

# 有価証券報告書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

事業年度 自 平成26年4月1日  
(第56期) 至 平成27年3月31日

オカダアイヨン株式会社

大阪市港区海岸通4丁目1番18号

(E01696)

# 目次

|                               | 頁  |
|-------------------------------|----|
| 表紙                            |    |
| 第一部 企業情報                      | 1  |
| 第1 企業の概況                      | 1  |
| 1. 主要な経営指標等の推移                | 1  |
| 2. 沿革                         | 3  |
| 3. 事業の内容                      | 4  |
| 4. 関係会社の状況                    | 5  |
| 5. 従業員の状況                     | 5  |
| 第2 事業の状況                      | 6  |
| 1. 業績等の概要                     | 6  |
| 2. 生産、受注及び販売の状況               | 7  |
| 3. 対処すべき課題                    | 8  |
| 4. 事業等のリスク                    | 8  |
| 5. 経営上の重要な契約等                 | 9  |
| 6. 研究開発活動                     | 9  |
| 7. 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 | 10 |
| 第3 設備の状況                      | 12 |
| 1. 設備投資等の概要                   | 12 |
| 2. 主要な設備の状況                   | 13 |
| 3. 設備の新設、除却等の計画               | 14 |
| 第4 提出会社の状況                    | 15 |
| 1. 株式等の状況                     | 15 |
| (1) 株式の総数等                    | 15 |
| (2) 新株予約権等の状況                 | 15 |
| (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 | 19 |
| (4) ライツプランの内容                 | 19 |
| (5) 発行済株式総数、資本金等の推移           | 19 |
| (6) 所有者別状況                    | 19 |
| (7) 大株主の状況                    | 20 |
| (8) 議決権の状況                    | 20 |
| (9) ストックオプション制度の内容            | 21 |
| 2. 自己株式の取得等の状況                | 25 |
| 3. 配当政策                       | 26 |
| 4. 株価の推移                      | 26 |
| 5. 役員の状況                      | 27 |
| 6. コーポレート・ガバナンスの状況等           | 29 |
| (1) コーポレート・ガバナンスの状況           | 29 |
| (2) 監査報酬の内容等                  | 34 |
| 第5 経理の状況                      | 35 |
| 1. 連結財務諸表等                    | 36 |
| (1) 連結財務諸表                    | 36 |
| (2) その他                       | 68 |
| 2. 財務諸表等                      | 69 |
| (1) 財務諸表                      | 69 |
| (2) 主な資産及び負債の内容               | 83 |
| (3) その他                       | 83 |
| 第6 提出会社の株式事務の概要               | 84 |
| 第7 提出会社の参考情報                  | 85 |
| 1. 提出会社の親会社等の情報               | 85 |
| 2. その他の参考情報                   | 85 |
| 第二部 提出会社の保証会社等の情報             | 86 |

[監査報告書]

[内部統制報告書]

[確認書]

## 【表紙】

|            |   |
|------------|---|
| 【提出書類】     | 有価証券報告書   |
| 【根拠条文】     | 金融商品取引法第24条第1項  |
| 【提出先】      | 近畿財務局長  |
| 【提出日】      | 平成27年6月25日  |
| 【事業年度】     | 第56期（自平成26年4月1日至平成27年3月31日）   |
| 【会社名】      | オカダアイオン株式会社   |
| 【英訳名】      | OKADA AIYON CORPORATION   |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 荏田 俊幸   |
| 【本店の所在の場所】 | 大阪市港区海岸通4丁目1番18号  |
| 【電話番号】     | (06)6576-1281   |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役管理本部長 前西 信男  |
| 【最寄りの連絡場所】 | 大阪市港区海岸通4丁目1番18号  |
| 【電話番号】     | (06)6576-1281   |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役管理本部長 前西 信男  |
| 【縦覧に供する場所】 | オカダアイオン株式会社 東京本店<br>（東京都板橋区新河岸2丁目8番25号）<br>株式会社東京証券取引所<br>（東京都中央区日本橋兜町2番1号） |

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

| 回次                          | 第52期      | 第53期      | 第54期       | 第55期       | 第56期       |
|-----------------------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|
| 決算年月                        | 平成23年3月   | 平成24年3月   | 平成25年3月    | 平成26年3月    | 平成27年3月    |
| 売上高 (千円)                    | 5,294,474 | 8,266,048 | 8,475,789  | 10,371,789 | 11,943,111 |
| 経常利益 (千円)                   | 28,515    | 507,427   | 605,627    | 837,610    | 947,600    |
| 当期純利益 (千円)                  | 60,116    | 415,438   | 469,997    | 491,916    | 574,838    |
| 包括利益 (千円)                   | 21,808    | 388,551   | 565,320    | 594,063    | 692,970    |
| 純資産額 (千円)                   | 3,773,938 | 4,007,222 | 4,522,836  | 5,969,724  | 6,586,825  |
| 総資産額 (千円)                   | 8,677,962 | 9,675,775 | 10,238,991 | 11,576,027 | 13,561,563 |
| 1株当たり純資産額 (円)               | 609.11    | 696.68    | 786.60     | 862.58     | 950.96     |
| 1株当たり当期純利益金額 (円)            | 9.70      | 68.63     | 81.73      | 83.88      | 83.27      |
| 潜在株式調整後1株当たり<br>当期純利益金額 (円) | —         | —         | —          | 83.71      | 82.95      |
| 自己資本比率 (%)                  | 43.5      | 41.4      | 44.2       | 51.4       | 48.4       |
| 自己資本利益率 (%)                 | 1.6       | 10.7      | 11.0       | 9.4        | 9.2        |
| 株価収益率 (倍)                   | 27.83     | 7.62      | 4.70       | 10.17      | 13.56      |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)       | 140,374   | △108,563  | 991,642    | △65,043    | △199,102   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)       | 95,319    | 82,654    | △99,308    | △677,850   | △350,374   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)       | 141,483   | △487,470  | △413,582   | 865,265    | 118,660    |
| 現金及び現金同等物の期末<br>残高 (千円)     | 2,135,164 | 1,613,524 | 2,104,178  | 2,233,104  | 1,848,891  |
| 従業員数 (人)                    | 164       | 164       | 170        | 186        | 199        |

(注) 1 売上高には消費税等（「消費税及び地方消費税をいう。」以下同じ。）は含まれておりません。

2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、第52期、第53期、第54期は潜在株式が存在しないため記載しておりません。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                          | 第52期      | 第53期      | 第54期      | 第55期       | 第56期       |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| 決算年月                        | 平成23年3月   | 平成24年3月   | 平成25年3月   | 平成26年3月    | 平成27年3月    |
| 売上高 (千円)                    | 5,034,120 | 7,940,347 | 8,007,559 | 9,682,564  | 11,026,227 |
| 経常利益 (千円)                   | 4,795     | 399,865   | 459,071   | 632,027    | 660,998    |
| 当期純利益 (千円)                  | 17,896    | 326,108   | 370,218   | 360,291    | 385,641    |
| 資本金 (千円)                    | 1,049,700 | 1,049,700 | 1,049,700 | 1,473,370  | 1,473,370  |
| 発行済株式総数 (千株)                | 6,200     | 6,200     | 6,200     | 7,228      | 7,228      |
| 純資産額 (千円)                   | 3,636,992 | 3,810,791 | 4,145,765 | 5,396,532  | 5,722,647  |
| 総資産額 (千円)                   | 8,080,321 | 9,028,162 | 9,275,295 | 10,591,929 | 12,249,173 |
| 1株当たり純資産額 (円)               | 587.01    | 662.53    | 721.02    | 779.55     | 825.78     |
| 1株当たり配当額 (円)                | 5.00      | 8.50      | 10.00     | 12.00      | 18.00      |
| (うち1株当たり中間配当額)              | (-)       | (-)       | (-)       | (-)        | (-)        |
| 1株当たり当期純利益金額 (円)            | 2.89      | 53.87     | 64.38     | 61.44      | 55.86      |
| 潜在株式調整後1株当たり<br>当期純利益金額 (円) | -         | -         | -         | 61.31      | 55.65      |
| 自己資本比率 (%)                  | 45.0      | 42.2      | 44.7      | 50.8       | 46.5       |
| 自己資本利益率 (%)                 | 0.5       | 8.8       | 9.3       | 7.6        | 7.0        |
| 株価収益率 (倍)                   | 93.48     | 9.71      | 5.96      | 13.88      | 20.21      |
| 配当性向 (%)                    | 173.0     | 15.8      | 15.5      | 19.5       | 32.2       |
| 従業員数 (人)                    | 135       | 132       | 137       | 148        | 160        |

(注) 1 売上高には消費税等は含まれておりません。

2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、第52期、第53期、第54期は潜在株式が存在しないため記載しておりません。

## 2 【沿革】

| 年月       | 事項  |
|----------|---|
| 昭和35年9月  | 大阪市東区においてオカダ鑿岩機（サクガンキ）株式会社を設立、空圧鑿岩機をはじめとする建設機械の販売修理及び組立業を開始 |
| 昭和37年4月  | 岐阜県大垣市に大垣支店を開設  |
| 昭和43年7月  | 東京都北区に東京支店を開設   |
| 昭和44年3月  | 大阪市城東区に鳴野工場を設置  |
| 昭和47年3月  | 仙台市に仙台営業所を開設  |
| 昭和48年2月  | 大阪府東大阪市に東大阪工場を設置し、鳴野工場を移設                                   |
| 昭和52年4月  | 油圧ブレーカーの販売を開始   |
| 昭和53年3月  | 名古屋市西区に名古屋営業所を開設  |
| 昭和55年5月  | 東京都板橋区に東京支店（現 東京本店）を移転                                      |
| 昭和55年9月  | 岩手県盛岡市に盛岡営業所を開設   |
| 昭和58年3月  | 石川県金沢市に金沢営業所を開設   |
| 昭和58年9月  | オカダアイオン株式会社に社名変更  |
| 昭和61年3月  | 福岡市博多区に九州営業所を開設   |
| 昭和61年9月  | 岩手県紫波郡都南村に盛岡営業所を移転  |
| 昭和61年11月 | 岐阜県大垣市に中部営業所を開設し、大垣営業所と名古屋営業所を統合                            |
| 昭和62年2月  | 本社と東大阪工場を統合し、大阪市港区に新設移転                                     |
| 昭和62年4月  | 油圧ブレーカー全機種を「OUBシリーズ」にモデルチェンジ開始                              |
| 昭和62年10月 | 油圧式高速圧砕機の新製品「コワリケン」の製造及び販売を開始                               |
| 昭和63年4月  | 福岡県大野城市に九州営業所を移転  |
| 平成元年4月   | 札幌市西区に札幌出張所を開設  |
| 平成2年4月   | 金沢営業所を北陸営業所と改称  |
| 平成2年7月   | 広島市安佐南区に広島出張所を開設  |
| 平成4年4月   | 札幌出張所を営業所に昇格  |
| 平成4年8月   | 大阪証券取引所市場第二部に上場   |
| 平成5年4月   | 大阪本店海外事業課を分離、「海外事業所」として独立                                   |
| 平成5年4月   | 広島出張所を営業所に昇格  |
| 平成8年4月   | 横浜市都筑区に横浜営業所を開設   |
| 平成8年9月   | 関連会社BOA, INC. を設立   |
| 平成9年4月   | 愛媛県松山市に四国営業所を開設   |
| 平成11年5月  | 関連会社エー・エム・シー株式会社設立  |
| 平成14年2月  | 子会社株式会社アイオンテック設立  |
| 平成14年12月 | 関連会社BOA, INC. の株式を追加取得し子会社化（現 Okada America, Inc.）          |
| 平成15年7月  | 関連会社エー・エム・シー株式会社の株式を追加取得し子会社化                               |
| 平成15年10月 | 子会社エー・エム・シー株式会社を吸収合併  |
| 平成17年10月 | 埼玉県朝霞市に子会社株式会社アイオンテックを新設移転                                  |
| 平成19年10月 | 福岡県大野城市に九州営業所を新設移転  |
| 平成20年1月  | 岩手県紫波郡矢巾町に盛岡営業所を新設移転  |
| 平成21年3月  | 東京都板橋区の東京本店を新社屋に建替  |
| 平成23年4月  | 横浜市都筑区の横浜営業所を東京本店と統合  |
| 平成24年9月  | 宮城県仙台市の仙台営業所を新社屋へ建替   |
| 平成25年7月  | 東京証券取引所と大阪証券取引所との現物市場の統合に伴い、東京証券取引所市場第二部に上場                 |
| 平成25年11月 | 本社部品センター・関西営業所を新築   |
| 平成27年4月  | 横浜市都筑区に横浜営業所を開設   |
| 平成27年5月  | 埼玉県川口市に東京メンテナンス工場開設   |

### 3 【事業の内容】

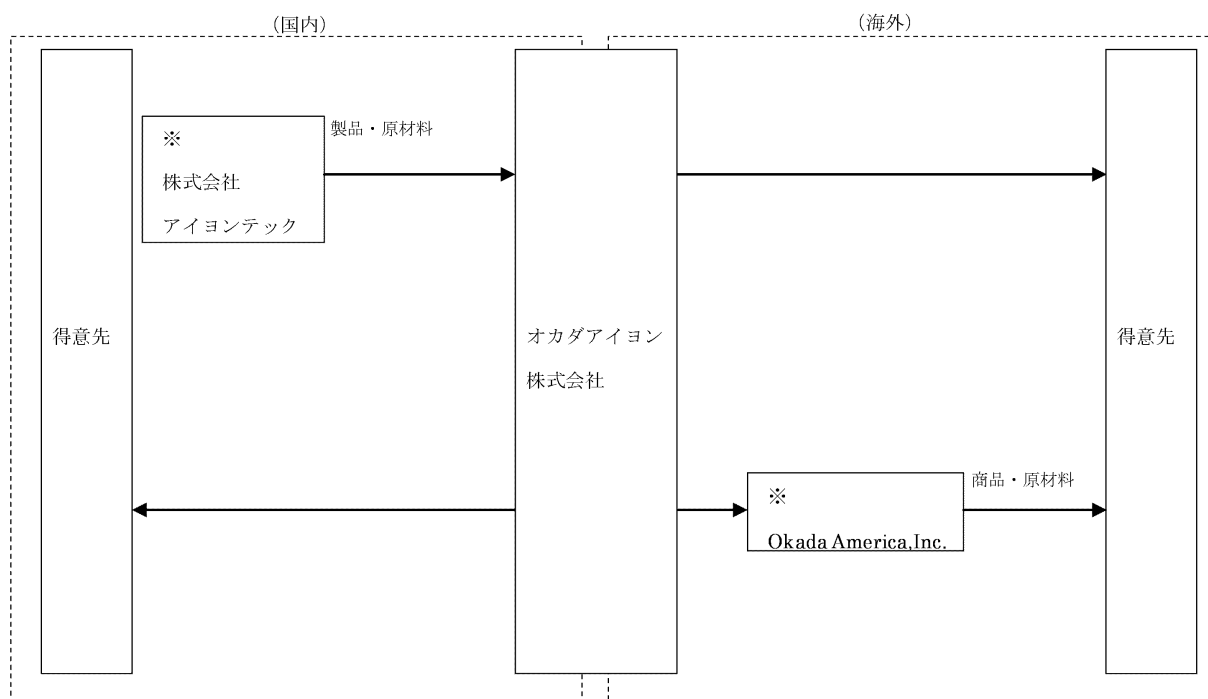
当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社（オカダアイオン株式会社）及び子会社2社により構成されており、建設機械につけるアタッチメントの製造及び販売、環境関連機器の製造及び販売を主たる業務としております。

なお、次の2部門は「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

- (1) 国内 破砕機、廃木材処理機、コンクリートガラ処理機を当社が製造及び販売をしております。  
また、子会社株式会社アイオンテックは破砕機の製造をしております。
- (2) 海外 破砕機を当社及び子会社Okada America, Inc. がディーラー及び海外ユーザーに販売しております。

#### [事業系統図]

以上述べた事項を事業系統図によって示すと次のとおりであります。



(注) ※ 連結子会社

#### 4 【関係会社の状況】

| 属性        | 名称                              | 住所                          | 資本金       | 主要な事業の内容 | 議決権の<br>所有割合 | 関係内容                                  |
|-----------|---------------------------------|-----------------------------|-----------|----------|--------------|---------------------------------------|
| 連結<br>子会社 | (株)アイオンテック<br>(注) 2             | 東京都板橋区                      | 20百万円     | 国内       | 直接<br>100%   | 当社商品の製造<br>経営の指導<br>資金援助<br>役員の兼任… 1人 |
|           | Okada America, Inc.<br>(注) 2, 3 | アメリカ合衆国<br>オレゴン州<br>ポートランド市 | \$ 5,000千 | 海外       | 直接<br>100%   | 当社商品の販売<br>資金援助<br>役員の兼任… 1人          |

(注) 1 主要な事業の内容欄には、セグメントの名称を記載しております。

2 特定子会社であります。

3 Okada America, Inc. については、売上高（連結会社相互間の内部売上高を除く。）の連結売上高に占める  
 合が10%を超えております。

|          |           |             |
|----------|-----------|-------------|
| 主要な損益情報等 | (1) 売上高   | 1,312,816千円 |
|          | (2) 経常利益  | 143,680千円   |
|          | (3) 当期純利益 | 114,804千円   |
|          | (4) 純資産額  | 814,773千円   |
|          | (5) 総資産額  | 1,047,783千円 |

#### 5 【従業員の状況】

##### (1) 連結会社の状況

平成27年3月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数（人） |
|----------|---------|
| 国内       | 161     |
| 海外       | 24      |
| 全社（共通）   | 14      |
| 合計       | 199     |

(注) 1 従業員数は就業人員（常用パートを含む）であります。

2 全社（共通）は内部監査室1名、管理本部13名であります。

##### (2) 提出会社の状況

平成27年3月31日現在

| 従業員数（人） | 平均年令    | 平均勤続年数  | 平均年間給与（千円） |
|---------|---------|---------|------------|
| 160     | 41歳 2カ月 | 14年 2カ月 | 5,796      |

平成27年3月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数（人） |
|----------|---------|
| 国内       | 142     |
| 海外       | 4       |
| 全社（共通）   | 14      |
| 合計       | 160     |

(注) 1 従業員数は就業人員（当社から社外への出向者を除き、常用パートを含む）であります。

2 平均年間給与は、基準外賃金及び賞与を含んでおります。

3 全社（共通）は内部監査室1名、管理本部13名であります。

##### (3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておきませんが、労使関係は円満に推移しております。



## 第2【事業の状況】

### 1【業績等の概要】

#### (1) 業績

当連結会計年度におけるわが国経済は、消費増税に伴う反動減が一時的に顕在化しましたが、円安等の追い風に加え構造改革も効いて、企業業績は堅調に推移し、雇用・所得環境も改善する等、景気は緩やかな回復基調にありました。また、世界経済は中国や新興国経済の成長鈍化や、地政学的リスクの再燃等の懸念材料はあるものの、世界的金融緩和政策や原油安による物価安定等を背景に、引続き米国経済が牽引する中、低迷の続く欧州経済も上向きに転ずる等、景気は緩やかに回復いたしました。

当業界におきましては、国内市場では復興需要については一段落したものの、東京オリンピック・パラリンピックに向けたインフラ整備や首都圏を中心とした耐震建替需要が底堅く、受注環境は概ね好調でした。一方、海外市場ではマイニング市場の低迷や中国・新興国の成長鈍化などはあったものの、米国に加え欧州も緩やかな回復基調にあって業務環境は概ね改善いたしました。

このような環境のもとで当社グループは、主力商品の圧砕機、油圧ブレーカ、環境関連機器の販売に注力しました結果、当連結会計年度の業績は、売上高11,943,111千円（前年同期比15.1%増）、営業利益892,287千円（前年同期比3.0%増）、経常利益947,600千円（前年同期比13.1%増）、当期純利益574,838千円（前年同期比16.9%増）の5期連続の増収・増益となり、過去最高売上・最高益を更新することとなりました。

当連結会計年度のセグメント別の業績は次のとおりであります。

国内事業は、売上高全体で10,052,929千円（前年同期比12.9%増）となりました。機種別には、圧砕機は主に首都圏を中心とした耐震建替工事等による需要が底堅く売上高は4,992,592千円（前年同期比33.9%増）、油圧ブレーカに関してはレンタル需要の回復等により1,000,395千円（前年同期比34.8%増）となりました。一方、環境機械は排ガス規制、再生エネルギー固定価格買取制度の先行き不透明感から一部様子見の影響が出たこともあり1,278,730千円（前年同期比10.4%減）となりました。また、部品売上高は1,248,171千円（前年同期比1.2%増）及び修理売上高は706,258千円（前年同期比1.6%減）となりました。利益面については、円安による輸入品の原価率上昇もあり増収ながら利益率の低下を招いた結果、セグメント利益は683,460千円（前年同期比14.3%減）となりました。

海外事業は、米国および東南アジアを中心に販売を伸ばし売上高1,890,182千円（前年同期比28.8%増）となりました。利益面は、売上増および円安効果等によりセグメント利益209,382千円（前年同期比193.4%増）と大幅な増益となりました。

#### (2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、税金等調整前当期純利益947,600千円、仕入債務の増加額887,119千円、長期借入れによる収入250,000千円、短期借入金の純増額250,000千円等の増加要因がありましたが、たな卸資産の増加額1,055,490千円、売上債権の増加額821,523千円、有形固定資産の取得による支出539,478千円、法人税等の支払額361,595千円等の支出要因があったことから、前連結会計年度末に比べ384,213千円減少し、当連結会計年度末には1,848,891千円となりました。

