の事情によって急激に変動した場合、当社の経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。また、海外原薬メーカーの経営状態、販売方針、供給体制、許認可及び現地政情等の影響により、原薬の調達が遅延、難航あるいは不可能となった場合には、当社の経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

### (2) 市場及び顧客動向に関するリスク

医薬品原薬の販売量は当該製剤の市場での需要変動、競合製品の動向等による影響を受ける可能性があります。液体処理市場においては、顧客の工場操業度、設備投資の動向により需要が変化し、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。また、当社は現状、特定の相手先との取引に依存する割合が比較的高く、2025年5月期における当社の売上高の上位5社が占める割合は32.8%となります。顧客の販売戦略の変更や生産・在庫調整等が取引額に大きく影響する可能性があります。また、当社の取引先が企業再編、あるいは資本変更等により他社の傘下に入ること等が発生した場合には、その親会社等の意思決定に取引先動向が左右されることから取引額が減少し、当社の経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

### (3) 許認可及び法的規制に関するリスク

当社は医薬品原薬の販売に関して薬機法（医薬品、医療機器等の品質、有効性及び安全性の確保等に関する法律）、薬機法施行規則及びそれらに関するGMP（医薬品の製造管理及び品質管理に関する基準）省令等の規制を受けており、主に下記の承認・許認可等を受けております。当社は、当該許認可等を受け、また維持すべく諸条件及び関係法令の遵守を徹底しており、現時点において当該許認可等の取消又は停止等の行政処分事例は発生しておりま

せん。しかし、意図せぬ法令違反等によりこれらの許認可に対し行政庁より許可の取り消しや業務の停止等、不利処分が下された場合には、当社の経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす恐れがあります。

また、健康食品そのものを単独に規定する法律は存在せず、健康食品の明確な定義もありません。しかしながら販売者が、健康食品等を特定疾病や身体機能への効果を標ぼうし販売すると、医薬品等を規定する「薬機法」における無許可無認可医薬品の販売としてみなされることになります。その他の法的規制としては、飲食に起因する衛生上の危害の発生防止及び公衆衛生の向上・増進を図る見地から、食品の規格・添加物・衛生管理・営業許可を定めた「食品衛生法」、商品及び役務の取引に関連する不当な景品類及び表示による顧客の誘引を防止するため、私的独占の禁止及び公正取引の確保に関する法律の特例を定めることにより公正な競争を確保し、もって一般消費者の利益を確保することを目的とした「不当景品類及び不当表示防止法」、健康増進の総合的な推進に關した基本的な事項を定めるとともに国民の健康の増進を図るための措置を講ずることを定めた「健康増進法」、食品の安全性の確保に關し、基本理念及び施策の策定に係わる基本方針を定め、関係者の責任及び役割を明らかにすることにより、食品の安全性の確保を総合的に推進することを目的とした「食品安全基本法」があります。

当社としては、法律を遵守するよう最善の注意と努力を行うとともに、監督諸官庁に対する報告及び照会・指導の要請並びに立会いの受け入れを行い、指導内容に対しては迅速に改善をすることで対応しております。しかしながら予期しない法律又は規制の変更及び現行の法的規制における法令の解釈・適用によって新たな対策が必要になった場合には、当社の事業、経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

当社の主要な承認・許認可等は以下のとおりです。

許認可等の名称	所管官庁等	有効期間	主な許認可取消事由
医薬品製造業許可証	福岡県	5年	薬機法第75条第1項
医薬品販売業許可証	福岡県/東京都	6年	薬機法第75条第1項
向精神薬輸入業者免許書	厚生労働省	5年	麻薬及び向精神薬取締法第51条
毒物劇物一般販売業登録票	福岡県/東京都/茨城県	6年	毒物及び劇物取締法第19条第4項
毒物劇物製造業登録票	厚生労働省	5年	毒物及び劇物取締法第19条第4項
毒物劇物輸入業登録票	厚生労働省	5年	毒物及び劇物取締法第19条第4項
菓子製造業（パン以外）	福岡県	6～10年	食品衛生法第55条、第56条
清涼飲料水製造業	福岡県	6～10年	食品衛生法第55条、第56条
JISマーク表示制度認証	一般財団法人日本品質保証機構	3年	JIS Q 1001 15
一般建設業許可	福岡県	5年	建設業法第29条

#### (4) 品質に関するリスク

当社は、取り扱う医薬品原薬や健康食品の製造の品質に関して、取扱い及び生産工程での管理徹底、継続的な研究開発によりその維持・向上に取り組んでおり、日本国内のGMP（医薬品の製造管理及び品質管理に関する基準）及び食品GMPの品質基準に適合する生産体制を備えております。しかしながら、外的要因等の影響によりこうした生産体制の維持が困難となり製品の品質低下が生じた場合、社会的信用力や営業上の競争力が低下することにより、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

当社では、品質管理基準等に適合するよう細心の注意を払い品質保証に取り組んでおりますが、原薬供給もしくは開発製造、受託製造を行う医薬品に関して品質保証の取り組みの範囲を超えてこれらの事態による販売中止、製品回収もしくは損害賠償等が発生した場合、当社の経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

また、医薬品の発売後に予期していなかった副作用が発生したり、製造過程での製品への異物混入等が発見される、あるいは薬機法に基づく再審査や再評価において、品質、有効性もしくは安全性に関して不適当と評価される可能性があります。

輸入供給する原薬についても、特に海外における原薬製造の部分においては日本国内の種々の基準や規制に適合する製品が供給されるよう、継続した製造工程や製造環境等のコントロールが不可欠であり、納品後に異物混入が見つかるなどして回収を余儀なくされる場合があります。

#### (5) 薬価改定等に関するリスク

医療用医薬品は政府の制定する薬価基準により保険価格が定められており、定期的な実施される薬価改定により販売が好調な品目等において薬価の引き下げ等が行われた場合の影響が予想されます。薬価改定後には、医薬品製造販売における販売価格低下、利益幅減少等の影響や、原薬販売における需要変動や販売価格低下、利益幅減少等の影響が生じ、政府による医療保険制度抜本改革と併せ当社の経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

ります。

(6) 競合に関するリスク

当社は、医薬品事業において自社で分析を行う設備を有しており、日本国内の品質基準への対応の面で取引先からも相応の評価を得ております。また、医薬品製造販売においても少量多品種生産に対応可能な工場を保有することから製造受託において競合他社に比べ優位な部分もあるものと考えております。しかしながら、競合他社の分析設備導入や同種工場新設によっては当社の優位性が損なわれ、経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

化学品事業についてはイオン交換樹脂の粉碎・乾燥設備を保有しているのは国内でも稀であり、長年の加工実績により培われた技術は直ぐに真似できない領域まで来ています。しかしながら、一般的な水処理用途（純水製造等）で 사용되는製品については、特別な技術を必要とせず価格面による優位性が第一となり、取り扱う競合他社も多く、取引額の減少から経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 知的財産権に係る紛争に関するリスク

物質、製法、用途、製剤等に関する特許権等、他者の権利の存否が製品開発に大きな影響をもたらすため、当社は特許権を中心とした知的財産権に関し調査を実施しております。しかしながら、当社と知財権者との見解の相違から、無効審判請求の申立を含む法的紛争に発展する可能性（当社が原告）や特許抵触の疑義があることを理由に法的紛争に発展する可能性（当社が被告）が想定され、そのような場合には判決の内容により当社の経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 設備・固定資産に関するリスク

当社は、固定資産を多数所有しており、経済情勢の変化等に伴ってそれらの資産価値が著しく変動し、経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

また、当社が保有する製造設備の中には、導入から長期間が経過した資産も含まれます。適時適切な修繕・メンテナンス・更新等を計画実施しておりますが、老朽化による予期せぬ機器不具合や不慮の故障により製造スケジュールに影響が生じる可能性があります。

設備導入に際しては、事前に収益性や投資回収可能性に関する十分な検討を行っておりますが、新規開発品目の販売開始時期の遅延、又は販売予定数量の減少等が発生し、当初の事業計画からの大幅な乖離が生じた場合、固定資産の減損処理を行う必要が生じる等、当社の経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 研究開発に関するリスク

当社は、取引先からの開発依頼案件、受託案件に関する研究開発活動、製法や品質の分析活動を行っております。これらの活動は、製造販売、業務受託に先行して開始する場合がありますが、必ずしも見込んだ収益獲得につながらない可能性があり、これらの活動を通じて過大な先行投資が行われた場合には、当社の経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。また、新規開発商品を市場に出す際に、承認手続き等が必要な場合には計画的に対応しておりますが、当社又は取引先メーカー等において計画通りの承認取得ができない場合には市場への供給に遅延が生じ、当社の経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 自然災害、事故等に関するリスク

当社の工場拠点は福岡県、茨城県にあり、自然災害等で両拠点同時に被害を受ける可能性は低いと考えられます。しかし、医薬品、健康食品、化学品全ての生産拠点は福岡県に集中し、当社の工場は全てにおいて直ちに代替が効くものではないことから、災害や事故等が発生した場合、製造設備等への損害、製造ラインの停止、取引先や工場近隣住民への補償等により、当社の事業、経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 金利変動に関するリスク

当社では、金融機関からの借入によって製造設備、運転資金その他必要な資金を調達しておりますが、今後、市場において金利が上昇した場合には当社の借入金利も上昇することが予想され、当社の経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。なお、当社の借入金には財務制限条項が付されている契約があり、これらには財務諸表の純資産額、経常利益、当期利益等について一定水準の維持を条件とする財務制限条項が付されております。万一、当社の業績が悪化し、財務制限条項に抵触した場合には、当該契約による借入金の返済を求められる結果、当社の財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(12) 売掛金回収に関するリスク

当社では、取引先各社との売掛取引に際しては十分な与信管理の元で販売を行っておりますが、予期せぬ取引先の倒産等により貸倒れが発生した場合には、当社の経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(13) 税効果会計に関するリスク

繰延税金資産の計算にあたっては、将来の課税所得に関する見積りを含めた予測等に基づいており、実際の結果が予測と異なる可能性があります。将来の課税所得の見積りに基づく税金負担の軽減効果が得られないと判断された場合、当該繰延税金資産は取り崩され、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(14) 安全性確保及び環境保全に関するリスク

製造、分析、研究の過程等で使用し、又は発生する化学物質の中には、人体、生態系、その他環境に悪影響を与える可能性のある物質も含まれます。当社は、関連諸法令の遵守を徹底するとともに、有害物質の漏洩防止及び適法適切な廃棄処理を徹底し、土壌汚染、水質汚濁及び悪臭その他環境被害の発生防止に取り組んでおります。しかしながら、取り扱う物質の特性上予期し得ない現象や結果が発生する可能性も否定はできず、万一事業活動に関係する環境問題が発生した場合には、損害賠償義務の発生やブランドイメージの毀損等経営に影響を与える結果となる可能性があります。また、関連諸法令の改定に伴って多額の対策費用が発生する場合等においても、当社の事業、経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(15) 人材確保に関するリスク

当社は今後の事業継続・拡大のため質の高い人材を継続的に確保していくことが重要な課題であると認識し人材確保に注力しておりますが、周辺情勢の変動により人材を十分に確保できなかった場合には当社の経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(16) 機密情報の管理に関するリスク

当社は、各事業における業務受託等において、取引先の生産計画や新製品の開発に関する機密性の高い情報を取得する場合があります。当社では、機密情報の授受に際し秘密保持契約締結を徹底しているほか、従業員教育やIT統制を通じて機密情報の管理の徹底を図っておりますが、万が一情報漏洩等が発生した場合には、当社の信用の失墜等により、経営成績及び財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

(17) ITに関するリスク

当社は、各拠点・外部との通信ネットワークや様々なITシステムを使用し事業活動を行っております。円滑な事業活動のため、通信ネットワークやITシステム、機器等の適切な管理に努めておりますが、管理の不備やシステム障害、自然災害、サイバー攻撃等により通信ネットワークやITシステムの停止、誤作動が発生した場合には、正常な事業活動の継続が困難となり、当社の事業、経営成績及び財政状態等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】

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

##### (1) 経営成績の状況

当事業年度におけるわが国経済は、雇用・所得環境の改善や堅調な企業収益、訪日外国人の増加によるインバウンド需要の回復等により、緩やかな回復傾向にありましたが、物価の高騰や金融・為替市場の変動、不安定な国際情勢やアメリカの政策動向による経済環境への影響などにより、先行きは不透明な状況になっております。

このような状況の下、当社は厳正な品質管理の実施や原材料・商品の安定調達を基本として、新製品の開発や新分野への進出及び生産効率の改善に努めてまいりました。

その結果、当事業年度における経営成績は、売上高6,653,028千円と前年同期と比べ283,931千円（4.5%増）の増収、営業利益432,188千円と前年同期と比べ10,350千円（2.5%増）の増益、経常利益430,093千円と前年同期と比べ1,987千円（0.5%増）の増益、当期純利益は241,277千円と前年同期に比べ88,919千円（26.9%減）の減益となりました。

セグメント別の業績を示すと、次のとおりであります。

##### 医薬品事業

自社製造原薬については、開発案件やテスト生産は増加したものの、既存製品における前年の一時的な需要増の反動により前年同期の売上を下回りました。輸入原薬については、抗炎症薬用原薬などの売上増加や新規取り扱い原薬の販売開始などで売上が増加しましたが、事業全体としての売上は前年同期比で減少しました。開発センター移転に関連する費用や減価償却費の増加等により開発費が増加したものの、売上品目構成の変化や為替変動に依じた価格設定が進んだことなどにより原価率が改善し、営業利益は前年同期並みとなりました。

その結果、医薬品事業における売上高は3,217,862千円と前年同期と比べ40,653千円（1.2%減）の減収、営業利益は473,568千円と前年同期と比べ2,334千円（0.5%減）の減益となりました。

##### 健康食品事業

前事業年度に販売開始した新規の大型OEM案件や美容系製品を中心とした既存製品の売上が増加したため、前年同期比で売上が増加しました。売上増加に伴い工場稼働率は向上したものの、外注加工等の製造費用も増加したことから原価率は前年同期と同程度にとどまりました。また、案件増加に対応するため開発部門を強化したことにより販売費及び一般管理費が増加しました。これらの状況を踏まえ、当事業の今後の収益性や会社全体の成長等を勘案した結果、2025年6月の取締役会にて当事業の撤退を決議し、原材料の評価損や撤退に関する費用を計上したため、営業利益は大きく減少しました。

その結果、健康食品事業における売上高は1,043,260千円と前年同期と比べ208,794千円（25.0%増）の増収、営業損失は98,556千円（前年同期は37,791千円の営業損失）となりました。

##### 化学品事業

半導体向け市場の活性化等を背景に主力のイオン交換樹脂の売上が好調に推移したことに加え、受託加工案件において受託量が増加したことなどから、事業全体として前年同期の売上を上回りました。原価率については、製造体制の見直しの効果等により改善しました。PFAS等の新たな分野への進出を見据え開発体制及び販売体制を強化したことに伴い、開発費や販売費が増加しましたが、売上総利益増加により営業利益は増加しました。

その結果、化学品事業における売上高は2,391,905千円と前年同期と比べ115,790千円（5.1%増）の増収、営業利益は57,176千円（前年同期は16,273千円の営業損失）となりました。

##### (2) 財政状態の状況

当事業年度末における総資産は、前事業年度末に比べて205,306千円増加し、5,264,574千円となりました。

##### 流動資産

商品及び製品が129,131千円増加、前渡金が80,819千円増加、仕掛品が66,971千円増加、売掛金が64,261千円増加、電子記録債権が237,049千円減少したことなどから、前事業年度末に比べて128,000千円増加し、3,608,522千円となりました。