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

##### 「営業活動によるキャッシュ・フロー」

当連結会計年度において営業活動の結果使用した資金は199,102千円（前年同期65,043千円の支出）となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益947,600千円、仕入債務の増加額887,119千円がありましたが、たな卸資産の増加額1,055,490千円、売上債権の増加額821,523千円、法人税等の支払額361,595千円が計上されたことによるものであります。

##### 「投資活動によるキャッシュ・フロー」

当連結会計年度において投資活動の結果使用した資金は350,374千円（前年同期677,850千円の支出）となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出539,478千円が計上されたことによるものであります。

##### 「財務活動によるキャッシュ・フロー」

当連結会計年度において財務活動の結果得られた資金は118,660千円（前年同期865,265千円の収入）となりました。これは主に、長期借入金の返済による支出293,949千円がありましたが、長期借入れによる収入250,000千円、短期借入金の純増額250,000千円が計上されたことによるものであります。

## 2【生産、受注及び販売の状況】

### (1) 生産実績

当連結会計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 | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) | 前年同期比 (%) |
|----------|--|-----------|
| 国内 (千円)  | 2,138,421                                | 121.4     |
| 合計 (千円)  | 2,138,421                                | 121.4     |

(注) 上記の生産金額には、消費税等は含まれておりません。

### (2) 商品仕入実績

当連結会計年度における商品仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) | 前年同期比 (%) |
|----------|--|-----------|
| 国内 (千円)  | 7,389,954                                | 136.1     |
| 海外 (千円)  | 892,434                                  | 130.7     |
| 合計 (千円)  | 8,282,388                                | 135.5     |

(注) 上記の仕入金額には、消費税等は含まれておりません。

### (3) 受注状況

当連結会計年度における受注状況をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) | 前年同期比 (%) |
|----------|--|-----------|
| 国内 (千円)  | 10,476,225                               | 108.4     |
| 海外 (千円)  | 1,992,024                                | 139.0     |
| 合計 (千円)  | 12,468,249                               | 112.3     |

(注) 上記の受注金額には、消費税等は含まれておりません。

### (4) 販売実績

当連結会計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 | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) | 前年同期比 (%) |
|----------|--|-----------|
| 国内 (千円)  | 10,052,929                               | 112.9     |
| 海外 (千円)  | 1,890,182                                | 128.8     |
| 合計 (千円)  | 11,943,111                               | 115.1     |

(注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。  
2. 上記の販売金額には、消費税等は含まれておりません。

### 3 【対処すべき課題】

今後の見通しにつきましては、政府の経済対策の効果等により、景気は緩やかに回復していくことが期待されますが、電力、原材料価格の上昇に加え、欧米および中国・新興国を中心とした海外経済の下振れ懸念等、引き続き予断を許さない経営環境が予想されます。

このような中、多様化するお客様のニーズを的確に捉えた商品・部品・サービスの提供を通じ、国内では東京オリンピック・パラリンピック開催に向けたインフラ整備や耐震構造への建替え需要の取り込みを、一方、海外では北米・欧州・アジアを中心に更なる海外市場の開拓を鋭意進めてまいります。

具体的には工場増設による生産体制の強化、およびアフターメンテナンス部門の強化、首都圏の営業力強化、米国の拠点増設、欧州・アジアの代理店網の拡大等の各販売強化施策に加え、在庫適正化、物流効率化、経費削減等の効率化を一層推進し、グループ一丸となって業績向上に邁進していく所存でございます。

### 4 【事業等のリスク】

以下において、当社グループの事業展開上のリスク要因となる可能性があると考えられる事項を記載しております。これらのリスクの発生可能性を認識した上で、発生回避及び発生した場合の損失の極少化対応に努める方針があります。

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

#### (1) 主力商品の動向

当社グループは、顧客ニーズに添った商品開発を推進しており、主力商品として、油圧ブレーカ、圧砕機、環境関連機器があります。油圧ブレーカは、公共投資の減少や米国及びアジアの需要低迷、圧砕機は、都市型解体工事の減少、環境関連機器は、木材解体家屋の減少及び林業関連への国の政策の変更等により、それぞれ売上に影響を及ぼす可能性があります。

#### (2) 原材料価格変動の影響について

当社グループ事業の主要原材料の一部分の市況が上昇する局面を迎えた場合、取引業者からの価格引上げ要請が強まる可能性があります。当社では購買担当者を中心に常に市況価格を注視し、取引業者との価格交渉に当たっておりますが、今後、市況が大きく高騰した場合には、原材料費の上昇を抑えきれず、当社の業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

#### (3) 海外事業

当社グループにおける海外売上高の比率は15.8%であります。しかしながら、海外事業は予期しえない法律・規制、不利な影響を及ぼす租税制度の変更等により、事業展開が困難になる可能性があります。また、海外事業は為替相場の動向にも左右されます。

#### (4) 人材の確保及び育成

当社グループは「社会に存在価値ある会社」としてさらなる成長を目指すために、優秀な人材を確保及び育成する必要があります。従って、新卒・中途採用者の採用、部門別・階層別の研修の継続による社内教育を行っていますが、当社グループの求める人材の確保、育成が計画どおりに進捗しない場合には、業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

#### (5) 繰延税金資産

当社グループは、繰延税金資産について、一時差異に対して適正な金額を計上していますが、将来の業績変動により課税所得が減少し、一時差異が計画通り解消できなかった場合の繰延税金資産の取崩しは、当社グループの業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

#### (6) 固定資産の減損

当社グループの所有する有形固定資産等の長期性資産について、今後の事業の収益性や市況の動向によっては、減損会計の適用に伴う損失処理が発生し、当社グループの業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

#### (7) 自然災害等による影響について

当社グループは国内外に生産・販売・サービスの拠点を設け、事業を展開しています。それらの拠点において大規模な地震や水害等の自然災害が発生し、短期間で復旧不可能な甚大な損害を被るなどして、材料・部品の調達、生産活動、製品の販売・サービス活動に遅延や中断が発生した場合、当社グループの経営成績に不利益な影響を与えるリスクがあります。

(8) 製造物責任について

当社グループは品質や安全に関する法令・規則の遵守に努めるとともに、品質と信頼性の維持向上に努めていますが、万が一、予期せぬ製品の不具合により事故が発生した場合、製造物責任に関する対処あるいはその他の義務に直面し、その費用を負担しなければならず、当社グループの業績に悪影響を及ぼす可能性があります。なお、当社が支払う損害賠償額が製造物責任賠償保険（PL保険）でカバーされる保証はありません。

5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

当社グループの研究開発活動は、油圧ショベルの先端に取付け、土木建設、解体、スクラップ処理、産業廃棄物処理、砕石等の作業に使用する各種作業機械並びに資源リサイクル分野における各種破砕処理機（特に木材破砕機）を2つの柱として、これらの分野における専門メーカーとしての豊富な経験と技術の蓄積をもとに優れた商品の開発を目標に展開しております。

国内、海外の各営業拠点からの顧客ニーズ、市場動向の情報等をもとに、新商品具体化の研究開発を推進すると共に成熟期にある商品群については、その高品位化、高品質化、高付加価値化を目指し、競争力のある商品開発をテーマに取り組んでおります。

当社グループの研究開発活動は、国内セグメント、海外セグメントに区別せず実施しております。

なお、研究開発は大阪本社と朝霞工場の2拠点で行っており、当連結会計年度の研究開発費は80,754千円であります。

(1) TOPシリーズ油圧ブレーカ

当社グループの油圧ブレーカ TOPシリーズは、市場ニーズに応え小型のTOP-11より超大型のTOP-800まで13機種がラインアップし、好評を得ております。これらに加え、さらに騒音を考慮した超低騒音型油圧ブレーカSシリーズは、国土交通省新技術NETISに登録され、小型機種のS-32から大型機種のS-300まで8機種を揃え、都市土木などで使用されております。また今回部品点数をさらに少なくし、メンテナンスフリーを目指した超低騒音ブレーカVシリーズを開発いたしました。

今後も低騒音でメンテナンス性の高いモデルを、国内市場及び海外市場の動向を見ながら顧客ニーズに応える開発を進めてまいります。

(2) サイレントTS-Wクラッシャー

多くのさまざまな解体現場で好評を得ております大割機TS-Wシリーズ、超小型機種TS-W250から超大型機種TS-W2200Vまでの13機種を、開閉スピードのアップ、耐久力を向上させたTS-WBシリーズへのモデルチェンジを進め、さらに作業効率の向上と顧客ニーズにきめ細かく対応することができるようになりました。

また、鉄骨カッターのTS-Wカッターシリーズも好評で、大型切断機のTS-W720CVとTS-W820CVも大規模解体現場で活躍しており、これらに鉄骨の切断がストレスなく行える新機構のアーク刃を採用した新型カッターTS-S430CとTS-S550Cに加え30～40tショベルに装着可能なTS-S660C、またクロスカッター刃を採用し幅の広い鋼材も切断可能なTS-W650XCVが加わり安全性向上と作業効率向上に寄与しております。これらに加え今回SRC構造（鉄骨鉄筋コンクリート構造）の建物解体に適したTSRC-1300Vを開発しました。今後さらに、高強度の建物解体や油圧ショベルの大型化に対応したクラッシャーとカッターの開発を進めてまいります。

(3) アタッチメント旋回方式ARTS（アーツ）

当社独自の旋回配管が不要なアタッチメント旋回方式ARTS（Advanced Rotating Technical System）を開発後、当社旋回型アタッチメントのコンクリート解体機のTSクラッシャー、TSカッター、汎用切断機のカットクン、木材切断機アイオン与作に採用、商品化し多くのユーザーに高評価を得ております。さらに次世代のアタッチメント旋回方式を追求してまいります。

(4) サイレントコワリクン

再生コンクリートプラントや解体現場等の小割作業においてトップシェアを誇るサイレントコワリクンシリーズにあらたに40～100tショベルに装着可能な大型小割機OSC-500Aの開発をおこないました。

OSC-650Vまでの7機種に鉄筋の吸着を目的にしたマグネットを備えたマグネットコワリクン6機種に加え、さらに18～25tショベルに装着可能な高吸着力マグネット付小割機OSC-250GMAの開発を行いました。今後も現場のニーズに素早く対応した開発を進めてまいります。

(5) アイヨンカプラー

油圧ショベルの大型化に伴い、アタッチメントを交換するときには重い取付けピンを抜き差しするため、危険を伴う作業で多くの時間が必要でした。当社では短時間で安全にアタッチメントの交換が行える、30～100tショベル用のアイヨンカプラーSEシリーズ3機種を開発いたしました。さらに現場環境の改善、安全性の向上と省力化を目指す商品の開発を進めてまいります。

## 7【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

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

(1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成に当たって採用している重要な会計方針は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 連結財務諸表 注記事項 連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載のとおりです。連結財務諸表の作成においては、過去の実績やその時点で合理的と考えられる情報に基づき、会計上の見積りを行っておりますが、見積りには不確実性が伴い実際の結果は異なる場合があります。

(2) 財政状態の分析

(流動資産)

当連結会計年度における流動資産の残高は、9,718,466千円（前連結会計年度8,344,421千円）となり、1,374,045千円増加しました。受取手形及び売掛金が838,100千円、生産・在庫調整等により原材料及び貯蔵品が496,768千円、商品及び製品が459,152千円それぞれ増加したことが主な要因です。

(固定資産)

当連結会計年度における固定資産の残高は、3,843,097千円（前連結会計年度3,231,606千円）となり、611,490千円増加しました。朝霞工場（株式会社アイヨンテック）の隣地購入および工場新築で402,395千円増加したことが主な要因です。

(流動負債)

当連結会計年度における流動負債の残高は、6,389,164千円（前連結会計年度5,029,951千円）となり、1,359,212千円増加しました。支払手形及び買掛金が927,189千円、短期借入金が250,000千円それぞれ増加したことが主な要因です。

(固定負債)

当連結会計年度における固定負債の残高は、585,574千円（前連結会計年度576,351千円）となり、9,222千円増加しました。その他が11,059千円増加したことが主な要因です。

(純資産)

当連結会計年度における純資産の残高は、6,586,825千円（前連結会計年度5,969,724千円）となり、617,100千円増加しました。当期純利益574,838千円（前連結会計年度491,916千円）を計上したことが主な要因です。

(3) 経営成績の分析

経営成績の分析については、「1 業績等の概要 (1) 業績」をご覧ください。

(4) 経営成績に重要な影響を与える要因について

経営成績に重要な影響を与える要因については、「4 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

(5) 経営戦略の現状と見通し

(会社の経営の基本方針)

当社は 1. 社会に存在価値のある会社 2. 会社に存在価値のある部門 3. 部門に存在価値のある個人 4. 向上の矢印で確実な前進 を経営理念としております。この理念のもと、事業計画を策定し、各セクションがその年度計画を達成することにより、一步一步、確実に前進して行くことを基本方針としております。

更に、お客様のニーズを的確に捉えた商品開発と行き届いたサービスの提供という活動を地道に進めていくことを通じて、社員は育ち、会社は発展し、社会にも貢献できることを使命と考えています。

(目標とする経営指標)

当社グループの経営指標につきましては、事業の成長性をはかる売上高伸び率、事業の収益性をはかる売上高営業利益率、事業の資本生産性をはかる自己資本利益率（ROE）の3つの指標を重視し、更なる企業価値の増大に努めてまいります。

(中長期的な会社の経営戦略)

当社グループは、中期経営計画と連動した重点施策を実施します。

- ①国内戦略 ～バリューチェーン強化～
  - ・主力工場の増設による生産体制の強化
  - ・首都圏を中心にした営業拠点・営業戦力の充実
  - ・部品、修理サービス等のアフターメンテナンス体制の強化
- ②海外戦略 ～現地化戦略と提携戦略の機動的選択～
  - ・オカダアメリカの拠点増設
  - ・アライアンス戦略による欧州、アジアへの積極的営業展開
  - ・現地マーケットに合わせた機種投入
- ③経営基盤強化 ～持続的成長の土台づくり～
  - ・品質管理体制、内部管理体制の一層の強化
  - ・人材の確保、育成、活用
  - ・企業風土づくりとステークホルダーの満足度向上

(6) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

資本の財源及び資金の流動性については、「1 業績等の概要 (2) キャッシュ・フローの状況」をご覧ください。

(7) 経営者の問題認識と今後の方針について

経営者の問題認識と今後の方針については、「3 対処すべき課題」に記載のとおりであります。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度において実施いたしました設備投資の額（無形固定資産を含む）は817,902千円であり、セグメントごとの設備投資について示すと、次のとおりであります。なお、当連結会計年度において重要な設備の除却・売却等はありません。

##### (1) 国内

主なものは、朝霞工場（株式会社アイオンテック）の隣地購入および工場新築402,395千円、横浜営業所新設による設備投資38,884千円、本社太陽光発電装置35,300千円によるものであります。なお、設備投資の額には建設仮勘定244,362千円を含んでおります。

##### (2) 海外

主なものは、Okada America, Inc. の建物設備の追加購入2,112千円によるものであります。

## 2【主要な設備の状況】

### (1) 提出会社

平成27年3月31日現在

| 事業所名<br>(所在地)      | セグメント<br>の名称 | 設備の内容         | 帳簿価額                |                           |                     |                   |             |            | 従業員数<br>(人) |
|--------------------|--------------|---------------|---------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|-------------|------------|-------------|
|                    |              |               | 建物及び<br>構築物<br>(千円) | 機械装置<br>及び<br>運搬具<br>(千円) | 土地<br>(千円)<br>(面積㎡) | リース<br>資産<br>(千円) | その他<br>(千円) | 合計<br>(千円) |             |
| 本社<br>(大阪市港区)      | —            | 統括業務施設        | 110,127             | 58,146                    | —<br>(5,325)        | 9,375             | 32          | 177,682    | 14          |
| 機械部<br>(大阪市港区)     | 国内           | 統括業務施設        | 154,263             | 40,195                    | —<br>(—)            | —                 | 7,016       | 201,475    | 26          |
| 営業部<br>(大阪市港区)     | 国内           | 統括業務施設        | 6,750               | 137,750                   | —<br>(—)            | —                 | 185         | 144,687    | 17          |
| 東京本店<br>(東京都板橋区)   | 国内           | 販売・組立<br>修理設備 | 250,880             | 45,824                    | 738,273<br>(1,611)  | 12,685            | 1,422       | 1,049,086  | 28          |
| 関西営業所<br>(大阪市港区)   | 国内           | 販売・組立<br>修理設備 | 91,413              | 19,619                    | —<br>(—)            | 5,365             | 172         | 116,571    | 12          |
| 広島営業所<br>(広島県廿日市市) | 国内           | 販売・組立<br>修理設備 | 4,431               | 6,309                     | —<br>(293)          | —                 | 127         | 10,867     | 5           |
| 海外事業所<br>(大阪市港区)   | 海外           | 販売・組立<br>修理設備 | —                   | 6,481                     | —<br>(—)            | —                 | —           | 6,481      | 4           |
| 四国営業所<br>(愛媛県松山市)  | 国内           | 販売・組立<br>修理設備 | —                   | 6,776                     | —<br>(997)          | —                 | 98          | 6,875      | 6           |
| 中部営業所<br>(岐阜県大垣市)  | 国内           | 販売・組立<br>修理設備 | 11,826              | 13,611                    | 82,580<br>(1,513)   | —                 | 205         | 108,223    | 8           |
| 北陸営業所<br>(石川県金沢市)  | 国内           | 販売・組立<br>修理設備 | 224                 | 9,615                     | —<br>(800)          | —                 | 127         | 9,967      | 6           |
| 九州営業所<br>(福岡県大野城市) | 国内           | 販売・組立<br>修理設備 | 38,289              | 27,295                    | 78,458<br>(1,302)   | —                 | 168         | 144,210    | 12          |
| 仙台営業所<br>(仙台市若林区)  | 国内           | 販売・組立<br>修理設備 | 19,563              | 17,259                    | 45,468<br>(1,299)   | —                 | 127         | 82,418     | 9           |
| 盛岡営業所<br>(岩手県紫波郡)  | 国内           | 販売・組立<br>修理設備 | 39,792              | 26,218                    | 50,800<br>(1,682)   | —                 | 496         | 117,306    | 8           |
| 札幌営業所<br>(札幌市北区)   | 国内           | 販売・組立<br>修理設備 | —                   | 11,399                    | —<br>(1,149)        | —                 | —           | 11,399     | 5           |
| 合計                 |              |               | 727,561             | 426,505                   | 995,579<br>(15,971) | 27,426            | 10,179      | 2,187,253  | 160         |

(注) 1 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品であります。なお、金額には消費税等を含めておりません。

2 建物には建物附属設備を含んでおります。

3 機械装置及び運搬具の内訳は機械及び装置（自用）128,628千円、機械及び装置（賃貸）231,489千円、車両運搬具66,386千円であります。

4 本社にかかわる借地権は133,727千円であります。

5 機械部、営業部、関西営業所、海外事業所の土地の面積については、本社に含まれており、合わせて1,458㎡であります。

6 土地及び建物の一部を賃借しております。年間賃借料は74,317千円であります。賃借している土地の面積につきましては（ ）で外書きしております。



7 リース契約による主な賃借設備は以下のとおりであります。

| 名称                               | 台数  | 期間 (年) | リース契約残高 (千円) |
|----------------------------------|-----|--------|--------------|
| コンピューター<br>(所有権移転外ファイナンス・リース)    | 一式  | 5      | 1,556        |
| 複写機・ファクシミリ<br>(所有権移転外ファイナンス・リース) | 一式  | 1～7    | 21,068       |
| 乗用車・貨物自動車<br>(所有権移転外ファイナンス・リース)  | 30台 | 1～5    | 48,750       |

(2) 国内子会社

平成27年3月31日現在

| 会社名        | 事業所名 (所在地)    | セグメントの名称 | 設備の内容   | 帳簿価額         |                |                 |          |         | 従業員数 (人) |
|------------|---------------|----------|---------|--------------|----------------|-----------------|----------|---------|----------|
|            |               |          |         | 建物及び構築物 (千円) | 機械装置及び運搬具 (千円) | 土地 (千円) (面積㎡)   | その他 (千円) | 合計 (千円) |          |
| (株)アイオンテック | 朝霞工場 (埼玉県朝霞市) | 国内       | 建設機械の製造 | 19,752       | 38,580         | 597,164 (7,914) | 249,150  | 904,647 | 19       |

(注) 1 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品、建設仮勘定であります。  
なお、金額には消費税等を含めておりません。

(3) 在外子会社

平成27年3月31日現在

| 会社名                 | 事業所名 (所在地)            | セグメントの名称 | 設備の内容   | 帳簿価額         |                |                 |          |         | 従業員数 (人) |
|---------------------|-----------------------|----------|---------|--------------|----------------|-----------------|----------|---------|----------|
|                     |                       |          |         | 建物及び構築物 (千円) | 機械装置及び運搬具 (千円) | 土地 (千円) (面積㎡)   | その他 (千円) | 合計 (千円) |          |
| Okada America, Inc. | (アメリカ合衆国オレゴン州ポートランド市) | 海外       | 建設機械の販売 | 92,907       | —              | 25,469 (11,025) | 2,343    | 120,720 | 20       |

(注) 1 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品であります。  
なお、金額には消費税等を含めておりません。

2 土地及び建物の一部を賃借しております。年間賃借料は15,686千円であります。賃借している土地の面積1,267㎡につきましては ( ) 内に含まれております。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

| 会社名        | 事業所名 (所在地)    | セグメントの名称 | 設備の内容     | 投資予定金額  |           | 資金調達方法   | 着手及び完了予定年月 |          | 完成後の増加能力 |
|------------|---------------|----------|-----------|---------|-----------|----------|------------|----------|----------|
|            |               |          |           | 総額 (千円) | 既支払額 (千円) |          | 着手         | 完了       |          |
| (株)アイオンテック | 朝霞工場 (埼玉県朝霞市) | 国内       | 建設機械の製造設備 | 980,000 | 342,095   | 親会社からの借入 | 平成26年1月    | 平成27年11月 | (注) 2    |