#### 固定資産

機械及び装置（純額）が64,361千円増加、建物（純額）が42,004千円増加、工具、器具及び備品（純額）が34,992千円増加、建設仮勘定が92,331千円減少したことなどから、前事業年度末に比べて77,305千円増加し、1,656,051千円となりました。

#### 流動負債

その他の流動負債が139,478千円減少、電子記録債務が97,453千円減少、1年内返済予定の長期借入金が80,444千円増加したことなどから、前事業年度末に比べて137,587千円減少し、1,455,333千円となりました。

#### 固定負債

長期借入金が141,100千円増加したことなどから、前事業年度末に比べて162,333千円増加し、1,357,458千円となりました。

#### 純資産

繰越利益剰余金が153,947千円増加したことなどから、前事業年度末に比べて180,560千円増加し、2,451,781千円となりました。

その結果、自己資本比率は46.6%となりました。

### (3) キャッシュ・フローの状況

当事業年度末における現金及び現金同等物は1,028,068千円となり、前事業年度末に比べ22,358千円減少しました。

営業活動によるキャッシュ・フローは、215,961千円の収入（前年同期は637,701千円の収入）となりました。これは主に、税引前当期純利益350,048千円、減価償却費161,748千円、売上債権の減少額178,431千円などによるキャッシュの増加、棚卸資産の増加額183,526千円、仕入債務の減少額155,428千円などによるキャッシュの減少によるものです。

投資活動によるキャッシュ・フローは、370,504千円の支出（前年同期は232,230千円の支出）となりました。これは主に、医薬品開発センターの移転に関連した有形固定資産の取得による支出328,813千円などによるものです。

財務活動によるキャッシュ・フローは、123,200千円の収入（前年同期は209,954千円の支出）となりました。これは主に、長期借入れによる収入750,000千円、長期借入金の返済による支出528,456千円、配当金の支払いによる支出87,240千円、短期借入金の返済による支出10,000千円などによるものです。

### (4) 生産実績

当事業年度における生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	金額(千円)	前年同期比(%)
医薬品事業	871,716	111.1
健康食品事業	883,126	144.9
化学品事業	984,280	94.0
合計	2,739,123	112.2

(注) 金額は、製造費用によっております。

### (5) 受注実績

当社は一部受注実績の記載になじまない商材があるため、当該記載を省略しております。

## (6) 販売実績

当事業年度における販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	金額(千円)	前年同期比(%)
医薬品事業	3,217,862	98.8
健康食品事業	1,043,260	125.0
化学品事業	2,391,905	105.1
合計	6,653,028	104.5

(注) 1. 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合

相手先	第78期事業年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)		第79期事業年度 (自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
不二化学薬品株式会社	873,642	13.7	758,855	11.4

## (7) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容等

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

なお、文中の将来に関する事項は、本書提出日現在において判断したものであります。

経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

経営成績の分析

当事業年度における経営成績の状況の概要は「(1) 経営成績の状況」に記載のとおりであります。主要な表示科目に沿った認識及び分析は次のとおりであります。

## ・売上高

当事業年度における売上高は、6,653,028千円と前年同期と比べ283,931千円の増収(4.5%増)となりました。医薬品事業では、新規取引品目も含め輸入原薬の販売が好調に推移しましたが、自社製造原薬の既存品の売上が前年同期を下回り、事業全体の売上は微減となりました。一方、健康食品事業では前事業年度に開始した大口のOEM製品を中心に売上が増加、化学品事業ではイオン交換樹脂の販売や受託製造の売上が好調に推移し、全社の売上としては前年同期を上回ることができました。

## ・売上総利益

当事業年度における売上総利益は、1,960,317千円と前年同期と比べ105,506千円の増益(5.7%増)となりました。化学品事業において前事業年度に行った製造体制の見直しの効果が表れてきたことや工場稼働率が向上したことなどにより売上総利益率が改善しました。一方、健康食品事業においては、売上が増加し工場稼働率も向上したものの、それに伴い製造費用も増加したため売上総利益率は前事業年度と同水準にとどまりました。

## ・営業利益

当事業年度における営業利益は、432,188千円と前年同期と比べ10,350千円の増益(2.5%増)となりました。医薬品開発センター移転に伴う減価償却費の増加や、各事業での販売体制、開発体制の強化により販売費及び一般管理費合計は1,528,128千円と前年同期と比べ95,155千円の増加(6.6%増)となりました。

## ・経常利益

当事業年度における経常利益は、430,093千円と前年同期と比べ1,987千円の増益(0.5%増)となりました。借入金の増加による支払利息の増加などにより営業外費用が増加しました。

## ・当期純利益

当事業年度における当期純利益は、241,277千円と前年同期と比べ88,919千円の減益(26.9%減)となりました。

た。前事業年度は役員保険の解約により保険解約返戻金を計上し特別利益が増加しましたが、当事業年度は健康食品事業の撤退決定により減損損失を計上したため、当期純利益は大きく減少しました。

経営成績等の状況を踏まえた、経営方針及び課題への取り組みについては「１ 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等」に記載のとおりであります。

#### 財政状態の分析

財政状態の分析・検討内容については、「(2) 財政状態の状況」に記載のとおりであります。

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

キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容については、「(3) キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

当社の運転資金需要のうち主なものは、原材料の仕入のほか、製造経費、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、主に設備投資によるものであります。これらの短期及び長期的な必要資金は自己資金や金融機関からの借入金を中心とし、金融商品等での運用や投機的な取引を行わないことを基本としています。金融機関からの借入金については、取引金融機関との間で運転資金として借入枠総額1,300,000千円のコミットメントライン契約（対2行）及び借入枠総額300,000千円の当座貸越契約（対2行）を締結し、安定的な資金調達の体制を構築しております。

資金の流動性については、事業計画、投資計画に応じた現金及び預金残高の確保と必要に応じて外部資金の調達を行うことにより維持していきます。なお、通常時は、月商の1.5倍を目安に現預金の残高を確保することとしております。

#### 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社の財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して作成しております。この財務諸表を作成するにあたって、資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす見積り及び仮定を用いておりますが、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

財務諸表作成のための重要な会計方針等は「第５ 経理の状況 １ 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項（重要な会計方針）」及び「（重要な会計上の見積り）」に記載のとおりです。

#### 経営成績に重要な影響を与える要因について

当社の経営成績等に重要な影響を与える要因については、「３ 事業等のリスク」に記載しております。

#### 経営者の問題意識と今後の課題について

経営者の問題意識と今後の課題については、「１ 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等 (3) 経営環境及び優先的に対処すべき課題等」に記載しております。

#### 経営方針、経営戦略、経営上の目標達成を判断するための客観的指標等

経営方針、経営戦略、経営上の目標達成を判断するための客観的指標等については「１ 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等 (2) 中期経営計画」に記載しております。

## ５ 【重要な契約等】

契約会社名	契約内容	契約期間
日邦産業株式会社	資本業務提携	2023年1月19日から

## ６ 【研究開発活動】

当社は、セグメントごとに開発部門を置き研究開発活動を行っており、当事業年度における研究開発費の総額は25,113千円であります。

セグメントごとの研究開発活動は次のとおりです。

(1) 医薬品事業

医薬品事業では、医薬品開発センターに開発部門を置き、原薬の製法開発及び受託案件の検討を継続的に行っております。原薬の合成・加工案件や医薬品添加剤の製造案件への対応、原薬のより効率的な製法開発などに取り組み、当事業年度の医薬品事業における研究開発費の額は8,111千円となりました。

(2) 健康食品事業

健康食品事業では、本社に開発部門を置き、顧客が要望する機能成分の苦みや臭みなどをマスキングする処方組の検討や試作を行うとともに、消費者ニーズに即した商品やトレンドを反映した商品の開発を行っており、当事業年度の健康食品事業における研究開発費の額は1,466千円となりました。

(3) 化学品事業

化学品事業では、本社に開発部門を置き、イオン交換樹脂等の用途開発や、イオン交換樹脂や分離膜を用いた水処理装置の設計などを継続的に行っております。また、海外メーカーとのイオン交換樹脂の共同開発にも取り組んでおり、既存製品の代替品や特殊な用途に対応できる製品の開発を進めております。各種イオン交換樹脂の開発、検証や液体処理装置の設計などにより、当事業年度の化学品事業における研究開発費の額は15,534千円となりました。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当事業年度の設備投資の総額は292,191千円であり、セグメントごとの設備投資については、次のとおりです。  
なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

- (1) 医薬品事業  
開発センター移転による建屋改修工事や製造設備の購入などにより、総額181,712千円の投資を実施しました。
- (2) 健康食品事業  
製造設備の購入などにより、総額32,919千円の投資を実施しました。
- (3) 化学品事業  
試験装置の購入や設備更新工事などにより、総額77,559千円の投資を実施しました。

2 【主要な設備の状況】

2025年5月31日現在									
事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(千円)						従業員数 (名)
			建物 及び構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	リース 資産	その他	合計	
本社 化学品工場 (福岡県 大牟田市)	化学品 事業	工場	21,464	58,541	- ( - )	-	2,256	82,262	16 (0)
本社 医薬品工場 (福岡県 大牟田市)	医薬品 事業	工場	134,884	78,200	- ( - )	-	1,330	214,415	21 (0)
本社 食品工場 (福岡県 大牟田市)	健康食品 事業	工場	-	-	- ( - )	-	-	-	11 (24)
つくば工場 (茨城県 下妻市)	化学品 事業	工場	161	3,149	10,515 (3,650)	-	690	14,516	5 (0)
本社 (福岡県 大牟田市)	共通 (全社)	事務所	191,293	10,064	207,438 (30,949)	2,032	17,623	428,451	100 (4)
東京支社 (東京都 千代田区)	共通 (全社)	事務所	1,904	-	-	-	70	1,974	32 (2)

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。  
2. 帳簿価額のうち「その他」の主なものとは工具、器具及び備品であり、建設仮勘定及び無形固定資産は含まれておりません。  
3. 上記の他、他の者から賃借している設備の内容は、下記のとおりであります。

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	賃借床面積 (㎡)	年間賃借料 (千円)
医薬品開発 センター (千葉県 柏市)	医薬品 事業	研究施設	224.3	12,401

4. 従業員数は就業人員数であり、従業員数の( )は、臨時従業員の年間平均雇用人員数(1日7時間30分換算)を外書きしております。なお、臨時従業員は、パートタイマー及び嘱託契約の従業員を含み、派遣社員を除いております。  
5. 減損損失計上後の帳簿価額を記載しております。なお、当事業年度に計上した減損損失の内容につきましては、「第5 経理の状況 1.財務諸表等 (1)財務諸表 注記事項(損益計算書関係) 6 減損損失」に記載のとおりであります。

### 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	投資予定額		資金調達 方法	着手年月	完了予定 年月
			総額 (千円)	既支払額 (千円)			
本社医薬品工場 (福岡県大牟田市) 医薬品開発センター (千葉県柏市)	医薬品事業	製品製造設備 (フロー合成関連)	135,000	-	自己資金 及び借入金	2026年 5月期	2028年 5月期
本社医薬品工場 (福岡県大牟田市)	医薬品事業	製品製造設備 (新規自社製造品)	162,000	-	自己資金 及び借入金	2026年 5月期	2027年 5月期
本社工場 (福岡県大牟田市)	化学品事業 医薬品事業	給排水能力拡充	300,000	-	自己資金 及び借入金	2027年 5月期	2027年 5月期

(注) 完成後の増加能力については、算定が困難であるため、記載を省略しております。

#### (2) 重要な設備の除却等

当社は、2025年6月13日開催の取締役会において、健康食品事業から撤退することを決議しており、健康食品事業で使用している固定資産は譲渡もしくは処分する予定です。それに伴い、当事業年度において、減損損失79,758千円を計上しております。なお、減損損失の内容については、「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1)財務諸表注記事項(損益計算書関係) 6 減損損失」に記載のとおりです。

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	10,000,000
計	10,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2025年5月31日)	提出日現在 発行数(株) (2025年8月26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	4,095,500	4,095,500	東京証券取引所 スタンダード	完全議決権株式であり、権利内容 に何ら限定のない当社における標 準となる株式であります。なお、 単元株式数は100株であります。
計	4,095,500	4,095,500	-	-

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

決議年月日	2020年5月20日
付与対象者の区分及び人数（名）	当社取締役 6 当社従業員 54 （注）6
新株予約権の数（個）	13,480 （注）1
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 67,400 （注）1,4
新株予約権行使時の払込金額（円）	92 （注）2,4
新株予約権の行使期間	2022年3月14日～2030年3月13日 （注）5
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金組入額（円）	発行価格 92 資本金組入額 46 （注）3,4
新株予約権行使の条件	新株予約権の割当を受けた者（以下「新株予約権者」という。）は、権利行使時においても、当社又は当社子会社の取締役、監査役、従業員、顧問、社外協力者の地位又はこれに準じた地位を有していなければならない。ただし、取締役及び監査役の任期満了による退任又は従業員の定年退職の場合、又は取締役会が正当な理由があると認めた場合は、この限りではない。 新株予約権の行使は、当社普通株式に係る株式がいずれかの金融商品取引所に上場することを条件とする。 新株予約権者が死亡した場合、その相続人による新株予約権の権利行使は認めないものとする。
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、取締役会の承認を要するものとする。
組織再編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	当社と新株予約権の割当てを受けた者との間で締結した「第1回新株予約権割当契約書」で定めるところによる。

当事業年度の末日（2025年5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7月31日）において、記載すべき内容が当事業年度の末日における内容から変更がないため、提出日の前月末現在に係る記載を省略しております。

(注) 1.新株予約権1個につき目的となる株式数は、5株であります。  
 ただし、新株予約権の割当日後、当社が株式分割、株式併合を行う場合は、次の算式により付与株式数を調整、調整の結果生じる1株未満の端数はこれを切り捨てます。

調整後付与株式数＝調整前付与株式数×分割・併合の比率

2.新株予約権の割当日後、当社が株式分割、株式併合を行う場合は、次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げます。



調整後払込金額 = 調整前払込金額 × 分割・併合の比率

また、新株予約権の割当日後に行使価額を下回る価額で新株式の発行又は自己株式の処分を行う場合は、次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げます。

$$\text{調整後払込金額} = \frac{\text{既発行株式数} \times \text{調整前払込金額} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

3. (1) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げます。
- (2) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記(1)記載の資本金等増加限度額から上記(1)に定める増加する資本金の額を減じた額とします。
4. 2020年9月14日開催の当社取締役会の決議に基づき、2020年10月15日付をもって普通株式1株を5株に分割したことにより、「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。
5. 権利行使の最終日が当社の休日にあたる場合には、その前営業日を権利行使の最終日とします。
6. 退職等による権利の喪失により、提出日の前月末現在における付与対象者の区分及び人数は、当社取締役6名、当社従業員44名の合計50名となっております。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2020年10月15日 (注)1	3,100,000	3,875,000	-	60,000	-	-
2021年3月26日 (注)2	220,500	4,095,500	83,172	143,172	83,172	83,172

(注) 1. 株式分割(1:5)によるものです。

2. 有償第三者割当(オーバーアロットメントによる売出しに関連した第三者割当増資)

発行価格 754.40円  
資本組入額 377.20円  
割当先 野村證券株式会社

## (5) 【所有者別状況】

2025年5月31日現在

2020年07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）	-	2	24	19	14	7	3,469	3,535	-
所有株式数（単元）	-	1,531	682	3,310	362	84	34,934	40,903	5,200
所有株式数の割合（％）	-	3.74	1.67	8.09	0.88	0.21	85.41	100.00	-