(注) 1 上記の金額には、消費税等を含めておりません。

2 生産能力増強を目的とするものでありますが、完成後の増加能力は合理的に算出することが困難なため、記載を省略しております。

(2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### ①【株式の総数】

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

##### ②【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在<br>発行数(株)<br>(平成27年3月31日) | 提出日現在発行数(株)<br>(平成27年6月25日) | 上場金融商品取引所名<br>又は登録認可金融商品<br>取引業協会名 | 内容                   |
|------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------------------|
| 普通株式 | 7,228,700                         | 7,228,700                   | 東京証券取引所市場<br>第二部                   | 単元株式数は100株で<br>あります。 |
| 計    | 7,228,700                         | 7,228,700                   | —                                  | —                    |

#### (2)【新株予約権等の状況】

①会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

平成25年9月13日取締役会決議

|  | 事業年度末現在<br>(平成27年3月31日)                      | 提出日の前月末現在<br>(平成27年5月31日) |
|--|--|---------------------------|
| 新株予約権の数(個)                                 | 242  | 242                       |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)                       | —  | —                         |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                           | 普通株式   | 同左                        |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株)(注)1                     | 24,200                                       | 24,200                    |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                          | 1  | 同左                        |
| 新株予約権の行使期間                                 | 自平成25年10月1日<br>至平成55年9月30日                   | 同左                        |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の<br>発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 614<br>資本組入額(注)2                        | 同左                        |
| 新株予約権の行使の条件                                | (注)3   | 同左                        |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                             | 譲渡による新株予約権の取<br>得については、取締役会の<br>決議による承認を要する。 | 同左                        |
| 代用払込みに関する事項                                | —  | —                         |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項                   | (注)4   | 同左                        |

(注)1 各新株予約権の目的である株式の数(以下「付与株式数」という)は100株とします。

新株予約権を割り当てる日(以下、「割当日」という)以降、当社が当社普通株式の株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下、株式分割の記載につき同じ)または株式併合を行う場合には、次の算式により付与株式数の調整を行い、調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てるものとします。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 株式分割または株式併合の比率

また、上記のほか、割当日以降、当社が合併または会社分割を行う場合その他これらの場合に準じて付与株式数の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲で付与株式数の調整を行うものとします。

### 2 資本組入額

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、これを切り上げることとします。

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。

- 3 新株予約権の行使の条件は以下のとおりです。
- ①新株予約権者は、新株予約権の行使期間内において、当社の取締役の地位を喪失した日の翌日以降、新株予約権を行使することができるものとします。
  - ②新株予約権者が死亡した場合は、相続人がこれを行使することができるものとし、かかる相続人による新株予約権の行使の条件は、下記③の契約に定めるところによるものとします。
  - ③その他の条件については、取締役会決議に基づき、当社と新株予約権者との間で締結する「第1回新株予約権割当契約」に定めるところによるものとします。
- 4 当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る）、吸収分割若しくは新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る）または株式交換若しくは株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る）（以上を総称して以下、「組織再編行為」という）をする場合には、組織再編行為の効力発生日（吸収合併につき吸収合併がその効力を生ずる日、新設合併につき新設合併設立株式会社の成立の日、吸収分割につき吸収分割がその効力を生ずる日、新設分割につき新設分割設立株式会社の成立の日、株式交換につき株式交換がその効力を生ずる日および株式移転につき株式移転設立完全親会社の成立の日をいう。以下同じ）の直前において残存する新株予約権（以下、「残存新株予約権」という）を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という）の新株予約権をそれぞれ交付することと致します。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約または株式移転計画において定めることを条件とします。
- ①交付する再編対象会社の新株予約権の数  
新株予約権者が保有する残存新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものと致します。
  - ②新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類  
再編対象会社の普通株式と致します。
  - ③新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数  
組織再編行為の条件等を勘案の上、上記「新株予約権の目的となる株式の種類」および「新株予約権の目的となる株式の数」に準じて決定致します。
  - ④新株予約権の行使に際して出資される財産の価額  
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、以下に定められる再編後行使価額に上記③に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とします。再編後行使価額は、交付される各新株予約権を行使することにより交付を受けることができる再編対象会社の株式1株当たり1円と致します。
  - ⑤新株予約権を行使することができる期間  
上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとします。
  - ⑥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および資本準備金に関する事項  
上記「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」に準じて決定致します。
  - ⑦譲渡による新株予約権の取得の制限  
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとします。
  - ⑧新株予約権の取得条項  
以下のイ、ロ、ハ、ニまたはホの議案につき当社株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社の取締役会決議がなされた場合）は、当社取締役会が別途定める日に、当社は無償で新株予約権を取得することができるものとします。
    - イ 当社が消滅会社となる合併契約承認の議案
    - ロ 当社が分割会社となる分割契約若しくは分割計画承認の議案
    - ハ 当社が完全子会社となる株式交換契約若しくは株式移転計画承認の議案
    - ニ 当社の発行する全部の株式の内容として譲渡による当該株式の取得について当社の承認を要することについての定めを設ける定款の変更承認の議案
    - ホ 新株予約権の目的である種類の株式の内容として譲渡による当該種類の株式の取得について当社の承認を要すること若しくは当該種類の株式について当社が株主総会の決議によってその全部を取得することについての定めを設ける定款の変更承認の議案
  - ⑨新株予約権の行使の条件  
上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定致します。

②会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

平成26年12月9日取締役会決議

|  | 事業年度末現在<br>(平成27年3月31日)              | 提出日の前月末現在<br>(平成27年5月31日) |
|--|--------------------------------------|---------------------------|
| 新株予約権の数(個)                             | 93                                   | 93                        |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)                   | —                                    | —                         |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                       | 普通株式                                 | 同左                        |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株)(注)1                 | 9,300                                | 9,300                     |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                      | 1                                    | 同左                        |
| 新株予約権の行使期間                             | 自平成26年12月26日<br>至平成56年12月25日         | 同左                        |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 762<br>資本組入額(注)2                | 同左                        |
| 新株予約権の行使の条件                            | (注)3                                 | 同左                        |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | 譲渡による新株予約権の取得については、取締役会の決議による承認を要する。 | 同左                        |
| 代用払込みに関する事項                            | —                                    | —                         |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | (注)4                                 | 同左                        |

(注) 1 各新株予約権の目的である株式の数(以下「付与株式数」という)は100株とします。

新株予約権を割り当てる日(以下、「割当日」という)以降、当社が当社普通株式の株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下、株式分割の記載につき同じ)または株式併合を行う場合には、次の算式により付与株式数の調整を行い、調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てるものとします。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 株式分割または株式併合の比率

また、上記のほか、割当日以降、当社が合併または会社分割を行う場合その他これらの場合に準じて付与株式数の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲で付与株式数の調整を行うものとします。

## 2 資本組入額

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、これを切り上げるものとします。

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。

- 3 新株予約権の行使の条件は以下のとおりです。
- ①新株予約権者は、新株予約権の行使期間内において、当社の取締役の地位を喪失した日の翌日以降、新株予約権を行使することができるものとします。
  - ②新株予約権者が死亡した場合は、相続人がこれを行使することができるものとし、かかる相続人による新株予約権の行使の条件は、下記③の契約に定めるところによるものとします。
  - ③その他の条件については、取締役会決議に基づき、当社と新株予約権者との間で締結する「第2回新株予約権割当契約」に定めるところによるものとします。
- 4 当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る）、吸収分割若しくは新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る）または株式交換若しくは株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る）（以上を総称して以下、「組織再編行為」という）をする場合には、組織再編行為の効力発生日（吸収合併につき吸収合併がその効力を生ずる日、新設合併につき新設合併設立株式会社の成立の日、吸収分割につき吸収分割がその効力を生ずる日、新設分割につき新設分割設立株式会社の成立の日、株式交換につき株式交換がその効力を生ずる日および株式移転につき株式移転設立完全親会社の成立の日をいう。以下同じ）の直前において残存する新株予約権（以下、「残存新株予約権」という）を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という）の新株予約権をそれぞれ交付することと致します。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約または株式移転計画において定めることを条件とします。
- ①交付する再編対象会社の新株予約権の数  
新株予約権者が保有する残存新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものと致します。
  - ②新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類  
再編対象会社の普通株式と致します。
  - ③新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数  
組織再編行為の条件等を勘案の上、上記「新株予約権の目的となる株式の種類」および「新株予約権の目的となる株式の数」に準じて決定致します。
  - ④新株予約権の行使に際して出資される財産の価額  
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、以下に定められる再編後行使価額に上記③に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とします。再編後行使価額は、交付される各新株予約権を行使することにより交付を受けることができる再編対象会社の株式1株当たり1円と致します。
  - ⑤新株予約権を行使することができる期間  
上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとします。
  - ⑥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および資本準備金に関する事項  
上記「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」に準じて決定致します。
  - ⑦譲渡による新株予約権の取得の制限  
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとします。
  - ⑧新株予約権の取得条項  
以下のイ、ロ、ハ、ニまたはホの議案につき当社株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社の取締役会決議がなされた場合）は、当社取締役会が別途定める日に、当社は無償で新株予約権を取得することができるものとします。
    - イ 当社が消滅会社となる合併契約承認の議案
    - ロ 当社が分割会社となる分割契約若しくは分割計画承認の議案
    - ハ 当社が完全子会社となる株式交換契約若しくは株式移転計画承認の議案
    - ニ 当社の発行する全部の株式の内容として譲渡による当該株式の取得について当社の承認を要することについての定めを設ける定款の変更承認の議案
    - ホ 新株予約権の目的である種類の株式の内容として譲渡による当該種類の株式の取得について当社の承認を要すること若しくは当該種類の株式について当社が株主総会の決議によってその全部を取得することについての定めを設ける定款の変更承認の議案
  - ⑨新株予約権の行使の条件  
上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定致します。

(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) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日                 | 発行済株式<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額<br>(千円) | 資本準備金<br>残高<br>(千円) |
|---------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 平成26年3月18日<br>(注) 1 | 1,000,000             | 7,200,000            | 411,850        | 1,461,550     | 411,850              | 1,412,115           |
| 平成26年3月26日<br>(注) 2 | 28,700                | 7,228,700            | 11,820         | 1,473,370     | 11,820               | 1,423,935           |

(注) 1. 有償一般募集 1,000,000株

発行価格 869円

資本組入額 411.85円

2. 有償第三者割当（オーバーアロットメントによる売り出しに関連した第三者割当増資） 28,700株

主な割当先 SMBC日興証券株

発行価格 869円

資本組入額 411.85円

(6) 【所有者別状況】

平成27年3月31日現在

| 区分              | 株式の状況（1単元の株式数100株） |        |          |        |       |      |        |        | 単元未満株式の状況<br>(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）          | —                  | 13     | 24       | 65     | 18    | 7    | 4,952  | 5,079  | —                |
| 所有株式数（単元）       | —                  | 16,432 | 1,385    | 11,039 | 7,083 | 8    | 36,331 | 72,278 | 900              |
| 所有株式数の割合<br>(%) | —                  | 22.73  | 1.92     | 15.27  | 9.80  | 0.01 | 50.27  | 100    | —                |

(注) 1 自己株式325,220株は、「個人その他」に3,252単元及び「単元未満株式の状況」に20株を含めて記載しております。

2 上記「その他の法人」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が、30単元含まれております。

## (7) 【大株主の状況】

平成27年3月31日現在

| 氏名又は名称  | 住所  | 所有株式数<br>(千株) | 発行済株式総数に<br>対する所有株式数<br>の割合 (%) |
|---|---|---------------|---------------------------------|
| 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社 (信託口)  | 東京都中央区晴海1丁目8番11号  | 628           | 8.69                            |
| 岡田 勝彦   | 大阪市城東区  | 369           | 5.11                            |
| 岡田 眞一郎  | 大阪府和泉市  | 350           | 4.84                            |
| オカダアイオン株式会社   | 大阪市港区海岸通4丁目1番18号  | 325           | 4.50                            |
| 極東開発工業株式会社  | 兵庫県西宮市甲子園口6丁目1番45号  | 300           | 4.15                            |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口)  | 東京都港区浜松町2丁目11番3号  | 276           | 3.83                            |
| 株式会社三井住友銀行  | 東京都千代田区丸の内1丁目1番2号   | 242           | 3.36                            |
| BNP PARIBAS SECURITIES SERVICES LUXEMBOURG/JASDEC/FIM/LUXEMBOURG FUNDS (常任代理人 香港上海銀行東京支店) | 33 RUE DE GASPERICH, L-5826 HOWALD-HESPERANGE, LUXEMBOURG (東京都中央区日本橋3丁目11番1号) | 225           | 3.11                            |
| 株式会社三菱東京UFJ銀行   | 東京都千代田区丸の内2丁目7番1号   | 220           | 3.04                            |
| 株式会社池崎鉄工所   | 大阪府岸和田市内畑町2115番   | 212           | 2.93                            |
| 計   | —   | 3,149         | 43.56                           |

- (注) 1. 上記日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社 (信託口) の所有株式総数のうち、信託業務に係る株式数は、628千株あります。
2. 上記日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口) の所有株式総数のうち、信託業務に係る株式数は、276千株あります。

## (8) 【議決権の状況】

## ① 【発行済株式】

平成27年3月31日現在

| 区分              | 株式数 (株)           | 議決権の数 (個) | 内容 |
|-----------------|-------------------|-----------|----|
| 無議決権株式          | —                 | —         | —  |
| 議決権制限株式 (自己株式等) | —                 | —         | —  |
| 議決権制限株式 (その他)   | —                 | —         | —  |
| 完全議決権株式 (自己株式等) | 普通株式<br>325,200   | —         | —  |
| 完全議決権株式 (その他)   | 普通株式<br>6,902,600 | 68,996    | —  |
| 単元未満株式          | 普通株式<br>900       | —         | —  |
| 発行済株式総数         | 7,228,700         | —         | —  |
| 総株主の議決権         | —                 | 68,996    | —  |

- (注) 完全議決権株式 (その他) には、証券保管振替機構名義の株式が3,000株含まれております。なお、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数30個が含まれておりません。

②【自己株式等】

平成27年3月31日現在

| 所有者の氏名又は名称 | 所有者の住所               | 自己名義所有株式数(株) | 他人名義所有株式数(株) | 所有株式数の合計(株) | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%) |
|------------|----------------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| オカダアイヨン(株) | 大阪市港区海岸通<br>4丁目1番18号 | 325,200      | —            | 325,200     | 4.50                   |
| 計          | —                    | 325,200      | —            | 325,200     | 4.50                   |

(9)【ストックオプション制度の内容】

当社はストックオプション制度を採用しております。当該制度は、会社法に基づき新株予約権を発行する方法によるものであります。

(平成25年6月26日定時株主総会決議)

当該制度は、会社法第361条に基づき、平成25年6月26日開催の定時株主総会において、当社取締役に対して、株式報酬型ストックオプションとして新株予約権を年額15,000千円以内の範囲で割り当てることを決議されたものであります。

当該制度の内容は、以下のとおりであります。

|                          |   |
|--------------------------|---|
| 決議年月日                    | 平成25年6月26日  |
| 付与対象者の区分及び人数             | 当社取締役   |
| 新株予約権の目的となる株式の種類         | 普通株式  |
| 株式の数                     | 各事業年度に係る定時株主総会の日から1年以内に取り締役に対して割り当てる新株予約権の総数の上限は、520個とする。<br>新株予約権の目的である株式の数は100株とする。<br>なお、当社が当社普通株式の株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む)または株式併合等を行うことにより、株式数の調整をすることが適切な場合は、当社は必要と認める調整を行うものとする。 |
| 新株予約権の行使時の払込金額           | 各新株予約権を行使することにより、交付を受けることができる株式1株当たりの行使価額を1円とし、これに付与株式数を乗じた金額とする。   |
| 新株予約権の行使期間               | 新株予約権を割り当てる日の翌日から30年以内の範囲で、取締役会において定める。   |
| 新株予約権の行使の条件              | 新株予約権の行使の条件については、新株予約権の募集事項を決定する取締役会において定める。  |
| 新株予約権の譲渡に関する事項           | 譲渡による新株予約権の取得については、取締役会の決議による承認を要する。  |
| 代用払込みに関する事項              | —   |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | —   |



①平成25年9月13日開催の取締役会において決議されたもの

当該制度は、平成25年9月13日開催の取締役会において、会社法第236条、第238条及び第240条に基づき、当社取締役に対して、株式報酬型ストックオプションとして新株予約権を割り当てることを決議されたものであります。なお、付与対象者の区分及び人数、株式の数については、有価証券報告書提出日の前月末現在のものを記載しております。

当該制度の内容は、以下のとおりであります。

|                          |                          |
|--------------------------|--------------------------|
| 決議年月日                    | 平成25年9月13日               |
| 付与対象者の区分及び人数             | 当社取締役6名                  |
| 新株予約権の目的となる株式の種類         | 「(2)新株予約権の状況①」に記載しております。 |
| 株式の数                     | 同上                       |
| 新株予約権の行使時の払込金額           | 同上                       |
| 新株予約権の行使期間               | 同上                       |
| 新株予約権の行使の条件              | 同上                       |
| 新株予約権の譲渡に関する事項           | 同上                       |
| 代用払込みに関する事項              | —                        |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | 「(2)新株予約権の状況①」に記載しております。 |

②平成26年12月9日開催の取締役会において決議されたもの

当該制度は、平成26年12月9日開催の取締役会において、会社法第236条、第238条及び第240条に基づき、当社取締役に対して、株式報酬型ストックオプションとして新株予約権を割り当てることを決議されたものであります。なお、付与対象者の区分及び人数、株式の数については、有価証券報告書提出日の前月末現在のものを記載しております。

当該制度の内容は、以下のとおりであります。

|                          |                          |
|--------------------------|--------------------------|
| 決議年月日                    | 平成26年12月9日               |
| 付与対象者の区分及び人数             | 当社取締役6名                  |
| 新株予約権の目的となる株式の種類         | 「(2)新株予約権の状況②」に記載しております。 |
| 株式の数                     | 同上                       |
| 新株予約権の行使時の払込金額           | 同上                       |
| 新株予約権の行使期間               | 同上                       |
| 新株予約権の行使の条件              | 同上                       |
| 新株予約権の譲渡に関する事項           | 同上                       |
| 代用払込みに関する事項              | —                        |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | 「(2)新株予約権の状況②」に記載しております。 |

(平成27年6月24日定時株主総会決議)

当該制度は、会社法第236条、第238条及び第239条に基づき、当社従業員及び当社関係会社の取締役、従業員に対し、特に有利な条件によりストック・オプションとして当該新株予約権の募集事項の決定を当社取締役に委任することを当社株主総会において決議されたものであります。

当該制度の内容は、以下のとおりであります。

|                          |                            |
|--------------------------|----------------------------|
| 決議年月日                    | 平成27年6月24日                 |
| 付与対象者の区分及び人数(名)          | 当社の従業員及び当社関係会社の取締役、従業員(注1) |
| 新株予約権の目的となる株式の種類         | 普通株式                       |
| 株式の数(株)                  | 110,000株を上限とする(注2)         |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)        | (注3)                       |
| 新株予約権の行使期間               | (注4)                       |
| 新株予約権の行使の条件              | (注5)                       |
| 新株予約権の譲渡に関する事項           | (注6)                       |
| 代用払込みに関する事項              | —                          |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | —                          |

(注1) 付与対象者の人数の詳細は、別途取締役会で決定します。

(注2) 各新株予約権の目的である株式の数(以下、「付与株式数」という)は100株とする。

ただし、新株予約権を割り当てる日(以下、「割当日」という)以降、当社が当社普通株式につき、株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下、株式分割の記載につき同じ)又は株式併合を行う場合には、次の算式により付与株式数の調整を行い、調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 株式分割又は株式併合の比率

当該調整後付与株式数を適用する日については、下記(注3)②イの規定を準用する。

また、上記のほか、割当日以降、当社が合併又は会社分割を行う場合その他これらの場合に準じて付与株式数の調整を必要とする場合には、当社は合理的な範囲で付与株式数を適切に調整することができる。

付与株式数の調整を行うときは、当社は調整後付与株式数を適用する日の前日までに、必要な事項を新株予約権原簿に記載された各新株予約権を保有する者(以下、「新株予約権者」という)に通知又は公告する。ただし、当該適用の日の前日までに通知又は公告を行うことができない場合には、以後速やかに通知又は公告する。

(注3) 各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、当該各新株予約権を行使することにより交付を受けることができる株式1株当たりの払込金額(以下、「行使価額」という)に付与株式数を乗じた金額とする。行使価額は、割当日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値(以下、「終値」といい、当日に終値がない場合は、それに先立つ直近の取引日の終値)に0.5を乗じた金額(1円未満の端数は切り上げる)とする。ただし、行使価額は下記に定める調整に服する。

①割当日以降、当社が当社普通株式につき、次のイ又はロを行う場合、行使価額をそれぞれ次に定める算式(以下、「行使価額調整式」という)により調整し、調整の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げる。

イ. 当社が株式分割又は株式併合を行う場合

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

ロ. 当社が時価を下回る価額で新株式の発行又は自己株式の処分を行う場合(会社法第194条の規定(単元未満株主による単元未満株式売渡請求)に基づく自己株式の売渡し、当社普通株式に転換される証券若しくは転換できる証券の転換、又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権(新株予約権付社債に付されたものを含む)の行使による場合を除く)