(注) 自己株式91,941株は、「個人 その他」に919単元、「単元未満株式の状況」に41株含まれております。

## (6) 【大株主の状況】

2025年5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(%)
村山 哲朗	長野県北佐久郡軽井沢町	610,000	15.24
青木 淳一	群馬県太田市	349,550	8.73
室町ケミカルグループ従業員持株会	福岡県大牟田市新勝立町1丁目38番5	262,834	6.57
株式会社商工組合中央金庫	東京都中央区八重洲2丁目10-17	150,000	3.75
日邦産業株式会社	愛知県名古屋市中区錦1丁目10番1号	131,000	3.27
高宮 一仁	埼玉県蕨市	117,450	2.93
外池 榮一郎	東京都千代田区	100,000	2.50
室町機械株式会社	東京都中央区日本橋室町4丁目2-1	80,800	2.02
大辻 正高	埼玉県さいたま市大宮区	75,000	1.87
穂苅 久美	東京都杉並区	75,000	1.87
計	-	1,951,634	48.75

## (7) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2025年5月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 91,900	-	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。なお、単元株式数は100株であります。
完全議決権株式(その他)	普通株式 3,998,400	39,984	同上
単元未満株式	普通株式 5,200	-	-
発行済株式総数	4,095,500	-	-
総株主の議決権	-	39,984	-

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式41株が含まれております。

## 【自己株式等】

2025年5月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 室町ケミカル株式会社	福岡県大牟田市新勝立町 一丁目38番5	91,900	-	91,900	2.24
計	-	91,900	-	91,900	2.24

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

## (1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

## (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数（株）	処分価額の総額 （千円）	株式数（株）	処分価額の総額 （千円）
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他（譲渡制限付株式報酬による処分）	20,000	14,820	-	-
その他（ストック・オプションの権利行使）	7,750	713	-	-
保有自己株式数	91,941	-	91,941	-

（注）当期間における保有自己株式数には、2025年8月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

## 3 【配当政策】

当社は、株主の皆様へ安定的な配当を行うことを基本としております。業績、配当性向に加え、企業体質強化・事業の継続的成長のための内部留保にも配慮しながら、総合的に勘案する方針をとっております。内部留保資金につきましては、中長期的な観点から成長が見込まれる分野の事業拡大に向けた設備投資や専門人材の確保を中心に有効活用してまいります。

当社の剰余金の配当は、年1回の期末配当を行うことを基本方針としておりましたが、2025年7月14日開催の取締役会において、第80期事業年度より配当方針を変更し、中間配当を実施することを決議いたしました。配当の決定機関は、中間配当を行う場合は取締役会、期末配当を行う場合は株主総会であります。なお、当社は中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。このほか、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。

第79期事業年度の期末配当金につきましては、当期の業績、今後の事業環境及び事業の継続的成長のための内部留保などを総合的に勘案し、1株当たり25円を、2025年8月27日開催予定の定時株主総会にて決議して実施する予定であります。

基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりです。

決議年月日	配当金の総額 （千円）	1株当たり配当額 （円）
2025年8月27日 定時株主総会決議予定	100,088	25

## 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

## (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、中長期的な企業価値の向上を目指した経営を推進するための基礎として、当社の企業規模に適したコーポレート・ガバナンス体制の構築とその強化に取り組んでおります。具体的には、次の3つを実施することで、コーポレート・ガバナンスの充実を図っております。

- 執行側から独立した社外取締役を含む取締役会が、経営に対する実効性の高い監督を行い、透明かつ公正な経営の仕組みを構築する。
- 取締役会が経営に関する基本方針やその他重要事項について決定するとともに、役員と各本部長等により構成される経営会議を毎月開催し、業務執行に関する迅速な意思決定を行う。



( 社外取締役 )、井内聡 ( 取締役 ) の合計5名です。

内部監査室は、代表取締役社長直轄の部門として設置されており、内部監査室長と室員1名で構成されております。内部監査計画に基づき、規程の順守状況や業務執行状況を監査し、適時に代表取締役社長、取締役会、監査等委員会へ報告しております。

当社は、2025年8月27日開催予定の定時株主総会の議案 ( 決議事項 ) として、「取締役 ( 監査等委員であるものを除く。 ) 6名選任の件」及び「監査等委員である取締役1名選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されると、取締役会は引き続き6名の取締役 ( うち1名は社外取締役 )、監査等委員会は4名の監査等委員である取締役 ( うち3名は監査等委員である社外取締役 ) でそれぞれ構成されることとなります。これらが承認可決された場合の取締役会の構成員については、後記「 ( 2 ) 役員の状況 b」のとおりです。

#### b. 当該体制を採用する理由

当社がこのような体制を採用している理由は、この体制により、取締役会の監督機能が強化され、コーポレート・ガバナンスが強化することで、経営の透明性を一層向上させるとともに意思決定のさらなる迅速化を可能とできるからです。

#### 企業統治に関するその他の事項

##### a. 内部統制システムの整備状況

当社は、2022年8月26日開催の取締役会で決議した「業務の適正を確保するための体制(内部統制システム)に関する基本方針」に基づき、法令遵守体制、リスク管理体制、情報管理体制等の構築と運用を図っています。基本方針の内容は以下のとおりです。

##### (a) 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

イ コンプライアンスを確保するための基礎として、「室町ケミカル企業倫理基本方針」、を定める。また役員は、コンプライアンス活動を率先垂範する。

ロ コンプライアンス委員会を設置し、「室町ケミカル企業倫理基本方針」に基づき、コンプライアンス推進体制を構築し、コンプライアンス経営を推進する。

ハ コンプライアンス委員会で決定された基本方針に基づき、コンプライアンス所管部門が取締役及び使用人への教育研修等の具体的な施策を企画・立案・推進する。教育研修を通じて、各人のコンプライアンスに対する意識向上を図る。

二 内部通報規程を定め、通報・相談窓口を社内・社外に設置することにより、不正行為の早期発見と是正を図る。

##### (b) 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

株主総会・取締役会の議事録、経営及び業務執行に関わる重要な情報については、法令及び「文書管理規程」「情報セキュリティ規程」等の関連規程に従い、適切に記録し、定められた期間保存・管理する。

##### (c) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

イ リスク管理委員会を設置して、当社及びグループ各社の事業活動に伴うリスクを的確に把握し、その顕在化を防ぐための施策を推進する。

ロ 危機管理規程に則り、各部門はその担当業務に関連して発生しうるリスクの管理を行う。

全社的な管理を必要とするリスクについてはリスク管理委員会がリスクを評価したうえで対応方針を決定し、これに基づき適切な体制を構築する。

ハ リスク発生時には緊急対策本部を設置し、これにあたる。

##### (d) 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

イ 定例の取締役会を原則として毎月1回開催し、経営の基本方針など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う。

ロ 取締役会で決定された経営の基本方針などに則って業務を執行する執行役員を設置することで、業務執行と監督を分離し、意思決定プロセスの迅速化を図る。

ハ 業務執行に当たっては業務分掌規程、職務権限規程において責任と権限を定める。

二 取締役等の指名・報酬等に係る取締役会の機能の公正性・透明性・独立性・客観性を高めるとともに説明責任を強化し、当社コーポレートガバナンスの充実を図るため、取締役会の諮問機関として、指名・報酬委員会を設置する。

(e) 当社及び子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制

「関係会社管理規程」に基づき、関係会社の管理は、事業部管掌取締役が統括し、毎月職務執行のモニタリングを行い、必要に応じて取締役会への報告を行う。

(f) 監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する体制

イ 当社は、監査等委員会の職務を補助する使用人を配置している。取締役会は監査等委員会と必要に応じて協議を行い、当該使用人を任命及び配置することができる。

ロ 補助すべき期間中は、指名された使用人への指揮権は監査等委員会に移譲されたものとし、取締役の指揮命令は受けない。

(g) 取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び使用人が監査等委員会に報告をするための体制その他の監査等委員会への報告に関する体制

イ 取締役（監査等委員である取締役を除く。）は、会社に著しい損害を及ぼす恐れのある事実があることを発見したときは、法令に従い、直ちに監査等委員会に報告する。

ロ 監査等委員は、取締役会のほか、重要な意思決定の過程及び業務の執行状況を把握するため、経営会議に出席をするとともに、主要な稟議書を閲覧する。

ハ 監査等委員はリスク管理委員会に出席し、必要な報告を受ける。

ニ 監査等委員会は内部統制システムの構築状況及び運用状況についての報告を取締役及び使用人から定期的に受けるほか、必要と判断した事項については取締役及び使用人に対して報告を求めることができる。

ホ 監査等委員会に対する報告をした者は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ものとする。

(h) その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

イ 監査等委員会は、会社の業務及び財産の状況の調査その他の監査職務の遂行にあたり、内部監査部門と緊密な連携を保ち、効率的・実効的な監査を実施する。

ロ 監査等委員の職務を執行するうえで必要となる費用は、会社が支払うものとする。

(i) 反社会的勢力排除に向けた基本方針及び体制

イ 市民社会の秩序又は安全に脅威を与える反社会的勢力及び団体に対して毅然とした姿勢で臨み、不当又は不法な要求に一切応じないことを基本方針として「反社会的勢力に対する基本方針」を定め、全役員・従業員に周知徹底する。

ロ 警察当局及び暴力追放運動推進センター等の外部専門機関との連携による情報収集、組織的な対応が可能となる体制の整備、正常な取引関係を含めた一切の関係の排除に取り組む。

b. リスク管理体制の整備の状況

リスク管理体制につきましては、リスク管理委員会のなかで、各部門からのリスク情報を共有するとともに、社会情勢等を踏まえた様々な事項について議論を行い、対応を進めております。

c. 法令遵守体制の整備の状況

法令遵守体制につきましては、コンプライアンス活動に必要な情報の共有を図るため、また、コンプライアンスの状況を把握し、コンプライアンス違反を未然に防止するとともに、コンプライアンス違反があった場合に対応するために、コンプライアンス委員会を設置しております。また、従業員等からの組織的又は個人的なコンプライアンス違反事案等に関する相談及び通報の窓口を社内外に設置しております。

取締役の損害賠償責任（責任限定契約の概要）

a. 当社と社外取締役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、会社法第425条第1項に定める最低責任限度額です。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

b. 当社は、取締役らが過大な損害賠償責任を負うことで経営判断に際して萎縮することのないよう、会社法第430条の3第1項に規定する役員損害賠償責任保険（D&O保険）に加入しております。被保険者は、当社及び会社法上の全ての子会社の役員、執行役、執行役員、管理・監督の立場にある従業員となっており、支払限度額は6億円であり、スイス損害保険会社と保険契約を締結しております。なお、当該保険の保険料につきましては、取締役

会の承認を踏まえ、会社負担としております。

#### 取締役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する取締役（取締役であった者を含む。）の責任を法令の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。これは、取締役が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものであります。

#### 取締役に関する事項

##### a. 取締役の員数及び任期

当社は、2022年8月26日開催の第76回定時株主総会において承認された定款において、取締役（監査等委員であるものを除く。）の員数は8名以内、任期は選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までとし、監査等委員である取締役の員数は4名以内、任期は選任後2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までとする旨を定めております。

##### b. 取締役の選任の決議要件

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

また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨定款に定めております。

#### 株主総会の特別決議要件

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

#### 取締役会決議事項とした株主総会決議事項

##### a. 自己株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって市場取引等により、自己の株式を取得することができる旨定款に定めております。これは、経営環境の変化に応じた機動的な資本政策の遂行を可能にすることを目的とするものであります。

##### b. 中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年11月30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。これは、株主への機動的な利益還元を可能にすることを目的とするものであります。



#### 取締役会の活動状況

当事業年度において当社は取締役会を合計18回開催（原則として、毎月1回開催）しました。なお、個々の取締役の出席状況は以下のとおりです。

氏名	開催回数	出席回数
青木 淳一	18回	18回
井内 聡	18回	18回
井ノ口 浩俊	18回	18回
坂谷 孝	18回	17回
中村 弘	18回	18回
鳥居 玲子	18回	17回
高橋 智	18回	18回
山本 洋臣	18回	18回
野田 芳	14回	13回

取締役会における具体的な検討内容として、決算に関する事項、予算や事業計画に関する事項、人事・組織に関する事項、株主総会に関する事項、社内規程に関する事項等について審議、決議を行っております。

#### 指名・報酬委員会の活動状況

当事業年度において当社は指名・報酬委員会を合計3回開催しており、個々の委員の出席状況は以下のとおりです。

氏名	開催回数	出席回数
青木 淳一	3回	3回
井内 聡	3回	3回
高橋 智	3回	2回
山本 洋臣	3回	3回
野田 芳	2回	2回

指名・報酬委員会における具体的な検討内容として、役員人事に関する事項、役員報酬に関する事項、取締役会の実効性評価の実施検討等について審議を行い、取締役会に答申しております。

## (2) 【役員の状況】

## 役員一覧

a. 2025年8月26日（有価証券報告書提出日）現在の当社の役員状況は、以下のとおりです。

男性7名 女性2名(役員のうち女性の比率22.2%)

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	青木 淳一	1965年8月30日	1986年4月 2005年3月 2007年4月 2010年7月 2011年10月 2013年8月 2014年6月 2015年8月 2016年8月 2019年12月	カネボウ株式会社（現 株式会社カネボウ化粧品）入社 日東グラステックス株式会社入社 日東紡績株式会社入社 当社入社 当社下妻事業部 工場長（部長） 当社執行役員 つくば工場長（部長） 当社執行役員 生産本部長 当社取締役就任 当社常務取締役就任 当社代表取締役社長就任（現任）	（注）3	349,550
取締役	井内 聡	1974年6月28日	1998年4月 2006年10月  2007年1月 2012年4月 2015年6月 2016年6月 2017年6月 2017年8月 2018年8月  2023年8月 2024年6月	株式会社旭精機入社 リコー九州株式会社（現 リコージャパン株式会社）入社 当社入社 当社総務部長 当社総務部長 兼 経営企画室長（部長） 当社経営企画室長 当社管理本部長 兼 経営企画室長 当社執行役員 管理本部長 兼 経営企画室長 当社取締役管理本部長 兼 経営企画室長就任 当社取締役管理本部長 当社取締役（現任）	（注）3	55,550
取締役	井ノ口 浩俊	1963年2月15日	1987年4月  2002年12月 2010年9月 2011年10月 2012年4月 2013年1月 2014年12月 2015年6月 2017年6月 2017年12月  2018年6月  2019年12月  2022年6月 2023年6月	日之出工業株式会社（現 東洋平成ポリマー株式会社）入社 株式会社ピラミッド入社 当社入社 ムロマチテクノス株式会社(現 当社) 出向 同社電子事業部長 同社機能材料部長 当社機能材料部長 当社営業3部長 当社化学品3部長 当社化学品事業部 本部長 兼 機能材営業部長 当社執行役員 化学品事業部長 兼 機能材営業部長 当社取締役化学品事業部長 兼 機能材営業部長就任 当社取締役化学品事業部長就任 当社取締役（現任）	（注）3	42,900
取締役	坂谷 孝	1966年4月15日	1993年4月 2017年8月  2018年12月 2019年4月 2019年12月 2020年6月  2022年6月 2022年8月 2025年6月	セントラル硝子株式会社入社 株式会社岡安商店（現オカヤス株式会社）入社 当社入社 当社医薬品事業部 医薬品1部長 当社執行役員 医薬品事業部長 当社執行役員 医薬品事業部長兼医薬品開発部長 当社執行役員 医薬品事業部長 当社取締役医薬品事業部長就任（現任） 当社取締役（現任）	（注）3	11,744