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

- i. 行使価額調整式に使用する「時価」は、下記②に定める「調整後行使価額を適用する日」（以下、「適用日」という）に先立つ45取引日目に始まる30取引日における東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値（気配表示を含む。以下同じ）の平均値（終値のない日を除く）とする。なお、「平均値」は、円位未満小数第2位を四捨五入して小数第1位まで算出する。
- ii. 行使価額調整式に使用する「既発行株式数」は、基準日がある場合はその日、その他の場合は適用日の1ヶ月前の日における当社の発行済普通株式総数から当社が保有する当社普通株式にかかる自己株式数を控除した数とする。
- iii. 自己株式の処分を行う場合には、行使価額調整式に使用する「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替える。

②調整後行使価額を適用する日は、次に定めるところによる。

イ. 上記①イに従い調整を行う場合の調整後行使価額は、株式分割の場合は、当該株式分割の基準日の翌日（基準日を定めないときは、その効力発生日）以降、株式併合の場合は、その効力発生日以降、これを適用する。ただし、剰余金の額を減少して資本金又は準備金を増加する議案が当社株主総会において承認されることを条件として株式分割が行われる場合で、当該株主総会の終結の日以前の日を株式分割のための基準日とする場合は、調整後行使価額は、当該株主総会の終結の日の翌日以降、当該基準日の翌日に遡及してこれを適用する。

なお、上記ただし書に定める場合において、株式分割のための基準日の翌日から当該株主総会の終結の日までに新株予約権を行使した（かかる新株予約権を行使することにより交付を受けることができる株式の数を、以下、「分割前行使株式数」という）新株予約権者に対しては、交付する当社普通株式の数を次の算式により調整し、調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

$$\text{新規発行株式数} = \frac{(\text{調整前行使価額} - \text{調整後行使価額}) \times \text{分割前行使株式数}}{\text{調整後行使価額}}$$

ロ. 上記①ロに従い調整を行う場合の調整後行使価額は、当該発行又は処分の払込期日（払込期間が設けられたときは、当該払込期間の最終日）の翌日以降（基準日がある場合は当該基準日の翌日以降）、これを適用する。

③上記①イおよびロに定める場合の他、割当日以降、他の種類株式の普通株主への無償割当て又は他の会社の株式の普通株主への配当を行う場合等、行使価額の調整を必要とする場合には、かかる割当て又は配当等の条件等を勘案の上、当社は合理的な範囲で行使価額を調整することができる。

④行使価額の調整を行うときは、当社は適用日の前日までに、必要な事項を新株予約権者に通知又は公告する。ただし、当該適用日の前日までに通知又は公告を行うことができない場合には、以後速やかに通知又は公告する。

(注4) 割当日後2年を経過した日から3年間とする。

(注5) ①新株予約権者は、当社の第58期（平成29年3月期）の連結営業利益が第56期（平成27年3月期）の連結営業利益を上回っている場合に限り、新株予約権を行使することができる。

②新株予約権者が新株予約権を放棄した場合には、当該新株予約権を行使することができない

(注6) 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要する。

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

| 区分              | 株式数 (株) | 価額の総額 (千円) |
|-----------------|---------|------------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 104     | 104        |
| 当期間における取得自己株式   | —       | —          |

(注) 当期間における取得自己株式には、平成27年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分                          | 当事業年度   |              | 当期間     |              |
|-----------------------------|---------|--------------|---------|--------------|
|                             | 株式数 (株) | 処分価額の総額 (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、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | —       | —            | —       | —            |
| その他                         | —       | —            | —       | —            |
| 保有自己株式数                     | 325,220 | —            | 325,220 | —            |

(注) 当期間における保有自己株式数には、平成27年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び売渡による株式は含まれておりません。

### 3 【配当政策】

当社は、利益配分につきましては、適正な利益を確保した上で、安定的かつ継続的な利益還元と企業体質の強化のための内部留保を経営の重要な方針としております。

当社は、期末配当の年1回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

剰余金の期末配当の決定機関は、株主総会であります。

当事業年度の配当につきましては、上記方針に基づき、1株につき18.0円の配当を実施することを決定しました。

内部留保資金につきましては、建設機械の市場の変化に対応すべく、顧客ニーズに応える開発体制を強化するため、有効投資してまいりたいと考えております。

当社は、「取締役会の決議により、毎年9月30日を基準日として、中間配当を行うことができる。」旨を定款に定めております。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

| 決議年月日                  | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり配当額<br>(円) |
|------------------------|----------------|-----------------|
| 平成27年6月24日<br>定時株主総会決議 | 124,262        | 18.00           |

### 4 【株価の推移】

#### (1) 【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

| 回次    | 第52期    | 第53期    | 第54期    | 第55期    | 第56期    |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 決算年月  | 平成23年3月 | 平成24年3月 | 平成25年3月 | 平成26年3月 | 平成27年3月 |
| 最高(円) | 300     | 540     | 528     | 1,349   | 1,218   |
| 最低(円) | 124     | 196     | 184     | 350     | 758     |

(注) 最高・最低株価は、平成25年7月16日より東京証券取引所(市場第二部)におけるものであり、それ以前は大阪証券取引所(市場第二部)におけるものであります。

#### (2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

| 月別    | 平成26年10月 | 11月   | 12月   | 平成27年1月 | 2月    | 3月    |
|-------|----------|-------|-------|---------|-------|-------|
| 最高(円) | 1,081    | 1,009 | 1,015 | 971     | 1,037 | 1,218 |
| 最低(円) | 900      | 944   | 900   | 908     | 911   | 971   |

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所(市場第二部)におけるものであります。

## 5 【役員の状況】

男性10名 女性 一名 (役員のうち女性の比率-%)

| 役名          | 職名                    | 氏名    | 生年月日        | 略歴   | 任期    | 所有株式数<br>(千株) |
|-------------|-----------------------|-------|-------------|--|-------|---------------|
| 代表取締役<br>社長 |                       | 荻田 俊幸 | 昭和26年4月28日生 | 昭和50年4月 株式会社住友銀行入行<br>(現 株式会社三井住友銀行)<br>平成7年5月 同行白山支店長<br>平成10年11月 同行堺支店長<br>平成13年10月 同行人事部研修所長<br>平成15年6月 同行人材開発部部長<br>平成18年4月 当社出向社長室長<br>平成18年6月 取締役就任<br>平成19年4月 代表取締役社長兼株式会社アイオン<br>テック代表取締役社長就任<br>平成21年11月 営業本部長委嘱<br>平成22年12月 代表取締役社長兼マーケティング本<br>部本部長委嘱<br>平成27年3月 代表取締役社長 (現任) | (注) 3 | 9             |
| 取締役         | マーケティ<br>ング本部長        | 広崎 茂  | 昭和28年7月4日生  | 昭和61年2月 当社入社<br>平成14年9月 海外事業部長<br>平成15年2月 海外事業部長<br>兼オカダアメリカ社長<br>平成18年4月 海外第一部長<br>平成19年4月 海外本部長<br>平成19年6月 取締役就任 (現任)<br>平成22年12月 取締役マーケティング本部副本部長<br>平成27年3月 取締役マーケティング本部長<br>(現任)  | (注) 3 | 8             |
| 取締役         | 経営企画<br>室長            | 折尾 卓児 | 昭和29年3月17日生 | 昭和51年3月 当社入社<br>平成12年7月 大阪本店長<br>平成16年4月 営業本部営業部副部長<br>平成18年4月 九州営業所長<br>平成21年7月 経営企画室長<br>平成22年12月 マーケティング本部副本部長兼経営<br>企画室長<br>平成23年6月 取締役就任 (現任)<br>平成27年3月 取締役マーケティング本部副本部長<br>平成27年6月 取締役経営企画室長 (現任)   | (注) 3 | 12            |
| 取締役         | 東京本店長                 | 篝 耕二  | 昭和31年2月18日生 | 昭和54年3月 当社入社<br>平成9年4月 電算室長<br>平成11年2月 広島営業所長<br>平成13年4月 内部監査室兼電算室長<br>平成16年4月 管理本部総務部長<br>平成23年6月 取締役就任 (現任)<br>平成27年6月 取締役管理本部長兼総務部長委嘱<br>取締役東京本店長 (現任)  | (注) 3 | 14            |
| 取締役         | マーケティ<br>ング本部<br>副本部長 | 岡田 祐司 | 昭和49年6月30日生 | 平成8年11月 当社入社<br>平成10年6月 東京本店営業課<br>平成18年11月 海外第二部欧州駐在所(オランダ)<br>経営企画室係長<br>平成21年8月 中部営業所長<br>平成24年4月 取締役就任 (現任)<br>平成25年6月 取締役マーケティング本部副本部長<br>平成27年6月 (現任)  | (注) 3 | 3             |

| 役名    | 職名    | 氏名    | 生年月日         | 略歴   |   | 任期   | 所有株式数<br>(千株) |    |
|-------|-------|-------|--------------|--|---|------|---------------|----|
| 取締役   | 管理本部長 | 前西 信男 | 昭和36年6月1日生   | 昭和59年4月<br>平成17年10月<br>平成20年4月<br>平成23年4月<br>平成26年5月<br>平成27年3月<br>平成27年6月                       | 株式会社住友銀行入行<br>(現 株式会社三井住友銀行)<br>同行浜松法人営業部長<br>同行深江橋法人営業部長<br>同行京都法人営業第二部長<br>当社出向管理本部副本部長<br>管理本部副本部長兼経営企画室長<br>取締役就任(現任)<br>取締役管理本部長委嘱(現任) | (注)3 | 2             |    |
| 取締役   |       | 岡本 富男 | 昭和32年1月18日生  | 平成3年7月<br>平成14年11月<br>平成17年6月<br>平成20年4月<br>平成25年6月<br>平成27年6月                                   | 三相電機株式会社入社<br>同社経理部長<br>同社取締役総務人事部担当兼経理部長<br>同社取締役統括管理部長<br>同社取締役統括管理部長兼国内関連会社担当(現任)<br>社外取締役就任(現任)   | (注)3 | —             |    |
| 常勤監査役 |       | 打田 幸生 | 昭和27年9月1日生   | 昭和51年3月<br>昭和61年3月<br>平成10年4月<br>平成18年4月<br>平成19年4月<br>平成19年6月<br>平成22年12月<br>平成23年4月<br>平成27年6月 | 当社入社<br>九州営業所長<br>大阪本店長<br>営業部長<br>商品本部長<br>取締役就任<br>取締役マーケティング本部<br>副本部長兼東京本店担当<br>取締役東京本店長<br>常勤監査役就任(現任)                                 | (注)4 | 3             |    |
| 監査役   |       | 戸奈 常光 | 昭和15年10月30日生 | 昭和40年4月<br>昭和49年7月<br>平成17年7月<br>平成18年6月   | ローピンガムアンドラッキー会計事務所入所<br>監査法人大和会計事務所入所<br>(現 有限責任あずさ監査法人)<br>戸奈公認会計士事務所開設(現任)<br>監査役就任(現任)   | (注)4 | —             |    |
| 監査役   |       | 稲田 正毅 | 昭和48年12月27日生 | 平成12年4月<br>平成12年4月<br>平成18年1月<br>平成23年6月   | 弁護士登録(大阪弁護士会)<br>共栄法律事務所入所<br>共栄法律事務所パートナー就任(現任)<br>監査役就任(現任)   | (注)4 | —             |    |
| 計     |       |       |              |  |   |      |               | 51 |

- (注) 1 取締役の岡本富男は、社外取締役であります。  
2 監査役の戸奈常光及び稲田正毅は、社外監査役であります。  
3 平成27年6月24日開催の定時株主総会の終結の時から2年間  
4 平成27年6月24日開催の定時株主総会の終結の時から4年間

## 6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

当社は、企業統治の充実を経営上の重要課題のひとつであると認識し、経営理念と法令遵守の徹底、内部統制システムを充実させると共に、経営の健全性・効率性・透明性を確保し、企業価値の向上に努めております。

#### ① 会社の機関の基本説明

取締役会は、取締役7名（うち社外取締役1名）で構成され月1回定時取締役会を、また必要に応じて臨時取締役会を開催し、経営の方針、その他経営に関する重要事項を決定するとともに、業務執行状況を監督する機関と位置付け、運用を行っております。

当社は監査役制度を採用しております。監査役会は、監査役3名（うち社外監査役2名）で構成され、常に、会社経営に関する内部統制の状況並びに有効性に留意するよう努めております。また、3名の監査役は、取締役会に出席し意見を述べるほか、取締役の職務執行が法令・定款に違反していないかなどの経営監視を実施しております。

上記体制により、当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方を実現・確保するために実効性があり、適正で効率的な企業経営を行えるものと判断しております。

#### ② 機関の内容及び内部統制システムの整備の状況

当社は、内部統制システムが経営に与える効果を最大限に発揮させることが重要な課題であると捉えており社長直轄の内部監査室を設置し、業務の適正を確保するために必要な内部統制を整備しております。運用上発見された要改善事項については、随時是正対応にあたり、また組織や組織を取巻く環境の変化に対応して社内規程等の改定を行い、内部統制の継続的な見直し、改善に努めております。

コーポレート・ガバナンスが有効に機能することを目的として取締役の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制その他会社の業務の適正を確保するため以下の体制を定めております。

#### ・取締役の職務の執行に係る情報の保存および管理に関する体制

取締役の職務の執行に係る情報については、文書管理規程に基づきその保存媒体に応じて適正かつ確実に検索性の高い状態で保存・管理する。

#### ・損失の危険の管理に関する規程その他の体制

リスク管理担当役員を任命し、リスク管理規程の策定にあたる。同規程においてリスクカテゴリー毎の責任者を定めグループ全体のリスクを網羅的・総括的に管理し、リスク管理体制を明確化すると共に、内部監査室が各部署毎のリスク管理の状況を監査し、その結果を取締役に報告する。

#### ・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

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の基礎として、取締役会を月1回定時に開催するほか、必要に応じて臨時に開催するものとし、その審議を経て執行決定を行うものとする。

取締役会の決定に基づく業務執行については、組織および職務権限規程において、それぞれの責任者およびその責任、執行手続きの詳細について定めることとする。

#### ・使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制

コンプライアンス体制の基礎として、コンプライアンス基本規程を定める。

取締役は当社における重大な法令違反その他コンプライアンスに関する重要な事実を発見した場合には直ちに監査役に報告するものとし、遅滞なく取締役会にて報告するものとする。

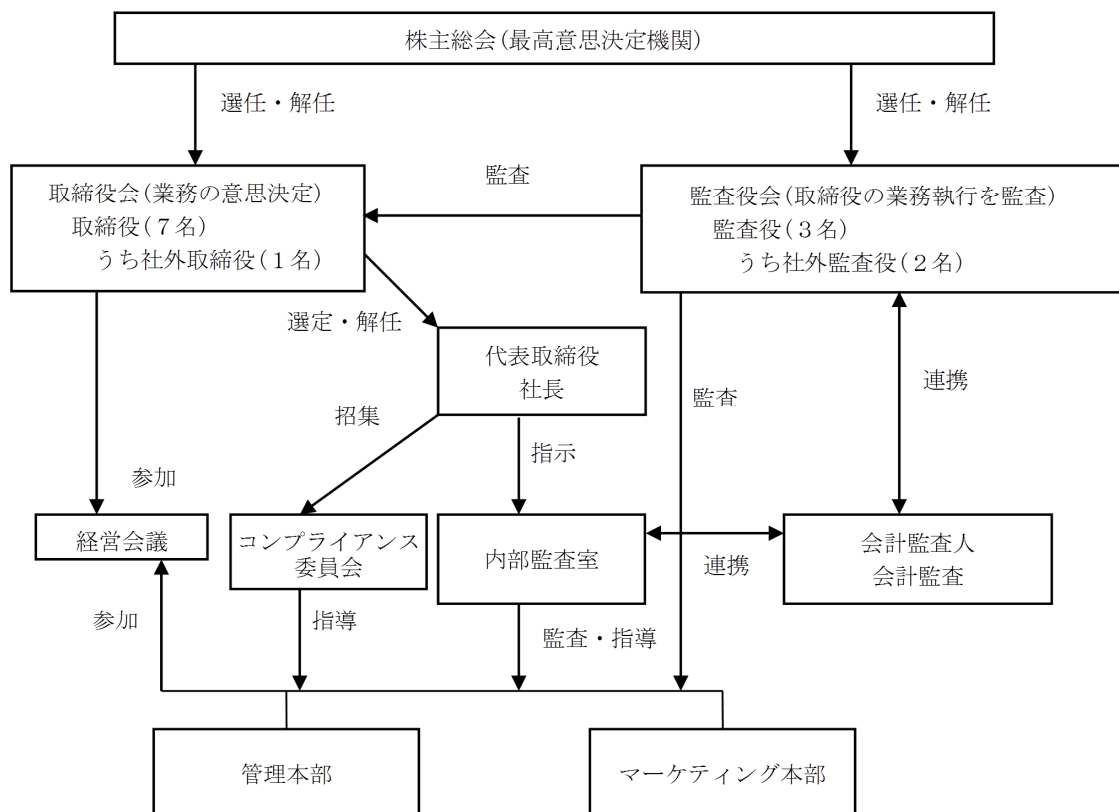
#### ・当社および子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制

グループの企業毎に、それぞれの責任を負う取締役を任命し、法令遵守体制、リスク管理体制を構築する権限と責任を与えており、本社総務部および内部統制委員会はこれらを横断的に推進し管理することとする。

経営会議につきましては取締役会の意思決定のための補助機関として、月1回開催し、経営方針等に関する重要事項についての審議・調整・決定を行っております。



当社グループの、コーポレート・ガバナンス体制は次の図に示すとおりであります。



③ 内部監査及び監査役監査の状況

内部監査につきましては、各事業部から独立した代表取締役社長直轄の内部監査室（1名）が全国の営業所を中心として、定期的に業務活動の妥当性或法律・法令・社内規程の準拠性を厳密に調査し、業務の改善に向けた助言及び代表取締役社長への報告を行っております。また、内部統制の整備運用状況については監査役会との連携を深めております。さらに、会計監査についても監査法人と必要に応じて情報交換・意見交換を行うことで相互の連携を高めております。

監査役監査につきましては、常勤監査役（1名）が中心となり取締役会、経営会議等の重要な会議への出席、重要な書類の閲覧、子会社の調査等を行い、監査役会（非常勤監査役2名を含む3名）にて報告を行うことで、経営状況の分析、日常業務の問題点の把握を行っております。なお、社外監査役である戸奈常光は、公認会計士の資格を有しております。また、監査法人とも緊密な連携をとり、監査方針及びその方法・結果の相当性を確認しております。

内部監査室、監査役、内部統制部門（内部統制委員会）は、監査の結果等について情報交換を行うことで、内部統制機能の適切な維持を図っております。

④ 会計監査の状況

当社は会社法及び金融商品取引法に基づく会計監査人に有限責任 あずさ監査法人を選任しておりますが同監査法人及び当社監査に従事する同監査法人の業務執行社員と当社の間には、特別の利害関係はなく、また、同監査法人は自主的に業務執行社員について、当社の会計監査に一定期間を超えて関与することのないよう措置をとっております。当社は同監査法人との間で、会社法監査及び金融商品取引法監査について、監査契約を締結し、それに基づき報酬を支払っております。当期において業務を執行した公認会計士の氏名、監査業務に係る補助者の構成については下記のとおりです。

- ・業務を執行した公認会計士の氏名  
指定有限責任社員 業務執行社員 浅野 禎彦、杉田 直樹
- ・会計監査業務に係る補助者の構成  
公認会計士7名、その他6名

⑤ 社外取締役及び社外監査役

i 社外取締役及び社外監査役の員数

当社の社外取締役は1名、社外監査役は2名であります。

社外取締役又は社外監査役は経営の意思決定機能を持つ取締役会に対し経営への監視機能を強化しコーポレート・ガバナンスにおいて、外部からの客観的、中立の経営監視の機能が重要と考えており、社外取締役1名、社外監査役2名を選任す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を整えております。

ii 社外取締役及び社外監査役の当社との利害関係、及び当社の企業統治において果たす機能・役割、並びに社外取締役及び社外監査役の選任状況に関する当社の考え方

<社外取締役>

| 氏名                   | 当社との利害関係及び当社の企業統治において果たす機能・役割   |
|----------------------|---|
| 岡本 富男<br>(平成27年6月就任) | 岡本氏と当社との間には、人的関係、資金的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。また、岡本氏は、三相電機株式会社の取締役であり当社と同会社との利害関係はありません。岡本氏は、企業経営者に携わった豊富な経験と幅広い見識を有しており、独立の立場から経営に対する監督や経営全般に係る助言をすることにより、コーポレート・ガバナンスの一層の強化を図ることができるものと判断しております。 |

※岡本富男は第56回定時株主総会(平成27年6月24日)において選任されました。

<社外監査役>

| 氏名                   | 当社との利害関係及び当社の企業統治において果たす役割  |
|----------------------|---|
| 戸奈 常光<br>(平成18年6月就任) | 戸奈氏と当社との間には、人的関係、資金的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。また、戸奈氏が所属する戸奈公認会計士事務所と当社との利害関係もありません。戸奈氏には、公認会計士としての豊富な経験と会計及び経理に関する専門知識を活かして、独立の立場から当社の経営を監視・監査することを期待しております。 |
| 稲田 正毅<br>(平成23年6月就任) | 稲田氏と当社との間には、人的関係、資金的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。また、稲田氏は、共栄法律事務所の弁護士であり当社と同事務所との利害関係はありません。稲田氏には、主に弁護士としての豊富な経験と専門知識を活かして、独立の立場から当社の経営を監視・監査することを期待しております。      |

社外取締役及び社外監査役は、様々な分野に関する豊富な知識、経験を有するものから選任し、中立的・客観的な視点から監査・監督を行うことにより、経営の健全性、透明性、持続的な成長を確保し、その独立性に留意するものとしております。

iii 社外取締役及び社外監査役を選任するための当社からの独立性に関する基準又は方針の内容

当社において、社外取締役又は社外監査役を選任するための独立性に関する特別の定めはありませんが、候補者の選任に当たっては、候補者の社会的地位、経歴および当社グループとの人的関係、取引関係、その他の利害関係の有無等を考慮した上で当社の経営から独立した視点をもって職務の遂行ができる人材を選任しております。