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
取締役	中村 弘	1971年1月31日	1989年4月 1993年2月 1995年2月 1998年2月 2012年4月 2013年1月 2017年6月 2017年8月 2019年4月 2019年12月 2020年10月 2022年8月 2023年8月	九州不二サッシ株式会社（現 不二ライトメタル株式会社）入社 東洋電工株式会社入社 東泉工業株式会社入社 当社入社 当社第1製造部長 当社福岡工場長（部長） 当社品質管理本部長 当社執行役員 品質管理本部長 当社執行役員 生産本部長 当社取締役生産本部長就任 当社取締役就任 当社取締役（監査等委員）就任 当社取締役就任（現任）	（注）3	43,650
取締役	鳥居 玲子	1975年4月28日	2001年10月 2004年11月 2021年6月 2022年8月 2023年8月 2024年6月 2024年8月	大阪弁護士会に弁護士登録 ひまわり総合法律事務所入所 福岡県弁護士会に登録替え 近江法律事務所入所（現在に至る） 株式会社高田工業所社外取締役（現任） 当社取締役就任 当社取締役（監査等委員）就任 株式会社九電工社外取締役（監査等委員）（現任） 当社取締役就任（現任）	（注）3	1,850
取締役 監査等委員	高橋 智	1972年3月17日	1995年4月 2004年4月 2005年7月 2006年9月 2010年8月 2014年10月 2016年10月 2017年8月 2022年8月 2023年3月 2023年12月 2024年9月 2024年9月	株式会社かずさアカデミアパーク入社 株式会社ワークスアプリケーションズ入社 デンタルサポート株式会社入社 株式会社スタートトゥデイ（現 株式会社ZOZO）入社 株式会社アクロスザシー設立 代表取締役（現任） 株式会社アイリッジ社外監査役 株式会社シェアードリサーチ社外監査役（現任） 当社監査役就任 当社取締役（監査等委員）就任（現任） 株式会社UNBALANCE社外監査役 株式会社レッドクリフ社外監査役（現任） 株式会社ジーンクエスト社外取締役（現任） チャットプラス株式会社社外監査役（現任）	（注）4	8,150
取締役 監査等委員	山本 洋臣	1969年8月8日	1993年4月 2001年11月 2011年10月 2019年1月 2019年8月 2020年11月 2022年8月 2024年12月	西日本鉄道株式会社入社 トーマツコンサルティング株式会社（現 デロイトトーマツコンサルティング合同会社）入社 有限責任監査法人トーマツへ転籍 山本経営会計事務所設立 代表（現任） 当社取締役就任 ミライズファイナンシャルアドバイザー合同会社設立 代表社員（現任） 当社取締役（監査等委員）就任（現任） JHNグループ株式会社社外監査役（現任）	（注）4	3,450
取締役 監査等委員	野田 芳	1979年4月22日	2007年12月 2017年10月 2018年7月 2019年3月 2019年8月 2022年9月 2022年11月 2022年11月 2023年6月 2024年8月	有限責任監査法人トーマツ入社 福岡寿税理士法人入社 野田公認会計士事務所設立 代表（現任） 株式会社SCホールディングス社外監査役 かおる会計株式会社設立 代表取締役（現任） 株式会社ROCKY- ICHIMARU非常勤監査役（現任） ハウステンボス・技術センター株式会社 監査役（現任） Cross Eホールディングス株式会社 社外取締役（監査等委員）（現任） 株式会社エストラスト 社外取締役（監査等委員）（現任） 当社取締役（監査等委員）就任（現任）	（注）4	-
計						516,844

(注) 1. 取締役 鳥居玲子、高橋智、山本洋臣、野田芳は、社外取締役であります。

2. 取締役 鳥居玲子の戸籍上の氏名は永原玲子です。

3. 2024年8月28日開催の定時株主総会終結の時から1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時までであります。

4. 2024年8月28日開催の定時株主総会終結の時から2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時までであります。

b. 2025年8月27日開催予定の定時株主総会の議案（決議事項）として、「取締役（監査等委員であるものを除く。）6名選任の件」及び「監査等委員である取締役1名選任の件」を提案しており、これらの議案が承認可決されますと、当社の役員の状況及びその任期は、以下のとおりとなる予定です。なお、役員の役職等の詳細につきましては、当該定時株主総会の直後に開催が予定される取締役会の決議事項の内容を含めて記載しております。

男性9名 女性1名(役員のうち女性の比率10.0%)

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
代表取締役社長	青木 淳一	1965年8月30日	1986年4月 2005年3月 2007年4月 2010年7月 2011年10月 2013年8月 2014年6月 2015年8月 2016年8月 2019年12月	カネボウ株式会社（現 株式会社カネボウ化粧品）入社 日東グラステックス株式会社入社 日東紡績株式会社入社 当社入社 当社下妻事業部 工場長（部長） 当社執行役員 つくば工場長（部長） 当社執行役員 生産本部長 当社取締役就任 当社常務取締役就任 当社代表取締役社長就任（現任）	（注）2	349,550
取締役	井内 聡	1974年6月28日	1998年4月 2006年10月  2007年1月 2012年4月 2015年6月 2016年6月 2017年6月 2017年8月 2018年8月  2023年8月 2024年6月	株式会社旭精機入社 リコー九州株式会社（現 リコージャパン株式会社）入社 当社入社 当社総務部長 当社総務部長 兼 経営企画室長（部長） 当社経営企画室長 当社管理本部長 兼 経営企画室長 当社執行役員 管理本部長 兼 経営企画室長 当社取締役管理本部長 兼 経営企画室長就任 当社取締役管理本部長 当社取締役（現任）	（注）2	55,550
取締役	井ノ口 浩俊	1963年2月15日	1987年4月  2002年12月 2010年9月 2011年10月 2012年4月 2013年1月 2014年12月 2015年6月 2017年6月 2017年12月  2018年6月  2019年12月  2022年6月 2023年6月	日之出工業株式会社（現 東洋平成ポリマー株式会社）入社 株式会社ピラミッド入社 当社入社 ムロマチテクノス株式会社(現 当社) 出向 同社電子事業部長 同社機能材料部長 当社機能材料部長 当社営業3部長 当社化学品3部長 当社化学品事業部 本部長 兼 機能材営業部長 当社執行役員 化学品事業部長 兼 機能材営業部長 当社取締役化学品事業部長 兼 機能材営業部長就任 当社取締役化学品事業部長就任 当社取締役（現任）	（注）2	42,900
取締役	坂谷 孝	1966年4月15日	1993年4月 2017年8月  2018年12月 2019年4月 2019年12月 2020年6月  2022年6月 2022年8月 2025年6月	セントラル硝子株式会社入社 株式会社岡安商店（現オカヤス株式会社）入社 当社入社 当社医薬品事業部 医薬品1部長 当社執行役員 医薬品事業部長 当社執行役員 医薬品事業部長兼医薬品開発部長 当社執行役員 医薬品事業部長 当社取締役医薬品事業部長就任（現任） 当社取締役（現任）	（注）2	11,744

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
取締役	中村 弘	1971年1月31日	1989年4月 1993年2月 1995年2月 1998年2月 2012年4月 2013年1月 2017年6月 2017年8月 2019年4月 2019年12月 2020年10月 2022年8月 2023年8月	九州不二サッシ株式会社（現 不二ライトメタル株式会社）入社 東洋電工株式会社入社 東泉工業株式会社入社 当社入社 当社第1製造部長 当社福岡工場長（部長） 当社品質管理本部長 当社執行役員 品質管理本部長 当社執行役員 生産本部長 当社取締役生産本部長就任 当社取締役就任 当社取締役（監査等委員）就任 当社取締役就任（現任）	（注）2	43,650
取締役	松本 隆司	1967年4月5日	1991年4月 2025年8月	野村證券株式会社入社 当社取締役就任（現任）	（注）2	-
取締役 監査等委員	境 忠司	1962年4月24日	1986年4月 2010年9月 2013年8月 2017年6月 2020年10月 2022年6月 2025年6月 2025年8月	株式会社ピラミッド入社 当社入社 当社営業2部長 当社業務本部長 当社生産本部長 当社執行役員 生産本部長 当社執行役員 当社取締役（監査等委員）就任（現任）	（注）4	7,875
取締役 監査等委員	高橋 智	1972年3月17日	1995年4月 2004年4月 2005年7月 2006年9月  2010年8月  2014年10月 2016年10月  2017年8月 2022年8月 2023年3月 2023年12月 2024年9月 2024年9月	株式会社かずさアカデミアパーク入社 株式会社ワークスアプリケーションズ入社 デンタルサポート株式会社入社 株式会社スタートトゥデイ（現 株式会社ZOZO）入社 株式会社アクロスザシー設立 代表取締役（現任） 株式会社アイリッジ社外監査役 株式会社シェアードリサーチ社外監査役（現任） 当社監査役就任 当社取締役（監査等委員）就任（現任） 株式会社UNBALANCE社外監査役 株式会社レッドクリフ社外監査役（現任） 株式会社ジーンクエスト社外取締役（現任） チャットプラス株式会社社外監査役（現任）	（注）3	8,150
取締役 監査等委員	山本 洋臣	1969年8月8日	1993年4月 2001年11月  2011年10月 2019年1月 2019年8月 2020年11月  2022年8月 2024年12月	西日本鉄道株式会社入社 トーマツコンサルティング株式会社(現 デロイトトーマツコンサルティング合同会社)入社 有限責任監査法人トーマツへ転籍 山本経営会計事務所設立 代表（現任） 当社取締役就任 ミライズファイナンシャルアドバイザー 合同会社設立 代表社員（現任） 当社取締役（監査等委員）就任（現任） JHNグループ株式会社社外監査役（現任）	（注）3	3,450
取締役 監査等委員	野田 芳	1979年4月22日	2007年12月 2017年10月 2018年7月 2019年3月 2019年8月  2022年9月 2022年11月 2022年11月 2023年6月 2024年8月	有限責任監査法人トーマツ入社 福岡寿税理士法人入社 野田公認会計士事務所設立代表（現任） 株式会社SCホールディングス社外監査役 かおる会計株式会社設立 代表取締役（現任） 株式会社ROCKY-ICHIMARU非常勤監査役（現任） ハウステンボス・技術センター株式会社 監査役（現任） Cross Eホールディングス株式会社 社外取締役（監査等委員）（現任） 株式会社エストラスト 社外取締役（監査等委員）（現任） 当社取締役（監査等委員）就任（現任）	（注）3	-
計						522,869

(注) 1.取締役 松本隆司、高橋智、山本洋臣、野田芳は、社外取締役であります。

2. 2025年8月27日開催の定時株主総会終結の時から1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時までであります。

3. 2024年8月28日開催の定時株主総会終結の時から2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時までであります。

4. 2025年8月27日開催の定時株主総会終結の時から2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時までであります。

#### 社外役員の状況

2025年8月26日（有価証券報告書提出日）現在の当社の社外取締役は4名であります。

当社は、コーポレート・ガバナンスの充実を経営上の重要課題と位置づけており、社外取締役を選任し、独立した立場から監督及び監査を十分に行える体制を整備し、経営監視機能の強化に努めております。

社外取締役の鳥居玲子は、企業法務を中心に扱う法律事務所に所属し、弁護士としての幅広い知識・経験を有し、独立した立場で、当社のコーポレート・ガバナンス体制の強化に貢献できると判断し、選任しています。鳥居氏は、当社の普通株式1,850株を所有しておりますが、それ以外に人的関係、資本的关系、又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外取締役の高橋智は、IPO支援サービスを提供する会社の代表であり、上場企業での管理部門責任者及び社外監査役経験があること、また、現在当社以外の社外役員も5社務めており、経営・財務・会計等に関する相当程度の知見を有しているため、監査等委員である取締役として適任であると判断し、選任しています。高橋氏は、当社の普通株式8,150株を所有しておりますが、それ以外に人的関係、資本的关系、又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外取締役の山本洋臣は、監査法人でのコンサルティング業務経験及び会計事務所経営を通じての会社の経営に関する豊富な知識・経験に基づき、経営計画、事業戦略等についての助言を頂くことで、経営体制の強化ができることから、監査等委員である取締役として適任であると判断し、選任しています。山本氏は、当社の普通株式3,450株及び新株予約権による潜在株式5,000株を所有しておりますが、それ以外に人的関係、資本的关系、又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外取締役の野田芳は、監査法人での会計監査業務経験及び会計事務所経営を通じての公認会計士、税理士としての豊富な知識・経験と上場会社及び上場基準会社での監査役及び監査等委員としての十分な経験を有しているため、監査等委員である取締役として適任であると判断し、選任しています。野田氏とは人的関係、資本的关系、又は取引関係その他の利害関係はありません。

また、2025年8月27日開催予定の定時株主総会の議案（決議事項）として、「取締役（監査等委員であるものを除く。）6名選任の件」及び「監査等委員である取締役1名選任の件」を提案しており、これらの議案が承認可決されますと、社外取締役の鳥居玲子が退任し、松本隆司が社外取締役に就任いたします。

社外取締役の松本隆司は、大手証券会社において、会社経営者や幹部とともに多くの新規株式上場に携わってきた経験を有しており、独立した立場で、当社のコーポレート・ガバナンス体制の強化に貢献できると判断し、選任しています。松本氏とは人的関係、資本的关系、又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外取締役が提出会社の企業統治において果たす機能及び役割に関しては、コーポレート・ガバナンスにおいて、外部からの客観的、中立的立場からの経営監視の機能が重要と考えており、社外取締役による取締役会の監督機能及び監査等委員である社外取締役による独立した立場からの監査が実施されることにより、外部からの経営監視機能が十分に機能する体制となっております。

当社の社外取締役を選任するための会社からの独立性に関する基準は下記のとおりであり、選任に当たっては、経歴や当社との関係を踏まえて、当社経営陣からの独立した立場で社外役員としての職務を遂行できる十分な独立性が確保できることを前提に判断しております。

#### （独立性基準）

社外取締役の選任にあたり、次の各項目のいずれにも該当しないと判断される場合に、独立性を有しているものと判断する。

1. 当社の業務執行者又は過去10年間に於いて当社の業務執行者であった者
2. 当社の主要株主（議決権所有割合10%以上の株主）又はその業務執行者
3. 当社が主要株主となっている者又はその業務執行者
4. 当社グループの主要な取引先（ ）又はその業務執行者
5. 当社から役員報酬以外に年間1千万円を超える金銭その他の財産を得ているコンサルタント、会計専門家又は法律専門家
6. 当社の会計監査人である監査法人に所属する者
7. 当社から年間1千万円を超える寄付を受けている者
8. 当社の業務執行者を役員に選任している会社の業務執行者

9.上記2から8のいずれかに過去3年間に於いて該当していた者

10.上記1から9までのいずれかに該当する者の配偶者又は二親等内の親族もしくは同居の家族

販売先においては、年間の売上高が直近事業年度における売上高の2%を超える取引先。支払先においては、年間の支払額が当該取引先の直近事業年度における売上高の2%を超える取引先。借入先においては、借入額が直近事業年度末の総資産の2%を超える取引先。

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

監査等委員である社外取締役は、必要に応じて内部監査、会計監査人との相互連携を図るとともに、管理部門との連携を密にして経営情報を入手しております。

### (3) 【監査の状況】

#### 監査等委員会監査の状況

2025年8月26日（有価証券報告書提出日）現在の当社の監査等委員会は監査等委員3名（3名全員が社外非常勤取締役）で構成されております。監査等委員会で定められた監査方針、監査計画に基づいて、取締役会や経営会議等の重要な会議に出席しているほか、重要書類の閲覧、取締役及び各部門長とのヒアリングや内部監査室との意見交換等を通じ、業務執行状況や会計処理に関する監査を行っております。また、監査等委員会及び内部監査室は、定期的に会計監査人と三者によるミーティングを行うとともに、内部統制部門と意見交換を行い、相互の連携を深め、監査の実効性及び効率性の向上を図っております。