- iv 社外取締役及び社外監査役による監督・監査と内部監査、監査役監査、及び会計監査との相互連携、並びに内部統制部門との関係

当社は、監査役3名による法定監査に加え、内部監査室による独自の内部監査を実施し、また、社外監査役はその独立性に鑑みて取締役会で意見を述べ、かつ取締役の職務執行の監査を行い、コーポレート・ガバナンスの充実に努めております。社外監査役は、監査役会において内部監査及び内部統制評価の結果を常勤監査役より報告を受けるとともに、監査役会を通じて内部統制が適切に行われるために、独立的な観点から監督またはモニタリングを行っております。また、会計監査人とは監査講評の機会などに意見交換を行うなどして、合理的な監査の実施に努めております。

- v 社外取締役及び社外監査役との間で締結している責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項に基づき、社外取締役および各社外監査役との間において会社法第423条第1項の損害賠償について、職務を行うにつき善意でかつ重大な過失がないときは、会社法第425条第1項に定める最低責任限度額を限度とする契約を締結しております。

#### ⑥ リスク管理体制の整備の状況

当社のリスク管理体制について取締役会の構成員数は少数であり、経営の重要事項に対し迅速な意思決定を下す体制をとっております。今後とも企業倫理の確立と経営の健全性確保に一層努める所在であります。

⑦ 役員報酬の内容

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分               | 報酬等の総額<br>(千円) | 報酬等の種類別の総額 (千円) |               |        | 対象となる<br>役員の員数<br>(人) |
|--------------------|----------------|-----------------|---------------|--------|-----------------------|
|                    |                | 基本報酬            | ストック<br>オプション | 賞与     |                       |
| 取締役                | 107,147        | 60,070          | 7,077         | 40,000 | 6                     |
| 監査役<br>(社外監査役を除く。) | 15,215         | 10,415          | —             | 4,800  | 1                     |
| 社外役員               | 6,323          | 4,823           | —             | 1,500  | 2                     |

(注) 上記のほか、使用人兼務の取締役5名に対し使用人給与相当額31,500千円を支払っております。  
 当社は、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は定めておりません。

⑧ 株式の保有状況

i 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の状況

銘柄数 9銘柄  
 貸借対照表計上額の合計額 297,656千円

ii 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の保有区分、銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的

(前事業年度)  
 特定投資株式

| 銘柄                   | 株式数 (株) | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 保有目的    |
|----------------------|---------|------------------|---------|
| 極東開発工業(株)            | 121,500 | 180,913          | 取引関係の継続 |
| 日本基礎技術(株)            | 126,000 | 43,092           | 取引関係の継続 |
| (株)三菱UFJフィナンシャル・グループ | 13,400  | 7,597            | 取引関係の継続 |
| (株)南陽                | 6,300   | 6,048            | 取引関係の継続 |
| (株)三井住友フィナンシャルグループ   | 1,221   | 5,383            | 取引関係の継続 |
| 三井住友トラスト・ホールディングス(株) | 4,693   | 2,186            | 取引関係の継続 |
| 東邦金属(株)              | 12,662  | 1,506            | 取引関係の継続 |

(当事業年度)  
 特定投資株式

| 銘柄                   | 株式数 (株) | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 保有目的    |
|----------------------|---------|------------------|---------|
| 極東開発工業(株)            | 121,500 | 165,361          | 取引関係の継続 |
| 日本基礎技術(株)            | 126,000 | 54,558           | 取引関係の継続 |
| ムーンバット(株)            | 246,000 | 48,708           | 取引関係の継続 |
| (株)三菱UFJフィナンシャル・グループ | 13,400  | 9,965            | 取引関係の継続 |
| (株)南陽                | 6,300   | 8,372            | 取引関係の継続 |
| (株)三井住友フィナンシャルグループ   | 1,221   | 5,618            | 取引関係の継続 |
| 三井住友トラスト・ホールディングス(株) | 4,693   | 2,325            | 取引関係の継続 |
| 東邦金属(株)              | 12,662  | 1,747            | 取引関係の継続 |

(注) 30銘柄以下のため全銘柄(非上場株式を除く)を記載しております。なお上場銘柄については、いずれも貸借対照表計上額が資本金額の100分の1以下である銘柄であります。

iii 純投資目的で保有する株式の状況  
該当事項はありません。

⑨ 取締役の定数

当社の取締役は10名以内とする旨定款に定めております。

⑩ 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、株主総会において、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行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。

⑪ 株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

i (自己株式の取得)

当社は、機動的な資本政策を遂行することを目的とし、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議により、市場取引等による自己株式の取得を行うことができる旨定款に定めております。

ii (中間配当)

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、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9月30日の株主名簿に記載又は記録された株主もしくは登録株式質権者に対し、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。

iii 取締役及び監査役の責任免除

当社は、取締役及び監査役が職務を遂行するにあたり期待される役割を十分に発揮できるようにするため、会社法第426条第1項の規定により、職務を怠ったことによる取締役（取締役であった者を含む。）及び監査役（監査役であった者を含む。）の損害賠償責任（会社法第423条第1項）を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款に定めております。

⑫ 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項の規定による株主総会の決議について、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以上に当たる多数をもって行う旨定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

(2) 【監査報酬の内容等】

① 【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

| 区分    | 前連結会計年度          |                 | 当連結会計年度          |                 |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|       | 監査証明業務に基づく報酬（千円） | 非監査業務に基づく報酬（千円） | 監査証明業務に基づく報酬（千円） | 非監査業務に基づく報酬（千円） |
| 提出会社  | 28,500           | 1,500           | 28,500           | —               |
| 連結子会社 | —                | —               | —                | —               |
| 計     | 28,500           | 1,500           | 28,500           | —               |

② 【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

③ 【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

(前連結会計年度)

当社が監査公認会計士等に対して報酬を支払っている非監査業務の内容は、公募増資および第三者割当増資に係るコンフォートレター作成業務についての対価を支払っております。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

④ 【監査報酬の決定方針】

該当事項はありませんが、監査日程等を勘案した上で決定しております。

## 第5【経理の状況】

### 1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

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

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

### 3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し処理できる体制を整備するため、各種民間団体の主催する経理実務セミナー等に積極的に参加しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                         |                         |
| 流動資産          |                         |                         |
| 現金及び預金        | 2,396,104               | 1,848,891               |
| 受取手形及び売掛金     | 3,079,281               | 3,917,381               |
| 商品及び製品        | 1,321,102               | 1,780,254               |
| 原材料及び貯蔵品      | 1,331,730               | 1,828,498               |
| 繰延税金資産        | 153,773                 | 166,130                 |
| その他           | 70,132                  | 183,343                 |
| 貸倒引当金         | △7,703                  | △6,034                  |
| 流動資産合計        | 8,344,421               | 9,718,466               |
| 固定資産          |                         |                         |
| 有形固定資産        |                         |                         |
| 建物及び構築物（純額）   | ※2 848,028              | ※2 840,221              |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 351,285                 | 461,113                 |
| 土地            | ※2 1,445,870            | ※2 1,618,213            |
| 建設仮勘定         | 10,000                  | 244,362                 |
| その他（純額）       | 24,982                  | 44,738                  |
| 有形固定資産合計      | ※1 2,680,166            | ※1 3,208,648            |
| 無形固定資産        |                         |                         |
| その他           | 182,170                 | 192,809                 |
| 無形固定資産合計      | 182,170                 | 192,809                 |
| 投資その他の資産      |                         |                         |
| 投資有価証券        | 246,728                 | 297,656                 |
| 繰延税金資産        | 72,790                  | 84,845                  |
| その他           | 61,705                  | 71,118                  |
| 貸倒引当金         | △11,954                 | △11,982                 |
| 投資その他の資産合計    | 369,269                 | 441,638                 |
| 固定資産合計        | 3,231,606               | 3,843,097               |
| 資産合計          | 11,576,027              | 13,561,563              |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                         |
| 流動負債          |                         |                         |
| 支払手形及び買掛金     | 2,083,180               | 3,010,369               |
| 短期借入金         | ※2 2,050,000            | ※2 2,300,000            |
| 1年内返済予定の長期借入金 | ※2 252,217              | ※2 224,856              |
| 未払法人税等        | 209,774                 | 248,714                 |
| 賞与引当金         | 111,383                 | 125,127                 |
| 役員賞与引当金       | 42,500                  | 46,300                  |
| その他           | 280,896                 | 433,797                 |
| 流動負債合計        | 5,029,951               | 6,389,164               |
| 固定負債          |                         |                         |
| 長期借入金         | ※2 251,157              | ※2 234,569              |
| 退職給付に係る負債     | 286,031                 | 300,782                 |
| その他           | 39,162                  | 50,222                  |
| 固定負債合計        | 576,351                 | 585,574                 |
| 負債合計          | 5,606,302               | 6,974,738               |
| <b>純資産の部</b>  |                         |                         |
| 株主資本          |                         |                         |
| 資本金           | 1,473,370               | 1,473,370               |
| 資本剰余金         | 1,438,935               | 1,438,935               |
| 利益剰余金         | 3,105,224               | 3,597,220               |
| 自己株式          | △91,211                 | △91,315                 |
| 株主資本合計        | 5,926,318               | 6,418,209               |
| その他の包括利益累計額   |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金  | 55,242                  | 58,280                  |
| 繰延ヘッジ損益       | 409                     | 13,715                  |
| 為替換算調整勘定      | △25,229                 | 74,707                  |
| 退職給付に係る調整累計額  | △1,850                  | —                       |
| その他の包括利益累計額合計 | 28,571                  | 146,703                 |
| 新株予約権         | 14,834                  | 21,911                  |
| 純資産合計         | 5,969,724               | 6,586,825               |
| 負債純資産合計       | 11,576,027              | 13,561,563              |



## ②【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

|                | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|----------------|--|--|
| 売上高            | 10,371,789                               | 11,943,111                               |
| 売上原価           | 7,362,663                                | 8,684,676                                |
| 売上総利益          | 3,009,125                                | 3,258,435                                |
| 販売費及び一般管理費     | ※1,※2 2,142,892                          | ※1,※2 2,366,147                          |
| 営業利益           | 866,233                                  | 892,287                                  |
| 営業外収益          |  |  |
| 受取利息           | 4,873                                    | 4,734                                    |
| 受取配当金          | 2,401                                    | 3,804                                    |
| 固定資産売却益        | ※3 20,449                                | ※3 26,654                                |
| 為替差益           | 8,723                                    | 47,917                                   |
| その他            | 13,213                                   | 16,930                                   |
| 営業外収益合計        | 49,661                                   | 100,041                                  |
| 営業外費用          |  |  |
| 支払利息           | 31,489                                   | 24,727                                   |
| シンジケートローン手数料   | 14,166                                   | 2,000                                    |
| 株式交付費          | 12,147                                   | -  |
| 債権売却損          | 8,006                                    | 9,265                                    |
| 固定資産除売却損       | ※4,※5 4,670                              | ※4,※5 3,515                              |
| その他            | 7,804                                    | 5,220                                    |
| 営業外費用合計        | 78,284                                   | 44,728                                   |
| 経常利益           | 837,610                                  | 947,600                                  |
| 税金等調整前当期純利益    | 837,610                                  | 947,600                                  |
| 法人税、住民税及び事業税   | 336,254                                  | 399,516                                  |
| 法人税等調整額        | 9,439                                    | △26,754                                  |
| 法人税等合計         | 345,693                                  | 372,761                                  |
| 少数株主損益調整前当期純利益 | 491,916                                  | 574,838                                  |
| 当期純利益          | 491,916                                  | 574,838                                  |

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|                | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|----------------|--|--|
| 少数株主損益調整前当期純利益 | 491,916                                  | 574,838                                  |
| その他の包括利益       |  |  |
| その他有価証券評価差額金   | 35,496                                   | 3,037                                    |
| 繰延ヘッジ損益        | 302                                      | 13,306                                   |
| 為替換算調整勘定       | 66,347                                   | 99,937                                   |
| 退職給付に係る調整額     | —  | 1,850                                    |
| その他の包括利益合計     | ※1, ※2 102,146                           | ※1, ※2 118,131                           |
| 包括利益           | 594,063                                  | 692,970                                  |
| (内訳)           |  |  |
| 親会社株主に係る包括利益   | 594,063                                  | 692,970                                  |
| 少数株主に係る包括利益    | —  | —  |

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

（単位：千円）

|                     | 株主資本      |           |           |          |           |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                     | 資本金       | 資本剰余金     | 利益剰余金     | 自己株式     | 株主資本合計    |
| 当期首残高               | 1,049,700 | 1,000,265 | 2,670,807 | △126,211 | 4,594,561 |
| 当期変動額               |           |           |           |          |           |
| 新株の発行               | 423,670   | 423,670   |           |          | 847,340   |
| 剰余金の配当              |           |           | △57,498   |          | △57,498   |
| 当期純利益               |           |           | 491,916   |          | 491,916   |
| 自己株式の処分             |           | 15,000    |           | 35,000   | 50,000    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |           |           |           |          |           |
| 当期変動額合計             | 423,670   | 438,670   | 434,417   | 35,000   | 1,331,757 |
| 当期末残高               | 1,473,370 | 1,438,935 | 3,105,224 | △91,211  | 5,926,318 |

|                     | その他の包括利益累計額  |         |          |              |               | 新株予約権  | 純資産合計     |
|---------------------|--------------|---------|----------|--------------|---------------|--------|-----------|
|                     | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 |        |           |
| 当期首残高               | 19,746       | 106     | △91,577  | —            | △71,724       | —      | 4,522,836 |
| 当期変動額               |              |         |          |              |               |        |           |
| 新株の発行               |              |         |          |              |               |        | 847,340   |
| 剰余金の配当              |              |         |          |              |               |        | △57,498   |
| 当期純利益               |              |         |          |              |               |        | 491,916   |
| 自己株式の処分             |              |         |          |              |               |        | 50,000    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 35,496       | 302     | 66,347   | △1,850       | 100,296       | 14,834 | 115,130   |
| 当期変動額合計             | 35,496       | 302     | 66,347   | △1,850       | 100,296       | 14,834 | 1,446,888 |
| 当期末残高               | 55,242       | 409     | △25,229  | △1,850       | 28,571        | 14,834 | 5,969,724 |

当連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

（単位：千円）

|                     | 株主資本      |           |           |         |           |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|
|                     | 資本金       | 資本剰余金     | 利益剰余金     | 自己株式    | 株主資本合計    |
| 当期首残高               | 1,473,370 | 1,438,935 | 3,105,224 | △91,211 | 5,926,318 |
| 当期変動額               |           |           |           |         |           |
| 剰余金の配当              |           |           | △82,843   |         | △82,843   |
| 当期純利益               |           |           | 574,838   |         | 574,838   |
| 自己株式の取得             |           |           |           | △104    | △104      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |           |           |           |         |           |
| 当期変動額合計             | —         | —         | 491,995   | △104    | 491,891   |
| 当期末残高               | 1,473,370 | 1,438,935 | 3,597,220 | △91,315 | 6,418,209 |

|                     | その他の包括利益累計額  |         |          |              |               | 新株予約権  | 純資産合計     |
|---------------------|--------------|---------|----------|--------------|---------------|--------|-----------|
|                     | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 |        |           |
| 当期首残高               | 55,242       | 409     | △25,229  | △1,850       | 28,571        | 14,834 | 5,969,724 |
| 当期変動額               |              |         |          |              |               |        |           |
| 剰余金の配当              |              |         |          |              |               |        | △82,843   |
| 当期純利益               |              |         |          |              |               |        | 574,838   |
| 自己株式の取得             |              |         |          |              |               |        | △104      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 3,037        | 13,306  | 99,937   | 1,850        | 118,131       | 7,077  | 125,208   |
| 当期変動額合計             | 3,037        | 13,306  | 99,937   | 1,850        | 118,131       | 7,077  | 617,100   |
| 当期末残高               | 58,280       | 13,715  | 74,707   | —            | 146,703       | 21,911 | 6,586,825 |

## ④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                         | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|-------------------------|--|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 税金等調整前当期純利益             | 837,610                                  | 947,600                                  |
| 減価償却費                   | 169,201                                  | 205,388                                  |
| 株式報酬費用                  | 14,834                                   | 7,077                                    |
| 株式交付費                   | 12,147                                   | —  |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)        | 12,541                                   | 13,744                                   |
| 役員賞与引当金の増減額 (△は減少)      | △170                                     | 3,800                                    |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少)      | △270,368                                 | —  |
| 役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)    | △54,290                                  | —  |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)        | 8,110                                    | △1,797                                   |
| 退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)    | 286,031                                  | 17,624                                   |
| 受取利息及び受取配当金             | △7,275                                   | △8,539                                   |
| 支払利息                    | 31,489                                   | 24,727                                   |
| 固定資産除売却損益 (△は益)         | △15,778                                  | △23,138                                  |
| 売上債権の増減額 (△は増加)         | △579,879                                 | △821,523                                 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)        | △95,233                                  | △1,055,490                               |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)         | △86,359                                  | 887,119                                  |
| その他の資産の増減額 (△は増加)       | 48,410                                   | △121,535                                 |
| その他の負債の増減額 (△は減少)       | 34,091                                   | 123,021                                  |
| その他                     | 2,886                                    | △19,365                                  |
| 小計                      | 347,999                                  | 178,711                                  |
| 利息及び配当金の受取額             | 7,276                                    | 8,583                                    |
| 利息の支払額                  | △31,019                                  | △24,802                                  |
| 法人税等の支払額                | △389,299                                 | △361,595                                 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | △65,043                                  | △199,102                                 |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 定期預金の払戻による収入            | —  | 163,000                                  |
| 有形固定資産の取得による支出          | △529,815                                 | △539,478                                 |
| 有形固定資産の売却による収入          | 51,116                                   | 110,723                                  |
| 有形固定資産の除却による支出          | △18,118                                  | —  |
| 無形固定資産の取得による支出          | △61,230                                  | △25,374                                  |
| 投資有価証券の取得による支出          | △98,981                                  | △50,621                                  |
| 長期前払費用の取得による支出          | △1,901                                   | △1,156                                   |
| 貸付金の回収による収入             | 835                                      | 815                                      |
| 貸付けによる支出                | △1,300                                   | —  |
| 敷金及び保証金の差入による支出         | △591                                     | △9,119                                   |
| 敷金及び保証金の回収による収入         | 4,453                                    | 837                                      |
| 保険積立金の積立による支出           | △22,316                                  | —  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | △677,850                                 | △350,374                                 |

(単位：千円)

|                      | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|----------------------|--|--|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     |  |  |
| 株式の発行による収入           | 835,192                                  | —  |
| 短期借入金の純増減額 (△は減少)    | 138,000                                  | 250,000                                  |
| 長期借入れによる収入           | 450,000                                  | 250,000                                  |
| 長期借入金の返済による支出        | △542,005                                 | △293,949                                 |
| 配当金の支払額              | △57,055                                  | △82,884                                  |
| ファイナンス・リース債務の返済による支出 | △8,866                                   | △4,400                                   |
| 自己株式の売却による収入         | 50,000                                   | —  |
| 自己株式の取得による支出         | —  | △104                                     |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | 865,265                                  | 118,660                                  |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額     | 6,554                                    | 46,602                                   |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | 128,926                                  | △384,213                                 |
| 現金及び現金同等物の期首残高       | 2,104,178                                | 2,233,104                                |
| 現金及び現金同等物の期末残高       | ※ 2,233,104                              | ※ 1,848,891                              |

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 2社

連結子会社の名称

株式会社アイオンテック

Okada America, Inc.