なお、監査等委員長の高橋智は、IPO支援サービスを提供する会社の代表であり、上場企業での管理部門責任者及び社外監査役経験があり、経営・財務・会計等に関する相当程度の知見を有しています。監査等委員の山本洋臣は、税理士資格を有し、財務・会計・税務等に関する相当程度の知見を有しています。監査等委員の野田芳は、公認会計士、税理士資格を有し、財務・会計・税務等に関する相当程度の知見を有しています。

当事業年度において当社は監査等委員会を月1回開催しており、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
鳥居 玲子	3回	3回
高橋 智	13回	13回
山本 洋臣	13回	13回
野田 芳	10回	10回

- (注) 1.鳥居玲子氏は、2024年8月28日付で監査等委員である取締役を退任しました。そのため、同氏の出席状況は、在任時に開催された委員会を対象としています。
- 2.野田芳氏は、2024年8月28日付で監査等委員である取締役に就任しました。そのため、同氏の出席状況は、就任以降に開催された委員会を対象としています。

監査等委員会の主な活動として、監査計画の策定、監査報告書の作成、取締役会・経営会議の議事内容の確認、内部監査室との連携、会計監査人の監査の方法及び結果の相当性の検討等があります。

なお、監査等委員全員が非常勤であることから、月次の監査等委員会に内部監査室を出席させ、内部監査室の活動報告を受けるとともに、内部監査室の活動内容に対し必要な提言を実施しております。

また、監査の実効性を高めるための追加対応として、監査等委員長は、内部監査室との月次定例会合の実施及び内部監査室による事業所往査への一部立会いを行い、その内容について他の監査等委員に対して適宜情報共有を行っております。

なお、2025年8月27日開催予定の定時株主総会の議案（決議事項）として、「監査等委員である取締役1名選任の件」を上程しており、当該決議が承認可決されますと、監査等委員会は、常勤監査等委員1名と監査等委員3名の合計4名となり、次のとおりとなります。

常勤監査等委員 境忠司、監査等委員 高橋智、山本洋臣、野田芳

#### 内部監査の状況

当社の内部監査は、代表取締役直轄の内部監査室を設置し、専従者2名体制で実施しております。内部監査室は、事業年度毎に監査等委員会との意見交換を通じて内部監査計画書を作成し、各部門の業務活動全般に関し、業務分

掌、職務権限、社内諸規程やコンプライアンス等の観点から適正かつ効率的に行われているかを監査しております。監査結果は、取締役会及び監査等委員会に報告し情報の共有化を図るとともに、被監査部門に対しては監査結果に基づく改善勧告を行い、改善計画及び改善結果を確認することにより、内部監査の実効性を高めています。

#### 会計監査の状況

##### a. 監査法人の名称

有限責任監査法人トーマツ

##### b. 継続監査期間

2019年5月期以降の7年間

##### c. 業務を執行した公認会計士

指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 寺田 篤芳

指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 宮寄 健

##### 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の構成は、公認会計士6名、その他9名であります。

##### e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、会計監査人の選定にあたって、公益社団法人日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」を踏まえて監査等委員会が策定した「会計監査人の評価及び選定基準」に基づき、会計監査人候補者から会計監査人の概要、監査の実施体制等、監査報酬の見積額について書面を入手し、面談、質問等を通じて検討を行ったうえで選定することとしております。現会計監査人の有限責任監査法人トーマツは、監査法人としての実績、当社の業務規模に対して監査業務を充分対応しうる体制を有していたこと、監査計画、監査内容、監査日程等に対する監査費用が合理的かつ妥当であったこと等を総合的に判断して選定しております。

なお、監査等委員会は、会計監査人を上記「会計監査人の評価及び選定基準」に基づき、会計監査人に求められる独立性、専門性及び品質管理等の評価を行ったうえで、再任又は不再任の決定を行うこととしております。

また、監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に規定される事項に該当すると認められる場合に、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。

##### f. 監査等委員会による監査法人の評価

監査等委員会は、公益社団法人日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」を踏まえて策定した、独立性、専門性及び品質管理等に係る評価基準に基づき、会計監査人に対する年次評価を行うこととしております。

なお、有限責任監査法人トーマツについては、上記評価基準に基づく評価の結果、当社の会計監査人として適切であると評価しております。



監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

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

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬（a.を除く）

区分	前事業年度		当事業年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	-	3,050	-	2,500

(注) 当社における非監査業務の内容は、税務申告業務に関するアドバイザリー業務等であります。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針は、監査公認会計士等の監査計画、監査内容、監査日程等を十分に勘案したうえで、監査等委員会の同意を得て決定することとしています。

e. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社監査等委員会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、取締役、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を通じて、前事業年度における職務執行状況や報酬額の見積りの算定根拠、並びに当事業年度の会計監査人の監査計画の内容及び報酬額の見積りの妥当性を検討した結果、会計監査人の報酬等につき相当であると判断し、会社法第399条第1項及び第3項の同意を行っております。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針

当社は、2022年8月26日開催の臨時取締役会において、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬等の内容に係る決定方針を決議しており、2024年7月16日開催の取締役会にて一部改訂を決議しております。当該取締役会の決議に際しては、あらかじめ決議する内容について指名・報酬委員会へ諮問し、答申を受けております。

また、取締役会は、当事業年度に係る取締役の個別の報酬等について、取締役会で決議した決定方針と整合していることや、指名・報酬委員会からの答申が尊重されていることを確認したうえで、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬等の内容に係る決定方針の内容は次のとおりです。

1. 基本方針

当社取締役（監査等委員である取締役を除く。以下同じ）の報酬は、当社の経営理念を具現化する人材を継続的に確保し、株主をはじめとするステークホルダーに対する企業価値を絶えず向上させるために期待される役割を果たす意欲を十分に引き出す内容とする。

具体的には、取締役の報酬は、基本報酬及び株式報酬により構成する。また、取締役の報酬の内容について株主をはじめとするステークホルダーに対する説明責任を十分に果たすべく、報酬の内容及び決定手続の両面において、公正性・透明性・客観性を備えるものとする。

2. 基本報酬（金銭報酬）の個人別の報酬等の額の決定に関する方針（報酬を支給する時期又は条件の決定に関する方針を含む。）

当社取締役の基本報酬は、金銭による月例の固定報酬及び業績連動報酬とし、固定報酬は、役位、職責、在任年数、実績等に応じて定めるものとし、業績連動報酬は、営業利益額、ROE等の基準を元に定めるものとする。内容については、指名・報酬委員会の答申を踏まえ、適宜見直しを図るものとする。

3. 非金銭報酬等の内容及び額又は数の算定方法の決定に関する方針（報酬を支給する時期又は条件の決定に関する

方針を含む。)

取締役に対し、その在任中に一定の株式を取得、保有させることで株主との一層の価値共有を図るとともに中長期業績向上のためのインセンティブを与えることを目的とし、譲渡制限の解除を退任時とする譲渡制限付株式を、毎年、一定の時期に付与する。付与する譲渡制限付株式の個数は、役位、職責、実績、株価等を踏まえて決定する。

#### 4. 基本報酬の額又は非金銭報酬等の額の取締役の個人別の報酬等の額に対する割合の決定に関する方針

取締役の種類別の報酬割合については、当社と同程度の事業規模及び従業員規模、関連する業種・業態に属する企業等を参考とした報酬水準を踏まえ、指名・報酬委員会において検討を行う。

取締役会（以下5の委任を受けた代表取締役社長）は指名・報酬委員会の答申内容を尊重し、当該答申で示された種類別の報酬割合の範囲内で取締役の個人別の報酬等の内容を決定することとする。

なお、報酬等の種類ごとの比率の目安は、基本報酬：非金銭報酬＝80％：20％とする。

#### 5. 取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

取締役の個人別の報酬額は、株主総会で決議された報酬限度額の範囲内で、各取締役の役割、貢献度、業績の評価に基づき、取締役会から一任された代表取締役社長が決定する（改定時期は毎年8月を基本とする。ただし毎年改定することを前提とはしない。）。

なお、取締役会は、当該権限が代表取締役社長によって適切に行使されるよう、指名・報酬委員会に原案を諮問し答申を得るものとし、上記の委任をうけた代表取締役社長は、当該答申の内容を尊重して決定する。

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

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)				対象となる 役員の員数 (名)
		固定報酬	業績連動報酬等	非金銭報酬等	退職慰労金	
取締役(監査等委員を除く) (うち社外取締役)	105,440 (3,746)	101,760 (3,690)	-	3,680 (56)	-	7 (1)
取締役(監査等委員) (うち社外取締役)	16,231 (16,231)	15,780 (15,780)	-	451 (451)	-	4 (4)
計 (うち社外役員)	121,671 (19,977)	117,540 (19,470)	-	4,131 (507)	-	11 (5)

(注) 上記には、2024年8月25日開催の第78回定時株主総会終結の時をもって退任した取締役（監査等委員である取締役を除く。）1名を含みます。

#### 役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

#### 使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

#### (5) 【株式の保有状況】

##### 投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、株価の値上がり、又は配当による利益確保を目的として保有する株式を純投資目的である投資株式とし、取引先との関係強化、情報収集等を目的として保有する株式は、純投資目的以外の目的である投資株式としております。

##### 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、事業上重要な取引先との安定的・長期的な取引関係の構築、業務提携、又は協働ビジネス展開の円滑化及び強化等の観点から、資本コスト等を踏まえ当社の中長期的な企業価値の向上を目的として、係る取引先の株式を政策的に保有しております。政策保有株式については、取締役会で検証しており、政策保有先ごとに中長期的な経済合理性や当社の事業戦略等の観点から中長期的な企業価値の向上という目的に資するかどうかを判断し、資本コスト・取引状況を鑑み、保有意義の薄れた株式については、政策保有先の状況等を勘案したうえで売却を進めるものとしております。また、議決権行使につきましても、議案の内容を精査し企業価値向上を期待できるかなど総合的に判断しております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	2	301,431

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(千円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	
非上場株式以外の株式	2	5,764	業務提携関係の維持・強化

(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)		
日邦産業株式会社	102,200.00	100,700.00	当社の化学品事業と日邦産業のエレクトロニクス事業とでの強みを活かして相互に業務を発展させ、両社の企業価値を高めることを目的として資本業務提携を行ったため、株式を取得、保有しております。定量的な保有効果によって今後さらなる売上増加の見込みを立てることは困難ですが、保有目的の適切性、リスクに対する資本コストの比較等により保有の合理性を検証しております。また、2023年5月期に行った資本業務提携により買付を進めた結果、株式数が増加しております。	有
	234,140	206,233		
東亜合成株式会社	47,979.73	46,233.52	取引関係(アロンアルファ®販売関連)等の強化のため、取引先持株会の会員として保有しており、毎月一定額を拠出していることにより、株式数が増加しております。定量的な保有効果によって今後さらなる売上増加の見込みを立てることは困難ですが、保有目的の適切性、リスクに対する資本コストの比較等により保有の合理性を検証しております。	無
	67,291	71,199		

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。

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

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1 財務諸表の作成方法について

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

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度(2024年6月1日から2025年5月31日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

### 3 連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、連結財務諸表を作成しておりません。

### 4 財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組について

当社は、財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組を行っております。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の積極的な参加を行っております。

## 1 【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5月31日)	当事業年度 (2025年5月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	1,050,427	1,058,068
受取手形	1 8,921	1, 5 3,278
電子記録債権	1 415,107	1, 5 178,058
売掛金	1,028,541	1,092,802
契約資産	-	21
商品及び製品	428,095	557,227
仕掛品	62,267	129,239
原材料及び貯蔵品	404,774	392,197
前渡金	26,987	107,807
前払費用	19,874	25,469
その他	35,523	64,351
流動資産合計	3,480,521	3,608,522
固定資産		
有形固定資産		
建物	2 944,168	2 1,022,446
減価償却累計額	531,266	567,540
建物（純額）	412,901	454,906
構築物	177,007	173,902
減価償却累計額	152,871	150,663
構築物（純額）	24,135	23,238
機械及び装置	1,365,396	1,438,113
減価償却累計額	1,199,330	1,207,686
機械及び装置（純額）	166,066	230,427
車両運搬具	19,631	21,931
減価償却累計額	15,602	18,614
車両運搬具（純額）	4,028	3,316
工具、器具及び備品	318,327	345,322
減価償却累計額	281,719	273,721
工具、器具及び備品（純額）	36,607	71,600
一括償却資産	1,918	4,642
土地	2 260,431	2 260,431
リース資産	12,612	12,612
減価償却累計額	7,911	9,562
リース資産（純額）	4,700	3,049
建設仮勘定	149,423	57,092
有形固定資産合計	1,060,213	1,108,705
無形固定資産		
ソフトウェア	64,561	52,069
ソフトウェア仮勘定	-	1,105
無形固定資産合計	64,561	53,174

(単位：千円)

	前事業年度 (2024年5月31日)	当事業年度 (2025年5月31日)
投資その他の資産		
投資有価証券	2 277,433	2 301,431
出資金	30	30
長期前払費用	43,135	47,336
繰延税金資産	94,590	107,461
その他	38,781	37,911
投資その他の資産合計	453,971	494,171
固定資産合計	1,578,745	1,656,051
資産合計	5,059,267	5,264,574

(単位：千円)

	前事業年度 (2024年5月31日)	当事業年度 (2025年5月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	3,585	-
電子記録債務	97,453	-
買掛金	2 418,072	2 351,022
短期借入金	3, 4 10,000	-
1年内返済予定の長期借入金	2 323,060	2 403,504
リース債務	1,816	1,118
未払金	96,059	102,737
未払費用	114,639	129,969
未払法人税等	73,035	96,481
契約負債	41,330	94,051
預り金	23,703	31,518
賞与引当金	213,042	207,286
その他	177,122	37,643
流動負債合計	1,592,921	1,455,333
固定負債		
長期借入金	2 1,099,300	2 1,240,400
リース債務	3,354	2,236
退職給付引当金	27,661	29,033
長期未払金	37,405	30,880
資産除去債務	26,227	53,731
その他	1,177	1,177
固定負債合計	1,195,125	1,357,458
負債合計	2,788,046	2,812,792
純資産の部		
株主資本		
資本金	143,172	143,172
資本剰余金		
資本準備金	83,172	83,172
その他資本剰余金	586,988	594,193
資本剰余金合計	670,161	677,365
利益剰余金		
利益準備金	13,302	13,302
その他利益剰余金		
別途積立金	350,000	350,000
固定資産圧縮積立金	1,892	1,755
繰越利益剰余金	1,027,748	1,181,695
利益剰余金合計	1,392,944	1,546,754
自己株式	35,923	27,594
株主資本合計	2,170,354	2,339,697
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	100,866	112,084
評価・換算差額等合計	100,866	112,084
純資産合計	2,271,221	2,451,781
負債純資産合計	5,059,267	5,264,574

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)	当事業年度 (自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)
売上高		
製品売上高	3,572,734	3,666,743
商品売上高	2,796,363	2,986,284
売上高合計	<sup>1</sup> 6,369,097	<sup>1</sup> 6,653,028
売上原価		
製品売上原価		
製品期首棚卸高	264,548	190,413
当期製品製造原価	2,419,644	2,672,152
合計	2,684,192	2,862,565
製品期末棚卸高	190,413	301,297
製品売上原価	2,493,779	2,561,268
商品売上原価		
商品期首棚卸高	322,030	237,682
当期商品仕入高	1,936,158	2,149,690
合計	2,258,188	2,387,372
商品期末棚卸高	237,682	255,929
商品売上原価	2,020,506	2,131,442
売上原価合計	<sup>2</sup> 4,514,286	<sup>2</sup> 4,692,711
売上総利益	1,854,811	1,960,317
販売費及び一般管理費		
役員報酬	126,600	116,900
給料及び手当	471,678	516,563
法定福利費	109,408	111,520
賞与引当金繰入額	116,627	115,311
退職給付費用	19,981	18,041
株式報酬費用	5,932	6,397
減価償却費	37,901	53,157
研究開発費	<sup>3</sup> 29,274	<sup>3</sup> 25,113
その他	515,568	565,123
販売費及び一般管理費合計	1,432,973	1,528,128
営業利益	421,837	432,188
営業外収益		
受取利息	2,131	2,308
受取配当金	3,497	10,101
補助金収入	-	5,000
保険金収入	14,666	2,342
為替差益	1,480	5,609
その他	4,410	4,764
営業外収益合計	26,187	30,127
営業外費用		
支払利息	18,462	29,034
支払手数料	1,000	-
その他	457	3,187
営業外費用合計	19,919	32,222