(2) 非連結子会社はありません。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の非連結子会社及び関連会社はありません。

(2) 持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社はありません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうちOkada America, Inc.の決算日は、1月31日であります。

連結財務諸表の作成に当たっては、同決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、2月1日から連結決算日3月31日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4. 会計処理基準に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

連結決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

その他有価証券

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

② デリバティブ

時価法を採用しております。

③ たな卸資産

主として個別法及び総平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）を採用しております。

(2) 重要な減価償却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）

イ 建物（附属設備を除く）及び機械装置（賃貸）

i 平成10年3月31日以前に取得した建物

旧定率法によっております。

ii 平成10年4月1日から平成19年3月31日までに取得した建物及び平成19年3月31日以前に取得した機械装置（賃貸）

旧定額法によっております。

iii 平成19年4月1日以降に取得したもの

定額法によっております。

ロ 建物・機械装置（賃貸）以外

i 平成19年3月31日以前に取得したもの

旧定率法によっております。

ii 平成19年4月1日以降に取得したもの

定率法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 7～38年

その他 2～20年

- ② 無形固定資産（リース資産を除く）  
定額法を採用しております。  
なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。
  - ③ リース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。  
なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31以前のものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。
  - ④ 長期前払費用  
均等償却によっております。
- (3) 重要な引当金の計上基準
- ① 貸倒引当金  
売掛債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
  - ② 賞与引当金  
従業員に対し支給する賞与に備えるため、当連結会計年度のうち未払期間に対応する支給見込額を計上しております。
  - ③ 役員賞与引当金  
当社において役員賞与の支出に備えるため、当連結会計年度における支給見込額に基づき計上しております。
- (4) 退職給付に係る会計処理の方法
- 退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を採用しております。
- 会計基準変更時差異については、一定の年数（15年）による定額法により費用処理しております。
- 未認識会計基準変更時差異については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。
- (5) 繰延資産の処理方法
- 株式交付費  
支出時に全額費用として処理しております。
- (6) 重要なヘッジ会計の方法
- ① ヘッジ会計の方法  
原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たす為替予約について、振当処理を採用しております。
  - ② ヘッジ手段とヘッジ対象  
ヘッジ手段…為替予約及び外貨預金  
ヘッジ対象…外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引
  - ③ ヘッジ方針  
外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引の為替相場の変動リスクを回避する目的で為替予約取引及び外貨預金を行っております。
  - ④ ヘッジ有効性評価の方法  
ヘッジ手段とヘッジ対象の資産・負債または予定取引に関する重要な条件が同一であるため、ヘッジ有効性評価を省略しております。
- (7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
- 手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。
- (8) その他連結財務諸表作成のための重要な事項
- ① 消費税等の会計処理  
税抜方式を採用しております。



(表示方法の変更)

(連結貸借対照表)

前連結会計年度において、「有形固定資産」の「その他」に含めていた「建設仮勘定」は資産の総額の100分の1を超えたため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「有形固定資産」の「その他」に表示していた34,982千円は、「建設仮勘定」10,000千円、「その他」24,982千円として組み替えております。

(連結貸借対照表関係)

※1 有形固定資産の減価償却累計額

|                | 前連結会計年度<br>(平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 1,259,295千円             | 1,410,643千円             |

※2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

|         | 前連結会計年度<br>(平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 建物及び構築物 | 296,219千円               | 276,346千円               |
| 土地      | 1,248,984               | 1,418,017               |
| 計       | 1,545,204               | 1,694,364               |

担保付債務は、次のとおりであります。

|                   | 前連結会計年度<br>(平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 短期借入金             | 1,125,000千円             | 1,125,000千円             |
| 長期借入金(1年内返済予定額含む) | 236,674                 | 156,682                 |
| 計                 | 1,361,674               | 1,281,682               |

3 コミットメントライン契約

当社は、資金の効率的な調達を行うため、取引銀行3行とコミットメントライン契約を締結しております。連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

|              | 前連結会計年度<br>(平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 貸出コミットメントの総額 | 2,000,000千円             | 2,000,000千円             |
| 借入実行残高       | 1,500,000               | 1,500,000               |
| 差引額          | 500,000                 | 500,000                 |

## (連結損益計算書関係)

※1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|              | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 給料           | 634,677千円                                | 700,128千円                                |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 2,000                                    | —  |
| 賞与引当金繰入額     | 136,875                                  | 162,373                                  |
| 役員賞与引当金繰入額   | 42,500                                   | 46,300                                   |
| 退職給付費用       | 34,616                                   | 34,430                                   |
| 貸倒引当金繰入額     | 8,110                                    | —  |

※2 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額

|  | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|--|--|--|
|  | 89,361千円                                 | 80,754千円                                 |

※3 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 機械装置及び運搬具 | 19,962千円                                 | 23,895千円                                 |
| その他       | 486                                      | 2,758                                    |
| 計         | 20,449                                   | 26,654                                   |

※4 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 機械装置及び運搬具 | 74千円                                     | 90千円                                     |

※5 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物及び構築物   | 3,801千円                                  | 1,948千円                                  |
| 機械装置及び運搬具 | 727                                      | 1,294                                    |
| その他       | 65                                       | 182                                      |
| 計         | 4,595                                    | 3,425                                    |

## (連結包括利益計算書関係)

## ※1 その他の包括利益に係る組替調整額

|               | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|---------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金： |  |  |
| 当期発生額         | 55,110千円                                 | 306千円                                    |
| 組替調整額         | —  | —  |
| 計             | 55,110                                   | 306                                      |
| 繰延ヘッジ損益：      |  |  |
| 当期発生額         | 463                                      | 19,850                                   |
| 組替調整額         | —  | —  |
| 計             | 463                                      | 19,850                                   |
| 為替換算調整勘定：     |  |  |
| 当期発生額         | 66,347                                   | 99,937                                   |
| 退職給付に係る調整額：   |  |  |
| 当期発生額         | —  | —  |
| 組替調整額         | —  | 2,873                                    |
| 計             | —  | 2,873                                    |
| 税効果調整前合計      | 121,921                                  | 122,967                                  |
| 税効果額          | △19,774                                  | △4,835                                   |
| その他の包括利益合計    | 102,146                                  | 118,131                                  |

## ※2 その他の包括利益に係る税効果額

|               | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|---------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金： |  |  |
| 税効果調整前        | 55,110千円                                 | 306千円                                    |
| 税効果額          | △19,613                                  | 2,731                                    |
| 税効果調整後        | 35,496                                   | 3,037                                    |
| 繰延ヘッジ損益：      |  |  |
| 税効果調整前        | 463                                      | 19,850                                   |
| 税効果額          | △160                                     | △6,544                                   |
| 税効果調整後        | 302                                      | 13,306                                   |
| 為替換算調整勘定：     |  |  |
| 税効果調整前        | 66,347                                   | 99,937                                   |
| 税効果額          | —  | —  |
| 税効果調整後        | 66,347                                   | 99,937                                   |
| 退職給付に係る調整額：   |  |  |
| 税効果調整前        | —  | 2,873                                    |
| 税効果額          | —  | △1,022                                   |
| 税効果調整後        | —  | 1,850                                    |
| その他の包括利益合計    |  |  |
| 税効果調整前        | 121,921                                  | 122,967                                  |
| 税効果額          | △19,774                                  | △4,835                                   |
| 税効果調整後        | 102,146                                  | 118,131                                  |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|          | 当連結会計年度期首<br>株式数(千株) | 当連結会計年度増加<br>株式数(千株) | 当連結会計年度減少<br>株式数(千株) | 当連結会計年度末株<br>式数(千株) |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 発行済株式    |                      |                      |                      |                     |
| 普通株式(注1) | 6,200                | 1,028                | —                    | 7,228               |
| 合計       | 6,200                | 1,028                | —                    | 7,228               |
| 自己株式     |                      |                      |                      |                     |
| 普通株式(注2) | 450                  | —                    | 125                  | 325                 |
| 合計       | 450                  | —                    | 125                  | 325                 |

(注1) 普通株式の発行済株式の増加1,028千株は、公募増資による増加1,000千株、第三者割当による増加28千株であります。

(注2) 普通株式の自己株式の減少125千株は、第三者割当による減少125千株であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分            | 新株予約権の内訳                | 新株予約権の<br>目的となる<br>株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数(株) |               |               |              | 当連結会計<br>年度末残高<br>(千円) |
|---------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|------------------------|
|               |                         |                          | 当連結会計<br>年度期首      | 当連結会計<br>年度増加 | 当連結会計<br>年度減少 | 当連結会計<br>年度末 |                        |
| 提出会社<br>(親会社) | ストック・オプションとしての<br>新株予約権 | —                        | —                  | —             | —             | —            | 14,834                 |
| 合計            |                         | —                        | —                  | —             | —             | —            | 14,834                 |

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| (決議)                 | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 平成25年6月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 57,498         | 10.00           | 平成25年3月31日 | 平成25年6月27日 |

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

| (決議)                 | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 配当の原資 | 1株当たり配<br>当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 平成26年6月25日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 82,843         | 利益剰余金 | 12.00           | 平成26年3月31日 | 平成26年6月26日 |

当連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|         | 当連結会計年度期首<br>株式数（千株） | 当連結会計年度増加<br>株式数（千株） | 当連結会計年度減少<br>株式数（千株） | 当連結会計年度末株<br>式数（千株） |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 発行済株式   |                      |                      |                      |                     |
| 普通株式    | 7,228                | —                    | —                    | 7,228               |
| 合計      | 7,228                | —                    | —                    | 7,228               |
| 自己株式    |                      |                      |                      |                     |
| 普通株式（注） | 325                  | 0                    | —                    | 325                 |
| 合計      | 325                  | 0                    | —                    | 325                 |

（注） 普通株式の自己株式の株式数の増加0千株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分            | 新株予約権の内訳                | 新株予約権の<br>目的となる<br>株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数（株） |               |               |              | 当連結会計<br>年度末残高<br>（千円） |
|---------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|------------------------|
|               |                         |                          | 当連結会計<br>年度期首      | 当連結会計<br>年度増加 | 当連結会計<br>年度減少 | 当連結会計<br>年度末 |                        |
| 提出会社<br>（親会社） | ストック・オプションとして<br>の新株予約権 | —                        | —                  | —             | —             | —            | 21,911                 |
|               | 合計                      | —                        | —                  | —             | —             | —            | 21,911                 |

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| （決議）                 | 株式の種類 | 配当金の総額<br>（千円） | 1株当たり配当額<br>（円） | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 平成26年6月25日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 82,843         | 12.00           | 平成26年3月31日 | 平成26年6月26日 |

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

| （決議）                 | 株式の種類 | 配当金の総額<br>（千円） | 配当の原資 | 1株当たり配<br>当額（円） | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 平成27年6月24日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 124,262        | 利益剰余金 | 18.00           | 平成27年3月31日 | 平成27年6月25日 |

（連結キャッシュ・フロー計算書関係）

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

|                  | 前連結会計年度<br>（自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日） | 当連結会計年度<br>（自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日） |
|------------------|--|--|
| 現金及び預金勘定         | 2,396,104千円                              | 1,848,891千円                              |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | △163,000                                 | —  |
| 現金及び現金同等物        | 2,233,104                                | 1,848,891                                |

(リース取引関係)

(借主側)

1. リース取引開始日が平成20年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額  
前連結会計年度(平成26年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(平成27年3月31日)

該当事項はありません。

(2) 未経過リース料期末残高相当額等

前連結会計年度(平成26年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(平成27年3月31日)

該当事項はありません。

(3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額及び減損損失

(単位：千円)

|          | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|----------|--|--|
| 支払リース料   | 963                                      | —  |
| 減価償却費相当額 | 963                                      | —  |

(4) 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(減損損失について)

リース資産に配分された減損損失はありません。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に関する取組方針

当社グループは、資金計画に基づいて金融機関からの借入等により必要な資金調達を行っております。また、一時的な余剰資金は安全性の高い金融資産で運用しております。

デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、取引相手ごとに債権限度額を設定して期日及び残高を管理するとともに、財政状態等の悪化等に伴う回収懸念の早期把握や軽減を図っております。また、売掛金の一部には、商品等の輸出に伴う外貨建てのものがあり、為替変動リスクに晒されております。為替変動リスクに対して、基本的には為替予約を利用してヘッジしております。

投資有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されております。当該リスクに関しては、定期的に時価を把握するとともに、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。

営業債務である支払手形及び買掛金、未払金は、大部分が1年内の支払期日です。また、その一部には、商品等の輸入に伴う外貨建てのものがあり、為替変動リスクに晒されております。為替の変動リスクに対して、基本的には為替予約を利用してヘッジしております。

借入金のうち短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金は主に設備投資に係る資金調達であります。なお、変動金利の借入金は金利変動のリスクに晒されていますが、長期借入金の一部については支払金利の変動リスクを回避するために、固定金利にて借入を行っております。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債権債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした先物為替予約取引であります。

なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジの方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「会計処理基準に関する事項」の「重要なヘッジ会計の方法」に記載しております。

デリバティブ取引については、取引権限や権限額等を定めたデリバティブ管理規程に基づき管理しております。

また、デリバティブ取引の利用にあたっては、カウンターパーティーリスクを軽減するために、格付けの高い金融機関とのみ取引を行っております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額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。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度（平成26年3月31日）

|               | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価 (千円)   | 差額 (千円) |
|---------------|--------------------|-----------|---------|
| (1) 現金及び預金    | 2,396,104          | 2,396,104 | —       |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 3,079,281          | 3,079,281 | —       |
| (3) 投資有価証券    | 246,728            | 246,728   | —       |
| 資産計           | 5,722,114          | 5,722,114 | —       |
| (1) 支払手形及び買掛金 | 2,083,180          | 2,083,180 | —       |
| (2) 短期借入金     | 2,050,000          | 2,050,000 | —       |
| (3) 未払金       | 212,356            | 212,356   | —       |
| (4) 長期借入金(*1) | 503,374            | 504,257   | 883     |
| 負債計           | 4,848,910          | 4,849,793 | 883     |
| デリバティブ取引(*2)  | 172                | 172       | —       |

(\*1) 1年内返済予定の長期借入金も含めて表示しております。

(\*2) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

当連結会計年度（平成27年3月31日）

|               | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価 (千円)   | 差額 (千円) |
|---------------|--------------------|-----------|---------|
| (1) 現金及び預金    | 1,848,891          | 1,848,891 | —       |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 3,917,381          | 3,917,381 | —       |
| (3) 投資有価証券    | 296,656            | 296,656   | —       |
| 資産計           | 6,062,930          | 6,062,930 | —       |
| (1) 支払手形及び買掛金 | 3,010,369          | 3,010,369 | —       |
| (2) 短期借入金     | 2,300,000          | 2,300,000 | —       |
| (3) 未払金       | 347,262            | 347,262   | —       |
| (4) 長期借入金(*1) | 459,425            | 460,927   | 1,502   |
| 負債計           | 6,117,057          | 6,118,559 | 1,502   |
| デリバティブ取引(*2)  | (9,042)            | (9,042)   | —       |

(\*1) 1年内返済予定の長期借入金も含めて表示しております。

(\*2) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については（ ）で表示しております。



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

資 産

(1) 現金及び預金並びに(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっており、債権等は取引金融機関から提示された価格によっております。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金並びに(2) 短期借入金、(3) 未払金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(4) 長期借入金

長期借入金の時価については、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て算定する方法によっております。

デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

| 区分    | 前連結会計年度<br>(平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 非上場株式 | —                       | 1,000                   |

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度（平成26年3月31日）

|           | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|-----------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金    | 2,396,104    | —                   | —                    | —            |
| 受取手形及び売掛金 | 3,060,155    | 19,125              | —                    | —            |
| 合計        | 5,456,260    | 19,125              | —                    | —            |

当連結会計年度（平成27年3月31日）

|           | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|-----------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金    | 1,848,891    | —                   | —                    | —            |
| 受取手形及び売掛金 | 3,771,220    | 146,161             | —                    | —            |
| 合計        | 5,620,111    | 146,161             | —                    | —            |

4. 長期借入金の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度（平成26年3月31日）

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 短期借入金 | 2,050,000    | —               | —               | —               | —               | —           |
| 長期借入金 | 252,217      | 141,392         | 55,567          | 49,992          | 4,206           | —           |
| 合計    | 2,302,217    | 141,392         | 55,567          | 49,992          | 4,206           | —           |

当連結会計年度（平成27年3月31日）

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 短期借入金 | 2,300,000    | —               | —               | —               | —               | —           |
| 長期借入金 | 224,856      | 139,031         | 91,332          | 4,206           | —               | —           |
| 合計    | 2,524,856    | 139,031         | 91,332          | 4,206           | —               | —           |

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度 (平成26年3月31日)

|                            | 種類        | 連結貸借対照表<br>計上額 (千円) | 取得原価 (千円) | 差額 (千円) |
|----------------------------|-----------|---------------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの  | (1) 株式    | 203,636             | 111,431   | 92,205  |
|                            | (2) 債券    |                     |           |         |
|                            | ① 国債・地方債等 | —                   | —         | —       |
|                            | ② 社債      | —                   | —         | —       |
|                            | ③ その他     | —                   | —         | —       |
|                            | (3) その他   | —                   | —         | —       |
|                            | 小計        | 203,636             | 111,431   | 92,205  |
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの | (1) 株式    | 43,092              | 49,530    | △6,438  |
|                            | (2) 債券    |                     |           |         |
|                            | ① 国債・地方債等 | —                   | —         | —       |
|                            | ② 社債      | —                   | —         | —       |
|                            | ③ その他     | —                   | —         | —       |
|                            | (3) その他   | —                   | —         | —       |
|                            | 小計        | 43,092              | 49,530    | △6,438  |
| 合計                         |           | 246,728             | 160,961   | 85,767  |

当連結会計年度 (平成27年3月31日)

|                            | 種類        | 連結貸借対照表<br>計上額 (千円) | 取得原価 (千円) | 差額 (千円) |
|----------------------------|-----------|---------------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの  | (1) 株式    | 247,948             | 160,961   | 86,987  |
|                            | (2) 債券    |                     |           |         |
|                            | ① 国債・地方債等 | —                   | —         | —       |
|                            | ② 社債      | —                   | —         | —       |
|                            | ③ その他     | —                   | —         | —       |
|                            | (3) その他   | —                   | —         | —       |
|                            | 小計        | 247,948             | 160,961   | 86,987  |
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの | (1) 株式    | 48,708              | 49,621    | △913    |
|                            | (2) 債券    |                     |           |         |
|                            | ① 国債・地方債等 | —                   | —         | —       |
|                            | ② 社債      | —                   | —         | —       |
|                            | ③ その他     | —                   | —         | —       |
|                            | (3) その他   | —                   | —         | —       |
|                            | 小計        | 48,708              | 49,621    | △913    |
| 合計                         |           | 296,656             | 210,583   | 86,073  |

(注) 非上場株式 (連結貸借対照表計上額 1,000千円) については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引  
前連結会計年度（平成26年3月31日）  
該当事項はありません。

当連結会計年度（平成27年3月31日）  
該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引  
通貨関連  
前連結会計年度（平成26年3月31日）

| ヘッジ会計の方法   | 取引の種類  | 主なヘッジ対象 | 契約額等<br>(千円) | 契約額等のうち<br>1年超（千円） | 時価<br>(千円) |
|------------|--------|---------|--------------|--------------------|------------|
| 為替予約等の振当処理 | 為替予約取引 |         |              |                    |            |
|            | 買建     |         |              |                    |            |
|            | ドル     | 買掛金     | 124,966      | —                  | △32        |
|            | ユーロ    | 買掛金     | 24,902       | —                  | 205        |
|            | 合計     |         | 149,869      | —                  | 172        |

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

当連結会計年度（平成27年3月31日）

| ヘッジ会計の方法   | 取引の種類  | 主なヘッジ対象 | 契約額等<br>(千円) | 契約額等のうち<br>1年超（千円） | 時価<br>(千円) |
|------------|--------|---------|--------------|--------------------|------------|
| 為替予約等の振当処理 | 為替予約取引 |         |              |                    |            |
|            | 買建     |         |              |                    |            |
|            | ウォン    | 買掛金     | 644,570      | —                  | △9,042     |
|            | 合計     |         | 644,570      | —                  | △9,042     |

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

(退職給付関係)

前連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社グループは、従業員の退職給付に充てるため、確定拠出制度及び退職一時金制度を採用しております。

退職一時金制度では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給します。

当社グループが有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

退職給付債務の計算方法として、期末自己都合要支給額による方法を適用しております。

2. 確定給付制度

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

|                |           |
|----------------|-----------|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 270,368千円 |
| 退職給付費用         | 22,292    |
| 会計基準変更時差異の未処理額 | 2,873     |
| 退職給付の支払額       | △9,502    |
| <hr/>          |           |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 286,031   |

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

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| 非積立型制度の退職給付債務         | 286,031千円 |
| <hr/>                 |           |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 286,031   |

|                       |         |
|-----------------------|---------|
| 退職給付に係る負債             | 286,031 |
| <hr/>                 |         |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 286,031 |

(3) 退職給付費用

|                 |          |
|-----------------|----------|
| 簡便法で計算した退職給付費用  | 22,292千円 |
| 会計基準変更時差異の費用処理額 | 2,873    |
| その他             | 4,499    |
| <hr/>           |          |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 29,665   |

(4) 退職給付に係る調整累計額

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

|              |         |
|--------------|---------|
| 未認識会計基準変更時差異 | 2,873千円 |
| <hr/>        |         |
| 合計           | 2,873   |

3. 確定拠出制度

当社グループの確定拠出制度への要拠出額は、14,482千円であります。

当連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社グループは、従業員の退職給付に充てるため、確定拠出制度及び退職一時金制度を採用しております。

退職一時金制度では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給します。

当社グループが有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

退職給付債務の計算方法として、期末自己都合要支給額による方法を適用しております。

2. 確定給付制度

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

|                |           |
|----------------|-----------|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 286,031千円 |
| 退職給付費用         | 19,302    |
| 退職給付の支払額       | △4,550    |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 300,782   |

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

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| 非積立型制度の退職給付債務         | 300,782千円 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 300,782   |

|                       |         |
|-----------------------|---------|
| 退職給付に係る負債             | 300,782 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 300,782 |

(3) 退職給付費用

|                 |          |
|-----------------|----------|
| 簡便法で計算した退職給付費用  | 19,302千円 |
| 会計基準変更時差異の費用処理額 | 2,873    |
| その他             | 11,593   |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 33,768   |

3. 確定拠出制度

当社グループの確定拠出制度への要拠出額は、15,400千円であります。

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

(単位：千円)

|                  | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 販売費及び一般管理費の株式報酬費 | 14,834                                   | 7,077                                    |

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

|                        | 平成25年ストック・オプション            | 平成26年ストック・オプション              |
|------------------------|----------------------------|------------------------------|
| 付与対象者の区分及び人数           | 当社取締役 6名                   | 当社取締役 6名                     |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注) | 普通株式 24,200株               | 普通株式 9,300株                  |
| 付与日                    | 平成25年9月30日                 | 平成26年12月25日                  |
| 権利確定条件                 | 明示的な権利確定条件は付されておられません。     | 明示的な権利確定条件は付されておられません。       |
| 対象勤務期間                 | 対象勤務期間は定めておりません。           | 対象勤務期間は定めておりません。             |
| 権利行使期間                 | 自平成25年10月1日<br>至平成25年9月30日 | 自平成26年12月26日<br>至平成26年12月25日 |

(注) 株式数に換算して記載しております。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(平成27年3月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

①ストック・オプションの数

|           | 平成25年ストック・オプション | 平成26年ストック・オプション |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 権利確定前 (株) |                 |                 |
| 前連結会計年度末  | —               | —               |
| 付与        | —               | 9,300           |
| 失効        | —               | —               |
| 権利確定      | —               | 9,300           |
| 未確定残      | —               | —               |
| 権利確定後 (株) |                 |                 |
| 前連結会計年度末  | 24,200          | —               |
| 権利確定      | —               | 9,300           |
| 権利行使      | —               | —               |
| 失効        | —               | —               |
| 未行使残      | 24,200          | 9,300           |