(単位：千円)

	前事業年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)	当事業年度 (自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)
経常利益	428,106	430,093
特別利益		
固定資産売却益	4 7,254	4 964
保険解約返戻金	32,949	-
投資有価証券売却益	998	-
特別利益合計	41,203	964
特別損失		
固定資産除却損	5 723	5 1,251
減損損失	-	6 79,758
特別損失合計	723	81,009
税引前当期純利益	468,586	350,048
法人税、住民税及び事業税	86,605	128,657
法人税等調整額	51,783	19,886
法人税等合計	138,388	108,771
当期純利益	330,197	241,277

【製造原価明細書】

		前事業年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)		当事業年度 (自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)	
区分	注記 番号	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費	1	1,414,416	57.9	1,601,453	58.4
労務費		634,077	26.0	637,008	23.3
経費		392,390	16.1	500,662	18.3
当期総製造費用		2,440,884	100.0	2,739,123	100.0
仕掛品期首棚卸高		41,027		62,267	
合計		2,481,912		2,801,391	
仕掛品期末棚卸高		62,267		129,239	
当期製品製造原価		2,419,644		2,672,152	

(注) 1 主な内訳は、次のとおりであります。

項目	前事業年度(千円)	当事業年度(千円)
外注加工費	54,842	88,378
減価償却費	98,286	108,590
修繕費	23,001	65,079
消耗品費	40,606	43,233

(原価計算の方法)  
当社の原価計算は、総合原価計算による実際原価計算であります。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金		
						別途積立金	固定資産圧縮積立金	繰越利益剰余金
当期首残高	143,172	83,172	582,696	665,869	13,302	350,000	2,032	772,085
当期変動額								
剰余金の配当								74,674
固定資産圧縮積立金の取崩							139	139
当期純利益								330,197
自己株式の処分（新株予約権の行使）			5,543	5,543				
譲渡制限付株式報酬			9,836	9,836				
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	4,292	4,292	-	-	139	255,662
当期末残高	143,172	83,172	586,988	670,161	13,302	350,000	1,892	1,027,748

	株主資本				評価・換算差額等		純資産合計
	利益剰余金	自己株式	自己株式申込 証拠金	株主資本 合計	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
	利益剰余金 合計						
当期首残高	1,137,420	49,944	223	1,896,740	18,488	18,488	1,915,229
当期変動額							
剰余金の配当	74,674			74,674			74,674
固定資産圧縮積立金の 取崩	-			-			-
当期純利益	330,197			330,197			330,197
自己株式の処分（新株 予約権の行使）		7,977	223	2,210			2,210
譲渡制限付株式報酬		6,043		15,880			15,880
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）					82,378	82,378	82,378
当期変動額合計	255,523	14,021	223	273,613	82,378	82,378	355,991
当期末残高	1,392,944	35,923	-	2,170,354	100,866	100,866	2,271,221

当事業年度(自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金		
						別途積立金	固定資産圧縮積立金	繰越利益剰余金
当期首残高	143,172	83,172	586,988	670,161	13,302	350,000	1,892	1,027,748
当期変動額								
剰余金の配当								87,467
固定資産圧縮積立金の取崩							137	137
当期純利益								241,277
自己株式の処分（新株予約権の行使）			1,613	1,613				
譲渡制限付株式報酬			8,817	8,817				
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	7,204	7,204	-	-	137	153,947
当期末残高	143,172	83,172	594,193	677,365	13,302	350,000	1,755	1,181,695

	株主資本				評価・換算差額等		純資産合計
	利益剰余金	自己株式	自己株式申込 証拠金	株主資本 合計	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
	利益剰余金 合計						
当期首残高	1,392,944	35,923	-	2,170,354	100,866	100,866	2,271,221
当期変動額							
剰余金の配当	87,467			87,467			87,467
固定資産圧縮積立金の 取崩	-			-			-
当期純利益	241,277			241,277			241,277
自己株式の処分（新株 予約権の行使）		2,326		713			713
譲渡制限付株式報酬		6,002		14,820			14,820
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）					11,217	11,217	11,217
当期変動額合計	153,809	8,328	-	169,342	11,217	11,217	180,560
当期末残高	1,546,754	27,594	-	2,339,697	112,084	112,084	2,451,781

## 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)	当事業年度 (自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益	468,586	350,048
減価償却費	136,187	161,748
減損損失	-	79,758
株式報酬費用	6,314	6,936
賞与引当金の増減額( は減少)	21,916	5,755
退職給付引当金の増減額( は減少)	7,612	1,372
受取利息及び受取配当金	5,629	12,410
支払利息	18,462	29,034
為替差損益( は益)	2,303	8,983
投資有価証券売却損益( は益)	998	-
保険解約返戻金	32,949	-
固定資産除却損	723	1,251
固定資産売却損益( は益)	7,254	964
売上債権の増減額( は増加)	221,635	178,431
棚卸資産の増減額( は増加)	81,227	183,526
仕入債務の増減額( は減少)	279,573	155,428
長期未払金の増減額( は減少)	19,440	6,525
その他の資産の増減額( は増加)	7,855	106,474
その他の負債の増減額( は減少)	99,347	8,620
小計	706,008	337,134
利息及び配当金の受取額	5,629	12,392
利息の支払額	19,193	29,627
法人税等の支払額	54,742	103,937
営業活動によるキャッシュ・フロー	637,701	215,961
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	-	30,000
有形固定資産の取得による支出	225,495	328,813
有形固定資産の売却による収入	7,255	1,025
無形固定資産の取得による支出	13,679	7,404
投資有価証券の取得による支出	58,425	5,764
投資有価証券の売却による収入	1,326	-
敷金及び保証金の差入による支出	12,390	193
敷金及び保証金の回収による収入	22	86
保険積立金の解約による収入	68,305	-
保険積立金の積立による支出	657	657
その他	1,509	1,216
投資活動によるキャッシュ・フロー	232,230	370,504
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額( は減少)	490,000	10,000
長期借入れによる収入	1,400,000	750,000
長期借入金の返済による支出	1,045,720	528,456
リース債務の返済による支出	1,956	1,816
ストックオプションの行使による収入	2,210	713
配当金の支払額	74,488	87,240
財務活動によるキャッシュ・フロー	209,954	123,200
現金及び現金同等物に係る換算差額	2,303	8,983
現金及び現金同等物の増減額( は減少)	197,820	22,358
現金及び現金同等物の期首残高	852,606	1,050,427
現金及び現金同等物の期末残高	1 1,050,427	1 1,028,068

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

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)

2 棚卸資産の評価基準及び評価方法

主として総平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

3 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)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。

建物及び構築物 9～38年

機械装置 8～10年

工具、器具及び備品 5～15年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、主な償却年数は次のとおりであります。

ソフトウェア(自社利用分) 5年(社内における利用可能期間)

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

4 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

5 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

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

(2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務から中小企業退職金共済による給付見込額を控除した額を退職給付引当金として計上しております。なお、退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

6 収益及び費用の計上基準

製品又は商品の販売に係る収益は、医薬品、健康食品、化学品の製造及び販売並びに商品の販売等であり、顧客との販売契約に基づいて製品又は商品を引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、製品又は商品を引き渡す一時点において、顧客が当該製品又は商品に対する支配を獲得して充足されると判断し、引渡時点で収益を認識しております。ただし、水処理装置に係る売上について、一定の期間にわたり認識する方法を採用しております。なお、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積ることができないものの、当該履行義務を充足する際に発生する費用を回収することが見込まれる場合には、原価回収基準により収益を認識しております。

7 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりスクしか負

わない取得日から3か月以内に償還期限の到来する短期的な投資からなっております。

(重要な会計上の見積り)

(固定資産の減損処理)

1 当事業年度の財務諸表に計上した金額

固定資産1,161,880千円(有形固定資産1,108,705千円 無形固定資産53,174千円)  
減損損失 79,758千円

2 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

(1) 算出方法

当社は、資産及び資産グループについて減損の兆候の有無を判定しております。

当社は、医薬品、健康食品及び化学品の製造を営んでおり、主要な固定資産は商材ごとに異なることから、事業用資産について商材ごとにグルーピングを行っております。資産又は資産グループに減損の兆候が存在する場合、当該資産又は資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローに基づき、減損の認識の要否を判定しております。減損損失を認識すべきであると判定された資産又は資産グループについては、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。

(2) 主要な仮定

減損損失を認識するかどうかの判定において用いられる割引前将来キャッシュ・フローは、経営者による事業計画を基に、経営環境を踏まえた物価水準及び人件費の変動等の外部要因に関する情報や過去の実績等を総合的に勘案し、新規取扱製品等の販売予測及び製造原価率、販売管理費率等の内部要因を踏まえた各資産グループの合理的な使用計画等を考慮し算定しております。

(3) 翌事業年度の財務諸表に与える影響

市場の需要状況が変化した場合には割引前将来キャッシュ・フローが変動し、損益に影響を及ぼす可能性があります。

(未適用の会計基準等)

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

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

(1) 概要

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

(2) 適用予定日

2028年5月期の期首から適用予定です。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

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

(貸借対照表関係)

1 受取手形割引高、電子記録債権割引高及び電子記録債権譲渡高

	前事業年度 (2024年5月31日)	当事業年度 (2025年5月31日)
受取手形割引高	19,883千円	9,016千円

電子記録債権割引高	304,833千円	739,820千円
電子記録債権譲渡高	- 千円	24,308千円

## 2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産及び担保付債務は次のとおりであります。

	前事業年度 (2024年5月31日)	当事業年度 (2025年5月31日)
建物	84,283千円	70,634千円
土地	146,086千円	146,086千円
投資有価証券	71,199千円	43,898千円
計	301,569千円	260,619千円

	前事業年度 (2024年5月31日)	当事業年度 (2025年5月31日)
長期借入金(1年内返済予定の長期借入金を含む)	350,000千円	846,664千円
買掛金	16,910千円	11,730千円
計	366,910千円	858,394千円

## 3 貸出コミットメント契約及び当座貸越契約

当社は、短期運転資金を機動的かつ安定的に調達するため取引銀行2行とコミットメントライン契約を締結しております。また、取引銀行2行と当座貸越契約を締結しております。

当事業年度末における当座貸越契約及びコミットメントに係る借入未実行残高等は次のとおりです。

	前事業年度 (2024年5月31日)	当事業年度 (2025年5月31日)
コミットメント及び当座貸越契約の総額	2,500,000千円	1,600,000千円
借入実行残高	10,000千円	- 千円
差引額	2,490,000千円	1,600,000千円

## 4 財務制限条項

当社のコミットメントライン契約及び当座貸越契約に対し、財務諸表の純資産額、経常利益、当期利益等について、一定水準の維持を条件とする財務制限条項が付されています。なお、そのうち契約極度額が最も大きい契約につきましては、各事業年度末日における純資産の金額について前事業年度末日の純資産の金額の75%に相当する金額以上に維持すること、並びに各事業年度末日における経常損益を2期連続して損失計上しないことを約しております。

## 5 期末日満期手形及び電子記録債権

期末日満期手形及び電子記録債権の会計処理については、手形交換日又は決済日をもって決済処理しております。

なお、期末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形及び電子記録債権が、期末残高に含まれております。

	前事業年度 (2024年5月31日)	当事業年度 (2025年5月31日)
受取手形	- 千円	577千円
電子記録債権	- 千円	2,982千円

(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のみとなっております。

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

(  は戻入額 )



前事業年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)	当事業年度 (自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)
3,926千円	72,668千円

## 3 一般管理費に含まれる研究開発費の総額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)	当事業年度 (自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)
研究開発費	29,274千円	25,113千円

## 4 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)	当事業年度 (自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)
機械及び装置	7,155千円	430千円
工具、器具及び備品	- 千円	39千円
車両運搬具	99千円	- 千円
一括償却資産	- 千円	495千円
合計	7,254千円	964千円

## 5 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)	当事業年度 (自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)
建物	- 千円	854千円
構築物	76千円	56千円
機械及び装置	631千円	0千円
工具、器具及び備品	0千円	340千円
一括償却資産	14千円	- 千円
合計	723千円	1,251千円

## 6 減損損失

前事業年度(自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)

当社は、以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

場所	用途	種類
福岡県大牟田市	健康食品ゼリー製造設備	建物、機械及び装置、工具、器具及び備品、建設仮勘定

当社は、原則として、商材を基準としてグルーピングを行っております。

健康食品事業を医薬品事業・化学品事業とともに主力事業と位置づけ、OEM品の開発・製造を中心に業績拡大に向けて事業を行ってまいりました。近年では、新規の顧客の開拓に注力し、その中から新規の大型OEM品の取り扱いがはじまったこともあり、売上高は順調に伸長してまいりました。しかしながら、原材料費や動力費が高騰するなかで、多様化する開発案件に対するコスト増や製造量が安定化しないことなどにより収益改善の限界も見えてきました。そのような健康食品事業をとりまく状況と、他の成長事業において製造能力増強を目的とした人員や製造スペース・倉庫等の拡充を急ぐ状況を鑑み、2025年6月13日開催の取締役会において、健康食品事業より撤退することを決定いたしました。

このため、健康食品事業については、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失（79,758千円）として特別損失に計上しました。その内訳は、建物7,572千円、機械及び装置65,210千円、工具、器具及び備品219千円、建設仮勘定6,755千円であります。

なお、回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローがマイナスの場合は回収可能価額を零とみなしております。

(株主資本等変動計算書関係)  
前事業年度(自 2023年6月1日 至 2024年5月31日 )

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	4,095,500	-	-	4,095,500

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	165,276	865	46,450	119,691

(注) 1.自己株式の普通株式の増加数の内訳は、次のとおりであります。  
譲渡制限付株式の無償取得による増加 865株  
2.自己株式の普通株式の減少数の内訳は、次のとおりであります。  
ストックオプションの行使による自己株式処分による減少 26,450株  
譲渡制限付株式報酬による自己株式処分による減少 20,000株

3 新株予約権等に関する事項

内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当事業年度末残高(千円)
		当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末	
2020年ストックオプションとしての新株予約権	-	-	-	-	-	(注)

(注) 付与時点においては未公開企業であり、単価あたりの本源的価値は零であるため、残高はありません。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年8月25日 定時株主総会	普通株式	74,674	19	2023年5月31日	2023年8月28日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2024年8月28日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	87,467	22	2024年5月31日	2024年8月29日

当事業年度(自 2024年6月1日 至 2025年5月31日 )

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	4,095,500	-	-	4,095,500

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	119,691	-	27,750	91,941

(注) 自己株式の普通株式の減少数の内訳は、次のとおりであります。

ストックオプションの行使による自己株式処分による減少	7,750株
譲渡制限付株式報酬による自己株式処分による減少	20,000株

3 新株予約権等に関する事項

内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当事業年度末残高(千円)
		当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末	
2020年ストックオプションとしての新株予約権	-	-	-	-	-	(注)

(注) 付与時点においては未公開企業であり、単価あたりの本源的価値は零であるため、残高はありません。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2024年8月28日 定時株主総会	普通株式	87,467	22	2024年5月31日	2024年8月29日