②単価情報

|                    | 平成25年ストック・オプション | 平成26年ストック・オプション |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 権利行使価格 (円)         | 100             | 100             |
| 行使時平均株価 (円)        | —               | —               |
| 付与日における公正な評価単価 (円) | 61,300          | 76,100          |

### 3. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

当連結会計年度において付与された平成26年ストック・オプションについての公正な評価単価の見積方法は以下のとおりであります。

① 使用した評価技法                      ブラック・ショールズ式

② 主な基礎数値及び見積方法

|             | 平成26年ストック・オプション |
|-------------|-----------------|
| 株価変動性（注） 1  | 53%             |
| 予想残存期間（注） 2 | 15年             |
| 予想配当（注） 3   | 12円／株           |
| 無リスク利率（注） 4 | 0.69%           |

（注） 1. 15年間（平成11年12月25日から平成26年12月25日まで）の株価実績に基づき算定しております。

2. 十分なデータの蓄積がなく、合理的な見積りが困難であるため、権利行使期間の中間点において行使されるものと推定して見積もっております。

3. 平成26年3月期の配当実績によっております。

4. 予想残存期間に対応する期間に対応する国債の利回りであります。

### 4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

権利確定条件が付されていないため、付与数がそのまま権利確定数となります。



(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                | 前連結会計年度<br>(平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産         |                         |                         |
| 貸倒引当金損金算入限度超過額 | 5,389千円                 | 4,672千円                 |
| たな卸資産評価損否認     | 35,393                  | 41,359                  |
| 退職給付に係る負債      | 101,798                 | 97,122                  |
| 減損損失           | 28,375                  | 25,734                  |
| 賞与引当金          | 39,641                  | 41,354                  |
| 未払賞与           | 29,057                  | 31,298                  |
| 未払事業税          | 15,962                  | 15,577                  |
| その他            | 75,560                  | 75,077                  |
| 繰延税金資産小計       | 331,180                 | 332,197                 |
| 評価性引当額         | △61,120                 | △35,760                 |
| 繰延税金資産合計       | 270,059                 | 296,436                 |
| 繰延税金負債         |                         |                         |
| 圧縮記帳積立金        | △12,745                 | △10,895                 |
| その他有価証券評価差額金   | △30,524                 | △27,793                 |
| その他            | △226                    | △6,770                  |
| 繰延税金負債合計       | △43,496                 | △45,459                 |
| 繰延税金資産(負債)の純額  | 226,563                 | 250,976                 |

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

|                      | 前連結会計年度<br>(平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率               | 37.9%                   | 35.5%                   |
| (調整)                 |                         |                         |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 2.7                     | 2.2                     |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | △0.5                    | △0.9                    |
| 住民税均等割               | 1.5                     | 1.2                     |
| 評価性引当額増減             | 0.7                     | 0.2                     |
| 税率変更による期末繰延税金資産の減額修正 | —                       | 2.1                     |
| 連結子会社との税率差異          | △0.1                    | △2.3                    |
| その他                  | △1.0                    | 1.1                     |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 41.3                    | 39.3                    |

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第9号)及び「地方税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第2号)が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する連結会計年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の35.59%から平成27年4月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異については33.05%に、平成28年4月1日に開始する連結会計年度以降に解消が見込まれる一時差異については32.29%となります。

この税率変更により、繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)は17,040千円減少し、法人税等調整額が20,400千円、その他投資有価証券評価差額金が2,840千円、繰延ヘッジ損益が520千円それぞれ増加しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループ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、当社の取締役会が経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、主に建設機械につけるアタッチメントの製造及び販売、環境関連機器の製造及び販売を行っており、生産・販売体制を基礎とした地域別のセグメントから構成されております。これらのセグメントを製品の内容、製造過程、ターゲットとなる市場及び販売方法などが類似するセグメントに集約し、「国内」、「海外」の2つを報告セグメントとしております。

「国内」は主に国内向け建設機械につけるアタッチメント及び環境関連機器の製造と販売を行っております。

「海外」は主に海外向け建設機械につけるアタッチメント及び環境関連機器の仕入と販売を行っております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、連結財務諸表の作成方法と概ね同一であります。報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部売上高又は振替高は市場実勢価格に基づいております。

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

前連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

(単位：千円)

|                    | 報告セグメント   |           |            | 調整額<br>(注) 1 | 連結財務諸表<br>計上額<br>(注) 2 |
|--------------------|-----------|-----------|------------|--------------|------------------------|
|                    | 国内        | 海外        | 計          |              |                        |
| 売上高                |           |           |            |              |                        |
| 外部顧客への売上高          | 8,903,801 | 1,467,987 | 10,371,789 | —            | 10,371,789             |
| セグメント間の内部売上高又は振替高  | 185,408   | 5,719     | 191,128    | (191,128)    | —                      |
| 計                  | 9,089,210 | 1,473,707 | 10,562,917 | (191,128)    | 10,371,789             |
| セグメント利益            | 797,358   | 71,373    | 868,732    | (2,498)      | 866,233                |
| セグメント資産            | 6,254,244 | 1,000,458 | 7,254,703  | 4,321,324    | 11,576,027             |
| その他の項目             |           |           |            |              |                        |
| 減価償却費              | 162,450   | 3,552     | 166,002    | 3,198        | 169,201                |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 500,237   | 103,554   | 603,791    | 114,187      | 717,979                |

(注) 1 調整額は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額△2,498千円には、セグメント間取引消去であります。

(2) セグメント資産の調整額4,321,324千円は、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。全社資産は主に提出会社の余資運用資金（現金及び預金）、受取手形及び管理部門に係る資産等であります。

(3) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社資産の増加額であります。

2 セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

（単位：千円）

|                        | 報告セグメント    |           |            | 調整額<br>(注) 1 | 連結財務諸表<br>計上額<br>(注) 2 |
|------------------------|------------|-----------|------------|--------------|------------------------|
|                        | 国内         | 海外        | 計          |              |                        |
| 売上高                    |            |           |            |              |                        |
| 外部顧客への売上高              | 10,052,929 | 1,890,182 | 11,943,111 | —            | 11,943,111             |
| セグメント間の内部売上高又は<br>振替高  | 234,569    | 148       | 234,717    | (234,717)    | —                      |
| 計                      | 10,287,498 | 1,890,330 | 12,177,829 | (234,717)    | 11,943,111             |
| セグメント利益                | 683,460    | 209,382   | 892,843    | (556)        | 892,287                |
| セグメント資産                | 8,270,938  | 1,389,792 | 9,660,730  | 3,900,832    | 13,561,563             |
| その他の項目                 |            |           |            |              |                        |
| 減価償却費                  | 193,287    | 5,533     | 198,820    | 6,567        | 205,388                |
| 有形固定資産及び無形固定資<br>産の増加額 | 719,943    | 5,766     | 725,710    | 92,192       | 817,902                |

(注) 1 調整額は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額△556千円には、セグメント間取引消去であります。

(2) セグメント資産の調整額3,900,832千円は、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。  
全社資産は主に提出会社の余資運用資金（現金及び預金）、受取手形及び管理部門に係る資産等であり  
ます。

(3) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社資産の  
増加額であります。

2 セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

**【関連情報】**

前連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

## 1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

|           | 建設機械      | 環境機械      | 合計         |
|-----------|-----------|-----------|------------|
| 外部顧客への売上高 | 8,937,421 | 1,434,368 | 10,371,789 |

## 2. 地域ごとの情報

## (1) 売上高

（単位：千円）

| 国内        | 北米        | その他     | 合計         |
|-----------|-----------|---------|------------|
| 8,903,801 | 1,004,814 | 463,173 | 10,371,789 |

（注） 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

## (2) 有形固定資産

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

## 3. 主要な顧客ごとの情報

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

当連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

## 1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

|           | 建設機械       | 環境機械      | 合計         |
|-----------|------------|-----------|------------|
| 外部顧客への売上高 | 10,613,815 | 1,329,295 | 11,943,111 |

## 2. 地域ごとの情報

## (1) 売上高

（単位：千円）

| 国内         | 北米        | その他     | 合計         |
|------------|-----------|---------|------------|
| 10,052,929 | 1,312,816 | 577,365 | 11,943,111 |

（注） 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

## (2) 有形固定資産

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

## 3. 主要な顧客ごとの情報

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

**【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】**

前連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）  
該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）  
該当事項はありません。

**【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】**

前連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）  
該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）  
該当事項はありません。

**【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】**

前連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）  
該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）  
該当事項はありません。

**【関連当事者情報】**

前連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）  
該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）  
該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

|                     | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|---------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額           | 862.58円                                  | 950.96円                                  |
| 1株当たり当期純利益金額        | 83.88円                                   | 83.27円                                   |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 | 83.71円                                   | 82.95円                                   |

(注) 1. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                 | 前連結会計年度<br>(平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年3月31日) |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 純資産の部の合計額(千円)                   | 5,969,724               | 6,586,825               |
| 純資産の部の合計額から控除する金額(千円)           | 14,834                  | 21,911                  |
| (うち新株予約権(千円))                   | (14,834)                | (21,911)                |
| 普通株式に係る期末の純資産額(千円)              | 5,954,890               | 6,564,913               |
| 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(千株) | 6,903                   | 6,903                   |

2. 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|   | 前連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|---|--|--|
| 1株当たり当期純利益金額                                      |  |  |
| 当期純利益金額(千円)                                       | 491,916                                  | 574,838                                  |
| 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金額(千円)                                | 491,916                                  | 574,838                                  |
| 期中平均株式数(千株)                                       | 5,864                                    | 6,903                                    |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額                               |  |  |
| 当期純利益調整額(千円)                                      | —  | —  |
| 普通株式増加数(千株)                                       | 12                                       | 26                                       |
| (うち新株予約権(千株))                                     | (12)                                     | (26)                                     |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の概要 |  | —  |

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

⑤【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

| 区分                     | 当期末残高<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限        |
|------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 短期借入金                  | 2,050,000     | 2,300,000     | 0.7         | —           |
| 1年以内返済予定の長期借入金         | 252,217       | 224,856       | 1.0         | —           |
| 1年以内返済予定のリース債務         | 3,889         | 7,040         | —           | —           |
| 長期借入金（1年以内返済予定のものを除く。） | 251,157       | 234,569       | 1.0         | 平成28年～平成30年 |
| リース債務（1年以内返済予定のものを除く。） | 12,747        | 23,807        | —           | 平成28年～平成32年 |
| その他有利子負債               | —             | —             | —           | —           |
| 合計                     | 2,570,011     | 2,790,272     | —           | —           |

(注) 1 平均利率は期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。

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

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

|       | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金 | 139,031         | 91,332          | 4,206           | —               |
| リース債務 | 6,749           | 6,167           | 6,095           | 4,095           |

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間)                 | 第1四半期     | 第2四半期     | 第3四半期     | 当連結会計年度    |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 売上高(千円)                | 2,481,439 | 5,707,336 | 8,648,057 | 11,943,111 |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益金額(千円) | 213,810   | 555,665   | 861,179   | 947,600    |
| 四半期(当期)純利益金額(千円)       | 134,206   | 341,366   | 535,786   | 574,838    |
| 1株当たり四半期(当期)純利益金額(円)   | 19.44     | 49.45     | 77.61     | 83.27      |

| (会計期間)           | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 第4四半期 |
|------------------|-------|-------|-------|-------|
| 1株当たり四半期純利益金額(円) | 19.44 | 30.01 | 28.16 | 5.66  |

## 2 【財務諸表等】

### (1) 【財務諸表】

#### ① 【貸借対照表】

(単位：千円)

|                   | 前事業年度<br>(平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(平成27年3月31日) |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>資産の部</b>       |                       |                       |
| 流動資産              |                       |                       |
| 現金及び預金            | 2,304,462             | 1,664,724             |
| 受取手形              | 1,356,387             | 1,478,955             |
| 売掛金               | ※2 1,717,431          | ※2 2,487,139          |
| 商品及び製品            | 976,579               | 1,283,421             |
| 原材料及び貯蔵品          | 729,988               | 1,122,992             |
| 1年内回収予定の関係会社長期貸付金 | 10,246                | 52,046                |
| 前渡金               | 35,413                | 156,160               |
| 未収入金              | ※2 10,558             | ※2 10,420             |
| 繰延税金資産            | 114,278               | 112,535               |
| その他               | 13,723                | 16,058                |
| 貸倒引当金             | △7,115                | △5,236                |
| 流動資産合計            | 7,261,954             | 8,379,219             |
| 固定資産              |                       |                       |
| 有形固定資産            |                       |                       |
| 建物                | 1,194,517             | 1,225,181             |
| 減価償却累計額           | △478,886              | △520,248              |
| 建物（純額）            | ※1 715,630            | ※1 704,932            |
| 構築物               | 54,698                | 57,333                |
| 減価償却累計額           | △31,002               | △34,704               |
| 構築物（純額）           | 23,696                | 22,629                |
| 機械及び装置（自用）        | 197,617               | 279,278               |
| 減価償却累計額           | △127,504              | △150,649              |
| 機械及び装置（自用）（純額）    | 70,113                | 128,628               |
| 機械及び装置（賃貸）        | 285,321               | 368,120               |
| 減価償却累計額           | △95,669               | △136,630              |
| 機械及び装置（賃貸）（純額）    | 189,652               | 231,489               |
| 車両運搬具             | 193,890               | 224,311               |
| 減価償却累計額           | △142,198              | △157,924              |
| 車両運搬具（純額）         | 51,691                | 66,386                |
| 工具、器具及び備品         | 75,936                | 85,104                |
| 減価償却累計額           | △69,623               | △74,924               |
| 工具、器具及び備品（純額）     | 6,312                 | 10,179                |
| 土地                | ※1 995,579            | ※1 995,579            |
| リース資産             | 19,315                | 36,859                |
| 減価償却累計額           | △5,797                | △9,432                |
| リース資産（純額）         | 13,517                | 27,426                |
| 有形固定資産合計          | 2,066,194             | 2,187,253             |



(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(平成27年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 無形固定資産       |                       |                       |
| 借地権          | 112,812               | 133,727               |
| ソフトウェア       | 59,706                | 47,366                |
| リース資産        | 2,217                 | 1,386                 |
| その他          | 6,909                 | 6,808                 |
| 無形固定資産合計     | 181,645               | 189,287               |
| 投資その他の資産     |                       |                       |
| 投資有価証券       | 246,728               | 297,656               |
| 関係会社株式       | 632,070               | 632,070               |
| 従業員に対する長期貸付金 | 1,806                 | 991                   |
| 関係会社長期貸付金    | 84,948                | 437,140               |
| 破産更生債権等      | 11,755                | 11,891                |
| 繰延税金資産       | 70,894                | 70,529                |
| その他          | 45,886                | 55,593                |
| 貸倒引当金        | △11,954               | △12,461               |
| 投資その他の資産合計   | 1,082,134             | 1,493,412             |
| 固定資産合計       | 3,329,974             | 3,869,954             |
| 資産合計         | 10,591,929            | 12,249,173            |

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(平成27年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>負債の部</b>   |                       |                       |
| 流動負債          |                       |                       |
| 支払手形          | 962,885               | 1,487,170             |
| 買掛金           | ※2 588,861            | ※2 816,013            |
| 短期借入金         | ※1 2,050,000          | ※1 2,300,000          |
| 1年内返済予定の長期借入金 | ※1 222,217            | ※1 222,356            |
| 未払金           | ※2 438,886            | ※2 708,650            |
| 未払法人税等        | 160,000               | 165,500               |
| リース債務         | 3,889                 | 7,040                 |
| 前受金           | 8,674                 | 31,765                |
| 賞与引当金         | 101,471               | 114,180               |
| 役員賞与引当金       | 42,500                | 46,300                |
| その他           | 45,032                | 41,974                |
| 流動負債合計        | 4,624,418             | 5,940,951             |
| 固定負債          |                       |                       |
| 長期借入金         | ※1 248,657            | ※1 234,569            |
| リース債務         | 12,747                | 23,807                |
| 退職給付引当金       | 283,158               | 300,782               |
| その他           | 26,415                | 26,415                |
| 固定負債合計        | 570,978               | 585,574               |
| 負債合計          | 5,195,397             | 6,526,525             |

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(平成27年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 純資産の部        |                       |                       |
| 株主資本         |                       |                       |
| 資本金          | 1,473,370             | 1,473,370             |
| 資本剰余金        |                       |                       |
| 資本準備金        | 1,423,935             | 1,423,935             |
| その他資本剰余金     | 15,000                | 15,000                |
| 資本剰余金合計      | 1,438,935             | 1,438,935             |
| 利益剰余金        |                       |                       |
| 利益準備金        | 99,020                | 99,020                |
| その他利益剰余金     |                       |                       |
| 圧縮記帳積立金      | 23,066                | 21,705                |
| 別途積立金        | 1,332,000             | 1,332,000             |
| 繰越利益剰余金      | 1,050,865             | 1,355,024             |
| 利益剰余金合計      | 2,504,951             | 2,807,750             |
| 自己株式         | △91,211               | △91,315               |
| 株主資本合計       | 5,326,045             | 5,628,739             |
| 評価・換算差額等     |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金 | 55,242                | 58,280                |
| 繰延ヘッジ損益      | 409                   | 13,715                |
| 評価・換算差額等合計   | 55,652                | 71,996                |
| 新株予約権        | 14,834                | 21,911                |
| 純資産合計        | 5,396,532             | 5,722,647             |
| 負債純資産合計      | 10,591,929            | 12,249,173            |

## ②【損益計算書】

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高          | ※1 9,682,564                           | ※1 11,026,227                          |
| 売上原価         | ※1 7,226,238                           | ※1 8,473,375                           |
| 売上総利益        | 2,456,326                              | 2,552,851                              |
| 販売費及び一般管理費   |  |  |
| 販売手数料        | 1,328                                  | 1,228                                  |
| 荷造運搬費        | 144,012                                | 168,500                                |
| 広告宣伝費        | 26,027                                 | 33,886                                 |
| 役員報酬         | 75,358                                 | 75,309                                 |
| 給料           | 497,242                                | 538,860                                |
| 賞与           | 80,104                                 | 83,000                                 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 2,000                                  | —                                      |
| 株式報酬費用       | 14,834                                 | 7,077                                  |
| 賞与引当金繰入額     | 136,875                                | 158,963                                |
| 役員賞与引当金繰入額   | 42,500                                 | 46,300                                 |
| 退職給付費用       | 34,099                                 | 33,642                                 |
| 法定福利費        | 108,527                                | 121,641                                |
| 交際費          | 15,470                                 | 27,210                                 |
| 旅費及び交通費      | 108,049                                | 119,830                                |
| 通信費          | 24,046                                 | 22,138                                 |
| 光熱費          | 14,193                                 | 13,288                                 |
| 消耗品費         | 44,525                                 | 49,981                                 |
| 租税公課         | 37,039                                 | 45,081                                 |
| 減価償却費        | 55,893                                 | 74,089                                 |
| 修繕費          | 15,153                                 | 11,644                                 |
| 保険料          | 20,213                                 | 20,695                                 |
| 支払手数料        | 94,647                                 | 109,519                                |
| 賃借料          | 84,864                                 | 88,324                                 |
| 教育研修費        | 1,179                                  | 3,005                                  |
| 研究開発費        | 69,701                                 | 59,463                                 |
| 製品保証費        | 46,223                                 | 44,340                                 |
| 貸倒引当金繰入額     | 7,443                                  | —                                      |
| その他          | 50,615                                 | 64,662                                 |
| 販売費及び一般管理費合計 | 1,852,170                              | 2,021,688                              |

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 営業利益         | 604,155                                | 531,163                                |
| 営業外収益        |  |  |
| 受取利息         | ※1 5,952                               | ※1 5,376                               |
| 受取配当金        | ※1 11,401                              | ※1 26,804                              |
| 経営指導料        | ※1 48,000                              | ※1 48,000                              |
| 固定資産売却益      | ※2 20,449                              | ※2 26,654                              |
| 為替差益         | 8,757                                  | 47,902                                 |
| その他          | ※1 8,762                               | ※1 10,813                              |
| 営業外収益合計      | 103,323                                | 165,552                                |
| 営業外費用        |  |  |
| 支払利息         | 30,600                                 | 22,482                                 |
| シンジケートローン手数料 | 14,166                                 | 2,000                                  |
| 債権売却損        | 8,006                                  | 9,265                                  |
| 株式交付費        | 12,147                                 | —                                      |
| 固定資産除売却損     | ※3 4,633                               | ※3 430                                 |
| その他          | 5,897                                  | 1,539                                  |
| 営業外費用合計      | 75,451                                 | 35,716                                 |
| 経常利益         | 632,027                                | 660,998                                |
| 税引前当期純利益     | 632,027                                | 660,998                                |
| 法人税、住民税及び事業税 | 252,317                                | 277,062                                |
| 法人税等調整額      | 19,418                                 | △1,705                                 |
| 法人税等合計       | 271,735                                | 275,357                                |
| 当期純利益        | 360,291                                | 385,641                                |

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

（単位：千円）

|                     | 株主資本      |           |          |           |         |          |           |           |           |
|---------------------|-----------|-----------|----------|-----------|---------|----------|-----------|-----------|-----------|
|                     | 資本金       | 資本剰余金     |          |           | 利益準備金   | 利益剰余金    |           |           | 利益剰余金合計   |
|                     |           | 資本準備金     | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計   |         | その他利益剰余金 |           |           |           |
|                     |           |           |          |           | 圧縮記帳積立金 | 別途積立金    | 繰越利益剰余金   |           |           |
| 当期首残高               | 1,049,700 | 1,000,265 | —        | 1,000,265 | 99,020  | 27,515   | 1,332,000 | 743,623   | 2,202,158 |
| 当期変動額               |           |           |          |           |         |          |           |           |           |
| 新株の発行               | 423,670   | 423,670   |          | 423,670   |         |          |           |           |           |
| 圧縮記帳積立金の取崩          |           |           |          |           |         | △4,448   |           | 4,448     | —         |
| 剰余金の配当              |           |           |          |           |         |          |           | △57,498   | △57,498   |
| 当期純利益               |           |           |          |           |         |          |           | 360,291   | 360,291   |
| 自己株式の処分             |           |           | 15,000   | 15,000    |         |          |           |           |           |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |           |           |          |           |         |          |           |           |           |
| 当期変動額合計             | 423,670   | 423,670   | 15,000   | 438,670   | —       | △4,448   | —         | 307,241   | 302,792   |
| 当期末残高               | 1,473,370 | 1,423,935 | 15,000   | 1,438,935 | 99,020  | 23,066   | 1,332,000 | 1,050,865 | 2,504,951 |

|                     | 株主資本     |           | 評価・換算差額等     |         |            | 新株予約権  | 純資産合計     |
|---------------------|----------|-----------|--------------|---------|------------|--------|-----------|
|                     | 自己株式     | 株主資本合計    | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等合計 |        |           |
| 当期首残高               | △126,211 | 4,125,912 | 19,746       | 106     | 19,853     | —      | 4,145,765 |
| 当期変動額               |          |           |              |         |            |        |           |
| 新株の発行               |          | 847,340   |              |         |            |        | 847,340   |
| 圧縮記帳積立金の取崩          |          | —         |              |         |            |        | —         |
| 剰余金の配当              |          | △57,498   |              |         |            |        | △57,498   |
| 当期純利益               |          | 360,291   |              |         |            |        | 360,291   |
| 自己株式の処分             | 35,000   | 50,000    |              |         |            |        | 50,000    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |          |           | 35,496       | 302     | 35,799     | 14,834 | 50,633    |
| 当期変動額合計             | 35,000   | 1,200,132 | 35,496       | 302     | 35,799     | 14,834 | 1,250,766 |
| 当期末残高               | △91,211  | 5,326,045 | 55,242       | 409     | 55,652     | 14,834 | 5,396,532 |

当事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

（単位：千円）

|                     | 株主資本      |           |          |           |         |          |           |           |           |
|---------------------|-----------|-----------|----------|-----------|---------|----------|-----------|-----------|-----------|
|                     | 資本金       | 資本剰余金     |          |           | 利益剰余金   |          |           |           |           |
|                     |           | 資本準備金     | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計   | 利益準備金   | その他利益剰余金 |           |           | 利益剰余金合計   |
|                     |           |           |          |           | 圧縮記帳積立金 | 別途積立金    | 繰越利益剰余金   |           |           |
| 当期首残高               | 1,473,370 | 1,423,935 | 15,000   | 1,438,935 | 99,020  | 23,066   | 1,332,000 | 1,050,865 | 2,504,951 |
| 当期変動額               |           |           |          |           |         |          |           |           |           |
| 圧縮記帳積立金の取崩          |           |           |          |           |         | △1,360   |           | 1,360     | —         |
| 剰余金の配当              |           |           |          |           |         |          |           | △82,843   | △82,843   |
| 当期純利益               |           |           |          |           |         |          |           | 385,641   | 385,641   |
| 自己株式の取得             |           |           |          |           |         |          |           |           |           |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |           |           |          |           |         |          |           |           |           |
| 当期変動額合計             | —         | —         | —        | —         | —       | △1,360   | —         | 304,159   | 302,798   |
| 当期末残高               | 1,473,370 | 1,423,935 | 15,000   | 1,438,935 | 99,020  | 21,705   | 1,332,000 | 1,355,024 | 2,807,750 |

|                     | 株主資本    |           | 評価・換算差額等     |         |            | 新株予約権  | 純資産合計     |
|---------------------|---------|-----------|--------------|---------|------------|--------|-----------|
|                     | 自己株式    | 株主資本合計    | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等合計 |        |           |
| 当期首残高               | △91,211 | 5,326,045 | 55,242       | 409     | 55,652     | 14,834 | 5,396,532 |
| 当期変動額               |         |           |              |         |            |        |           |
| 圧縮記帳積立金の取崩          |         | —         |              |         |            |        | —         |
| 剰余金の配当              |         | △82,843   |              |         |            |        | △82,843   |
| 当期純利益               |         | 385,641   |              |         |            |        | 385,641   |
| 自己株式の取得             | △104    | △104      |              |         |            |        | △104      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |         |           | 3,037        | 13,306  | 16,344     | 7,077  | 23,421    |
| 当期変動額合計             | △104    | 302,694   | 3,037        | 13,306  | 16,344     | 7,077  | 326,115   |
| 当期末残高               | △91,315 | 5,628,739 | 58,280       | 13,715  | 71,996     | 21,911 | 5,722,647 |

## 【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

#### (1) 子会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

#### (2) その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

### 2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。

### 3. たな卸資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 商品及び製品

個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）を採用しております。

#### (2) 原材料及び貯蔵品

総平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）を採用しております。

### 4. 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）

イ 建物（附属設備を除く）及び機械装置（賃貸）

i 平成10年3月31日以前に取得した建物

旧定率法によっております。

ii 平成10年4月1日から平成19年3月31日までに取得した建物及び平成19年3月31日以前に取得した機械装置（賃貸）

旧定額法によっております。

iii 平成19年4月1日以降に取得したもの

定額法によっております。

ロ 建物・機械装置（賃貸）以外

i 平成19年3月31日以前に取得したもの

旧定率法によっております。

ii 平成19年4月1日以降に取得したもの

定率法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 7～38年

その他 2～20年

#### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。

#### (3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

#### (4) 長期前払費用

均等償却によっております。



## 5. 引当金の計上基準

### (1) 貸倒引当金

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

### (2) 賞与引当金

従業員に対し支給する賞与に備えるため、当事業年度のうち未払期間に対応する支給見込額を計上しております。

### (3) 役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えるため、当事業年度における支給見込額に基づき計上しております。

### (4) 退職給付引当金

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

会計基準変更時差異については、一定の年数（15年）による定額法により費用処理しております。

なお、会計基準変更時差異の未処理額の会計処理の方法は、連結財務諸表の作成における会計処理の方法と異なっております。

## 6. ヘッジ会計の方法

### (1) ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たす為替予約について、振当処理を採用しております。

### (2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ会計を適用したヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。

ヘッジ手段…為替予約及び外貨預金

ヘッジ対象…外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引

### (3) ヘッジ方針

外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引の為替相場の変動リスクを回避する目的で為替予約取引及び外貨預金を行っております。

### (4) ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ手段とヘッジ対象の資産・負債または予定取引に関する重要な条件が同一であるため、ヘッジ有効性評価を省略しております。

## 7. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

### (1) 繰延資産の処理方法

株式交付費

支出時に全額費用として処理しております。

### (2) 消費税等の処理方法

税抜方式を採用しております。

(貸借対照表関係)

※1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

|    | 前事業年度<br>(平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(平成27年3月31日) |
|----|-----------------------|-----------------------|
| 建物 | 273,299千円             | 257,853千円             |
| 土地 | 820,853               | 820,853               |
| 計  | 1,094,152             | 1,078,707             |

担保付債務は、次のとおりであります。

|                   | 前事業年度<br>(平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(平成27年3月31日) |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期借入金             | 1,125,000千円           | 1,125,000千円           |
| 長期借入金(1年内返済予定額含む) | 204,174               | 154,182               |
| 計                 | 1,329,174             | 1,279,182             |

※2 関係会社項目

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)は、次のとおりであります

|        | 前事業年度<br>(平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(平成27年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 123,189千円             | 180,944千円             |
| 短期金銭債務 | 490,681               | 752,493               |

3 コミットメントライン契約

当社は、資金の効率的な調達を行うため、取引銀行3行とコミットメントライン契約を締結しております。事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

|              | 前事業年度<br>(平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(平成27年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 貸出コミットメントの総額 | 2,000,000千円           | 2,000,000千円           |
| 借入実行残高       | 1,500,000             | 1,500,000             |
| 差引額          | 500,000               | 500,000               |

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引高は、次のとおりであります。

|                 | 前事業年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 営業取引による取引高      |  |  |
| 売上高             | 487,942千円                              | 396,386千円                              |
| 仕入高             | 2,241,889                              | 2,613,235                              |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 61,439                                 | 75,172                                 |

※2 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

|             | 前事業年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|-------------|--|--|
| 機械及び装置 (賃貸) | 19,415千円                               | 23,895千円                               |
| 車両運搬具       | 547                                    | 2,758                                  |
| 工具、器具及び備品   | 486                                    | —                                      |
| 計           | 20,449                                 | 26,654                                 |

※3 固定資産除売却損の内容は、次のとおりであります。

|             | 前事業年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|-------------|--|--|
| 建物          | 3,500千円                                | —千円                                    |
| 構築物         | 300                                    | —                                      |
| 機械及び装置 (自用) | 29                                     | —                                      |
| 機械及び装置 (賃貸) | 636                                    | 400                                    |
| 車両運搬具       | 104                                    | 12                                     |
| 工具、器具及び備品   | 60                                     | 17                                     |
| 計           | 4,633                                  | 430                                    |

(有価証券関係)

子会社株式（当事業年度の貸借対照表計上額は632,070千円、前事業年度の貸借対照表計上額は632,070千円）は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                | 前事業年度<br>(平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(平成27年3月31日) |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産         |                       |                       |
| 貸倒引当金損金算入限度超過額 | 5,571千円               | 4,960千円               |
| 商品等評価損否認       | 27,502                | 28,863                |
| 退職給付引当金        | 100,776               | 97,122                |
| 賞与引当金          | 36,113                | 37,736                |
| 未払賞与           | 26,652                | 28,366                |
| 未払事業税          | 12,235                | 12,415                |
| その他            | 80,938                | 54,819                |
| 繰延税金資産小計       | 289,789               | 264,285               |
| 評価性引当額         | △61,120               | △35,760               |
| 繰延税金資産合計       | 228,669               | 228,524               |
| 繰延税金負債         |                       |                       |
| 圧縮記帳積立金        | △12,745               | △10,895               |
| 有価証券評価差額金      | △30,524               | △27,793               |
| その他            | △226                  | △6,770                |
| 繰延税金負債合計       | △43,496               | △45,459               |
| 繰延税金資産（負債）の純額  | 185,172               | 183,064               |

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

|                      | 前事業年度<br>(平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(平成27年3月31日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率               | 37.96%                | 35.59%                |
| (調整)                 |                       |                       |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 3.51                  | 3.14                  |
| 受取配当金等永久に損金に算入されない項目 | △0.60                 | △1.33                 |
| 税率変更による期末繰延税金資産の減額修正 | —                     | 2.96                  |
| 住民税均等割               | 1.87                  | 1.79                  |
| 評価性引当額増減             | 0.98                  | 0.38                  |
| その他                  | △0.73                 | △0.88                 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 42.99                 | 41.66                 |

(表示方法の変更)

前事業年度において、その他に含めていた「受取配当金等永久に損金に算入されない項目」は、法定実効税率に対する割合を勘案し、当事業年度より区分掲記しています。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の注記の組み替えを行っています。この結果、前事業年度において「その他」に表示していた△1.33%は、「受取配当金等永久に損金に算入されない項目」△0.60%、「その他」△0.73%として組み替えています。

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第9号）及び「地方税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第2号）が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の35.59%から平成27年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については33.05%に、平成28年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については32.29%となります。

この税率変更により、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）は16,174千円減少し、法人税等調整額が19,535千円、その他投資有価証券評価差額が2,840千円、繰延ヘッジ損益が520千円それぞれ増加しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## ④【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

| 区分     | 資産の種類      | 当期首残高     | 当期増加額   | 当期減少額  | 当期償却額   | 当期末残高     | 減価償却累計額   |
|--------|------------|-----------|---------|--------|---------|-----------|-----------|
| 有形固定資産 | 建物         | 715,630   | 30,664  | —      | 41,362  | 704,932   | 520,248   |
|        | 構築物        | 23,696    | 2,635   | —      | 3,702   | 22,629    | 34,704    |
|        | 機械及び装置（自用） | 70,113    | 81,649  | —      | 23,134  | 128,628   | 150,649   |
|        | 機械及び装置（賃貸） | 189,652   | 175,756 | 77,966 | 55,953  | 231,489   | 136,630   |
|        | 車両運搬具      | 51,691    | 44,927  | 75     | 30,156  | 66,386    | 157,924   |
|        | 工具、器具及び備品  | 6,312     | 11,450  | 17     | 7,566   | 10,179    | 74,924    |
|        | 土地         | 995,579   | —       | —      | —       | 995,579   | —         |
|        | リース資産      | 13,517    | 17,544  | —      | 3,634   | 27,426    | 9,432     |
|        | 計          | 2,066,194 | 364,627 | 78,058 | 165,509 | 2,187,253 | 1,084,514 |
| 無形固定資産 | 借地権        | 112,812   | 20,914  | —      | —       | 133,727   | —         |
|        | ソフトウェア     | 59,706    | 1,520   | —      | 13,860  | 47,366    | —         |
|        | リース資産      | 2,217     | —       | —      | 831     | 1,386     | —         |
|        | その他        | 6,909     | —       | —      | 100     | 6,808     | —         |
|        | 計          | 181,645   | 22,434  | —      | 14,792  | 189,287   | —         |

(注) 1 機械及び装置（自用）の当期増加額の主なものは、本社太陽光発電装置35,300千円であります。機械及び装置（賃貸）の当期増加額の主なものは、棚卸資産より振替175,756千円であります。減少額は主に売却によるものであります。

2 機械及び装置（賃貸）の償却額は損益計算書上、「売上原価」に計上しております。

## 【引当金明細表】

(単位：千円)

| 科目      | 当期首残高   | 当期増加額   | 当期減少額   | 当期末残高   |
|---------|---------|---------|---------|---------|
| 貸倒引当金   | 19,070  | 17,698  | 19,070  | 17,698  |
| 賞与引当金   | 101,471 | 114,180 | 101,471 | 114,180 |
| 役員賞与引当金 | 42,500  | 46,300  | 42,500  | 46,300  |

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

## (3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

|   |  |
|---|--|
| 事業年度  | 4月1日から3月31日まで  |
| 定時株主総会  | 6月中  |
| 基準日   | 3月31日  |
| 剰余金の配当の基準日  | 9月30日、3月31日  |
| 1単元の株式数   | 100株   |
| 単元未満株式の買取り<br><br>取扱場所<br><br>株主名簿管理人<br><br>取次所<br><br>買取手数料 | <p>(特別口座)<br/>大阪市中央区北浜四丁目5番33号<br/>三井住友信託銀行株式会社 証券代行部</p> <p>(特別口座)<br/>東京都千代田区丸の内一丁目4番1号<br/>三井住友信託銀行株式会社</p> <p>_____</p> <p>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</p> |
| 公告掲載方法  | <p>電子公告とする。なお、電子公告は当社のホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおりです。</p> <p><a href="http://www.aiyon.co.jp/">http://www.aiyon.co.jp/</a></p>                                   |
| 株主に対する特典  | <p>株主優待制度</p> <p>(1) 対象株主<br/>毎年3月31日現在の株主名簿に記載された100株(1単元)以上保有の株主</p> <p>(2) 優待券<br/>クオカード(2,000円相当)</p> <p>(3) 贈呈時期<br/>毎年6月定時株主総会終了後</p>                    |

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、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並びに単元未満株式の売渡請求をする権利以外の権利を有しておりません。

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、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います。

#### (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第55期）（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）平成26年6月26日近畿財務局長に提出

#### (2) 内部統制報告書及びその添付書類

平成26年6月26日近畿財務局長に提出

#### (3) 四半期報告書、四半期報告書の確認書

（第56期第1四半期）（自 平成26年4月1日 至 平成26年6月30日）平成26年8月12日近畿財務局長に提出

（第56期第2四半期）（自 平成26年7月1日 至 平成26年9月30日）平成26年11月13日近畿財務局長に提出

（第56期第3四半期）（自 平成26年10月1日 至 平成26年12月31日）平成27年2月12日近畿財務局長に提出

#### (4) 臨時報告書

平成26年7月1日近畿財務局長に提出

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



## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

# 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成27年6月24日

オカダアイオン株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 浅野 禎彦 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 杉田 直樹 印

## <財務諸表監査>

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」に掲げられているオカダアイオン株式会社の平成26年4月1日から平成27年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

## 連結財務諸表に対する経営者の責任

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

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。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。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

## 監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、オカダアイオン株式会社及び連結子会社の平成27年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべ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。

#### <内部統制監査>

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、オカダアイオン株式会社の平成27年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

#### 内部統制報告書に対する経営者の責任

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。  
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。

#### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した内部統制監査に基づいて、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。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は、当監査法人に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るために、監査計画を策定し、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、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手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、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。また、内部統制監査には、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ことが含まれる。  
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。

#### 監査意見

当監査法人は、オカダアイオン株式会社が平成27年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべ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。

#### 利害関係

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

以 上

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

## 独立監査人の監査報告書

平成27年6月24日

オカダアイオン株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 浅野 禎彦 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 杉田 直樹 印

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」に掲げられているオカダアイオン株式会社の平成26年4月1日から平成27年3月31日までの第56期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

### 財務諸表に対する経営者の責任

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。

### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、当監査法人に財務諸表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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

### 監査意見

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、オカダアイオン株式会社の平成27年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべ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。

### 利害関係

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

以上

(注) 1 上記は当社（有価証券報告書提出会社）が、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

## 【表紙】

|                |   |
|----------------|---|
| 【提出書類】         | 内部統制報告書   |
| 【根拠条文】         | 金融商品取引法第24条の4の4第1項  |
| 【提出先】          | 近畿財務局長  |
| 【提出日】          | 平成27年6月25日  |
| 【会社名】          | オカダアイオン株式会社   |
| 【英訳名】          | OKADA AIYON CORPORATION   |
| 【代表者の役職氏名】     | 代表取締役社長 荻田 俊幸   |
| 【最高財務責任者の役職氏名】 | 該当事項はありません。   |
| 【本店の所在の場所】     | 大阪市港区海岸通4丁目1番18号  |
| 【縦覧に供する場所】     | オカダアイオン株式会社 東京本店<br>(東京都板橋区新河岸2丁目8番25号)<br>株式会社東京証券取引所<br>(東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

## 1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

当社代表取締役社長荻田俊幸は、当社及び連結子会社(以下「当社グループ」)の財務報告に係る内部統制を整備及び運用する責任を有しており、「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の設定について(意見書)」(企業会計審議会 平成19年2月15日)に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して内部統制を整備及び運用し、当社グループの財務報告における記載内容の適正性を担保するとともに、その信頼性を確保しております。

なお、内部統制は、内部統制の各基本的要素が有機的に結びつき、一体となって機能することで、その目的を合理的な範囲で達成しようとするものであり、このため、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性があります。

## 2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

財務報告に係る内部統制の評価は、当事業年度の末日である平成27年3月31日を基準日として行われており、その評価に当たっては、一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して実施いたしました。

本評価においては、連結ベースでの財務報告全体に重要な影響を及ぼす内部統制(全社的な内部統制)の評価を行ったうえで、その結果を踏まえて、評価対象とする業務プロセスを選定しています。当該選定された業務プロセスを分析したうえで、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を識別し、当該統制上の要点について整備及び運用状況の評価することによって、内部統制の有効性に関する評価を実施いたしました。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、当社グループについて財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定しました。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、当社及び連結子会社2社を対象として行った全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定いたしました。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、各事業拠点の前連結会計年度の売上高(連結会社間取引消去後の金額が高い拠点から合算していき、前連結会計年度の連結売上高の概ね2/3に達している1事業拠点を「重要な事業拠点」といたしました。選定した重要な事業拠点においては、企業の事業目的に大きく関わる勘定科目として売上高、売掛金及び棚卸資産に至る業務プロセスを評価の対象といたしました。

さらに、選定した重要な事業拠点にかかわらず、それ以外の事業拠点をも含めた範囲について、重要な虚偽記載の発生可能性が高く、見積や経営者による予測を伴う重要な勘定科目に係る業務プロセスやリスクが大きい取引を行っている業務に係る業務プロセスを財務報告への影響を勘案して重要性の大きい業務プロセスとして評価対象に追加いたしました。

## 3 【評価結果に関する事項】

上記の評価の結果、当事業年度末日時点において、当社グループの財務報告に係る内部統制は有効であると判断いたしました。

## 4 【付記事項】

付記すべき事項はありません。

## 5 【特記事項】

特記すべき事項はありません。

## 【表紙】

|                |   |
|----------------|---|
| 【提出書類】         | 確認書   |
| 【根拠条文】         | 金融商品取引法第24条の4の2第1項  |
| 【提出先】          | 近畿財務局長  |
| 【提出日】          | 平成27年6月25日  |
| 【会社名】          | オカダアイオン株式会社   |
| 【英訳名】          | OKADA AIYON CORPORATION   |
| 【代表者の役職氏名】     | 代表取締役社長 荏田 俊幸   |
| 【最高財務責任者の役職氏名】 | 該当事項はありません。   |
| 【本店の所在の場所】     | 大阪市港区海岸通4丁目1番18号  |
| 【縦覧に供する場所】     | オカダアイオン株式会社 東京本店<br>(東京都板橋区新河岸2丁目8番25号)<br>株式会社東京証券取引所<br>(東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

1 【有価証券報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長苅田俊幸は、当社の第56期（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）の有価証券報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認しました。

2 【特記事項】

特記すべき事項はありません。