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

決議予定	株式の種類	配当の原資	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2025年8月27日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	100,088	25	2025年5月31日	2025年8月28日

(キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)	当事業年度 (自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)
現金及び預金	1,050,427千円	1,058,068千円
預入期間が3か月を超える定期預金	- 千円	30,000千円
現金及び現金同等物	1,050,427千円	1,028,068千円

(リース取引関係)

1 ファイナンス・リース取引

重要性が乏しいため記載を省略しております。

2 オペレーティング・リース取引(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち、解約不能のものに係る未経過リース料

(単位:千円)

	前事業年度 (2024年5月31日)	当事業年度 (2025年5月31日)
1年内	11,506	12,214
1年超	43,768	31,554
合計	55,275	43,768

(金融商品関係)

前事業年度(自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)

## 1 金融商品の状況に関する事項

### (1) 金融商品に対する取組方針

当社は、主に医薬品・化学品・健康食品の製造販売事業を行うための設備投資計画に照らして、自己資金及び金融機関からの借入により資金調達しております。デリバティブ取引は行わない方針であります。

### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形、電子記録債権及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は、主に取引先企業との業務に関連する株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形、電子記録債務、買掛金は、ほとんど1年以内の支払期日であります。借入金及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、決算日後概ね5年以内に償還予定です。

借入金等の金融負債は、一定の環境のもとで当社が市場を利用できなくなる場合等、支払期日にその支払いを実行できなくなる流動性リスクに晒されております。なお、一部の仕入先に対しては外貨建債務を負っており、その一部については反対債権の保有により為替変動リスクをヘッジしておりますが、全ての為替変動リスクをヘッジしているものではありません。

### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、受取手形、電子記録債権及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。業務推進部が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

市場リスクの管理

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

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

当社は、各部署からの報告に基づき経理部が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性を売上高の1.5か月分相当に維持することなどにより、流動性リスクを管理しております。

為替リスクの管理

外貨建の仕入債務については、主に外貨預金での決済を行う等により、為替変動リスクの軽減に努めております。

### (4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

### (5) 信用リスクの集中

当期の決算日現在における営業債権のうち11.25%が特定の大口顧客に対するものであります。

## 2 金融商品の時価等に関する事項

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。

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
投資有価証券			
其他有価証券	277,433	277,433	-
長期借入金	1,422,360	1,416,638	5,721

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

(\*2)「長期借入金」は、1年以内返済予定の金額を含んでおります。

(注1) 金銭債権の決算日後の償還予定額

	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	1,050,427	-	-	-
受取手形	8,921	-	-	-
電子記録債権	415,107	-	-	-
売掛金	1,028,541	-	-	-
合計	2,502,997	-	-	-

(注2) 長期借入金及びその他の有利子負債の決算日後の返済予定額

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	10,000	-	-	-	-	-
長期借入金	323,060	473,060	246,240	175,000	105,000	100,000
合計	333,060	473,060	246,240	175,000	105,000	100,000

## 3 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

(1) 時価をもって貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債

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 其他有価証券 株式	277,433	-	-	277,433

## (2)時価をもって貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金	-	1,416,638	-	1,416,638

(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

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

## 長期借入金

長期借入金のうち変動金利によるものは短期間で市場金利を反映し、また、当社の信用状態は借入後から当事業年度末まで大きく異なっておらず、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっており、レベル2の時価に分類しております。固定金利によるものは、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

当事業年度(自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)

## 1 金融商品の状況に関する事項

## (1) 金融商品に対する取組方針

当社は、主に医薬品・化学品・健康食品の製造販売事業を行うための設備投資計画に照らして、自己資金及び金融機関からの借入により資金調達しております。デリバティブ取引は行わない方針であります。

## (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形、電子記録債権及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は、主に取引先企業との業務に関連する株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形、電子記録債務、買掛金は、ほとんど1年以内の支払期日であります。借入金及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、決算日後概ね5年以内に償還予定です。

借入金等の金融負債は、一定の環境のもとで当社が市場を利用できなくなる場合等、支払期日にその支払いを実行できなくなる流動性リスクに晒されております。なお、一部の仕入先に対しては外貨建債務を負っており、その一部については反対債権の保有により為替変動リスクをヘッジしておりますが、全ての為替変動リスクをヘッジしているものではありません。

## (3) 金融商品に係るリスク管理体制

## 信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、受取手形、電子記録債権及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。業務推進部が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

## 市場リスクの管理

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

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

当社は、各部署からの報告に基づき経理部が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性を売上高の1.5か月分相当に維持することなどにより、流動性リスクを管理しております。

## 為替リスクの管理

外貨建の仕入債務については、主に外貨預金での決済を行う等により、為替変動リスクの軽減に努めております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

(5) 信用リスクの集中

当期の決算日現在における営業債権のうち8%が特定の大口顧客に対するものであります。

2 金融商品の時価等に関する事項

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。

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
投資有価証券			
その他有価証券	301,431	301,431	-
長期借入金	1,643,904	1,643,935	31

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

(\*2)「長期借入金」は、1年以内返済予定の金額を含んでおります。

(注1) 金銭債権の決算日後の償還予定額

	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	1,058,068	-	-	-
受取手形	3,278	-	-	-
電子記録債権	178,058	-	-	-
売掛金	1,092,802	-	-	-
合計	2,332,208	-	-	-

(注2) 長期借入金の決算日後の返済予定額

	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)
長期借入金	403,504	676,684	255,444	185,144	123,128	-

3 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

(1) 時価をもって貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券				
株式	301,431	-	-	301,431

(2)時価をもって貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金	-	1,643,935	-	1,643,935

(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

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

長期借入金

長期借入金のうち変動金利によるものは短期間で市場金利を反映し、また、当社の信用状態は借入後から当事業年度末まで大きく異なっておらず、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっており、レベル2の時価に分類しております。固定金利によるものは、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しており、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

前事業年度(2024年5月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの 株式	277,433	132,385	145,047
小計	277,433	132,385	145,047
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの 株式	-	-	-
小計	-	-	-
合計	277,433	132,385	145,047

当事業年度(2025年5月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの 株式	301,431	138,150	163,281
小計	301,431	138,150	163,281
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの 株式	-	-	-
小計	-	-	-
合計	301,431	138,150	163,281

2 売却したその他有価証券

前事業年度(自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
非上場株式	1,400	998	-
合計	1,400	998	-

当事業年度(自 2024年6月1日 至 2025年5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金規程に基づく退職一時金制度を設けており、給付額の一部を中小企業退職金共済制度からの給付金で充当しています。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引当金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、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)	当事業年度 (自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)
退職給付引当金の期首残高	20,048	27,661
退職給付費用	10,104	3,815
退職給付の支払額	2,491	2,442
退職給付引当金の期末残高	27,661	29,033

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

(単位：千円)

	前事業年度 (2024年5月31日)	当事業年度 (2025年5月31日)
非積立型制度の退職給付債務	248,368	270,730
中小企業退職金共済制度による支給見込額	220,707	241,696
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	27,661	29,033

### (3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前事業年度10,104千円 当事業年度3,815千円

## 3 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前事業年度23,923千円 当事業年度29,314千円であります。

## (ストック・オプション等関係)

### 1 スtock・オプションにかかる費用計上額及び科目名

当社は、ストック・オプションの付与時点においては未公開企業であり、ストック・オプション等の単位当たりの本源的価値は零のため、費用計上はしておりません。

### 2 スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

#### (1) スtock・オプションの内容

決議年月日	2020年5月20日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役6 当社従業員54
株式の種類及び付与数(株) (注)	普通株式 433,850
付与日	2020年5月21日
権利確定条件	新株予約権者は、権利行使時においても、当社又は当社子会社の取締役、監査役、従業員、顧問、社外協力者の地位又はこれに準じた地位を有していなければならない。 ただし、取締役及び監査役の任期満了による退任又は従業員の定年退職の場合、又は取締役会が正当な理由があると認めた場合は、この限りではない。 その他の条件は、当社と新株予約権の割当てを受けた者との間で締結した「第1回新株予約権割当契約書」で定めるところによる。
対象勤務期間	対象期間の定めなし。
権利行使期間	2022年3月14日～2030年3月13日

(注) 株式数に換算して記載しております。なお、2020年10月15日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っているため、当該株式分割による調整後の株数を記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

ストック・オプションの数

決議年月日	2020年5月20日
権利確定前（株）	-
前事業年度末	-
付与	-
失効	-
権利確定	-
未確定残	-
権利確定後（株）	-
前事業年度末	75,150
権利確定	-
権利行使	7,750
失効	-
未行使残	67,400

(注) 株式数に換算して記載しております。なお、2020年10月15日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っているため、当該株式分割による調整後の株数を記載しております。

単価情報

決議年月日	2020年5月20日
権利行使価格（円）	92
行使時平均株価（円）	817
付与日における公正な評価単価（株）	-

(注) 2020年10月15日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っているため、当該株式分割による調整後の価格を記載しております。

3 ストック・オプションの公正な評価方法の見積方法

付与日における当社株式は、未公開企業であったためストック・オプションの公正な見積単価を合理的に見積ることができないことから、ストック・オプションの公正な評価単価の本源的価値をもってストック・オプションの評価単価としております。

また、単位当たりの本源的見積り方法はDCF法によっております。なお、算定の結果、株式の評価額が新株予約権の行使時の払込金額と同額のため単位当たりの本源的価値は零となり、ストック・オプションの公正な評価単価も零と算定しております。

4 ストック・オプションの権利確定数の見積方法

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

5 ストック・オプションの単位当たりの本源的価値により算定を行う場合の当事業年度末における本源的価値の合計額及び当事業年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額

(1) 当事業年度末における本源的価値の合計額

52,774千円

(2) 当事業年度に権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額

5,374千円

(税効果会計関係)

## 1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	(単位：千円)	
	前事業年度 (2024年5月31日)	当事業年度 (2025年5月31日)
繰延税金資産		
退職給付引当金	8,425	9,103
賞与引当金	64,891	63,138
長期未払金	11,393	9,682
減損損失	91,861	103,010
資産除去債務	10,543	19,659
棚卸資産評価損	5,469	27,603
未払事業税	5,669	7,162
その他	44,157	52,602
繰延税金資産小計	242,412	291,963
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	103,063	124,132
評価性引当額小計	103,063	124,132
繰延税金資産合計	139,348	167,831
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	44,180	51,197
その他	576	9,173
繰延税金負債合計	44,757	60,370
繰延税金資産純額	94,590	107,461

## 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

前事業年度および当事業年度ともに、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の差が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

つくば工場の建物及び建物付属設備におけるアスベスト撤去費用、医薬品開発センターの不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

医薬品開発センターの不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務については使用見込期間を取得から18年と見積り、割引率は1.62%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。また、つくば工場の建物及び建物附属設備におけるアスベスト撤去費用については金利の影響額が軽微であるため、割引計算を実施せず、合理的に見積もられた金額を資産除去債務に計上しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

	前事業年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)	当事業年度 (自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)
期首残高	26,227千円	26,227千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	- 千円	27,100千円
時の経過による調整額	- 千円	403千円
期末残高	26,227千円	53,731千円

(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

前事業年度（自 2023年6月1日 至 2024年5月31日）

(単位：千円)

	報告セグメント				合計
	医薬品事業	健康食品事業	化学品事業	計	
医薬品合成・精製等	1,359,685	-	-	1,359,685	1,359,685
輸入原薬	1,649,872	-	-	1,649,872	1,649,872
健康食品	-	834,465	-	834,465	834,465
イオン交換樹脂・分離膜	-	-	1,226,570	1,226,570	1,226,570
水处理装置	-	-	111,356	111,356	111,356
化学品受託加工	-	-	553,296	553,296	553,296
その他	248,958	-	384,890	633,849	633,849
顧客との契約から生じる収益	3,258,516	834,465	2,276,115	6,369,097	6,369,097
外部顧客への売上高	3,258,516	834,465	2,276,115	6,369,097	6,369,097

当事業年度（自 2024年6月1日 至 2025年5月31日）

(単位：千円)

	報告セグメント				合計
	医薬品事業	健康食品事業	化学品事業	計	
医薬品合成・精製等	1,205,167	-	-	1,205,167	1,205,167
輸入原薬	1,754,980	-	-	1,754,980	1,754,980
健康食品	-	1,043,260	-	1,043,260	1,043,260
イオン交換樹脂・分離膜	-	-	1,345,610	1,345,610	1,345,610
水処理装置	-	-	11,221	11,221	11,221
化学品受託加工	-	-	639,329	639,329	639,329
その他	257,715	-	395,744	653,459	653,459
顧客との契約から生じる収益	3,217,862	1,043,260	2,391,905	6,653,028	6,653,028
外部顧客への売上高	3,217,862	1,043,260	2,391,905	6,653,028	6,653,028

## 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

重要な会計方針の「6 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

なお、当社の顧客との契約から生じる収益に関して、全セグメント共通で取引価格は顧客との契約に基づいた対価で算定しております。

支払期限は顧客との個別契約に基づきますが、市場慣行に整合した支払期限となっており、約束した対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。

## 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事業年度末において存在する顧客との契約から翌事業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

前事業年度（自 2023年6月1日 至 2024年5月31日）

## (1) 契約資産及び契約負債の残高等

(単位：千円)

	前事業年度
顧客との契約から生じた債権(期首残高)	1,674,206
顧客との契約から生じた債権(期末残高)	1,452,570
契約資産(期首残高)	12,643
契約資産(期末残高)	-
契約負債(期首残高)	33,234
契約負債(期末残高)	41,330

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、電子記録債権及び売掛金に含まれております。当事業年度に認識された収益について、期首時点で契約負債に含まれていた金額は33,234千円であります。また、当事業年度において、過去の期間に充足した履行義務から認識した収益の額に重要性はありません。

## (2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社は、個別の予想契約期間が1年を超える重要な取引がないため、実務上の便法を適用し、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。なお、当履行義務は、水処理装置の販売設置契約に関するものであります。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なく、対価について重大な金融要素は含んでおりません。

当事業年度（自 2024年6月1日 至 2025年5月31日）

## (1) 契約資産及び契約負債の残高等

(単位：千円)

	当事業年度
顧客との契約から生じた債権(期首残高)	1,452,570
顧客との契約から生じた債権(期末残高)	1,274,139
契約資産(期首残高)	-
契約資産(期末残高)	21
契約負債(期首残高)	41,330
契約負債(期末残高)	94,051

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、電子記録債権及び売掛金に含まれております。当事業年度に認識された収益について、期首時点で契約負債に含まれていた金額は41,330千円であります。また、当事業年度において、過去の期間に充足した履行義務から認識した収益の額に重要性はありません。

## (2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社は、個別の予想契約期間が1年を超える重要な取引がないため、実務上の便法を適用し、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。なお、当履行義務は、水処理装置の販売設置契約に関するものであります。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なく、対価について重大な金融要素は含んでおりません。

## (セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

## 1 報告セグメントの概要

## (1) 報告セグメントの決定方法

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

当社は、事業形態別に「医薬品事業」、「健康食品事業」、「化学品事業」の3つを報告セグメントとしております。

## (2) 各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類

「医薬品事業」は、主に医薬品原薬の製造及び販売、輸出入をしております。

「健康食品事業」は、主に健康食品の製造及び販売をしております。

「化学品事業」は、主にイオン交換樹脂の加工及び販売、純水製造装置等の製造及び販売、電子部品材料の製造及び加工・販売をしております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「重要な会計方針」における記載と同一であります。

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  
前事業年度(自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額 (注)1	財務諸表 計上額 (注)2
	医薬品事業	健康食品事業	化学品事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	3,258,516	834,465	2,276,115	6,369,097	-	6,369,097
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-	-	-
計	3,258,516	834,465	2,276,115	6,369,097	-	6,369,097
セグメント利益又は損失 ( )	475,903	37,791	16,273	421,837	-	421,837
セグメント資産	1,908,653	472,993	1,090,836	3,472,483	1,586,784	5,059,267
その他の項目						
減価償却費	53,653	26,750	55,784	136,187	-	136,187
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	197,831	14,621	76,845	289,298	-	289,298

(注) 1. セグメント資産の調整額1,586,784千円は各報告セグメントに配分していない全社資産であります。全社資産は、主に余資運用資金（現金及び預金）、繰延税金資産等であります。  
2. セグメント利益は、損益計算書の営業利益と一致しております。

当事業年度(自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額 (注)1	財務諸表 計上額 (注)2
	医薬品事業	健康食品事業	化学品事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	3,217,862	1,043,260	2,391,905	6,653,028	-	6,653,028
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-	-	-
計	3,217,862	1,043,260	2,391,905	6,653,028	-	6,653,028
セグメント利益又は損失 ( )	473,568	98,556	57,176	432,188	-	432,188
セグメント資産	2,092,410	333,635	1,088,658	3,514,705	1,749,869	5,264,574
その他の項目						
減価償却費	73,631	27,512	60,604	161,748	-	161,748
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	181,712	32,919	77,559	292,191	-	292,191

(注) 1. セグメント資産の調整額1,749,869千円は各報告セグメントに配分していない全社資産であります。全社資産は、主に余資運用資金（現金及び預金）、繰延税金資産等であります。  
2. セグメント利益は、損益計算書の営業利益と一致しております。

【関連情報】

前事業年度(自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 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貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
不二化学薬品株式会社	873,642	医薬品事業

当事業年度(自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 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貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
不二化学薬品株式会社	758,855	医薬品事業

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前事業年度(自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント				その他	合計
	医薬品事業	健康食品事業	化学品事業	計		
減損損失	-	79,758	-	79,758	-	79,758

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

(関連当事者情報)

1 関連当事者との取引

該当事項はありません。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。



## (1株当たり情報)

	前事業年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)	当事業年度 (自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)
1株当たり純資産額	571.26円	612.40円
1株当たり当期純利益	83.42円	60.42円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	81.86円	59.49円

(注)1.1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)	当事業年度 (自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)
1株当たり当期純利益		
当期純利益(千円)	330,197	241,277
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る当期純利益(千円)	330,197	241,277
普通株式の期中平均株式数(株)	3,958,189	3,993,473
潜在株式調整後1株当たり当期純利益		
当期純利益調整額(千円)	-	-
普通株式増加数(株)	75,592	62,230
(うち新株予約権(株))	(75,592)	(62,230)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり 当期純利益の算定に含まれなかった潜在株式の概要	-	-

2.1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。

	前事業年度 (自 2023年6月1日 至 2024年5月31日)	当事業年度 (自 2024年6月1日 至 2025年5月31日)
純資産の部の合計額(千円)	2,271,221	2,451,781
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	-	-
普通株式に係る期末純資産額(千円)	2,271,221	2,451,781
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の 数(株)	3,975,809	4,003,559

(重要な後発事象)

(健康食品事業からの撤退)

当社は、2025年6月13日開催の取締役会において、健康食品事業から撤退することを決議いたしました。

#### 1. 健康食品事業の事業撤退について

当社は、健康食品事業を医薬品事業・化学品事業とともに主力事業と位置づけ、OEM品の開発・製造を中心に業績拡大に向けて事業を行ってまいりました。近年では、新規の顧客の開拓に注力し、その中から新規の大型OEM品の取り扱いがはじまったこともあり、売上高は順調に伸長してまいりました。しかしながら、原材料費や動力費が高騰するなかで、多様化する開発案件に対するコスト増や製造量が安定化しないことなどにより収益改善の限界も見えてきました。そのような健康食品事業をとりまく状況と、他の成長事業において製造能力増強を目的とした人員や製造スペース・倉庫等の拡充を急ぐ状況を鑑み、2025年6月13日開催の取締役会において、健康食品事業より撤退するとともに他事業への人員再配置を行うことを決議いたしました。今後は、当該事業からの撤退により確保される経営資源を、大きな成長が見込める2事業（医薬品事業・化学品事業）へ投下し、企業価値の向上を図ってまいります。

#### 2. 撤退事業の概要

##### (1) 健康食品事業の概要

健康食品の企画・製造・販売

##### (2) 健康食品事業の経営成績

業績推移	2021年 5月期	2022年 5月期	2023年 5月期	2024年 5月期	2025年 5月期
売上高	千円 799,637	千円 823,998	千円 657,713	千円 834,465	千円 1,043,260
営業利益	44,182	1,238	120,257	37,791	98,556

##### (3) 健康食品事業の従業員数

2025年5月期末 従業員数：25人

#### 3. 事業撤退スケジュールの概要

OEM委託元顧客及び仕入先への説明 2025年6月～7月

健康食品ゼリー製剤の製造終了 2026年3月末日（予定）

販売終了 2026年4月末日（予定）

事業撤退完了 2026年5月末日（予定）

#### 4. 特別損失の計上について

健康食品事業の事業撤退に伴い、2025年5月期決算において減損損失79,758千円を特別損失として計上いたしました。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却 累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	944,168	88,308	10,029 (7,572)	1,022,446	567,540	37,876	454,906
構築物	177,007	3,074	6,179	173,902	150,663	3,914	23,238
機械及び装置	1,365,396	194,157	121,439 (65,210)	1,438,113	1,207,686	64,585	230,427
車両運搬具	19,631	2,300	-	21,931	18,614	3,011	3,316
工具、器具 及び備品	318,327	62,807	35,812 (219)	345,322	273,721	27,194	71,600
一括償却資産	1,918	5,949	3,224	4,642	-	3,224	4,642
土地	260,431	-	-	260,431	-	-	260,431
リース資産	12,612	-	-	12,612	9,562	1,651	3,049
建設仮勘定	149,423	282,763	375,094 (6,755)	57,092	-	-	57,092
有形固定資産計	3,248,915	639,360	551,781 (79,758)	3,336,494	2,227,789	141,459	1,108,705
無形固定資産							
ソフトウェア	165,295	7,393	-	172,689	120,620	19,885	52,069
ソフトウェア 仮勘定	-	9,428	8,323	1,105	-	-	1,105
無形固定資産計	165,295	16,822	8,323	173,795	120,620	19,885	53,174
長期前払費用	43,135	14,820	10,619	47,336	-	8,899	47,336

(注) 1. 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

建物	医薬品開発センター	移転による改修工事	38,500千円
機械及び装置	本社工場	化学品設備工事	69,515千円
	本社工場	医薬品工場製造設備	65,450千円
工具、器具及び備品	医薬品開発センター	試験装置	10,100千円
	医薬品開発センター	実験台	9,666千円

2. 当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

機械及び装置	本社工場	健康食品用タンク	5,188千円
	本社工場	錠剤計数充填機	3,560千円

なお、当期減少額のうち( )内は内書きで減損損失の計上額であります。

【社債明細表】

該当事項はありません。

## 【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	10,000	-	-	-
1年内返済予定の長期借入金	323,060	403,504	1.574	-
1年内返済予定のリース債務	1,816	1,118	-	-
長期借入金(1年内返済予定のものを除く)	1,099,300	1,240,400	1.574	2026年～2030年
リース債務(1年内返済予定のものを除く)	3,354	2,236	-	2026年～2028年
合計	1,437,530	1,647,258	-	-

- (注) 1. 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。  
2. リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額をリース債務総額に含める方法を採用しているため、記載しておりません。  
3. 長期借入金及びリース債務(1年内返済予定のものを除く)の決算日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	676,684	255,444	185,144	123,128
リース債務	1,118	1,118	-	-

## 【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
賞与引当金	213,042	207,286	209,925	3,116	207,286

- (注) 賞与引当金の当期減少額(その他)は、洗替による取崩額であります。

## 【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が財務諸表規則第8条の28に規定する注記事項として記載されているため、資産除去債務明細表の記載を省略しております。

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

## 現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	-
預金	
当座預金	624,765
普通預金	316,740
外貨普通預金	86,563
定期預金	30,000
計	1,058,068
合計	1,058,068

受取手形  
相手先別内訳

相手先	金額(千円)
総合水処理株式会社	1,732
新光電子株式会社	482
和光化学株式会社	414
その他	649
合計	3,278

期日別内訳

期日	金額(千円)
2025年6月満期	577
2025年7月満期	1,348
2025年8月満期	-
2025年9月満期	1,352
合計	3,278

(注)2025年6月満期の金額は全額、期末日満期手形です。

電子記録債権  
相手先別内訳

相手先	金額(千円)
日本バルク薬品株式会社	47,332
東亜薬品株式会社	45,219
株式会社ディスコ	20,793
三木産業株式会社	12,047
東和電気株式会社	10,394
その他	42,271
合計	178,058

期日別内訳

期日	金額(千円)
2025年6月満期	99,839
2025年7月満期	15,257
2025年8月満期	50,317
2025年9月満期	10,506
2025年10月満期	2,136
合計	178,058

(注)2025年6月満期の金額には期末日満期電子記録債権2,982千円が含まれております。

売掛金  
相手先別内訳

相手先	金額(千円)
協和キリン株式会社	131,778
キョーリンリメディオ株式会社	110,284
不二化学薬品株式会社	102,004
日本農薬株式会社	50,019
東和薬品株式会社	49,500
その他	649,215
合計	1,092,802

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円)	当期発生高 (千円)	当期回収高 (千円)	当期末残高 (千円)	回収率(%)	滞留期間(日) $\frac{(A)+(D)}{2}$
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	$\frac{(B)}{365}$
1,028,541	7,259,056	7,194,795	1,092,802	86.8	53.3

商品及び製品

区分	金額(千円)
商品	
輸入原薬	190,379
その他	65,550
計	255,929
製品	
医薬品合成・精製関連	192,802
ゼリー	70,935
イオン交換樹脂	21,175
受託加工品	15,425
その他	959
計	301,297
合計	557,227

仕掛品

品名	金額(千円)
医薬品合成・加工	53,840
ゼリー	58,554
分離膜・水处理装置	1,099
イオン交換樹脂	11,033
受託加工品	2,758
その他	1,953
合計	129,239

原材料及び貯蔵品

区分	金額(千円)
原材料	
原料	343,482
材料	25,056
計	368,539
貯蔵品	
前払式支払手段	22,770
パンフレット他	888
計	23,658
合計	392,197

投資有価証券

区分及び銘柄	金額(千円)
株式	
日邦産業株式会社	234,140
東亜合成株式会社	67,291
合計	301,431

買掛金

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
Katwijk Chemie bv.	78,976
日産化学株式会社	25,872
DDPスペシャルティ・プロダクツ・ジャパン株式会社	16,942
日新化成株式会社	10,628
不二化学薬品株式会社	15,626
その他	202,976
合計	351,022

長期借入金（1年以内返済予定の長期借入金を含む）

区分	金額(千円)
株式会社福岡銀行	846,664
株式会社商工組合中央金庫	431,300
日本生命保険相互会社	100,400
株式会社三井住友銀行	90,000
株式会社三菱UFJ銀行	88,900
株式会社肥後銀行	86,640
合計	1,643,904

(3) 【その他】

当事業年度における半期情報等

(累計期間)	中間会計期間	当事業年度
売上高 (千円)	2,965,030	6,653,028
税引前中間(当期)純利益 (千円)	171,343	350,048
中間(当期)純利益 (千円)	120,705	241,277
1株当たり中間(当期)純利益 (円)	30.29	60.42



## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	毎年6月1日から翌年5月31日まで
定時株主総会	毎年8月
基準日	毎年5月31日
剰余金の配当の基準日	毎年5月31日 毎年11月30日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	-
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当会社の公告方法は、電子公告としております。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行います。 当社の公告掲載URLは次のとおりです。 <a href="https://www.muro-chem.co.jp/">https://www.muro-chem.co.jp/</a>
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 当社の単元未満株式を有する株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない旨、定款に定めております。

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

## 第 7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

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

#### (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

第78期(自 2023年6月1日 至 2024年5月31日) 2024年8月28日福岡財務支局長に提出

#### (2) 内部統制報告書及びその添付書類

2024年8月28日福岡財務支局長に提出

#### (3) 半期報告書及び確認書

第79期中(自 2024年6月1日 至 2024年11月30日) 2025年1月14日福岡財務支局長に提出

#### (4) 臨時報告書

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

臨時報告書 2024年9月4日福岡財務支局長に提出

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2025年8月25日

室町ケミカル株式会社  
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ  
福岡事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	寺田篤芳
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	宮  寄      健

< 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」に掲げられている室町ケミカル株式会社の2024年6月1日から2025年5月31日までの第79期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、室町ケミカル株式会社の2025年5月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

固定資産に関する減損会計の適用	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社は、国内に医薬品・健康食品・化学品を製造する工場を有している。「重要な会計上の見積り」に記載のとおり、2025年5月31日現在の有形固定資産及び無形固定資産の帳簿価額は1,161,880千円であり、総資産の22%を占めている。これらの固定資産については、営業活動から生ずる損益が継続してマイナスとなっている事業に関連するものが含まれており、2025年5月期においては健康食品事業に係る固定資産を対象に79,758千円の減損損失を計上している。</p> <p>会社は事業セグメントを更に細分化し、商材ごとに資産のグルーピングを行っており、資産グループに対する固定資産の配分や本社費の配賦が恣意的に実施されるリスクが存在している。また、資産グループについて減損の兆候があると認められた場合は減損損失の認識の要否を判定する必要があるが、将来キャッシュ・フローの見積りは、今後の事業の継続方針に加え、新規取扱製品等の販売予測及び製造原価率・販売管理費等の内部要因、経済環境を踏まえた物価水準及び人件費の変動等の外部要因により大きく影響を受けることとなる。</p> <p>このように、有形固定資産及び無形固定資産に関する減損会計の適用にあたっては財務諸表への潜在的な影響が大きく、経営者による仮定と判断を伴うものであり、監査上の検討において高度な判断を要することから、当監査法人は当該領域を「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、有形固定資産及び無形固定資産に関する減損会計の適用が適切に実施されているかを検討するため、主に以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・固定資産に関する減損損失計上の要否判定に係る内部統制の整備・運用状況の有効性を評価した。</li> <li>・会社が作成した減損検討資料について、資産グループごとの損益を商材別の損益計算書と照合した。会社は本社費を一定の基準で資産グループに配賦しているため、配賦基準の根拠に関するヒアリングを経営者等に対して実施し、配賦基準に合理性があるかを検討した。さらに、配賦に係るロジックが継続的に適用されていることを検討した。</li> <li>・将来キャッシュ・フローの見積りの基礎となる事業計画について、過年度における将来キャッシュ・フローと実績値との比較により見積りの精度を評価した。</li> <li>・事業計画については、今後の事業の継続方針との整合性を確かめることに加え、会社が使用した重要な仮定である新規取扱製品等の販売量、販売価格、将来における原価率・販売管理費等の見込みに関して、物価水準や人件費の変動等による市況変動の影響を含め、経営者等と議論するとともに過去の販売実績等との比較を行うことにより、会社の見積りを評価した。これには、事業計画上で重要となる商談の担当者へのヒアリング及び商談記録の閲覧を含んでいる。</li> </ul>

#### その他の記載内容

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

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

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうかを検討すること、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を注意を払うことにある。

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

### < 内部統制監査 >

#### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、室町ケミカル株式会社の2025年5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、室町ケミカル株式会社が2025年5月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

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

#### 内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

## 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

### < 報酬関連情報 >

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

### 利害関係

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

以 上

---

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

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。